

II

(Az EK-Szerződés/Euratom-Szerződés alapján elfogadott jogi aktusok, amelyek közzététele nem kötelező)

IRÁNYMUTATÁSOK

EURÓPAI KÖZPONTI BANK

AZ EURÓPAI KÖZPONTI BANK IRÁNYMUTATÁSA

(2007. augusztus 1.)

a monetáris pénzügyi intézményekről és a piaci statisztikákról (átdolgozás)

(EKB/2007/9)

(2007/830/EK)

AZ EURÓPAI KÖZPONTI BANK KORMÁNYZÓTANÁCSA,

tekintettel a Központi Bankok Európai Rendszere és az Európai Központi Bank alapokmányára és különösen annak 5.1., 12.1. és 14.3. cikkére,

tekintettel a monetáris pénzügyi intézmények ágazati összevont mérlegéről szóló, 2001. november 22-i EKB/2001/13 rendeletre ⁽¹⁾,

tekintettel a kötelező tartalékok alkalmazásáról szóló, 2003. szeptember 12-i EKB/2003/9 rendeletre ⁽²⁾,

tekintettel a monetáris pénzügyi intézmények által a háztartások és a nem pénzügyi vállalatok betéteire és hiteleire alkalmazott kamatlábakra vonatkozó statisztikákról szóló, 2001. december 20-i EKB/2001/18 rendeletre ⁽³⁾,

tekintettel a befektetési alapok eszközeire és kötelezettségeire vonatkozó statisztikákról szóló, EKB/2007/8 rendeletre ⁽⁴⁾,

tekintettel az Európai Központi Bank által végzett statisztikai adategyűjtésről szóló, 1998. november 23-i 2533/98/EK tanácsi rendeletre ⁽⁵⁾,

tekintettel a bankok és más pénzügyi intézmények éves beszámolójáról és konszolidált éves beszámolójáról szóló, 1986. december 8-i 86/635/EGK tanácsi irányelvre ⁽⁶⁾,

tekintettel a Központi Bankok Európai Rendszerében a könyvvitel és pénzügyi jelentéstétel jogi keretéről szóló, 2002. december 5-i EKB/2002/10 iránymutatásra ⁽⁷⁾,

tekintettel a Közösségben a nemzeti és regionális számlák európai rendszeréről szóló, 1996. június 25-i 2223/96/EK tanácsi rendelet (ESA 95) ⁽⁸⁾ A mellékletére,

mivel:

- (1) Az Európai Központi Bank egyes statisztikai adatszolgáltatási követelményeiről és a nemzeti Központi Bankok monetáris és bankstatisztika terén történő statisztikai adatszolgáltatására vonatkozó eljárásokról szóló, 2003. február 6-i EKB/2003/2 iránymutatást több alkalommal jelentősen módosították. Most, hogy az említett iránymutatáshoz új módosításokat vezetnek be, az egyértelműség és átláthatóság érdekében kívánatos annak átdolgozása.

⁽¹⁾ HL L 333., 2001.12.17., 1. o. A legutóbb az EKB/2006/20 rendelettel (HL L 2., 2007.1.5., 3. o.) módosított rendelet.

⁽²⁾ HL L 250., 2003.10.2., 10. o.

⁽³⁾ HL L 10., 2002.1.12., 24. o. A legutóbb az EKB/2004/21 rendelettel (HL L 371., 2004.12.18., 42. o.) módosított rendelet.

⁽⁴⁾ HL L 211., 2007.8.11., 8. o.

⁽⁵⁾ HL L 318., 1998.11.27., 8. o.

⁽⁶⁾ HL L 372., 1986.12.31., 1. o. A legutóbb a 2006/46/EK európai parlamenti és tanácsi irányelvvel (HL L 224., 2006.8.16., 1. o.) módosított irányelv.

⁽⁷⁾ HL L 58., 2003.3.3., 1. o.

⁽⁸⁾ HL L 310., 1996.11.30., 1. o. A legutóbb a 2003/1267/EK európai parlamenti és tanácsi rendelettel (HL L 180., 2003.7.18., 1. o.) módosított rendelet.

- (2) A monetáris pénzügyi intézményi (MPI) ágazat országokénti és euroövezeti összevont mérlegének, az MPI-knek és az euroövezet monetáris aggregátumainak ágazati összevont mérlegének összeállítása érdekében az Európai Központi Bank (EKB) előírja az EKB mérlegének, valamint azon tagállamok nemzeti központi bankjai (NKB-k) mérlegének és az NKB-kon kívüli MPI-k (a továbbiakban: egyéb MPI-k) mérlegének elkészítését, amelyek bevezették az eurót (a továbbiakban: „résztvevő tagállamok”).
- (3) A befektetési alapok (BA-k) eszközeire és kötelezettségeire szóló statisztikákról szóló EKB/2007/8 rendelet⁽¹⁾ meghatározza, hogy a BA-k nyilvános azonosító kóddal rendelkező értékpapírjainak állományáról értékpapíronkénti alapon, kombinált módszerrel kell adatokat szolgáltatni. Az NKB-knak kell ezeket az adatokat osztályozniuk és összesíteniük.
- (4) Egy működő, megfelelő minőségű központi értékpapír-adatbázis (CSDB) vagy egy összeegyeztethető nemzeti értékpapír-adatbázis alapvető fontosságú a BA-k eszközeiről és kötelezettségeiről szóló statisztikák osztályozásához.
- (5) Az eurót bevezetett tagállamok által használt, a fizetési statisztikákra és eszközökre vonatkozó országspecifikus és összehasonlítható adatok alapvető fontosságúak a fejlemények azonosításához és nyomon követéséhez, beleértve a fizetési rendszereik integrációjának mértékét is,

ELFOGADTA EZT AZ IRÁNYMUTATÁST:

1. cikk

Alkalmazási kör

(1) Általános tudnivalók

Ez az iránymutatás meghatározza az NKB-k EKB irányában fennálló adatszolgáltatási kötelezettségeit a monetáris pénzügyi intézmények és piaci statisztikák tekintetében.

(2) Jelentési rendszerek, előírások és adattovábbítási időpontok

Az NKB-k a 3–18. cikkben említett adatokat ezen iránymutatás III. mellékletében meghatározott rendszerekkel és a IV. mellékletben megállapított elektronikus adatszolgáltatási előírásokkal összhangban szolgáltatják. Az EKB minden év szeptemberéig a következő évre vonatkozó adatszolgáltatási naptár formájában tájékoztatja az NKB-kat a pontos adatszolgáltatási időpontokról.

(3) Visszamenőleges adatszolgáltatási követelmények

A visszamenőleges adatszolgáltatási követelmények kizárólag a 3., 6., 7., 10., 11. és 13–17. cikkben meghatározott adatszolgáltatásra vonatkoznak.

⁽¹⁾ HL L 211., 2007.8.11., 8. o.

- a) A b) pont sérelme nélkül az Európai Unióhoz való csatlakozás és/vagy az euró bevezetése esetén a következő szabályok érvényesülnek:
- azon tagállamok NKB-jai, amelyek 2004 májusában csatlakoztak az EU-hoz, legalább a 2004-től terjedő időszakra vonatkozóan szolgáltatnak visszamenőleges adatokat;
 - azon tagállamok NKB-jai, amelyek 2004 májusa előtt csatlakoztak az EU-hoz, de ezen iránymutatás hatálybalépésekor még nem vezették be az eurót, legalább az 1999-től, az MPI-kamatlábakról szóló statisztika (a továbbiakban MPIR-statisztika) tekintetében a 2003-tól terjedő időszakra visszamenőleg szolgáltatnak adatokat az EKB-nak;
 - azon tagállamok NKB-jai, amelyek 2004 májusa után csatlakoztak az EU-hoz, legalább az előző három évre vonatkozóan szolgáltatnak visszamenőleges adatokat;
 - az azon tagállamokkal szembeni pozíciók tekintetében, amelyek az ezen iránymutatás hatálybalépése után vezetik be az eurót, a részt vevő tagállamok NKB-jai legalább a következő időszakokra visszamenőleg szolgáltatnak adatot az EKB-nak: (1) 1999-től, ha a tagállam 2004 májusa előtt csatlakozott az EU-hoz; vagy (2) 2004-től, ha a tagállam 2004 májusában csatlakozott az EU-hoz; vagy (3) az előző három évre vonatkozóan, ha a tagállam 2004 májusa után csatlakozott az EU-hoz. Ez az alapelv csak azokra a statisztikákra vonatkozik, amelyek esetében a partnerországokénti adatokat szintén gyűjtik.

b) A következő szabályok érvényesülnek:

- az egyéb pénzügyi közvetítők (EPK-k) visszamenőleges negyedéves adatokat továbbítanak az EKB-nak az első rendelkezésre álló referencia-időszakkal kezdődően, legalább 1998 utolsó negyedéve referencia-időszakának adataival kezdődően;
- az értékpapírok vonatkozásában az EKB-nak továbbított időszornak 1989 decemberében kell kezdődnie az állományokkal és 1990 januárjában a forgalommal kapcsolatban;
- a fizetési statisztikák vonatkozásában a legnagyobb gondosság elve alapján a legutóbbi referenciaévet is tartalmazó öt évre vonatkozó adatokat kell szolgáltatni.

2. cikk

Meghatározások

Ezen iránymutatás alkalmazásában:

- „rezidens” jelentése azonos a 2533/98/EK tanácsi rendelet 1. cikkében adott meghatározással;
- „eurorendszer” a részt vevő tagállamok NKB-jai és az EKB;
- „hitelintézet” jelentése azonos az EKB/2001/13 rendelet I. melléklete 1. részének I.2. szakaszában adott fogalom meghatározással.

3. cikk

A monetáris pénzügyi intézmények mérlegtétel-statisztikái**(1) Az adatszolgáltatás köre**

a) Általános tudnivalók

Az EKB/2001/13 rendelettel összhangban az NKB-k két összevont mérleget készítenek és jelentenek, mindkettőt a bruttó összegekkel: az egyik összevont mérleg a „központi bank” MPI-alszektorra, a másik az „egyéb MPI-k” alszektorra vonatkozik.

Az NKB-k a saját központi banki mérlegükre vonatkozó szükséges statisztikai adatokat a számviteli rendszerükből nyerik az ezen iránymutatás I. mellékletében szereplő összekötő táblázatok alapján. Statisztikai adatszolgáltatási célokra az EKB a saját mérlegéből nyeri az NKB-k által saját mérlegükből nyert adatoknak megfelelő adatokat.

Az egyéb MPI-bankok mérlegére vonatkozó szükséges statisztikai adatokat az NKB-k az egyes rezidens MPI-k (a rezidens NKB kivételével) mérlegtétel-adatainak (BSI) összesítéséből nyerik.

Ezek a követelmények a hóvégi és negyedév végi állományokra ⁽¹⁾ (állományok), valamint a tranzakciók miatti kiigazítások havi és negyedéves adataira is kiterjednek.

Az NKB-k ezen iránymutatás 1. részének III. mellékletével összhangban szolgáltatnak statisztikai adatokat a mérlegtételekről.

b) Tranzakciók miatti kiigazítások

Az NKB-k ezen iránymutatás V. mellékletével összhangban szolgáltatnak adatot az EKB-nak a havi és negyedéves átsorolási kiigazító adatsorokhoz és átértékelődés miatti kiigazító adatsorokhoz.

Az EKB az ügyleteket ⁽²⁾ úgy számítja ki, hogy megállapítja a hóvégi állományok különbségét, majd ebből a különbségből kiszűri a nem tranzakciókból származó hatásokat. A nem tranzakciókból származó állományváltozásokat tranzakció miatti kiigazításokkal távolítja el. A tranzakció miatti kiigazításoknak három típusa van:

- átértékelődés miatti kiigazítások: ezeknek tükrözniük kell a hitelek leírásának vagy leértékelésének és a tulajdonban levő, értékesített vagy kibocsátott, forgalomképes értékpapírok állománya piaci árának hatását,

⁽¹⁾ A mérleg alapelveként a hónap/negyedév utolsó naptári napjával készül, a helyi munkaszüneti napok figyelembevétele nélkül. Számos esetben, amikor ez nem lehetséges, a mérleg az utolsó munkanap végén készül, a nemzeti piaci és számviteli szabályok értelmében.

⁽²⁾ Azaz a tranzakciók.

- átsorolások és egyéb kiigazítások: ezek magukban foglalják a mérleg szerinti állomány minden olyan változását, amelyek a következőkből erednek: i. az MPI-populáció statisztikai lefedettségének változása ⁽³⁾, ii. eszközök vagy kötelezettségek átsorolása, vagy iii. az állományadatokban kizárólag egy korlátozott időn belül helyesbített adatszolgáltatási hibák és a szervezeti változások hatásai ⁽⁴⁾,

- árfolyamváltozás miatti kiigazítások: ezek magukban foglalják a devizában denominált eszközök és kötelezettségek árfolyammozgásainak hatása miatt az állománypozícióban bekövetkező változásokat. Az EKB az árfolyamváltozás miatti kiigazításokat az eszközöknek és forrásoknak a főbb devizanemek szerinti, az EKB/2001/13 rendelet I. melléklete 2. részének 4. táblázatában rendelkezésre álló részletezéséből származó devizaarányok felhasználásával számítja ki.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

Az NKB-k és az EKB Belső Pénzügyi Főigazgatósága a havi BSI állományadatokat és kiigazításokat azon hónap 15. munkanapjának zárásáig jelentik az EKB-nak, amely azt a hónapot követi, amelyre az adatok vonatkoznak.

Az NKB-k és az EKB Belső Pénzügyi Főigazgatósága a negyedéves BSI állományadatokat és kiigazításokat azon negyedév 28. munkanapjának zárásáig jelentik, amely azt a negyedévet követi, amelyre az adatok vonatkoznak.

(3) Revíziós politika

Előfordulhat, hogy az NKB-knak felül kell vizsgálniuk az adott referencia-időszakot megelőző utolsó időszakra vonatkozó adatokat. Ezenkívül a referenciahónapot megelőző utolsó időszak előtti adatokra vonatkozó revízió is előfordulhat, amely származhat például hibákból, átsorolásokból, javított adatszolgáltatási eljárásokból stb. Az EKB egyidejűleg folytathat rendkívüli vagy rendes revíziót, illetve dönthet úgy, hogy elhalasztja a rendkívüli revíziókat a monetáris aggregátumok havi előállítási időszaka utánra.

A revíziós politikának meg kell felelnie az EKB *Monetáris és bankstatisztikák összeállításáról szóló kézikönyvének* ⁽⁵⁾ alapelveinek. A monetáris statisztikák minősége és stabilitása közötti egyensúly biztosítása érdekében, valamint a havi és a negyedéves statisztikák következetességének javítása céljából a havi adatok rendkívüli revízióját a negyedéves statisztikák beadásával azonos időben kell benyújtani.

⁽³⁾ Azaz az MPI-k figyelembevétele vagy kihagyása, amennyiben a vállalkozás bekerült az MPI-szektorba vagy kivált onnan.

⁽⁴⁾ Azaz fúziók és befolyásszerzések.

⁽⁵⁾ European Monetary Institute, *Money and Banking Statistics Compilation Guide – Guidance provided to NCBs for the compilation of money and banking statistics for submission to the ECB*, megtalálható a www.ecb.int honlapon.

(4) Bruttósítás

Ha az NKB-k az EKB/2001/13 rendelet 2. cikkének (2) bekezdése értelmében felmentést adnak a kisebb MPI-knek, az EKB-nak szolgáltatott havi és negyedéves MPI-mérlegadatok összeállításakor az NKB-k ezen MPI-k lefedettségét 100 %-ra bruttósítják.

Az NKB-k a következő minimális követelmények teljesülésekor választhatják a lefedettség 100 %-ra való bruttósítási eljárását:

- a) a hiányzó részletezett adatok esetében a becsléseket az adatszolgáltatók teljes körén vagy a kisebb MPI-eket jobban jellemzőnek tekintett részhalmazon alapuló arányszámok alkalmazásával kell levezetni; és
- b) ha a részletes adatok rendelkezésre állnak, de csak nagyobb késedelemmel vagy kisebb gyakorisággal, a jelentett adatokat a következőképpen kell átvinni a kimaradó időszakokra:
 - i. az adatok ismétlésével, amennyiben az eredmények helytállóknak bizonyultak; vagy
 - ii. megfelelő statisztikai becslési módszerek alkalmazásával az adatok tendenciái vagy szezonális alakulása figyelembevétele érdekében.

(5) Értékelési és/vagy számviteli szabályok

A központi banki mérleg összeállításánál az NKB-k és az EKB követik az EKB/2002/10-es iránymutatásban meghatározott, harmonizált számviteli szabályokat, kivéve:

- a) ha az NKB-knak és az EKB-nak számviteli célból havonta és nem negyedévente kell átértékelniük az értékpapír-portfóliójukat;
- b) a 9.5. számviteli tétel „egyéb eurorendszerbeli követelések (nettó)” és a 10.4. tétel „egyéb eurorendszerbeli kötelezettségek (nettó)” esetét, amelyek jelentése bruttó összegben történik;
- c) a 14. számviteli tétel „átértékelési számlák” esetét, amelynek jelentése számviteli célokra bruttó, statisztikai célokra nettó összegben történik;
- d) a nem realizált veszteségek esetét, amelynek jelentése a 11. tétel „egyéb eszközök” alatt történik.

Az EKB/2001/13 rendeletben meghatározott értékelési és számviteli szabályok vonatkoznak az „egyéb MPI-k”-re.

(6) Magyarázó megjegyzések

Az NKB-k a jelentősebb és a rendkívüli revíziók okait kifejtő magyarázó megjegyzéseket nyújtanak be.

Ezenkívül az ezen iránymutatás V. mellékletének 2. részében meghatározott eljárásokkal összhangban az NKB-k elküldik az EKB-nak az „átsorolásokat és egyéb kiigazításokat” érintő kiigazításokra vonatkozó magyarázó megjegyzéseket.

4. cikk**A konzisztencia ellenőrzése****(1) Az adatszolgáltatás köre**

Az NKB-k és az EKB figyelemmel kísérik az EKB/2001/13 rendelet alapján, statisztikai célokra szolgáltatott hó végi összevont mérlegük és az EKB/2002/10 iránymutatás alapján az eurorendszer heti pénzügyi kimutatásai számára szolgáltatott számviteli tételeik közötti összhangot. Ennek során az ezen iránymutatás II. mellékletében meghatározott eljárást követik.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

Az NKB-k és az EKB havonta elvégzi a tartalmi összefüggések ezen ellenőrzését. A mérleg-tétel-adatok jelentését megelőzően vagy azokkal együtt jelentik annak kimenetelét az EKB-nak a referencia-időszak végét követő 15. munkanapon, az EKB által meghatározott és az NKB-khoz minden év szeptemberének végéig eljuttatott éves adatszolgáltatási naptárral összhangban. Az olyan beszámolási időszakokban, amelyekben nem esik egybe az eurorendszerbeli statisztikai célú, hó végi összevont mérlegük és az eurorendszer heti pénzügyi kimutatása céljából szolgáltatott számviteli tételek jelentésének napja, az NKB-k a statisztikai adatokat összehasonlíthatják a hónap utolsó munkanapjára készített napi mérleggel. Saját mérlege összeállítójaként az EKB ugyanezen eljárást követi.

(3) Magyarázó megjegyzések

Az NKB-k és az EKB magyarázó megjegyzéseket – teljes körű és egyszerűsített magyarázó megjegyzéseket – küld a monetáris pénzügyi intézményeknek és a Piaci Statisztikai Osztálynak az azonosított eltérésekről. Teljes körű magyarázó megjegyzéseket évente egyszer kell összeállítani, az EKB által ezen iránymutatás II. mellékletének 3. részében leírt információval meghatározott napig. A többi hónapra vonatkozóan az egyszerűsített magyarázó megjegyzéseket kell összeállítani, az ezen iránymutatás II. mellékletének 2. részében meghatározott formanyomtatványnak megfelelően. Az összes NKB és az EKB egyidejűleg küldi meg a teljes körű magyarázó megjegyzéseket.

5. cikk**Az elektronikus pénzre vonatkozó statisztikák****(1) Az adatszolgáltatás köre**

Az EKB az NKB-kkal együttműködve évente azonosítja és nyilvántartja az Európai Unióban működő elektronikus pénzrendszerek jellemzőit, az azokra vonatkozó statisztikai adatok hozzáférhetőségét és az ehhez kapcsolódó adatgyűjtési módszereket. Az ezen iránymutatás III. mellékletének 2. részében meghatározott tételek listája alapján az NKB-k statisztikai információkat szolgáltatnak az MPI-k által kibocsátott elektronikus pénzről, azok hozzáférhetősége függvényében.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

A havi adatokat legalább évente kétszer, március és szeptember utolsó munkanapjáig kell benyújtani az EKB-nak. Az adatok NKB-k rendelkezésére állásának függvényében gyakoribb adatszolgáltatás is lehetséges a referencia-időszak végét követő hónap utolsó munkanapjáig. A referencia-időszak a negyedév vagy azon hat hónap utolsó hónapja, amelyre a tétel vonatkozik. Ha nem állnak rendelkezésre az elektronikus pénzre vonatkozó egyenlegek, az NKB-k a hónap utolsó munkanapjáig rendelkezésre álló utolsó adatokat jelenthetik.

6. cikk

Központi kormányzati mérlegstatisztikák**(1) Az adatszolgáltatás köre**

a) Általános tudnivalók

Az NKB-k ezen iránymutatás III. mellékletének 3. részével összhangban statisztikai információkat szolgáltatnak a központi kormányzatnál elhelyezett betétekről, azaz az elhelyezett betétek közeli helyettesítőiről, valamint a készpénz- és értékpapír-állományokról.

A *de minimis* elv értelmében nem szükséges adatot szolgáltatni akkor, ha a jelenség nem létezik vagy nem jelentős. A „központi kormányzat tulajdonában lévő eurobankjegyek és érmék” jelentése kiemelt prioritást élvező tájékoztató adatként történik. Be lehet nyújtani a rendelkezésre álló adatok alapján elkészített becsléseket, így például a monetáris unió pénzügyi elszámolásainak (MUFA) éves vagy negyedéves adatait.

b) Tranzakció miatti kiigazítások

A tranzakció miatti kiigazításokra vonatkozó adatokat ezen iránymutatás 3. cikke (1) bekezdése b) pontjának megfelelően kell szolgáltatni.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

A sorozatokat havonta kell jelenteni, havi a mérlegstatisztikákra vonatkozóan a 3. cikk (2) bekezdésében meghatározott időpontokban.

7. cikk

Tájékoztató adatok**(1) Az adatszolgáltatás köre**

a) Általános tudnivalók

Az adatok hozzáférhetősége által megengedett mértékben – a legjobb becslés módszerét is beleértve –, illetve amennyiben az érintett szerződés monetáris szempontból jelentős, az NKB-k ezen

iránymutatás III. mellékletének 4. részében felsorolt tájékoztató adatoknak megfelelően további statisztikai adatokat szolgáltatnak a 3. cikk (2) bekezdésében meghatározott mérlegstatisztikák kiegészítéseként és az azok gyakoriságával megegyező gyakorisággal. Az EKB az NKB-kkal együttműködve megállapítja és nyilvántartja a szóban forgó statisztikai adatok hozzáférhetőségét és az ehhez kapcsolódó adatgyűjtési módszereket. A vastaggal keretezett rovatként jelölt, kiemelt prioritást élvező tájékoztató adatok jelentik az euroövezet monetáris aggregátumaihoz és a MUFA összeállításához szükséges információt.

Az EKB és az NKB közötti megállapodás alapján a nyíllal (↑) jelölt, vastaggal keretezett rovatok, NKB-k általi jelentése nem kötelező, amennyiben az EKB alternatív adatforrásokat használ.

Az NKB-k dönthetnek úgy, hogy nem kérnek teljes körű adatszolgáltatást az EKB/2001/13 rendelet I. melléklete 2. részének 3. és 4. táblázatában szereplő, az eurót be nem vezetett tagállamoknak megfelelő rovatokkal kapcsolatban, amennyiben a valamely magasabb szinten gyűjtött adatok alapján azok jelentéktelennek bizonyulnak. Ilyen esetben az NKB-k rendszeres időközönként és legalább évente egyszer kiértékelik, hogy az eurót be nem vezetett tagállamoknak megfelelő rovatok tekintetében jelentősek-e az adatok vagy sem, és tájékoztatják az EKB-t és az MPI-eket az összes változásról, ami az említett rovatok adatszolgáltatási követelményeiben történik. Ha az eurót be nem vezetett tagállamoknak megfelelő rovatok adatai jelentéktelenek, és az NKB-k nem kérnek teljes körű adatszolgáltatást, az NKB-k felbecslik az adatokat a meglévő információk alapján az alábbiakban meghatározott módszerekkel, és negyedéves gyakorisággal tájékoztató adatként jelentik azokat.

b) Tranzakció miatti kiigazítások

Tranzakciós adatokat az EKB és az NKB közötti kétoldalú megállapodás alapján lehet szolgáltatni. A tranzakció miatti kiigazításokra vonatkozó adatok szolgáltatása az ezen iránymutatás 3. cikke (1) bekezdése b) pontjának megfelelően történik.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

Az ezen iránymutatás III. melléklete 4. részének 1. és 2. szakaszában szereplő tételek sorozatait havi gyakorisággal, az ezen iránymutatás III. melléklete 4. részének 3. szakaszában szereplő tételekét pedig negyedéves gyakorisággal kell szolgáltatni, az EKB/2001/13 rendelettel összhangban szolgáltatott kötelező havi és negyedéves MPI mérlegstatisztikákkal megegyező időben.

Az eurót be nem vezetett tagállamoknak megfelelő és az EKB/2001/13 rendelet I. melléklete 2. részének 3. és 4. táblázatában szereplő rovatok adatait a vonatkozó negyedévet követő 28. munkanap végétől számított további egy hónap késéssel lehet jelenteni, ha azok az NKB-k becsléséből származnak és tájékoztató adatként kerülnek jelentésre.

(3) Értékelési és/vagy számviteli szabályok

Az ebben a cikkben előírt tájékoztató adatokat az EKB/2001/13 rendeletnek megfelelően szolgáltatott adatokra vonatkozó azonos értékelési és számviteli szabályok szerint kell bejelenteni.

(4) Becslési módszerek

Az EKB/2001/13 rendelet I. melléklete 2. részének 3. és 4. táblázataira hivatkozva, amennyiben az NKB-k nem kérik az eurót be nem vezetett tagállamoknak megfelelő rovatokra vonatkozó adatszolgáltatást, ezen adatok becslése az alábbi előírásokkal összhangban történik.

Ha az NKB-k meglévő információk alapján becslik meg az adatokat, tájékoztató adatként kell szolgáltatniuk ezeket az EKB-nak. Az EKB-val való ellenkező megállapodás hiányában az alábbi becslési módszerek használatosak:

- a negyedéves adatok becslése az MPI-k által kisebb gyakorisággal szolgáltatott adatok alapján történik. Az adatokat át lehet vinni a hiányzó időszak(ok)ra azok megismétlésével vagy az adatok alakulására, illetve a szezonális hatások jelzésére alkalmas statisztikai technikák alkalmazásával,
- a negyedéves számadatok becslése az MPI-k által aggregáltabb alapon szolgáltatott adatok vagy az NKB-k által jelentőségteljesnek tartott egyedi lebontások alapján történik,
- a negyedéves adatok becslése az EU-hoz 2004. május 1-jén csatlakozó országok szerződéseinek legalább 80 %-áért felelős, nagy MPI-k által szolgáltatott negyedéves adatok alapján történik,
- a negyedéves adatok becslése alternatív adatforrások, mint például a Nemzetközi Fizetések Bankja vagy fizetésimérleg-adatok alapján történik, az ilyen alternatív forrásokban használt és a monetáris és bankstatisztika koncepcióitól és fogalmaitól eltérő koncepciók és fogalmak miatt szükséges kiigazítások elvégzését követően, vagy
- a negyedéves adatok becslése az EU-hoz 2004. május 1-jén csatlakozott országokra vonatkozó, az MPI-k által negyedévente végösszegként jelentett adatok alapján történik.

8. cikk

Tartalékalap-statisztikák**(1) Az adatszolgáltatás köre**

Az összevont tartalékalapra vonatkozó, forrástípusok szerint lebontott havi statisztikákat az EKB/2003/9 rendeletnek és az EKB/2001/13 rendeletben meghatározott kategóriáknak megfelelően, hónap végi állományként kell kiszámítani. Az ezen iránymutatás III. mellékletének 5. részével összhangban a statisztikák elkészítéséhez felhasznált adatok a tartalékképzési kötelezettség hatálya alá tartozó hitelintézetek által az NKB-knak benyújtott adatokból származnak.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

A hitelintézetek tartalékalap-statisztikája hat, hónap végi állományadatokból álló idősort foglal magában, amelyet havonta, legkésőbb a tartalékolási időszak kezdete előtti utolsó NKB-munkanapig kell a KBER adatszerezésén keresztül az EKB-nak továbbítani. A kisebb („cutting off the tail – eloszlás vége elhagyásával érintett”) hitelintézetek negyedévente egyszerűsített bontásban szolgáltatnak adatokat az NKB-knak. E kisebb hitelintézetek esetében egyszerűsített tartalékalap-statisztikát kell alkalmazni a három tartalékolási időszakra. Az NKB-k a kisebb hitelintézetek tartalékalapra vonatkozó negyedéves adatait azok kibocsátását követő három adatszolgáltatás során használják fel az EKB-nak küldött havi számadatokhoz.

(3) Revíziós politika

Az adatszolgáltató intézmények által a tartalékolási időszak kezdete után elvégzett, a tartalékalapra és/vagy a tartalékképzési követelményekre irányuló revíziók nem vonják maguk után a tartalékalapra és a tartalékképzési követelményekre vonatkozó, statisztikák revízióját.

9. cikk

Makroarányszám-statisztikák**(1) Az adatszolgáltatás köre**

Az EKB hóvégi statisztikai adatok felhasználásával havonta ellenőrzi, hogy a hitelintézetek az EKB/2001/13 rendelettel összhangban szolgáltatnak-e adatot, valamint a tartalékalapból a hitelintézetek által a legfeljebb két éves megállapodás szerinti lejáratl kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírjaikból származó forrásaik állományára alkalmazható, szabványosított levonásai pontosságát. Az NKB-k a szükséges aggregátumokat ezen iránymutatás III. mellékletének 6. részével összhangban állítják össze és jelentik az EKB-nak.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

A hitelintézetekre vonatkozó, hónap végi állományokból álló három idősort havonta, legkésőbb a tartalékolási időszak kezdete előtti NKB munkanapig kell továbbítani az EKB-nak.

Ezeket az idősorokat akkor is továbbítani kell, ha a kapcsolódó mérlegtételek a tagállamra nem vonatkoznak.

10. cikk

Hitelintézetek mérlegstatisztikája**(1) Az adatszolgáltatás köre**

a) Általános tudnivalók

Az NKB-k az EKB/2001/13 rendelet I. melléklete 2. része 1., 2. és 4. táblázatának, valamint az ezen iránymutatás III. melléklete 7. részének megfelelően, külön mérlegtétel-adatokat szolgáltatnak az EKB-nak a hitelintézeti szektorra vonatkozóan. Mivel az adatokat a teljes MPI-szektor vonatkozásában az EKB/2001/13 rendeletnek megfelelően már jelentik, az ebben a cikkben meghatározott követelmények azokra a tagállamokra vonatkoznak, amelyekben az egyéb MPI-k adatszolgáltatói köre hitelintézetekből és pénzügyi alapokból (PPA-k) áll, és amelyekben a PPA-k hatása statisztikailag jelentős amiatt, mert a következő fel tételek egyszerre teljesülnek:

- i. az MPI-szektor mérlegfőösszege és a hitelintézetek alcsoport mérlegfőösszege közötti különbség tartósan meghaladja az 5 000 millió eurót; és
- ii. a nem hitelintézet MPI-k (azaz PPA-k) az MPI-szektor mérlegének bármelyik oldalán több tételre is hatást gyakorolnak.

Annak ellenére, hogy egyes tagállamokban néhány egyéb intézetet MPI-ként sorolnak be, mennyiségi megközelítésben ezek jelentéktelenek.

b) Tranzakció miatti kiigazítások

A tranzakció miatti kiigazításokra vonatkozó adatok jelentése ezen iránymutatás 3. cikke (1) bekezdése b) pontjának megfelelően történik.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

Az adatokat negyedévente, a referencia-időszak végét követő 28 munkanapon belül kell szolgáltatni.

Az ezen iránymutatás III. melléklete 7. részének 3. táblázatában előírt adatokat 2005 márciusától mint referenciahónaptól kell szolgáltatni.

(3) Bruttósítás

A hitelintézetek mérlegeinek tekintetében szolgáltatott adatoknak le kell fedniük az e szektorba besorolt intézetek 100 %-át. Ahol az eloszlás vége elhagyásának elve alkalmazásának következtében a tényleges adatszolgáltatási lefedettség nem éri el a 100 %-ot, az NKB-knak bruttósítaniuk kell az adatokat a 100 %-os lefedettség biztosítása érdekében.

11. cikk

Strukturális pénzügyi mutatószámok**(1) Az adatszolgáltatás köre**

a) Általános tudnivalók

Az NKB-k ezen iránymutatás III. mellékletének 8. részével összhangban mérlegadatokat szolgáltatnak az egyéb strukturális pénzügyi mutatószámokról.

Az NKB-k az ezen iránymutatás III. mellékletének 8. részében előírt 18 mutatószám tekintetében szolgáltatnak adatot, az ott megállapított fogalmi és módszertani szabályokkal összhangban. A mérlegtétel-statisztikák összeállításakor követendő statisztikai elvek különösen a következők:

- i. az adatokat összesíteni, és nem konszolidálni kell; és
- ii. a rezidensekre vonatkozó elvnek az úgynevezett „rezidens elvet” kell követnie; és
- iii. a mérlegadatokat bruttó értéken kell jelenteni.

b) Tranzakció miatti kiigazítások

A tranzakció miatti kiigazításokra vonatkozó adatokat ezen iránymutatás 3. cikke (1) bekezdése b) pontjának megfelelően kell szolgáltatni.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

A hitelintézetekre vonatkozó strukturális pénzügyi mutatószámok kiszámításához szükséges adatokat minden év márciusának végéig kell jelenteni az előző évre vonatkozóan. A „Hitelintézetek által foglalkoztatottak létszáma” mutatószámot lehetőség szerint minden év májusának végéig kell szolgáltatni az előző évre vonatkozóan.

(3) Revíziós politika

A szolgáltatott adatok revíziójánál az NKB-k a következő általános elveket alkalmazzák:

- a) a rendszeres évi adattovábbításkor az utolsó év adatai mellett mind az előző év adatainak rendes revíziói, mind rendkívüli revíziók küldhetők; és
- b) év közben küldhetők olyan rendkívüli revíziók, amelyek jelentősen javítják az adatok minőségét.

(4) Bruttósítás

Az összegyűjtött adatoknak az EKB/2001/13 rendelet I. melléklete 1. részének I.2. szakaszával összhangban meghatározott hitelintézetek 100 %-át kell lefedniük. Azokban az esetekben, amikor az eloszlás vége elhagyásának elve alkalmazása miatt a tényleges adatszolgáltatási lefedettség nem éri el a 100 %-ot, az NKB-knak a 100 %-os lefedettség biztosítása érdekében bruttósítaniuk kell az ezen iránymutatás 3. cikke (4) bekezdésével összhangban szolgáltatott adatokat.

(5) Magyarázó megjegyzések

Az NKB-k jelentik az EKB-nak a fenti meghatározásoktól és szabályoktól való összes eltérést, a nemzeti gyakorlat ellenőrzésének lehetővé tétele érdekében. Az NKB-k benyújtják a jelentősebb revíziók okait kifejtő magyarázó megjegyzéseiket.

12. cikk

A Nemzetközi Valutaalap céljaira szolgáltatandó adatok**(1) Az adatszolgáltatás köre**

A Nemzetközi Valutaalappal (IMF) szembeni jogszabályi kötelezettségeik sérelme nélkül az NKB-k kiegészítő MPI mérlegtétel-statisztikákat küldhetnek az EKB-n keresztül az IMF-nek a következő technikai rendelkezésekkel összhangban.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

Az ezen iránymutatás III. mellékletének 9. részében előírt MPI-mérlegtételeket az NKB-k a mérlegtétel-adatok rendszeres havi küldésének keretében továbbítják az EKB-nak. Az adattovábbításnak egybe kell esnie a mérlegtétel-adatok EKB-nak való rendszeres jelentésével, amely annak a hónapnak a végét követő 15. munkanapon történik, amelyre az adatok vonatkoznak, ezen iránymutatás 3. cikkének (2) bekezdésével összhangban. Az ezen iránymutatás 7. cikkének (2) bekezdésében meghatározott, kiemelt prioritást élvező tájékoztató adatok gyakoriságát és határidőit az itt meghatározott sorozatokra is alkalmazni kell.

13. cikk

Az értékpapírosításra és az eredetileg nem MPI-knek nyújtott MPI-hitelek egyéb átruházására vonatkozó statisztikák**(1) Az adatszolgáltatás köre**

Az adatok rendelkezésre állásától függően, a legjobb becslés módszerét is beleértve, az NKB-k az ezen iránymutatás III. mellékletének 10. részével összhangban statisztikai adatokat szolgáltatnak a harmadik félnek eladott és átruházott MPI-hitelekről.

Az EKB-nak szolgáltatandó adatok a következőket tartalmazzák: i. bruttó forgalom, ii. eredetileg MPI-k által nyújtott és harmadik félnek eladott hitelek nettó forgalma, ha a bruttó forgalomra vonatkozó adatok nem állnak rendelkezésre, és iii. amennyiben hozzáférhetők, mindkét esetben jelenteni kell az állományadatokat. Mindhárom adattípus esetében külön kell jelenteni a pénzügyi közvetítő vállalatnak (PKV) értékesített, azaz PVK-n keresztül értékpapírosított hiteleket, és a más közvetítőkre akár értékpapírosítással, akár anélkül átruházott hiteleket. Mivel a hitel nem

MPI-szektorban értékesített hitelként értendő, csak akkor szükséges az ilyen jellegű adatszolgáltatás, ha már nem jelenik meg sem azon MPI mérlegében, amelyik eredetileg nyújtotta a hitelt az egyéb rezidens szektoroknak, sem más MPI mérlegében.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

Az adattovábbítás annak a hónapnak a végét követő 15. munkanapon történik, amelyre az adatok vonatkoznak.

14. cikk

Az egyéb pénzügyi közvetítőkre vonatkozó statisztikák**1. Az adatszolgáltatás köre**

a) Általános tudnivalók

Az NKB-k ezen iránymutatás III. melléklete 11. részével összhangban szolgáltatnak adatot az EPK-król. A következő EPK-alkategóriákra vonatkozóan külön kell adatot szolgáltatni: i. befektetési alapok (kivéve a PPA-kat); ii. értékpapír-kereskedők; iii. hitelezéssel foglalkozó pénzügyi vállalatok; és iv. egyéb EPK-k.

Az EPK-kra vonatkozó adatok szolgáltatásakor az országos szinten adott időpontban rendelkezésre álló adatokra kell támaszkodni. Ha tényleges adatok nem állnak rendelkezésre vagy nem dolgozhatók fel, nemzeti becsléseket kell jelenteni. Abban az esetben, ha az adatok alapjául szolgáló gazdasági jelenség létezik, de azt statisztikailag nem kísérik figyelemmel, és ezért nemzeti becslések sem nyújthatók, az NKB-k választhatnak, hogy egyáltalán nem vagy hiányzó adatként jelentik ezeket az idősorokat. Minden nem jelentett idősort tehát „létező, de nem gyűjtött” adatként kell értelmezni, és az EKB feltételezéseket és becsléseket készíthet az euroövezeti aggregátumok összeállításának céljából. Az adatszolgáltatók köre a részt vevő tagállamokban rezidens minden típusú EPK-t magában foglal: a területen belül található intézményeket, beleértve a területen kívüli anyavállalatok leányvállalatait és az ezen a területen kívüli központtal rendelkező intézmények fióktelepeit.

A következő kulcsfontosságú mutatószámokat és kiegészítő információt kell jelenteni:

- az euroövezet aggregátumainak összeállításához szükséges, kulcsfontosságú mutatószámok: minden részt vevő tagállamnak szolgáltatnia kell e részletezett adatokat, amikor a tényleges adatok rendelkezésre állnak. Ha a tényleges adatok az előírt, bontásban vagy a megállapodás szerinti gyakorisággal, határidőre vagy időtartamra nem állnak rendelkezésre, lehetőség szerint becsléseket kell nyújtani,

- kiegészítő információt „tájékoztató adatok” formájában kell szolgáltatni: ezen adatokat azon országoknak kell biztosítaniuk, ahol a részletezettebb adatok rendelkezésre állnak.

b) Tranzakció miatti kiigazítások

Tranzakció miatti kiigazító adatokat az állományadatokban bekövetkező jelentős törések, illetve átsorolások és egyéb kiigazítások esetén lehet jelenteni. Tranzakciós kiigazító adatokat lehet szolgáltatni például különösen az ESA 95 keretrendszer végrehajtásával kapcsolatos átsorolások miatt.

Ha két egymást követő időszak állományadatai közötti különbség alapján becslik meg a tranzakciókat, az idősorokat egyáltalán nem vagy hiányzó adatként kell jelenteni.

A tranzakció miatti kiigazításokra vonatkozó adatokat ezen iránymutatás 3. cikke (1) bekezdése b) pontjának megfelelően kell szolgáltatni.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

Az adatokat az EKB-nak negyedévente kell jelenteni. Az EPK-statisztikákat legkésőbb a referencia-időszak végét követő harmadik hónap utolsó napjáig, illetve – ha a hónap utolsó naptári napja az NKB-ban nem munkanap – az NKB ezt megelőző munkanapjáig kell továbbítani az EKB-nak. A pontos adatközlési időpontokat az NKB-k előzetesen, adatszolgáltatási naptár formájában kapják meg az EKB-tól, minden év szeptemberéig.

(3) Revíziós politika

Előfordulhat, hogy az NKB-knak felül kell vizsgálniuk az előző negyedévben továbbított adatokat. Ezen kívül sor kerülhet a korábbi negyedévekben jelentett adatok revíziójára is.

A következő általános elvek érvényesülnek:

- minden rendszeres negyedéves adattovábbítás alkalmával a legutóbbi negyedévre vonatkozó adatokon kívül csak a „rendes” revízió – azaz az előző negyedévben továbbított adatok revíziójának – adatai küldhetők; és
- a rendkívüli revíziók korlátozott mértékűek és azok jelentése a rendszeres adatszolgáltatástól eltérő időpontban történik. Az adatok kisebb rutinszerű visszamenőleges revízióját évente csak egyszer kell továbbítani a negyedik negyedéves adatok jelentésével együtt; és
- az adatok minőségét jelentősen javító rendkívüli revíziók év közben megküldhetők a rendszeres jelentési időszakokon kívül.

(4) Értékelési és/vagy számviteli szabályok

Az EPK-k által az elszámolásaik készítése során követett számviteli szabályoknak meg kell felelniük a 86/635/EGK irányelv nemzeti jogba átültetett rendelkezéseinek és bármely egyéb irányadó nemzetközi standardnak. A tagállamokban érvényes számviteli gyakorlatok sérelme nélkül, statisztikai célokra az összes eszközt és kötelezettséget bruttó összegben kell jelenteni. Az értékelési módszerek a vonatkozó kategóriákban kerülnek feltüntetésre.

(5) Magyarázó megjegyzések

Az NKB-k ezen iránymutatás III. melléklete 11. részének 3. szakaszával összhangban nyújtanak magyarázó megjegyzéseket az EKB-nak. Az NKB-k magyarázó megjegyzéseket adnak a jelentősebb revíziók esetén.

(6) Átmeneti rendelkezés

Az NKB-k megszüntetik az EPK-k keretében a BA-kra vonatkozó statisztikai adatok szolgáltatását, amint a Kormányzótanács – a Statisztikai Bizottság véleményének figyelembe vételével – úgy határoz, hogy az ezen iránymutatás 18. cikkének megfelelően jelentett BA-eszközökről és -kötelezettségekről rendelkezésre álló statisztikák euroövezeti szinten megjelentethető minőségűek, legkésőbb 2009 negyedik negyedévéig. Az NKB-k ezen iránymutatás III. mellékletének 11. részével összhangban a BA-statisztikákat levezethetik az ezen iránymutatás III. mellékletének 14. részével összhangban a BA-eszközökre és -kötelezettségekre vonatkozó statisztikák céljából gyűjtött, megfelelő statisztikai információkból.

15. cikk

Az értékpapír-kibocsátásra vonatkozó statisztikák

(1) Az adatszolgáltatás köre

Az NKB-k ezen iránymutatás III. mellékletének 12. részével összhangban statisztikai adatokat szolgáltatnak az euroövezet rezidenseinek bármely – akár belföldi, akár külföldi – pénznemben történő valamennyi értékpapír-kibocsátásáról.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

Az EKB-nak történő adatszolgáltatásra havonta kerül sor. Az értékpapír-kibocsátási statisztikákat azon hónap végét követő öt héten belül kell továbbítani az EKB-nak, amelyre az adatok vonatkoznak. Az EKB adatszolgáltatási naptár formájában előzetesen értesíti az NKB-kat a pontos adattovábbítási időpontokról.

(3) Magyarázó megjegyzések

Az NKB-k ezen iránymutatás III. melléklete 12. részének 3. szakaszával összhangban nyújtanak magyarázó megjegyzéseket az EKB-nak.

16. cikk

Az MPI-kamatlábra vonatkozó statisztika**(1) Az adatszolgáltatás köre**

Az MPIR-statisztikák céljából az NKB-k az EKB/2001/18 rendelet II. mellékletének 1. és 2. függelékében meghatározott állományokra és új szerződésekre vonatkozó, nemzeti szinten aggregált, havi statisztikai információt szolgáltatnak.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

E statisztikai információk jelentése az EKB által meghatározott és az NKB-khoz minden év szeptemberének végéig eljuttatott éves ütemtervvel összhangban történik.

(3) Revíziós politika

Az NKB-k szükség esetén felülvizsgálhatják az előző referenciahónap értékeit. Előfordulhatnak például olyan revíziók is, amelyek az előző referenciahónap előtti adatokra alkalmazott hibákból, átsorolásokból, fejlettebb adatszolgáltatási eljárásokból stb. származnak.

A következő általános elvek érvényesülnek:

- a) amennyiben az előző referenciahónap előtti időszak adatait vizsgálják felül, az NKB-knak magyarázó megjegyzéseket kell benyújtaniuk az EKB-nak; és
- b) az NKB-k magyarázó megjegyzéseket adnak a jelentősebb revíziók esetén is; és
- c) a felülvizsgálta adatok benyújtásánál az NKB-k figyelembe veszik a MPIR-statisztikák rendszeres szolgáltatására megállapított határidőt. A rendkívüli revíziókat a havi jelentéstételei időszakon kívül kell jelenteni.

(4) Bruttósítás

Azokban az esetekben, amikor a mintavétel alkalmazása miatt a tényleges MPIR adatszolgáltatási lefedettség nem éri el a 100 %-ot, az NKB-k a 100 %-os lefedettség biztosítása érdekében bruttósítják az új szerződések mennyiségére vonatkozó adatokat.

17. cikk

Fizetési statisztikák**(1) Az adatszolgáltatás köre**

Az NKB-k ezen iránymutatás 13. részének III. mellékletével összhangban szolgáltatnak adatot a fizetésekről. Ez az alábbiakból áll: i. a fizetési tranzakciókra és szerkezetekre vonatkozó adatok, a 4–9. táblázatban foglaltak szerint; és ii. az MPI-k és a hitelintézetek mérlegtételeire vonatkozó információk és a hitelintézetekre vonatkozó strukturális információk, az 1–3. táblázatban foglaltak szerint.

Az állományadatokat az 1–4. és 7. táblázat minden tételére vonatkozóan kell jelenteni. Az összes állomány az időszak végi számadatokra vonatkozik, a 2. táblázat tételei kivételével, amelyek „az utolsó tartalékolási időszak átlagára” vonatkoznak. Bruttó tranzakciókat az 5., 6., 8. és 9. táblázat olyan tételeinek vonatkozásában kell jelenteni, amelyek fizetési tranzakciókra vonatkozó adatokból állnak.

Az NKB-k minden tételről jelentenek visszamenőleges információkat.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

Az adatok gyakoriságától függetlenül, évente kell jelenteni ezeket az idősorokat az EKB-nak. Az adatok a 4–9. táblázat minden tétele vonatkozásában éves gyakoriságúak. Az 1. táblázatban MPI-mérlegre vonatkozó információk havi gyakoriságúak. A 2. és 3. táblázatban szereplő hitelintézeti mérlegre vonatkozó információ negyedéves gyakoriságú, kivéve az NKB és elektronikus pénzügyi tételek rovataiba sorolt tételeket, amelyek éves gyakoriságúak. A 3. táblázatban szereplő, hitelintézetekre vonatkozó strukturális információk éves gyakoriságúak. Az 1. és a 3. táblázat vonatkozásában, amennyiben az adatokhoz való hozzáférés súlyosan korlátozott, az NKB-k az időben történő és érvényes közlés biztosítása érdekében minimális adatkészletet is szolgáltathatnak.

A minimális mennyiségű adat a következőket tartalmazza:

- havi idősorok: egy megfigyelés a december végi pozíciókra vonatkozóan,
- negyedéves idősorok: egy megfigyelés az év utolsó negyedére vonatkozóan,
- éves idősorok: egy megfigyelés a december végi pozíciókra vonatkozóan.

Az EKB tájékoztatja az NKB-kat minden évben az egyes jelentéstételei időszakokra vonatkozó adatszolgáltatás pontos dátumáról. Az NKB-k továbbíthatják az aktuális adatokat akár az első jelentéstételei időszakot megelőzően – az EKB adatfogadási megerősítésétől függően –, akár bármely más időpontban a jelentéstételei időszakok közben.

Tényleges adatok hiányában az NKB-k lehetőség szerint becsléseket vagy ideiglenes adatokat használnak.

(3) Revíziós politika

Az adatszolgáltatók vagy az NKB-k revíziókat végezhetnek újraszámítások vagy becslések alapján. Az NKB-k a jelentéstételei időszak (lehetőleg az első jelentéstételei időszak) részeként juttatják el a revíziókat az EKB-nak.

(4) Magyarázó megjegyzések

Az EKB az előző év magyarázó megjegyzéseit az első jelentésté-
teli időszak kezdete előtt, Word formátumban küldi el az NKB-
knak, amelyet azok kitöltve és/vagy kijavítva küldenek vissza az
EKB-nak. Ezekben a magyarázó megjegyzésekben az NKB-k rész-
letesen kifejtik a követelményektől való eltéréseiket, lehetőség szer-
int kifejtve azoknak az adatokra való hatását.

18. cikk

**A BA-k eszközeire és kötelezettségeire vonatkozó
statisztikák****(1) Az adatszolgáltatás köre****a) Általános tudnivalók**

Ezen iránymutatás III. mellékletének 14. részével összhangban az
NKB-k adatokat szolgáltatnak a BA-k eszközeiről és kötelezettsé-
geiről a következők alszektorok vonatkozásában: részvényalapok,
kötvényalapok, vegyes alapok, ingatlanalapok, fedezeti alapok és
egyéb alapok, azaz a befektetés jellege szerint meghatározott alap-
ok, amelyeket a BA típusa szerint nyíltvégű és zártvégű alapokra
kell bontani. A befektetés jellege szerint meghatározott BA-k osz-
tályozása céljából az átfogó alapok besorolásához azon alap kate-
góriáját kell alkalmazni, amelybe elsődlegesen befektetnek.

Ezek a követelmények a hó végi és negyedév végi állományokra,
valamint a havi és negyedéves tranzakció miatti kiigazítások ada-
taira is kiterjednek ⁽¹⁾.

b) Tranzakció miatti kiigazítások

Az NKB-k ezen iránymutatás V. mellékletével összhangban és a
III. melléklet 14. részében előírt módon külön adatokat szolgál-
tatnak az EKB-nak az árváltozásokból és az árfolyamváltozások-
ból eredő átértékelések miatti kiigazításokról, valamint az
átsorolási kiigazításokról.

A pénzügyi tranzakciókat (és ezáltal a kiigazításokat) – amenny-
iben lehetséges – az ESA 95-tel összhangban kell levezetni (ESA
95 módszerként említve). Az EKB/2007/8 rendelettel összhang-
ban az NKB-k a különböző nemzeti gyakorlatok miatt eltérhet-
nek az ESA 95-től. Amennyiben értékpapíronkénti
állományadatok rendelkezésre állnak, az átértékelési kiigazításo-
kat a közös eurorendszerbeli módszerrel, azaz az iránymutatás V.
mellékletében leírt forgalomlevezetési módszerrel összhangban
lehet levezetni.

⁽¹⁾ Alapelveként az eszközökre és kötelezettségekre vonatkozó adatok a
hónap vagy negyedév utolsó naptári napja alapján készülnek, a helyi
munkaszüneti napok figyelembevételével. Sok esetben azonban ez
nem lehetséges, és az eszközökre és kötelezettségekre vonatkozó ada-
tokat a nemzeti piaci vagy a számviteli szabályoknak megfelelően, az
utolsó munkanap végén állítják össze.

c) Bemutatóra szóló befektetési jegyek

Ha az EKB/2007/8 rendelet I. mellékletével összhangban a BA-k,
MPI-k és/vagy BA-n kívüli EPK-k által a bemutatóra szóló befek-
tetési jegyekről szolgáltatott adatok nem teljesek vagy még nem
hozzáférhetőek, az NKB-k ezen iránymutatás III. melléklete 14.
részének 1. táblázatában található földrajzi és szektor szerinti
bontással összhangban, a legjobb becslés módszere alapján szolgál-
tatnak adatot a bemutatóra szóló befektetési jegyekről.

d) Tájékoztató adatok

Az adatok rendelkezésre állásának függvényében, a legjobb becs-
lés módszerét is beleértve, az NKB-k az iránymutatás III. mellék-
lete 14. részének 3. táblázatával összhangban szolgáltatnak
további statisztikai adatokat havi gyakorisággal.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

Az NKB-k a havi BA-állományokra, átértékelési kiigazításokra és
átsorolási kiigazításokra vonatkozó adatokat annak a hónapnak a
végét követő 28. munkanap végéig jelentik az EKB-nak, ame-
lyekre az adatok vonatkoznak. A tájékoztató adatok szolgáltatá-
sára is ez a határidő vonatkozik.

Az NKB-k a negyedéves BA-állományokra, átértékelési kiigazi-
tásokra és átsorolási kiigazításokra vonatkozó adatokat annak a
negyedévnek a végét követő 28. munkanap végéig jelentik az
EKB-nak, amelyekre az adatok vonatkoznak.

(3) Revíziós politika

A havi és negyedéves adatok revíziójára a következő általános sza-
bályok vonatkoznak:

- a) a revíziókat abból a célból végzik, hogy a havi és negyedéves
adatok konzisztensek legyenek;
- b) a rendszeres jelentéstételi időszakok során – azaz a
referenciahónap/-negyedév végét követő 28. munkanaptól
addig a napig, amíg az NKB-khoz visszajutnak az adatok – az
NKB-k felülvizsgálhatják az előző referencia-negyedévre, az
azt megelőző két hónapra, valamint az azt követő hónapokra
vonatkozó adatokat;
- c) a rendszeres jelentéstételi időszakokon kívül az NKB-k töb-
bek között hibák, átsorolások vagy javított adatszolgáltatási
eljárások esetén felülvizsgálhatják az előző referencia-
negyedévet megelőző két hónap előtti referencia-időszakokra
vonatkozó adatokat.

(4) *Eltérések és bruttósítás*

Az euroövezet BA-statisztikái minőségének biztosítása érdekében – ha az NKB-k az EKB/2007/8 rendelet 3. cikke (1) bekezdésének értelmében felmentést adnak a kisebb BA-knak – az EKB-nak szolgáltatott havi és negyedéves BA-eszközök és -kötelezettségek összeállításakor az NKB-knak az említett BA-k tekintetében a lefedettséget 100 %-ra kell bruttósítaniuk az állományok és az átértékelési kiigazítások esetében.

A következő minimális követelmények teljesülésekor választhatják az NKB-k az adatok 100 %-ra való bruttósításának eljárását:

- a) a hiányzó részletezett adatok esetében a becsléseket a megfelelő befektetési-alapszektoron alapuló arányszámok alkalmazásával kell levezetni, például ha egy nyíltvégű kötvényalap a kisebb részhalmozatba kerül, és csak a befektetési alapok befektetési jegyeire vonatkozó adatokat gyűjtik, a hiányzó részletezett adatokat a nyíltvégű kötvényalapok kategóriaszerkezetének alkalmazásával kell levezetni;
- b) egyik befektetési-alapszektor (pl. nyíltvégű ingatlanalapok, zártvégű ingatlanalapok stb.) sincs teljesen kizárva.

Az EKB/2007/8 rendelet 3. cikkének (2) bekezdésével összhangban felmentés adható azoknak a BA-knak, amelyek nemzeti számviteli szabályok miatt negyedéves gyakoriságnál ritkábban értékelik az eszközeiket. Az ilyen eltérés ellenére az NKB-által az EKB-nak szolgáltatott havi és negyedéves BA-adatoknak mindig tartalmazniuk kell az ezekre a BA-kra vonatkozó adatokat.

(5) *Kombinált módszer: az aggregált adatok levezetése*

Amennyiben az EKB/2007/8 rendelet I. mellékletében meghatározott kombinált módszer kerül alkalmazásra, az NKB-k a BA-alszektorok aggregált negyedéves eszközeit és kötelezettséget ezen iránymutatás III. melléklete 14. részének 1. táblázatával összhangban, a következőképpen vezetnek le:

- a) a nyilvánosan elérhető azonosítókódokkal rendelkező értékpapírok vonatkozásában az NKB-k megfeleltetik az értékpapíronkénti alapon szolgáltatott információt a CSDB-ből (központi értékpapír-adatbázis) vagy az összeegyeztethető nemzeti értékpapír-adatbázisokból származó információknak. A megfeleltetett értékpapíronkénti információ alapján állítják össze az eszközök és kötelezettségek értékét euróban, és vezetnek le az adott BA minden egyes értékpapírjára vonatkozó részletezéseket. Ha az értékpapír-azonosító nem található meg a CSDB-ben vagy az összeegyeztethető nemzeti értékpapír-adatbázisban, illetve az ezen iránymutatás III. melléklete 14. részének 1. táblázatával összhangban, az eszközök és kötelezettségek összeállításához szükséges információ nem elérhető a CSDB-ből vagy az összeegyeztethető nemzeti értékpapír-adatbázisból, az NKB-k becslik a hiányzó adato-

kat. Az NKB-k a belső értékpapír-azonosítók használatával is gyűjthetnek értékpapíronkénti információt a nyilvánosan elérhető azonosítókódokkal nem rendelkező értékpapírokról;

- b) az NKB-k az a) pont szerint levezetett, értékpapírokra vonatkozó adatokat aggregálják, és hozzáadják a nyilvánosan elérhető azonosítókódokkal nem rendelkező értékpapírokról szolgáltatott információhoz, hogy aggregált adatokat a nyertjenek a következőkről: i. nem részvény értékpapírok lejárat, pénzem és ügyfelek szerinti részletezésben; ii. részvények és egyéb tulajdonosi részesedések instrumentum és ügyfelek szerinti részletezésben; és iii. a BA-k által kibocsátott összes befektetési jegy;
- c) az NKB-k a BA-k eszközeire és kötelezettségeire vonatkozó szükséges statisztikai információkat a b) pont szerint levezetett értékpapírok adatainak és a rezidens BA-któl összegyűjtött, nem értékpapír eszközök és kötelezettségek összeadásával vezetnek le;
- d) az NKB-k a tagállamok összes, azonos alszektorba tartozó BA-inak az eszközeit és kötelezettségeit aggregálják.

A fentiek is alkalmazandók, ha az NKB-k az EKB/2007/8 rendelettel összhangban havonta gyűjtik össze a BA-k eszközeire és kötelezettségeire vonatkozó adatokat.

(6) *A havi adatok becslése*

Az EKB/2007/8 rendelet 6. cikke (1) bekezdésének b) pontjával összhangban az NKB-k havonta gyűjtik az adatokat a kibocsátott BA-befektetési jegyekről. Amennyiben az adatokat nem az EKB/2007/8 rendelet 6. cikke (3) bekezdésében meghatározott módon, havonta gyűjtik, a nem negyedév végi referenciahónapok tekintetében az NKB-k az összegyűjtött havi és negyedéves adatok alapján megbecslik a kibocsátott befektetési alapok jegyein/egységein kívüli BA-eszközök és -kötelezettségek havi adatait.

Ahol lehetséges, az NKB-k az egyes alapok szintjén készítik a becsléseket. Ugyanakkor az NKB a BA-alszektor vonatkozásában is elkészítheti a becsléseket, vagy felkérheti az EKB-t erre. Az utóbbi esetben az EKB kiegészítő információkat, például alaponkénti vagy értékpapíronkénti adatokat is kérhet.

(7) *Értékelési és/vagy számviteli szabályok*

Az EKB/2007/8 rendeletben meghatározott értékelési és/vagy számviteli szabályok is alkalmazandóak, amikor az NKB-k BA-kra vonatkozó adatokat szolgáltatnak az EKB-nak. Az olyan tételek vonatkozásában azonban, amelyeken felhalmozott kamat van, a következő szabályok alkalmazandóak:

- a) a „részvényeken kívüli értékpapírok” tartalmaznak a felhalmozott kamatot;
- b) a „betétek és követelések” és a „kapott betétek és hitelek” nem tartalmaznak a felhalmozott kamatot, amely az „egyéb eszközök/források” sorban szerepel.

(8) Magyarázó megjegyzések

Az NKB-k benyújtják a jelentősebb revíziók okait kifejtő magyarázó megjegyzéseiket. Az NKB-k az átsorolási kiigazításokra vonatkozó magyarázó megjegyzéseket is eljuttatják az EKB-hoz. Az NKB-k az ezen iránymutatás 18. cikke (3) bekezdésének c) pontjában leírt revíziókra vonatkozó magyarázó megjegyzéseket is küldenek.

(9) Csoportos adatszolgáltatás

Az EKB/2007/8 rendelet 4. cikke (3) bekezdésével összhangban az NKB-k engedélyezhetik, hogy a BA-k csoportként szolgáltatásnak adatokat az eszközeikről és kötelezettségeikről, feltéve, ha ennek az eredménye hasonló lesz az alaponkénti adatszolgáltatás eredményeihez. A csoportként adatokat szolgáltató BA-k ugyanahhoz az alszektorhoz tartoznak, például a zártvégű ingatlanalapokhoz vagy a nyíltvégű ingatlanalapokhoz.

(10) A CSDB vagy a nemzeti értékpapír-adatbázis minőségének ellenőrzése az értékpapíronkénti adatszolgáltatás vonatkozásában

Az NKB-k évente elküldik az EKB-nak: i. a CSDB Kézikönyvvel összhangban a CSDB-ben lévő aktuális értékpapírok lefedettségét és minőségét elemző mutatókat vagy ii. a lefedettség- és minőségmutatók levezetéséhez szükséges aktuális információt.

A nemzeti értékpapír-adatbázisra támaszkodó NKB-k évente egyszer elküldik az EKB-nak az egy negyedévre és legalább két, statisztikailag jelentős BA-alszektorra vonatkozó aggregált eredményeket. Ezek az aggregált eredmények legfeljebb 5 %-kal térhetnek el azoktól az eredményektől, amelyeket a CSDB használatával kaptak volna. Mindez azokra az információkra vonatkozik, amelyeket nem a BA-k szolgáltatnak.

A fenti információkat minden év februárjának végéig kell elküldeni az EKB-nak úgy, hogy referenciának az előző év december végi adatai tekintendők.

19. cikk

Az MPI-k statisztikai célú jegyzéke

(1) Az adatszolgáltatás köre

Ezen iránymutatás VI. mellékletének 1. része határozza meg az EKB/2001/13 rendelet 3. cikkében előírt, a MPI-k statisztikai célú jegyzékének létrehozása és vezetése céljából gyűjtött változókat.

Az MPI-szektor vagy a meglévő MPI-k attribútumainak változásakor az NKB-k jelentik az ezen iránymutatás VI. mellékletének 1. részében meghatározott változók frissítéseit. Változás következik be az MPI-szektorban, ha egy MPI csatlakozik a szektorhoz (azaz MPI jön létre vállalati fúzió eredményeként, új jogi személyek jönnek létre meglévő MPI szétválásával, új MPI létesül, vagy korábbi nem MPI jogállása megváltozik, amelynek következtében MPI-vé válik), illetve ha egy meglévő MPI elhagyja a szektort (azaz az MPI vállalati fúzióban vesz részt, másik intézmény vásárolja fel, több önálló jogi személlyé válik szét, a jogállása megváltozik, amelynek következtében nem MPI-vé válik, vagy az MPI felszámolásra kerül).

Ha egy új vagy egy változás előtt álló intézményről szolgáltatnak adatot, az NKB-k megadják az összes kötelező változót. Az MPI-szektorból nem vállalati fúzió részvevőjeként kilépő intézmény jelentésekor az NKB-knak legalább az alábbi információt kell szolgáltatniuk: a kérés fajtája (azaz törlés) és az MPI azonosító kódja (azaz az „mfi_id” változó).

Az NKB-k a megszünt MPI-k azonosító kódjait nem adják ki ismételt új MPI-k számára. Amennyiben ez mégis elkerülhetetlen, az NKB-k egyidejűleg írásos magyarázatot nyújtanak be az EKB-nak (az „mfi_req_realloc” típusú „object_request” változó használatával).

Frissítések jelentése során az NKB-k használhatják a nemzeti karakterkészletüket, feltéve, ha a latin betűs ábécét használják. Az NKB-k Unicode-ot használnak, hogy minden speciális karakterkészlet helyesen jelenjen meg, amikor az EKB-tól a RIAD (*Register of Institutions and Assets Database*) adatcsererendszeren keresztül információt kapnak.

A frissítéseknek az EKB-hoz való elküldése előtt az NKB-k végrehajtják az iránymutatás VI. melléklete 2. részének 1-től 10-ig terjedő szakaszaiban előírt érvényességi ellenőrzéseket.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

Amennyiben lehetséges, az NKB-k azonnal elküldik az EKB-nak az ezen iránymutatás VI. mellékletének 1. részében meghatározott változók frissítéseit az MPI-szektor vagy a meglévő MPI-k attribútumainak változásakor.

Ha ez nem lehetséges, az NKB-k írásos magyarázatot adnak az esemény előfordulása és annak az EKB-nak való jelentése közötti késedelemről.

(3) Az adatok továbbítására vonatkozó szabványok

Az NKB-k XML formátumban küldik el a frissítéseket a RIAD adatcsererendszeren keresztül, összhangban az „Exchange Specification for the RIAD Data Exchange System” (Adatcsere-specifikáció a RIAD adatcsererendszer számára) című dokumentummal. A RIAD adatcsererendszer zavara esetén a frissítéseket XML formátumban, az N13 Cebamail-hozzáféréseken keresztül kell továbbítani. Ha a Cebamail rendszer nem használható az MPI-frissítéseket vagy -helyesbítéseket tartalmazó fájlok elküldésére, az NKB-k XML formátumban, e-mailen továbbítják a frissítéseket a következő címre: birs@ecb.int.

Ha kézi felvételi eljárást alkalmaznak, a műveleti hibák minimalizálása és a RIAD adatcsererendszeren keresztül szolgáltatott MPI-frissítések pontosságának és konzisztenciájának biztosítása érdekében az NKB-knak megfelelő ellenőrzési rendszerrel kell rendelkezniük.

(4) Elfogadás és hiba jelentése

A frissítések megérkezése után az EKB haladéktalanul végrehajtja az iránymutatás VI. melléklete 2. részének 1-től 11-ig terjedő szakaszaiban előírt érvényességi ellenőrzéseket.

Az EKB azonnal visszaküld az NKB-knak: i. egy elfogadásról szóló visszaigazolást, amely a feldolgozott és az MPI-adatbázisba sikeresen felvett MPI-frissítések összefoglalóját tartalmazza; és/vagy ii. egy hibajelentést, amely az MPI-frissítésekre és sikertelen érvényességi ellenőrzésekre vonatkozó részletes információkat tartalmazza. Az ezen iránymutatás VI. melléklete 2. részének 1-től 11-ig terjedő szakaszaival összhangban az EKB részben vagy egészben kiegészíti a hiányos, téves vagy hiányzó frissítési kérelmeket vagy elutasítja azokat.

A hibajelentés kézhezvételekor az NKB-k haladéktalanul intézkednek a helyesbített információ továbbításáról. Ha a helyes információt a más NKB-k által a legutóbbi hónap folyamán küldött frissítésekből lehet megszerezni, és az az EKB internetes oldalán még nem hozzáférhető, az NKB-knak az N13 Cebamail-hozzáféréseken keresztül kell kapcsolatba lépniük az EKB-val, megadva az igényelt információk részleteit.

(5) Az MPI-k, valamint a tartalékképzési követelmény hatálya alá tartozó MPI-k és intézetek listájának közzététele

Az EKB minden EKB-munkanapon, közép-európai idő (CET) szerinti 17.00 órakor másolatot készít az MPI-listán végrehajtott összes változtatásról, és elküldi azt minden NKB-nak. A közzétett anyag teljes részletességgel tartalmazza az NKB-k által jelentett változásokat, amelyek a következők: i. új MPI-k; ii. frissített MPI-k; iii. megszünt MPI-k; iv. MPI-azonosítókódok ismételt kiadása; v. MPI-azonosítókódok változása; és vi. ismételt kiadással járó MPI-azonosítókódok változása.

Az EKB másolatot készít az MPI-adatállományról, és hozzáférhetővé teszi azt az EKB honlapján minden EKB-munkanapon 17.00 órakor (CET). Feltünteti az összes MPI-adatot, függetlenül attól, hogy azok konzisztensek-e a monetáris politikai műveletek elfogadható ügyfeleinek (MPEÜ) adataival vagy sem.

Az EKB minden naptári hónap utolsó EKB-munkanapján 17.00 órakor (CET) másolatot készít az MPI-adatállományról és a MPEÜ-adatállomány egyik változójáról, azaz a „tartalék” változóról, megállapítva, hogy az euroövezetben rezidens hitelintézetek tartalékképzés hatálya alá tartoznak-e vagy sem. Ez a másolat nem tartalmazhat inkonzisztens MPI-MPEÜ-adatokat, azaz nem szerepelhetnek benne olyan hitelintézetek, amelyek megjelennek az MPI-adatállományban, de nincsenek benne az MPEÜ-ben és fordítva. A másolat készítését követő napon az EKB nyilvánosan elérhetővé teszi a tartalékképzési követelmények hatálya alá tartozó MPI-k és intézmények listáját. Ha a másolat pénteken 17.00 órakor (CET) készül, az EKB a frissített információt szombaton 12.00 órakor (CET) teszi elérhetővé.

A tartalékképzési követelmények hatálya alá tartozó MPI-k és intézmények listájának a honlapon való közzétételével egy időben az EKB elküldi azt az NKB-knak, a RIAD adatcserrendszeren keresztül.

20. cikk

A BA-k statisztikai célú jegyzéke

(1) Az adatszolgáltatás köre

Ezen iránymutatás VII. mellékletében kerülnek meghatározásra az EKB/2007/8 rendelet 4. cikkében előírt, a BA-k statisztikai célú jegyzékének létrehozása és vezetése céljából gyűjtött változók.

A BA-szektor vagy a meglévő BA-k attribútumainak változásakor az NKB-k jelentik az ezen iránymutatás VII. mellékletének 1. részében meghatározott változók frissítéseit. Változás következik be a BA-szektorban, ha egy BA csatlakozik a BA-szektorhoz, illetve ha egy meglévő BA elhagyja a BA-szekort.

Az NKB-k két egymást követő negyedév végi nemzeti BA-listájuk összehasonlítása útján vezetnek le a frissítéseket, azaz nem veszik figyelembe a negyedéveken belüli mozgásokat.

Ha egy új vagy egy változás előtt álló intézményről szolgáltatnak adatot, az NKB-k megadják az összes kötelező változót.

A BA-szektorból kilépő intézmény jelentésekor az NKB-knak legalább az alábbi információt kell szolgáltatniuk: a kérés fajtája (azaz törlés) és a BA azonosító kódja (azaz az „if_id” változó).

Évente egyszer, a december 31-i referenciadátumhoz tartozóan, az NKB-k elküldenek egy XML-fájlt különösen a BA-nkénti nettó eszközérték (NEÉ) jelentése céljából. Ez azt jelenti, hogy a NEÉ-t a BA-k egyéb jellemzőinek változásától függetlenül kell szolgáltatni. Az összes BA tekintetében a következő információkat kell jelenteni: a kérés fajtája (azaz „if_req_nav”), a BA egyedi azonosítókódja, a NEÉ összege és vonatkozó NEÉ meghatározásának dátuma.

Minden adott referenciadátum tekintetében az új BA-kra vonatkozó információt vagy a meglévő BA-k azonosítókódjainak változását a NEÉ-információ jelentése előtt, az EKB-nak először kell elküldeni.

Amennyiben lehetséges, az NKB-k a megszünt BA-k azonosító kódjait nem adják ki ismételt új BA-k számára. Amennyiben ez mégis elkerülhetetlen, az NKB-k az N13 Cebamail-hozzáféréseken keresztül írásos magyarázatot nyújtanak be az EKB-nak a BA-adattal egy időben (az „mf_req_realloc” típusú „object_request” változó használatával).

Frissítések jelentése során az NKB-k használhatják a nemzeti karakterkészletüket, feltéve, ha a latin betűs ábécét használják. Az NKB-k Unicode-ot használnak, hogy minden speciális karakterkészlet helyesen jelenjen meg, amikor az EKB-tól a RIAD adatcsereszerrendszeren keresztül információt kapnak.

A frissítéseknek az EKB-hoz való elküldése előtt az NKB-k végrehajtják az ezen iránymutatás VII. melléklete 3. részében előírt érvényességi ellenőrzéseket.

(2) Az adatszolgáltatás gyakorisága és határidői

Az NKB-k legalább negyedévenként, a referenciadátumot követő kéthónapos határidővel elküldik az EKB-nak az ezen iránymutatás VII. mellékletének 1. részében meghatározott változók frissítéseit. Ezzel ellentétben a NEÉ-változót a befektetési alapok vonatkozásában évente frissítik, a december végi referenciadátumot követően legfeljebb két hónappal.

(3) Az adatok továbbítására vonatkozó előírások

Az NKB-k a frissítéseket XML-fájlformátumban a KBER-Net hálózatán keresztül, az „Exchange Specification for the RIAD Data Exchange System” című dokumentumban lévő útmutatás szerint továbbítják. Az EKB ezt követően feldolgozza az adatokat a RIAD adatcsereszerrendszeren keresztül. A KBER-net és/vagy a RIAD adatcsereszerrendszer üzemzavara esetén a frissítéseket XML formátumban, az N13 Cebamail-hozzáféréseken keresztül kell továbbítani. Ha a Cebamail rendszer nem használható a BA-frissítéseket vagy -helyesbítéseket tartalmazó fájlok elküldésére, az NKB-k XML formátumban, e-mailen továbbítják a frissítéseket a következő címre: birsa@ecb.int.

Ha kézi felviteli eljárást alkalmaznak, a műveleti hibák minimalizálása és a RIAD adatcsereszerrendszeren keresztül szolgáltatott BA-frissítések pontosságának és konzisztenciájának biztosítása érdekében az NKB-knak megfelelő ellenőrzési rendszerrel kell rendelkezniük.

(4) Elfogadás és hiba jelentése

A frissítések megérkezése után az EKB haladéktalanul végrehajtja az iránymutatás VII. melléklete 3. részében előírt érvényességi ellenőrzéseket.

Az EKB azonnal visszaküld az NKB-knak: i. egy elfogadásról szóló visszaigazolást, amely a feldolgozott és a BA-adatállományba sikeresen felvett BA-frissítések összefoglalóját tartalmazza; és/vagy ii. egy hibajelentést, amely a BA-frissítésekre és sikertelen érvényességi ellenőrzésekre vonatkozó részletes információkat tartalmazza. Ezen iránymutatás VII. melléklete 3. részével összhangban az EKB részben vagy egészben kiegészíti a hiányos, téves vagy hiányzó frissítési kérelmeket vagy elutasítja azokat.

A hibajelentés kézhezvételekor az NKB-knak haladéktalanul intézkedniük kell a helyesbített információ továbbításáról. Amennyiben ez lehetetlen, az előírt adatszolgáltatási határidőt követően legfeljebb négy munkanap (azaz a negyedik munkanapon közép-európai idő szerinti 17.59-ig) áll rendelkezésükre a helyesbített információ szolgáltatására.

(5) A befektetési alapok listájának közzététele

A frissítések elküldésére előírt adatszolgáltatási napot követő negyedik munkanapon 18:00 óráig (CET) az EKB másolatot készít a BA-adatállományról, amely nem tartalmazza a bizalmas jelöléssel rendelkező értékeket és a NEÉ-változót. A frissített információk a következő napon 12 órától (CET) válnak hozzáférhetővé. Ha a másolat pénteken 18,00 órakor (CET) készül, az EKB a frissített információt szombaton 12.00 órakor (CET) teszi elérhetővé.

Az EKB nem hozhatja nyilvánosságra a „bizalmas” jelöléssel ellátott értékeket.

Az EKB nem hozhatja nyilvánosságra a befektetési alaponkénti NEÉ-t. Ehelyett az EKB a NEÉ alapján megállapítja a nagyságrendet és az egyes befektetési alapok nagyságát.

Az EKB a BA-k listájának a honlapon való közzétételével egyidejűleg elküldi azt az NKB-knak a RIAD adatcsereszerrendszeren keresztül.

21. cikk

Hitelesítés

Az EKB 2533/98/EK és az EKB/2001/13 rendeletben foglalt ellenőrzési jogának sérelme nélkül az NKB-k ellenőrzik és biztosítják az EKB rendelkezésére bocsátott statisztikai adatok minőségét és megbízhatóságát.

22. cikk

Az adatok továbbítására vonatkozó előírások

Az NKB-k az EKB által megkövetelt statisztikai adatok elektronikus továbbításához a KBER által biztosított KBER-Netet használják. A statisztikai adatok elektronikus cseréjére kifejlesztett statisztikai üzenetformátum a Statisztikai Bizottság által elfogadott szabványos formátum. E követelmény nem tiltja a statisztikai adatok továbbítására szolgáló bármely egyéb eszköz tartalékmegoldásként történő alkalmazását, ha az EKB ehhez előzetesen hozzájárul.

23. cikk

Egyszerűsített módosítási eljárás

A Statisztikai Bizottság véleményének figyelembevételével az EKB Igazgatósága olyan technikai módosításokat hajthat végre ezen iránymutatás mellékletein, amelyek sem a mögöttes koncepcionális keret nem változtatják meg, sem a tagállamok adatszolgáltatóinak adatszolgáltatási kötelezettségeit nem érintik.

24. cikk

Közzététel

Az NKB-k csak azt követően teszik közzé az euroövezet havi monetáris aggregátumaihoz való nemzeti hozzájárulásukat, hogy az EKB ezeket az aggregátumokat már közzétette. Ha az NKB-k ilyen adatokat közzétesznek, azoknak meg kell egyezniük a legutoljára közzétett, euroövezeti aggregátumokhoz való hozzájárulás adataival. Ha az NKB-k újra összeállítják az EKB által közzétett euroövezeti aggregátumokat, azokat változtatás nélkül kell közzétenniük.

25. cikk

Hatályon kívül helyezés

A 2003/2/EKB iránymutatás hatályát veszti.

26. cikk

Hatálybalépés

Ez az iránymutatás az EKB/2007/8 rendelet hatálybalépésének napját követő harmadik napon lép hatályba.

27. cikk

Címzettek

Ennek az iránymutatásnak valamennyi eurorendszerbeli központi bank a címzettje.

Kelt Frankfurt am Mainban, 2007. augusztus 1-jén.

az EKB Kormányzótanácsa nevében:

az EKB elnöke

Jean-Claude TRICHET

I. MELLÉKLET

ÖSSZEKÖTŐ TÁBLÁZATOK

Az összekötő táblázatok részletes kapcsolatot teremtenek a számviteli mérleg sorai és a statisztikai célra szolgáltatandó adatok között.

Az összekötő táblázatok bal oldala az EKB/2001/13 rendelet I. mellékletében szereplő 1., 2., 3. és 4. táblázat minden rovata esetében megadja a mérlegtétel számát, megnevezését és tagolását; az összekötő táblázatok jobb oldala pedig minden számviteli sorhoz megadja a kért tételszámot, megnevezést és tagolást. Az EKB/2001/13 rendelet szerinti egyes mérlegtételek nem vonatkoznak az EKB//NKB-k mérlegeire (ezeket „n/a” jelzi).

ÖSSZEKÖTŐ TÁBLÁZATOK

(Monthly data)

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Irományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat						Számviteli mérleg formátuma							
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés				Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat
8	Forgalomban levő deviza					1	Forgalomban levő bankjegyek						
9	Betétek (minden devizanemben)	Belföldi	MPI-k			2,1	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – folyószámlák (a kötelező tartalékok rendszerére vonatkozóan)	Belföldi					
						2,2	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – betéti rendelkezésre állás	Belföldi					
						2,3	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – lekötött betétek	Belföldi					
						2,4	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – finomhangoló passzív oldali művelet	Belföldi					
						2,5	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – pótlólagos fedezetbekerítéshez kapcsolódó betétek	Belföldi					
						3	Az euroövezet hitelintézeteivel szembeni euróban denominált egyéb kötelezettségek	Belföldi					
						5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi					
						7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi					
						10,1	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – devizatranszferrel megegyező kötelezettségek (csak az EKB mérlege)	Belföldi					

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
llományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat						Számvetési mérleg formátuma								
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés				Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés						
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat	
						10,2	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – az EKB-adósságlevelek kibocsátását alátámasztó saját váltókhöz kapcsolódó kötelezettségek (csak az NKB-k mérlege)	Belföldi						
						10,4	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – egyéb kötelezettségek az eurorendszeren belül	Belföldi						
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Betétek	Minden devizanem	MPI-k			
9	Betétek (minden devizanemben)	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Központi kormányzat	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Belföldi				Nem MPI-k	Központi kormányzat	
						7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi				Nem MPI-k	Központi kormányzat	
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Betétek	Minden devizanem	Nem MPI-k	Központi kormányzat		
9	Betétek (minden devizanemben)	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k			2,1	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – folyószámlák (a kötelező tartalékok rendszerére vonatkozóan)	Egyéb részt vevő tagállamok						
						2,2	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – betéti rendelkezésre állás	Egyéb részt vevő tagállamok						
						2,3	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – lekötött betétek	Egyéb részt vevő tagállamok						
						2,4	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – finomhangoló passzív oldali művelet	Egyéb részt vevő tagállamok						
						2,5	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – pótlólagos fedezetbekéréshez kapcsolódó betétek	Egyéb részt vevő tagállamok						
						3	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben euróban denominált egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok						

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
llományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat						Számviteli mérleg formátuma								
Mér- legsor	Megnevezés	Részletezés				Mérleg- sor	Megnevezés	További részletezés						
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat	
						5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szemben euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok						
						7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok						
						10,1	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – devizatranszferrel megegyező kötelezettségek (csak az EKB mérlege)	Egyéb részt vevő tagállamok						
						10,2	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – az EKB-adósságlevelek kibocsátását alátámasztó saját váltókhöz kapcsolódó kötelezettségek (csak az NKB-k mérlege)	Egyéb részt vevő tagállamok						
						10,4	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – egyéb kötelezettségek az eurorendszeren belül	Egyéb részt vevő tagállamok						
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Betétek	Minden devizanem	MPI-k			
9	Betétek (minden devizanemben)	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Központi kormányzat	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok			Nem MPI-k	Központi kormányzat		
						7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok			Nem MPI-k	Központi kormányzat		
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Betétek	Minden devizanem	Nem MPI-k	Központi kormányzat		

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Ilományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat						Számvetési mérleg formátuma									
Mér- legsor	Megnevezés	Részletezés				Mérleg- sor	Megnevezés	További részletezés							
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat		
9	Betétek (minden devizanemben)	külföld				6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált kötelezettségek								
						8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek								
						8,2	Az árfolyam-mechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek								
						12	Egyéb kötelezettségek	külföld	Betétek	Minden devizanem					
9	Betétek (minden devizanemben)	külföld				6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szemben euróban denominált kötelezettségek								Lejárat szerint (2 sáv)
						8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek								Lejárat szerint (2 sáv)
						8,2	Az árfolyam-mechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek								Lejárat szerint (2 sáv)
						12	Egyéb kötelezettségek	külföld	Betétek	Minden devizanem					Lejárat szerint (2 sáv)
9e	Betétek (euróban)	Belföldi	MPI-k			2,1	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – folyószámlák (a kötelező tartalékok rendszerére vonatkozóan)	Belföldi							
						2,2	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – betéti rendelkezésre állás	Belföldi							
						2,3	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – lekötött betétek	Belföldi							
						2,4	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – finomhangoló passzív oldali művelet	Belföldi							

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
 Ilományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számviteli mérleg formátuma							
Mér- legsor	Megnevezés	Részletezés				Mérleg- sor	Megnevezés	További részletezés						
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat	
						2,5	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – pótlólagos fedezetbekéréshez kapcsolódó betétek	Belföldi						
						3	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben euróban denominált egyéb kötelezettségek	Belföldi						
						5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szemben euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi						
						10,1	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – devizatranszferrel megegyező kötelezettségek (csak az EKB mérlege)	Belföldi						
						10,2	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – az EKB-adósságlevelek kibocsátását alátámasztó saját váltókhöz kapcsolódó kötelezettségek (csak az NKB-k mérlege)	Belföldi						
						10,4	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – egyéb kötelezettségek az eurorendszeren belül	Belföldi						
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Betétek	Euró				
9e	Betétek (euróban)	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k			2,1	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – folyószámlák (a kötelező tartalékok rendszerére vonatkozóan)	Egyéb részt vevő tagállamok						
						2,2	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – betéti rendelkezésre állás	Egyéb részt vevő tagállamok						
						2,3	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló, euróban denominált kötelezettségek – lekötött betétek	Egyéb részt vevő tagállamok						
						2,4	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló, euróban denominált kötelezettségek – finomhangoló passzív oldali művelet	Egyéb részt vevő tagállamok						

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
 Ilományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat						Számvetési mérleg formátuma								
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés				Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés						
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat	
						2,5	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – pótlólagos fedezetbekéréshez kapcsolódó betétek	Egyéb részt vevő tagállamok						
						3	Az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok						
						5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok						
						10,1	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – devizatranszferrel megegyező kötelezettségek (csak az EKB mérlege)	Egyéb részt vevő tagállamok						
						10,2	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – az EKB-adósságlevelek kibocsátását alátámasztó saját váltókhöz kapcsolódó kötelezettségek (csak az NKB-k mérlege)	Egyéb részt vevő tagállamok						
						10,4	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – egyéb kötelezettségek az eurorendszeren belül	Egyéb részt vevő tagállamok						
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Betétek	Euró		MPI-k		
9.1e	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Belföldi	Egynapos				Egyéb államháztartás	
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos	Euró		Nem MPI-k	Egyéb államháztartás	
9.1e	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos					
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró		Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
llományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat						Számvetési mérleg formátuma							
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés				Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat
9.1e	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos				Egyéb pénzügyi közvetítők
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	
9.1e	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos				Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos	Euró	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	
9.1e	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos				Nem pénzügyi vállalatok
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos	Euró	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	
9.1e	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos				Háztartások
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos	Euró	Egyéb rezidensek	Háztartások	
9.1e	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos				Egyéb államháztartás
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Egyéb államháztartás	

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Irományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat						Számvetési mérleg formátuma							
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés				Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejártat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejártat
9.1e	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos				
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	
9.1e	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos				Egyéb pénzügyi közvetítők
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	
9.1e	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos				Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	
9.1e	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos				Nem pénzügyi vállalatok
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Nem pénzügyi vállalatok	
9.1e	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos				Háztartások
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Háztartások	

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
llományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számvetési mérleg formátuma							
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés					Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat	Rezidens			Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat	
9.2e	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (3 sáv)	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Belföldi	Lekötött		Nem MPI-k	Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Euró	Nem MPI-k	Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2e	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		Lejárat szerint (3 sáv)	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött				Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Euró	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2e	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött			Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Euró	Nem MPI-k	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2e	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött			Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Euró	Nem MPI-k	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2e	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött			Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Euró	Nem MPI-k	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Irományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számvetési mérleg formátuma							
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés					Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor		Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat
9.2e	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Lejárat szerint (3 sáv)	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött			Háztartások	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Euró	Nem MPI-k	Háztartások	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2e	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (3 sáv)	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Euró	Nem MPI-k	Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2e	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		Lejárat szerint (3 sáv)	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött				Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Euró		Egyéb rezidensek	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2e	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Euró	Nem MPI-k	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2e	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Euró	Nem MPI-k	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
llományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számvetési mérleg formátuma							
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés					Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat	Rezidens			Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat	
9.2e	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Euró	Nem MPI-k	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2e	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Lejárat szerint (3 sáv)	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Háztartások	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Euró	Nem MPI-k	Háztartások	Lejárat szerint (3 sáv)
9.3e	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3e	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3e	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3e	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3e	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3e	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3e	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3e	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Ilományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számviteli mérleg formátuma							
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés					Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat	Rezidens			Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat	
9.3e	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3e	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3e	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3e	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.4e	Repülőgétek	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás		5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Belföldi	Repülőgétek				Egyéb államháztartás
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repülőgétek	Euró		Nem MPI-k	Egyéb államháztartás
9.4e	Repülőgétek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek			5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repülőgétek				
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repülőgétek	Euró		Nem MPI-k	Egyéb rezidensek
9.4e	Repülőgétek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők		5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repülőgétek				Egyéb pénzügyi közvetítők
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repülőgétek			Nem MPI-k	Egyéb pénzügyi közvetítők

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
 Ilományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számvetési mérleg formátuma							
Mérlegsor	Megnevezés	Részletezés					Mérlegsor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor		Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat
9.4e	Repóügyletek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok		5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repóügyletek				Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repóügyletek		Nem MPI-k	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	
9.4e	Repóügyletek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok		5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repóügyletek				Nem pénzügyi vállalatok
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repóügyletek	Euró	Nem MPI-k	Nem pénzügyi vállalatok	
9.4e	Repóügyletek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások		5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repóügyletek				Háztartások
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repóügyletek	Euró	Nem MPI-k	Háztartások	
9.4e	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás		5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek				Egyéb államháztartás
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek	Euró	Nem MPI-k	Egyéb államháztartás	
9.4e	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek			5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek				
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek	Euró	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Irományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat						Számvetési mérleg formátuma							
Mérlegsor	Megnevezés	Részletezés				Mérlegsor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat
9.4e	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek				Egyéb pénzügyi közvetítők
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek	Euró	Nem MPI-k	Egyéb pénzügyi közvetítők	
9.4e	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek				Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek	Euró	Nem MPI-k	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	
9.4e	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek				Nem pénzügyi vállalatok
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek	Euró	Nem MPI-k	Nem pénzügyi vállalatok	
9.4e	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek				Háztartások
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek	Euró	Nem MPI-k	Háztartások	
9.1x	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni, külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Egynapos				Egyéb államháztartás
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Egyéb államháztartás	

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Ilományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számviteli mérleg formátuma						
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés				Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat
9.1x	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb reziden- sek		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni kül- földi devizában kötelezettségek	Belföldi	Egynapos				Egyéb reziden- sek
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Egyéb reziden- sek	
9.1x	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb reziden- sek	Egyéb pénzü- gyi közvetítők	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni kül- földi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Egynapos				Egyéb pénzügyi közvetítők
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Egyéb pénzügyi közvetítők	
9.1x	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb reziden- sek	Biztosítótár- saságok és nyugdíjalapok	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni, kül- földi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Egynapos				Biztosítótár- saságok és nyugdíjalapok
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Biztosítótár- saságok és nyugdíjalapok	
9.1x	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb reziden- sek	Nem pénzügyi vállalatok	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni, kül- földi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Egynapos				Nem pénzügyi vállalatok
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Nem pénzügyi vállalatok	
9.1x	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb reziden- sek	Háztartások	7	Az euroövezet rezidenseivel fennálló, kül- földi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Egynapos				Háztartások
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Háztartások	
9.1x	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállá- mok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb állam- háztartás	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni kül- földi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos				Egyéb állam- háztartás
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Egyéb állam- háztartás	

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Irományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számvetési mérleg formátuma								
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés					Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés						
		Rezidens	Szektor	Alszektor		Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat	
9.1x	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek			7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos				Egyéb rezidensek	
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		
9.1x	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos				Egyéb pénzügyi közvetítők	
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Egyéb pénzügyi közvetítők		
9.1x	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos				Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok		
9.1x	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos				Nem pénzügyi vállalatok	
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Nem pénzügyi vállalatok		
9.1x	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos				Háztartások	
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Euró	Nem MPI-k	Háztartások		
9.2x	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (3 sáv)	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Lekötött				Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (3 sáv)	

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Ilományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számvetési mérleg formátuma							
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés					Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat	Rezidens			Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat	
9.2x	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb reziden- sek		Lejárat szerint (3 sáv)	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni kül- földi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Lekötött			Egyéb reziden- sek	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Egyéb reziden- sek	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2x	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb reziden- sek	Egyéb pénzü- gyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni kül- földi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Lekötött			Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2x	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb reziden- sek	Biztosítótár- saságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni kül- földi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Lekötött			Biztosítótár- saságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Biztosítótár- saságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2x	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb reziden- sek	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni kül- földi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Lekötött			Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2x	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb reziden- sek	Háztartások	Lejárat szerint (3 sáv)	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni kül- földi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Lekötött			Háztartások	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Háztartások	Lejárat szerint (3 sáv)

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
llományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számvetési mérleg formátuma							
Mérlegsor	Megnevezés	Részletezés					Mérlegsor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat	Rezidens			Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat	
9.2x	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (3 sáv)	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2x	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		Lejárat szerint (3 sáv)	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Egyéb rezidensek	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2x	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2x	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)
9.2x	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Irományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számvetési mérleg formátuma							
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés					Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat				Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat
9.2x	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Lejárat szerint (3 sáv)	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Háztartások	Lejárat szerint (3 sáv)
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Háztartások	Lejárat szerint (3 sáv)
9.3x	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3x	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3x	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3x	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3x	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3x	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3x	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3x	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3x	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						

Összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

FORRÁSOK
llományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számvetési mérleg formátuma							
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés					Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor		Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat
9.3x	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3x	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.3x	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Lejárat szerint (2 sáv)	n/a	n/a						
9.4x	Repőügyletek	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Repőügyletek				Egyéb államháztartás
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repőügyletek	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Egyéb államháztartás	
9.4x	Repőügyletek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek			7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Repőügyletek				Egyéb rezidensek
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repőügyletek	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	
9.4x	Repőügyletek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Repőügyletek				Egyéb pénzügyi közvetítők
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repőügyletek		Nem MPI-k	Egyéb pénzügyi közvetítők	
9.4x	Repőügyletek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Repőügyletek				Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repőügyletek		Nem MPI-k	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
llományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat						Számvetési mérleg formátuma							
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés				Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat
9.4x	Repóügyletek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb reziden-szek	Nem pénzügyi vállalatok	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Repóügyletek				Nem pénzügyi vállalatok
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repóügyletek	Foreign cur-rency	Nem MPI-k	Nem pénzügyi vállalatok	
9.4x	Repóügyletek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb reziden-szek	Háztartások	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Repóügyletek				Háztartások
						12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repóügyletek	Foreign cur-rency	Nem MPI-k	Háztartások	
9.4x	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb állam-háztartás	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek				Egyéb állam-háztartás
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Egyéb állam-háztartás	
9.4x	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb reziden-szek		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek				Egyéb reziden-szek
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek		Nem MPI-k	Egyéb reziden-szek	
9.4x	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb reziden-szek	Egyéb pénzü-gyi közvetítők	7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek				Egyéb reziden-szek
						12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek		Nem MPI-k	Egyéb reziden-szek	

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
 Ilományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számvetési mérleg formátuma								
Mér- legsor	Megnevezés	Részletezés					Mérleg- sor	Megnevezés	További részletezés						
		Rezidens	Szektor	Alszektor		Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat	
9.4x	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek					Egyéb rezidensek
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek	Foreign currency	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		
9.4x	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek					Egyéb rezidensek
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		
9.4x	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek					Egyéb rezidensek
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek	Külföldi deviza	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		
10	Pénzpiaci alapok részesedései/egységei						n/a	n/a							
11e	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok					legfeljebb 1 éves	4	Kibocsátott kötvényigazolások							legfeljebb 1 éves
11e	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok					1 és 2 év közötti	n/a	n/a							
11e	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok					2 éven túli	n/a	n/a							
11x	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok					legfeljebb 1 éves	n/a	n/a							
11x	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok					1 és 2 év közötti	n/a	n/a							
11x	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok					2 éven túli	n/a	n/a							

Összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
llományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számviteli mérleg formátuma							
Mérleg-sor	Megnevezés	Részletezés				Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés						
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Devizanem	Szektor	Alszektor	Lejárat	
12	Tőke és tartalékok					(11)	(Egyéb eszközök)							
13	Egyéb források					12	Egyéb kötelezettségek						Tőke és tartalékok	
						13	Céltartalékok						Tőke és tartalékok	
						14	Átértékelési számlák							
						15	Tőke és tartalékok							
						10,3	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – az euróbankjegyek eurorendszeren belüli elosztásához kapcsolódó nettó kötelezettségek							Egyéb források
CB3	SDR ellenpárja (1)					11	Elszámolás alatt álló tételek						Egyéb források	
						12	Egyéb kötelezettségek						Egyéb források	
						13	Céltartalékok						Egyéb források	
						9	Az IMF által elosztott SDR ellenpárja							

Az eurorendszeren belüli belföldi pozíciók csak az EKB-ra vagy a Deutsche Bundesbank-ra vonatkoznak.

ÖSSZEKÖTŐ TÁBLÁZAT

(Havi adatok)

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat								Számviteli mérleg formátuma							
Mérleg-tétel	Megnevezés	Részletezés						Mér-legsor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szek-tor	Alszektor	Fogyasztói hitel	Lejárat	Rezidens			Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/ devizanem	
1	Készpénz (Minden devizanem)							2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök	Készpénz					
								11	Egyéb eszközök						
1e	Készpénz, ebből euró							11	Egyéb eszközök						
2	Hitelek	Belföldi	MPI-k					3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Hitelek				
								5,1	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – főbb refinanszírozási műveletek	Belföldi					
								5,2	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – hosszabb távú refinanszírozási műveletek	Belföldi					
								5,3	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – finomhangoló passzív oldali műveletek	Belföldi					
								5,4	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – strukturális passzív oldali műveletek	Belföldi					
								5,5	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – aktív oldali rendelkezésre állás	Belföldi					

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat								Számvetési mérleg formátuma								
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés						Mérleg-sors	Megnevezés	További részletezés						
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Fogyasztói hitel	Lejárat	Rezidens			Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/ devizanem		
								5,6	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – pótlólagos fedezetbekerítéshez kapcsolódó hitelek	Belföldi						
								6	Az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált követelések	Belföldi	Hitelek					
								9,2	Eurorendszeren belüli követelések – a devizatartalékok transzferével megegyező követelések (csak az NKB-k mérlege)	Belföldi						
								9,3	Eurorendszeren belüli követelések – az EKB-adósságlevelek kibocsátását alátámasztó saját váltókhöz kapcsolódó kötelezettségek (csak az EKB mérlege)	Belföldi						
								9,5	Eurorendszeren belüli követelések – az eurorendszeren belüli egyéb követelések	Belföldi						
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	MPI-k				
2	Hitelek	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás				3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Hitelek					
								8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Belföldi	Hitelek					
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Államháztartás			
2	Hitelek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek				3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Hitelek					
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek			
2	Hitelek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők		Lejárat szerint (3 sáv)	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Hitelek		Egyéb pénzügyi közvetítők		Lejárat szerint (3 sáv)	
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat								Számviteli mérleg formátuma								
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés						Mérlegsor	Megnevezés	További részletezés						
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Fogyasztói hitel	Lejárat	Rezidens			Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/devizanem		
2	Hitelek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok		Lejárat szerint (3 sáv)	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Hitelek			Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)	
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)	
2	Hitelek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok		Lejárat szerint (3 sáv)	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Hitelek			Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)	
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (3 sáv)	
2	Hitelek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Fogyasztói hitel	Lejárat szerint (3 sáv)	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Hitelek			Háztartások	Fogyasztói hitel	Lejárat szerint (3 sáv)
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Fogyasztói hitel	Lejárat szerint (3 sáv)
2	Hitelek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Lakáscélú hitel	Lejárat szerint (3 sáv)	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Hitelek			Háztartások	Lakáscélú hitel	Lejárat szerint (3 sáv)
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Lakáscélú hitel	Lejárat szerint (3 sáv)
2	Hitelek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Egyéb (maradék)	Lejárat szerint (3 sáv)	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Hitelek			Háztartások	Egyéb (maradék)	Lejárat szerint (3 sáv)
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Egyéb (maradék)	Lejárat szerint (3 sáv)

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számviteli mérleg formátuma									
Mérleg-tétel	Megnevezés	Részletezés					Mér-legsor	Megnevezés	További részletezés							
		Rezidens	Szek-tor	Alszektor	Fogyasztói hitel	Lejárat			Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/ devizanem		
2	Hitelek	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k					3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek					
								5,1	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – főbb refinanszírozási műveletek	Egyéb részt vevő tagállamok						
								5,2	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – hosszabb távú refinanszírozási műveletek	Egyéb részt vevő tagállamok						
								5,3	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – finomhangoló passzív oldali műveletek	Egyéb részt vevő tagállamok						
								5,4	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – strukturális passzív oldali műveletek	Egyéb részt vevő tagállamok						
								5,5	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – aktív oldali rendelkezésre állás	Egyéb részt vevő tagállamok						
								5,6	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – pótlólagos fedezetbekéréshez kapcsolódó hitelek	Egyéb részt vevő tagállamok						
								6	Az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok						
								9,2	Eurorendszeren belüli követelések – a devizatartalékok transzferével megegyező követelések (csak az NKB-k mérlege)	Egyéb részt vevő tagállamok						
								9,3	Eurorendszeren belüli követelések – az EKB-adósságlevelek kibocsátását alátámasztó saját váltókhöz kapcsolódó kötelezettségek (csak az EKB mérlege)	Egyéb részt vevő tagállamok						

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat								Számvetési mérleg formátuma							
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés						Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szek-tor	Alszektor	Fogyasztói hitel	Lejárat	Rezidens			Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/devizanem	
								9,5	Eurorendszeren belüli követelések – az eurorendszeren belüli egyéb követelések	Egyéb részt vevő tagállamok					
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	MPI-k			
2	Hitelek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás				3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek				
								8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek				
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Államháztartás		
2	Hitelek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek				3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek				
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		
2	Hitelek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők		Lejárat szerint (3 sáv)	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek		Egyéb pénzügyi közvetítők		Lejárat szerint (3 sáv)
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (3 sáv)
2	Hitelek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok		Lejárat szerint (3 sáv)	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek		Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok		Lejárat szerint (3 sáv)
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (3 sáv)

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat								Számviteli mérleg formátuma							
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés						Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Fogyasztói hitel	Lejárat	Rezidens			Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/devizanem	
2	Hitelek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok		Lejárat szerint (3 sáv)	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek		Nem pénzügyi vállalatok		Lejárat szerint (3 sáv)
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	
2	Hitelek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Fogyasztói hitel	Lejárat szerint (3 sáv)	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek		Háztartások	Fogyasztói hitel	Lejárat szerint (3 sáv)
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Fogyasztói hitel
2	Hitelek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Lakáscélú hitel	Lejárat szerint (3 sáv)	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek		Háztartások	Lakáscélú hitel	Lejárat szerint (3 sáv)
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Lakáscélú hitel
2	Hitelek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Egyéb (maradék)	Lejárat szerint (3 sáv)	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek		Háztartások	Egyéb (maradék)	Lejárat szerint (3 sáv)
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Egyéb (maradék)
2	Hitelek	külföld						2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések		Hitelek				
								2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						
								4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek		Hitelek				

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat								Számvetési mérleg formátuma							
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés						Mérlegsor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Fogyasztói hitel	Lejárat	Rezidens			Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/devizanem	
								4,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – az árfolyam-mechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségből származó követelések						
								11	Egyéb eszközök	külföld	Hitelek				
2	Hitelek	külföld					legfeljebb 1 éves	2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések		Hitelek				
								2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök					legfeljebb 1 éves	
								4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek		Hitelek			legfeljebb 1 éves	
								4,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – az árfolyam-mechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségből származó követelések						
								11	Egyéb eszközök	külföld	Hitelek			legfeljebb 1 éves	
2	Hitelek	külföld					1 éven túli	2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök					1 éven túli	
								4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek		Hitelek			1 éven túli	
								11	Egyéb eszközök	külföld	Hitelek			1 éven túli	

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat								Számviteli mérleg formátuma								
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés						Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés						
		Rezidens	Szek-tor	Alszektor		Fogyasztói hitel	Lejárat			Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/devizanem	
2e	Hitelek, ebből euróban	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás				8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Belföldi	Hitelek					
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Államháztartás			Euró
2e	Hitelek, ebből euróban	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek				11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek			Euró
2e	Hitelek, ebből euróban	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők			11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők		Euró
2e	Hitelek, ebből euróban	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok			11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok		Euró
2e	Hitelek, ebből euróban	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok			11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok		Euró
2e	Hitelek, ebből euróban	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások			11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások		Euró
2e	Hitelek, ebből euróban	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás				8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek					
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Államháztartás			Euró
2e	Hitelek, ebből euróban	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek				11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek			Euró
2e	Hitelek, ebből euróban	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők			11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők		Euró
2e	Hitelek, ebből euróban	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok			11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok		Euró

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételek menti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat								Számítási mérleg formátuma							
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés						Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor		Fogyasztói hitel	Lejárat			Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/devizanem
2e	Hitelek, ebből euróban	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok			11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	Euró
2e	Hitelek, ebből euróban	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások			11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	Euró
3e	Nem részvényjellegű értékpapírok – euróban	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás				7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírai	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)	Nem MPI-k	Államháztartás		
								8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)				
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)	Nem MPI-k	Államháztartás	Euró	
3e	Nem részvényjellegű értékpapírok – euróban	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek				7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírai	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Euró	
3e	Nem részvényjellegű értékpapírok – euróban	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás				7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírai	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)	Nem MPI-k	Államháztartás		
								8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)				
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)	Nem MPI-k	Államháztartás	Euró	

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat								Számviteli mérleg formátuma							
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés						Mérlegsor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor		Fogyasztói hitel	Lejárat			Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/ devizanem
3e	Nem részvényjellegű értékpapírok – euróban	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek				7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírai	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		Euró
3e	Nem részvényjellegű értékpapírok – euróban	Belföldi	MPI-k				Lejárat szerint (3 sáv)	6	Az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált követelések	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)	MPI-k			Lejárat szerint (3 sáv)
								7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírai	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)	MPI-k		Lejárat szerint (3 sáv)	
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)	MPI-k		Lejárat szerint (3 sáv)/euró	
3e	Nem részvényjellegű értékpapírok – euróban	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k				Lejárat szerint (3 sáv)	6	Az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)	MPI-k			Lejárat szerint (3 sáv)
								7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírai	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)	MPI-k		Lejárat szerint (3 sáv)	
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)	MPI-k		Lejárat szerint (3 sáv)/Euró	
3x	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföldi devizanemekben	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás				3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)				
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)	Nem MPI-k	Államháztartás		Egyéb devizák

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat								Számviteli mérleg formátuma								
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés						Mérleg-sor	Megnevezés	További részletezés						
		Rezidens	Szektor	Alszektor		Fogyasztói hitel	Lejárat			Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/devizanem	
3x	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföldi devizanemekben	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek				3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)					
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		Egyéb devizák	
3x	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföldi devizanemekben	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás				3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)					
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)	Nem MPI-k	Államháztartás		Egyéb devizák	
3x	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföldi devizanemekben	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek				3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)					
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek		Egyéb devizák	
3x	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföldi devizanemekben	Belföldi	MPI-k					3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)					Lejárat szerint (3 sáv)
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Értékpapírok (nem részvények)	MPI-k			Lejárat szerint (3 sáv)/Egyéb devizák	
3x	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföldi devizanemekben	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k					3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)					Lejárat szerint (3 sáv)
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvények)	MPI-k			Lejárat szerint (3 sáv)/Egyéb devizák	

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat							Számveteli mérleg formátuma									
Mérleg-tétel	Megnevezés	Részletezés					Mér-legsor	Megnevezés	További részletezés							
		Rezidens	Szek-tor	Alszektor	Fogyasztói hitel	Lejárat			Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/ devizanem		
3	Nem részvény-jellegű értékpapírok	külföld						2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Értékpapírok (nem részvények)					
								4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek		Értékpapírok (nem részvények)					
								11	Egyéb eszközök	külföld	Értékpapírok (nem részvények)					
4	PPA befektetési jegyek	Belföldi	MPI-k					11	Egyéb eszközök	Belföldi	PPA befektetési jegyek					
4	PPA befektetési jegyek	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	PPA befektetési jegyek					
5	Részvények és egyéb részesedések	Belföldi	MPI-k					6	Az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált követelések	Belföldi	Részvények és egyéb részesedések					
								9,1	Eurorendszeren belüli követelések – az EKB-ban való részesedés (csak az NKB-k mérlege)	Belföldi						
								11	Egyéb eszközök	Belföldi	Részvények és egyéb részesedések	MPI-k				

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat								Számviteli mérleg formátuma							
Mérleg-tétel	Megnevezés	Részletezés						Mér-legsor	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szek-tor	Alszektor	Fogyasztói hitel	Lejárat	Rezidens			Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/ devizanem	
5	Részvények és egyéb részese-dések	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek				11	Egyéb eszközök	Belföldi	Részvények és egyéb részese-dések	Nem MPI-k			
5	Részvények és egyéb részese-dések	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k					6	Az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Részvények és egyéb részese-dések				
								9,1	Eurorendszeren belüli követelések – az EKB-ban való részese-dés (csak az NKB-k mérlege)	Egyéb részt vevő tagállamok					
								11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Részvények és egyéb részese-dések	MPI-k			
5	Részvények és egyéb részese-dések	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek				11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Részvények és egyéb részese-dések	Nem MPI-k			
5	Részvények és egyéb részese-dések	külföld						11	Egyéb eszközök	külföld	Részvények és egyéb részese-dések				
6	Befektetett eszközök							11	Egyéb eszközök		Befektetett eszközök				

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 1. táblázat								Számviteli mérleg formátuma								
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés						Mérlegsor	Megnevezés	További részletezés						
		Rezidens	Szektor	Alszektor	Fogyasztói hitel	Lejárat	Rezidens			Típus	Szektor	Alszektor	Cél	Lejárat/ devizanem		
7	Egyéb eszközök							9,4	Eurorendszeren belüli követelések – az euróbankjegyeknek az eurorendszeren belül történő szétosztásához kapcsolódó nettó követelések		Egyéb eszközök					
								10	Elszámolás alatt álló tételek		Egyéb eszközök					
								11	Egyéb eszközök		Egyéb eszközök					
CB1	Arany & aranykövetelések (csak monetáris arany formájában)							1	Arany és aranykövetelések							
CB2	Követelések az IMF-fel szemben – lehvási jogok, SDR, egyéb követelések							2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések		SDR					

Az eurorendszeren belüli belföldi pozíciók csak az EKB-ra vagy a Deutsche Bundesbank-ra vonatkoznak.

ÖSSZEKÖTŐ TÁBLÁZAT

Szektor szerinti részletezés (Negyedéves adatok)

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számviteli mérleg formátuma							
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés					Mérlegtétel	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szektor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejárat	
9	Betétek (minden devizanemben)	külföld	Bankok				6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált kötelezettségek					Bankok	
							8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek					Bankok	
							8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyam-mechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek						
							12	Egyéb kötelezettségek	külföld				Bankok	
9	Betétek (minden devizanemben)	külföld	Nem bankok	Államháztartás			6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált kötelezettségek					Nem bankok	Államháztartás
							8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek					Nem bankok	Államháztartás
							12	Egyéb kötelezettségek	külföld				Nem bankok	Államháztartás
9	Betétek (minden devizanemben)	külföld	Nem bankok	Egyéb rezidensek			6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált kötelezettségek					Nem bankok	Egyéb rezidensek
							8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek					Nem bankok	Egyéb rezidensek
							12	Egyéb kötelezettségek	külföld				Nem bankok	Egyéb rezidensek

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegrétegenkénti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számviteli mérleg formátuma						
Mér- legtétel	Megnevezés	Részletezés					Mérleg- tétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejárat
9,1	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Tartományi kormányzat	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Belföldi	Egynapos		Tartományi kormányzat	
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Egynapos		Tartományi kormányzat	
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos	Államháztartás	Tartományi kormányzat	
9,1	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Helyi önkormányzatok	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Belföldi	Egynapos		Helyi önkormányzatok	
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Egynapos		Helyi önkormányzatok	
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos	Államháztartás	Helyi önkormányzatok	
9,1	Egynapos	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Belföldi	Egynapos		Társadalombiztosítási alapok	
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Egynapos		Társadalombiztosítási alapok	
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Egynapos	Államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	
9,1	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Tartományi kormányzat	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos		Tartományi kormányzat	
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos		Tartományi kormányzat	
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Államháztartás	Tartományi kormányzat	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számviteli mérleg formátuma						
Mérleg-tétel	Megnevezés	Részletezés					Mérleg-tétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejártat
9,1	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Helyi önkormányzatok	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos		Helyi önkormányzatok	
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos		Helyi önkormányzatok	
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Államháztartás	Helyi önkormányzatok	
9,1	Egynapos	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos		Társadalombiztosítási alapok	
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos		Társadalombiztosítási alapok	
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Egynapos	Államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	
9,2	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Tartományi kormányzat	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Belföldi	Lekötött		Tartományi kormányzat	
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Lekötött		Tartományi kormányzat	
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Államháztartás	Tartományi kormányzat	
9,2	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Helyi önkormányzatok	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Belföldi	Lekötött		Helyi önkormányzatok	
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Lekötött		Helyi önkormányzatok	
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Államháztartás	Helyi önkormányzatok	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegrétegenkénti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számviteli mérleg formátuma						
Mér- legtétel	Megnevezés	Részletezés					Mérleg- tétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejártat
9,2	Lekötött	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Belföldi	Lekötött			Társadalombiztosítási alapok
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Lekötött			Társadalombiztosítási alapok
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Lekötött	Államháztartás		Társadalombiztosítási alapok
9,2	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Tartományi kormányzat	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Tartományi kormányzat
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Tartományi kormányzat
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Államháztartás		Tartományi kormányzat
9,2	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Helyi önkormányzatok	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Helyi önkormányzatok
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Helyi önkormányzatok
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Államháztartás		Helyi önkormányzatok
9,2	Lekötött	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Társadalombiztosítási alapok
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött			Társadalombiztosítási alapok
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Lekötött	Államháztartás		Társadalombiztosítási alapok

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételenkénti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számvetési mérleg formátuma						
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés					Mérlegtétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejárat
9,3	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Tartományi kormányzat	n/a	n/a					
9,3	Felmondással visszaváltható	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	n/a	n/a					
9,3	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Tartományi kormányzat	n/a	n/a					
9,3	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Helyi önkormányzatok	n/a	n/a					
9,3	Felmondással visszaváltható	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	n/a	n/a					
9,4	Repülőgétek	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Tartományi kormányzat	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Belföldi	Repülőgétek			Tartományi kormányzat
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Repülőgétek			Tartományi kormányzat
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repülőgétek	Államháztartás		Tartományi kormányzat
9,4	Repülőgétek	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Helyi önkormányzatok	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Belföldi	Repülőgétek			Helyi önkormányzatok
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Repülőgétek			Helyi önkormányzatok
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repülőgétek	Államháztartás		Helyi önkormányzatok

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számviteli mérleg formátuma						
Mér- legtétel	Megnevezés	Részletezés					Mérleg- tétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejártat
9,4	Repóügyletek	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Belföldi	Repóügyletek			Társadalombiztosítási alapok
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi	Repóügyletek			Társadalombiztosítási alapok
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repóügyletek	Államháztartás		Társadalombiztosítási alapok
9,4	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Tartományi kormányzat	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek			Tartományi kormányzat
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek			Tartományi kormányzat
							12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Repóügyletek	Államháztartás		Tartományi kormányzat
9,4	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Helyi önkormányzatok	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek			Helyi önkormányzatok
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek			Helyi önkormányzatok
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek	Államháztartás		Helyi önkormányzatok
9,4	Repóügyletek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek			Társadalombiztosítási alapok
							7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek			Társadalombiztosítási alapok
							12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Repóügyletek	Államháztartás		Társadalombiztosítási alapok

ÖSSZEKÖTŐ TÁBLÁZAT

Szektor szerinti részletezés (Negyedéves adatok)

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtelenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számvetési mérleg formátuma						
Mér- legté- tel	Megnevezés	Részletezés					Mér- legté- tel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szek- tor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejártat
2	Hitelek	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztar- tás	Központi kormányzat		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni kül- földi devizában denominált követelések	Belföldi	Hitelek		Központi kor- mányzat	
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Belföldi	Hitelek		Központi kor- mányzat	
							11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Államháztar- tás	Központi kor- mányzat	
2	Hitelek	Egyéb részt vevő tagállá- mok	Nem MPI-k	Államháztar- tás	Központi kormányzat		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni kül- földi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállá- mok	Hitelek		Központi kor- mányzat	
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Egyéb részt vevő tagállá- mok	Hitelek		Központi kor- mányzat	
							11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállá- mok	Hitelek	Államháztar- tás	Központi kor- mányzat	
2	Hitelek	külföld	Ban- kok				2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenle- gek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Hitelek	Bankok		
							4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelé- sek – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek		Hitelek	Bankok		
							4,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelé- sek – az árfolyam-mechanizmus II kereté- ben fennálló hitellehetőségből származó követelések					
							11	Egyéb eszközök	külföld	Hitelek	Bankok		

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számviteli mérleg formátuma						
Mér- legté- tel	Megnevezés	Részletezés					Mér- legté- tel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szek- tor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejártat
2	Hitelek	külföld	Nem ban- kok	Államháztar- tás			2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések		Hitelek		Államháztartás	
							2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Hitelek	Nem bankok	Államháztartás	
							4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek		Hitelek	Nem bankok	Államháztartás	
							11	Egyéb eszközök	külföld	Hitelek	Nem bankok	Államháztartás	
2	Hitelek	külföld	Nem ban- kok	Egyéb rezi- densek			2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Hitelek	Nem bankok	Egyéb rezidensek	
							4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek		Hitelek	Nem bankok	Egyéb rezidensek	
							11	Egyéb eszközök	külföld	Hitelek	Nem bankok	Egyéb rezidensek	
2	Hitelek (3 lejárat-sáv)	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztar- tás	Egyéb állam- háztartás	Tartományi kormányzat	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Hitelek		Tartományi kor- mányzat	Lejártat szerint (3 sáv)
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Belföldi	Hitelek		Tartományi kor- mányzat	Lejártat szerint (3 sáv)
							11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Államháztar- tás	Tartományi kor- mányzat	Lejártat szerint (3 sáv)

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számviteli mérleg formátuma						
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés					Mérlegtétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejárat
2	Hitelek (3 lejárat-sáv)	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Helyi önkormányzatok	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Hitelek		Helyi önkormányzatok	Lejárat szerint (3 sáv)
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Belföldi	Hitelek		Helyi önkormányzatok	Lejárat szerint (3 sáv)
							11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Államháztartás	Helyi önkormányzatok	Lejárat szerint (3 sáv)
2	Hitelek (3 lejárat-sáv)	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Hitelek		Társadalombiztosítási alapok	Lejárat szerint (3 sáv)
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Belföldi	Hitelek		Társadalombiztosítási alapok	Lejárat szerint (3 sáv)
							11	Egyéb eszközök	Belföldi	Hitelek	Államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	Lejárat szerint (3 sáv)
2	Hitelek (3 lejárat-sáv)	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Tartományi kormányzat	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek		Tartományi kormányzat	Lejárat szerint (3 sáv)
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek		Tartományi kormányzat	Lejárat szerint (3 sáv)
							11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Államháztartás	Tartományi kormányzat	Lejárat szerint (3 sáv)
2	Hitelek (3 lejárat-sáv)	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Helyi önkormányzatok	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek		Helyi önkormányzatok	Lejárat szerint (3 sáv)
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek		Helyi önkormányzatok	Lejárat szerint (3 sáv)
							11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Államháztartás	Helyi önkormányzatok	Lejárat szerint (3 sáv)

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételek menti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számvetési mérleg formátuma						
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés					Mérlegtétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejárt
2	Hitelek (3 lejárat-sáv)	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek		Társadalombiztosítási alapok	Lejárt szerint (3 sáv)
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek		Társadalombiztosítási alapok	Lejárt szerint (3 sáv)
							11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Hitelek	Államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	Lejárt szerint (3 sáv)
3	Nem részvényjellegű értékpapírok	Belföldi	Nem MPI-k	Államháztartás	Központi kormányzat		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Értékpapírok (nem részvény)		Központi kormányzat	
							7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Belföldi		Államháztartás	Központi kormányzat	
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Belföldi	Értékpapírok (nem részvény)		Központi kormányzat	
							11	Egyéb eszközök	Belföldi	Értékpapírok (nem részvény)	Államháztartás	Központi kormányzat	
3	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Központi kormányzat		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)		Központi kormányzat	
							7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Egyéb részt vevő tagállamok		Államháztartás	Központi kormányzat	
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)		Központi kormányzat	
							11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)	Államháztartás	Központi kormányzat	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegételenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számvetési mérleg formátuma							
Mér- legté- tel	Megnevezés	Részletezés					Mér- legté- tel	Megnevezés	További részletezés					
		Rezidens	Szek- tor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejárat	
3	Nem részvény- jellegű értékpá- pírok	külföld	Ban- kok				2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Értékpapírok (nem részvény)	Bankok			
							4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek		Értékpapírok (nem részvény)	Bankok			
							11	Egyéb eszközök	külföld	Értékpapírok (nem részvény)	Bankok			
3	Nem részvény- jellegű értékpá- pírok	külföld	Nem ban- kok	Államháztar- tás			2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Értékpapírok (nem részvény)	Non Bankok	Államháztartás		
							4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek		Értékpapírok (nem részvény)	Non Bankok	Államháztartás		
							11	Egyéb eszközök	külföld	Értékpapírok (nem részvény)	Non Bankok	Államháztartás		
3	Nem részvény- jellegű értékpá- pírok	külföld	Nem ban- kok	Egyéb rezi- densek			2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Értékpapírok (nem részvény)	Non Bankok	Egyéb rezidensek		
							4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek		Értékpapírok (nem részvény)	Non Bankok	Egyéb rezidensek		
							11	Egyéb eszközök	külföld	Értékpapírok (nem részvény)	Non Bankok	Egyéb rezidensek		

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számviteli mérleg formátuma						
Mér- legté- tel	Megnevezés	Részletezés					Mér- legté- tel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szek- tor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejárat
3	Nem részvény- jellegű értékpá- pírok (2 lejárat- sáv)	Belföldi	Nem MPL-k	Államháztar- tás	Egyéb állam- háztartás	Tartományi kormányzat	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni kül- földi devizában denominált követelések	Belföldi	Értékpapírok (nem rész- vény)		Tartományi kor- mányzat	Lejárat szerint (2 sáv)
							7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Belföldi		Államháztar- tás	Tartományi kor- mányzat	Lejárat szerint (2 sáv)
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Belföldi	Értékpapírok (nem rész- vény)		Tartományi kor- mányzat	Lejárat szerint (2 sáv)
							11	Egyéb eszközök	Belföldi	Értékpapírok (nem rész- vény)	Államháztar- tás	Tartományi kor- mányzat	Lejárat szerint (2 sáv)
3	Nem részvény- jellegű értékpá- pírok (2 lejárat- sáv)	Belföldi	Nem MPL-k	Államháztar- tás	Egyéb állam- háztartás	Helyi önkor- mányzatok	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni kül- földi devizában denominált követelések	Belföldi	Értékpapírok (nem rész- vény)		Helyi önkormány- zatok	Lejárat szerint (2 sáv)
							7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Belföldi		Államháztar- tás	Helyi önkormány- zatok	Lejárat szerint (2 sáv)
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Belföldi	Értékpapírok (nem rész- vény)		Helyi önkormány- zatok	Lejárat szerint (2 sáv)
							11	Egyéb eszközök	Belföldi	Értékpapírok (nem rész- vény)	Államháztar- tás	Helyi önkormány- zatok	Lejárat szerint (2 sáv)
3	Nem részvény- jellegű értékpá- pírok (2 lejárat- sáv)	Belföldi	Nem MPL-k	Államháztar- tás	Egyéb állam- háztartás	Társadalom- biztosítási alapok	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni kül- földi devizában denominált követelések	Belföldi	Értékpapírok (nem rész- vény)		Társadalombiz- tosítási alapok	Lejárat szerint (2 sáv)
							7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Belföldi		Államháztar- tás	Társadalombiz- tosítási alapok	Lejárat szerint (2 sáv)
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Belföldi	Értékpapírok (nem rész- vény)		Társadalombiz- tosítási alapok	Lejárat szerint (2 sáv)
							11	Egyéb eszközök	Belföldi	Értékpapírok (nem rész- vény)	Államháztar- tás	Társadalombiz- tosítási alapok	Lejárat szerint (2 sáv)

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat						Számviteli mérleg formátuma						
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés				Mérlegtétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Alszektor				Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejárat
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (2 lejárat-sáv)	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Értékpapírok (nem részvény)		Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (2 sáv)
						7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Belföldi		Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (2 sáv)
						11	Egyéb eszközök	Belföldi	Értékpapírok (nem részvény)	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (2 sáv)
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (2 lejárat-sáv)	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Értékpapírok (nem részvény)		Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (2 sáv)
						7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Belföldi		Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (2 sáv)
						11	Egyéb eszközök	Belföldi	Értékpapírok (nem részvény)	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (2 sáv)
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (2 lejárat-sáv)	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	Értékpapírok (nem részvény)		Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (2 sáv)
						7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Belföldi		Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (2 sáv)
						11	Egyéb eszközök	Belföldi	Értékpapírok (nem részvény)	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (2 sáv)
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (2 lejárat-sáv)	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	n/a	n/a					

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételek menti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számvetési mérleg formátuma						
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés					Mérlegtétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejárat
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (2 lejárat-sáv)	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Tartományi kormányzat	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)	Tartományi kormányzat	Lejárat szerint (2 sáv)	
							7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Egyéb részt vevő tagállamok	Államháztartás	Tartományi kormányzat	Lejárat szerint (2 sáv)	
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)	Tartományi kormányzat	Lejárat szerint (2 sáv)	
							11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)	Államháztartás	Tartományi kormányzat	Lejárat szerint (2 sáv)
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (2 lejárat-sáv)	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Helyi önkormányzatok	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)	Helyi önkormányzatok	Lejárat szerint (2 sáv)	
							7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Egyéb részt vevő tagállamok	Államháztartás	Helyi önkormányzatok	Lejárat szerint (2 sáv)	
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)	Helyi önkormányzatok	Lejárat szerint (2 sáv)	
							11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)	Államháztartás	Helyi önkormányzatok	Lejárat szerint (2 sáv)
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (2 lejárat-sáv)	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Államháztartás	Egyéb államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)	Társadalombiztosítási alapok	Lejárat szerint (2 sáv)	
							7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Egyéb részt vevő tagállamok	Államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	Lejárat szerint (2 sáv)	
							8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)	Társadalombiztosítási alapok	Lejárat szerint (2 sáv)	
							11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)	Államháztartás	Társadalombiztosítási alapok	Lejárat szerint (2 sáv)

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat						Számvetési mérleg formátuma						
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés				Mérlegtétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Alszektor				Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejárat
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (2 lejárat-sáv)	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)		Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (2 sáv)
						7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Egyéb részt vevő tagállamok		Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (2 sáv)
						11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	Lejárat szerint (2 sáv)
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (2 lejárat-sáv)	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)		Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (2 sáv)
						7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Egyéb részt vevő tagállamok		Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (2 sáv)
						11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)	Egyéb rezidensek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	Lejárat szerint (2 sáv)
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (2 lejárat-sáv)	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)		Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (2 sáv)
						7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírjai	Egyéb részt vevő tagállamok		Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (2 sáv)
						11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Értékpapírok (nem részvény)	Egyéb rezidensek	Nem pénzügyi vállalatok	Lejárat szerint (2 sáv)
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (2 lejárat-sáv)	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Háztartások	n/a	n/a					
5	Részvények és egyéb részesedések	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	11	Egyéb eszközök	Belföldi	Részvények és egyéb részesedések	Egyéb rezidensek	Egyéb pénzügyi közvetítők	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegrétegenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 2. táblázat							Számvetési mérleg formátuma						
Mér- legté- tel	Megnevezés	Részletezés					Mér- legté- tel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szek- tor	Alszektor					Rezidens	Típus	Szektor	Alszektor	Lejárt
5	Részvények és egyéb részese- dések	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezi- densek	Biztosítótár- saságok és nyugdíjalap- ok		11	Egyéb eszközök	Belföldi	Részvények és egyéb részese- dések	Egyéb rezi- densek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	
5	Részvények és egyéb részese- dések	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb rezi- densek	Nem pénzü- gyi vállalatok		11	Egyéb eszközök	Belföldi	Részvények és egyéb részese- dések	Egyéb rezi- densek	Nem pénzügyi vállalatok	
5	Részvények és egyéb részese- dések	Egyéb részt vevő tagállá- mok	Nem MPI-k	Egyéb rezi- densek	Egyéb pénzü- gyi közvetít- ők		11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállá- mok	Részvények és egyéb részese- dések	Egyéb rezi- densek	Egyéb pénzügyi közvetítők	
5	Részvények és egyéb részese- dések	Egyéb részt vevő tagállá- mok	Nem MPI-k	Egyéb rezi- densek	Biztosítótár- saságok és nyugdíjalap- ok		11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállá- mok	Részvények és egyéb részese- dések	Egyéb rezi- densek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	
5	Részvények és egyéb részese- dések	Egyéb részt vevő tagállá- mok	Nem MPI-k	Egyéb rezi- densek	Nem pénzü- gyi vállalatok		11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállá- mok	Részvények és egyéb részese- dések	Egyéb rezi- densek	Nem pénzügyi vállalatok	

ÖSSZEKÖTŐ TÁBLÁZAT

Országok szerinti részletezés (Negyedéves adatok)

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 3. táblázat				Számviteli mérleg formátuma			
Mérlegtétel	Megnevezés	Rezidens	Szektor	Mérlegtétel	Megnevezés	További részletezés	
						Rezidens	Szektor
9	Betétek (minden devizanemben)	EU országok (a belső kivételével) -- x-y-z	MPI-k	2,1	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – folyószámlák (a kötelező tartalékok rendszerére vonatkozóan)	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c
				2,2	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – betéti rendelkezésre állás	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c
				2,3	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – lekötött betétek	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c
				2,4	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – finanszírozó passzív oldali művelet	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c
				2,5	Az euroövezet hitelintézeteivel szemben, a monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan fennálló euróban denominált kötelezettségek – pótlólagos fedezetbekéréshez kapcsolódó betétek	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c
				3	Az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c
				6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált kötelezettségek	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z MPI-k
				7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c
				8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z MPI-k
				8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyam-mechanizmus II keretében fennálló hitelképességekből származó kötelezettségek	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z
				10,1	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – devizatranszferrel megegyező kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok: -	-a-b-c
				10,2	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – az EKB-adósságlevelek kibocsátását alátámasztó saját váltókhöz kapcsolódó kötelezettségek (csak az NKB-k mérlege)	(DE)	
				10,4	Eurorendszeren belüli kötelezettségek – egyéb kötelezettségek az eurorendszeren belül	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c
12	Egyéb kötelezettségek	EU országok	MPI-k				

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 3. táblázat				Számviteli mérleg formátuma			
Mérleg-tétel	Megnevezés	Rezidens	Szektor	Mérlegtétel	Megnevezés	További részletezés	
						Rezidens	Szektor
9	Betétek (minden devizanemben)	külföld (EU kivételével) összesen	MPI-k	6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált kötelezettségek	külföld (EU kivételével) Bankok	
				8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek	külföld (EU kivételével) Bankok	
				12	Egyéb kötelezettségek	külföld (EU kivételével) Bankok	
9	Betétek (minden devizanemben)	EU országok (a belső kivételével) -- x-y-z	Nem MPI-k	5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – Államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c
				5,2	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c
				6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált kötelezettségek	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z MPI-k
				7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c
				8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z Nem MPI-k
				12	Egyéb kötelezettségek	EU országok	Nem MPI-k
9	Betétek (minden devizanemben)	külföld (EU kivételével) összesen	Nem MPI-k	6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált kötelezettségek	külföld (EU kivételével) Nem bankok	
				8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek	külföld (EU kivételével) Nem bankok	
				12	Egyéb kötelezettségek	külföld (EU kivételével) Nem bankok	

ÖSSZEKÖTŐ TÁBLÁZAT

Országok szerinti részletezés (Negyedéves adatok)

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegtelenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK

Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 3. táblázat					Számviteli mérleg formátuma						
Mérleg-tétel	Megnevezés	Részletezés			Mérleg-tétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Szektor	Lejárat	
2	Hitelek (Minden devizanem)	EU országok (belföld kivételével)	MPI-k		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z	Hitelek	MPI-k	
					3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c	Hitelek		
		4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z	Hitelek	MPI-k				
		4,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – az árfolyam-mechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségből származó követelések	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z						
		5,1	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – főbb refinanszírozási műveletek	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c						
		5,2	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – hosszabb távú refinanszírozási műveletek	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c						
		5,3	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – finomhangoló passzív oldali műveletek	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c						
		5,4	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – strukturális passzív oldali műveletek	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c						
		5,5	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – aktív oldali rendelkezésre állás	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c						
		5,6	Az euroövezet hitelintézeteinek monetáris politikai műveletekhez kapcsolódóan euróban nyújtott hitelek – pótlólagos fedezetbekerítéshez kapcsolódó hitelek	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c						
				6	Az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c	Hitelek			
				9,2	Eurorendszeren belüli követelések – a devizatartalékok transzferével megegyező követelések (csak az NKB-k mérlege)	(DE)					

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtelenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK

Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 3. táblázat					Számviteli mérleg formátuma						
Mérleg-tétel	Megnevezés	Részletezés			Mérleg-tétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Szektor	Lejárat	
					9,3	Eurorendszeren belüli követelések – az EKB-adósságlevelek kibocsátását alátámasztó saját váltókhöz kapcsolódó kötelezettségek (csak az EKB mérlege)	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c			
					9,5	Eurorendszeren belüli követelések – az eurorendszeren belüli egyéb követelések	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c			
					11	Egyéb eszközök	EU országok		Hitelek	MPI-k	
2	Hitelek (Minden devizanem)	külföld (EU kivételével) összesen	MPI-k		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök	külföld (EU kivételével)		Hitelek	Bankok	
					4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek	külföld (EU kivételével)		Hitelek	Bankok	
					11	Egyéb eszközök	külföld (EU kivételével)		Hitelek	Bankok	
2	Hitelek (Minden devizanem)	EU országok (bel-föld kivételével)	Nem MPI-k		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z	Hitelek	Nem MPI-k	
		-- x-y-z			3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c	Hitelek		
					4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z	Hitelek	Nem MPI-k	
					8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c	Hitelek		
					11	Egyéb eszközök	EU országok		Hitelek	Nem MPI-k	
2	Hitelek (Minden devizanem)	külföld (EU kivételével) összesen	Nem MPI-k		2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések	külföld (EU kivételével)		Hitelek	Nem bankok	
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök	külföld (EU kivételével)		Hitelek	Nem bankok	
					4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek	külföld (EU kivételével)		Hitelek	Nem bankok	
					11	Egyéb eszközök	külföld (EU kivételével)		Hitelek	Nem bankok	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK

Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 3. táblázat					Számvetési mérleg formátuma						
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Szektor	Lejárat	
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (Minden devizanem)	EU országok (belföld kivételével)	MPI-k		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z	Nem részvényjellegű értékpapírok	MPI-k	
					3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c	Nem részvényjellegű értékpapírok		
					4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z	Nem részvényjellegű értékpapírok	MPI-k	
					6	Az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c	Nem részvényjellegű értékpapírok		
					7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírai	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c	Nem részvényjellegű értékpapírok	MPI-k	
					11	Egyéb eszközök	EU országok		Nem részvényjellegű értékpapírok	MPI-k	
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (Minden devizanem)	külföld (EU kivételével) összesen	MPI-k		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök és egyéb külföldi eszközök	külföld (EU kivételével)		Nem részvényjellegű értékpapírok	Bankok	
					4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek	külföld (EU kivételével)		Nem részvényjellegű értékpapírok	Bankok	
					11	Egyéb eszközök	külföld (EU kivételével)		Nem részvényjellegű értékpapírok	Bankok	
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (Minden devizanem)	EU országok (belföld kivételével)	MPI-k	Lejárat szerint (3 sáv)	2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök és egyéb külföldi eszközök	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z	Nem részvényjellegű értékpapírok	MPI-k	Lejárat szerint (3 sáv)
					3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c	Nem részvényjellegű értékpapírok		Lejárat szerint (3 sáv)
					4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z	Nem részvényjellegű értékpapírok	MPI-k	Lejárat szerint (3 sáv)
					6	Az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c	Nem részvényjellegű értékpapírok		Lejárat szerint (3 sáv)

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK

Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 3. táblázat					Számvetési mérleg formátuma						
Mérleg-tétel	Megnevezés	Részletezés			Mérleg-tétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Lejártat			Rezidens	Típus	Szektor	Lejártat	
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (Minden devizanem)	EU országok (belföld kivételével) -- x-y-z	Nem MPI-k		7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírai	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c	Nem részvényjellegű értékpapírok	MPI-k	Lejártat szerint (3 sáv)
					11	Egyéb eszközök	EU országok		Nem részvényjellegű értékpapírok	MPI-k	Lejártat szerint (3 sáv)
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z	Nem részvényjellegű értékpapírok	Nem MPI-k	
					3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c	Nem részvényjellegű értékpapírok		
					4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x-y-z	Nem részvényjellegű értékpapírok	Nem MPI-k	
					7	Az euroövezet rezidenseinek euróban kibocsátott értékpapírai	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c	Nem részvényjellegű értékpapírok	Nem MPI-k	
					8	Az államháztartás euróban denominált adóssága	Egyéb részt vevő tagállamok:	--a-b-c	Nem részvényjellegű értékpapírok		
					11	Egyéb eszközök	EU országok		Nem részvényjellegű értékpapírok	Nem MPI-k	
3	Nem részvényjellegű értékpapírok (Minden devizanem)	külföld (EU kivételével) összesen	Nem MPI-k		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök	külföld (EU kivételével)		Nem részvényjellegű értékpapírok	Nem bankok	
					4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek	külföld (EU kivételével)		Nem részvényjellegű értékpapírok	Nem bankok	
					11	Egyéb eszközök	külföld (EU kivételével)		Nem részvényjellegű értékpapírok	Nem bankok	
4	PPA befektetési jegyek	EU országok (belföld kivételével) -x-y-z			11	Egyéb eszközök	EU országok		PPA befektetési jegyek		
4	PPA befektetési jegyek	külföld (EU kivételével) összesen			11	Egyéb eszközök	külföld (EU kivételével) összesen		PPA befektetési jegyek		

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK

Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 3. táblázat					Számvetési mérleg formátuma						
Mérlegtétel	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtétel	Megnevezés	További részletezés				
		Rezidens	Szektor	Lejárat			Rezidens	Típus	Szektor	Lejárat	
5	Részvények és egyéb részesedések	EU országok (belföld kivételével) --x--y--z			6	Az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált követelések	EU országok (nem részt vevő tagállamok):	--x--y--z	Részvények és egyéb részesedések		
					9,1	Eurorendszeren belüli követelések – az EKB-ban való részvételi érdekeltség (csak az NKB-k mérlege)	(DE)				
					11	Egyéb eszközök	EU országok	Részvények és egyéb részesedések			
5	Részvények és egyéb részesedések	külföld (EU kivételével) összesen			11	Egyéb eszközök	külföld (EU kivételével)	Részvények és egyéb részesedések			

ÖSSZEKÖTŐ TÁBLÁZAT

Valutanemek szerinti részletezés (Negyedéves adatok)

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételek szerinti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számviteli mérleg formátuma					
Mérlegtételek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtételek	Megnevezés	További részletezés			
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Devizanem	Lejárat
9A	Betétek – belföldi	MPI-k	Egyéb tagállami devizák, összesen		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi			
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	MPI-k		Egyéb tagállami devizák, összesen
9A	Betétek – belföldi	MPI-k	DKK		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi			DKK
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	MPI-k		DKK
9A	Betétek – belföldi	MPI-k	SEK		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi			SEK
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	MPI-k		SEK
9A	Betétek – belföldi	MPI-k	GBP		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi			GBP
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	MPI-k		GBP
9A	Betétek – belföldi	MPI-k	Egyéb devizák, összesen		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi			Egyéb devizák, összesen
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	MPI-k		Egyéb devizák, összesen
9A	Betétek – belföldi	MPI-k	USD		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi			USD
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	MPI-k		USD
9A	Betétek – belföldi	MPI-k	JPY		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi			JPY
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	MPI-k		JPY
9A	Betétek – belföldi	MPI-k	CHF		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi			CHF
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	MPI-k		CHF
9A	Betétek – belföldi	MPI-k	Egyéb devizák összesen		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi			Egyéb devizák összesen
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	MPI-k		Egyéb devizák összesen

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegételenkénti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma					
Mérlegételenek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegételenek	Megnevezés	További részletezés			
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Devizanem	Lejárat
9A	Betétek – belföldi	Nem MPI-k	Euró		5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – Államháztartás	Belföldi			
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Nem MPI-k	Euró	
9A	Betétek – belföldi	Nem MPI-k	Egyéb tagállami devizák, összesen		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi		Egyéb tagállami devizák, összesen	
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb tagállami devizák, összesen	
9A	Betétek – belföldi	Nem MPI-k	DKK		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi		DKK	
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Nem MPI-k	DKK	
9A	Betétek – belföldi	Nem MPI-k	SEK		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi		SEK	
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Nem MPI-k	SEK	
9A	Betétek – belföldi	Nem MPI-k	GBP		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi		GBP	
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Nem MPI-k	GBP	
9A	Betétek – belföldi	Nem MPI-k	Egyéb devizák, összesen		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi		Egyéb devizák, összesen	
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb devizák, összesen	
9A	Betétek – belföldi	Nem MPI-k	USD		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi		USD	
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Nem MPI-k	USD	
9A	Betétek – belföldi	Nem MPI-k	JPY		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi		JPY	
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Nem MPI-k	JPY	
9A	Betétek – belföldi	Nem MPI-k	CHF		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi		CHF	
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Nem MPI-k	CHF	
9A	Betétek – belföldi	Nem MPI-k	Egyéb devizák összesen		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Belföldi		Egyéb devizák összesen	
					12	Egyéb kötelezettségek	Belföldi	Nem MPI-k	Egyéb devizák összesen	

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma					
Mérlegtételek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtételek	Megnevezés	További részletezés			
		Szektor	Devizanem	Lejárát			Rezidens	Szektor	Devizanem	Lejárát
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Egyéb tagállami devizák, összesen		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Egyéb tagállami devizák, összesen	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok			
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	DKK		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	DKK	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok			
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	SEK		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	SEK	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok			
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	GBP		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	GBP	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok			
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Egyéb devizák, összesen		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Egyéb devizák, összesen	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok			
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	USD		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	USD	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok			
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	JPY		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	JPY	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok			

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegételenkénti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma					
Mérlegtételek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtételek	Megnevezés	További részletezés			
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Devizanem	Lejárat
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	CHF		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok		CHF	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	CHF	
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Egyéb devizák összesen		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok		Egyéb devizák összesen	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Egyéb devizák összesen	
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Euró		5,1	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek – Államháztartás	Egyéb részt vevő tagállamok			
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Euró	
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb tagállami devizák, összesen		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok		Egyéb tagállami devizák, összesen	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb tagállami devizák, összesen	
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	DKK		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok		DKK	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	DKK	
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	SEK		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok		SEK	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	SEK	
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	GBP		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok		GBP	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	GBP	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételek menti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma					
Mérlegtételek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtételek	Megnevezés	További részletezés			
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Devizanem	Lejárat
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb devizák, összesen		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok		Egyéb devizák, összesen	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb devizák, összesen	
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	USD		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok		USD	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	USD	
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	JPY		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok		JPY	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	JPY	
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	CHF		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok		CHF	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	CHF	
9B	Betétek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb devizák összesen		7	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok		Egyéb devizák összesen	
					12	Egyéb kötelezettségek	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb devizák összesen	
9C	Betétek – külföld		Euró	Lejárat szerint (2 sáv)	6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált kötelezettségek				Lejárat szerint (2 sáv)
					12	Egyéb kötelezettségek			Euró	Lejárat szerint (2 sáv)

Monetáris és bankstatisztikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételek menti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma						
Mérlegtételek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Devizanem	Lejárat	
9C	Betétek – külföld		Egyéb tagállami devizák, összesen	Lejárat szerint (2 sáv)	8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek				Egyéb tagállami devizák, összesen	Lejárat szerint (2 sáv)
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek				Egyéb tagállami devizák, összesen	Lejárat szerint (2 sáv)
					12	Egyéb kötelezettségek				Egyéb tagállami devizák, összesen	Lejárat szerint (2 sáv)
9C	Betétek – külföld		DKK	Lejárat szerint (2 sáv)	8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek				DKK	Lejárat szerint (2 sáv)
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek				DKK	Lejárat szerint (2 sáv)
					12	Egyéb kötelezettségek				DKK	Lejárat szerint (2 sáv)
9C	Betétek – külföld		SEK	Lejárat szerint (2 sáv)	8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek				SEK	Lejárat szerint (2 sáv)
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek				SEK	Lejárat szerint (2 sáv)
					12	Egyéb kötelezettségek				SEK	Lejárat szerint (2 sáv)
9C	Betétek – külföld		GBP	Lejárat szerint (2 sáv)	8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek				GBP	Lejárat szerint (2 sáv)
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek				GBP	Lejárat szerint (2 sáv)
					12	Egyéb kötelezettségek				GBP	Lejárat szerint (2 sáv)

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételek menti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma					
Mérlegtételek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtételek	Megnevezés	További részletezés			
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Devizanem	Lejárat
9C	Betétek – külföld		Egyéb devizák, összesen	Lejárat szerint (2 sáv)	8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek			Egyéb devizák, összesen	Lejárat szerint (2 sáv)
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek			Egyéb devizák, összesen	Lejárat szerint (2 sáv)
					12	Egyéb kötelezettségek			Egyéb devizák, összesen	Lejárat szerint (2 sáv)
9C	Betétek – külföld		USD	Lejárat szerint (2 sáv)	8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek			USD	Lejárat szerint (2 sáv)
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek			USD	Lejárat szerint (2 sáv)
					12	Egyéb kötelezettségek			USD	Lejárat szerint (2 sáv)
9C	Betétek – külföld		JPY	Lejárat szerint (2 sáv)	8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek			JPY	Lejárat szerint (2 sáv)
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek			JPY	Lejárat szerint (2 sáv)
					12	Egyéb kötelezettségek			JPY	Lejárat szerint (2 sáv)
9C	Betétek – külföld		CHF	Lejárat szerint (2 sáv)	8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek			CHF	Lejárat szerint (2 sáv)
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek			CHF	Lejárat szerint (2 sáv)
					12	Egyéb kötelezettségek			CHF	Lejárat szerint (2 sáv)

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számviteli mérleg formátuma							
Mérlegtételek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtételek	Megnevezés	További részletezés					
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Devizanem	Lejárat		
9C	Betétek – külföld		Egyéb devizák összesen	Lejárat szerint (2 sáv)	8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek			Egyéb devizák összesen	Lejárat szerint (2 sáv)		
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek					Egyéb devizák összesen	Lejárat szerint (2 sáv)
					12	Egyéb kötelezettségek					Egyéb devizák összesen	Lejárat szerint (2 sáv)
9C	Betétek – külföld	Bankok	Minden devizanem, összefon		6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált kötelezettségek		Bankok				
					8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek					Bankok	
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek						
					12	Egyéb kötelezettségek					Bankok	
9C	Betétek – külföld	Bankok	Euró		6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált kötelezettségek		Bankok				
					12	Egyéb kötelezettségek					Bankok	Euró
9C	Betétek – külföld	Bankok	Egyéb tagállami devizák, összesen		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Bankok	Egyéb tagállami devizák, összesen			
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek					Egyéb tagállami devizák, összesen	
					12	Egyéb kötelezettségek					Bankok	Egyéb tagállami devizák, összesen
9C	Betétek – külföld	Bankok	DKK		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Bankok	DKK			
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek					DKK	
					12	Egyéb kötelezettségek					Bankok	DKK

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma						
Mérlegtételek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Devizanem	Lejárat	
9C	Betétek – külföld	Bankok	SEK		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Bankok	SEK		
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek					SEK
					12	Egyéb kötelezettségek					Bankok
9C	Betétek – külföld	Bankok	GBP		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Bankok	GBP		
					8,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségekből származó kötelezettségek					GBP
					12	Egyéb kötelezettségek					Bankok
9C	Betétek – külföld	Bankok	Egyéb devizák, összesen		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Bankok	Egyéb devizák, összesen		
					12	Egyéb kötelezettségek					Bankok
9C	Betétek – külföld	Bankok	USD		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Bankok	USD		
					12	Egyéb kötelezettségek					Bankok
9C	Betétek – külföld	Bankok	JPY		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Bankok	JPY		
					12	Egyéb kötelezettségek					Bankok
9C	Betétek – külföld	Bankok	CHF		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Bankok	CHF		
					12	Egyéb kötelezettségek					Bankok
9C	Betétek – külföld	Bankok	Egyéb devizák összesen		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Bankok	Egyéb devizák összesen		
					12	Egyéb kötelezettségek					Bankok

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegételenkénti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma					
Mérlegételenek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegételenek	Megnevezés	További részletezés			
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Devizanem	Lejárat
9C	Betétek – külföld	Nem bankok	Minden devizanem, összevontan		6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált kötelezettségek		Nem bankok		
					8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Nem bankok		
					12	Egyéb kötelezettségek		Nem bankok		
9C	Betétek – külföld	Nem bankok	Euró		6	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált kötelezettségek		Nem bankok		
					12	Egyéb kötelezettségek		Nem bankok	Euró	
9C	Betétek – külföld	Nem bankok	Egyéb tagállami devizák, összesen		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Nem bankok	Egyéb tagállami devizák, összesen	
					12	Egyéb kötelezettségek		Nem bankok	Egyéb tagállami devizák, összesen	
9C	Betétek – külföld	Nem bankok	DKK		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Nem bankok	DKK	
					12	Egyéb kötelezettségek		Nem bankok	DKK	
9C	Betétek – külföld	Nem bankok	SEK		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Nem bankok	SEK	
					12	Egyéb kötelezettségek		Nem bankok	SEK	
9C	Betétek – külföld	Nem bankok	GBP		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Nem bankok	GBP	
					12	Egyéb kötelezettségek		Nem bankok	GBP	
9C	Betétek – külföld	Nem bankok	Egyéb devizák, összesen		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Nem bankok	Egyéb devizák, összesen	
					12	Egyéb kötelezettségek		Nem bankok	Egyéb devizák, összesen	
9C	Betétek – külföld	Nem bankok	USD		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Nem bankok	USD	
					12	Egyéb kötelezettségek		Nem bankok	USD	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtélenkénti megfeleltetés

FORRÁSOK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma					
Mérlegtételek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtételek	Megnevezés	További részletezés			
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Devizanem	Lejárat
9C	Betétek – külföld	Nem bankok	JPY		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Nem bankok	JPY	
					12	Egyéb kötelezettségek		Nem bankok	JPY	
9C	Betétek – külföld	Nem bankok	CHF		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Nem bankok	CHF	
					12	Egyéb kötelezettségek		Nem bankok	CHF	
9C	Betétek – külföld	Nem bankok	Egyéb devizák összesen		8,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált kötelezettségek – betétek, egyenlegek és egyéb kötelezettségek		Nem bankok	Egyéb devizák összesen	
					12	Egyéb kötelezettségek		Nem bankok	Egyéb devizák összesen	
11	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok		Egyéb tagállami devizák, összesen		n/a	n/a				
11	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok		DKK		n/a	n/a				
11	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok		SEK		n/a	n/a				
11	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok		GBP		n/a	n/a				
11	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok		Egyéb devizák, összesen		n/a	n/a				
11	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok		USD		n/a	n/a				
11	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok		JPY		n/a	n/a				
11	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok		CHF		n/a	n/a				
11	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok		Egyéb devizák összesen		n/a	n/a				

BRIDGING TABLE
Currency breakdown (Quarterly data)

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételek mértékének megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma						
Mérlegtételek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárát			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárát
2A	Hitelek – belföldi	Nem MPI-k	Egyéb tagállami devizák		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Hitelek	Egyéb tagállami devizák	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Hitelek	Egyéb tagállami devizák	
2A	Hitelek – belföldi	Nem MPI-k	DKK		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Hitelek	DKK	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Hitelek	DKK	
2A	Hitelek – belföldi	Nem MPI-k	SEK		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Hitelek	SEK	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Hitelek	SEK	
2A	Hitelek – belföldi	Nem MPI-k	GBP		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Hitelek	GBP	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Hitelek	GBP	
2A	Hitelek – belföldi	Nem MPI-k	Egyéb devizanevek, összesen		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Hitelek	Egyéb devizanevek, összesen	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Hitelek	Egyéb devizanevek, összesen	
2A	Hitelek – belföldi	Nem MPI-k	USD		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Hitelek	USD	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Hitelek	USD	
2A	Hitelek – belföldi	Nem MPI-k	JPY		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Hitelek	JPY	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Hitelek	JPY	
2A	Hitelek – belföldi	Nem MPI-k	CHF		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Hitelek	CHF	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Hitelek	CHF	
2A	Hitelek – belföldi	Nem MPI-k	Egyéb devizák összesen		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Hitelek	Egyéb devizák összesen	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Hitelek	Egyéb devizák összesen	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számviteli mérleg formátuma						
Mérleg- tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg- tételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat
2B	Hitelek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb tagállami devizák		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok		Hitelek	Egyéb tagállami devizák	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Hitelek	Egyéb tagállami devizák	
2B	Hitelek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	DKK		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok		Hitelek	DKK	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Hitelek	DKK	
2B	Hitelek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	SEK		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok		Hitelek	SEK	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Hitelek	SEK	
2B	Hitelek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	GBP		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok		Hitelek	GBP	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Hitelek	GBP	
2B	Hitelek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb devizanevek, összesen		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok		Hitelek	Egyéb devizanevek, összesen	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Hitelek	Egyéb devizanevek, összesen	
2B	Hitelek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	USD		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok		Hitelek	USD	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Hitelek	USD	
2B	Hitelek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	JPY		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok		Hitelek	JPY	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Hitelek	JPY	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételek mértékének megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma						
Mérleg-tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg-tételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat
2B	Hitelek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	CHF		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok		Hitelek	CHF	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Hitelek	CHF	
2B	Hitelek – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb devizák összesen		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok		Hitelek	Egyéb devizák összesen	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Hitelek	Egyéb devizák összesen	
2C	Hitelek – külföld		Euró	legfeljebb 1 éves	4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek			Hitelek		legfeljebb 1 éves
					4,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – az árfolyammechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségéből származó követelések					
					11	Egyéb eszközök	külföld		Hitelek	Euró	legfeljebb 1 éves
2C	Hitelek – külföld		Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves	2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések			Hitelek	Egyéb tagállami devizák	
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök			Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves
					11	Egyéb eszközök	külföld		Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves
2C	Hitelek – külföld		DKK	legfeljebb 1 éves	2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések			Hitelek	Egyéb tagállami devizák	
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök			Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves
					11	Egyéb eszközök	külföld		Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma										
Mérleg-tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg-tételek	Megnevezés	További részletezés								
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat				
2C	Hitelek – külföld		SEK	legfeljebb 1 éves	2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések	külföld		Hitelek	Egyéb tagállami devizák					
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						külföld	Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves
					11	Egyéb eszközök									
2C	Hitelek – külföld		GBP	legfeljebb 1 éves	2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések	külföld		Hitelek	Egyéb tagállami devizák					
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						külföld	Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves
					11	Egyéb eszközök									
2C	Hitelek – külföld		Egyéb devizane-mek, összesen	legfeljebb 1 éves	2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések	külföld		Hitelek	Egyéb tagállami devizák					
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						külföld	Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves
					11	Egyéb eszközök									
2C	Hitelek – külföld		USD	legfeljebb 1 éves	2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések	külföld		Hitelek	Egyéb tagállami devizák					
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						külföld	Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves
					11	Egyéb eszközök									

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételek mértékének megnevezése

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma									
Mérlegtételek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtételek	Megnevezés	További részletezés							
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat			
2C	Hitelek – külföld		JPY	legfeljebb 1 éves	2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések	külföld		Hitelek	Egyéb tagállami devizák				
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves
					11	Egyéb eszközök						Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves
2C	Hitelek – külföld		CHF	legfeljebb 1 éves	2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések	külföld		Hitelek	Egyéb tagállami devizák				
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves
					11	Egyéb eszközök						Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves
2C	Hitelek – külföld		Egyéb devizák összesen	legfeljebb 1 éves	2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések	külföld		Hitelek	Egyéb tagállami devizák				
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves
					11	Egyéb eszközök						Hitelek	Egyéb tagállami devizák	legfeljebb 1 éves
2C	Hitelek – külföld		Euró	1 éven túli	4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szemben, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek	külföld		Hitelek	Euró	1 éven túli			
					11	Egyéb eszközök						Hitelek	Euró	1 éven túli
2C	Hitelek – külföld		Egyéb tagállami devizák	1 éven túli	2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök	külföld		Hitelek	Egyéb tagállami devizák	1 éven túli			
					11	Egyéb eszközök						Hitelek	Egyéb tagállami devizák	1 éven túli

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számviteli mérleg formátuma						
Mérleg- tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg- tételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat
2C	Hitelek – külföld		DKK	1 éven túli	2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök			Hitelek	DKK	1 éven túli
					11	Egyéb eszközök	külföld		Hitelek	DKK	1 éven túli
2C	Hitelek – külföld		SEK	1 éven túli	2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök			Hitelek	SEK	1 éven túli
					11	Egyéb eszközök	külföld		Hitelek	SEK	1 éven túli
2C	Hitelek – külföld		GBP	1 éven túli	2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök			Hitelek	GBP	1 éven túli
					11	Egyéb eszközök	külföld		Hitelek	GBP	1 éven túli
2C	Hitelek – külföld		Egyéb devizane- mek, összesen	1 éven túli	2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök			Hitelek	Egyéb devizane- mek, összesen	1 éven túli
					11	Egyéb eszközök	külföld		Hitelek	Egyéb devizane- mek, összesen	1 éven túli
2C	Hitelek – külföld		USD	1 éven túli	2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök			Hitelek	USD	1 éven túli
					11	Egyéb eszközök	külföld		Hitelek	USD	1 éven túli
2C	Hitelek – külföld		JPY	1 éven túli	2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök			Hitelek	JPY	1 éven túli
					11	Egyéb eszközök	külföld		Hitelek	JPY	1 éven túli
2C	Hitelek – külföld		CHF	1 éven túli	2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök			Hitelek	CHF	1 éven túli
					11	Egyéb eszközök	külföld		Hitelek	CHF	1 éven túli

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegételenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma								
Mérleg-tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg-tételek	Megnevezés	További részletezés						
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat		
2C	Hitelek – külföld		Egyéb devizák összesen	1 éven túli	2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök	külföld		Hitelek	Egyéb devizák összesen	1 éven túli		
					11	Egyéb eszközök						Hitelek	Egyéb devizák összesen
2C	Hitelek – külföld	Bankok	Minden devizanem, összevontan		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök	külföld	Bankok	Hitelek				
					4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szemben, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek						Bankok	Hitelek
					4,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szemben, euróban denominált követelések – az árfolyam-mechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségéből származó követelések						Bankok	
					11	Egyéb eszközök						Bankok	Hitelek
2C	Hitelek – külföld	Bankok	Euró		4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szemben, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek	külföld	Bankok	Hitelek				
					4,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szemben, euróban denominált követelések – az árfolyam-mechanizmus II keretében fennálló hitellehetőségéből származó követelések						Bankok	
					11	Egyéb eszközök						Bankok	Hitelek
2C	Hitelek – külföld	Bankok	Egyéb tagállami devizák		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök	külföld	Bankok	Hitelek	Egyéb tagállami devizák			
					11	Egyéb eszközök						Bankok	Hitelek
2C	Hitelek – külföld	Bankok	DKK		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök	külföld	Bankok	Hitelek	DKK			
					11	Egyéb eszközök						Bankok	Hitelek

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számviteli mérleg formátuma						
Mérleg- tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg- tételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat
2C	Hitelek – külföld	Bankok	SEK		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Hitelek	SEK	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Hitelek	SEK	
2C	Hitelek – külföld	Bankok	GBP		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Hitelek	GBP	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Hitelek	GBP	
2C	Hitelek – külföld	Bankok	Egyéb devizane- mek, összesen		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Hitelek	Egyéb devizane- mek, összesen	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Hitelek	Egyéb devizane- mek, összesen	
2C	Hitelek – külföld	Bankok	USD		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Hitelek	USD	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Hitelek	USD	
2C	Hitelek – külföld	Bankok	JPY		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Hitelek	JPY	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Hitelek	JPY	
2C	Hitelek – külföld	Bankok	CHF		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Hitelek	CHF	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Hitelek	CHF	
2C	Hitelek – külföld	Bankok	Egyéb devizák összesen		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Hitelek	Egyéb devizák összesen	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Hitelek	Egyéb devizák összesen	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtelenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma						
Mérleg-tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg-tételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat
2C	Hitelek – külföld	Nem bankok	Minden devizanem, összevontan		2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések	külföld	Nem bankok	Hitelek		
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök					
					4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek					
					11	Egyéb eszközök					
2C	Hitelek – külföld	Nem bankok	Euró		4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek	külföld	Nem bankok	Hitelek		
					11	Egyéb eszközök					
2C	Hitelek – külföld	Nem bankok	Egyéb tagállami devizák		2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések	külföld	Nem bankok	Hitelek	Egyéb tagállami devizák	
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök					
					11	Egyéb eszközök					
2C	Hitelek – külföld	Nem bankok	DKK		2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések	külföld	Nem bankok	Hitelek	DKK	
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök					
					11	Egyéb eszközök					
2C	Hitelek – külföld	Nem bankok	SEK		2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések	külföld	Nem bankok	Hitelek	SEK	
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök					
					11	Egyéb eszközök					

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtelenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számviteli mérleg formátuma										
Mérleg-tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg-tételek	Megnevezés	További részletezés								
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat				
2C	Hitelek – külföld	Nem bankok	GBP		2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések		Nem bankok	Hitelek	GBP					
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						külföld	Nem bankok	Hitelek	GBP
					11	Egyéb eszközök									
2C	Hitelek – külföld	Nem bankok	Egyéb devizane-mek, összesen		2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések		Nem bankok	Hitelek	Egyéb devizane-mek, összesen					
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						külföld	Nem bankok	Hitelek	Egyéb devizane-mek, összesen
					11	Egyéb eszközök									
2C	Hitelek – külföld	Nem bankok	USD		2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések		Nem bankok	Hitelek	USD					
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						külföld	Nem bankok	Hitelek	USD
					11	Egyéb eszközök									
2C	Hitelek – külföld	Nem bankok	JPY		2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések		Nem bankok	Hitelek	JPY					
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						külföld	Nem bankok	Hitelek	JPY
					11	Egyéb eszközök									
2C	Hitelek – külföld	Nem bankok	CHF		2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések		Nem bankok	Hitelek	CHF					
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						külföld	Nem bankok	Hitelek	CHF
					11	Egyéb eszközök									

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma									
Mérlegtételek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtételek	Megnevezés	További részletezés							
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat			
2C	Hitelek – külföld	Nem bankok	Egyéb devizák összesen		2,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni külföldi devizában denominált követelések – az IMF-fel szembeni követelések	külföld	Nem bankok	Hitelek	Egyéb devizák összesen				
					2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök						Nem bankok	Hitelek	Egyéb devizák összesen
					11	Egyéb eszközök						Nem bankok	Hitelek	Egyéb devizák összesen
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	MPI-k	Egyéb tagállami devizák		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb tagállami devizák				
					11	Egyéb eszközök	Belföldi					Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb tagállami devizák	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	MPI-k	DKK		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	DKK				
					11	Egyéb eszközök	Belföldi					Nem részvényjellegű értékpapírok	DKK	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	MPI-k	SEK		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	SEK				
					11	Egyéb eszközök	Belföldi					Nem részvényjellegű értékpapírok	SEK	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	MPI-k	GBP		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	GBP				
					11	Egyéb eszközök	Belföldi					Nem részvényjellegű értékpapírok	GBP	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	MPI-k	Egyéb devizanevek, összesen		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizanevek, összesen				
					11	Egyéb eszközök	Belföldi					Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizanevek, összesen	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	MPI-k	USD		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi	MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	USD				
					11	Egyéb eszközök	Belföldi					Nem részvényjellegű értékpapírok	USD	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma						
Mérleg-tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg-tételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	MPI-k	JPY		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Nem részvényjellegű értékpapírok	JPY	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	JPY	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	MPI-k	CHF		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Nem részvényjellegű értékpapírok	CHF	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	CHF	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	MPI-k	Egyéb devizák összesen		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizák összesen	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizák összesen	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	Nem MPI-k	Egyéb tagállami devizák		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb tagállami devizák	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb tagállami devizák	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	Nem MPI-k	DKK		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Nem részvényjellegű értékpapírok	DKK	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	DKK	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	Nem MPI-k	SEK		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Nem részvényjellegű értékpapírok	SEK	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	SEK	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	Nem MPI-k	GBP		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Nem részvényjellegű értékpapírok	GBP	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	GBP	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	Nem MPI-k	Egyéb devizane-mek, összesen		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizane-mek, összesen	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizane-mek, összesen	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma						
Mérlegtételek	Megnevezés	Részletezés			Mérlegtételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	Nem MPI-k	USD		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Nem részvényjellegű értékpapírok	USD	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	USD	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	Nem MPI-k	JPY		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Nem részvényjellegű értékpapírok	JPY	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	JPY	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	Nem MPI-k	CHF		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Nem részvényjellegű értékpapírok	CHF	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	CHF	
3A	Nem részvényjellegű értékpapírok – belföldi	Nem MPI-k	Egyéb devizák összesen		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Belföldi		Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizák összesen	
					11	Egyéb eszközök	Belföldi	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizák összesen	
3B	Nem részvényjellegű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Egyéb tagállami devizák		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok		Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb tagállami devizák	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb tagállami devizák	
3B	Nem részvényjellegű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	DKK		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok		Nem részvényjellegű értékpapírok	DKK	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	DKK	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegrétegenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számviteli mérleg formátuma						
Mérleg- tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg- tételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat
3B	Nem részvényjel- legű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	SEK		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Nem részvényjel- legű értékpapírok	SEK	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				
3B	Nem részvényjel- legű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	GBP		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Nem részvényjel- legű értékpapírok	GBP	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				
3B	Nem részvényjel- legű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Egyéb devizane- mek, összesen		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Nem részvényjel- legű értékpapírok	Egyéb devizane- mek, összesen	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				
3B	Nem részvényjel- legű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	USD		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Nem részvényjel- legű értékpapírok	USD	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				
3B	Nem részvényjel- legű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	JPY		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Nem részvényjel- legű értékpapírok	JPY	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma						
Mérleg- tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg- tételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat
3B	Nem részvényjellegű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	CHF		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	CHF	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				
3B	Nem részvényjellegű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Egyéb devizák összesen		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizák összesen	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				
3B	Nem részvényjellegű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb tagállami devizák		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb tagállami devizák	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				
3B	Nem részvényjellegű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	DKK		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	DKK	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				
3B	Nem részvényjellegű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	SEK		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	SEK	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegrétegenkénti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számviteli mérleg formátuma						
Mérleg- tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg- tételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat
3B	Nem részvényjel- legű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	GBP		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Nem részvényjel- legű értékpapírok	GBP	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				
3B	Nem részvényjel- legű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb devizane- mek, összesen		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Nem részvényjel- legű értékpapírok	Egyéb devizane- mek, összesen	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				
3B	Nem részvényjel- legű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	USD		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Nem részvényjel- legű értékpapírok	USD	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				
3B	Nem részvényjel- legű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	JPY		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Nem részvényjel- legű értékpapírok	JPY	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				
3B	Nem részvényjel- legű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	CHF		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Nem részvényjel- legű értékpapírok	CHF	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok				

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételek menti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma							
Mérleg-tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg-tételek	Megnevezés	További részletezés					
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat	
3B	Nem részvényjellegű értékpapírok – Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Egyéb devizák összesen		3	Az euroövezet rezidenseivel szembeni külföldi devizában denominált követelések	Egyéb részt vevő tagállamok			Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizák összesen	
					11	Egyéb eszközök	Egyéb részt vevő tagállamok	Nem MPI-k	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizák összesen		
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Bankok	Minden devizanem, összevontan		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok			
					4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek		Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok			
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok			
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Bankok	Euró		4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szemben, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek		Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok			
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	Euró		
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Bankok	Egyéb tagállami devizák		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb tagállami devizák		
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb tagállami devizák		
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Bankok	DKK		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	DKK		
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	DKK		
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Bankok	SEK		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	SEK		
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	SEK		

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számviteli mérleg formátuma						
Mérleg-tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg-tételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Bankok	GBP		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	GBP	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	GBP	
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Bankok	Egyéb devizane-mek, összesen		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizane-mek, összesen	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizane-mek, összesen	
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Bankok	USD		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	USD	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	USD	
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Bankok	JPY		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	JPY	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	JPY	
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Bankok	CHF		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	CHF	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	CHF	
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Bankok	Egyéb devizák összesen		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizák összesen	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb devizák összesen	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számvetési mérleg formátuma						
Mérleg-tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg-tételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Nem bankok	Minden devizanem, összevontan		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Nem bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok		
					4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szemben, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlege, értékpapír-befektetések és hitelek		Nem bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok		
					11	Egyéb eszközök	külföld	Nem bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok		
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Nem bankok	Euró		4,1	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szemben, euróban denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek, értékpapír-befektetések és hitelek		Nem bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok		
					11	Egyéb eszközök	külföld	Nem bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	Euró	
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Nem bankok	Egyéb tagállami devizák		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Nem bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb tagállami devizák	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Nem bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	Egyéb tagállami devizák	
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Nem bankok	DKK		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Nem bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	DKK	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Nem bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	DKK	
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Nem bankok	SEK		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Nem bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	SEK	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Nem bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	SEK	
3C	Nem részvényjellegű értékpapírok – külföld	Nem bankok	GBP		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, külföldi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Nem bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	GBP	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Nem bankok	Nem részvényjellegű értékpapírok	GBP	

Monetáris és bankstatistikai célú összekötő táblázat. Mérlegtételekenti megfeleltetés

ESZKÖZÖK
Állományok

EKB/2001/13 rendelet – 1. melléklet – 4. táblázat					Számviteli mérleg formátuma						
Mérleg- tételek	Megnevezés	Részletezés			Mérleg- tételek	Megnevezés	További részletezés				
		Szektor	Devizanem	Lejárat			Rezidens	Szektor	Típus	Devizanem	Lejárat
3C	Nem részvényjel- legű értékpapírok – külföld	Nem bankok	Egyéb devizane- mek, összesen		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, kül- földi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, kül- földi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Nem bankok	Nem részvényjel- legű értékpapírok	Egyéb devizane- mek, összesen	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Nem bankok	Nem részvényjel- legű értékpapírok	Egyéb devizane- mek, összesen	
3C	Nem részvényjel- legű értékpapírok – külföld	Nem bankok	USD		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, kül- földi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, kül- földi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Nem bankok	Nem részvényjel- legű értékpapírok	USD	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Nem bankok	Nem részvényjel- legű értékpapírok	USD	
3C	Nem részvényjel- legű értékpapírok – külföld	Nem bankok	JPY		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, kül- földi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, kül- földi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Nem bankok	Nem részvényjel- legű értékpapírok	JPY	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Nem bankok	Nem részvényjel- legű értékpapírok	JPY	
3C	Nem részvényjel- legű értékpapírok – külföld	Nem bankok	CHF		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, kül- földi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, kül- földi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Nem bankok	Nem részvényjel- legű értékpapírok	CHF	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Nem bankok	Nem részvényjel- legű értékpapírok	CHF	
3C	Nem részvényjel- legű értékpapírok – külföld	Nem bankok	Egyéb devizák összesen		2,2	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szembeni, kül- földi devizában denominált követelések – bankokkal fennálló egyenlegek és értékpapír-befektetések, kül- földi hitelek és egyéb külföldi eszközök		Nem bankok	Nem részvényjel- legű értékpapírok	Egyéb devizák összesen	
					11	Egyéb eszközök	külföld	Nem bankok	Nem részvényjel- legű értékpapírok	Egyéb devizák összesen	

II. MELLÉKLET

A számviteli és statisztikai adatok közötti tartalmi összefüggés ellenőrzése az NKB/EKB mérlegei tekintetében

1. RÉSZ

Az ellenőrzések leírása

	Ellenőrzés száma	Statisztikai tétel az NKB/EKB mérlegében	Kapcsolat		Számviteli tétel
FORRÁSOK	1	Forgalomban levő készpénz	>=	A statisztikai kategóriának kis mértékben meg kell haladnia a számviteli kategóriát, mivel csak a statisztikai kategória foglalja magában a központi kormányzat által kibocsátott értéket is.	Forgalomban lévő bankjegyek
	2	Az euroövezet rezidenseinek betétei	>=<	A statisztikai kategóriának nagyobbak kell lennie, mint a számviteli tételek összege. Ez annak a következménye, hogy összesített szinten a statisztikai kategória tartalmazza az eurorendszeren belüli pozíciókat, a számviteli tételek viszont nem ⁽¹⁾ . A kapcsolat azonban különböző is lehet, mivel a számviteli tételek tartalmazzák az eurobankjegyek kiigazításának ellentételeit képviselő, eurorendszeren belüli pozíciókat, amelyeket statisztikai célra az „egyéb eszközök/források” közé számítanak, illetve mivel a devizák egyenlegeit különböző gyakorisággal értékelik át (a számviteli adatokat negyedévente, a statisztikai adatokat havonta).	Euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek + az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált egyéb kötelezettségek + az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek + euroövezet rezidenseivel szembeni, külföldi devizában denominált kötelezettségek
	3	Az euroövezet rezidenseinek betétei, ebből monetáris pénzügyi intézmények (MPI-k)	>=<	Ennek az ellenőrzésnek külön fel kell tárnia annak hatását, hogy az eurorendszeren belüli egyenlegek bruttó értéken szerepelnek a statisztikai kategóriában, a számviteli kategória viszont nem tartalmazza azokat ⁽¹⁾ . A statisztikai adatnak, alapvetően, nagyobbak kell lennie a számviteli adatnál, mivel a pénzügyi ügyfelekkel szembeni, külföldi devizában denominált kötelezettségeket csak a statisztikai összesítés tartalmazza. Mivel azonban az eurobankjegyek kiigazításának ellentételeit különbözőképpen sorolják be, ez a kapcsolat megfordulhat.	Euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek + az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált egyéb kötelezettségek

	Ellenőrzés száma	Statisztikai tétel az NKB/EKB mérlegében	Kapcsolat	Számviteli tétel	
	4	Az euroövezet egyéb rezidenseinek betétei, ebből államháztartás + egyéb államháztartás + egyéb euroövezeti rezidensek	=<	A statisztikai kategóriák összegének kisebbnek kell lennie, mint a számviteli kategóriák összege, mivel a hitelintézetekkel szembeni, külföldi devizában denominált kötelezettségeket csak a számviteli adat tartalmazza.	Az euroövezet egyéb rezidenseivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek + az euroövezet rezidenseivel szembeni, külföldi devizában denominált kötelezettségek
	5	Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok	=	A statisztikai kategóriának meg kell egyeznie a számviteli kategóriával.	Kibocsátott adósságpapírok
	6	Tőke és tartalékok	>=	A statisztikai kategória kis mértékben eltérhet a számviteli kategóriától, a különbséget az egyes NBK- knál negyedévenként sorra kerülő átértékelődés hatása indokolja. Eltérést okoz továbbá az is, hogy a „még egyéb nyereség” számviteli mérlegtétel, valamint a „céltartalékok számla” tétel egy része a számviteli adatok egyéb tételek sorába kerül, a „tőke és tartalékok” statisztikai meghatározása viszont tartalmazza azokat.	Tőke és tartalékok + átértékelési számlák
	7	Külföld kötelezettségei	≈	A statisztikai kategóriának megközelítőleg meg kell egyeznie számviteli tételek összegével. A két érték csak a különböző értékelési gyakoriság következtében térhet el egymástól.	Az euroövezeten kívüli rezidensekkel szemben euróban + külföldi devizában fennálló kötelezettségek + valamint a Nemzetközi Valutaalap által szétosztott különleges lehívási jogok ellentétele
	8	Egyéb kötelezettségek	≈	A statisztikai kategória és a számviteli kategória közötti bármely eltérést a mérlegben máshol feltárt eltérések indokolhatják.	Egyéb kötelezettségek
ESZKÖZÖK	9	Az euroövezet rezidenseinek nyújtott hitelek	>=	Lásd a 10. és 11. sz. ellenőrzéshez fűzött magyarázatot.	Az euroövezet hitelintézeteinek euróban nyújtott hitelek + az euroövezet hitelintézeteivel szemben euróban denominált egyéb követelések + az államháztartás euróban denominált adóssága

Ellenőrzés száma	Statistikai tétel az NKB/EKB mérlegében	Kapcsolat	Számviteli tétel
10	Az euroövezetben rezidenseknek nyújtott hitelek, ebből MPI-k	>= A statisztikai kategóriának nagyobbak kell lennie, mint a számviteli tételek összege. A különbségek elsősorban az euro-rendszeren belüli pozíciókkal magyarázhatók, amelyek a statisztikai adatokban bruttó értéken szerepelnek, a számviteli jelentésben viszont levonásra kerülnek (lásd még a forrásokat is) ⁽¹⁾ . A számviteli adatok nem tartalmazzák továbbá a külföldi devizában fennálló egyenlegeket.	Euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált kötelezettségek + az euroövezet hitelintézeteivel szembeni, euróban denominált egyéb kötelezettségek
11	Az euroövezetben rezidenseknek nyújtott hitelek, ebből államháztartás	>= A statisztikai kategória az összes devizában denominált hitelt magában foglalja, és nagyobb lehet a számviteli kategóriánál, amely kizárólag az euróban denominált hiteleket tartalmazza.	Euróban denominált államháztartási adósság
12	Az euroövezet rezidensei által kibocsátott, részvényeken kívüli értékpapírok állományai	>= A statisztikai kategóriának nagyobbak kell lennie a számviteli kategóriánál, mert a statisztikai kategória tartalmazza a külföldi devizában kibocsátott értékpapír-állományt, és néhány egyéb értékpapír-állományt, amelyet a számviteli adatokban az „egyéb eszközök” (vállalati nyugdíjalap, saját tőke befektetése, stb.) közé kell sorolni.	Euroövezeti rezidensek euróban denominált értékpapírjai
13	Az euroövezetben rezidenseknek nyújtott hitelek, ebből egyéb euroövezetbeli rezidensek + euroövezetbeli rezidensek által kibocsátott részvények/egyéb tulajdonosi részesedések állományai + befektetett eszközök + egyéb eszközök	≈ Lásd a 8. sz. ellenőrzéshez fűzött magyarázatot.	Egyéb eszközök + euroövezetbeli rezidensekkel szembeni, külföldi devizában denominált követelések
14	Külföldi eszközök	>= A statisztikai kategóriának kis mértékben nagyobbak kell lennie, mint a számviteli kategóriák összege, mivel az egyes, egyéb devizában kibocsátott részvényeket és egyéb tulajdonosi részesedéseket, valamint készpénzt (bankjegy) csak az előbbi tartalmazza. A két érték a különböző értékelési gyakoriság következtében is eltérhet egymástól.	Arany és aranykövetelések + és az euroövezeten kívüli rezidensekkel szemben euróban + külföldi devizában denominált követelések

⁽¹⁾ Azonban országos szinten nézve ez a hatás nem jelentkezik, mivel mindkét adatsor jelentése bruttó értéken történik, az Európai Központi Bank (EKB) viszont csak a számviteli adatokat konszolidálja (az eurorendszeren belüli pozíciókat pedig levonja) a heti pénzügyi kimutatás alkalmazásában.

2. RÉSZ

Sablon a tartalmi összefüggések ellenőrzésének havi egyszerűsített magyarázatához

A központi bank neve: ...	Tartalmi összefüggések ellenőrzése: ... hónap végére				
	Statisztikai érték A	Számviteli érték B	Különbség C	Ellenőrzés eredménye D (*)	Rövid magyarázat E
1 – Forgalomban levő készpénz					
2 – Az euroövezet rezidenseinek betétei					
3 – Az euroövezet rezidenseinek betétei, ebből monetáris pénzügyi intézmények (MPI-k)					
4 – Az euroövezet rezidenseinek betétei, ebből nem MPI-k					
5 – Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok					
6 – Tőke és tartalékok					
7 – Külföld kötelezettségei					
8 – Egyéb kötelezettségek					
9 – Az euroövezet rezidenseinek nyújtott hitelek					
10 – Az euroövezetben rezidenseknek nyújtott hitelek, ebből MPI-k					
11 – Az euroövezetben rezidenseknek nyújtott hitelek, ebből államháztartás					
12 – Az euroövezet rezidensei által kibocsátott, részvényeken kívüli értékpapírok állományai					
13 – Egyéb eszközök					
14 – Külföldi eszközök					

(*) Írjon a rovatba „OK” megjegyzést, ha a tartalmi összefüggések ellenőrzésére vonatkozó lineáris kapcsolat fennáll. Ellenkező esetben írjon „NEM”-et.

3. RÉSZ

Sablon a tartalmi összefüggések ellenőrzésének éves átfogó magyarázatához

A központi bankok a statisztikai és számviteli adatok közötti eltérések 3 kategóriáját kötelesek jelenteni és magyarázattal ellátni: i. revíziók következtében keletkező eltérések; ii. az eltérő összeállítási és besorolási szabályok következtében keletkező eltérések; és iii. bármely más eltérés, beleértve az adatszolgáltatási hibákat is.

Minden ilyen kategória tekintetében a központi bankok a következő részleteket kötelesek jelenteni és magyarázattal ellátni:

- összegek;
- adott esetben a korábbi adatsorokra gyakorolt hatás bármely más eltérés
- az eltérés egyszeri vagy rendszeres revízió eredménye-e.

III. MELLÉKLET

ADATSZOLGÁLTATÁSI RENDSZEREK

1. RÉSZ

A monetáris és pénzügyi intézmények mérlegtételei

Az alapjául szolgáló jelenség valóságos létezésétől függetlenül minden statisztikai jelentésnek tartalmaznia kell az EKB/2001/13 rendelet vonatkozó táblázataiban vagy az ezen iránymutatásban megállapított adatmennyiséget, akkor is, ha az zérus vagy hiányzik. Az „NC” kódot kell jelenteni annak jelzésére, hogy a jelenség nem létezik. Ha azonban az adatok nem léteznek a tájékoztató adatok egész szektorára, pl. az államháztartási adatsorokra, a nemzeti központi bankok (NKB-k) úgy is határozhatnak, hogy azokat nem jelentik.

Havi adatsorként kell megküldeni a 2003. január előtti, az EKB/2001/13 rendelet szerint a 2003. januárig negyedéves gyakorisággal jelentendő adatokra vonatkozó visszamenőleges adatokat és revíziókat, a lenti táblázatban bemutatottak szerint. A negyedéves adatsorokat érintő revíziókat havi adatsorként kell továbbítani, hivatkozással azon negyedév utolsó hónapjára, amelyre a revízió vonatkozik, a havi adatsorkulcsok használatával. A 2003 januárt megelőző, meglévő visszamenőleges adatokat önkéntes alapon jelenthetik és azokat megfelelően jelölhetik a megfigyelési státusz és a megfigyelési megjegyzés attribútumok használatával ⁽¹⁾. A becslés eredményeként kapott visszamenőleges adatokat becslésként lehet továbbítani, megfelelő megjelöléssel. Ez esetben a becslési módszerek leírását is meg kell adni az első adattovábbításkor.

Megváltozott határidejű adatsorok. Revíziók és visszamenőleges adatok a 2003. január előtti időszakokra

Havi adatsorok	Határidők	Érvényesség		Adatszolgáltatás (*)
		-ig	-tól	
Negyedévente jelentett,	Q	2002. decemberi adatok		Revíziók: adatszolgáltatás a havi adatsorkulcsok alkalmazásával a tárgynegyedév utolsó hónapjára vonatkoztatva
2003. január előtti	M		2003 januári adatok	Visszamenőleges adatok: havi adatok szolgáltatása a rendelkezésre állás függvényében

(*) Revíziók: a korábban negyedévenként jelentett, 2003. január előtti adatok revíziója.

Visszamenőleges adatok: a 2003. január előtti időszakra vonatkozó havi adatok, amelyekre az EKB/2001/13 rendelet nem tartalmaz különös előírást.

⁽¹⁾ A becslés eredményeképpen létrejött értékeket a megfigyelési státusz (OBS_STATUS) „E” attribútumaként jelentik a becslési eljárás részleteit bemutató megfigyelési megjegyzéssel (OBS_COM).

1. TÁBLÁZAT

Tételek, amelyekre havi tranzakciók miatti kiigazítások szükségesek (*)

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi							B. Egyéb részt vevő tagállamok							C. Külföld	D. Nem allokált													
	MPI-k		Nem MPI-k					MPI-k		Nem MPI-k																			
	ebből TK alá tartozó hitelintézetek1, az EKB és az NKB-k (*)	Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok				ebből TK alá tartozó hitelintézetek1, az EKBés NKB-k (*)	Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok																		
		Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Összesen	Egyéb pénzügyi közvetítők + pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők (S.123+S.124)	Biztosító-társaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)		Háztartások + háztartásokat segítő nonprofit intézmények (S.14+S.15)	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Összesen	Egyéb pénzügyi közvetítők + pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők (S.123+S.124)	Biztosító-társaságok és nyugdíjalapok (S.125)			Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartások + háztartásokat segítő nonprofit intézmények (S.14+S.15)											
FORRÁSOK																													
8. Forgalomban levő készpénz															1														
9. Betétek	2	3					4	5					6																
legfeljebb egy éves															7														
egy éven túli															8														
9e. Euro	9															10													
9.1e Egynapos															11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22			
9.2e Lekötött															23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34			
legfeljebb egy éves															35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46			
1 és 2 év közötti															47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58			
2 éven túli															59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70			
9.3e Felmondással visszaváltható															71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82			
legfeljebb 3 hónapos															83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94			
3 hónapnál hosszabb															95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106			
ebből: 2 éven túli															107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118			
9.4e Repoügyletek															119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130			
9x Devizák															131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142			
9.1x Egynapos															143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154			
9.2e Lekötött															155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166			
legfeljebb egy éves															167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178			
1 és 2 év közötti																													179
2 éven túli																													180 #
9.3x Felmondással visszaváltható																													181 #
legfeljebb 3 hónapos																													182 #
3 hónapnál hosszabb																													183 #
ebből: 2 éven túli																													184 #
9.4x Repoügyletek																													185 #
10. PPA befektetési jegyek																													186 #
11. Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok																													187 #
11e Euro																													
legfeljebb egy éves																													
1 és 2 év közötti																													
2 éven túli																													
11x Devizák																													
legfeljebb egy éves																													
1 és 2 év közötti																													
2 éven túli																													
12. Tőke és tartalékok																													
13. Egyéb követelések																													

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi									B. Egyéb részt vevő tagállamok									C. Külföld	D. Nem allokált	
	MPI-k	Nem MPI-k								MPI-k	Nem MPI-k										
		Államháztartás	Egyéb rezidens szektorok								Államháztartás	Egyéb rezidens szektorok									
			Osszesen	Egyéb pénzügyi közvetítők + pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők (S.123+S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartások + háztartásokat segítő nonprofit intézmények (S.14+S.15)					Osszesen	Egyéb pénzügyi közvetítők + pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők (S.123+S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartások + háztartásokat segítő nonprofit intézmények (S.14+S.15)					
					Fogyasztói hitel	Lakáscélú hitel	Egyéb (maradék)						Fogyasztói hitel	Lakáscélú hitel	Egyéb (maradék)						
ESZKÖZÖK																					
1. Készpénz																	188				
1e. amelyből euro																	189				
2. Kölcsönök	190 #	191 #	192 #						193 #	194 #	195 #						196 #				
legfeljebb egy éves				197 #	198 #	199 #	200 #	201 #	202 #				203 #	204 #	205 #	206 #	207 #	208 #	209 #		
1 és 5 év közötti				210 #	211 #	212 #	213 #	214 #	215 #				216 #	217 #	218 #	219 #	220 #	221 #	222 #		
5 éven túli				223 #	224 #	225 #	226 #	227 #	228 #				229 #	230 #	231 #	232 #	233 #	234 #			
2e. amelyből euro		235 #	236 #	237 #	238 #	239 #	240 #				241 #	242 #	243 #	244 #	245 #	246 #					
3. Nem részvény értékpapírok																	247 #				
3e. Euro		251 #	252 #														256 #	257 #			
legfeljebb egy éves	248 #																253 #				
1 és 2 év közötti	249 #																254 #				
2 éven túli	250 #																255 #				
3x. Devizák		261 #	262 #														266 #	267 #			
legfeljebb egy éves	258 #																263 #				
1 és 2 év közötti	259 #																264 #				
2 éven túli	260 #																265 #				
4. PPA befektetési jegyek	268																269				
5. Részvények és egyéb részesedések	271 #	272 #															273 #	274 #		270	275 #
6. Befektetett eszközök																	276 #				
7. Egyéb eszközök																	277 #				

(1) Kötelező tartalék

(2) Az EKB számára valamennyi rovat tekintetében jelteni kell az átsorolási kiigazításokat; az átértékelési kiigazításokat csak a # jelzéssel ellátott rovatok tekintetében kell jelteni.

2. TÁBLÁZAT

Tételek, amelyekre negyedéves tranzakciók miatti kiigazítások szükségesek (*)

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi								B. Egyéb részt vevő tagállamok								C. Külföld				
	Nem MPI-k								Nem MPI-k								Összesen				
	Államháztartás				Egyéb rezidens szektorok				Államháztartás				Egyéb rezidens szektorok				Bankok	Nem bankok			
	Össze- sen	Központi kor- mányzat (S.1311)	Egyéb államháztartás		Össze- sen	Egyéb pénzü- gyi közvetítők + pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők (S.123+S.124)	Bizo- sítótár- saságok és nyugdí- jalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartá- sok + háztartá- sokat segítő non- profit intéz- mények (S.14+S.15)	Össze- sen	Központi kor- mányzat (S.1311)	Egyéb államháztartás			Összesen	Egyéb pénzügyi közvetítők + pénzü- gyi kiege- szítő tevékeny- séget végzők (S.123+ S.124)	Bizo- sítótár- saságok és nyugdí- jalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartá- sok + háztartá- sokat segítő nonprofit intézmé- nyek (S.14+ S.15)		Állam- háztartás
Össze- sen			Tarto- mányi kor- mányzat (S.1312)	Helyi önkor- mányzat (S.1313)								Társá- dalom- biztosítási alapok (S.1314)	Összesen	Tarto- mányi kor- mányzat (S.1312)							
FORRÁSOK																					
8. Forgalomban levő készpénz																		278 279 280			
9. Betétek																					
9.1. Egynapos	281 282 283								284 285 286												
9.2. Lékötött	287 288 289								290 291 292												
9.3. Felmondással vissza- váltható	293 294 295								296 297 298												
9.4. Repoügyletek	299 300 301								302 303 304												
10. PPA befektetési jegyek																					
11. Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok																					
12. Tőke és tartalékok																					
13. Egyéb követelések																					
ESZKÖZÖK																					
1. Készpénz																		307 # 308 # 309 #			
2. Kölcsönök																					
legfeljebb egy éves	310 # 311 # 312 #								313 # 314 # 315 #												
1 és 5 év közötti	316 # 317 # 318 #								319 # 320 # 321 #												
5 éven túli	322 # 323 # 324 #								325 # 326 # 327 #												
3. Nem részvény értékpapírok																		330 # 331 # 332 #			
legfeljebb egy éves	333 # 334 # 335 #				336 # 337 # 338 # 339 #				340 # 341 # 342 #				343 # 344 # 345 # 346 #								
egy éven túli	347 # 348 # 349 #				350 # 351 # 352 # 353 #				354 # 355 # 356 #				357 # 358 # 359 # 360 #								
4. PPA befektetési jegyek																					
5. Részvények és egyéb része- sedések																		364 # 365 # 366 #			
6. Befektetett eszközök																					
7. Egyéb eszközök																					

(*) Az EKB számára valamennyi rovat tekintetében jelenteni kell az átsorolási kiigazításokat; az átértékelési kiigazításokat csak a # jelzéssel ellátott rovatok tekintetében kell jelenteni.

3. RÉSZ

Központi kormányzat mérlegstatisztika

Betétek, készpénz- és értékpapír-állomány

Módosított rendszer, a monetáris pénzügyi intézményi szektor (MPI) adatszolgáltatási táblázatának felhasználásával

1. TÁBLÁZAT

Központi kormányzat adatai (állományok)

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi							B. Egyéb részt vevő tagállamok							C. Külföld	D. Nem allokált
	MPI-k		Nem MPI-k					MPI-k		Nem MPI-k						
	ebből TK (?) alá tartozó hitelintéze- tek, az EKB és az NKB-k	Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok				ebből TK (?) alá tartozó hitelintéze- tek, az EKB és az NKB-k	Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok					
		Központi kormány- zat	Egyéb államhá- ztartás	Összesen	Egyéb pénzügyi közvetítők + pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők (S.123 +S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)		Háztartások + háztartásokat segítő nonprofit intézmények (S.14+S.15)	Központi kormány- zat	Egyéb államhá- ztartás	Összesen	Egyéb pénzügyi közvetítők + pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők (S.123 +S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)		
FORRÁSOK																
9 Betétek																
9e Euro																
9.1e Egynapos																
9.2e Lekötött legfeljebb egy éves 1 és 2 év közötti																
9.3e Felmondással visszaváltható 3 hónapon belüli (1)																
9.4e Repoügyletek																
9x Devizák																
9.1x Egynapos																
9.2x Lekötött legfeljebb egy éves 1 és 2 év közötti																
9.3x Felmondással visszaváltható 3 hónapon belüli (1)																
9.4x Repoügyletek																
ESZKÖZÖK																
1 Készpénz																
Euro																
3 Részvényeken kívüli értékpapírok (2) legfeljebb egy éves 1 és 2 év közötti																
4 PPA befektetési jegyek																

(1) Beleértve a nem átruházható, látra szóló betéteket.

(2) Euroövezeti MPI-k által kibocsátott.

(3) Kötelező tartalék

2. TÁBLÁZAT

Központi kormányzat adatai (tranzakciók miatti kiigazítások)

MÉRLEGTÉTELEK	Euroövezet														
	A. Belföldi								B. Egyéb részt vevő tagállamok						
	MPI-k		Nem MPI-k						MPI-k		Nem MPI-k				
	ebből TK alá tartozó hitelintézetek, az EKB és az NKB-k	Központi kormányzat	Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok				ebből TK alá tartozó hitelintézetek, az EKB és az NKB-k	Központi kormányzat	Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok		
				Egyéb pénzügyi közvetítők + pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők (S.123 +S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Households + non-profit institutions serving households (S.14+S.15)					Egyéb pénzügyi közvetítők + pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők (S.123+S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartások + háztartásokat segítő nonprofit intézmények (S.14+S.15)
FORRÁSOK															
9 Betétek															
9e. Euro															
9.1e Egynapos	367 368 369 370 371 372								373 374 375 376 377 378						
9.2e Lekötött															
legfeljebb egy éves	379 380 381 382 383 384								385 386 387 388 389 390						
1 és 2 év közötti	391 392 393 394 395 396								397 398 399 400 401 402						
9.3e Felmondással visszaváltható															
3 hónapon belüli ⁽¹⁾	403 404 405 406 407 408								409 410 411 412 413 414						
9.4e Repoügyletek															
9x. Devizák															
9.1x Egynapos	415 416 417 418 419 420								421 422 423 424 425 426						
9.2e Lekötött															
legfeljebb egy éves	427 428 429 430 431 432								433 434 435 436 437 438						
1 és 2 év közötti	439 440 441 442 443 444								445 446 447 448 449 450						
9.3x Felmondással visszaváltható															
3 hónapon belüli ⁽¹⁾	451 452 453 454 455 456								457 458 459 460 461 462						
9.4x Repoügyletek															
ESZKÖZÖK															
1 Kézpénz															
1e. amelyből euro	463														
3 Nem részvény értékpapírok ⁽¹⁾															
legfeljebb egy éves	464 #								466 #						
1 és 2 év közötti	465 #								467 #						
4 PPA befektetési jegyek ⁽¹⁾	468 #								469 #						

Az EKB számára valamennyi rovat tekintetében jelteni kell az átsorolási kiigazításokat; az átértékelési kiigazításokat csak a # jelzéssel ellátott rovatok tekintetében kell jelteni.

⁽¹⁾ Az árváltozások miatti átértékelési kiigazításokat is jelenti.

4. RÉSZ

Tájékoztató adatok

1. szakasz: A monetáris aggregátumok és ellentételek levezetésére és értékelésére szolgáló, havi tájékoztató adatok

1. TÁBLÁZAT

EKB/NKB-k adatai (állományok)

	Belföldi	Egyéb részt vevő tagállamok	Külföld	Nem allokált
FORRÁSOK				
8 Forgalomban levő készpénz				
Ebből bankjegy				
– Eurobankjegyek				M1
– Nemzeti fizetőeszközben kibocsátott bankjegyek				M2
Ebből érmék				M3
– Euroérmék				M4
– Nemzeti fizetőeszközben denominált érmék				M5
11 Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok				
legfeljebb 1 éves	M6	M7	M8	
14 Egyéb kötelezettségek, ebből				
felhalmozott betéti kamatok				M9
átmenő tételek				M10
függő tételek				M11
pénzügyi derivatívák				M12
eurorendszeren belüli, az eurobankjegyek elosztásából származó kötelezettségek	M13			
ESZKÖZÖK				
7 Egyéb eszközök, ebből				
felhalmozott hitelkamatok				M14
átmenő tételek				M15
függő tételek				M16
pénzügyi derivatívák				M17
eurorendszeren belüli, az eurobankjegyek elosztásából származó igények	M18			
A kiemelt prioritású tájékoztató adatokat a vastagon keretezett rovatok tartalmazzák.				

2. TÁBLÁZAT

Egyéb MPI-k adatai (állományok)

	Belföldi	Egyéb részt vevő tagállamok	Külföld	Nem allokált
FORRÁSOK				
11 Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok				
legfeljebb 1 éves	M19	M20	M21	
Euro	M22↑	M23↑	M24↑	
Devizák	M25↑	M26↑	M27↑	
1 és 2 év közötti	M28	M29	M30	
Euro	M31↑	M32↑	M33↑	
Devizák	M34↑	M35↑	M36↑	
13 Tőke és tartalékok				
Ebből céltartalékok				M37
14 Egyéb kötelezettségek, ebből				
felhalmozott betéti kamatok				M38
átmenő tételek				M39
függő tételek				M40
pénzügyi derivatívák				M41
ESZKÖZÖK				
7 Egyéb eszközök, ebből				
felhalmozott hitelkamatok				M42
átmenő tételek				M43
függő tételek				M44
pénzügyi derivatívák				M45

A kiemelt prioritású tájékoztató tételeket a vastagon keretezett rovatok tartalmazzák.

M2: az NKB-k által 2002. január 1. előtt törvényes fizetőeszközben kibocsátott bankjegyek, amelyeket az NKB-knál még nem váltottak be. Az ezekre vonatkozó adatok 2002 januárjától, legalább 2002 folyamán kerültek szolgáltatásra.

M5: A nemzeti hatóságok (azaz NKB-k/központi kormányzatok) által 2002. január 1. előtt hagyományos devizában kibocsátott érmék, amelyeket az NKB-knál még nem váltottak be.

M9, M38: a betétek után fizetendő kamatot a keletkezéskor veszik nyilvántartásba (azaz időbeli elhatárolási alapon), nem annak kifizetésekor (azaz pénzforgalmi alapon).

M14, M42: A hitelek után kapott kamatot esedékességkor veszik nyilvántartásba (azaz időbeli elhatárolási alapon), nem annak megfizetésekor (azaz pénzforgalmi alapon).

M13, M18: Az eurorendszerrel szembeni nettó pozíciók, amelyek a következőkből erednek: 1) az Európai Központi Bank (EKB) által kibocsátott eurobankjegyek szétosztása (a teljes kibocsátás 8 %-a); és 2) a tőkerészesedési mechanizmus (*capital share mechanism*) alkalmazása. Az egyes NKB-k és az EKB nettó tartozik vagy követel pozícióját a mérlegnek akár az eszköz-, akár a forrásoldalára a jel szerint kell leosztani, azaz az eurorendszerrel szembeni pozitív nettó pozíciónak a mérleg eszközoldalán kell megjelennie, a negatív nettó pozíciónak pedig a forrásoldalán.

3. TÁBLÁZAT

Egyéb MPI-k adatai (tranzakciók miatti kiigazítások) (*)

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi								B. Egyéb részt vevő tagállamok								C. Külföld		
	MPI-k		Nem MPI-k						MPI-k		Nem MPI-k								
	ebből TK alá tartozó hitelintézetek, az EKB és az NKB-k	Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok						ebből TK alá tartozó hitelintézetek, az EKB és az NKB-k	Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok						
		Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Összesen	Egyéb pénzügyi közvetítők + pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők (S.123+S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartások + háztartásokat segítő nonprofit intézmények (S.14+S.15)	Központi kormányzat		Egyéb államháztartás	Összesen	Egyéb pénzügyi közvetítők + pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők (S.123+S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartások + háztartásokat segítő nonprofit intézmények (S.14+S.15)			
FORRÁSOK																			
10 PPA befektetési jegyek	179a								179b								179c		
11 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok																			
legfeljebb 1 éves	470 #								471 #								472		
1 és 2 év közötti	473 #								474 #								475		
11e Euro																			
legfeljebb 1 éves	476 #								477 #								478		
1 és 2 év közötti	479 #								480 #								481		
11x Devizák																			
legfeljebb 1 éves	482 #								483 #								484		
1 és 2 év közötti	485 #								486 #								487		

(*) Az EKB számára valamennyi rovat tekintetében jelteni kell az átsorolási kiigazításokat; az átértékelési kiigazításokat csak a # jelzéssel ellátott rovatok tekintetében kell jelteni.

4. TÁBLÁZAT

EKB/NKB-k adatai (átsorolási kiigazítások)

MÉRLEG TÉTELEK	Nem allokált
FORRÁSOK	
8 Forgalomban levő készpénz	
ebből bankjegy	
Eurobankjegyek	488
Nemzeti pénznemben kibocsátott bankjegyek	489
ebből érmék	490
Euroérmék	491
Nemzeti pénznemben kibocsátott érmék	492

2. szakasz: Havi tájékoztató adatok az MPI kamatlábstatistikák súlyozásához szükséges információk levezetésére

Egyéb MPI-k adatai (állományok)

Az egyéb MPI-k által az „egyéb rezidensek” jelzett alkategóriáinak euróban nyújtott hitelek				
ESZKÖZÖK	Nem pénzügyi váll. (S.11)	Háztartások, stb. (S.14 + S.15)		
		Fogyasztói hitel	Lakáscélú hitel	Egyéb (maradék)
A. Belföldi				
Hitelek				
ebből euro				
legfeljebb 1 éves	M46	M47	M48	M49
1 és 5 év közötti	M50	M51	M52	M53
5 éven túli	M54	M55	M56	M57
B. Egyéb részt vevő tagállamok				
Hitelek				
ebből euro				
legfeljebb 1 éves	M58	M59	M60	M61
1 és 5 év közötti	M62	M63	M64	M65
5 éven túli	M66	M67	M68	M69

3. szakasz: Negyedéves tájékoztató adatok a monetáris unió pénzügyi számláinak összeállításához

NKB-k/EKB/más MPI-k adatai (állományok)

	Belföldi		Egyéb részt vevő tagállamok		Külföld	Nemallokált
	Összesen	Központi kormányzat	Összesen	Központi kormányzat		
FORRÁSOK						
14 Fennmaradó források						
Háztartások nettó részesedése a nyugdíjalapok tartalékaiból						M70
ESZKÖZÖK						
3 Nem részvény értékpapírok						
legfeljebb 1 éves	M71		M72		M73	
ebből euro	M74		M75		M76	
1 éven túli	M77		M78		M79	
ebből euro	M80		M81		M82	
5 Részvények és egyéb részesedések						
Jegyzett részvények	M83	M84		M85		
Befektetési alapok (nem PPA) befektetési jegyei	M86	M87		M88		
7 Fennmaradó eszközök						
Előre befizetett biztosítási díjak és függő károk tartalékai						M89

M70: az MPI-k háztartásokkal szemben fennálló, a munkavállalók részére nyújtandó nyugdíjra vonatkozó technikai előírásokban testet öltő kötelezettsége. Ez tipikusan a **nem** független külső intézmények kezelésébe adott munkavállalói nyugdíjalapokra vonatkozik.

M83, M84, M85: olyan részvények, amelyek árfolyamát elismert tőzsdén vagy más másodlagos piacon jegyzik.

M86, M87, M88: olyan részvények, amelyeket egy szervezett pénzügyi ügylet keretében a befektetők pénzeszközeinek összegyűjtése céljából bocsátanak ki valamely, az MPI szektor keretébe nem tartozó pénzügyi vagy nem pénzügyi eszköz megszerzésére (befektetési alapok befektetési jegyeinek is nevezik).

M89: a bruttó biztosítási díjak MPI-k által fizetett része, amelyet a következő elszámolási időszakra el kell különíteni, az MPI-k fennálló követeléseivel együtt.

5. RÉSZ

Tartalékalap-statisztikák

1. TÁBLÁZAT

A tartalékalap-statisztikák összeállításához szükséges mérlegtétel-adatok

MÉRLEGTÉTELEK	Világ	Nem allokált
	Részt vevő tagállamok tartalékképzési kötelezettség alá nem tartozó egyéb MPI-i, részt vevő tagállamok nem MPI-i és a külföld	
FORRÁSOK		
9 Betétek (minden deviza)		
9.1. Egynapos		
9.2. Lékötött – legfeljebb 2 éves	R1	
9.3. Felmondással visszaváltható – legfeljebb 2 éves		
9 Betétek (minden deviza)		
9.2. Lékötött – 2 éven túli	R2	
9.3. Felmondással visszaváltható – 2 éven túli		
9.4. Visszavásárlási megállapodások	R3	
11. Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok (minden deviza)		
legfeljebb 2 éves	R4	
2 éven túli ⁽¹⁾		R5

(¹) A két éven túli, hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok tartalmazzák a tartalékképzési kötelezettség alá tartozó más hitelintézetek, az EKB vagy a részt vevő tagállamok nemzeti központi bankjai által tartott értékpapírok összegét is.

2. TÁBLÁZAT

Ellenőrzési célokra szükséges mérlegtétel-adatok

	A. Belföldi
	Nem allokált
Egyösszegű engedmény	R6

6. RÉSZ

Makroarány-statisztikák

Hitelintézetek makroarány összeállításához használt mérlegtétel-adatai

MÉRLEGTÉTELEK TÉTELEK	A. Belföldi		B. Egyéb részt vevő tagállamok		C. Külföld	D. Nem allokált
	MPI-k	Nem MPI-k	MPI-k	Nem MPI-k		
FORRÁSOK						
11 Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok (összes pénznem) legfeljebb 2 éves						MR1
ESZKÖZÖK						
3 Nem részvény értékpapírok (összes pénznem) legfeljebb 2 éves		MR2		MR3		

7. RÉSZ

Hitelintézetek mérlegstatisztikája

1. szakasz: Állományadatok

1. TÁBLÁZAT

Hitelintézetek (állományok)

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi							B. Egyéb részt vevő tagállamok							C. Külföld	D. Nem allokált
	MPL-k	Nem MPL-k						MPL-k	Nem MPL-k							
		Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok					Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok					
		Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Összesen	Egyéb pénzügyi közvetítők (S. 123) + kiegészítő pénzügyi tevékenységet végzők (S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)		Háztartások stb. (S.14+ S.15)	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Összesen	Egyéb pénzügyi közvetítők (S. 123) + kiegészítő pénzügyi tevékenységet végzők (S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)		
FORRÁSOK																
Forgalomban levő készpénz																
Betétek																
legfeljebb egy éves																
egy éven túli																
Betétek – euro																
Egynapos																
Lekötött																
legfeljebb egy éves																
1 és két év közötti																
2 éven túli																
Felmondással visszaváltható																
legfeljebb 3 hónapos																
3 hónapnál hosszabb																
Repoügyletek																
Betétek – Deviza																
Egynapos																
Lekötött																
legfeljebb egy éves																
1 és két év közötti																
2 éven túli																
Felmondással visszaváltható																
legfeljebb 3 hónapos																
3 hónapnál hosszabb																
Repoügyletek																
Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok																
Euro																
legfeljebb egy éves																
1 és két év közötti																
2 éven túli																
Devizák																
legfeljebb egy éves																
1 és két év közötti																
2 éven túli																
Tőke és tartalékok																
Egyéb források																

2. TÁBLÁZAT

Hitelintézetek szektor szerinti lebontása (állományok)

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi								B. Egyéb részt vevő tagállamok								C. Külföld		
	Nem MPI-k								Nem MPI-k								Összesen		
	Államháztartás (S.13)				Egyéb rezidens szektorok				Államháztartás (S.13)				Egyéb rezidens szektorok				Bankok	Nem bankok	
	Össze- sen	Köz- ponti kor- mányzat (S.1311)	Egyéb államháztartás		Egyéb pénz- ügyi közvetí- tők (S. 123) + kiegészítő pénzügyi tevékenység végzők (S.124)	Biztosí- tótársasá- gok és nyugdíj- jalapok (S.125)	Nem pénzü- gyi vál- lalatok (S.11)	Háztartá- sok stb. (S.14 +S.15)	Össze- sen	Köz- ponti kor- mányzat (S.1311)	Egyéb államháztartás			Egyéb pénzügyi közveti- tők (S. 123) + kiegészítő pénzügyi tevékeny- ség végzők (S.124)	Biztosító- társasá- gok és nyugdíj- lapok (S.125)	Nem pénzü- gyi vál- lalatok (S.11)		Háztar- tások stb. (S.14+S.15)	Bankok
Össze- sen			Tarto- mányi kor- mányzat (S.1312)	Helyi önkor- mányzat (S.1313)							Társada- lombbizto- sítási alapok (S.1314)	Össze- sen	Tarto- mányi kor- mányzat (S.1312)				Helyi önkor- mányzat (S.1313)		
FORRÁSOK																			
Forgalomban levő készpénz																			
Betétek																			
Egynapos																			
Lekötött																			
Felmondással visszaváltható																			
Repoügyletek																			
Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok																			
Tőke és tartalékok																			
Egyéb források																			
ESZKÖZÖK																			
Készpénz																			
Hitelek																			
legfeljebb egy éves																			
1 és 5 év közötti																			
5 éven túli																			
Nem részvény értékpapírok																			
legfeljebb egy éves																			
egy éven túli																			
PPA befektetési jegyek																			
Részvények és egyéb részese- dések																			
Befektetett eszközök																			
Fennmaradó eszközök																			

3. TÁBLÁZAT

Hitelintézetek pénznem szerinti lebontásban (állományok)

MÉRLEGTÉTELEK	Minden devizanem	Euro	Egyéb EU tagállami devizák														Egyéb devizák (Egyéb EU tagállami devizákkal, kivéve: DKK, SEK, GBP)				
			BGN	CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	RON	SKK	SEK	GBP	Összesen ⁽¹⁾	USD	JPY	CHF	Többi devizanem összesen ⁽¹⁾
FORRÁSOK																					
Betétek																					
A. Belföldi																					
a. MPI-ktől																					
b. nem MPI-ktől																					
B. Egyéb részt vevő tagállamok																					
a. MPI-ktől																					
b. nem MPI-ktől																					
C. Külföld																					
legfeljebb egy éves																					
egy éven túli																					
bankoktól																					
nem bankoktól																					
Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok																					
Tőke és tartalékok																					
Egyéb források																					
ESZKÖZÖK																					
Hitelek																					
A. Belföldi																					
MPI-k részére																					
nem MPI-k részére																					
B. Egyéb részt vevő tagállamok																					
MPI-k részére																					
nem MPI-k részére																					
C. Külföld																					
legfeljebb egy éves																					
egy éven túli																					
bankok részére																					
nem bankok részére																					
Nem részvény értékpapírok																					
A. Belföldi																					
MPI-k által kibocsátott																					
nem MPI-k által kibocsátott																					
B. Egyéb részt vevő tagállamok																					
MPI-k által kibocsátott																					
nem MPI-k által kibocsátott																					
C. Külföld																					
bankok által kibocsátott																					
nem bankok által kibocsátott																					
PPA befektetési jegyek																					
Fennmaradó eszközök																					

⁽¹⁾ Egyéb EU tagállami devizák (DKK, SEK, GBP kivételével) szintén szerepelnek ebben az oszlopban.

2. szakasz: Állománykiigazítási adatok

1. TÁBLÁZAT

Hitelintézetek (átsorolások)

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi										B. Egyéb részt vevő tagállamok										C. Külföld	D. Nem allokkált			
	Nem MPI-k										Nem MPI-k														
	Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok								Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok												
	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Összesen	Egyéb pénzügyi közvetítők (S. 123) + kiegészítő pénzügyi tevékenységet végzők (S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartások stb. (S.14+S.15)			Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Összesen	Egyéb pénzügyi közvetítők (S. 123) + kiegészítő pénzügyi tevékenységet végzők (S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartások stb. (S.14+S.15)									
Fogyasztói hitel							Lakáscélú hitel	Egyéb (maradék)	Fogyasztói hitel							Lakáscélú hitel	Egyéb (maradék)								
FORRÁSOK																									
Forgalomban levő készpénz																									
Betétek																									
legfeljebb egy éves																									
egy éven túli																									
Betétek – euro																									
Egynapos																									
Lekötött																									
legfeljebb egy éves																									
1 és 2 év közötti																									
2 éven túli																									
Felmondással visszaváltható																									
legfeljebb 3 hónapos																									
3 hónapnál hosszabb																									
Repoügyletek																									
Betétek – Deviza																									
Egynapos																									
Lekötött																									
legfeljebb egy éves																									
1 és 2 év közötti																									
2 éven túli																									
Felmondással visszaváltható																									
legfeljebb 3 hónapos																									
3 hónapnál hosszabb																									
Repoügyletek																									
Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok																									
Euro																									
legfeljebb egy éves																									
1 és 2 év közötti																									
2 éven túli																									

2. TÁBLÁZAT

Hitelintézetek (átértékelések)

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi										B. Egyéb részt vevő tagállamok										C. Külföld	D. Nem allokált
	Nem MPI-k										Nem MPI-k											
	Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok								Államháztartás		Egyéb rezidens szektorok									
	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Összesen	Egyéb pénzügyi közvetítők (S.123) + kiegészítő pénzügyi tevékenységet végzők (S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartások stb. (S.14+S.15)			Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Összesen	Egyéb pénzügyi közvetítők (S.123) + kiegészítő pénzügyi tevékenységet végzők (S.124)	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartások stb. (S.14+S.15)						
Fogyasztói hitel							Lakáscélú hitel	Egyéb (maradék)	Fogyasztói hitel							Lakáscélú hitel	Egyéb (maradék)					
FORRÁSOK																						
Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok																						
Euro																						
legfeljebb egy éves																						
1 és 2 év közötti																						
2 éven túli																						
Devizák																						
legfeljebb egy éves																						
1 és 2 év közötti																						
2 éven túli																						
Tőke és tartalékok																						
Egyéb források																						
ESZKÖZÖK																						
Készpénz (összes pénznem)																						
ebből euro																						
Hitelek																						
legfeljebb egy éves																						
1 és 5 év közötti																						
5 éven túli																						
ebből euro																						
Nem részvény értékpapírok																						
ebből 2 éven túli																						
Euro																						
legfeljebb egy éves																						
1 és 2 év közötti																						
2 éven túli																						
Devizák																						
legfeljebb egy éves																						
1 és 2 év közötti																						
2 éven túli																						
PPA befektetési jegyek																						
Részvények és egyéb részesedések																						
Befektetett eszközök																						
Fennmaradó eszközök																						

3. TÁBLÁZAT

Hitelintézetek szektor szerinti lebontása (átsorolások)

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi										B. Egyéb részt vevő tagállamok										C. Külföld		
	Nem MPI-k										Nem MPI-k										Összesen		
	Államháztartás					Egyéb rezidens szektorok					Államháztartás					Egyéb rezidens szektorok					Bankok		
	Össze- sen	Köz- ponti kor- mányzat	Egyéb államháztartás			Össze- sen	Egyéb pénz- ügyi közveti- tők (S. 123) + kiegészítő pénzügyi tevékenység- et végzők (S.124)	Biztosí- tótársá- ságok és nyugdí- jalapok (S.125)	Nem pénzü- gyi vál- lalatok (S.11)	Háztartá- sok stb- (¹).	Össze- sen	Köz- ponti kor- mányzat	Egyéb államháztartás			Össze- sen	Egyéb pénzügyi közveti- tők (S. 123) + kiegészítő pénzügyi tevékeny- séget végzők (S.124)	Biztosító- társaságok és nyugdí- jalapok (S.125)	Nem pénzü- gyi vál- lalatok (S.11)	Háztar- tások stb (¹).	Bankok	Nem bankok	
Össze- sen			tartomá- nyi kor- mányzat	helyi önkor- mányza- tok	társada- lombbizto- sítási alapok								Össze- sen	tartomá- nyi kor- mányzat	helyi önkor- mányza- tok							társada- lombbizto- sítási alapok	Állam- háztartás
FORRÁSOK																							
Forgalomban levő készpénz																							
Betétek																							
Egynapos																							
Lekötött																							
Felmondással visszaváltható																							
Repoügyletek																							
Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok																							
Tőke és tartalékok																							
Egyéb források																							
ESZKÖZÖK																							
Készpénz																							
Hitelek																							
legfeljebb egy éves																							
1 és 5 év közötti																							
5 éven túli																							
Nem részvény értékpapírok																							
legfeljebb egy éves																							
egy éven túli																							
PPA befektetési jegyek																							
Részvények és egyéb részese- dések																							
Befektetett eszközök																							
Fennmaradó eszközök																							

(¹) Magában foglalja a háztartásokat (S.14) és a háztartásokat segítő non-profit intézményeket (S.15)

4. TÁBLÁZAT

Hitelintézetek szektor szerinti lebontása (átértékelések)

MÉRLEGTÉTELEK	A. Belföldi										B. Egyéb részt vevő tagállamok										C. Külföld		
	Nem MPI-k										Nem MPI-k										Összesen		
	Államháztartás					Egyéb rezidens szektorok					Államháztartás					Egyéb rezidens szektorok					Bankok		
	Össze- sen	Köz- ponti kor- mányzat	Egyéb államháztartás			Össze- sen	Egyéb pénzügyi közvetítők (S. 123) + kiegészítő pénzügyi tevékenységet végzők (S.124)	Biztosító-társaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztartások stb. (1).	Össze- sen	Köz- ponti kor- mányzat	Egyéb államháztartás			Össze- sen	Egyéb pénzügyi közvetítők (S. 123) + kiegészítő pénzügyi tevékenységet végzők (S.124)	Biztosító-társaságok és nyugdíjalapok (S.125)	Nem pénzügyi vállalatok (S.11)	Háztar-tások stb (1).	Bankok	Nem bankok	
Össze- sen			tartomá- nyi kor- mányzat	helyi önkor- mányza- tok	társada- lombbizto- sítási alapok								Össze- sen	tartomá- nyi kor- mányzat	helyi önkor- mányza- tok							társada- lombbizto- sítási alapok	Állam- háztartás
FORRÁSOK																							
Forgalomban levő készpénz																							
Betétek																							
Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok																							
Tőke és tartalékok																							
Egyéb források																							
ESZKÖZÖK																							
Készpénz																							
Hitelek	<input type="text"/>	<input type="text"/>			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
legfeljebb egy éves		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
1 és 5 év közötti		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
5 éven túli		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Nem részvény értékpapírok	<input type="text"/>	<input type="text"/>			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
legfeljebb egy éves		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
egy éven túli		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
PPA befektetési jegyek																							
Részvények és egyéb részese- dések																							
Befektetett eszközök																							
Fennmaradó eszközök																							

(1) Magában foglalja a háztartásokat (S.14) és a háztartásokat segítő non-profit intézményeket (S.15)

8. RÉSZ

Strukturális pénzügyi mutatók

- Hitelintézeti fióktelepek száma** a referencia-időszak végén. A mutatószám csak a hitelintézetekhez tartozó fióktelepeket tartalmazza. Figyelmet kívül kell hagyni azon intézményi egységek irodáit, amelyek maguk nem hitelintézetek, még akkor is, ha valamely hitelintézettel egy csoporthoz tartoznak.
- A hitelintézetek által foglalkoztatott személyek száma.** Ez a mutatószám a referenciaév folyamán a hitelintézet által foglalkoztatott személyek átlagos létszámát jelöli. Figyelmet kívül kell hagyni az olyan pénzügyi intézményeknél foglalkoztatottakat, amelyek maguk nem hitelintézetek, még abban az esetben is, ha ezen intézmények egy csoporthoz tartoznak.
- Az öt legnagyobb hitelintézet részesedése az összes eszközből (CR5).** Ez a mutatószám a bankszektor koncentrációját mutatja. Az NKB-knak ennek megállapításához a következő „összesített” szemléletet kell követniük: 1) az összes adatszolgáltató hitelintézet mérlegfőösszegét rangsorolniuk kell; és 2) ki kell számítaniuk i. az öt legnagyobb mérlegfőösszeg összegét és ii. az összes mérlegfőösszeg összegét; valamint 3) i. és ii. arányát. Az EKB-nak jelentendő adatokat százalékban kell megadni (pl. a 72,4296 % értéket 72,4296 alakban, és nem 0,7243 alakban kell megadni). Bár az öt legnagyobb bank összetétele időről időre változhat, az NKB-k csak az öt legnagyobb hitelintézetnek egy adott időpontban (a referenciaév decemberének végén) fennálló részesedését jelentik.
- A hitelintézetek összes eszközének Herfindahl indexe (HI).** Az előző mutatószámhoz hasonlóan ez is a bankszektor koncentrációját mutatja. Az NKB-knak a lehetőségekhez mérten az „összesített” szemléletet kell követniük. Ez esetben a Herfindahl index kiszámításakor a csoportba tartozó minden hitelintézet összevont mérlegét kell figyelembe venni, esetleg az érintett intézmények éves pénzügyi kimutatásában szereplő számviteli információk felhasználásával. Amennyiben a kisebb hitelintézetek nem mindegyike jelent adatot, az adatokat fel kell bruttóítani.

A Herfindahl indexet az összes hitelintézet bankszektorban lévő piaci részesedése négyzetének összesítése alapján, az alábbi képlet felhasználásával lehet kiszámítani, és azt az alábbi képlet felhasználásával kell jelenteni az EKB-nak:

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

n = az országban található hitelintézetek száma

X_i = az i -ik hitelintézet összes eszköze

X = $\sum_{i=1}^n X_i$ = az ország összes hitelintézetének összes eszköze.

- Biztosítótársaságok összes befektetése** ⁽¹⁾. Az információk e vállalatok összes pénzügyi eszközére vonatkoznak, amelyet úgy kell kiszámítani, hogy az összevont mérlegfőösszegeből le kell vonni a nem pénzügyi eszközöket (úgy mint a befektetett eszközöket). Szükség esetén a számokat bruttóítani kell a 100 %-os lefedettség biztosítása érdekében. Ha a biztosítótársaságokra vonatkozó külön információk nem hozzáférhetőek, ez a mutatószám összevonható a „Nyugdíjalapok kezelésében levő összes eszköz” elnevezésű mutatószámmal és egyetlen mutatószámában foglalható össze. Az NKB-k „összevont” adatszolgáltatás esetén megjelölik az adatsort.
- Nyugdíjalapok kezelésében levő összes eszköz** ⁽²⁾. Ez az információ az autonóm nyugdíjalapok összevont mérlegfőösszegére vonatkozik. Ha a nyugdíjalapokra vonatkozó külön információk nem állnak rendelkezésre, ez a mutatószám összevonható a „Biztosítótársaságok összes befektetése” elnevezésű mutatószámmal és egyetlen mutatószámában foglalható össze. Ebben az esetben a „Nyugdíjalapok kezelésében levő összes eszköz” mutató értékeként zérust kell megadni.
- Más EU országok hitelintézeti fióktelepeinek száma.** Ez a mutató az adatszolgáltató országban a más EU-országokban rezidens hitelintézetek fióktelepeinek számára vonatkozik. Ha egy hitelintézet egy adott országban több fiókteleppel is rendelkezik, azok egynek számítanak. Az NKB-knak itt is biztosítaniuk kell azt, hogy az adatok 1999 végétől összhangban legyenek az MPI-k jegyzékének keretében jelentett adatokkal.
- Más EU országok hitelintézeti fióktelepeinek összes eszköze.** Ez a mutató a „Más EU országok hitelintézeti fióktelepeinek száma” mutató alá tartozó fióktelepek összevont mérlegének főösszegére vonatkozik.
- Más EU-országok hitelintézeti leányvállalatainak száma.** Ez a mutató a más EU-országokban rezidens hitelintézetek által ellenőrzött, az adatszolgáltató országban rezidens fióktelepek számára vonatkozik. Csak azon leányvállalatok vehetők figyelembe, amelyek maguk is hitelintézetek.

⁽¹⁾ E mutató vonatkozásában az S. 125a a megfelelő ESA 95 szektor.

⁽²⁾ E mutató vonatkozásában az S. 125b a megfelelő ESA 95 szektor.

10. **Más EU-országok hitelintézetei leányvállalatainak összes eszköze.** Ez a mutató a „Más EU-országok hitelintézetei leányvállalatainak száma” mutató alá tartozó leányvállalatok összevont mérlegének főösszegére vonatkozik.
11. **EU-n kívüli országok hitelintézetei fióktelepeinek száma.** Ez a mutató a nem tagállam országokban rezidens hitelintézetekhez tartozó, az adatszolgáltató ország területén rezidens fióktelepek számára vonatkozik. Ha egy bank egy adott országban több fiókteleppel is rendelkezik, azok egynek számítanak. Az NKB-knak biztosítaniuk kell, hogy az adatok összhangban legyenek az MPI-k jegyzékének keretében jelentett adatokkal.
12. **EU-n kívüli országok hitelintézetei fióktelepeinek összes eszköze.** Ez a mutató az „EU-n kívüli országok hitelintézetei fióktelepeinek száma” mutató alá tartozó fióktelepek összevont mérlegének főösszegére vonatkozik.
13. **EU-n kívüli országok hitelintézetei leányvállalatainak száma.** Ez a mutató a nem tagállamokban rezidens hitelintézetek által ellenőrzött, az adatszolgáltató ország területén rezidens leányvállalatok számára vonatkozik.
14. **EU-n kívüli országok hitelintézetei leányvállalatainak összes eszköze.** Ez a mutató az „EU-n kívüli országok hitelintézetei leányvállalatainak száma” mutató alá tartozó leányvállalatok összevont mérlegének főösszegére vonatkozik.
15. **Más részt vevő tagállamok hitelintézetei fióktelepeinek száma.** Ez a mutató a más részt vevő tagállamokban rezidens hitelintézetekhez tartozó, az adatszolgáltató országban rezidens fióktelepeinek számára vonatkozik. Ha egy bank egy adott országban több fiókteleppel is rendelkezik, azok egynek számítanak. Az NKB-knak biztosítaniuk kell, hogy az adatok összhangban legyenek az MPI-k jegyzékének keretében jelentett adatokkal.
16. **Más részt vevő tagállamok hitelintézetei fióktelepeinek összes eszköze.** Ez a mutató a „Más részt vevő tagállamok hitelintézetei fióktelepeinek száma” mutató alá tartozó fióktelepek összevont mérlegének főösszegére vonatkozik.
17. **Más részt vevő tagállamok hitelintézetei leányvállalatainak száma.** Ez a mutató a más részt vevő tagállamokban rezidens hitelintézetek által ellenőrzött, az adatszolgáltató ország területén rezidens leányvállalatok számára vonatkozik.
18. **Más részt vevő tagállamok hitelintézetei leányvállalatainak összes eszköze.** Ez a mutató a „Más részt vevő tagállamok hitelintézetei leányvállalatainak száma” mutató alá tartozó leányvállalatok összevont mérlegének főösszegére vonatkozik.

1. TÁBLÁZAT

A strukturális pénzügyi mutatók (állományok)

Strukturális mutatók	1. Belföldi terület			2. Egyéb EU országok	3. EU-n kívüli országok	4. Egyéb részt vevő tagállamok	
	Hitelintézetek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok		Hitelintézetek	Hitelintézetek	Hitelintézetek	
		Összesen	Biztosítótársaságok				Nyugdíjalapok
Hitelintézetek által foglalkoztatottak száma	S1						
Hitelintézetek fióktelepeinek száma	S2			S3	S4	S5	
Hitelintézetek leányvállalatainak száma				S6	S7	S8	
Hitelintézetek összes eszközének Herfindahl indexe	S9						
5 legnagyobb hitelintézet részesedése az összes eszközből (CR5)	S10						
Összes eszköz		S11	S12	S13			
Fióktelepek összes eszköze					S14	S15	S16
Leányvállalatok összes eszköze					S17	S18	S19

2. TÁBLÁZAT

Strukturális pénzügyi mutatók (tranzakciók miatti kiigazítások)

Strukturális mutatók	1. Belföldi terület			2. Egyéb EU országok	3. EU-n kívüli országok	4. Egyéb részt vevő tagállamok
	Hitelintézetek	Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok		Hitelintézetek	Hitelintézetek	Hitelintézetek
		Összesen	Biztosítótársaságok			
Átsorolások és egyéb kiigazítások						
Összes eszköz	S20	S21	S22			
Fióktelepek összes eszköze				S23	S24	S25
Leányvállalatok összes eszköze				S26	S27	S28
Egyéb átértékelési kiigazítások						
Összes eszköz	S29	S30	S31			
Fióktelepek összes eszköze				S32	S33	S34
Leányvállalatok összes eszköze				S35	S36	S37

9. RÉSZ

Adatok a Nemzetközi Valutaalap céljaira

1. TÁBLÁZAT

NKB-adatok (állományok)

	Belföldi ⁽¹⁾	Egyéb részt vevő tagállamok	Külföld	Nem allokált
FORRÁSOK				
9 Betétek				
ebből NKB-knál elhelyezett betét		S1		
ebből az EKB-nál elhelyezett betét	S2 (10S űrlap – csak DE)	S3 (10S űrlap)		
ESZKÖZÖK				
2 Hitelek				
ebből NKB-knak nyújtott hitelek		S4		
ebből EKB-nak nyújtott hitel	S5 (10S űrlap – csak DE)	S6 (10S űrlap)		
ebből az EKB-nál elhelyezett, nemzetközi tartalékkal kapcsolatos betétek ⁽²⁾	S7 (10S űrlap – csak DE)	S8 (10S űrlap)		
3 Nem részvény értékpapírok				
ebből az NKB-k által kibocsátott		S9		
ebből az EKB által kibocsátott	S10 (10S űrlap – csak DE)	S11 (10S űrlap)		
5 Részvények és egyéb részesedések				
ebből az EKB által kibocsátott	S12 (10S űrlap – csak DE)	S13 (10S űrlap)		

⁽¹⁾ Az EKB-val szembeni belföldi pozíciók csak Németországra vonatkoznak, a jelzésnek megfelelően.

⁽²⁾ Ez a tétel tartalmazza az NKB-k euróban denominált követeléseit, amelyek egyenértékűek az NKB-k EKB részéről történő devizatartalék-átutalásaival.

2. TÁBLÁZAT

Egyéb MPI-k adatai (állományok)

	Belföldi ⁽¹⁾	Egyéb részt vevő tagállamok	Külföld	Nem allokált
FORRÁSOK				
9 Betétek				
ebből az EKB-nál elhelyezett betétek (*)	S14 (20S űrlap – csak DE)	S15 (20S űrlap)		
ebből más NKB-knál elhelyezett betét	S16 (20S űrlap)	S17 (*)		
ESZKÖZÖK				
2 Hitelek				
ebből EKB-nak nyújtott hitelek (*)	S18 (20S űrlap – csak DE)	S19 (20S űrlap)		
ebből NKB-knak nyújtott hitelek	S20 (20S űrlap)	S21 (*)		
3 Nem részvény értékpapírok				
ebből az EKB által kibocsátott (*)	S22 (20S űrlap – csak DE)	S23 (20S űrlap)		
ebből az NKB-k által kibocsátott	S24 (20S űrlap)	S25 (*)		
5 Részvények és egyéb részesedések				
ebből az NKB-k által kibocsátott	S26 (20S űrlap)	S27 (*)		

(*) Nem kötelező sorok.

⁽¹⁾ Az EKB-val szembeni belföldi pozíciók csak Németországra vonatkoznak, a jelzésnek megfelelően.

10. RÉSZ

Értékpapírosításra és az eredetileg nem MPI-knek nyújtott MPI-kölcsönök egyéb átruházására vonatkozó statisztikák**1. szakasz: Egyéb MPI-k pénzügyi közvetítő útján értékpapírosított kölcsönei**

1. TÁBLÁZAT

Havi bruttó forgalom

	Belföldi				Egyéb részt vevő tagállamok				Külföld
	MPI-k	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Egyéb rezidens szektorok	MPI-k	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Egyéb rezidens szektorok	

ESZKÖZÖKESZKÖZÖK

2. Kölcsönök

S1

2. TÁBLÁZAT

Állományok

	Belföldi				Egyéb részt vevő tagállamok				Külföld
	MPI-k	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Egyéb rezidens szektorok	MPI-k	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Egyéb rezidens szektorok	

ESZKÖZÖKESZKÖZÖK

2. Kölcsönök

S2

3. TÁBLÁZAT

Havi nettó forgalom (*)

	Belföldi				Egyéb részt vevő tagállamok				Külföld
	MPI-k	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Egyéb rezidens szektorok	MPI-k	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Egyéb rezidens szektorok	

ESZKÖZÖK

2. Kölcsönök

S3

(*) A forgalomra vonatkozó bruttó adatok rendelkezésre állásának hiányában kell jelenteni.

2. szakasz: Egyéb MPI-k pénzügyi közvetítők nélkül értékpapírosított/átruházott hitelei

1. TÁBLÁZAT

Havi bruttó forgalom

	Belföldi				Egyéb részt vevő tagállamok				Külföld
	MPI-k	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Egyéb rezidens szektorok	MPI-k	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Egyéb rezidens szektorok	

ESZKÖZÖK

2. Kölcsönök

S4

2. TÁBLÁZAT

Állományok

	Belföldi				Egyéb részt vevő tagállamok				Külföld
	MPI-k	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Egyéb rezidens szektorok	MPI-k	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Egyéb rezidens szektorok	

ESZKÖZÖK

2. Kölcsönök

S5

3. TÁBLÁZAT

Havi nettó forgalom (*)

	Belföldi				Egyéb részt vevő tagállamok				Külföld
	MPI-k	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Egyéb rezidens szektorok	MPI-k	Központi kormányzat	Egyéb államháztartás	Egyéb rezidens szektorok	

ESZKÖZÖK

2. Kölcsönök

S6

(*) A forgalomra vonatkozó bruttó adatok rendelkezésre állásának hiányában jelentendő.

Bruttó forgalom: egyéb MPI-k által eredetileg belföldi egyéb rezidens szektoroknak nyújtott olyan hitelek összege, amelyeket később MPI-k a referencia-időszak során értékpapírosítottak vagy átruháztak, azaz a hiteleknek nem MPI harmadik személyek részére a referencia-időszak alatt történő eladásából közvetlenül származó összegek. A harmadik személyek általában olyan rezidens vagy nem rezidens pénzügyi közvetítők, amelyek a kapott hitelek finanszírozására értékpapírokat bocsátanak ki. Nem jár engedmény a korábban eladott hitelek visszafizetéséért vagy visszavásárlásáért. Amennyiben a bruttó tranzakciók adatai nem állnak rendelkezésre, az eredetileg MPI-k által nyújtott és harmadik személyeknek eladott hitelek nettó adatait kell jelenteni, ha rendelkezésre állnak.

Nettó forgalom: egyéb MPI-k által eredetileg belföldi egyéb rezidens szektoroknak nyújtott olyan hitelek fennálló összegének változásai, amelyeket később értékpapírosítottak vagy harmadik személyekre átruháztak, és amelyek emiatt már nem kerülnek feltüntetésre az MPI-k mérlegében. A harmadik személyek általában olyan rezidens vagy nem rezidens pénzügyi közvetítők, amelyek a kapott hitelek finanszírozására értékpapírokat bocsátanak ki. A nettó tranzakció összegét úgy kapjuk meg, ha az új bruttó értékpapírosított vagy átruházott hitelek (azaz az MPI hitelek harmadik személyeknek történő eladása) összegéből levonjuk a kölcsönvevő által teljesített visszafizetések vagy pedig a referencia-időszak során a kiindulási MPI által visszavásárolt hiteleket.

Állomány: egyéb MPI-k által eredetileg belföldi egyéb rezidens szektoroknak nyújtott olyan hitelek fennálló összege, amelyeket értékpapírosítottak vagy átruháztak (azaz harmadik személyeknek eladtak), és amelyek emiatt már nem kerülnek feltüntetésre az MPI mérlegében. Az időszakvégi állományok különbözete megegyezik a nettó tranzakciókkal. A tranzakciókból származó fejleményeken kívüli egyéb fejleményeket nem vesznek figyelembe.

Eladott hitelek: a nem MPI szektornak eladott hitel a vonatkozó adatszolgáltatást csak annyiban váltja ki, amennyiben az nem jelenik meg többé azon MPI mérlegében, amely eredetileg az egyéb rezidens szektoroknak a hitelt nyújtotta, illetve más egyéb MPI mérlegében sem.

11. RÉSZ

Egyéb pénzügyi közvetítők statisztikái**1. szakasz: Adatszolgáltatási táblázatok**

A befektetési alapok tekintetében az alábbi adatokat (1–3. táblázat) kell szolgáltatni: befektetési alapok összesen, ami tartalmazza az országban működő valamennyi típusú befektetési alapot, valamint a befektetési alapokra az alábbi bontásban:

- *a befektetés típusa.* A befektetési alapokra vonatkozó, befektetésfajta szerinti lebontott adatokat elkülönítetten kell jelenteni a részvényalapok, kötvényalapok, vegyes alapok, ingatlanalapok és egyéb alapok vonatkozásában. A befektetési alapok befektetésfajta szerinti besorolását alapelveként azon eszközfajtának megfelelően kell elvégezni, amelyben a befektetési portfóliót elsődlegesen tartják. A „vegyes alapok” kategóriába kell besorolni a részvényekbe és kötvényekbe is befektető azon alapokat, amelyek esetében egyik instrumentum sem tekinthető túlsúlyban levőnek. Ha a fenti kategóriák szerinti egyetlen besorolás sem lehetséges, az alapot az „egyéb alapok” kategóriájába kell besorolni. Az elsődlegesen befektetési jegyekbe befektető, „befektetési alapba fektető alapok” (*funds of funds*) besorolásához azon alap kategóriáját kell alkalmazni, amelybe elsődlegesen befektettek. Ha ez a besorolás nem lehetséges, a befektetési alapokba fektető alapokat az „egyéb alapok” kategóriába kell sorolni. A befektetési alapok befektetésfajta szerinti besorolásának a nyilvános tájékoztató, az alapok szabályzata, az alapító okiratok vagy más szabályzatok, jegyzési dokumentumok vagy befektetési szerződések, forgalmazási dokumentumok és más hasonló joghatással bíró dokumentumok feltételein kell alapulniuk.
- *befektető típusa.* A befektetési alapokra vonatkozó, befektetők szerint lebontott adatokat elkülönítetten kell jelenteni a (1) nyilvános és a (2) zártkörű alapok befektetői tekintetében. Az alapok e fajtájaira vonatkozó adatokat csak tájékoztató adatként kell jelenteni.

Az értékpapír-kereskedőkre, a hitelezéssel foglalkozó pénzügyi társaságokra és az egyéb pénzügyi közvetítőkre vonatkozóan jelentendő adatokat a 4. táblázat tartalmazza.

1. TÁBLÁZAT

Befektetési alapok adatai (állományok). Kulcsfontosságú mutatók és tájékoztató adatok

Tétel megnevezése és lejárati szerinti/földrajzi/ágazati lebontás	Befektetési alapok/összesen	Részvény alapok	Kötvény-alapok	Vegyes alapok	Ingatlan-alapok	Egyéb alapok	Általános nyilvános alapok	Zártkörű alapok
ESZKÖZÖK								
Betétek/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Táj.	Táj.
Nem részvény értékpapírok összesen lejárati/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Táj.	Táj.
Nem részvény értékpapírok összesen lejárati/belföld/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		Kulcs		
Nem részvény értékpapírok összesen lejárati/belföld/MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		Táj.		
Nem részvény értékpapírok összesen lejárati/belföld/nem MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		Táj.		
Nem részvény értékpapírok összesen lejárati/más részt vevő tagállamok/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		Kulcs		
Nem részvény értékpapírok összesen lejárati/más részt vevő tagállamok/MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		Táj.		
Nem részvény értékpapírok összesen lejárati/más részt vevő tagállamok/nem MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		Táj.		
Nem részvény értékpapírok összesen lejárati/külföld/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		Kulcs		
Legfeljebb egy éves nem részvény értékpapírok/külföld/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		
Legfeljebb egy éves nem részvény értékpapírok/belföldi/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		Kulcs		
Legfeljebb egy éves nem részvény értékpapírok/belföldi/MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		Táj.		
Legfeljebb egy éves nem részvény értékpapírok/belföldi/nem MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		Táj.		
Legfeljebb egy éves nem részvény értékpapírok/más részt vevő tagállamok/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		Kulcs		
Legfeljebb egy éves nem részvény értékpapírok/más részt vevő tagállamok/MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		Táj.		
Legfeljebb egy éves nem részvény értékpapírok/más részt vevő tagállamok/nem MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		Táj.		
Legfeljebb egy éves nem részvény értékpapírok/külföld/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		Kulcs		
Egy éven túli nem részvény értékpapírok/külföld/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		
Egy éven túli nem részvény értékpapírok/belföld/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		Kulcs		
Egy éven túli nem részvény értékpapírok/belföld/MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		Táj.		
Egy éven túli nem részvény értékpapírok/belföld/nem MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		Táj.		

Tétel megnevezése és lejárati szerinti/földrajzi/ágazati lebontás	Befektetési alapok/összesen	Részvény alapok	Kötvény-alapok	Vegyes alapok	Ingatlan-alapok	Egyéb alapok	Általános nyilvános alapok	Zártkörű alapok
Egy éven túli nem részvény értékpapírok/más részt vevő tagállamok/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		Kulcs		
Egy éven túli nem részvény értékpapírok/más részt vevő tagállamok/MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		Táj.		
Egy éven túli nem részvény értékpapírok/más részt vevő tagállamok/nem MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		Táj.		
Egy éven túli nem részvény értékpapírok/külföld/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		Kulcs		
Részvények és egyéb részesedések/külföld/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Táj.	Táj.
Részvények és egyéb részesedések/belföld/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		
Részvények és egyéb részesedések/belföld/MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Részvények és egyéb részesedések/belföld/nem MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Részvények és egyéb részesedések/más részt vevő tagállamok/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		
Részvények és egyéb részesedések/más részt vevő tagállamok/MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Részvények és egyéb részesedések/más részt vevő tagállamok/nem MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Részvények és egyéb részesedések/külföld/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		
Részvények és egyéb részesedések, ebből jegyzett részvények/külföld/összesen	Táj.							
Befektetési jegyek/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Táj.	Táj.
Befektetési jegyek/belföld/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		
Befektetési jegyek/belföld/MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Befektetési jegyek/belföld/nem MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Befektetési jegyek/más részt vevő tagállamok/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		
Befektetési jegyek/más részt vevő tagállamok/MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Befektetési jegyek/más részt vevő tagállamok/nem MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Befektetési jegyek/külföld/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs		

Tétel megnevezése és lejárati szerinti/földrajzi/ágazati lebontás	Befektetési alapok/összesen	Részvény alapok	Kötvény-alapok	Vegyes alapok	Ingatlan-alapok	Egyéb alapok	Általános nyilvános alapok	Zártkörű alapok
Befektetési jegyek, ebből pénzügyi alapok befektetési jegyei/világ/MPI-k	Táj.							
Befektetett eszközök/világ/összesen	Kulcs			Kulcs	Kulcs	Kulcs	Táj.	Táj.
Pénzügyi derivatívák/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Táj.	Táj.
Egyéb eszközök, hitelek beleértve/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Táj.	Táj.
Egyéb eszközök, ebből hitelek összes lejárati/világ/összesen	Táj.							
Egyéb eszközök, ebből hitelek, rövid lejárati/világ/összesen	Táj.							
Egyéb eszközök, ebből hitelek, hosszú lejárati/világ/összesen	Táj.							
ESZKÖZÖK/FORRÁSOK ÖSSZESEN/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Táj.	Táj.
FORRÁSOK								
Betétek és felvett hitelek/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Táj.	Táj.
Befektetési jegyek/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Táj.	Táj.
Befektetési jegyek/belföld/összesen	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Befektetési jegyek/belföld/MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Befektetési jegyek/belföld/nem MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Befektetési jegyek/más részt vevő tagállamok/összesen	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Befektetési jegyek/más részt vevő tagállamok/MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Befektetési jegyek/más részt vevő tagállamok/nem MPI-k	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Befektetési jegyek/külföld/összesen	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.	Táj.		
Pénzügyi derivatívák/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Táj.	Táj.
Egyéb kötelezettségek, beleértve a „hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok”-at és a „tőke és tartalékok”-at/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Kulcs	Táj.	Táj.

4. TÁBLÁZAT

Befektetési alapokon kívüli egyéb pénzügyi közvetítők adatai. Kulcsfontosságú mutatók és tájékoztató adatok

Tétel megnevezése és lejárati szerinti/földrajzi/ágazati lebontás	Értékpapír-kereskedők	Hitelezéssel foglalkozó pénzügyi vállalatok	Egyéb EPK-k
ESZKÖZÖK			
Betétek/világ/összesen	Kulcs		
Hitelek/világ/összesen		Kulcs	
Hitelek/világ/MPI-k		Kulcs	
Hitelek/világ/nem MPI-k/összesen		Kulcs	
Hitelek/világ/nem MPI-k/nem pénzügyi vállalatok		Kulcs	
Hitelek/világ/nem MPI-k/háztartások/összesen		Kulcs	
Hitelek/világ/nem MPI-k/háztartások/fogyasztói hitel		Kulcs	
Hitelek/világ/nem MPI-k/háztartások/lakáscélú hitel		Kulcs	
Hitelek/világ/nem MPI-k/háztartások/egyéb célok (maradék)		Kulcs	
Hitelek/belföldi/összesen		Kulcs	
Hitelek/belföldi/összesen		Kulcs	
Hitelek/belföldi/nem MPI-k/összesen		Kulcs	
Hitelek/belföldi/nem MPI-k/nem pénzügyi vállalatok		Kulcs	
Hitelek/belföldi/nem MPI-k/háztartások/összesen		Kulcs	
Hitelek/belföldi/nem MPI-k/háztartások/fogyasztói hitel		Kulcs	
Hitelek/belföldi/nem MPI-k/háztartások/lakáscélú hitel		Kulcs	
Hitelek/belföldi/nem MPI-k/háztartások/egyéb célok (maradék)		Kulcs	
Hitelek/egyéb részt vevő tagállamok/összesen		Kulcs	
Hitelek/egyéb részt vevő tagállamok/MPI-k		Kulcs	
Hitelek/egyéb részt vevő tagállamok/nem MPI-k/összesen		Kulcs	
Hitelek/egyéb részt vevő tagállamok/nem MPI-k/nem pénzügyi vállalatok		Kulcs	
Hitelek/egyéb részt vevő tagállamok/nem MPI-k/háztartások/összesen		Kulcs	
Hitelek/egyéb részt vevő tagállamok/nem MPI-k/háztartások/fogyasztói hitel		Kulcs	
Hitelek/egyéb részt vevő tagállamok/nem MPI-k/háztartások/lakáscélú hitel		Kulcs	
Hitelek/egyéb részt vevő tagállamok/nem MPI-k/háztartások/egyéb célok (maradék)		Kulcs	
Nem részvény értékpapírok/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	
Részvények és egyéb részesedések (a befektetési jegyek kivételével)/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	
Befektetési jegyek/világ/összesen	Kulcs		
Pénzügyi derivatívák/világ/összesen	Kulcs		
Egyéb eszközök, „hitelek”-et beleértve/világ/összesen	Kulcs		
Egyéb eszközök, beleértve a „betétek”-et, „kézpénz”-t, „befektetési jegyek”-et, „befektetett eszközök”-et és „pénzügyi derivatívák”-at/világ/összesen		Kulcs	
ESZKÖZÖK/FORRÁSOK ÖSSZESEN/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	Táj.
FORRÁSOK			
Betétek és felvett hitelek/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	
Hitelviszonyt megtestesítő, kibocsátott értékpapírok/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	
Tőke és tartalékok/világ/összesen	Kulcs	Kulcs	
Pénzügyi derivatívák/világ/összesen	Kulcs		
Egyéb források/világ/összesen	Kulcs		
Egyéb eszközök, „pénzügyi derivatívákat”-et beleértve/világ/összesen		Kulcs	

2. szakasz: *Instrumentumkategóriák és értékelési szabályok*

A nemzeti és regionális számlák európai rendszerével (ESA 95) összhangban az eszközöket és forrásokat alapelvként az abban az időpontban hatályos piaci árakon kell értékelni, amelyre a mérleg vonatkozik. A betéteket és hiteleket névértéken, a felhalmozott kamatok nélkül kell jelenteni.

Eszközök

Eszközök/források összesen: Az eszközök főösszegének meg kell egyeznie a mérleg eszközoldalán elkülönítetten meghatározott tételek összegével, és egyeznie kell a források főösszegével is.

1. *Betétek:* Ez a tétel ⁽¹⁾ két alkategóriát foglal magába: átruházható betétek és egyéb betétek. Ebben a sorban kell kimutatni a devizaállományt is.

A hitelezéssel foglalkozó pénzügyi vállalatok esetében ezt a tételt az „egyéb eszközök” között kell kimutatni.

2. *Hitelek:* Ez a tétel az alábbiakat foglalja magába:

- a háztartásoknak fogyasztói hitel formájában nyújtott kölcsönök (azaz áruk és szolgáltatások fogyasztása körében személyes használat céljával nyújtott kölcsönök); lakáscélú hitelek (azaz lakásvásárlás céljából nyújtott hitel, ideértve az építést és a felújításokat); és egyéb (azaz üzleti célra, adóssághkonszolidáció, oktatás stb. céljára nyújtott kölcsönök),
- harmadik feleknek nyújtott pénzügyi lízing,
- a még vissza nem fizetett, illetve le nem írt rossz kintlévőségek,
- át nem ruházható értékpapírok állománya,
- hitelek formájában fennálló, alárendelt kölcsöntőke.

A befektetési alapok és az értékpapír-kereskedők alkategória esetében a hiteleket az „egyéb eszközök” között kell kimutatni.

Értékelési szabályok: az EPK-k által nyújtott hiteleket bruttó értéken sem az általános, sem az egyedi céltartalékokkal nem korrigálva kell nyilvántartani, a hitelek adatszolgáltató intézmény általi leírásáig, amely időpontban a hiteleket ki kell vezetni a mérlegből.

A felhalmozott kamatokra vonatkozó általános számviteli elvekkel összhangban a hitelek után járó kamatot azok felmerülésekor kell a mérlegben kötelezően kimutatni (azaz eredményszemléletben), és nem a tényleges pénzbevétel vagy pénzkiadás időpontjában (azaz pénzforgalmi alapon). A hitelek után járó, felhalmozott kamatok bruttó összegét az „egyéb eszközök” kategóriába kell besorolni.

3. *Nem részvény értékpapírok:* ebbe a tételbe tartoznak az olyan értékpapír-állományok, amelyek tulajdonosuknak feltétlen jogot biztosítanak valamilyen rögzített vagy szerződésben meghatározott, kamatszelvény révén hozzáférhető jövedelemre és/vagy egy megállapított rögzített összegre, amely meghatározott napon (napokon), illetve a kibocsátáskor meghatározott dátumtól kezdődően jár. Ide tartoznak az átruházható hitelek is, amelyeket nagyszámú, egyforma értékpapírrá alakítottak át, és amelyekkel a szervezett piacokon lehet kereskedni.

Értékelési szabályok: az ESA 95-nek megfelelően a nem részvény értékpapírokat piaci értéken kell jelenteni.

4. *Részvények és egyéb részesedések (a befektetési jegyek kivételével):* ebbe a kategóriába három fő alkategória tartozik:

- jegyzett részvények, a befektetési jegyek kivételével: olyan részvények, amelyek árfolyamát elismert tőzsdén vagy más másodlagos piacon jegyzik (ESA 95, 5.88–5.93 bekezdés). A jegyzett részvényekre vonatkozó adatokat elkülönítetten kell megjelölni az „összes befektetési alap” alkategória mellett,
- nem jegyzett részvények, a befektetési jegyek kivételével: olyan részvények, amelyeket nem jegyeznek (ESA 95, 5.88–5.93 bekezdés),

⁽¹⁾ Az MPI-k mérlegében sem az eszköz-, sem a forrásoldalon nem kell különbséget tenni a betétek és hitelek között. Ehelyett az MPI-knél elhelyezett/MPI-knek kölcsönzött minden, nem forgatható tőkét (= forrás) „betétnek”, az MPI-k által elhelyezett/kikölcsönzött minden pénzeszközt (= eszköz) pedig „hitelnek” kell tekinteni. Az ESA 95 ezzel szemben a tranzakció kezdeményezője alapján állapítja meg a különbséget. Ha a hitel felvevője kezdeményez, akkor a pénzügyi tranzakció hitel. Ha a hitelnyújtó kezdeményez, akkor pedig a tranzakciót betétként kell besorolni.

- egyéb részesedések: egyéb részesedéssel folytatott minden olyan tranzakció, amelyhez jegyzett vagy nem jegyzett részvény nem kapcsolódik (ESA 95, 5.94–5.95 bekezdés).

Értékelési szabályok: az ESA 95-nek megfelelően a részvényeket és részesedéseket piaci értéken kell jelenteni.

5. *Befektetési jegyek:* a befektetési jegyek kizárólag az MPI-k (azaz csak PPA-k és az EPK-ként besorolt befektetési alapok) forrásai lehetnek.

A hitelezéssel foglalkozó pénzügyi vállalatok alkategória esetében a befektetési jegyeket az „egyéb eszközök” között kell kimutatni.

Értékelési szabályok: az ESA 95-nek megfelelően a befektetési jegyeket piaci értéken kell jelenteni.

6. *Befektetett eszközök:* ez a tétel az alábbiakat foglalja magába:

- befektetési célú tárgyi befektetett eszközök (azaz lakásokba, egyéb épületekbe és építményekbe, nem lakás céljára szolgáló épületekbe történő befektetés). Ez a rész az „ngatlanállomány”,
- nem pénzügyi, tárgyi eszközök vagy immateriális javak, amelyeket az adatszolgáltató EPK-k egy évnél hosszabb időn keresztül ismételtelen fel kívánnak használni. Ide tartoznak az EPK-k által használt telek- és épületingatlanok, valamint a berendezések, szoftverek és az egyéb infrastruktúra.

Amennyiben a befektetett eszközöket nem külön tételként jelentik, az „egyéb eszközök” között kell azokat kimutatni.

7. *Pénzügyi derivatívák:* e tétel alatt az alábbi pénzügyi derivatívákat kell jelenteni:

- opciós ügyletek, tőzsdei és szabadpiaci;
- opciós utalványok;
- tőzsdei határidős ügyletek, de csak ha piaci értékkel rendelkeznek, mivel piacképesek vagy jóváírhatók;
- swapügyletek, de csak ha piaci értékkel rendelkeznek, mivel piacképesek vagy jóváírhatók.

A hitelezéssel foglalkozó pénzügyi vállalatok esetében ezt a tételt az „egyéb eszközök” között kell kimutatni.

A derivatívákat a mérlegben bruttó értékben kell kimutatni. A bruttó pozitív piaci értéket képviselő egyedi származtatott szerződéseket a mérleg eszközoldalán, a bruttó negatív piaci értéket képviselőket pedig a forrásoldalán kell nyilvántartani. A származtatott szerződésekből eredő jövőbeni bruttó kötelezettségvállalásokat nem szabad a mérlegben kimutatni. Az eltérő értékelési módszerek következtében előfordulhat, hogy a pénzügyi derivatívákat nettó értéken tartják nyilván. Abban az esetben, ha kizárólag a nettó pozíciók állnak rendelkezésre, vagy a pozíciókat a piaci értéktől eltérő értéken tartják nyilván, az adatszolgáltatáskor e pozíciókat kell jelenteni.

8. *Egyéb eszközök:* valamennyi olyan összeg, amelyet nem lehetett a fő mérlegtételek egyike alá sem besorolni, az „Egyéb eszközök” alá kerül. Ez a tétel például a következőket foglalja magába: a hitelek után járó felhalmozott kamatkövetelés és az épületek felhalmozott bérleti díja, esedékes osztalékok, nem az EPK fő tevékenységéhez kapcsolódó, esedékes összegek, a függő tételek tekintetében járó bruttó összegek, az átvezetési tételekkel kapcsolatban járó bruttó összegek, elkülönítetten ki nem mutatott egyéb eszközök (pl. befektetett eszközök), hitelek, betétek (az EPK-alkategóriától függően).

Források

Eszközök/források összesen: a források összegének meg kell egyeznie a mérleg forrásoldalán elkülönítetten meghatározott tételek összegével, és egyeznie kell az eszközök összegével is (lásd még „eszközök/források összesen” tételt).

1. *Betétek és felvett hitelek:* ez a tétel az alábbiakat foglalja magába:

- betétek: az EPK-knál elhelyezett átruházható betétek és egyéb betétek (lásd az eszközoldalt). Ezeket a betéteket általában az MPI-k helyezik el.
- hitelek: az adatszolgáltató EPK-knak nyújtott olyan hitelek, amelyekről nem állítottak ki dokumentumokat, illetve amelyet egyetlen dokumentum képvisel (akkor is, ha ez utóbbi átruházhatóvá vált).

2. *Hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok*: egyes országokban az EPK-k az MPI-k által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokhoz hasonló tulajdonságokkal rendelkező, átruházható instrumentumokat bocsáthatnak ki. Ebben a jelentési rendszerben minden ilyen instrumentumot hitelviszonyt megtestesítő értékpapírként kell besorolni.

A befektetési alapok esetében ezt a tételt az „egyéb források” közé kell besorolni.

3. *Tőke és tartalékok*: ebbe a tételbe azok az összegek tartoznak, amelyek az adatszolgáltató EPK-k által a részvényesek vagy más tulajdonosok részére kibocsátott részvényekből származnak, tulajdonosuknak az EPK-ban tulajdonosi jogokat biztosítanak, és általában a nyereségből való részesedésre és felszámolás esetén a saját tőkéből való részesedésre való jogosultságot képviselnek. Ide tartoznak a fel nem osztott eredményből vagy pénzeszközökből származó, a jövőben várhatóan esedékes kifizetésekre és kötelezettségekre az adatszolgáltató EPK-k által félretett összegek is. A tőke és tartalékok az alábbi tételeket foglalja magába:

- saját tőke,
- fel nem osztott eredmény vagy pénzeszközök,
- a hitelekre, értékpapírokra és más eszközökre képzett különleges céltartalékok,
- működési nyereség/veszteség.

A befektetési alapok esetében ezt a tételt az „egyéb források” közé kell besorolni.

4. *Kibocsátott befektetési jegyek*: ebben a sorban a PPA-któl eltérő befektetési alapok által kibocsátott befektetési jegyeket kell szerepeltetni.

5. *Pénzügyi derivatívák*: lásd a „pénzügyi derivatívák” tételt.

6. *Egyéb források*: valamennyi olyan összeg, amelyet nem lehetett e fő mérlegtételek egyike alá besorolni, az „Egyéb eszközök” alá kerül. Ez a tétel például a következőket foglalja magába: a függő tételek kapcsán fizetendő bruttó összegek, az átvezetési tételek kapcsán fizetendő bruttó összegek, betétek után fizetendő, felhalmozott kamattartozás, fizetendő osztalékok, nem az EPK fő tevékenységével összefüggő, fizetendő összegek, harmadik felekkel szembeni kötelezettségekre képzett céltartalékok, származtatott szerződések alapján teljesített fedezeti kifizetés, amely a hitelkockázattal szembeni készpénzbiztosítékot képvisel, de a betétes tulajdonában marad, és a szerződés lezárásakor a betétesnek vissza kell fizetni, a készpénzbiztosíték nélkül nyújtott értékpapírhitelekkel eredő nettó pozíciók, értékpapírokkal végzett tranzakciók jövőbeli elszámolása során fizetendő nettó összegek, elkülönítetten ki nem mutatott egyéb eszközök, pl. hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, pénzügyi derivatívák (az EPK-alkategóriától függően).

3. szakasz: Nemzeti magyarázó megjegyzések

1. **Adatforrások/adatgyűjtési rendszerek**: ez az alábbiakat tartalmazza:

- az EPK statisztikák (a biztosítótársaságok és a nyugdíjalapok kivételével) összeállításához alkalmazott adatforrások, pl. statisztikai hivatalok, EPK és/vagy alapkezelők közvetlen adatszolgáltatása,
- az adatgyűjtési rendszer részletei, pl. önkéntes adatszolgáltatás, üzleti kérdőívek, mintagyűjtés, meghatározott küszöbérték feletti jelentés és bruttosítás.

2. **Összeállítási eljárások**: az adatok összeállítására alkalmazott módszert be kell mutatni, pl. a becslések/feltételezések elkészítésének részletes meghatározását és az adatsorok aggregálásának módját, ha két adatsor különböző gyakoriságú.

3. **Jogi keret**: az intézmények nemzeti jogi keretéről átfogó információt kell adni. A közösségi jogszabályokkal fennálló összefüggéseket különösen fel kell tüntetni. Amennyiben egyetlen kategória számos intézményt foglal magába, az intézmények összes típusáról információt kell szolgáltatni.

4. **Az EKB adatszolgáltatási előírásaitól való eltérések**: Az NKB-knak információt kell szolgáltatniuk az adatszolgáltatási előírásoktól való eltérésekről.

Az adatszolgáltatási előírásoktól való eltérések az alábbiak tekintetében fordulhatnak elő:

- instrumentum szerinti lebontás: az instrumentum lefedettsége különbözhet az EKB adatszolgáltatási előírásaitól, pl. két különböző instrumentumot nem lehet külön feltüntetni,
- lejárati szerinti részletezés,
- földrajzi részletezés,

- ágazat szerinti részletezés,
 - értékelési módszerek.
5. **Befektetési alapok fajtáinként:** a befektetési alapok fajták szerinti besorolásának feltételeire kell magyarázatot nyújtani (pl. egy alap akkor tekintendő részvényalapnak, ha összes eszközének legalább 60 %-át részvényekbe fekteti). Információt kell adni arra vonatkozóan, hogy e feltételeket a nyilvános kibocsátási tájékoztató, az alapok szabályzatai, a létesítő okiratok és hasonló szabályzatok állapítják-e meg, a forgalmazási dokumentumok tartalmazzák stb.
 6. **Adatszolgáltatók köre:** Az NKB-k szabadon osztályozhatják egyedi EPK-alkategóriába az EPK fogalom meghatározásának megfelelő valamennyi intézményt. Minden EPK-alkategóriába tartozó/nem tartozó intézményről tájékoztatást kell adni. Az összes befektetési alapba beletartoznak a nyilvános alapok, de nem tartoznak bele a zártkörű alapok. Lehetőség szerint az NKB-knak az adatok általi lefedettségéről a teljes adatszolgáltatói kör összes eszközeként becslést kell nyújtaniuk.
 7. **Törések a visszamenőleges adatsorokban:** az adatgyűjtésben, adatszolgáltatási lefedettségben, a jelentési rendszerekben és a visszamenőleges adatsorok összeállításában bekövetkező töréseket és jelentősebb időbeli változásokat be kell mutatni. Törés esetén adott esetben jelezni kell, hogy a régi és az új adatok milyen mértékben tekinthetők összehasonlíthatónak.
 8. **Egyéb megjegyzések:** bármilyen egyéb megjegyzés vagy utalás.

12. RÉSZ

Az értékpapír-kibocsátásokra vonatkozó statisztikák

1. szakasz: Bevezetés

Az euroövezetre vonatkozó, értékpapír-kibocsátási statisztikákból két fő aggregátum állítható össze:

- az euroövezet rezidensei általi, minden devizanemben történő összes kibocsátás, és
- a világszerte euróban történő belföldi és nemzetközi összes kibocsátás.

Az elsődleges megkülönböztetés a kibocsátó rezidens státuszán alapul; az euroövezet NKB-jai együttesen lefedik az euroövezet rezidenseinek összes kibocsátását. A Nemzetközi Fizetések Bankja (BIS) szolgáltat adatokat a „külföld” kibocsátásairól, amelybe az euroövezeten kívüli minden rezidens beletartozik, de a nem részt vevő tagállamok rezidensei által történő kibocsátásokat elkülönítetten kell kezelni a külföld más országaitól.

Az alábbi táblázat összefoglalja az adatszolgáltatási követelményeket:

	Értékpapír-kibocsátások		
	Az euroövezet rezidenseinek kibocsátásai (minden NKB adatszolgáltatása a belföldi rezidensekről)	A külföld rezidenseinek kibocsátásai (BIS/NKB)	
		Nem részt vevő tagállamok	Egyéb országok
Euróban/nemzeti címletben	A csoport	B csoport	
Egyéb devizában (*)	C csoport	D csoport nem kell jelenteni	

(*) Az „egyéb devizában” minden más devizanemre utal, ideértve a nem részt vevő tagállamok nemzeti fizetőeszközeit.

2. szakasz: Adatszolgáltatási követelmények

1. TÁBLÁZAT

A csoport jelentési formanyomtatvány az NKB-k számára (*)

	BELFÖLDI REZIDENS KIBOCSÁTÓK/EURO/NEMZETI CÍMLETEK			
	Fennálló összegek	Bruttó kibocsátások	Visszaváltások	Nettó kibocsátások
	A1	A2	A3	A4
1. RÖVID LEJÁRATÚ, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK				
Összesen	S1	S51	S101	S151
EKB/NKB	S2	S52	S102	S152
MPI-k (központi bankokon kívül)	S3	S53	S103	S153
EPK-k	S4	S54	S104	S154
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S5	S55	S105	S155
Nem pénzügyi vállalatok	S6	S56	S106	S156
Központi kormányzat	S7	S57	S107	S157
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzatok	S8	S58	S108	S158
Társadalombiztosítási alapok	S9	S59	S109	S159

	BELFÖLDI REZIDENS KIBOCSÁTÓK/EURO/NEMZETI CÍMLETEK			
	Fennálló összegek	Bruttó kibocsátások	Visszaváltások	Nettó kibocsátások
	A1	A2	A3	A4
2. HOSSZÚ LEJÁRATÚ, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK				
Összesen	S10	S60	S110	S160
EKB/NKB	S11	S61	S111	S161
MPI-k (központi bankokon kívül)	S12	S62	S112	S162
EPK-k	S13	S63	S113	S163
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S14	S64	S114	S164
Nem pénzügyi vállalatok	S15	S65	S115	S165
Központi kormányzat	S16	S66	S116	S166
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzatok	S17	S67	S117	S167
Társadalombiztosítási alapok	S18	S68	S118	S168
2.1 ebből fix kamatozású kibocsátások:				
Összesen	S19	S69	S119	S169
EKB/NKB	S20	S70	S120	S170
MPI-k (központi bankokon kívül)	S21	S71	S121	S171
EPK-k	S22	S72	S122	S172
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S23	S73	S123	S173
Nem pénzügyi vállalatok	S24	S74	S124	S174
Központi kormányzat	S25	S75	S125	S175
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzatok	S26	S76	S126	S176
Társadalombiztosítási alapok	S27	S77	S127	S177
2.2 ebből változó kamatozású kibocsátások:				
Összesen	S28	S78	S128	S178
EKB/NKB	S29	S79	S129	S179
MPI-k (központi bankokon kívül)	S30	S80	S130	S180
EPK-k	S31	S81	S131	S181
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S32	S82	S132	S182
Nem pénzügyi vállalatok	S33	S83	S133	S183
Központi kormányzat	S34	S84	S134	S184
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzatok	S35	S85	S135	S185
Társadalombiztosítási alapok	S36	S86	S136	S186
2.3 ebből kamatszelvény nélküli kötvények				
Összesen	S37	S87	S137	S187
ECB/NCB	S38	S88	S138	S188
MPI-k (központi bankokon kívül)	S39	S89	S139	S189
EPK-k	S40	S90	S140	S190
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S41	S91	S141	S191
Nem pénzügyi vállalatok	S42	S92	S142	S192

	BELFÖLDI REZIDENS KIBOCSÁTÓK/EURO/NEMZETI CÍMLETEK			
	Fennálló összegek	Bruttó kibocsátások	Visszaváltások	Nettó kibocsátások
	A1	A2	A3	A4
Központi kormányzat	S43	S93	S143	S193
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzatok	S44	S94	S144	S194
Társadalombiztosítási alapok	S45	S95	S145	S195
3. JEGYZETT RÉSZVÉNYEK (**)				
Összesen	S46	S96	S146	S196
MPI-k (központi bankokon kívül)	S47	S97	S147	S197
EPK-k	S48	S98	S148	S198
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S49	S99	S149	S199
Nem pénzügyi vállalatok	S50	S100	S150	S200

(*) A nem részvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok a „nem részvény értékpapírok, a pénzügyi derivatívák kivételével”-re utal.

(**) A jegyzett részvények a „jegyzett részvények, a befektetési alapok és pénzügyi alapok jegyeinek kivételével”-re utal.

2. TÁBLÁZAT

C csoport jelentési formanyomtatvány az NKB-k számára

	BELFÖLDI REZIDENS KIBOCSÁTÓK//EGYÉB DEVIZÁK			
	Fennálló összegek	Bruttó kibocsátások	Visszaváltások	Nettó kibocsátások
	C1	C2	C3	C4
4. RÖVID LEJÁRATÚ, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK				
Összesen	S201	S241	S281	S321
MPI-k (a központi bankok kivételével)	S202	S242	S282	S322
EPK-k	S203	S243	S283	S323
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S204	S244	S284	S324
Nem pénzügyi vállalatok	S205	S245	S285	S325
Központi kormányzat	S206	S246	S286	S326
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzat	S207	S247	S287	S327
Társadalombiztosítási alapok	S208	S248	S288	S328
5. HOSSZÚ LEJÁRATÚ, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK				
Összesen	S209	S249	S289	S329
MPI-k (a központi bankok kivételével)	S210	S250	S290	S330
EPK-k	S211	S251	S291	S331
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S212	S252	S292	S332
Nem pénzügyi vállalatok	S213	S253	S293	S333
Központi kormányzat	S214	S254	S294	S334
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzat	S215	S255	S295	S335
Társadalombiztosítási alapok	S216	S256	S296	S336

	BELFÖLDI REZIDENS KIBOCSÁTÓK//EGYÉB DEVIZÁK			
	Fennálló összegek	Bruttó kibocsátások	Visszaváltások	Nettó kibocsátások
	C1	C2	C3	C4
5.1 ebből fix kamatozású kibocsátások:				
Összesen	S217	S257	S297	S337
MPI-k (a központi bankok kivételével)	S218	S258	S298	S338
EPK-k	S219	S259	S299	S339
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S220	S260	S300	S340
Nem pénzügyi vállalatok	S221	S261	S301	S341
Központi kormányzat	S222	S262	S302	S342
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzat	S223	S263	S303	S343
Társadalombiztosítási alapok	S224	S264	S304	S344
5.2 ebből változó kamatozású kibocsátások:				
Összesen	S225	S265	S305	S345
MPI-k (a központi bankok kivételével)	S226	S266	S306	S346
EPK-k	S227	S267	S307	S347
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S228	S268	S308	S348
Nem pénzügyi vállalatok	S229	S269	S309	S349
Központi kormányzat	S230	S270	S310	S350
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzat	S231	S271	S311	S351
Társadalombiztosítási alapok	S232	S272	S312	S352
5.3 ebből kamatszelvény nélküli kötvények:				
Összesen	S233	S273	S313	S353
MPI-k (a központi bankok kivételével)	S234	S274	S314	S354
EPK-k	S235	S275	S315	S355
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S236	S276	S316	S356
Nem pénzügyi vállalatok	S237	S277	S317	S357
Központi kormányzat	S238	S278	S318	S358
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzat	S239	S279	S319	S359
Társadalombiztosítási alapok	S240	S280	S320	S360

3. TÁBLÁZAT

B csoport jelentési formanyomtatvány a Nemzetközi Fizetések Bankja számára

	KÜLFÖLDI REZIDENS KIBOCSÁTÓK//EURO/NEMZETI CÍMLETEK		
	Fennálló összegek	Bruttó kibocsátások	Visszaváltások
	B1	B2	B3
6. RÖVID LEJÁRATÚ, HITELVISZONYT MEGTESZÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK			
Összesen	S361	S411	S461
NKB-k	S362	S412	S462
MPI-k (a központi bankok kivételével)	S363	S413	S463
EPK-k	S364	S414	S464

	KÜLFÖLDI REZIDENS KIBOCSÁTÓK//EURO/NEMZETI CÍMLETEK		
	Fennálló összegek	Bruttó kibocsátások	Visszaváltások
	B1	B2	B3
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S365	S415	S465
Nem pénzügyi vállalatok	S366	S416	S466
Központi kormányzat	S367	S417	S467
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzat	S368	S418	S468
Társadalombiztosítási alapok	S369	S419	S469
Nemzetközi szervezetek	S370	S420	S470
7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ, HITELVISZONYT MEGTESZÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK			
Összesen	S371	S421	S471
NKB-k	S372	S422	S472
MPI-k (a központi bankok kivételével)	S373	S423	S473
EPK-k	S374	S424	S474
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S375	S425	S475
Nem pénzügyi vállalatok	S376	S426	S476
Központi kormányzat	S377	S427	S477
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzat	S378	S428	S478
Társadalombiztosítási alapok	S379	S429	S479
Nemzetközi szervezetek	S380	S430	S480
7.1 ebből fix kamatozású kibocsátások:			
Összesen	S381	S431	S481
NKB-k	S382	S432	S482
MPI-k (a központi bankok kivételével)	S383	S433	S483
EPK-k	S384	S434	S484
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S385	S435	S485
Nem pénzügyi vállalatok	S386	S436	S486
Központi kormányzat	S387	S437	S487
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzat	S388	S438	S488
Társadalombiztosítási alapok	S389	S439	S489
Nemzetközi szervezetek	S390	S440	S490
7.2 ebből változó kamatozású kibocsátások:			
Összesen	S391	S441	S491
NKB-k	S392	S442	S492
MPI-k (a központi bankok kivételével)	S393	S443	S493
EPK-k	S394	S444	S494
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S395	S445	S495
Nem pénzügyi vállalatok	S396	S446	S496
Központi kormányzat	S397	S447	S497
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzat	S398	S448	S498
Társadalombiztosítási alapok	S399	S449	S499
Nemzetközi szervezetek	S400	S450	S500

	KÜLFÖLDI REZIDENS KIBOCSÁTÓK//EURO/NEMZETI CÍMLETEK		
	Fennálló összegek	Bruttó kibocsátások	Visszaváltások
	B1	B2	B3
7.3 ebből kamatszervény nélküli kötvények:			
Összesen	S401	S451	S501
NKB-k	S402	S452	S502
MPI-k (a központi bankok kivételével)	S403	S453	S503
EPK-k	S404	S454	S504
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S405	S455	S505
Nem pénzügyi vállalatok	S406	S456	S506
Központi kormányzat	S407	S457	S507
Tartományi kormányzat és helyi önkormányzat	S408	S458	S508
Társadalombiztosítási alapok	S409	S459	S509
Nemzetközi szervezetek	S410	S460	S510

4. TÁBLÁZAT

A csoport tájékoztató tételek jelentési formanyomtatvány az NKB-k számára

	BELFÖLDI REZIDENS KIBOCSÁTÓK//EURO/NEMZETI CÍMLETEK			
	Fennálló összegek	Bruttó kibocsátások	Visszaváltások	Nettó kibocsátások
	A1	A2	A3	A4
8. NEM JEGYZETT RÉSZVÉNYEK				
Összesen	S511	S521	S531	S541
MPI-k (a központi bankok kivételével)	S512	S522	S532	S542
EPK-k	S513	S523	S533	S543
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S514	S524	S534	S544
Nem pénzügyi vállalatok	S515	S525	S535	S545
9. EGYÉB RÉSZESEDEÉS				
Összesen	S516	S526	S536	S546
MPI-k (a központi bankok kivételével)	S517	S526	S536	S546
EPK-k	S518	S526	S536	S546
Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok	S519	S526	S536	S546
Nem pénzügyi vállalatok	S520	S526	S536	S546

1. A kibocsátó rezidens státusza

Az adatszolgáltató ország nem rezidenseinek tulajdonában levő, de az adatszolgáltató ország gazdasági területén működő leányvállalatok általi kibocsátásokat az adatszolgáltató országban rezidens intézmény általi kibocsátásként kell besorolni.

Az adatszolgáltató ország gazdasági területén bejegyzett, de több országban is működő anyavállalatok általi kibocsátásokat szintén a rezidens intézmények általi kibocsátásként kell besorolni. Az adatszolgáltató ország gazdasági területén kívül bejegyzett, de az adatszolgáltató ország rezidenseinek tulajdonában levő anya- vagy leányvállalatok általi kibocsátásokat nem rezidensek általi kibocsátásnak kell tekinteni. Például a Volkswagen Brazil kibocsátásait úgy kell tekinteni, mint a Brazíliában és nem az adatszolgáltató ország területén rezidens intézmény általi kibocsátást.

A kettős figyelembevétel, illetve kimaradások elkerülése érdekében a pénzügyi közvetítő vállalatok által történő kibocsátások jelentése kétoldalúan, tehát mind a Nemzetközi Fizetések Bankja, mind az érintett NKB-k részéről történik. Az olyan pénzügyi közvetítő vállalatok, amelyek megfelelnek az ESA 95-ben foglalt, rezidensekre vonatkozó feltételeknek, és az euro-övezet rezidenseinek tekintendők, kibocsátásait az NKB-k jelentik, és nem a Nemzetközi Fizetések Bankja.

2. A kibocsátók szektorok szerinti részletezése

A kibocsátásokat abba a szektorba kell besorolni, amelyet a kibocsátott értékpapírból eredő kötelezettség terhel. Ha az értékpapírokat pénzügyi közvetítő vállalat közreműködésével bocsátották ki, és a kibocsátásból fakadó kötelezettség nem a pénzügyi közvetítő vállalatot, hanem a tevékenység végzésének központját terheli, a kibocsátást nem a pénzügyi közvetítőnek, hanem a tevékenység végzése központjának kell tulajdonítani. Például a Philips pénzügyi közvetítő vállalata által történő kibocsátásokat a nem pénzügyi vállalatok szektorba kell besorolni, és az adatokat Hollandia szolgáltatja. Azonban a pénzügyi közvetítő vállalatnak és a tevékenység végzésének központjának ugyanabban az országban kell lennie. Ezért, ha a tevékenység végzésének központja nem az adatszolgáltató országban rezidens, a pénzügyi közvetítő vállalatot az adatszolgáltató országban fiktív rezidensnek kell tekinteni, és a kibocsátó szektor az EPK lesz. Például a Toyota Motor Finance Netherlands BV kibocsátásait a hollandiai EPK-knak kell tulajdonítani, mert a „Toyota” tevékenysége végzésének központja nem Hollandiában rezidens.

A szektor szerinti besorolás a következő kilenc kibocsátótípust foglalja magában:

- EKB/NKB-k,
- monetáris pénzügyi intézmények (MPI-k),
- egyéb pénzügyi közvetítők,
- biztosítótársaságok és nyugdíjalapok,
- nem pénzügyi vállalatok,
- központi kormányzat,
- tartományi kormányzat és helyi önkormányzatok,
- társadalombiztosítási alapok,
- nemzetközi intézmények.

Ha egy állami vállalatot tőzsdén jegyzett részvények kibocsátása révén privatizálnak, a kibocsátó szektor a „nem pénzügyi vállalatok”. Hasonló módon, ha egy állami hitelintézetet privatizálnak, a kibocsátó szektor az „MPI-k, a központi bankok kivételével”. Amikor háztartások vagy a háztartásokat segítő nonprofit intézmények bocsátanak ki értékpapírokat, e feladat céljából a „nem pénzügyi vállalatok” általi kibocsátások közé kell besorolni.

A Nemzetközi Fizetések Bankja az alábbi táblázatot alkalmazza a saját adatbázisában rendelkezésre álló, kibocsátókra vonatkozó, szektorok szerinti részletezés és az adatszolgáltatási formanyomtatványokon kért bontás összekapcsolására.

Szektorok szerinti részletezés a Nemzetközi Fizetések Bankja adatbázisában	Besorolás az adatszolgáltatási formanyomtatványokon
Központi bank	→ NKB és EKB
Kereskedelmi bankok	→ MPI-k
EPK	→ EPK-k
Központi kormányzat	→ Központi kormányzat
Egyéb kormányzat, állami hivatalok	→ Tartományi kormányzat és helyi önkormányzat
Vállalatok	→ Nem pénzügyi vállalatok
Nemzetközi intézmények	→ Nemzetközi szervezetek (külföld)

3. A kibocsátások lejárata

A rövid lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok közé azok tartoznak, amelyek eredeti lejárata egy év vagy annál rövidebb, abban az esetben is, ha kibocsátásukra hosszú távú kibocsátások keretében kerül sor.

A hosszú lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok közé azok tartoznak, amelyek eredeti lejárata egy évnél hosszabb. Azon választható lejáratú értékpapírok, amelyek esetében a legutolsó lejárati év évnél hosszabb, illetve a meghatározatlan lejáratú kibocsátások hosszú lejáratúnak tekintendők. Az ESA 95 5.22. bekezdésében foglalt javaslatnak megfelelően a lejárati szerinti részletezés tekintetében bizonyos fokú rugalmasság megengedhető, azaz rendkívüli esetekben a rövid lejáratú értékpapírok eredeti lejárata két év lehet.

A Nemzetközi Fizetések Bankja által jelenleg alkalmazott módszertan eltérő. A Nemzetközi Fizetések Bankja az eredeti lejáratától függetlenül minden, rövid lejáratú program keretében kiállított euro kereskedelmi papírt és eurokötvényt rövid lejáratúnak és minden hosszú lejáratú dokumentáció keretében kiállított instrumentumot pedig hosszú lejáratú instrumentumnak tekint.

Nem szükséges az MPI-mérlegstatisztikák esetében alkalmazott, legfeljebb kétéves és két éven túli lejárat szerinti megosztás.

4. A kibocsátások besorolása

A kibocsátások két nagy csoportba sorolhatók: 1. hitelviszonyt megtestesítő, azaz nem részvényjellegű értékpapírok (a pénzügyi derivatívák kivételével) ⁽¹⁾; és 2. jegyzett részvények (a befektetési jegyek kivételével) ⁽²⁾. A zártkörű kibocsátásokat a lehetőségekhez mérten kell jelenteni. A pénzügyi papírok a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok közé sorolandók. A nem jegyzett részvényeket és részesedéseket önkéntesen, tájékoztató tételként jelenthetők.

A Nemzetközi Fizetések Bankjának adatbázisában szereplő alábbi instrumentumok tartoznak a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok közé:

- letéti jegyek,
- kereskedelmi papírok,
- kincstárjegyek,
- kötvények,
- euro kereskedelmi papírok,
- közleplejratú kötvények,
- egyéb rövid lejáratú papírok.

a) Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

i. Rövid lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

Legalább az alábbi instrumentumok tartoznak ide:

- az államháztartás által kibocsátott kincstárjegyek és más rövid lejáratú papírok,
- pénzügyi és nem pénzügyi vállalatok által kibocsátott, átruházható, rövid lejáratú papírok. Az ilyen papíroknak többféle elnevezése létezik, ideértve az alábbiakat: kereskedelmi papírok (*commercial paper*, *commercial bills*, *bills of trade*, *bills of exchange*), saját váltó (*promissory note*) és letéti jegy,
- hosszú távú jegyzési garanciavállalás keretében kibocsátott rövid lejáratú értékpapírok, és
- bankári elfogadványok.

ii. Hosszú lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

Legalább többek között az alábbi instrumentumok tartoznak ide:

- bemutatóra szóló kötvények,
- alárendelt kötvények,
- választható lejáratú kötvények, ha a lejáratok közül a legutolsó egy évnél hosszabb,
- lejárat nélküli kötvények,
- változó kamatozású kötvények (*variable rate notes*),
- átváltoztatható kötvények,
- indexhez kötött értékpapírok, amelyek esetében a tőkeérték árfolyamindexhez, tőzsdei áru árához vagy árfolyam-indexhez kötődik,

⁽¹⁾ ESA 95 F.33 kategória.

⁽²⁾ ESA 95 F. 511 kategória.

- névérték alatt kibocsátott kötvény (*deep-discounted bonds*),
- kamatszelvény nélküli kötvény,
- eurokötvények,
- globális kötvények,
- zártkörű kibocsátású kötvények (*privately issued bonds*),
- hitelek átalakításából származó értékpapírok,
- hitelek, amelyek de facto átruházhatóvá váltak,
- akár a kibocsátó vállalat, akár más vállalat részvényeivé konvertálható záloglevelek és hitelek (*debentures* és *loan stock*) az átalakításukig. A konvertálási opció, amennyiben elkülöníthető az alapul szolgáló kötvénytől, nem tartozik ide.
- részvények, amelyek fix jövedelmet biztosítanak, de a vállalat felszámolásakor nem jogosítanak a maradványértékből való részesedésre, ideértve az osztaléktöbbletre nem jogosító elsőbbségi részvényeket,
- hitel, jelzálog, hitelkártya-tartozás, követelés és más eszközök értékpapírosítása részeként kibocsátott pénzügyi eszközök.

Nem tartoznak ide az alábbi instrumentumok:

- visszavásárlási megállapodás részét képező értékpapír-tranzakciók,
- át nem ruházható, kibocsátott értékpapírok,
- át nem ruházható hitelek.

A hosszú lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kibocsátás a következők alapján csoportosítható:

- fix kamatozású kibocsátások, azaz olyan kötvények, amelyek kamatszelvénye a teljes futamidő alatt változatlan,
- változó kamatozású kibocsátások, azaz olyan kötvények, amelyek szelvényét vagy tőkealapját egy kamatlábhoz vagy más indexhez kötik, amely a kibocsátás futamideje alatt a kamatszelvény révén hozzáférhető, változó összegű jövedelmet eredményez,
- kamatszelvény nélküli kibocsátások, azaz olyan instrumentumok, amelyekhez nem tartozik szelvénybevételek. Az ilyen kötvényeket általában névértéken bocsátották ki és névértéken váltják vissza. A diszkont többnyire a kötvény futamideje alatt felhalmozott kamattal egyenértékű.

b) Jegyzett részvények

A jegyzett részvények közé az alábbiak tartoznak:

- részvénytársaságok által kibocsátott részvények,
- részvénytársaságok visszaváltott részvényei,
- részvénytársaságok által kibocsátott, osztalékként juttatott részvények,
- elsőbbségi részvények, amelyek részesedést biztosítanak a vállalat felszámolásakor keletkező maradványértékből. Ezek lehetnek elismert tőzsdén jegyzett vagy nem jegyzett részvények,
- adott esetben zártkörű kibocsátások.

Ha egy vállalatot privatizálnak, és ennek keretében a kormány megtartja a részvények egy részét, a többi részvényt viszont szabályozott piacon jegyzik, a vállalati tőke teljes értékét jegyzett részvényként kell nyilvántartani, mivel alapelveként az összes részvény bármely időpontban piaci értéken értékesíthető. Ugyanez vonatkozik arra az esetre, ha a részvények egy részét nagybefektetőknek értékesítik, és csak a maradékkal kereskednek a tőzsdén.

Az alábbiak nem tartoznak a jegyzett részvények közé:

- eladásra felkínált, de kibocsátáskor át nem vett részvények,
- részvényekké alakítható záloglevelek és hitelek; ezeket csak a konverziót követően kell részvénynek tekinteni,
- a vállalatban korlátlan felelősséggel részt vevő partnerek részvényei,
- jogilag részvénytársasági formában működő nemzetközi szervezetekbe történő kormányzati befektetések,
- ingyenes részvények (csak a kibocsátás időpontjában), valamint részvények feldarabolása. Ezek azonban megkülönböztetés nélkül beletartoznak a jegyzett részvények teljes állományába.

5. A kibocsátás devizaneme

A kétdevizás kötvényeket, amelyek esetében a kötvényt a kiállítás devizanemétől eltérő devizában váltják vissza, illetve a szelvényt ettől eltérő devizában fizetik ki, a kiállítás devizaneme szerint kell besorolni. Ha a globális kötvényt többféle devizanemben denominálják, minden részt a saját kibocsátási devizaneme szerint külön kibocsátásként kell jelenteni. Ha az értékpapírt kétféle devizanemben denominálták, például 70 %-át euróban és 30 %-át USA dollárban, ideális esetben minden összetevőjét a megfelelő devizanem szerint, külön-külön kell jelenteni. Tehát a kibocsátás 70 %-át euróban/nemzeti fizetőszközben ⁽¹⁾ történő kibocsátásként, 30 %-át pedig egyéb devizában történő kibocsátásként kell jelenteni. Ha egy kibocsátás esetében nem lehet elkülönítetten megállapítani az egyes devizanemek szerinti összetevőket, az adatszolgáltató ország a magyarázó megjegyzésekben jelzi a ténylegesen alkalmazott bontást.

A jegyzett részvényeket úgy kell tekinteni, hogy azokat annak az országnak a devizanemében bocsátották ki, amelyben a vállalat rezidens; az egyéb devizában történő részvénykibocsátás jelentéktelen vagy nem létezik. Ezért a jegyzett részvényekre vonatkozó adatok kizárólag az euroövezet rezidenseinek összes kibocsátását tartalmazzák.

6. A kibocsátás időpontjának nyilvántartása

Egy kibocsátás akkor tekinthető teljesítettnek, amikor a kibocsátó megkapja az ellenértéket, és nem a konzorcium kötelezettségvállalásakor.

7. Az állományok és a tranzakciók egyeztetése

Az NKB-k információt szolgáltatnak a rövid és hosszú lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok forgalomban lévő állományáról, bruttó kibocsátásáról, visszaváltásáról és nettó kibocsátásáról, illetve a jegyzett részvényekről.

Az alábbi ábra bemutatja az állományok (azaz forgalomban lévő állományok) és a „low-adatok” (bruttó kibocsátás, visszaváltás és nettó kibocsátás) közötti kapcsolatot. A gyakorlatban a kapcsolat sokkal összetettebb az árák és devizaárfolyamok változása, az újrabefektetett (felhalmozott) kamat, az átsorolások, revíziók és egyéb kiigazítások következtében ⁽²⁾.

a)	Forgalomban lévő állomány a referenci-időszak végén	≈	Forgalomban lévő állomány az előző referenci-időszak végén	+	Bruttó kibocsátások a referenci-időszakban	-	Visszaváltások a referenci-időszakban
b)	Forgalomban lévő állomány a referenci-időszak végén	≈	Forgalomban lévő állomány az előző referenci-időszak végén	+	Nettó kibocsátások a referenci-időszakban		

a) Bruttó kibocsátások

A referenci-időszak alatti bruttó kibocsátásokba beletartozik minden olyan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír és jegyzett részvény, amely esetében a kibocsátó az újonnan létrehozott értékpapírt készpénzért értékesíti. A szokásos módon kibocsátott új instrumentumokról van szó. A kibocsátás időpontjának meghatározás szerint a fizetés időpontját kell tekinteni; a kibocsátások nyilvántartása tehát a lehető legjobban megközelíti az értékpapírok kifizetésének idejét.

Ide tartoznak az olyan újonnan létrehozott részvények, amelyeket a tőzsdén jegyzett vállalatok első alkalommal bocsátanak ki készpénzért, ideértve az újonnan létesülő vállalatokat és a nyilvánossá váló magáncégeket. Ide tartoznak az olyan újonnan létrehozott részvények is, amelyeket az állami vállalatok privatizációja során bocsátanak ki készpénzért, amennyiben részvényeiket tőzsdén jegyezni kezdik. Az ingyenes részvények kibocsátása nem vehető figyelembe ⁽³⁾. Bruttó kibocsátás nem jelenthető olyan esetben, amikor egy vállalatot egyszerűen bevezetnek a tőzsdére, de új tőkét nem gyűjtenek.

Vállalatokban való befolyásszerzés vagy azok fúziója esetén az értékesített vagy átruházott, már létező értékpapírok nem tartoznak a jelentett bruttó kibocsátások vagy visszaváltások alá ⁽⁴⁾ az olyan új instrumentumok kivételével, amelyeket egy euroövezetben rezidens jogalany bocsátott ki készpénz ellenében.

A későbbiekben más instrumentummá konvertálható értékpapírok kibocsátását az eredeti instrumentumkategóriában kell nyilvántartani; konverzió esetén az értékpapírok azonos értékben visszaváltásra kerülnek az egyik instrumentumkategóriában, és az új kategóriában bruttó kibocsátásként kezelendők ⁽⁵⁾.

⁽¹⁾ Az NKB-k az A csoportot jelentik, a Nemzetközi Fizetések Bankja pedig a B csoportot.

⁽²⁾ ESA 95 F.511 kategória.

⁽³⁾ Nem számít pénzügyi tranzakciónak; lásd az ESA 95 5.93. és 6.56. bekezdését és e rész 4. szakaszának b) pontját.

⁽⁴⁾ A másodlagos piacokon folytatott, tulajdonosváltással járó tranzakció; nem tartozik ebbe a statisztikába.

⁽⁵⁾ Két pénzügyi tranzakciónak kell tekinteni; lásd az ESA 95 5.62. és 6.54. bekezdését és e rész 4. szakasza a) pontjának ii. alpontját.

b) Visszaváltások

A referencia-időszak alatti visszaváltásokba beletartozik a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok és a jegyzett részvények kibocsátó általi minden visszavásárlása, amennyiben a befektető készpénzt kap az értékpapírokért. Az instrumentumok szokásos módon történő kivonásáról van itt szó. Ide tartozik minden olyan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amelynek futamideje lejárt, valamint az idő előtti visszaváltások is. Ide tartozik a vállalati részvények visszavásárlása is, ha a vállalat jogi formájának megváltozása előtt készpénzért az összes részvényét visszavásárolja, illetve ha alaptőke-csökkentés keretében részvényeinek egy részét készpénzért visszavásárolja. A vállalati részvények visszavásárlása nem tartozik ide, ha az saját részvényekbe történő befektetés⁽¹⁾.

A tőzsdéről való kivezetés esetében a visszaváltások nem jelentendők.

c) Nettó kibocsátások

A nettó kibocsátás a referencia-időszakban végzett összes kibocsátás és összes visszaváltás különbsége.

A jegyzett részvények forgalomban lévő állományának le kell fednie a rezidens jogalanyok valamennyi jegyzett részvényének piaci értékét. Egy euroövezeti ország által jelentett, jegyzett részvények forgalomban lévő összege ezért nőhet vagy csökkenhet a tőzsdén szereplő jogalany székhelyének változásakor. Ez vonatkozik olyan befolyásszerzések vagy fúziók esetére is, ahol új instrumentumokat nem hoztak létre és bocsátottak ki készpénz ellenében és/vagy nem váltottak vissza készpénz ellenében és nem vontak ki. Egy kibocsátó másik rezidens országba való átköltözése esetében a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok és jegyzett részvények tekintetében a kettős figyelembevétel, illetve kimaradások elkerülése érdekében az NKB-k közösen koordinálják az ilyen esemény jelentésének időzítését.

8. Értékelés

Az értékpapír-kibocsátások értéke egy (értékpapír)árfolyam-jellegű összetevőből és – ha a kibocsátás devizaneme eltér az adatszolgáltatás devizanemétől – egy devizaárfolyam-jellegű összetevőből áll össze.

Az NKB a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat névértéken, a jegyzett részvényeket pedig piaci (tranzakciós) értéken jelentik. A hosszú lejáratú nem részvényjellegű értékpapírok tekintetében a kibocsátott típusok (fix kamatozású, változó kamatozású és kamatszelvény nélküli kötvények) különböző módszerekkel értékelhetők, tehát az értékelés vegyes lesz. Például a fix és a változó kamatozású kötvényeket jellemzően névértéken értékelik, a kamatszelvény nélküli kötvényeket pedig a ténylegesen kifizetett összegben. A kamatszelvény nélküli kötvények viszonylagos összege általában alacsony, ezért a kódlista nem tartalmaz a vegyes értékelést jelölő értéket; a hosszú lejáratú értékpapírok teljes mennyiségét névértéken (N) kell jelenteni. Abban az esetben, ha a jelenség nagyságrendje jelentős, a „meghatározatlan” (Z) értéket kell alkalmazni. Vegyes értékeléskor az NKB-k általában attribútumszinten szolgáltatják a részleteket a IV. mellékletben szereplő attribútumok alapján.

a) Árfolyamértékelés

A jegyzett részvények állomány- és tranzakciós adatait piaci értéken, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állomány- és tranzakciós adatait névértéken kell jelenteni. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állomány- és tranzakciós adatainak névértéken történő nyilvántartása alól kivételt képeznek a jelentős mértékű diszkonttal kibocsátott és a kamatszelvény nélküli kötvények, amelyek esetében a ténylegesen kifizetett összeget kell nyilvántartani, azaz a diszkontárat a vásárlás időpontjában és a lejáratkor történő visszaváltáskor a névértéket. A jelentős mértékű diszkonttal kibocsátott és a kamatszelvény nélküli kötvények forgalomban lévő állománya az alábbiak szerint a ténylegesen kifizetett összegekkel és a felhalmozott kamattal egyenlő.

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

ahol

- A = ténylegesen kifizetett összeg a keletkezett kamatokkal
- E = valós érték (kibocsátáskor vagy visszaváltáskor fizetett összeg)
- P = névérték (lejáratkor fizetett összeg)
- T = kibocsátás és lejárat közötti idő (napokban)
- t = a kibocsátás óta eltelt idő (napokban).

Az egyes országokban alkalmazott árfolyam-értékelési eljárások között meghatározott fokú eltérések előfordulhatnak.

(¹) A másodlagos piacokon folytatott, tulajdonosváltózással járó tranzakció; nem tartozik ebbe a statisztikába.

Ebben az összefüggésben nem kell alkalmazni az ESA 95 szerinti árfolyamértékelést, amely a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok és részvények esetében előírja, hogy a tranzakciós adatokat tranzakciós értéken, az állományt pedig piaci értéken kell nyilvántartani.

A Nemzetközi Fizetések Bankjának meglévő értékelési szabályai szerint a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat névértéken, a jegyzett részvényeket kibocsátási árfolyamon kell értékelni. A jelentős mértékű diszkonttal kibocsátott és a kamatszelvény nélküli kötvények esetében a felhalmozott kamatot be kell számítani, amennyiben az a jelentésvető NKB-részről megvalósítható.

b) Az adatszolgáltatás devizaneme és az árfolyamértékelések

Az NKB-k minden adatot euróban kifejezve jelentenek az EKB-nak, ideértve a visszamenőleges idősorokat is. A belföldi rezidensek által egyéb devizában kibocsátott értékpapírok (C csoport) ⁽¹⁾ euróra történő átszámításakor az NKB-k a lehető legnagyobb mértékben követik az ESA 95-ön ⁽²⁾ alapuló árfolyam-értékelési elveket ⁽²⁾:

- i. a forgalomban lévő állományt a referencia-időszak végén, azaz a referencia-időszak utolsó munkanapján zárás-kor érvényes piaci középárfolyamon kell euróra/nemzeti devizákra átszámítani; és
- ii. a bruttó kibocsátásokat és visszaváltásokat a kifizetés időpontjában érvényes piaci középárfolyamon kell euróra/nemzeti fizetőszközre átszámítani. Ha nem lehet megállapítani az átváltás céljából alkalmazandó pontos árfolyamot, az átváltás időpontjában a piaci középárfolyamhoz legközelebb álló árfolyam alkalmazható.

Az 1999. január 1-jét megelőző időszakok tekintetében az NKB-k a lehető legpontosabban követik az ESA 95 előírásait a nem belföldi fizetőszközben végzett kibocsátásoknak, visszaváltásoknak és forgalomban lévő állományoknak euróra/az adatszolgáltató ország devizanemére történő átváltásához. Az EKB-hoz történő adatküldés céljából a teljes idősort az 1998. december 31-i rögzített átszámítási árfolyamon kell átváltani euróra.

A Nemzetközi Fizetések Bankja a külföldön rezidensek által euróban/nemzeti fizetőszközben végzett kibocsátások (B. csoport) jelentése érdekében a forgalomban lévő állományokat az időszak végi árfolyamon, a kibocsátásokat és visszaváltásokat pedig az időszak átlagos árfolyamán számítja át USA dollárra. Az EKB a Nemzetközi Fizetések Bankja által eredetileg alkalmazott elv érvényesítésével váltja át az adatokat euróra. 1999. január 1-jét megelőzően ehelyett az ECU és az USA dollár közötti árfolyamot kell alkalmazni.

9. Fogalmi következetesség

Az értékpapír-kibocsátási statisztikák és az MPI-mérlegstatisztikák az MPIk által kibocsátott átruházható instrumentumok tekintetében összekapcsolódnak. Az instrumentumok és az ezeket kibocsátó MPI-k lefedettsége fogalmilag összhangban van, és ugyanez vonatkozik az instrumentumok lejáratí sávok szerinti besorolására és a devizanemek szerinti bontásra is. Különbségek vannak az értékelési elvekben, ugyanis az értékpapír-kibocsátási statisztikák esetében névértéket, az MPI-mérlegstatisztikák esetében pedig piaci értéket kell kimutatni. Az értékelési eltérésektől eltekintve az értékpapír-kibocsátási statisztikák keretében jelentett, MPI-k által kibocsátott értékpapírok állománya minden ország esetében megfelel az MPI mérleg forroldalának 11. („hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok”) és 12. („pénzpiaci papírok”) sorának. Az értékpapír-kibocsátási statisztikák céljából meghatározott rövid lejáratú értékpapírok megfelelnek a pénzpiaci papírok és a legfeljebb egyéves lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összegének. Az értékpapír-kibocsátási statisztikák céljából meghatározott hosszú lejáratú értékpapírok megegyeznek az egy és két év közötti lejáratú, illetve a két éven túli lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összegével.

Az NKB-k felülvizsgálják az értékpapír-kibocsátási statisztikák és az MPI mérlegstatisztikák lefedettségét, és jelzik az EKB-nak az esetleges koncepcionális eltéréseket. A tartalmi összefüggések eredményét három tekintetben kell elvégezni: 1. az NKB-k által euróban/nemzeti fizetőszközben végzett kibocsátásokét; 2. a központi bankok kivételével az MPI-k által euróban/nemzeti fizetőszközben végzett kibocsátásokét; és 3. a központi bankok kivételével az MPI-k által egyéb devizában végzett kibocsátásokét. Kisebbségi eltérések lehetségesek, mivel az értékpapír-kibocsátási statisztikák és az MPI-mérlegstatisztikák különböző célokat szolgáló, országos szintű adatszolgáltatási rendszerekből származnak.

⁽¹⁾ 1999. január 1. óta a belföldi rezidensek által euróban kibocsátott értékpapírok tekintetében (az A. csoport egyik része) nincs szükség árfolyam-értékelésre, a belföldi rezidensek által euróban/kapcsolódó nemzeti valutában kibocsátott értékpapírokat (az A. csoport másik része) pedig az 1998. december 31-i visszavonhatóan árfolyamon kell átszámítani euróra.

⁽²⁾ Lásd az ESA 95 6.58. bekezdését.

10. Az adatokkal kapcsolatos követelmények

Minden ország minden értelmezhető idősorra vonatkozóan köteles statisztikai jelentést küldeni. Ha egy sor valamely országban nem alkalmazható, az NKB erről haladéktalanul, indokolással írásban értesíti az EKB-t. Ha az alapul szolgáló jelenség nem létezik, az idősort az NKB-nak átmenetileg nem kell jelenteni. Az NKB-knak szintén jelezniük kell ennek előfordulását és a IV. mellékletben ismertetett kódolási rendszer bármilyen változását. Továbbá értesíteniük kell az EKB-t arról, ha a revíziókat a revíziók jellegére vonatkozó magyarázatokkal együtt küldik.

3. szakasz: Nemzeti magyarázó megjegyzések

Minden NKB egy jelentést terjeszt be, amely az e feladat keretében szolgáltatott adatokat mutatja be. A jelentés az alábbiakban ismertetett témaköröket tárgyalja, és a lehetőségekhez mérten a javasolt szerkezetet követi. Különösen olyankor kell kiegészítő információt szolgáltatni, amikor a jelentett adatok nincsenek összhangban ezzel az iránymutatással, illetve ha nincs adatszolgáltatás, és ezt indokolni is kell. A jelentést Cebamailen keresztül, Word dokumentumként kell eljuttatni az EKB-nak. A jelentésnek legkésőbb az adatokkal egyidejűleg kell beérkeznie.

1. **Adatforrások/adatgyűjtési rendszer:** az értékpapír-kibocsátási statisztikák összeállításához felhasznált adatforrások részletezése (igazgatási források a kormányzati kibocsátások esetében, közvetlen adatszolgáltatás az MPI-ktől és egyéb intézményektől, újságok és adatszolgáltatók, pl. az International Financial Review stb.). Az NKB-knak jelezniük kell, hogy az adatokat kibocsátásonként gyűjtik és tárolják-e, és milyen feltételek szerint. A másik lehetőségként az NKB-knak jelezniük kell, hogy az adatokat megkülönböztetés nélkül, a referencia-időszak alatt egyedi kibocsátók által teljesített kibocsátások összegként gyűjtik és tárolják-e (ez az eset a közvetlen adatgyűjtési rendszerek alkalmazásakor fordulhat elő). Közvetlen adatszolgáltatás esetén információt kell nyújtani az adatszolgáltatók meghatározására alkalmazott szempontokról, valamint az általuk szolgáltatandó információkról.

2. **Összeállítási eljárások:** az adatok összeállításához e feladat keretében alkalmazott módszereket kell röviden bemutatni, például az egyedi értékpapír-kibocsátásokra vonatkozó információk összegzése, a meglévő – akár közzétett, akár közzé nem tett – idősorokra vonatkozó szabályozások.

3. **A kibocsátó hol rezidens:** jelezni kell, hogy a kibocsátások besorolásakor lehetséges-e teljes mértékben alkalmazni az ESA 95 (és az IMF) rezidensekre vonatkozó meghatározását. Ha ez nem, vagy csak részben lehetséges, az NKB-knak átfogó magyarázatot kell fűzniük a ténylegesen alkalmazott szempontokhoz.

4. **A kibocsátók szektorok szerinti részletezése:** jelezni kell a kibocsátóknak a 2. szakasz 2. pontjában meghatározott, szektorok szerinti részletezésétől eltérő besorolását. A magyarázatokban ki kell térni a megállapított különbségekre és az esetleges „szürke” területekre.

5. **A kibocsátás devizaneme:** ha nem lehetséges valamely kibocsátás devizanem szerinti összetevőit elkülönítetten meghatározni, az NKB-knak a szabályoktól való eltérésekre magyarázatot kell adniuk. Továbbá azon NKB-k, amelyeknek nem áll módjukban minden értékpapír tekintetében megkülönböztetni a helyi devizában, euróban/más nemzeti fizetőeszközben és az egyéb devizákban végzett kibocsátásokat, tájékoztatást adnak arról, hogy az ilyen kibocsátásokat hová sorolták be, és a torzulás mértékének megítélése céljából megadják a nem helyesen besorolt kibocsátások teljes összegét.

6. **A kibocsátások besorolása:** az NKB-k teljes körű tájékoztatást adnak az országos adatokban szereplő értékpapírfajtákról, ideértve saját nemzeti fogalmaikat. Ha ismeretes, hogy a lefedettség csak részleges, a hiányzó adatokra magyarázatot kell nyújtani.

- Zártkörű kibocsátások: jelezni kell, hogy a szolgáltatott adatok ezeket tartalmazzák-e.
- Bankári elfogadványok: ha átruházhatók, és a szolgáltatott adatok tartalmazzák ezeket, az adatszolgáltató országnak ismertetni kell az ilyen instrumentumok nyilvántartására szolgáló nemzeti eljárásokat és az instrumentumok sajátosságait.
- Jegyzett részvények: az NKB-knak jelezniük kell, hogy a szolgáltatott adatok nem jegyzett részvényeket vagy részese-déseket is magukban foglalnak; a torzulás mértékének érzékeltesére a nem jegyzett részvények és/vagy részese-dések összegére vonatkozó becslést kell adni. Az NKB-knak jelezniük kell a nemzeti magyarázó megjegyzésekben bármely ismert hiányosságot a jegyzett részvények lefedettségé tekintetében.

7. **A hosszú lejáratú értékpapírok instrumentumok szerinti elemzése:** ha a fix kamatozású, a változó kamatozású és a kamatszelvény nélküli kötvények összege nem adja ki a hosszú lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összegét, az NKB-knak meg kell adniuk az olyan hosszú lejáratú értékpapírok típusát és összegét, amelyek tekintetében ilyen bontás nem áll rendelkezésre.

8. **A kibocsátások lejárata:** amennyiben a rövid és hosszú lejáratú értékpapírok fogalom meghatározását nem lehet szigorúan alkalmazni, a nemzeti magyarázó megjegyzésekben az NKB-knak jelezniük kell, hogy a jelentett adatok hol térnek el.
9. **Visszaváltások:** az NKB-k bemutatják, hogy a visszaváltásokra vonatkozó adatokat hogyan vezetik le, illetve jelzik, hogy az információ közvetlen adatszolgáltatás útján gyűlt-e össze, vagy maradványként számították.
10. **Árfolyamértékelés:** a nemzeti magyarázó megjegyzésekben az NKB-k részletesen bemutatják a következők értékelésére alkalmazott módszereket: 1. hitelviszonyt megtestesítő rövid lejáratú értékpapírok; 2. hitelviszonyt megtestesítő hosszú lejáratú értékpapírok; 3. diszkonttal kibocsátott kötvények; és 4. jegyzett részvények. Indokolni kell, ha az értékelés eltérő az állományok és a tranzakciók tekintetében.
11. **Az adatszolgáltatás gyakorisága, határideje és az idősorok hossza:** jelezni kell, hogy az e feladat keretében összeállított adatok milyen mértékben felelnek meg a felhasználók által támasztott követelményeknek (azaz havi adatok, öthetes határidővel). Szintén jelezni kell a szolgáltatott idősorok hosszát. Jelenteni kell az adatsorokban bekövetkező bármely törést, például az értékpapírok lefedettségének időbeli különbségeit.
12. **Felülvizsgálatok:** ha revízióra került sor, rövid magyarázatban meg kell világítani ennek okát és tartalmát.
13. **A belföldi rezidensek által kibocsátott instrumentumok becsült lefedettsége, instrumentumként:** Az NKB-k nemzeti becslést nyújtanak a belföldi rezidensek által kibocsátott értékpapírok kategóriánkénti lefedettségéről, azaz a rövid lejáratú értékpapírok, hosszú lejáratú értékpapírok és jegyzett részvények belföldi pénznemben, euróban/egyéb nemzeti fizetőeszközben (ideértve az ECU-t) és egyéb devizában történő kibocsátásáról az alábbi táblázat szerint. A „lefedettség %-ban” alatti becslések minden instrumentumkategória esetében a figyelembe vett értékpapírok százalékos részarányát jelzi azon teljes kibocsátáshoz viszonyítva, amelyet az adatszolgáltatási szabályok értelmében az érintett kategóriában jelenteni kellene. A „megjegyzések” oszlopban rövid leírások adhatók. Az NKB-k a monetáris unióhoz való csatlakozás eredményeként bekövetkező lefedettségi változásokat is jelentik.

			Lefedettség %-ban:	Megjegyzések:
Kibocsátások euróban/nemzeti devizákban	Hazai pénznem	STS		
		LTS		
		QUS		
	Euro/nemzeti devizák a hazai pénznem kivételével, ideértve az ECU-t	STS		
		LTS		
Egyéb devizanemekben		STS		
		LTS		

STS = rövid lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok.
 LTS = hosszú lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok.
 QUS = jegyzett részvények.

13. RÉSZ

Fizetési statisztikák

1. szakasz: *Elszámolási eszközök*

Az elszámolási eszközök a fizetésekhez alkalmazott eszközök vagy eszközökre vonatkozó követelések.

1. TÁBLA

A nem MPI-k által alkalmazott elszámolási eszközök (*)

	Tételek	
	I. NKB kötelezettségek ... NKB-nál tartott betétei	II. Egyéb MPI kötelezettségek ... egyéb MPI-kenél tartott betétei
I.a Egnapos betétek – Euro	belföldi központi kormányzat egyéb euroövezeti tagállam központi kormányzata külföld (bankok kivételével)	belföldi központi kormányzat euroövezeti központi kormányzat külföld (bankok kivételével)
I.b Egnapos betétek – egyéb devizák	belföldi központi kormányzat egyéb euroövezeti tagállam központi kormányzata külföld (bankok kivételével)	belföldi központi kormányzat euroövezeti központi kormányzat külföld (bankok kivételével)

(*) millió EUR, időszak vége.

2. TÁBLÁZAT

A hitelintézetek által alkalmazott elszámolási eszközök (*)

Tételek
Egyéb hitelintézeteknél euróban tartott egnapos betétek (időszak vége)
<i>Tájékoztató tételek</i>
Napközbeni eurohitel a központi banktól (a legutóbbi tartalékolási időszak átlaga) (*)

(*) millió EUR
 (*) A központi bank által a hitelintézeteknek nyújtott és egy banki napnál rövidebb időtartam alatt visszafizetett hitel összértéke. Ez az összes hitelintézetre vonatkoztatott, szimultán és aktuális, napközbeni hiteltüллépesi pozíciók napi maximumértékének vagy a napközbeni hitel-lehetőségek lehívásainak az átlaga.

2. szakasz: *Fizetési szolgáltatásokat nyújtó intézmények*

A fizetési szolgáltatásokat nyújtó intézmények olyan jogilag független intézmények, amelyek az adatszolgáltató országban működnek, és amelyek:

- a központi bank,
- az adatszolgáltató országban jogszerűen bejegyzett hitelintézetek (beleértve az „elektronikuspénz-intézeteket”),
- az euroövezeti hitelintézetek fióktelepei,
- az euroövezeten kívüli EGK-hitelintézetek fióktelepei,
- EGK-n kívüli bankok fióktelepei,
- nem MPI-knek fizetési szolgáltatásokat nyújtó egyéb intézmények.

3. TÁBLÁZAT

nem MPI-knek fizetési szolgáltatásokat nyújtó intézmények (*)

Tételek	
Központi bank	Irodák száma Nem MPI-k (2) egynapos betéteinek száma (ezer)
Hitelintézetek, tekintet nélkül a jogszerű bejegyzésükre	Nem MPI-k (2) egynapos betéteinek száma (ezer) amelyek közül: Internethez/személyi számítógéphez kötött (ezer) (2)
– Az adatszolgáltató országban jogszerűen bejegyzett hitelintézetek	Intézmények száma (1) Irodák száma Nem MPI-k (2) egynapos betéteinek értéke (millió euro)
– Az euroövezeti hitelintézetek fióktelepei	Intézmények száma (1) Irodák száma Nem MPI-k (2) egynapos betéteinek értéke (millió euro)
– Az euroövezeten kívüli EKG-hitelintézetek fióktelepei	Intézmények száma (1) Irodák száma Nem MPI-k (2) egynapos betéteinek értéke (millió euro)
– Az EKG-n kívüli bankok fióktelepei	Intézmények száma (1) Irodák száma Nem MPI-k (2) egynapos betéteinek értéke (millió euro)
Nem MPI-knek fizetési szolgáltatásokat nyújtó egyéb intézmények	Intézmények száma (1) Irodák száma Nem MPI-k (2) egynapos betéteinek száma (ezer) Nem MPI-k (2) egynapos betéteinek értéke (millió euro)
Tájékoztató adatok Elektronikuspénz-intézetek	Intézmények száma (1) Az elektronikuspénz-intézetek által kibocsátott és a kibocsátón kívüli intézmények, beleértve a kibocsátón kívüli hitelintézetek által tartott elektronikus pénz forgalomban lévő értéke (millió euro)

(*) Az időszak vége

(1) Minden egyes intézmény csak egyszer szerepel, függetlenül attól, hány irodája van az országban. Az intézmények alkategóriái kölcsönösen kizárják egymást. Az intézmények teljes számát az összes alkategória összege adja meg. Az intézmények az EKB-nak nyújtott első, MPI-statisztikai célú adatszolgáltatással kerülnek felvételre.

(2) Ha egy nem MPI-nek több számlája van, minden egyes számláról külön szolgáltató adatot.

- Az irodák száma magában foglalja az intézmény központját, amennyiben készpénz nélküli elszámolási és kiegyenlítési fizetési szolgáltatásokat nyújt. A mobil irodák nem tartoznak ide. Minden egyes üzletviteli hely, amely ugyanabban az adatszolgáltató országban található, külön egységként kerül be.
- Internethez/személyi számítógéphez kapcsolódó egynapos betétek: nem kerülnek be a telefonos vagy mobiltelefonos banki hozzáféréssel rendelkező egynapos betétek, hacsak nem lehet elérni azokat interneten vagy a személyi számítógép banki alkalmazásain keresztül.

3.szakasz: Fizetési kártya funkciók és elfogadó berendezések

4. SZAKASZ

Fizetési kártya funkciók és elfogadó berendezések (*)

Tételek	
Az országban kibocsátott kártyák száma ⁽¹⁾	Az országban található terminálok ⁽¹⁾
Készpénzfelvételi funkcióval rendelkező kártyák száma	Bankjegykiadó automaták (ATM-ek) ⁽⁷⁾
Fizetési funkcióval rendelkező kártyák száma, kivéve a csak elektronikus pénzfunkcióval rendelkezőket ⁽²⁾	– készpénzfelvételi funkcióval
– terhelési funkcióval	– átutalási funkcióval
– késleltetett terhelés funkcióval	POS-terminálok
– hitelfunkcióval	– EFTPOS-terminálok
– terhelési- és/vagy késleltetett terhelésfunkcióval ⁽³⁾	Elektronikus pénzfunkcióval rendelkező kártyaterminálok ⁽⁷⁾
– hitel- és/vagy késleltetett terhelés funkcióval ⁽⁴⁾	– kártyaterhelési-/jövőírás terminálok
Elektronikus pénzfunkcióval rendelkező kártyák száma	– kártyaelfogadó terminálok
– már legalább egyszer megterhelt kártyák	
Bármennyi funkcióval rendelkező kártyák teljes száma ⁽⁵⁾	
– kombinált betéti, készpénz és elektronikus pénzfunkcióval ⁽⁶⁾	

(*) Eredeti tételek, az időszak vége

(1) A több funkcióval rendelkező kártyákat vagy terminálokat minden egyes alkategóriában számba kell venni.

(2) A több funkcióval rendelkező kártyák csak egyszer kerülnek beszámításra. Ennek ellenére minden fizetési funkció a vonatkozó alkategóriában, külön van feltüntetve.

(3) Csak akkor, ha a „Terhelési funkcióval rendelkező kártyákról” és a „Késleltetett terhelési funkcióval rendelkező kártyákról” nem állnak rendelkezésre külön az adatok.

(4) Csak akkor, ha a „Hitelfunkcióval rendelkező kártyákról” és a „Késleltetett terhelési funkcióval rendelkező kártyákról” nem állnak rendelkezésre külön az adatok.

(5) A több funkcióval rendelkező kártyák csak egyszer kerülnek beszámításra.

(6) A végjegyzetekben soroljon fel minden kiegészítő információt ezekről a kártyákról, pl. a hitelfunkciót.

(7) Ha egy terminálon több funkció is elérhető, az csak egyszer kerül beszámításra. Ennek ellenére minden funkció a vonatkozó alkategóriában, külön kerül feltüntetésre.

1. Kártyák

A kártyákat a kibocsátók oldalán kell megszámlálni. Minden ország jelenti az országban kiadott, és a kibocsátó országon belüli vagy azon kívüli tranzakciók lebonyolítására használt kártyák számát.

Ha egy kártya az alábbiakban felsorolt funkciók közül többel is rendelkezik, azt minden egyes alkategóriában számba kell venni. Így előfordulhat, hogy a kártyák teljes száma kisebb, mint az alkategóriák összege, ezért a kettős figyelembevétel elkerülése érdekében az alkategóriákat nem szabad összeadni.

A kártyafunkciókat a következők alkotják:

- Készpénzfelvételi funkció: lehetővé teszi, hogy a bankkártya-tulajdonos készpénzt vegyen fel egy bankkártya-automatából és/vagy készpénzt helyezzen letétbe. A készpénzfelvételi funkció általában fizetési funkcióval egészül ki.
- Fizetési funkció (kivéve az elektronikus pénzfunkciót): terhelési funkció és/vagy késleltetett terhelési funkció és/vagy hitelfunkció: a kártyának lehetnek más funkciói is, például az elektronikus pénzfunkció, de a csak elektronikus pénzfunkcióval rendelkező kártyákat nem veszik figyelembe ebben a kategóriában.
- Terhelési funkció: lehetővé teszi, hogy a bankkártya-tulajdonosok a vásárlásaikat közvetlenül és azonnal a számlájukra terheljék, függetlenül attól, hogy azt a kártya kibocsátójánál vezetik-e vagy sem. Kapcsolódhat egy olyan számlához is, amely kiegészítésként hiteltűlépési lehetőséget kínál.
- Késleltetett terhelési funkció: lehetővé teszi, hogy a bankkártya-tulajdonosok a vásárlásaikat a kártya kibocsátójánál vezetett számlára terheljék. A számlán az egyenleg egy előre meghatározott időszak végén kerül kiegyenlítésre.
- Hitelfunkció: lehetővé teszi, hogy a bankkártya-tulajdonosok egy előzetesen megállapított felső határig vásárlásokat vagy készpénzfelvételt hajtsanak végre. A biztosított hitelt egészben vissza lehet fizetni a meghatározott időszak végére, vagy részenként lehet törleszteni úgy, hogy az egyenleg meghosszabbított hitelnek minősül, amelyre általában kamatot számítanak fel.

- Terhelési és/vagy késleltetett terhelési funkcióval rendelkező kártyák: ezt a kategóriát csak akkor kell jelenteni, ha az adatokat nem lehet lebontani „Terhelési funkcióval rendelkező kártyákra” és „Késleltetett terhelési funkcióval rendelkező kártyákra”.
- Hitel- és/vagy késleltetett terhelési funkcióval rendelkező kártyák: ezt a kategóriát csak akkor kell jelenteni, ha az adatokat nem lehet lebontani „Hitelfunkcióval rendelkező kártyákra” és „Késleltetett terhelési funkcióval rendelkező kártyákra”.
- Elektronikus pénz funkció: olyan kártyák, amelyeken elektronikus pénzt közvetlenül lehet tárolni.

2. Terminálok

Az országban található összes terminált számon kell tartani. Nem tartoznak ide a nem fizikai hozzáférési pontok, mint például az internetes vagy telefonos hozzáférési szolgáltatások. A több funkcióval rendelkező terminálokat minden egyes alkategóriában számba kell venni. Így előfordulhat, hogy a terminálok teljes száma kisebb, mint az alkategóriák összege, ezért a kettős figyelembevétel elkerülése érdekében az alkategóriákat nem szabad összeadni.

4. szakasz: *Nem MPI-ket érintő fizetési és termináltranzakciók*

1. A fizetőeszköz típusa szerinti tranzakciók

Ez a szakasz az összes olyan tranzakcióból áll, amelyet nem MPI-k kezdeményeztek, valamint az olyanokból, amelyeket az MPI-k kezdeményeztek, ha a tranzakcióban részt vevő másik fél nem MPI. Ide tartoznak a külföldi valutában nyilvántartott és az országban kezdeményezett tranzakciók. Az adatok átszámításra kerülnek az EKB referencia-árfolyamán. Halmozott kifizetések esetén az egyes kifizetéseket számolják össze.

2. Termináltípusonkénti tranzakciók

Ez a szakasz olyan készpénz- és készpénz nélküli tranzakciókból áll, amelyeket fizikai (nem virtuális) terminálon hajtanak végre. Az ebben a szakaszban jelentett, bankkártyákkal végrehajtott fizetési tranzakciók száma kisebb, mint a 4. szakasz 1. pontjában jelentett „A fizetőeszköz típusa szerinti tranzakciók”, mivel a virtuális értékesítési helyeken, például az interneten vagy telefonon végrehajtott tranzakciók itt nem, de a 4. szakasz 1. pontjában jelentésre kerülnek.

A terminál típusa szerinti tranzakciók három különböző szinten, a terminál helye és a kártya kibocsátójának rezidens országa szerint kerülnek beszámításra. Ha nem lehet különbséget tenni a terminál helye és a kártya kibocsátójának rezidens országa között, a tranzakciókat a legelterjedtebb kategória, az *a) Az országban lévő terminálok az országban kibocsátott bankkártyákkal* tétel alá kell besorolni, és a „végjegyzetekben” kell kifejteni.

5. SZAKASZ

Nem MPI-ket érintő fizetési és termináltranzakciók – a tranzakciók száma (*)

Tételek	
A fizetőeszköz típusa szerinti tranzakciók (1)	A terminál típusa szerinti tranzakciók (1)
<p>Átutalások</p> <ul style="list-style-type: none"> – Papíralapú – Nem papíralapú <p>Közvetlen terhelés</p> <p>Az országban kibocsátott bankkártyával való fizetés kivéve a csak elektronikus pénz funkcióval rendelkező bankkártyákat</p> <ul style="list-style-type: none"> – terhelési funkcióval – késleltetett terhelési funkcióval – hitelfunkcióval – terhelési- és/vagy késleltetett terhelési funkcióval (2) – hitel- és/vagy késleltetett terhelési funkcióval (3) <p>Elektronikus pénzzel történő vásárlási tranzakciók</p> <ul style="list-style-type: none"> – elektronikus pénz funkcióval rendelkező bankkártyákkal – egyéb elektronikuspénz-tárolók <p>Csekk</p> <p>Egyéb fizetőeszközök</p> <p>A fizetőeszközökkel végrehajtott összes tranzakció</p> <ul style="list-style-type: none"> – Határokon átnyúló küldött tranzakciók 	<p>a) Az országban lévő terminálok az országban kibocsátott bankkártyákkal</p> <p>Készpénzfelvételek ATM-ből</p> <p>Készpénzbefizetés ATM-en keresztül</p> <p>POS-tranzakciók a kártya típusától függetlenül</p> <p>Elektronikus pénz kártyaterhelési/-jövőírási tranzakciók</p> <p>b) Az országban lévő terminálok az országon kívül kibocsátott bankkártyákkal</p> <p>Készpénzfelvételek ATM-ből</p> <p>Készpénzbefizetés ATM-en keresztül</p> <p>POS-tranzakciók a kártya típusától függetlenül</p> <p>Elektronikus pénz kártyaterhelési/-jövőírási tranzakciók</p> <p>c) Az országon kívüli terminálok az országban kibocsátott bankkártyákkal</p> <p>Készpénzfelvételek ATM-ből</p> <p>Készpénzbefizetés ATM-en keresztül</p> <p>POS-tranzakciók a kártya típusától függetlenül</p> <p>Elektronikus pénz kártyaterhelési/-jövőírási tranzakciók</p>
<p>Tájékoztató adatok:</p> <p>Határokon átnyúló kapott tranzakciók (4)</p> <p>Csak a számlán megjelenő számlahitelek</p> <p>Csak a számlán megjelenő terhelések</p>	<p>Tájékoztató adatok:</p> <p>Készpénzelőlegek POS-terminálokon</p> <p>Tőzsdén kívüli készpénzfelvétel</p> <p>Tőzsdén kívüli átutalás</p>

(*) millió, az időszak összege

(1) Minden tranzakciót csak egy kategóriában jelentenek.

(2) Csak akkor, ha a „Terhelési funkcióval rendelkező kártyákkal való kifizetésekről” és a „Késleltetett terhelési funkcióval rendelkező kártyákkal való kifizetésekről” nem állnak rendelkezésre külön az adatok.

(3) Csak akkor, ha a „Hitelfunkcióval rendelkező kártyákkal való kifizetésekről” és a „Késleltetett terhelési funkcióval rendelkező kártyákkal való kifizetésekről” nem állnak rendelkezésre külön az adatok.

(4) Csak akkor, ha a kapott tranzakciókról rendelkezésre állnak számadatok.

6. TÁBLÁZAT

Nem MPI-ket érintő fizetési és termináltranzakciók – a tranzakciók értéke (*)

Tételek	
A fizetőeszköz típusa szerinti tranzakciók ⁽¹⁾	Termináltípusonkénti tranzakciók ⁽¹⁾
Átutalások <ul style="list-style-type: none"> – Papíralapú – Nem papíralapú Közvetlen terhelés <p>Az országban kibocsátott bankkártyával való fizetés kivéve a csak elektronikus pénz funkcióval rendelkező bankkártyákat</p> <ul style="list-style-type: none"> – terhelési funkcióval – késleltetett terhelési funkcióval – hitelfunkcióval – terhelési- és/vagy késleltetett terhelési funkcióval ⁽²⁾ – hitel- és/vagy késleltetett terhelési funkcióval ⁽³⁾ Elektronikus pénzzel történő vásárlási tranzakciók <ul style="list-style-type: none"> – elektronikus pénz funkcióval rendelkező bankkártyákkal – egyéb elektronikuspénz-tárolók Csekkok Egyéb fizetőeszközök A fizetőeszközökkel végrehajtott összes tranzakció <ul style="list-style-type: none"> – Határokon átnyúló küldött tranzakciók 	a) Az országban lévő terminálok az országban kibocsátott bankkártyákkal <ul style="list-style-type: none"> Kézpénzfelvételek ATM-ből Kézpénzbefizetés ATM-en keresztül POS-tranzakciók a kártya típusától függetlenül Elektronikus pénz kártyaterhelési/-jövőírási tranzakciók b) Az országban lévő terminálok az országon kívül kibocsátott bankkártyákkal <ul style="list-style-type: none"> Kézpénzfelvételek ATM-ből Kézpénzbefizetés ATM-en keresztül POS-tranzakciók a kártya típusától függetlenül Elektronikus pénz kártyaterhelési/-jövőírási tranzakciók c) Az országon kívüli terminálok az országban kibocsátott bankkártyákkal <ul style="list-style-type: none"> Kézpénzfelvételek ATM-ből Kézpénzbefizetés ATM-en keresztül POS-tranzakciók a kártya típusától függetlenül Elektronikus pénz kártyaterhelési/-jövőírási tranzakciók
Tájékoztató adatok: Határokon átnyúló kapott tranzakciók ⁽⁴⁾ Csak a számlán megjelenő számlahitelek Csak a számlán megjelenő terhelések	Tájékoztató adatok: Kézpénzelőlegek POS-terminálokon Tőzsdén kívüli kézpénzfelvétel Tőzsdén kívüli átutalás

(*) millió euro, az időszak összege
⁽¹⁾ Minden tranzakciót csak egy alkategóriában jelentenek.
⁽²⁾ Csak akkor, ha a „Terhelési funkcióval rendelkező kártyákkal való kifizetésekről” és a „Késleltetett terhelési funkcióval rendelkező kártyákkal való kifizetésekről” nem állnak rendelkezésre külön az adatok.
⁽³⁾ Csak akkor, ha a „Hitelfunkcióval rendelkező kártyákkal való kifizetésekről” és a „Késleltetett terhelési funkcióval rendelkező kártyákkal való kifizetésekről” nem állnak rendelkezésre külön az adatok.
⁽⁴⁾ Csak akkor, ha a kapott tranzakciókról rendelkezésre állnak számadatok.

- Az átutalásokat a megbízó oldalán tartják nyilván. Ide tartoznak a postai utalványok és a pénzes utalványok.

Az átutalások vagy papíralapúak, vagy nem papíralapúak:

- i. *Papíralapú átutalások:* olyan átutalások, amelyeket a megbízó papíralapú formában eszközöl;
 - ii. *Nem papíralapú átutalások:* olyan átutalások, amelyeket a megbízó papíralapú formák használta nélkül, azaz elektronikusan hajt eszközöl.
- A közvetlen terheléseket a kedvezményezett oldalán tartják nyilván. Mind az egyszeri, mind a rendszeres közvetlen terhelések ide tartoznak. A rendszeres közvetlen átutalások esetén minden kifizetés külön tranzakciónak számít.
 - Az országban kibocsátott bankkártyával való fizetéseket, kivéve a csak elektronikus pénz funkcióval rendelkező bankkártyákat, a kártya kibocsátójának oldalán tartják számon. Az elektronikuspénz-tranzakciók nem tartoznak ide.
 - Az elektronikus pénzzel történő vásárlási tranzakciókat a kártya vagy egyéb tárolóeszköz kibocsátási oldalán tartják számon. Csak az országban kiadott kártyákról vagy tárolóeszközökről szolgáltatnak adatot.
 - Az elszámolás végett benyújtott csekket a kedvezményezett oldalán tartják számon. A kiadott, de elszámolásra be nem nyújtott csekket nem tartoznak ide.

- Egyéb fizetőeszközök. Olyan fizetőeszközökkel történő kifizetések, amelyek csak néhány országban léteznek, és amelyeket nem lehet besorolni egyetlen fizetőeszköz-kategóriába sem, pl. a váltók, beleértve az elektronikusan feldolgozott váltókat. A „végjegyzetek” pontosítják, hogy milyen fizetőeszközök tartoznak ide.
- Határokon átnyúló küldött tranzakciók. „A fizetőeszközökkel végrehajtott tranzakciók teljes száma/összértéke” alkategóriája.
- Határokon átnyúló kapott tranzakciók. Akkor kell jelteni, ha van rendelkezésre álló információ az adatszolgáltató országban. Az átutalásokat a kedvezményezett (az utasítás címzettje) oldalán tartják nyilván. A közvetlen terheléseket és a csekkeket a megbízó (az utasítás címzettje) oldalán tartják nyilván. A kártyatranzakciókat a megszerző (azaz a kedvezményezett) oldalán tartják nyilván.
- Csak a számlán megjelenő számlahitelek. Kötelező adatrész, azaz amint nemzeti szinten lehetséges, azonnal jelteni kell.
- Csak a számlán megjelenő terhelések. Kötelező adatrész, azaz amint nemzeti szinten lehetséges, azonnal jelteni kell.
- A csak a számlán megjelenő számlahitelek/terhelések nem tartoznak az átutalások, a közvetlen terhelések vagy a hagyományos fizetőeszközök bármely más kategóriájába, és csak a megfelelő tájékoztató adatok alatt kell jelteni azokat. Ez a hozzáférhetőség függvényében a visszamenőleges adatokra is vonatkozik.
- Készpénzfelvételek bankjegykiadó automatából (ATM-ből). Olyan készpénzfelvétel, amelyet egy bankjegykiadó automatán keresztül bonyolítanak le egy készpénzfunkcióval rendelkező kártya használatával. A terhelési-, hitel- vagy késleltetett terhelési funkcióval rendelkező kártyákkal történő készpénzelőlegek a POS-terminálok nem tartoznak ide, de a „POS-tranzakciókban” jelteni kell azokat.
- Készpénzbefizetés ATM-en keresztül. Olyan készpénzbefizetés, amelyet egy bankjegykiadó automatán keresztül bonyolítanak le egy készpénzfunkcióval rendelkező kártya használatával.
- A POS-tranzakciók magukban foglalják az EFTPOS-terminálok és a kézi kártyaolvasókkal végrehajtott tranzakciókat. Tartalmazzák a POS-terminálon végrehajtott készpénzelőlegeket, amennyiben ezeket el lehet különíteni, és a „Készpénzelőleg POS-terminálok” tájékoztató adat alatt jelteni kell azokat.
- Elektronikus pénz kártyaterhelési/-jóváírási tranzakciók. Tartalmazza a kártyaterhelési és a -jóváírási tranzakciókat is.
- A tőzsdén kívüli készpénzfelvételek nem tartoznak a fizetési eszközökhöz. Tájékoztató adatként azonban jelteni lehet ezeket, ha hozzáférhetőek.
- A tőzsdén kívüli átutalások nem tartoznak a fizetési eszközökhöz. Tájékoztató adatként azonban jelteni lehet ezeket, ha hozzáférhetőek.

5. szakasz: A pénzeszközök válogatott bankközi átutalási rendszerei

Ide tartoznak a pénzeszközök bankközi átutalási rendszerei (PBÁR) akár a központi bank, akár egy magánkezelő működteti azokat. A számokat rendszerenkénti alapon jelentik. Csak a jelentős szerződésmennyiséget kezelő rendszerek vannak felsorolva. Többnyire ezek azok a rendszerek, amelyek a kék könyv szöveges része említ. Az olyan rendszerek tartoznak ide, amelyek működtek az előző öt referenciaév valamelyikében.

A PBÁR TARGET-tagrendszerekre és TARGET-en kívüli fizetési rendszerekre oszlik:

- a TARGET-tagrendszer olyan nemzeti valós idejű bruttó elszámolási rendszer (VIBER), amelyet a transzeurópai automatizált valós idejű bruttó elszámolási rendszerről (TARGET) szóló, 2005. december 30-i EKB/2005/16 iránymutatás I. melléklete határoz meg, az EKB fizetési mechanizmusa (EPM) vagy egy olyan tagállam VIBER-rendszere, amely még nem vezette be az eurót, de közvetlenül csatlakozik a TARGET-hez, és aláírta a TARGET-megállapodást,
- a TARGET-en kívüli fizetési rendszer olyan PBÁR, amely nem alkotóeleme a TARGET-nek.

1. A pénzeszközök bankközi átutalási válogatott rendszereiben (PBÁR) való részvétel

Minden résztvevő egyéni hozzáféréssel rendelkezik a rendszerhez, vagy a rendszerben egyénileg megszólítható, és külön van számon tartva, függetlenül attól, hogy két vagy több résztvevő jogilag kapcsolódik-e egymáshoz, pl. fúzió történt-e.

7. TÁBLÁZAT

A pénzeszközök válogatott bankközi átutalási rendszereiben való részvétel (*)

Tételek		
TARGET tagrendszer	Nem TARGET fizetési rendszer [Utalás a fizetési rendszerek listájára]	
	LVPS [Minden egyes LVPS 1, 2 tekintetében külön jelentve]	Lakossági rendszer [Minden egyes lakossági fizetési rendszer 1., 2., 3., 4. tekintetében külön jelentve]
Részvevők száma	Részvevők száma	Részvevők száma
a) Közvetlen résztvevők <i>ebből:</i> Hitelintézetek Központi bank Egyéb közvetlen résztvevők <i>ebből:</i> – Közigazgatási egységek – Posta – Elszámolási és kiegyenlítési szervezetek – Egyéb pénzügyi intézmények – Egyéb	a) Közvetlen résztvevők <i>ebből:</i> Hitelintézetek Központi bank Egyéb közvetlen résztvevők <i>ebből:</i> – Közigazgatási egységek – Posta – Elszámolási és kiegyenlítési szervezetek – Egyéb pénzügyi intézmények – Egyéb	a) Közvetlen résztvevők <i>ebből:</i> Hitelintézetek Központi bank Egyéb közvetlen résztvevők <i>ebből:</i> – Közigazgatási egységek – Posta – Elszámolási és kiegyenlítési szervezetek – Egyéb pénzügyi intézmények – Egyéb
b) Közvetett résztvevők	b) Közvetett résztvevők	b) Közvetett résztvevők

(*) Az időszak vége, eredeti egységek

- Közvetlen résztvevőnek minősül az, akit egy PBÁR azonosítani tud és elismer, és jogosultsággal rendelkezik fizetési megbízások küldésére és fogadására a rendszerbe vagy a rendszerből közvetlenül, vagy a PBÁR-ra irányadó szabályok által közvetlenül utasítható. Egyes rendszerekben a közvetlen résztvevők a közvetett résztvevők nevében is végrehajtanak megbízásokat.
- Közvetett résztvevő az, aki egy közvetítő szolgáltatásokat alkalmazó rendszerben vesz részt, és aki egy közvetlen résztvevőt közvetítőként használ, hogy az a rendszerben engedélyezett tevékenységek valamelyikét elvégezze a nevében (főként az elszámolást).

2. A pénzeszközök válogatott bankközi átutalási rendszerében feldolgozott kifizetések

A 8. és 9. táblázat egy bankközi átutalási rendszerbe benyújtott és a rendszer által feldolgozott tranzakciókra vonatkozó adatokat tartalmazza. Minden egyes kifizetést egyszer kell beszámítani a küldő résztvevő oldalán és nem kétszer – azaz a megbízó számlájának terhelését és a kedvezményezett számlájának jóváírását nem kell külön számolni. Csak a rendszeren belüli kifizetések tartoznak ide, és a visszautasított vagy törölt kifizetések nem.

A kettős figyelembevétel elkerülése érdekében a határokon átnyúló tranzakciókat abban az országban kell elszámolni, ahonnan a tranzakció ered.

A 4. szakasz fizetési eszköz-meghatározásai ennek a szakasznak a különböző tételeire is vonatkoznak. Minden tranzakciót az utasítást küldő résztvevő oldalán kell figyelembe venni.

8. TÁBLÁZAT

A pénzeszközök bankközi átutalási válogatott rendszerében feldolgozott kifizetések – a tranzakciók száma (*)

Tételek		
TARGET-tagrendszer	TARGET-en kívüli fizetési rendszer (Lásd a fizetési rendszerek listáját)	
	LVPS ⁽¹⁾ (az LVPS 1-re és 2-re vonatkozóan külön jelentve)	Lakossági fizetési rendszer (az 1., 2., 3., 4. lakossági fizetési rendszerre vonatkozóan külön jelentve)
Összes küldött tranzakció – Ugyanazon a TARGET-tagrendszeren belül – Egy másik TARGET-tagrendszernek <i>ebből:</i> – egy euroövezeti alkotóelemnek – egy nem euroövezeti alkotóelemnek A koncentráció aránya a mennyiség vonatkozásában (arány) Tájékoztató adat: Egy másik TARGET-tagrendszertől kapott tranzakciók TARGET-tagrendszer	Összes küldött tranzakció – Átutalások <i>amelyek közül:</i> – Papíralapú – Nem papíralapú – Közvetlen terhelés – Bankkártyával való fizetések – ATM-tranzakciók – Elektronikuspénz-tranzakciók – Csekkek – Egyéb fizetőeszközök A koncentráció aránya a mennyiség vonatkozásában (arány)	Összes küldött tranzakció – Átutalások <i>amelyek közül:</i> – Papíralapú – Nem papíralapú – Közvetlen terhelés – Bankkártyával való fizetések – ATM-tranzakciók – Elektronikuspénz-tranzakciók – Csekkek – Egyéb fizetőeszközök A koncentráció aránya a mennyiség vonatkozásában (arány)
(*) millió, az időszak összege (1) Nagy értékű fizetési rendszer		

9. TÁBLÁZAT

A pénzeszközök válogatott bankközi átutalási rendszerében feldolgozott kifizetések – a tranzakciók értéke (*)

Tételek		
TARGET-tagrendszer	TARGET-en kívüli fizetési rendszer (Lásd a fizetési rendszerek listáját)	
	LVPS (Az LVPS 1-re és 2-re vonatkozóan külön jelentve)	Lakossági fizetési rendszer (az 1., 2., 3., 4. lakossági fizetési rendszerre vonatkozóan külön jelentve)
Összes küldött tranzakció – Ugyanazon a TARGET-tagrendszeren belül – Egy másik TARGET-tagrendszernek <i>ebből:</i> – egy euroövezeti alkotóelemnek – egy nem euroövezeti alkotóelemnek A koncentráció aránya az érték vonatkozásában (arány) Tájékoztató adat: Egy másik TARGET-tagrendszertől kapott tranzakciók TARGET-tagrendszer	Összes küldött tranzakció – Átutalások <i>amelyek közül:</i> – Papíralapú – Nem papíralapú – Közvetlen terhelés – Bankkártyával való fizetés – ATM-tranzakciók – Elektronikuspénz-tranzakciók – Csekkek – Egyéb fizetőeszközök A koncentráció aránya az érték vonatkozásában (arány)	Összes küldött tranzakció – Átutalások <i>amelyek közül:</i> – Papíralapú – Nem papíralapú – Közvetlen terhelés – Bankkártyával való fizetés – ATM-tranzakciók – Elektronikuspénz-tranzakciók – Csekkek – Egyéb fizetőeszközök A koncentráció aránya az érték vonatkozásában (arány)
(*) millió euro, az időszak összege		

A mennyiség/érték vonatkozásában számított koncentrációs arány az öt legnagyobb, fizetési üzeneteket küldő piaci részese, és magában foglalhatja a központi bankot minden egyes PBÁR-ban, a tranzakciók száma/értéke tekintetében. Az egy év alatt a rendszerben végrehajtott tranzakciók össz-számának/összértékének arányaként számítják ki.

A fizetési rendszerek listája a 7., 8. és 9. táblázatban

Országkód	Ország	TARGET		LVPS (nem TARGET)		Lakossági fizetési rendszer	
		Megnevezés	Rendszerhivatkozás	Megnevezés	PSS besorolás	Megnevezés	PSS besorolás
BE	Belgium	ELLIPS	TARGET tagrendszer	—	—	elszámolóház; CEC	Lakossági rendszer 1 Lakossági rendszer 2
DE	Németország	RTGS ^{plus} ELS (2001-ig)	TARGET tagrendszer	EAF (2001 novemberrig)	LVPS (nem TARGET) rendszer 1	RPS	Lakossági rendszer 1
GR	Görögország	HERMES	TARGET tagrendszer	HERMES GRD (bezárva: 2001. január)	LVPS (nem TARGET) rendszer 1	DIAS; ACO	Lakossági rendszer 1 Lakossági rendszer 2
ES	Spanyolország	SLBE	TARGET tagrendszer	SPI (2004. decemberrig)	LVPS (nem TARGET) rendszer 1	SNCE	Lakossági rendszer 1
FR	Franciaország	TBF	TARGET tagrendszer	PNS	LVPS (nem TARGET) rendszer 1	SIT CH Paris (bezárt: 2002); CH Province (bezárt: 2002); CREIC (bezárt: 2002)	Lakossági rendszer 1 Lakossági rendszer 2 Lakossági rendszer 3 Lakossági rendszer 4
IE	Írország	IRIS	TARGET tagrendszer	—	—	IPCC és IRECC	Lakossági rendszer 1
IT	Olaszország	BI-REL	TARGET tagrendszer	—	—	BI-COMP	Lakossági rendszer 1
LU	Luxemburg	LIPS-Gross	TARGET tagrendszer	—	—		
NL	Hollandia	TOP	TARGET tagrendszer	—	—	Interpay	Lakossági rendszer 1
AT	Ausztria	ARTIS	TARGET tagrendszer	—	—	—	
PT	Portugália	SPGT	TARGET tagrendszer	—	—	SICOI; SLOD	Lakossági rendszer 1 Lakossági rendszer 2
SI	Szlovénia	—	—	SIBPS (bezárva: 2006. december)	LVPS (nem TARGET) rendszer 1	Giro Clearing system	Lakossági rendszer 1
FI	Finnország	BoF-RTGS	TARGET tagrendszer	POPS	LVPS (nem TARGET) rendszer 1	PMJ	Lakossági rendszer 1

2. TÁBLÁZAT

Havi állományok és tranzakció miatti kiigazítások

	A. Belföldi		B. Egyéb részt vevő tagállamok		C. Külföld	D. Nem allokált
	Összesen		Összesen			
	MPI-k	Nem MPI-k	MPI-k	Nem MPI-k		
ESZKÖZÖK						
1. Betétek és kölcsönök						
2. Nem részvény értékpapírok						
2e. Euro						
legfeljebb egy éves						
1 és 2 év közötti						
2 éven túli						
2x. Devizák						
legfeljebb egy éves						
1 és 2 év közötti						
2 éven túli						
3. Részvények és egyéb részesedések						
ebből: BA és PPA befektetési jegyek						
4. Pénzügyi derivatívák						
5. Nem pénzügyi eszközök (beleértve a befektetett eszközöket)						
6. Egyéb eszközök						
FORRÁSOK						
7. Kapott hitelek és betétek						
9. BA befektetési jegyek						#
10. Pénzügyi derivatívák						
11. Egyéb követelések						

#

Az adatszolgáltatók által az NKB-k részére havonta jelentendő minimumadatok

3. TÁBLÁZAT
Havi tájékoztató adatok

	A. Belföldi		B. Egyéb részt vevő tagállamok		C. Külföld	D. Nem allokált
	Összesen		Összesen			
	MPI-k	Nem MPI-k	MPI-k	Nem MPI-k		
FORRÁSOK						
9. BA befektetési jegyek						
9.1. BA befektetési jegyek értékesítése						
9.2. BA befektetési jegyek visszaváltása						

IV. MELLÉKLET

ELEKTRONIKUS ADATTOVÁBBÍTÁS

1. RÉSZ

Bevezetés

Az Európai Központi Bank (EKB) egyedi adatcsere-megállapodásokat kötött a Központi Bankok Európai Rendszere (KBER) nemzeti központi bankjaival (NKB-k), a csatlakozó országok NKB-jaival és egyes EU nemzeti statisztikai intézményekkel (NSI-k). Az adatcserehez szabványosított platform független üzeneteket (Gesmes/TS) alkalmaznak, beleértve az adatokat (numerikus értékek) és/vagy az attribútumokat (az adatcserevel érintett adatokat magyarázó metaadatok).

A statisztikai üzenetek cseréje érdekében az adatokat pontos „kulcscsaládok” szerint kell strukturálni, amelyek mellékelt statisztikai fogalmak és kódlistái lehetővé teszik a tartalmuk megfelelő és egyértelmű meghatározását. A kulcscsaládok, a társított fogalmak és a kódlisták neve: strukturális definíciók.

Az EKB strukturális definíciói adják az EKB által kidolgozott és annak Gesmes/TS statisztikai adatcserejében alkalmazott statisztikai fogalmak, kódlisták és kulcscsalád-meghatározások listáját. Az EKB strukturális definíciói az Európai Bizottság CIRCA honlapján (http://forum.europa.eu.int/Members/irc/dsis/eeg6/library_structural_definitions_alkönyvtár) található, és az Elektronikus Adatcsere (EDI) és Statisztika érdekcsoport tagjai (beleértve a statisztikai információkezelés munkacsoport – WGSIM – tagjait is) számára hozzáférhetők. Az NKB-k általában tartanak helyi példányokat. Ellenkező esetben az NKB üzleti területe kapcsolatban lép az EKB WGSIM-mel.

A IV. melléklet részletesen meghatározza az euroövezeti NKB-k és az EKB közötti adatcsere jellemzőit a monetáris és pénzügyi statisztika tekintetében. A lenti 2. rész sorolja fel a KBER által használt EKB kulcscsaládokat és a kapcsolódó adatbázisokat. A 3. részben folytatódik a kulcscsaládok bemutatása, ideértve a kulcssorozatokat kitevő egyedi dimenziókat, a kulcssorozat formátumát és azokat a kódlistákat, amelyekből a kulcssorozat kódértékeit veszik. A 4. rész mutatja be a kulcssorozat és attribútumok közötti kapcsolatot és meghatározza, hogy mely partnerek felelősek azok karbantartásáért.

2. RÉSZ

Kulcscsaládok és adatkészletek

1. Az adatcsereben részt vevő Gesmes/TS üzenetekben a statisztikai fogalmak vagy dimenzióként (az idősorokat azonosító „kulcsokat (keys)” alkotva) vagy attribútumként (az adatról információt szolgáltatva) szerepelnek. A kódolt dimenziók és attribútumok értéküket előre meghatározott kódlistából veszik. A kulcscsaládok határozzák meg a kicserélt kulcssorozat szerkezetét, a fogalmak és a kapcsolódó kódlisták tekintetében. Ezen kívül meghatározzák azoknak a releváns attribútumokkal való kapcsolatát. Ugyanaz a szerkezet használható több adatszolgáltatásra is, amelyeket az adatkészlet-információk különböztetnek meg.
2. A monetáris és pénzügyi statisztika összefüggéseiben az EKB hét kulcscsaládot határozott meg, amelyeket jelenleg a KBER-rel és egyéb nemzetközi szervezetekkel folytatott adatcsere során használnak. Ezek a következőkhöz kapcsolódnak:
 - mérlegstatisztika, a kulcscsalád azonosítója: „ECB_BSI1”,
 - banki strukturális pénzügyi mutatószámok, a kulcscsalád azonosítója: „ECB_SSI1”,
 - MPI-k által alkalmazott kamatlábak, a kulcscsalád azonosítója: „ECB_MIR1”,
 - egyéb pénzügyi közvetítők, a kulcscsalád azonosítója: „ECB_OFI1”,
 - értékpapír kibocsátás, a kulcscsalád azonosítója: „ECB_SEC1”,

- fizetési rendszerek, a kulcschalád azonosítója: „ECB_SEC1”,
 - befektetési alapok, a kulcschalád azonosítója: „ECB_IVF1”.
3. Adatsere a fent felsorolt azon kulcschaládok tekintetében történik, amelyeknél a kulcschalád és az adatbázis-azonosító (DSI) megegyezik.

Az adatkezelés, a határidők és a felelősség alkalmazásában az „ECB_BSI” kulcschalád mintájára két adatbázist határoztak meg és azonosítottak adatbázis szinten.

- 3.1. A DSI „ECB_BSI1”-t az alábbiakkal kapcsolatos adatok kulcssorozatának meghatározására használják:

- MPI mérlegstatisztika,
- elektronikus pénz,
- hitelintézetek mérlegstatisztikája,
- a központi kormányzatnál elhelyezett betétek, a központi kormányzat készpénz- és értékpapír-állománya,
- tájékoztató adatok,
- az NKB-k által az IMF részére az EKB közvetítő szolgáltatásai alkalmazásával jelentendő kiegészítő mérlegadatok,
- értékpapírosított és harmadik felek számára értékesített MPI kölcsönök,
- tartalékalap-statisztikák,
- makroarányszám adatok.

- 3.2. A DSI „ECB_BSP”-t a mérlegadatok kulcssorozatának meghatározására használják a Kék Könyvvel összefüggésben.

3. RÉSZ

Dimenziók

Az alábbi táblázatban határozza meg az előző részben felsorolt monetáris és pénzügyi statisztikák kulcssorozatát alkotó dimenziókat, azok formátumát és a kódlistákat, amelyekből azok értéküket veszik.

Kulcschalád							Fogalom (azonosító)	Fogalom megnevezése	Érték formátum	Kódlista	Kódjegyzék elnevezése
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Dimenzióssorrend a kulcsban							Dimenziók				
1	1	1	1	1	1	1	FREQ	Gyakoriság	AN1	CL_FREQ	Gyakoriság kódjegyzék
2	2	2	2	2	2	2	REF_AREA	Referenciaterület	AN2	CL_AREA_EE	Terület kódlistája
3			3			3	ADJUSTMENT	Kiigazítási mutatószám	AN1	CL_ADJUSTMENT	Kiigazítási mutatószám kódlista
4		3					BS_REP_SECTOR	Mérleg referencia- szektorok szerinti tagolása	AN1	CL_BS_REP_SECTOR	Mérleg referenciaszektorok szerinti tagolása kódlista (EKB)
		3					REF_SECTOR	Referenciaszektorok szerinti tagolás	AN4	CL_ESA95_SECTOR	ESA 95 referenciaszektorok szerinti tagolás kódlistája
				3			SEC_ISSUING SECTOR	Értékpapír-kibocsátó szektor	AN4	CL_ESA95_SECTOR	ESA 95 referenciaszektorok szerinti tagolás kódlistája
					3		PSS_INFO_TYPE	PSS információ típus	AN4	CL_PSS_INFO_TYPE	Fizetési és elszámolási rendszer információ típus kódlista

Kulcs család							Fogalom (azonosító)	Fogalom megnevezése	Érték formá- tumor	Kódlista	Kódjegyzék elnevezése
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Dimenzióssorrend a kulcsban							Dimenziók				
					4		PSS_INSTRUMENT	PSS eszköz	AN3	CL_PSS_INSTRUMENT	Fizetési és elszámolási rendszer eszköz kódlista
					5		PSS_SYSTEM	PSS belépési pont	AN4	CL_PSS_SYSTEM	Fizetési és elszámolási rendszer kezdőpont kódlista
					6		DATA_TYPE_PSS	PSS adattípus	AN2	CL_DATA_TYPE_PSS	Fizetési és elszámolási rendszer adattípus kódlista
			4				OFI_REP_SECTOR	Egyéb pénzügyi közvetítő adatszolgáltató szektor	AN2	CL_OFI_REP_SECTOR	Egyéb pénzügyi közvetítő referenciaszektor szerinti tagolás kódlista
					4		IVF_REP_SECTOR	Befektetési alap adatszolgáltató szektor	AN2	CL_IVF_REP_SECTOR	Befektetési alap referenciaszektorok szerinti tagolás kódlistája
	4						SSI_INDICATOR	Strukturális pénzügyi mutató	AN3	CL_SSI_INDICATOR	Strukturális pénzügyi mutatószámok kódlistája
5		4					BS_ITEM	Mérlegtétel	AN3	CL_BS_ITEM	Mérlegtétel kódlista
				5			OFI_ITEM	Egyéb pénzügyi közvetítő mérlegtétel	AN3	CL_OFI_ITEM	Egyéb pénzügyi közvetítő mérlegtétel kódlista
				4			SEC_ITEM	Értékpapírok tétel	AN6	CL_ESA95_ACCOUNT	ASE 95 számlakódlista
				5			IF_ITEM	Befektetési alapok eszközei és forrásai.	AN3	CL_IF_ITEM	BA mérlegtétel kódlista
6		5	6				MATURITY_ORIG	Eredeti lejárat	AN1	CL_MATURITY_ORIG	Eredeti lejárat kódlista
				5			SEC_VALUATION	Értékpapír értékelés	AN1	CL_MUFA_VALUATION	MUFA értékelési kódlista
7	5		7				DATA_TYPE	Adattípus	AN1	CL_DATA_TYPE	Pénzügyi vagy banki adattípus, tranzakció vagy állomány
				6			DATA_TYPE_MIR	MPI-k által alkalmazott kamatláb adattípus	AN1	CL_DATA_TYPE_MIR	MPI-k által alkalmazott kamatláb adattípus kódlistája
				6			DATA_TYPE_SEC	Értékpapír adattípus	AN1	CL_DATA_TYPE_SEC	Értékpapír adattípus kódlista
8	6		8		7	8	COUNT_AREA	Ügyfélterület	AN2	CL_AREA_EE	Terület kódlistája
				7			AMOUNT_CAT	Összegkategória	AN1	CL_AMOUNT_CAT	Összegkategória kódlista
9		8	9				BS_COUNT_SECTOR	Mérleg ügyfélszektora	AN4	CL_BS_COUNT_SECTOR	Mérleg ügyfélszektora kódlista
				8			COUNT_SECTOR	Ügyfélszektor	AN2	CL_PS_COUNT_SECTOR	Fizetési és elszámolási rendszer, fogadó szektor
10	7	9	10	7	9	10	CURRENCY_TRANS	Tranzakció devizaneme	AN3	CL_CURRENCY	Devizanem kódlista

Kulcsalád							Fogalom (azonosító)	Fogalom megnevezése	Érték formátum	Kódlista	Kódjegyzék elnevezése
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Dimenzióssorrend a kulcsban							Dimenziók				
11	8		11	8	10	11	SERIES_DENOM	Az adatsor devizaneme vagy különleges számítás	AN1	CL_SERIES_DENOM	Az adatsor devizaneme vagy különleges számítás kódlista
							BS_SUFFIX	Mérleg utótag	AN..3	CL_BS_SUFFIX	Mérleg utótag kódlista
				9			SEC_SUFFIX	Adatsor utótag értékpapíroknál	AN1	CL_SEC_SUFFIX	Értékpapír utótag kódlista
		10					IR_BUS_COV	Kamatláb üzleti lefedettség	AN1	CL_IR_BUS_COV	Kamatláb üzleti lefedettség kódlista

Gyakoriság. Ez a dimenzió a szolgáltatott idősorok gyakoriságát jelöli. Az adatsere követelményei:

- az „ECB_OFI1” kulcsalád tekintetében: ha az országos adatok csak ritkábban (azaz félévente vagy évente) állnak rendelkezésre, az NKB-k becslést készítenek a negyedéves adatokra. ha a negyedéves adatok becslése nem lehetséges, az adatokat abban az esetben is negyedéves idősorokként kell szolgáltatni (azaz az éves adatokat yyyyQ4, a féléves adatokat yyyyQ2 és yyyyQ4 formában kell jelenteni, a kimaradó negyedéveket pedig vagy egyáltalán nem, vagy hiányzó adatként, „L” megfigyelési státussal jelentik).
- az „ECB_SEC1” kulcsalád tekintetében: ha az előírt havi adatok nem állnak rendelkezésre és becslést sem lehet készíteni, negyedéves vagy éves adatokat lehet küldeni.

Referenciaterület. Ez a dimenzió azt az országot jelöli, amelyben az adatszolgáltató intézmény rezidens. Az „ECB_SEC1” kulcsaládban azt az országot jelöli, amelyben a kibocsátó szektor rezidens ⁽¹⁾.

Kiigazítási mutatószám. Ez a dimenzió azt jelöli, hogy sor került-e szezonális kiigazításra és/vagy munkanap hatása miatti kiigazításra.

Mérleg-referenciaszektorok szerinti lebontása. Ez a dimenzió az adatszolgáltató szektorra utal a kapcsolódó kódlistában meghatározott lebontás szerint.

Referenciaszektorok szerinti lebontás. Ez a dimenzió jelöli a strukturális pénzügyi mutatószám referenciaszektorát (az „ECB_SSI1”-ban).

Értékpapír-kibocsátó szektor. Ez a dimenzió az értékpapír kibocsátók szektorára utal (az „ECB_SEC1”-ban).

PSS információ típus. Ez a dimenzió jelöli az „ECB_PSS1” kulcsalád tekintetében jelentendő információ általános típusát.

PSS eszköz. Ez az „ECB_PSS1” kulcsaládban alkalmazott dimenzió jelöli a fizetési műveletekhez alkalmazott eszköz típusát (pl. készpénzfunkcióval rendelkező kártyák vagy hitelátutalások, stb.).

PSS belépési pont. Ez a dimenzió ahhoz a terminálhoz vagy rendszerhez kapcsolódik, amelyen keresztül az alapul szolgáló fizetéseket lebonyolították. A fizetési rendszerek levelezését és a PSS belépési pont kódértékeket lásd a III. melléklet 13. részében.

PSS adattípus. A PSS környezetben ez a dimenzió adja meg a megfigyeléshez alkalmazott mértékegységet, vagyis hogy számot vagy értéket kell-e a jelenteni a tétel tekintetében (pl. a kártyánkénti műveletek száma, kártyánkénti műveletek értéke, stb.).

Egyéb pénzügyi közvetítő adatszolgáltató szektor. Ez a dimenzió jelzi az adatszolgáltató intézmény szektorát az EPK szektoron belül.

Befektetési alapok adatszolgáltató szektora szerinti lebontása. Ez a dimenzió jelzi az adatszolgáltató intézmény szektorát az EPK szektoron belül.

⁽¹⁾ Az NKB-k esetében a kibocsátó szektor abban az országban rezidens, amelyben az NKB rezidens.

Strukturális pénzügyi mutató. Ez a dimenzió az „ECB_SSI1” kulcsaláddhoz tartozik és a strukturális pénzügyi mutató típusát jelöli.

Mérlegtétel. Ez a dimenzió az MPI mérlegtételt jelöli az EKB/2001/13 rendelet meghatározása szerint.

Egyéb pénzügyi közvetítők mérlegtétel. Ez a dimenzió az EPK mérleg egy tételét jelöli. Az EPK-k az intézménytől függő, különböző pénzügyi tevékenységekre koncentrálnak, és nem vonatkozik az összes mérlegtétel a közvetítők valamennyi típusára. Ezért – bár a mérlegtételek többsége előfordul az egyéb pénzügyi közvetítők valamennyi típusánál, az „egyéb eszközök” és „egyéb kötelezettségek” különböző meghatározással bírhatnak a közvetítők különböző típusainál. Az eszközoldalon két különböző fogalom meghatározást fogadtak el az „egyéb eszközök” tétel tekintetében: i. az EPK-k valamennyi kategóriája esetében (a hitelezéssel foglalkozó pénzügyi vállalatok kivételével) ez a tétel magában foglalja a hiteleket; és ii. a hitelezéssel foglalkozó pénzügyi vállalatok esetében a tétel magában foglalja a betéteket, a készpénzt, a befektetési jegyeket, a befektetett eszközöket és a pénzügyi derivatívákat. Az „egyéb források” tétel tekintetében: i. az értékpapír-kereskedők esetében ez a tétel nem tartalmazza a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, a tőkét és tartalékokat, valamint a pénzügyi derivatívákat; ii. a hitelezéssel foglalkozó pénzügyi vállalatok esetében ez a tétel tartalmazza a pénzügyi derivatívákat; és a befektetési alapok kategóriái esetében ez a tétel tartalmazza a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, illetve a tőkét és tartalékokat.

Értékpapírok tétel. Ez a dimenzió azon tételekre utal, amelyeket az ESA 95-tel összhangban a monetáris unió pénzügyi számláihoz (MUFA) létrehozott tételjegyzékből vettek. Kizárólag az „ECB_SEC1” kulcsaláddhoz alkalmazandó. A kódlista két instrumentumkategóriája a „tájékoztató adatok”-ra utal, amelyek önkéntesen jelenthetők: „jegyzett részvények” és „egyéb részesedések”

Befektetési alapok eszközei és forrásai. Ez a dimenzió a BA-k eszközeire és forrásaira utal az EKB/2007/8 rendeletben meghatározottak szerint.

Eredeti lejárat. Az „ECB_BSI1”, „ECB_IVF1” és „ECB_OFI1” kulcsaládd esetében ez a dimenzió a mérlegtétel eredeti lejáratát mutatja. Az „ECB_MIR1” kulcsaládd esetében ez a dimenzió a fennálló állományok tételei esetében a betétek vagy hitelek eredeti lejárat vagy felmondási idő szerinti lebontását jelenti; az új szerződések tételei tekintetében a betétek esetében az eredeti lejárat vagy felmondási idő szerinti lebontást, a hitelek esetében a kamatrögzítés eredeti időtartamát jelenti.

Értékpapír-értékelés. Ez a dimenzió jelenti az értékpapír-kibocsátási statisztikákhoz alkalmazott értékelési módszert az „ECB_SEC1” kulcsaláddban.

Adattípus. Ez a dimenzió az „ECB_BSI1”, „ECB_SSI1”, „ECB_OFI1” és az „ECB_IVF1” kulcsaládd esetében jelölt adattípusokat határozza meg.

MPI adattípus. Az „ECB_MIR1” kulcsaláddban ez a dimenzió különbözteti meg az MPI kamatláb-statisztikákat az új szerződések vagy fennálló állományok mennyiségi statisztikáitól.

Értékpapír adattípus. Ez a dimenzió jelöli az „ECB_SEC1” kulcsaláddban az értékpapír-kibocsátási statisztikákban foglalt adattípusokat. Nettó kibocsátásokat csak akkor jelentenek, ha a kibocsátásokat és visszaváltásokat nem lehetséges elkülöníteni.

Ügyfélterület. Ez a dimenzió azt a területet jelöli, ahol az adott tételhez tartozó ügyfél rezidens.

Összegkategória. Ez a dimenzió adja meg a nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott új hitelek összegének kategóriáját; az új hitelek nagyságuk szerint is jelentik. Csak az „ECB_MIR1” kulcsaládd esetében bír jelentőséggel.

Mérleg ügyfélszektora. Ez a dimenzió mérlegtételek ügyfelek szektora szerinti lebontásához kapcsolódik.

Ügyfélszektor. Ez az „ECB_PSS1” kulcsaláddban meghatározott dimenzió jelenti a fizetési műveletben részt vevő kedvezményezett (ügyfél) típusának szektor szerinti lebontását.

Tranzakció devizaneme. Ez a dimenzió határozza meg azt a devizanemet, amelyben a következőket denominálták: i. az MPI mérlegtételek (az „ECB_BSI1” kulcsaládd tekintetében); ii. a strukturális pénzügyi mutatók (az „ECB_SSI1” kulcsaládd tekintetében); iii. a betétek és hitelek (az „ECB_MIR1” kulcsaládd tekintetében); iv. a BA eszközök és források (az „ECB_IVF1” kulcsaládd tekintetében); v. a fizetési művelet (az „ECB_PSS1” kulcsaládd tekintetében); és vi. az EPK mérlegtételek (az „ECB_OFI1” kulcsaládd tekintetében), vagy pedig azt, amelyben az értékpapírokat kibocsátják (az „ECB_SEC1” kulcsaládd tekintetében).

Az adatsor devizaneme vagy különleges számítás. Ez a dimenzió jelöli azt a devizanemet, amelyben egy idősoron belüli megfigyeléseket kifejezik, vagy amely meghatározza az alapul szolgáló számítást.

Mérleg utótag. Ez az „ECB_BSI1” kulcsaládba tartozó dimenzió jelöli azt a devizanemet, amelyben az idősoron belüli megfigyeléseket kifejezik, vagy amely meghatározza az alapul szolgáló számítást.

Adatsor utótag értékpapíroknál. Ez a dimenzió tartalmazza a származtatott adatsorok tekintetében a kiegészítő adattípusokat. Csak az „ECB_SEC1” kulcsalád esetében használatos.

Kamatláb üzleti lefedettség. Ez az „ECB_MIR1” kulcsalád-specifikus dimenzió jelöli, hogy az MPI kamatstatisztikák fennálló állományokra vagy új szerződésekre vonatkoznak-e.

4. RÉSZ

Attribútumok

Az alábbi szakaszok részletesen bemutatják a kicserélt adatokhoz kapcsolódó attribútumokat. Az 1. szakasz a kulcsaládonkénti attribútumok meghatározására koncentrál, beleértve azok formátumát és hozzárendelési szintjét. A 2. szakasz a KBER adatszolgáltató partnerek felelősségét mutatja az attribútumok és státuszuk létrehozása és karbantartása tekintetében. Végül a 3., 4. és 5. szakasz a hozzárendelési szintenként felsorolt attribútumok tartalmára koncentrál, különösen a rokon, idősorok és megfigyelési szinten.

1. szakasz: Az ECB_BSI1, ECB_SSI1, ECB_MIR1, ECB_OFI1, ECB_SEC1, ECB_IVF1, és ECB_PSS1 kulcsaládban meghatározott kódolt és kódolatlan attribútumok

A kulcssorozatokat meghatározó dimenziókon kívül egy attribútumkészlet is meghatározásra kerül. Az attribútumokat a kicserélt információk különböző szintjein alkalmazzák: rokon, idősorok vagy megfigyelési szinten. Az alábbiakban bemutatottak szerint azok vagy a kódok előre meghatározott listájából veszik értéküket vagy kódolatlanok, és arra használják azokat, hogy szöveges magyarázattal egészítsék ki az adatok lényeges vonatkozásait.

Az attribútumértékeket csak akkor cserélik ki, amikor azokat első alkalommal meghatározzák, illetve minden megváltozásuk esetén, a megfigyelési szinten hozzárendelt azon kötelező attribútumok kivételével, amelyeket minden egyes megfigyeléshez hozzárendelnek és minden adattovábbításkor jelentenek.

Az alábbi táblázat információt szolgáltat a vizsgált kulcsaládok tekintetében meghatározott attribútumokról, a hozzárendelésük szintjéről, formátumukról és azon kódlisták nevééről, amelyekből a kódolt attribútumok értéküket nyerik.

Kulcsaládok							Statisztikai fogalom		Formátum (*)	Kódlista	
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	ATTRIBÚTUMOK ROKONI SZINTEN (az FNS-csoport felhasználásával továbbítva)				
√	√		√	√		√	TITLE	Cím	AN..70	kódolatlan	
√	√	√	√	√	√	√	UNIT	Egység	AN..12	CL_UNIT	Egység kódlista
√	√	√	√	√	√	√	UNIT_MULT	Egységszorzó	AN..2	CL_UNIT_MULT	Egységszorzó kódlistája
√	√	√	√	√	√	√	DECIMALS	Tizedesek	N1	CL_DECIMALS	Tizedesek kódlistája
√	√	√	√	√	√	√	TITLE_COMPL	Cím kiegészítője	AN..1050	kódolatlan	
√	√	√	√	√	√	√	NAT_TITLE	Cím nemzeti nyelven	AN..350	kódolatlan	
√	√	√	√	√	√	√	COMPILATION	Összeállítás	AN..1050	kódolatlan	
		√	√	√		√	COVERAGE	Lefedettség	AN..350	kódolatlan	
√	√	√	√	√	√	√	SOURCE_AGENCY	Adatszolgáltató hivatal	AN3	CL_ORGANISATION	Szervezet kódlista
					√		METHOD_REF	Módszertani hivatkozás	AN..1050	kódolatlan	
							ATTRIBÚTUMOK IDŐSOR SZINTEN (az FNS-csoport felhasználásával továbbítva)				
√	√	√	√	√	√	√	COLLECTION	Adatgyűjtés indikátora	AN1	CL_COLLECTION	Adatgyűjtés indikátora kódlista

Kulcscsaládok							Statisztikai fogalom		Formátum ⁽¹⁾	Kódlista	
√	√	√	√	√	√	√	DOM_SER_IDS	Belföldi sorok azonosítója	AN..70	kódotlan	
√	√	√	√	√	√	√	BREAKS	Törések	AN..350	kódotlan	
√	√	√	√	√	√	√	UNIT_INDEX_BASE	Egységindex alapja	AN..35	kódotlan	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_PUBLIC	Forrás közzététele	AN..1050	kódotlan	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_MU	Forrás közzététele (csak euroövezet)	AN..1050	kódotlan	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_ECB	Forrás közzététele (csak EKB)	AN..1050	kódotlan	
ATTRIBÚTUMOK MEGFIGYELÉSI SZINTEN									(a fő ARR szegmens adataival együtt továbbítva, az OBS_COM kivételével, amely az FNS-csoport felhasználásával kerül továbbításra)		
√	√	√	√	√	√	√	OBS_STATUS	Megfigyelési státus	AN1	CL_OBS_STATUS	Megfigyelési státusz kódlistája
√	√	√	√	√	√	√	OBS_CONF	Megfigyelés titkossága	AN1	CL_OBS_CONF	Megfigyelés titkossága kódlista
√	√	√	√	√	√	√	OBS_PRE_BREAK	Törés előtti megfigyelési érték	AN..15	kódotlan	
√	√	√	√	√	√	√	OBS_COM	Megfigyelési megjegyzés	AN..1050	kódotlan	

(¹) Ez az egyes attribútumok jelentésére megengedett betűk/számjegyek számát jelzi (pl. az AN..1050 egy legfeljebb 1050 alfanumerikus karaktersorozatot, az AN1 egy alfanumerikus karaktert, míg az N1 1 számjegyet jelent).

2. szakasz: Közös attribútumtulajdonságok az ECB_BSII, ECB_SSII, ECB_MIRI, ECB_OFII, ECB_SECI, ECB_IVF1 és ECB_PSS1 kulcscsalád számára: az EKB számára adatot szolgáltató NKB-k⁽¹⁾

Minden attribútumot bizonyos technikai tulajdonságok jellemeznek, ezek felsorolása az alábbi táblázatban található.

	Jelleg	Az első értéket beállította, tárolta és terjesztette: ... ⁽¹⁾	NKB-k által módosítható
TITLE_COMPL	M	EKB	Nem (*)
NAT_TITLE	C	NKB	Igen
COMPILATION	C	NKB	Igen (**)
COVERAGE (nem BSI)	C	NKB	Igen (**)
METHOD_REF	M	NKB	Igen
DOM_SER_IDS ⁽²⁾	C	NKB	Igen
BREAKS	C	NKB	Igen
OBS_STATUS	M	NKB	Igen
OBS_CONF	C	NKB	Igen
OBS_PRE_BREAK	C	NKB	Igen
OBS_COM	C	NKB	Igen
	M: Kötelező, C: Feltételes		

(*) Amennyiben valamely NKB módosítást kíván végrehajtani, konzultálnia kell az EKB-val, amely azt követően végrehajtja a változtatást.

(**) A változásokat faxon/e-mailen jelentik az EKB felelős üzleti részlegének.

(¹) Az EKB itt az EKB Általános Statisztikai Főigazgatóságát jelenti.

(²) Az EKB ajánlja, hogy az átláthatóbb tájékoztatás biztosítására az NKB-k ezeket az értékeket is jelentsék.

(¹) E táblázat nem tartalmazza az EKB által az 1. szakaszban található táblázatban meghatározott valamennyi attribútumot.

Az adatokkal együtt kicserélendő attribútumkészlet meghatározása lehetővé teszi további információk szolgáltatását a megadandó idősorokról. A vizsgált EKB-kulcscsaládok tekintetében az attribútumok által szolgáltatott információk részleteit az alábbiak mutatják be.

3. szakasz: Attribútumok rokon szinten

Kötelező

TITLE_COMPL (Cím kiegészítője). Ez az attribútum több nagyobb számú karaktert tesz lehetővé, mint a TITLE attribútum, és ezért a TITLE helyébe lép – mint az adatsorok címét tartalmazó kötelező attribútum.

UNIT (Egység)

BSI	Euroövezeti tagállamok esetében: EUR
SSI	Euroövezeti tagállamok esetében: EUR Az abszolút értékekben jelentett adatsorok és az indexek esetében: PURE_NUMB A százalékban jelentett adatsorok esetében: PCT
OFI	Euroövezeti tagállamok esetében: EUR
MIR	Az üzleti tevékenység volumene esetében: EUR A kamatlábak tekintetében: éves százalék (PCPA)
SEC	Euroövezeti tagállamok esetében: EUR
PSS	Az eredeti egységek (III. melléklet 3. részének 4., 5., 7. és 8. táblázata) és a koncentrációs rátákra (III. melléklet 3. részének 8. és 9. táblázata) vonatkozó adatsorok esetében: PURE_NUMB A TARGET-tranzakciók értékére (III. melléklet 13. részének 8. táblázata) vonatkozó adatsorok esetében: EUR A részt vevő tagállamok tranzakcióinak értékére (III. melléklet 13. részének 6. és 9. táblázata) vonatkozó adatsorok esetében: EUR
IVF	Euroövezeti tagállamok esetében: EUR

UNIT_MULT (Egységsszorzó)

BSI	6
SSI	0
OFI	6
MIR ⁽¹⁾	Az üzleti tevékenység volumene esetében: 6 A kamatlábak tekintetében: 0
SEC	6
PSS	Az eredeti egységekre vonatkozó adatsorok esetében, a tranzakciókra vonatkozó adatsorok kivételével (III. melléklet 13. részének 4. és 7. táblázata): 0 A tranzakciókra vonatkozó adatsorok esetében (III. melléklet 13. részének 5., 6., 8. és 9. táblázata, a koncentrációs ráták kivételével): 6 A tranzakciókra és koncentrációs rátákra vonatkozó adatsorok (III. melléklet 13. részének 6., 8. és 9. táblázata) esetében: 0
IVF	6

⁽¹⁾ A kamatlábadatokat százalékként szolgáltatják.

DECIMALS (Tizedesek)

BSI	0
SSI	Az abszolút értékek esetében: 0 Az index adatsorok és százalékok esetében: 4
OFI	0
MIR	Az üzleti tevékenység volumene esetében: 0 A kamatlábak tekintetében: 4
SEC	0
PSS	Az eredeti egységekre vonatkozó adatsorok esetében, a tranzakciókra és a koncentrációs rátákra vonatkozó adatsorok kivételével (III. melléklet 13. részének 4. és 7. táblázata): 0 A tranzakciókra és koncentrációs rátákra vonatkozó adatsorok (III. melléklet 13. részének 5., 6., 8. és 9. táblázata) esetében: 3
IVF	0

METHOD_REF (Módszertani hivatkozás). Ez az attribútum csak a PSS kulcscsaládok tekintetében használatos, és azt mutatja, hogy az egyes adatsorok vagy azok része tekintetében a 2005-ös „javított” vagy egy korábbi meghatározást alkalmaztak-e. Két érték került meghatározásra:

PSS	A 2005-ben elfogadott, „javított” meghatározásokat használták: „2005”. A korábban (2004-ben vagy korábban) alkalmazott meghatározásokat használták: „Previous”.
-----	--

Az attribútumnak azt az időszakot is jeleznie kell, amelyre az egyes attribútumok vonatkoznak. Például: „2005-ös meghatározások a teljes adatsorra”, „2005-ös meghatározások a 2003-as adatoktól kezdődően, korábbi meghatározások a fennmaradók tekintetében” vagy „korábbi meghatározások a 2004-es adatokig”.

Feltételes

NAT_TITLE (Cím nemzeti nyelven). Az NKB-k a NAT_TITLE attribútumot a nemzeti nyelven készített pontos leírásokhoz és egyéb kiegészítő vagy megkülönböztető specifikációkhoz használhatják. Bár a nagy- és kisbetűs írásmód nem okoz problémát, ajánlatos, hogy az NKB-k kizárólag a Latin-1 karakterkészletet használják föl. Általánosságban az ékezetes karakterek és a kiterjesztett alfanumerikus jelek továbbítása a rendszeres használat előtt még vizsgálatokat igényel.

COMPILATION (Összeállítás). A BSI, IVF és MIR kulcscsaládok esetében ez az attribútum a mögöttes adatsorok összeállításához használt összeállítási módszerek, súlyozási rendszerek és statisztikai eljárások további részletes szöveges magyarázatára használható, különösen ha azok eltérnek az EKB szabályaitól és szabványaitól. Általánosságban az előírt nemzeti magyarázó megjegyzések szerkezete a következő:

- adatforrások/adatgyűjtési rendszer,
- összeállítási eljárások (ideértve az alkalmazott becslések/feltételezések bemutatását),
- az EKB adatszolgáltatási utasításaitól való eltérés (földrajzi/szektor szerinti besorolás és/vagy értékelési módszerek),
- a nemzeti jogszabályi háttérre vonatkozó információk.

Az SSI kulcscsalád esetében a „compilation” attribútum tartalmaz az EU szabályozási kerethez történő kapcsolódásra vonatkozó információt a nem hitelintézet közvetítők számára.

Az OFI kulcscsalád esetében az ezen attribútumhoz szolgáltatandó információk részletes leírását a nemzeti magyarázó megjegyzések 1–5. pontja (III. melléklet, 11. rész) tartalmazza.

Hasonlóképpen, a SEC kulcscsalád esetében az ezen attribútumhoz szolgáltatandó információk részletes leírását a nemzeti magyarázó megjegyzések 1., 2., 4., 5, 8., 9. és 10. pontja (III. melléklet, 12. rész) tartalmazza.

COVERAGE (Lefedettségi)

	Információ a következőről:	Megjegyzések
SSI	<ul style="list-style-type: none"> – a közvetítők különböző kategóriájának lefedettsége – közvetítő típusa a különböző mutatók esetében 	<ul style="list-style-type: none"> – alkalmaztak-e becslést részleges lefedettség esetében – bruttóítás feltüntetése (ha volt)
OFI	<ul style="list-style-type: none"> – a teljes eszközök/források adatsorok lefedettsége – a fő kategóriák által lefedett EPK-k típusai 	<ul style="list-style-type: none"> – alkalmaztak-e becslést részleges lefedettség esetében – bruttóítás feltüntetése (ha volt) – utalás a III. melléklet 11. pontjára (nemzeti magyarázó megjegyzések, 6. pont) is
MIR	<ul style="list-style-type: none"> – rétegzési feltételek, kiválasztási eljárás (azonos valószínűség/méretarányos valószínűség/a legnagyobb intézmények kiválasztása) mintavétel esetén 	
SEC	<ul style="list-style-type: none"> – kibocsátások osztályozása 	<ul style="list-style-type: none"> – utalás a III. melléklet 12. részére, a 2. szakaszra (4. pont) és a 3. szakaszra (6. pont) is

SOURCE_AGENCY (Adatszolgáltató hivatal). Ezt az attribútumot az EKB állítja be az adatszolgáltató NKB nevét képviselő értékre.

4. szakasz: Attribútumok idősor szinten

Kötelező

COLLECTION (Adatgyűjtés indikátor). Ez az attribútum az idősor általi mérés időpontjára ad magyarázatot (pl. az időszak eleje, közepe vagy vége), vagy azt jelzi, hogy az adatok egy átlagot jelentenek-e.

BSI	A fennálló állományok esetében: időszak vége (E) A tranzakciós adatsorok esetében: időszakon belüli megfigyelések összegezve (S)
SSI	időszak vége (E)
OFI	A fennálló állományok esetében: időszak vége (E) A tranzakciós adatsorok esetében: időszakon belüli megfigyelések összegezve (S)
MIR	Fennálló állományok kamatlábai esetében: időszak vége (E) Az új szerződés-kötések kamatlábai esetében: időszakon belül megfigyelések átlagolva (A) Fennálló állományok az üzleti tevékenység volumene esetében: időszak vége (E) Az új üzleti tevékenység volumene esetében: időszakon belüli (bruttósított) megfigyelések összegezve (S)
SEC	A fennálló állományok esetében: időszak vége (E) A tranzakciós adatsorok esetében: időszakon belüli megfigyelések összegezve (S)
PSS	A fennálló összegekre vonatkozó adatsorok (III. melléklet 13. részének 4. és 7. táblázata és a koncentrációs ráták) esetében: időszak vége (E) A tranzakciók esetében (III. melléklet 13. részének 5., 6., 8. és 9. táblázata, a koncentrációs ráták kivételével): időszakon belüli megfigyelések összegezve (S)
IVF	A fennálló állományok esetében: időszak vége (E) A tranzakciós adatsorok esetében: időszakon belüli megfigyelések összegezve (S)

Feltételes

DOM_SER_IDS (Belföldi tételek azonosítója). Ez az attribútum lehetővé teszi az országos adatbázisokban alkalmazott kódokra való hivatkozást a megfelelő adatsor azonosításához (országos hivatkozási kódokat alkalmazó képletek is megadhatók).

UNIT_INDEX_BASE (Egységindex alapja). Ez az attribútum kötelező, amikor egy indexet kifejező kulcsorozathoz van társítva Az indexek bázisidőpontját és -értékét jelöli, és csak az EKB által levezetett és a KBER által terjesztett fiktív készletek indexsorai esetében alkalmazható. Ebből a célból az EKB eredetileg „Index Dec98=100” értéket állított be, majd ezt a 2002 októberi adatok EKB általi közzétételkor „Index Dec01=100”-ra változtatta.

BREAKS (Törések). Ez az attribútum az adatgyűjtés, adatszolgáltatási lefedettség és az adatsorok összeállítása során bekövetkező töréseket és fontosabb időbeli változásokat ismerteti. Törés esetén adott esetben jelezni kell, hogy a régi és az új adatok milyen mértékben tekinthetők összehasonlíthatónak.

PUBL_PUBLIC, PUBL_MU, PUBL_ECB (Forrás közzététele, Forrás közzététele (csak euroövezet), Forrás közzététele (csak EKB)). Ezeket az attribútumokat az EKB határozza meg, ha az adatokat közzéteszik az EKB (nyilvános vagy bizalmas természetű) kiadványaiban. Ezek az attribútumok a közzétett adatokra (kiadványokra, tételekre utalva) utalnak.

5. szakasz: Attribútumok megfigyelési szinten

Ha valamely NKB felül kíván vizsgálni egy megfigyelési szinthez rendelt attribútumot, a megfelelő attribútumo(ka)t egyidejűleg újra be kell nyújtani. Ha egy NKB felülvizsgál egy megfigyelést anélkül, hogy szolgáltatná a megfelelő attribútumértéket is, a létező értékek helyébe az alapértelmezett értékek lépnek.

Kötelező

OBS_STATUS (Megfigyelési státusz). Az NKB-k minden jelzett megfigyeléshez megfigyeléstartás-adatot jelentenek. Ez az attribútum kötelező és minden egyedi megfigyelés esetén az adatokkal együtt szolgáltatni kell. Amikor az NKB-k felülvizsgálják ezen attribútum értékét, ismételten továbbítani kell mind a megfigyelési értéket (akkor is, ha változatlan), mind az új megfigyelési státusz jelzését.

Az alábbi listában az attribútum e statisztikák céljaira várható értékei (a megállapodás szerinti hierarchiának megfelelően) szerepelnek:

- „A”= szokásos érték (a meglévő megfigyelések alapértelmezése),
- „B”= a következő kulcscsaládok törési értéke: SSI, MIR, OFI és PSS (1),
- „M”= hiányzó érték, adatok nem léteznek,
- „L”= hiányzó érték, létező, de nem gyűjtött adatok,
- „E”= becsült érték (?),
- „P”= ideiglenes érték (ez az érték minden adattovábbításakor az utolsó hozzáférhető megfigyelésre hivatkozással alkalmazható, ha azt ideiglenesnek tekintik).

A számértékeket szokásos körülmények esetén „A” (szokásos érték) megfigyelési státussal kell jelenteni. Más esetben a fenti felsorolásból az „A”-tól eltérő értéket kell kiválasztani. Ha egy megfigyelést két jellemző is minősít, a fenti hierarchia szerinti lényegesebbet kell jelenteni.

Minden egyes adattovábbításnál a legutóbb rendelkezésre álló megfigyeléseket akkor lehet ideiglenesként jelenteni és „P” megfigyelési státusz-jelzéssel ellátni, amennyiben azok ideiglenesnek minősülnek. Ezek a megfigyelések végleges értéket és az „A” megfigyelési státust egy későbbi szakaszban veszik fel, amikor az új felülvizsgált értékek és megfigyelési státusz-jelzések felülírják az ideigleneseket.

Hiányzó értékeket („-”) akkor kell szolgáltatni, amikor nincs lehetőség számszerű értékek jelentésére (pl. nem létező adatok vagy össze nem gyűjtött adatok esetében). A hiányzó megfigyelést soha nem szabad „zérusként” jelenteni, ugyanis a zérus szokásos számérték, amely pontos és érvényes összeget jelöl. Ha az NKB-k nem képesek azonosítani egy érték hiányának okát vagy nem használhatják fel a CL_OBS_STATUS kódlistában szereplő értékek teljes körét a hiányzó megfigyelések jelentésére („L” vagy „M”), az „M” értéket kell alkalmazni.

- Ha a helyi statisztikai feltételek következtében egy idősor adatait egyes időpontokban vagy az idősor teljes tartományában nem gyűjtik (az alapul szolgáló jelenség létezik, de statisztikailag nem kísérik figyelemmel), minden időszakban „L” megfigyelési státusszal hiányzó értéket („-”) kell jelenteni,
- Ha a helyi piaci gyakorlat vagy jogi/gazdasági keret következtében egy idősor (vagy annak egy része) nem releváns (a mögöttes jelenség nem létezik), „M” megfigyelési státusszal hiányzó értéket („-”) kell jelenteni.

Feltételes

OBS_CONF (Megfigyelés titkossága). Az NKB-k minden továbbított megfigyeléshez jelentenek megfigyelés titkossága értéket. Bár ez az érték feltételesnek minősül az EKB strukturális definíció állományokban, minden egyes egyedi megfigyelés tekintetében minden adattovábbításakor jelenteni kell, mivel minden titkos megfigyelést megfelelően jelölni kell. Ha az NKB-k felülvizsgálják ezen attribútum értékét, mind a kapcsolódó megfigyelési értéket, mind a megfigyelési státusz jelzését (akkor is, ha változatlan) ismételtelen továbbítani kell.

Az alábbi listában az attribútumoknak e statisztikák céljából várható értékei szerepelnek:

- „F”= szabadon nyilvánosságra hozható,
- „N”= nyilvánosságra nem hozható, csak belső használatra,
- „C”= bizalmas statisztikai információ a 2533/98/EK tanácsi rendelet 8. cikke értelmében,
- „S”= a fogadó fél által meghatározott és kezelt másodlagos titkosság, nyilvánosságra nem hozható,
- „D”= a küldő fél által meghatározott, másodlagos titkosság, nyilvánosságra nem hozható. Ezt a kódot azon NKB-k alkalmazhatják, amelyek már különbséget tesznek az elsődleges és a másodlagos titkosság között adatszolgáltatási rendszerekben. Amennyiben nem, az adatszolgáltató NKB a „C” értéket köteles alkalmazni a másodlagos bizalmas jelleg jelzésére.

OBS_PRE_BREAK (Törés előtti megfigyelési érték). Ez az attribútum a törés előtti értéket tartalmazza, amely a megfigyeléshez hasonlóan numerikus mező (3). Általánosságban törés bekövetkezése esetében jelentik; ebben az esetben a megfigyelési státuszt „B”-re (töréspont) állítják.

(1) Ha az OBS_STATUS-t „B”-ként jelölik, az OBS_PRE_BREAK attribútum alatt értéket kell jelenteni.

(2) Az „E” megfigyelési státuszt kell alkalmazni minden olyan megfigyelés vagy időszak esetében, amely becslések eredménye és nem tekinthető szokásos értéknek.

(3) A négy tétel megfigyelési értékét, valamint az OBS_STATUS, OBS_CONF és OBS_PRE_BREAK attribútumait egy egységként kell kezelni. Ez azt jelenti, hogy az NKB-k kötelesek a megfigyeléshez minden kiegészítő információt jelenteni. (Ha az attribútumokat nem jelentik, akkor az alapértelmezett értékek felülírják a korábbi értékeket.)

A BSI, IVF és OFI kulcs család alkalmazásában erre az attribútumra nincs szükség, mert az információ az átsorolási adatso-rokból már rendelkezésre áll. Az attribútum azért került fel az attribútumok listájára, mert beletartozik az összes kulcs család attribútumainak közös halmazába.

OBS_CONF (Megfigyelési megjegyzés). Ez az attribútum a megfigyelés szintű szöveges megjegyzések készítésére haszná-lható (pl. egy egyedi megfigyeléshez adatok hiányában készített becslés ismertetése, egy lehetséges szokatlan megfigyelés okának magyarázata vagy a szolgáltatott idősorok változásának részletezése).

V. MELLÉKLET

TRANZAKCIÓS KIIGAZÍTÁSOK A MÉRLEGTÉTEL- ÉS BA-STATISZTIKÁKKAL ÖSSZEFÜGGÉSBEN

1. RÉSZ

A kiigazítási eljárás kerete és általános leírása

1. szakasz: Keret

1. Az MPI-mérlegettelemekre (BSI) és befektetési alapok (BA) eszközeire és kötelezettségeire vonatkozó tranzakciós statisztikák keretét az ESA 95 biztosítja ⁽¹⁾. Szükség esetén el lehet térni e nemzetközi előírástól mind az adatok tartalma, mind a statisztikai fogalmak megnevezése tekintetében. Ez a melléklet az ESA 95-tel összhangban értelmezendő, kivéve ha a monetáris pénzügyi intézményi szektor összevont mérlegéről szóló, 2001. november 22-i EKB/2001/13 rendelet, a befektetési alapok eszközeiről és kötelezettségeiről szóló statisztikákról szóló, 2007. július 27-i EKB/2007/8 rendelet vagy ez az iránymutatás kifejezetten vagy hallgatólagosan másképp nem rendelkezik.
2. A mérlegettel- és BA-statisztikák tekintetében a tranzakciós adatokat a pénzügyi tranzakciókon keresztül mérik. A pénzügyi tranzakciók a pénzügyi eszközök nettó megszerzését, illetve kötelezettségek nettó felmerülését jelentik minden pénzügyi instrumentumtípus esetében, azaz az érintett referencia-időszak alatt végrehajtott pénzügyi tranzakciók összegét ⁽²⁾. Az EKB/2001/13 rendeletben és az EKB/2007/8 rendeletben megállapított minden sorra vonatkozó tranzakciós adatokat nettó értékben kell számítani, azaz a pénzügyi tranzakciók vagy forgalom bruttó összegének megállapítására nincs szükség ⁽³⁾. Minden tranzakció értékelésének módszere azon érték megállapítása, amelyen az eszközt megszerzték/értékesítették és/vagy a kötelezettséget létrehozták, megszüntették vagy átruházták. Mindazonáltal az EKB/2001/13 rendelet és az EKB/2007/8 rendelet lehetővé teszi az ESA-tól való eltérést a tranzakciónak pénzügyi tranzakciónaként való értelmezése tekintetében.

2. szakasz: A tranzakciós adatok EKB általi kiszámítása és az NKB-k kiigazító adatszolgáltatása az EKB felé

1. Bevezetés

1. Az Európai Központi Bank (EKB) olyan módon számítja a tranzakciós adatokat, hogy minden eszköz- és kötelezettség-sorra megállapítja az időszakvégi adatszolgáltatási napokon érvényes állományok közötti különbséget, majd kiszűri a tranzakcióktól eltérő fejleményekből eredő hatásokat, azaz az „egyéb változásokat”. Az „egyéb változások” két fő csoportba sorolhatók: „átsorolások és egyéb kiigazítások” és „átértékelési kiigazítások” ⁽⁴⁾.
2. A nemzeti központi bankok (NKB-k) adatokat szolgáltatnak az „átsorolásokról és egyéb kiigazításokról” és az „átértékelési kiigazításokról” az EKB-nak annak érdekében, hogy ezeket a nem tranzakciókból származó hatásokat a tranzakciós statisztikák kiszámításakor ki lehessen szűrni.

⁽¹⁾ Az Európai Elszámolási Rendszer 1995, amelyet a Közösségben a nemzeti és regionális számlák európai rendszeréről szóló, 1996. június 25-i 2223/96/EK tanácsi rendelet a melléklete tartalmaz.

⁽²⁾ Az ESA 95-tel és más nemzetközi pénzügyi szabványokkal összhangban.

⁽³⁾ A BA-statisztikák vonatkozásában ez az iránymutatás a BA-befektetési jegyek eladásairól és visszaváltásairól kér adatokat azok hozzáférhetőségétől függően, a legjobb becslés módszerét is beleértve (18. cikk (1) bekezdésének d) pontja).

⁽⁴⁾ Az „egyéb változások” meghatározása és besorolása nagy mértékben összhangban van az ESA 95-tel. Az „átsorolások és egyéb kiigazítások” nagyjából megegyezik az „egyéb mennyiségi változásokkal” (K.3-K.10 és K.12), az „átértékelések” pedig megfeleltethető az „állomány névleges nyereségének/veszteségének” (K.11). A mérlegettel-statisztikák vonatkozásában lényeges eltérés, hogy a „hitelleírások” az „átértékelések” közé sorolandók, ezzel szemben az ESA 95 ezeket „mennyiségi változásoknak” tekinti (5.9. bekezdés). A forgalom levezetésére szolgáló jelentési rendszer valójában lehetővé teszi az adatok ESA 95-nek megfelelő összeállítását, ugyanis a hitelek sor tekintetében a hitelek „leírása” az egyetlen tétel az „átértékelési kiigazítások” oszlopában. A „hitelek leírásának” az „átértékelések” közé történő sorolása szintén eltérést jelent a nemzetközi befektetési pozíciós szabályoktól. Az említett szabályok értelmében ezeket „egyéb kiigazításként” és nem „árfolyam- vagy valutaárfolyam-változásként” kell kezelni. A mérlegettel-statisztikákban nincs szükség a hitelek leírására/leértékelésére.

A mérlegtétel-statisztikák esetében az NKB-k a III. melléklet 1. részével összhangban szolgáltatnak kiigazító adatokat az EKB-nak. Az NKB-k által jelentett „átértékelési kiigazítások” a hitelek leírásából/leértékeléséből és az árváltozás miatti átértékelési kiigazításokból állnak. Az árfolyamváltozásokból eredő átértékelési kiigazításokat az EKB számítja ki ⁽¹⁾.

A BA-statisztikák esetében az NKB-k a III. melléklet 14. részével összhangban szolgáltatnak kiigazító adatokat az EKB-nak. Az NKB-k által jelentett „átértékelési kiigazítások” az ár- és árfolyamváltozások miatti átértékelési kiigazításokból állnak.

2. Átsorolások és egyéb kiigazítások

1. Az NKB-k az ezen iránymutatásban előírt „átsorolási és egyéb kiigazítási” adatokat a felügyeleti tájékoztatás, logikai ellenőrzés, ad hoc kutatások (pl. kiugró értékekkel kapcsolatban), az országos statisztikai követelmények, az adatszolgáltatói körbe belépőkre és onnan kiesőkre vonatkozó információk és bármely egyéb, rendelkezésükre álló forrás felhasználásával állítják össze. Az EKB-nak nem feladata, hogy utólagos kiigazításokat végezzen, kivéve ha az NKB-k hirtelen változásokat jelentenek a végleges adatokban.
2. Az NKB-k megállapítják az átsorolások következtében létrejövő állományváltozásokat, és a megállapított nettó összeget az „átsorolások és egyéb kiigazítások” sorban mutatják ki. Az átsorolásnak tulajdonítható nettó állománynövekedést pozitív előjellel, a nettó állománycsökkenést negatív előjellel jegyezik fel.
3. Az NKB-k alapvetően minden „átsorolást és egyéb kiigazítást” elküldenek. Az NKB-k minimumkövetelményként jelentik az összes, 50 millió EUR-t meghaladó „átsorolást és egyéb kiigazítást”. E küszöbérték célja, hogy segítsen az NKB-knak eldönteni, indokolt-e a kiigazítás. Amikor azonban nem állnak rendelkezésre információk, vagy azok rossz minőségűek, az NKB-k dönthetnek úgy, hogy nem tesznek semmit vagy becslést készítenek. Ezért az ilyen küszöbérték működtetésekor rugalmasságra van szükség, és nem csak a kiigazítások kiszámítására alkalmazott meglévő eljárások sokfélesége miatt. Ha például a küszöbértéktől függetlenül viszonylag részletes információk gyűltek össze, az ilyen küszöbérték alkalmazásának megkísérlése csak kedvezőtlen hatást eredményezne.

3. Átértékelési kiigazítások

1. Az „átértékelési kiigazítás” levezetése céljából szükség lehet arra, hogy az NKB-k kiszámítsák a tranzakciókból, az értékpapíronkénti adatokból vagy az adatszolgáltatók által jelentett más adatokból származó kiigazításokat, és/vagy olyan részletezések szerint becsljenek meg kiigazításokat, amelyeket az adatszolgáltatók nem jelentenek, mivel azok nem tekinthetők „minimumelőírásnak”.
2. Az NKB-k az „átértékelési kiigazításokat” az adatszolgáltatók által, a mérlegtétel-statisztikákkal kapcsolatban az EKB/2001/13 rendelettel, a BA-statisztikákkal kapcsolatban pedig az EKB/2007/8 rendelettel összhangban szolgáltatott adatok alapján állítják össze. Az adatszolgáltatóknak meg kell felelniük a minimális adatszolgáltatási követelményeknek, amelyek azt a minimális adatmennyiséget biztosítják, amelyre a kiigazítások összeállításához és becsléséhez szükség van az EKB által megkövetelt teljes adatkör tekintetében. Az NKB-k számára megengedett, hogy további adatokat gyűjtsenek az adatszolgáltatóktól. Az NKB-knak minden esetben teljes adatsort kell az EKB-nak továbbítaniuk a mérlegtétel-statisztikákkal kapcsolatban a III. melléklet 1. részével, a BA-statisztikákkal kapcsolatban pedig a III. melléklet 14. részével összhangban.

2. RÉSZ

A tranzakció miatti kiigazítások részletes leírása

1. szakasz: Átsorolások és egyéb kiigazítások

1. Az adatszolgáltatási szektor összetételében bekövetkező változások

1. Az adatszolgáltató szektor összetételének változásai előidézhetik a tevékenység gazdasági szektorok határain kívülre helyeződését. Az ilyen áthelyeződések nem tranzakciók, és ezért az „átsorolások és egyéb kiigazítások” szerinti kiigazításként kell ezeket kezelni.

⁽¹⁾ Az EKB saját mérlegének megfelelő kiigazításokat az EKB Belső Pénzügyi Főigazgatósága jelenti.

2. Az adatszolgáltató szektorhoz csatlakozó intézmény szerződéseket hozhat a szektorba, ezzel szemben az adatszolgáltató szektort elhagyó intézmény szerződést vihet ki a szektorból. Amennyiben azonban a csatlakozó intézmény az adatszolgáltató szektorhoz történő csatlakozást követően újonnan indítja az üzletmenetét, ez olyan tranzakciós forgalmat jelent, amelyet a statisztikai tranzakciókból nem kell kiszűrni ⁽¹⁾. Hasonlóképpen, ha egy kilépő intézmény az adatszolgáltató szektor elhagyása előtt felszámolja tevékenységét, a statisztikai tranzakciókban ennek szerepelnie kell.
3. Az adatszolgáltató szektorba bekerülő/annak kiváló szerződésnek az eszköz- és kötelezettségtételekre gyakorolt hatása többek között attól függ, hogy minden adatszolgáltató teljes körű adatszolgáltatást nyújt-e, vagy létezik eltérő adatszolgáltatást nyújtó („kisebb”) adatszolgáltatók. Amennyiben minden adatszolgáltató teljes körű havi adatszolgáltatásra kötelezett, azaz nincs „kisebb”, az adatszolgáltató szektorhoz csatlakozó intézménynek megfelelő időtartam elteltével kell jelentést szolgáltatnia, általában a csatlakozási hónap végén vagy a következő negyedév végén. Hasonlóképpen, az adatszolgáltató szektort elhagyó intézmény adatait a kilépés időpontjában kell kivezetni, hogy azok egybeessenek a legutolsó jelentett adatokkal. Amennyiben az első/utolsó jelentett eszközök és kötelezettségek bekerülnek az adatszolgáltató szektorba/kiválnak onnan, az áthelyeződés időszakának adatai kiigazíthatók. Ha nem teljes körű adatszolgáltatást nyújtó intézmények lépnek be az adatszolgáltató szektorba, vagy távoznak onnan, az eszköz- és kötelezettségtételekre gyakorolt hatás attól függ, hogy milyen bruttószítási eljárást alkalmaznak.
4. A statisztikai lefedettség változásai következtében elvégzendő kiigazításokhoz szükséges legtöbb információ a statisztikai adatszolgáltatási rendszer keretében általában rendelkezésre áll. Szükségessé válhat azonban, hogy az NKB-k ad hoc információkat szerezzenek be az adatszolgáltató szektorba belépő intézményektől annak megállapítására, hogy az első jelentett eszközök és kötelezettségek kívülről kerültek-e be az adatszolgáltató szektorba, vagy a csatlakozást követően épültek ki. Hasonló információkat szereznek be az NKB-k az adatszolgáltató szektort elhagyó intézményektől.
5. A be- és kilépők által az adatszolgáltató szektor összevont eszközeire és kötelezettségeire gyakorolt nettó hatást úgy határozzák meg, hogy összevonják az új belépők által jelentett nyitó eszközöket és kötelezettségeket és a szektort elhagyók által jelentett záró eszközökkel és kötelezettségekkel, majd kiszámítják a kettő különbségét. Ezt a nettó számadatot az „átsorolások és egyéb kiigazítások” sorban kell szerepeltetni. Bizonyos körülmények között az ügyfelek adatszolgáltatása is érintett lehet, és a kiigazításokban ezt a hatást is figyelembe kell venni, ebben az esetben szektorbeli változásként. Ha például egy MPI lemond az engedélyéről, de tevékenységét a bankközi piacon keresztül finanszírozott EPI-ként folytatja, mesterségesen megnő az MPI-k által az EPI-knek nyújtott hiteltevékenység, ami kiigazítást tesz szükségessé („az ügyfél szerinti szektor besorolásának változásai” sorban).
6. Az EU-tagállamokban lehetségesek a BA-k befektetési politikájában bekövetkező változások, beleértve a pénzügyi alapokat (PPA). A befektetési politika bármely változását azok bekövetkezése előtt egyeztetni és közölni kell a befektetőkkel. A kommunikációs csatornák közé tartoznak a levelek, újságokban megjelent közlemények, a részvényesek közgyűlése stb. Ha egy befektető nem foglal állást, az az alap befektetési politikájában bekövetkező változás hallgatólagos jóváhagyásának minősül. Ez azt jelenti, hogy a befektetési politika egyoldalú változásai nem lehetségesek az EU-ban. Következésképpen az a tény, hogy a befektetők az alpnál maradnak a politika változása után, azok tudatos döntésének minősül arról, hogy a portfólió allokációjukat egyik szektorból (MPI-k) a másikba (BA-k) vagy egyik alaptípusból a másikba (a BA-k között) helyezik át. Statisztikai szempontból ugyanaz a helyzet, ha egy befektető kivonja a pénzét az egyik alpból és befektet egy másikba. Mindkét helyzetet ugyanúgy kezelik, azaz olyan valódi pénzügyi tranzakcióként, ahol az átértékelési kiigazításokat nem jelentik. Ebből eredően alapértelmezetté válik, hogy egy alap befektetési politikájának változása (a mérlegtétel- és a BA-statisztikákban mindkét PPA-ra kiterjesztve) pénzügyi tranzakcióként kerül rögzítésre. Az NKB-k eltérhetnek ettől az alapértelmezéstől, és eljárhatnak úgy, hogy csak akkor jelentik az átsorolási kiigazítást, ha előzetes információjuk van arról, hogy a politika megváltozása nem a befektetők tudatos döntésének volt tulajdonítható.

2. Szerkezeti változások

1. A szerkezeti változás bizonyos pénzügyi eszközök és források megjelenése vagy eltűnése átalakulás következtében. Általában fúziót, befolyásszerzést vagy szétválást jelent. Amikor egy adatszolgáltató intézmény megszűnik, mert egy vagy több más adatszolgáltató intézmény beolvastotta, a korábbi adatszolgáltató és az azt beolvastó intézmény között meglévő minden pénzügyi eszköz és forrás eltűnik a rendszerből.
2. A kiigazítások alapjául szolgáló információforrás a régi intézmények által utoljára jelentett eszközök és kötelezettségek és az új intézmények által először jelentett eszközök és kötelezettségek.

⁽¹⁾ Bizonytalan esetekben ezt a feltételt kell alkalmazni, ha például új bank létesül, amely átveszi egy nem rezidens bank nevében eljáró képviselői iroda korábbi tevékenységét, akkor tranzakciós forgalom jön létre, amelyet a statisztikai forgalomból nem kell kiszűrni.

3. Az NKB-k megállapítják az átalakult intézmények között fennálló egyenlegeket. Ezen összegeket a fúzió, befolyásszerzés vagy szétválás hozza létre vagy szünteti meg, és nem valódi tranzakciók. Ezért „átsorolás és egyéb kiigazítás”-nak minősülnek. Az ártérkelődés miatti hatások a szerkezeti változásokhoz társulhatnak, és ezeket elkülönítetten állítják össze.
4. A szerkezeti változások teljes körű elemzését, valamint a fúziókból, befolyásszerzésekből és szétválásokból eredő egyéb fejleményeket lásd a 1. függelékben.

3. Az eszközök és források átsorolása

1. Az adatszolgáltatók ügyfeleinek például szektor vagy az instrumentumok szerinti besorolásának változása arra készíti az adatszolgáltatókat, hogy átsorolják az ezekkel a ügyfelekkel szembeni eszköz-/forrástételeket. Ez az átsorolás megváltoztatja a jelentett állománypozíciót abban az időszakban, amelyben az áthelyezés történik. Mivel ez a változás csak a szerződés szektorok és instrumentumosztályok közötti átkönyveléséből áll, és nem jelent tranzakciót, kiigazítást kell végezni annak érdekében, hogy hatása ne jelenjen meg a tranzakciós statisztikákban.
2. Az átsorolási változásoknak számos oka lehet. Az ügyfelek szektor szerinti besorolása megváltozhat azért, mert egy állami szektorban működő intézményt áthelyeznek a magánszektorba, vagy mert a fúziók/szétválások megváltoztatják a vállalkozások fő tevékenységét. A hitelek értékpapírosítása majdnem mindig pénzügyi tranzakcióval jár; amikor azonban csak számviteli változásról van szó, itt kell azokat kimutatni.
3. Az NKB-k számára nehézséget jelenthet az eszközök és források átsorolásának azonosítása, mivel ezeket általában nem lehet megkülönböztetni az eszközökön és kötelezettségeken belüli egyéb mozgásoktól. Ennek alapján az NKB-knak arra kell összpontosítaniuk, hogy a változásokat a jelentett eszközök és kötelezettségek segítségével, például logikai ellenőrzéssel, vagy felügyeleti információk, ad hoc kiegészítő információk (pl. a kiugró tételekre vonatkoztatva), az országos statisztikai követelmények, az adatszolgáltatói körbe belépőkre vagy abból kilépőkre vonatkozó információk és bármely egyéb, rendelkezésükre álló információk felhasználásával állapítsák meg. Amennyiben az NKB-k az átsorolásoknak tulajdonítható lehetséges változásokat állapítanak meg, a jelentett mérlegre gyakorolt pontos hatásra vonatkozó ad hoc információkat kérnek be az adatszolgáltatóktól. Mivel az átsorolások megállapítására általában a szokásos adatszolgáltatási hálózaton kívül kerül sor, elfogadható, hogy az NKB-k a jelentős változások kiszűrésére összpontosítsanak.

4. Az adatszolgáltatási hibák miatti kiigazítás

A revíziós politika által kijelölt határon belül az NKB-k az állományadatokban előforduló adatszolgáltatási hibákat a hibák feltárását követően haladéktalanul helyesbítik. Ideális esetben a helyesbítés által a hiba teljes mértékben kiküszöbölhető az adatokból, különösen abban az esetben, amikor a hiba egyetlen időszakot vagy egy korlátozott időtartamot érint. Ilyen esetben az adatsorok nem szakadnak meg. Amikor azonban a hiba visszamenőleges adatokat érint, és a múltbeli adatokat nem vagy csak rövid időtartamra vonatkozóan helyesbítették, a javított adatokat tartalmazó első időszak és a hibás adatokat tartalmazó utolsó időszak adatsorai között törés lesz. Ebben az esetben az NKB-k megállapítják a keletkezett törés nagyságát, és az „átsorolások és egyéb kiigazítások” sorban elvégzik a kiigazítást.

2. szakasz: Ártérkelési kiigazítások

1. Hitelek leírása/leértékelése

A hitelek leírásával/leértékelésével kapcsolatos kiigazítás a mérlegben szereplő hitelek értékében bekövetkező változások hatásaira vonatkozik, amelyeket a hitelek leírásának/leértékelésének alkalmazása idéz elő. Ez a kiigazítás tükrözi a hitelezési veszteségekre képzett céltartalékokban bekövetkező változásokat is, ha egy NKB úgy dönt, hogy a fennálló állományt a céltartalékok összegének levonásával tartja nyilván. A hitelek harmadik fél részére történő eladásakor vagy átruházásakor végzett leírásait – amennyiben ez megállapítható – szintén jelenteni kell.

2. Árváltozások miatti ártérkelési kiigazítások

1. Az eszközök és kötelezettségek árának ártérkelődése tekintetében végzett kiigazítás az eszközök és kötelezettségek értékelésében bekövetkező változásra utal, amelyet az eszközök és kötelezettségek nyilvántartási vagy kereskedési árának változása idéz elő. A kiigazítás tartalmazza az időszakvégi állományban rögzített referenciaérték módosulásából eredő változásait, pl. az eszköztartási nyereséget/veszteséget. Tartalmazhatja az eszközök/kötelezettségek tranzakcióiból eredő értékelési változásokat is, pl. a realizált nyereséget/veszteséget; mindemellett e tekintetben eltérő nemzeti gyakorlatok léteznek.

2. Az „átértékelési kiigazítások” jellegét és mértékét az elfogadott értékelési módszer határozza meg. Bár ajánlott, hogy a mérleg mindkét oldalát piaci értéken tartsák nyilván, a gyakorlatban mind a kötelezettség-, mind az eszközoldalón több különböző értékelési módszer alkalmazható. Ez elfogadható mindaddig, amíg a könyv szerinti érték nem tér el jelentősen a piaci értéktől.

3. szakasz: Árfolyamváltozások miatti átértékelési kiigazítások

1. Az EKB-nak szolgáltatott statisztikai adatok céljából az NKB-k a külföldi devizában denominált eszköz- és forráspozíciókat az időszak utolsó napján érvényes piaci árfolyamon számítják át euróra. Az EKB referencia-árfolyamát használják közös árfolyamként ⁽¹⁾.
2. Az időszakvégi adatszolgáltatási napok között fellépő, euróval szembeni árfolyammozgások a külföldi devizában denominált eszközök és források értékváltozását idézik elő az euróra történő átszámításakor. Mivel e változások az instrumentum tartásából eredő nyereséget/veszteséget jelentenek, viszont nem pénzügyi tranzakciók következményei, az ilyen hatásokat ki kell szűrni a tranzakciós adatokból. Az „árfolyamváltozás miatti átértékelési kiigazítások” tartalmazzák az eszközök/kötelezettségek tranzakcióiból eredő változásokat is, pl. a realizált nyereséget/veszteséget; mindemellett e tekintetben eltérő nemzeti gyakorlatok léteznek.

3. RÉSZ

Mérlegtétel-statisztikák – tranzakció miatti kiigazítások

I. szakasz: Bevezetés

1. A mérlegtétel-statisztikák esetében minden NKB külön kiigazító adatokat nyújt be a saját mérlegére és az egyéb MPI-k mérlegére vonatkozóan. Az EKB mérlegét érintő kiigazításokat szintén belsőleg állítja össze az EKB Belső Pénzügyi Főigazgatósága. Az NKB-k az MPI-k mérlegének minden sorára vonatkozó kiigazítást az ezen iránymutatás 3. cikkének (2) bekezdésében előírt gyakorisággal jelentik. A művelet sor folyamán szükség lehet arra, hogy az NKB-k kiszámítsanak és/vagy megbecsüljenek az olyan részletezések tekintetében kiigazításokat, amiket az MPI-k nem jelentenek, mivel azok nem tekinthetők az EKB/2001/13 rendelet I. melléklete, 2. részének 1A. táblázatában „minimumelőírásnak”. Az ezen iránymutatás III. mellékletének 1. része meghatározza, hogy csak az „átsorolásokat és egyéb kiigazításokat” vagy az „átértékelési kiigazításokat” is el kell küldeni az EKB-nak.

Az árfolyammozgások következtében szükséges kiigazításokat az EKB számítja ki. Ezért az NKB-k által a külföldi devizában fennálló egyenlegek tekintetében jelentett kiigazítások nem tartalmazzák az árfolyamváltozások hatását.

2. A tranzakció miatti kiigazításokat az állománnyal megegyezően kettős könyveléssel kell nyilvántartani. A kiigazításoknak mindenképpen ellentételük van, amely sok esetben a művelettől vagy a nemzeti számviteli szabályoktól függetlenül valószínűleg a „tőke és tartalékok” vagy az „egyéb források” tételben kerül kimutatásra.
3. Alapjában véve a következő útmutató érvényes a betétek/hitelek és értékpapírok tranzakciós értékeire. A betétek/hitelek tranzakciós értéke nem tartalmazza a díjakat stb ⁽²⁾. Szintén nem tartalmazza az esedékes/fizetendő felhalmozott, de még meg nem kapott vagy meg nem fizetett kamatot. A betétek/hitelek után esedékes kamatot ehelyett az „egyéb eszközök”, illetve „egyéb kötelezettségek” sorban kell kimutatni. A tartott és kibocsátott értékpapírok tranzakciós értéke összhangban van az állományok nyilvántartásának és jelentésének elveivel, az EKB/2001/13 rendeletnek megfelelően. A rendelet nem tartalmaz az értékpapírok tekintetében a felhalmozott kamat besorolására vonatkozó szabályt. Ennek alapján az értékpapírokról összegyűjtött állományadatok magukban foglalhatják/figyelmen kívül hagyhatják a felhalmozott kamatot. Az országok közötti összehangolt kezelési megteremtése érdekében, és annak figyelembevételével, hogy egyrészt alapvető problémát jelent a felhalmozott kamat és az árváltozások megkülönböztetése, másrészt értelmezési problémák merülhetnek fel az átruházható értékpapírok kamatlábainak meghatározásával kapcsolatban, az alábbi rugalmas és egyszerű szabályt kell alkalmazni:
 - a) amennyiben a felhalmozott kamat beletartozik a statisztikai mérlegben kimutatott számviteli árba, a tranzakciós értéknél nem kell figyelembe venni, és ehelyett megkülönböztetés nélkül az „átértékelési kiigazítások” közé kell sorolni;

⁽¹⁾ Lásd az EKB 1998. július 7-i sajtóközleményét.

⁽²⁾ Mindazonáltal elfogadott dolog, hogy a tranzakciókhoz kapcsolódó hitelleírásokról nem mindig érkeznek adatok, ami az említett elvtől való eltérést eredményez, és ezt az EKB/2001/13 rendelet engedélyezi.

- b) ha a felhalmozott kamat nem számít bele a statisztikai mérlegben hozzákapcsolódó értékpapírok állományértékébe, az „egyéb eszközök” vagy „egyéb kötelezettségek” sorban kell azt kimutatni, és a tranzakciók vagy az átértékelési kiigazítások számításakor figyelmen kívül kell hagyni ⁽¹⁾.

2. szakasz: Átértékelési kiigazítások

1. Leírás/leértékelés

1. A kiigazításoknak a megfelelő lejáratára és ügyfélszektorra történő szétosztásakor az NKB-knak figyelembe kell venniük a kétes hitelekre vonatkozó számviteli szabályokat (pl. a kétes hiteleknek bizonyos lejáratásvba történő besorolása) és az egyes szektorok viszonylagos hitelkockázatát.
2. Amikor az információk elégtelenek a kiigazítások szétosztásához, az EKB/2001/13 rendeletben szereplő kategóriák közötti bontás az állományok nagyságával arányosan is elvégezhető.
3. Az EKB/2001/13 rendeletben „minimumként” megjelölt rovatokat akkor is jelteni kell az EKB-nak, ha azokat nem közvetlenül állították össze, mert az NKB részletesebb információkat gyűjt össze a hitelek leírásáról/leértékeléséről. Ilyen esetben a minimumrovatokat az összetevők összegeként kell kiszámítani.

2. Értékpapírok árváltozása

1. Az árváltozás miatti átértékelődések csak korlátozott számú mérlegtételt érintenek: a forrásoldalon a „hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok” sort, az eszközoldalon pedig a „nem részvény értékpapírok” és a „részvények és egyéb részesedések” sort, valamint ellentételeiket, amelyek elsősorban a „tőke és tartalékok” és az „egyéb kötelezettségek” tétel. A betétek és hitelek rögzített névértékűek, ezért esetükben nincs árfolyamváltozás.
2. A mérleg forrásoldalán a hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok esetében is lehet az átértékeléseket jelteni. E tekintetben azonban nem következik be változás az MPI-k adatszolgáltatási kötelezettségeiben, mivel a hitelviszonyt megtestesítő kibocsátott értékpapírok árváltozás miatti átértékelése az EKB/2001/13 rendeletben meghatározott „minimumkövetelményeken” kívül marad.
3. A mérleg eszközoldalán az értékpapír-állományokat a szokásos számviteli gyakorlatnak megfelelően piaci árfolyamon, vételi árfolyamon, a piaci vagy a vételi árfolyam közül az alacsonyabb árfolyamon vagy visszaváltási értéken lehet nyilvántartani. A kiigazítás tartalma az alkalmazott értékelési módszertől függ.
4. Amennyiben más információk nem állnak rendelkezésre, feltételezhető, hogy a „két éven túli értékpapíroknak” megfelelő kiigazítások megegyeznek az összes szektor számára kibocsátott, nem részvényjellegű értékpapírok állománya tekintetében fennálló átértékelési kiigazítások teljes összegével.
5. A rendelet rugalmasságot enged az értékpapírok árváltozásának kiszámításához szükséges adatfajták, valamint az adatgyűjtés és -összeállítás formájának tekintetében. A módszer kiválasztásának joga – a következő lehetőségekre alapozva – az NKB-ké:
 - az MPI-k kiigazításokat jelentenek: az MPI-k jelentik az egyes sorokra alkalmazandó kiigazításokat, amelyek tükrözik az árváltozások okozta értékelési változásokat. Az e módszert választó NKB-k az EKB-nak történő adatszolgáltatás céljából összesítik az MPI-k által jelentett kiigazításokat,

⁽¹⁾ A mérlegtétel-statisztikákra vonatkozó tranzakciós statisztikák összeállításának alkalmazásában a pénzügyi tranzakciók meghatározása és értékelése néhány vonatkozásban eltér a pénzügyi beszámolók (forgalom) ESA 95 szerinti kiszámításától. Az ESA 95 előírja, hogy az esedékes vagy értékesítési tranzakciók időbeli eltéréseiből származó pénzügyi tranzakciókat vagy a másodlagos piacon végzett pénzügyi tranzakciókat és a hozzájuk kapcsolódó kifizetéseket az „F.79. Egyéb esedékes/fizetendő számlák kivéve a kereskedelmi hiteleket és előlegeket” közé kell sorolni (5.128. és 5.129. bekezdés). Ezzel szemben az ESA 95 azt is előírja, hogy „a pénzügyi eszközökön felhalmozódó kamat ellentételező pénzügyi tranzakcióját lehetőség szerint az adott pénzügyi eszközbe történő ismételt befektetésként kell kimutatni”. A kamat könyvelésekor azonban a nemzeti gyakorlatot kell követni. Amennyiben a felhalmozódott kamatot nem a pénzügyi eszközbe történő újbóli befektetésként tartják nyilván, akkor az „egyéb esedékes/fizetendő számlák” között kell kimutatni (5.130. bekezdés). A fizetési mérlegben a felhalmozódott kamatot a pénzügyi instrumentum értéknövekedéseként kell kimutatni. Következésképpen eltérés keletkezik, ha a felhalmozódott kamatokot a „fennmaradó eszközök” vagy „fennmaradó források” közé sorolják. Az MPI mérlegstatisztikák (mind állomány, mind forgalom) összefüggésében az átruházható instrumentumokon felhalmozódott kamatok kezelése még további vizsgálat tárgyát képezheti.

- az MPI-k tranzakciókat jelentenek: az MPI-k összesítik a tranzakciós adatokat a hónap folyamán, és jelentik az NKB-nak az értékpapír-vásárlások és -eladások értékét. A nettó tranzakciós adatok összeállítása és az NKB-hoz történő benyújtása elfogadható. A tranzakciós adatokat kézhez vevő NKB-knak az „átértékelődés miatti kiigazítást” az állomány és a tranzakciók, valamint egyéb kiigazítások közötti különbség maradványaként kell kiszámítaniuk, és az átértékelődés miatti kiigazítást ezen iránymutatással összhangban kell az EKB-nak benyújtaniuk,
 - értékpapíronkénti adatszolgáltatás: az MPI-k az értékpapír-állományaikra vonatkozó minden információt, tehát a névértéket, számviteli (azaz könyv szerinti) értéket, piaci értéket, eladásokat és vásárlásokat értékpapíronként jelentenek az NKB-knak. Ez a tájékoztatás lehetővé teszi az NKB-k számára, hogy pontos információkat kapjanak az EKB-nak benyújtandó „átértékelődés miatti kiigazításról”. Ez a módszer olyan NKB-k számára lehet megfelelő, amelyek helyi szinten is az adatgyűjtésnek ezt a módját választották.
6. Az NKB-k választási lehetősége alapelveként a fenti módszerekre korlátozódik. Más módszerek is alkalmazhatók azonban, ha bizonyítható, hogy azokkal összehasonlításra alkalmas adatok szolgáltatathatók.

3. szakasz: Havi tranzakció miatti kiigazítások – különleges alkalmazások

1. Az EKB/NKB mérlegstatisztikája

1. A mérlegadatokra vonatkozó követelmények az összekötő gyakorlatoknak megfelelően, az EKB/NKB-k feladatainak tükrözése érdekében kis mértékben módosultak. Egyes tételek kimaradtak, azaz nem kell adatot szolgáltatni a repóügyletek és a felmondási idővel felmondható betétek részletezéséről. Más sorokkal viszont kiegészültek a táblázatok, azaz a forrásoldalon az „SDR ellenpárja” sorral, az eszközoldalon az „arany és aranykövetelések” és a „lehívási jogokból, SDR-ből és egyébből származó követelések” sorral, mivel ez az iránymutatás e sorok esetében is előírja az állományra vonatkozó adatszolgáltatást. Az EKB/NKB-k kiigazító adatokat nyújtanak be e sorok mindegyikére.
2. Az EKB/NKB-k az ebben az iránymutatásban megállapított eljárásoknak megfelelően nyújtják be az EKB-nak a kiigazításokat. Sor került azonban néhány módosításra:
 - átsorolások és egyéb kiigazítások: a „statisztikai lefedettség változásai” tekintetében tett kiigazításokat nem kell alkalmazni. Az EKB-nak/NKB-knak azonban lehetnek az átsorolások és revíziók által érintett pozícióik, amelyek esetében kiigazítást kell végezni.
 - árfolyamváltozások miatti kiigazítások: az EKB/2001/13 rendelet I. melléklete 2. részének 4. táblázatával összhangban devizanemenkénti adatokat 1998. decembertől kell szolgáltatni. Az árfolyamváltozás miatti kiigazítások kiszámítása céljából visszamenőleges adatok is küldhetők. Az EKB esetében az árfolyam-kiigazítást nem a szokásos eljárással kell megbecsülni, hanem a számviteli adatokból kell közvetlenül jelenteni.
 - átértékelési kiigazítások: az EKB/NKB-k a jóváhagyott eljárásnak megfelelően adatokat szolgáltatnak az átértékelődés nagyságáról. Az EKB/NKB-k statisztikai mérlegét havi gyakorisággal, piaci értéken kell benyújtani. Következésképpen az átértékelési kiigazításokat is minden hónapban jelenteni kell.
3. Az NKB-k „átsorolási és egyéb kiigazítási” adatainak küszöbértéke 5 millió euro. Erre a küszöbértékre azért van szükség, mert az NKB-k mérlegeit elkülönítetten jelentik, és azokat elkülönítetten is lehet közzétenni (a Központi Bankok Európai Rendszerének összevont mérlegén belül).

2. Pénzpiaci alapok

1. Az NKB-k a pénzpiaci alapok (PPA-k) jelentési rendszerével összhangban végeznek kiigazításokat az „átsorolások és egyéb kiigazítások” és az „átértékelési kiigazítások” tekintetében. Bizonyos körülmények között szükség lehet ezen eljárások módosítására. Mindazonáltal az EKB/2001/13 rendelet 4. cikkének (6) bekezdése lehetőséget ad az NKB-knak arra, hogy eltérést engedélyezzenek néhány vagy minden PPA-nak az „átértékelési kiigazítások” jelentése tekintetében.
2. A következő szabályok alkalmazandók, kivéve eltérés engedélyezése esetén:
 - a) a PPA-mérleg eszközoldalának esetében nincs szükség különleges kezelésre, mivel azt ezen iránymutatás teljes egészében tárgyalja;
 - b) a forrásoldal majdnem teljes egészében a „pénzpiaci alapok befektetési jegyei” sorból áll. A PPA-k önálló jogi személyek, és ezért nem tekinthetők átláthatónak. Következésképpen a PPA-mérleg eszközoldalának kezelése nem gyakorol közvetlen befolyást a forrásoldal kezelésére. Továbbá a kezelés hasonló a forrásoldal más hasonló instrumentumainak kezeléséhez;

- c) a PPA-k szerepelnek az MPI-k jegyzékében, mert a PPA-befektetési jegyek a betétek közeli helyettesítői. Ezért a PPA-befektetési jegyeket/egységeket a betétekkel azonos módon kell kezelni. A betétekkel végzett pénzügyi tranzakciók közé tartozik a pénz ügyfelek által betétszámlákon történő elhelyezése, illetve a betétszámlákról ügyfelek részére történő kifizetése, valamint a kamatok felvétele. Mivel a betétek rögzített névértékűek, nincs tartási nyereség vagy veszteség. Ezért a két időszak közötti minden állományváltozás – az „átsorolások és egyéb kiigazítások” kivételével – pénzügyi tranzakció;
- d) a PPA-befektetési jegyek esetében az ügyfelek által végzett, betéti be- és kifizetések megfelelője a befektetési jegyek vásárlása/eladása; a betéti kamatok elszámolásának megfelelője a befektetési jegyek értékváltozása. Mivel a PPA befektetési jegyek/egységek értéke általában naponta változik, ez az instrumentum a napi kamatozású betétekhez hasonlít. Ennek az a magyarázata, hogy a PPA befektetési jegyek könnyen értékesíthetők. Ahogy a betétek-nél is, a PPA befektetési jegyek minden állományváltozását pénzügyi tranzakcióként kell kezelni (újfent az „átsorolások és egyéb kiigazítások” kivételével).
3. Összefoglalva, amennyiben az „átértékelési kiigazítások” tekintetében engedélyezhető eltérést nem alkalmaznak, a PPA-eszközöket a szokásos eljárásnak megfelelően kell kezelni ⁽¹⁾; a források esetében a „pénzpiaci alapok befektetési jegyei” esetében a tranzakciók kiszámításához elegendő a mérlegek különbségéből kiszűrni az „átsorolási” kiigazításokat, feltéve, hogy ezen instrumentum esetén nem jelentenek átértékelési kiigazítást.

3. Államháztartási források (és eszközök)

Az államháztartásnál elhelyezett betétek és eszközök tekintetében állományadatokat kell gyűjteni. A tranzakciós statisztikák összeállításának céljából a kiigazító adatokat alapelveként az MPI-mérlegstatisztikákra vonatkozó követelményeknek megfelelően kell szolgáltatni. A gyakorlatban a tranzakcióktól eltérő, azaz árfolyam – vagy piaci árváltozás következtében bekövetkező változások előfordulása valószínűtlen. Ezeket az adatokat a III. melléklet 3. részében ismertetett módon kell jelenteni.

4. Tájékoztató adatok

A tájékoztató adattranzakciókat az MPI-k által kibocsátott értékpapírok tulajdonosainak rezidens státusza szerinti részletezésben is ki kell számítani annak érdekében, hogy ezen adatok is beépüljenek a rendszeres mérleg-tel-statisztikák készítésébe, valamint a monetáris aggregátumok kiszámításába. Ezért a tájékoztató adatok esetében átsorolási kiigazításokat, árfolyamváltozás miatti kiigazításokat és átértékelési kiigazításokat is kell számítani. Ezeket az adatokat a III. melléklet 4. részében ismertetett módon kell szolgáltatni.

4. szakasz: A tranzakció miatti kiigazítások kiszámítása

1. Mivel az EKB/1998/16 rendelet ⁽²⁾ I. melléklete 2. része 2. és 3. táblázatának részeként korábban negyedévenként jelentett adatok egy részét az EKB/2001/13 rendelet I. melléklete 2. részének 1. táblázatával (a továbbiakban: 1. táblázat) összhangban havi gyakorisággal kell jelenteni, valamint figyelembe véve, hogy továbbra is szükséges tranzakciós statisztikákat számítani azon tételek tekintetében, amelyek változatlanul negyedéves jelentési kötelezettség alá esnek, azaz az EKB/2001/13 rendelet I. melléklete 2. részének 2. táblázatában (a továbbiakban: 2. táblázat) foglalt tételek esetében, az NKB-k az alább részletezett negyedéves adatok tekintetében kiigazító adatokat szolgáltatnak, szükség esetén becslött adatok felhasználásával.
2. Ez az előírás a teljesség érdekében kiterjed az NKB-kra vonatkozó adatok (beleértve a visszamenőleges adatokat is) kiigazításának jelentésére is legalább 1999 januárjától.
3. A 2. táblázat esetében alkalmazandó tranzakciószámítási eljárás hasonló az 1. táblázat esetében alkalmazott, az alábbi a) és b) bekezdésben bemutatott eljáráshoz. Negyedéves kiigazításokat a következő esetekben kell szolgáltatni:
 - a) Ha az 1. táblázatra vonatkozóan kiigazítást nyújtanak be, az érintheti a 2. táblázatban szereplő részletező tételeket. Más szóval, ha az 1. táblázatban kiigazító adatot szolgáltatnak, ez magával vonja a 2. táblázatban szereplő tételek tekintetében tett kiigazítások jelentését. A két adathalmaz közötti konzisztencia biztosítása negyedéves gyakorisággal történik, azaz a havi kiigazítások összegének egyenlőnek kell lennie a negyedéves kiigazítás összegével. Ha a negyedéves kiigazításokra küszöbérték van érvényben, illetve ha a negyedéves kiigazításokat nem lehet teljes mértékben vagy a havi kiigazítással azonos részletezettséggel megállapítani, olyan módon kell a kiigazítást számítani, hogy az a havi adatokra vonatkozó kiigazítással ne legyen ellentmondásban.

⁽¹⁾ Az eszközoldali átértékelés megfelelője a PPA-k esetében nem a „pénzpiaci alapok befektetési jegyei”, hanem a „fennmaradó források”.

⁽²⁾ HL L 356., 1998.12.30., 7. o. Az EKB/2001/13 rendelettel hatályon kívül helyezett rendelet.

- b) Az „értékpapírok árfolyamváltozása miatti kiigazítások” esetében az értékpapírokkal végzett tranzakciókból eredő értékelési változások, azaz az úgynevezett „mérlegmódszer” alkalmazása (lásd a 2001/13 rendelet magyarázó megjegyzéseit) figyelmen kívül hagyása alapvetően következetlenséget idézhet elő a havi és a negyedéves kiigazítások között. E módszer alkalmazása során kizárólag mind a folyó, mind az előző adatszolgáltatás végén állományként jelentett értékpapírokat érintő átértékelődéseket kell figyelembe venni. Következésképpen az adatszolgáltatás gyakoriságának eltolódása a jelentett kiigazításban különbségeket okozna. E nemkívánatos következmény elkerülése, valamint a negyedéves és havi kiigazítások közötti összhang megteremtése érdekében a „mérlegmódszer” alkalmazása esetén a havi vagy negyedéves adatszolgáltatástól függetlenül havonta kell kiszámítani az „értékpapírok árfolyamváltozása miatti átértékelődését”. Más szóval a negyedéves kiigazítás a havi kiigazítások összege, biztosítva a havi és negyedéves kiigazítások következetességét. Ha az alapul szolgáló adatok nem állnak havonta rendelkezésre, becslések is elfogadhatók a havi és negyedéves kiigazítások összhangjának megteremtése érdekében. Ezzel szemben az értékpapírokkal végzett tranzakciókból eredő értékelési változások figyelembevétele, azaz az úgynevezett „tranzakciómódszer” alkalmazása a havi adatokkal teljes mértékben összhangban levő negyedéves kiigazításokat eredményezne. A „tranzakciómódszer” alkalmazása esetén az értékpapírokat érintő minden átértékelődést – az időszakkezdeti vagy -végi állományra való tekintet nélkül – jelenteni kell. Ennek eredményeként a negyedéves kiigazításoknak egyezniük kell a havi kiigazítások összegével.
- c) Szükség lehet továbbá a negyedéves adatokat tartalmazó táblázatok tekintetében tett kiigazításokra akkor is, ha az 1. táblázatra vonatkozóan nem került sor kiigazításra. Ez az eset fordul elő, amikor a részletesebb negyedéves szinten átsorolásra kerül sor, viszont az összevontabb havi szinten ez az átsorolás nem mutatkozik. Ez vonatkozhat az „átértékelési kiigazításokra” is, amikor a havi sor különböző összetevői eltérő irányban mozdulnak el. Ez esetekben is biztosított a havi és negyedéves adatok összhangja. Az „értékpapírok árfolyamváltozása miatti kiigazítások” tekintetében a következetességet azáltal lehet megteremteni, hogy a havi „mérlegszemléletet” nemcsak a havi, hanem a negyedéves adatokat tartalmazó táblázatok esetében is alkalmazzák.
4. Az NKB-k olyan mértékben szolgáltatnak a negyedéves statisztikákra vonatkozó kiigazításokat, amennyire képesek a meglévő havi kiigazítások részletes szektorok/instrumentumok szerinti besorolását ésszerű pontossággal megállapítani vagy megbecsülni. Az „átsorolások és egyéb kiigazítások” tekintetében az információk hozzáférhetőek. Az NKB-k különösen elegendő információval rendelkeznek ahhoz, hogy a nagyobb egyszeri kiigazításokat (pl. adatszolgáltatási hiba következtében szükségessé váló átsorolást) könnyen szét tudják osztani adott negyedéves tételek között. Az adatszolgáltatók körének változásai következtében elvégzendő negyedéves kiigazítások hasonlóképpen nem jelentenek nehézséget az NKB-knak. Az „átértékelési kiigazítások” tekintetében a leírásokra és átértékelődésekre vonatkozó adatok megszerzése nehezebb, mert az eredeti adatforrások részletezése nem megfelelő. Valószínűsíthető, hogy az „átértékelődés miatti kiigazítás” legalább részben becsléseken fog alapulni. A becslésekhez az alkalmazott módszert ismertető magyarázatot kell fűzni (pl. a hiányzó részletezések becslése az állományadatok arányát követte).
5. A 2. táblázat és az 1. táblázat kiigazításai közötti összhang megteremtése érdekében az 1. táblázat kiigazításai egy hónapos időtartamra, a 2. táblázat kiigazításai pedig egy negyedéves időtartamra vonatkoznak. A negyedéves adatok kiigazításai megegyeznek három hónap adatainak összegével (pl. a márciusban jelentett negyedéves kiigazításnak összhangban kell lennie a januári, februári és márciusi havi kiigazítások összegével). Mivel a negyedéves tranzakciók kerete megegyezik a havi tranzakciókéval, ideértve a „mérlegmódszer” havi alapon történő alkalmazását a negyedéves tranzakciókra is, a kétféle adatnak idővel összhangba kell kerülnie.
6. Az euroövezeti monetáris unió pénzügyi elszámolásainak összeállításakor a negyedéves tájékoztató adatokra vonatkozó tranzakciók szintén kiszámításra kerülnek. Az adatszolgáltatási teher növelésének elkerülése érdekében ezeket a tájékoztató adatokat beépítették a monetáris és bankstatisztika rendszeres készítésének céljából meglévő statisztikai keretbe. Ezért az átsorolási és átértékelési kiigazításokat ezekre a tájékoztató adatokra vonatkozóan is kiszámítják.

4. RÉSZ

BA-statisztikák – tranzakció miatti kiigazítások

1. szakasz: Bevezetés

1. A BA-statisztikák vonatkozásában az NKB-k a 18. cikkben előírt gyakorisággal jelentik az BA-k mérlegének minden sorára vonatkozó átértékelési kiigazításokat, amelyek kiterjednek mind az ár- és árfolyamváltozás miatti, mind az átsorolási kiigazításokra. E művelet sor folyamán szükség lehet arra, hogy az NKB-k kiszámítsanak és/vagy megbecsüljenek olyan részletezések tekintetében végzett kiigazításokat, amilyen részletezéseket a BA-k nem jelentenek, mivel azok nem tekinthetők az EKB/2007/8 rendelet I. melléklete, 3. részének 3. táblázatában „minimumelőírásnak”.

2. A tranzakció miatti kiigazításokat az állománnyal megegyezően kettős könyveléssel kell nyilvántartani. A kiigazításoknak minden esetben ellentételük van, amely sok esetben a művelettől vagy a helyi számviteli szabályoktól függően valószínűleg a „BA-befektetési jegyek” vagy az „egyéb források” tételben kerül kimutatásra.
3. Alapjában véve a következő útmutató érvényes a betétek/hitelek és értékpapírok tranzakciós értékeire. A betétek/hitelek és értékpapírok tranzakciós értéke nem tartalmazza a díjakat stb. Szintén nem tartalmazza az esedékes/fizetendő felhalmozott, de még meg nem kapott vagy meg nem fizetett kamatot. A hitelek/betétek után esedékes kamatot ehelyett az „egyéb eszközök”, illetve „egyéb források” sorban kell kimutatni.

A tartott és kibocsátott értékpapírok felhalmozott kamata beleszámít az értékpapírok állományadataiba és a tranzakciós értékbe.

2. szakasz: Átértékelési kiigazítások

1. Az EKB/2007/8 rendelet rugalmasságot enged az eszközök és kötelezettségek átértékelési kiigazításainak kiszámításához szükséges adatfajták, valamint az adatgyűjtés és -összeállítás formájának tekintetében. A módszer kiválasztásáról az NKB-k döntenek.
2. Ha a BA-k az EKB/2007/8 rendelet I. mellékletével összhangban a konszolidált megközelítést alkalmazzák, az értékpapírok átértékelési kiigazításainak levezetésére a következő két lehetőség adott:
 - a BA-k értékpapíronkénti információt szolgáltatnak, ami lehetővé teszi, hogy az NKB-k levezessék az átértékelési kiigazításokat: a BA-k az EKB/2007/8 rendelet I. melléklete 3. része 2. táblázatának a), b) és d) pontjaiban meghatározott módon értékpapíronkénti információt szolgáltatnak az NKB-k-nak. Ez a tájékoztatás lehetővé teszi az NKB-k számára, hogy pontos információkat kapjanak az EKB-nak benyújtandó „átértékelődés miatti kiigazításról”. Ha ezt a lehetőséget követik, az NKB-k az „átértékelési kiigazításokat” a közös eurorendszerbeli módszerrel, azaz az EKB/2007/8 rendeletet kísérő BA-kézikönyvben leírt „forgalom-levezetési módszerrel” összhangban vezetik le,
 - a BA-k közvetlenül jelentik az értékpapíronkénti tranzakciókat az NKB-k-nak: a BA-k értékpapíronkénti alapon jelentik az EKB/2007/8 rendelet 2. táblázatának a) és c) pontjaiban meghatározott referencia-időszak során történt értékpapír-vásárlások és -eladások összesített mennyiségét. Az NKB-k az „átértékelődés miatti kiigazítást” az időszak végi állományok és a tranzakciók közötti különbség maradványaként számítják ki, és az átértékelődés miatti kiigazítást ezen iránymutatással összhangban nyújtják be az EKB-nak.
3. Amennyiben a BA-k aggregált megközelítést alkalmaznak, az értékpapírokon kívüli eszközök és kötelezettségekre vagy az értékpapírokra vonatkozó átértékelési kiigazítások levezetésére a következő két lehetőség adott:
 - a BA-k aggregált kiigazításokat jelentenek: a BA-k jelentik az egyes sorokra alkalmazandó kiigazításokat, amelyek tükrözik az ár- és árfolyam-változások okozta értékelési változásokat ⁽¹⁾. Az e módszert választó NKB-k az EKB-nak történő adatszolgáltatás céljából összesítik a BA-k által jelentett kiigazításokat.
 - a BA-k aggregált tranzakciókat jelentenek: a BA-k összesítik a tranzakciókat a hónap folyamán, és jelentik az NKB-nak a vásárlások és eladások értékét. A tranzakciós adatokat kézhez vevő NKB-k az „átértékelődés miatti kiigazítást” az állomány és a tranzakciók közötti különbség maradványaként számítják ki, és az átértékelődés miatti kiigazítást ezzel az iránymutatással összhangban nyújtják be az EKB-nak.

⁽¹⁾ Az EKB/2007/8 rendelettel összhangban az NKB-k vagy az ár- és árfolyamváltozás miatti átértékelésekről gyűjt adatokat a BA-któl, vagy csak az árváltozás miatti átértékeléseket és a szükséges adatokat gyűjtik, amelyek az árfolyamváltozásokból eredő átértékelések megállapítása érdekében legalább a font sterling, amerikai dollár, japán jen vagy svájci frank szerinti részletezést tartalmaznak.

I. függelék

A FÚZIÓ, BEFOLYÁSSZERZÉS ÉS SZÉTVÁLÁS HATÁSA A TRANZAKCIÓK ÖSSZEÁLLÍTÁSÁRA

1. Két vagy több adatszolgáltató intézmény új adatszolgáltató intézménnyé való fúziója (két vagy több MPI új MPI-vé, illetve két vagy több BA új BA-vá válik)

Fúzió esetén két különböző típusú „nem-tranzakció” jöhet létre: Az első és talán a legfontosabb, hogy az eszközök és kötelezettségek értékében következik be változás. Az ilyen ártértékelődés/leértékelődés nem tranzakció, tehát az érintett összeg az „ártértékelési kiigazítások” alá kerül. Ezenkívül a fúzióban résztvevő két intézmény között fennálló egyenlegek törölődnek. Az ESA 95 6.30. bekezdése szerint ez a törölődés nem pénzügyi tranzakció, és ezért egy negatív előjelű kiigazítás kerül be az „átsorolások és egyéb kiigazítások” alá, hogy a tranzakciós statisztikákban megmutatkozó hatását kiszűrjék⁽¹⁾. Ahol az eszközök és kötelezettségek értékelési módszerei eltérőek, ott a törölt tételek ártértékelésére/leértékelésére is sor kerül. A kiigazítások alapjául szolgáló információ a két fuzionált intézmény által utoljára jelentett eszközök és kötelezettségek és az új intézmény által először jelentett eszközök és kötelezettségek. Ideális esetben a fuzionált intézményeket felkérjük, hogy információt szolgáltatassanak a fúzió előtti és fúzió utáni eszközökről és kötelezettségeikről arra az időre vonatkoztatva, amikor a fúzió végbemegy. Ily módon a fúzió előtti és utáni eszközök és kötelezettségek közötti különbség csak „nem-tranzakciós” forgalmat jelent. Ezzel ellentétben az Európai Központi Bank arra az implicit feltételre alapozva számítja ki a növekedési rátákat, hogy átsorolási kiigazításokra minden egyes adatszolgáltatási időszak végén sor kerül. Így tehát helyes a különálló intézmények által a nemzeti központi banknak utoljára jelentett eszközökre és kötelezettségekre, valamint a fuzionált intézmények által a következő adatszolgáltatási időszakban először jelentett eszközökre és kötelezettségekre alapozni a kiigazításokat. Ebben az esetben a fúzió és az előbbi két megfigyelés közötti adatszolgáltatási időszakban végbemenő tranzakciók hatását kiigazítás formájában együtt jelentik.

2. Egy adatszolgáltató intézmény befolyásszerzése egy másik fölött (egy MPI egy másik MPI fölött vagy egy BA egy másik BA fölött)

Ez a művelet nagyon hasonló a fúzióhoz, és a fent meghatározott mindkét nemtranzakció-típus előfordulhat. Van azonban egy különbség. Ahelyett, hogy három különböző intézmény jelentené az eszközeit és kötelezettségeit, ebben az esetben a befolyást szerző intézmény tart nyilván két eszköz- és kötelezettségsort, az az intézmény pedig, amely fölött befolyást szereztek egy eszköz- és kötelezettségsort. A befolyásszerzés hatásának felmérését szolgáló eljárás azonban megegyezik a fúzióval alkalmazottal. Ideális esetben itt is felkérjük az intézményeket, hogy információt szolgáltatassanak a befolyásszerzés előtti és utáni eszközeikről és kötelezettségeikről arra az időre vonatkoztatva, amikor a befolyásszerzés végbemegy. A növekedési ráták kiszámításával teljes összhangban lévő megoldást az olyan kiigazítás jelenti, amelyet a különálló intézmények által utoljára jelentett eszközökre és kötelezettségekre, valamint a befolyásszerző intézmény által az első, befolyásszerzés utáni adatszolgáltatási időszakban jelentett eszközökre és kötelezettségekre alapoznak.

3. Egy adatszolgáltató intézmény szétválása két különálló adatszolgáltató intézményre (egy MPI két MPI-re vagy egy BA két BA-ra)

Ez a művelet a fúzió ellentéte. Az eszközök/kötelezettségek értékelésében végbemenő változásnak mégis ugyanaz a hatása, mint a fúziónak. A más intézményekkel szembeni egyenlegek ebben az esetben is olyan összegeket tartalmazhatnak a két intézmény között, amelyek nem tranzakciók eredményei. Ezek az összegek pozitív előjellel, kiigazításként kerülnek be az „átsorolások és egyéb kiigazítások” alá. Az ebben a kontextusban rendelkezésre álló információ más jellegű. Ha két új intézmény jön létre, egy sornyi eszköze és kötelezettsége származik az előző intézménytől és két sornyi eszköz és kötelezettség az új intézményektől. A fent ismertetett új eljárások alkalmazhatók ebben az esetben is, ha a szétválás idejét veszik figyelembe a fúzió ideje helyett, és a szétválás esetén releváns információkat használgják fel.

4. Fúziók, befolyásszerzések és szétválások, ha az egyik intézmény nem tartozik az adatszolgáltató szektorhoz

Mindhárom esetben, amikor az egyik intézmény nem tartozik az adatszolgáltató szektorhoz, az adatszolgáltatók körében is változás történik⁽²⁾. Ebben az esetben nehéz megkülönböztetni a szerkezetátalakításból származó kiigazításokat a többi kiigazítástól és tranzakciótól.

⁽¹⁾ Az ESA 95-ben a fúziók szerkezeti változásnak minősülnek, lásd a „a szektorok szerinti osztályozásban és a szerkezetben bekövetkező változásokat” (K.12.1).

⁽²⁾ Az adatszolgáltató körének változása nem feltétlenül vonja maga után az adatszolgáltató intézmények számának változását. A szerződést nem jelentették korábban, és ebből származik a különbség.

Alapelveként minden érintett intézménytől kérnek adatokat, noha előfordul, hogy nem hozzáférhetőek azoknak az intézményeknek az eszközeire és kötelezettségeire vonatkozó adatok, amelyek nem tartoznak az adatszolgáltató szektorhoz. Ellenkező esetben megbecslik az adatszolgáltató szektorhoz tartozó intézménynek a szektor elhagyása előtti és utáni tranzakcióit (például az előző adatszolgáltatási periódusokra vonatkozó, rendelkezésre álló adatokban mutatkozó tendencia alapján). A két sornyi eszközök és kötelezettségek közötti különbség maradványa az „átsorolások és egyéb kiigazítások” alá kerül.

5. **A fúziók, befolyásszerzések és szétválások hatása a monetáris/hitelaggregátumokra a mérlegtétel-statisztikákkal összefüggésben**

Kicsi annak a valószínűsége, hogy ezek a változások hatással vannak a monetáris/hitelaggregátumokra, de nem lehet figyelmen kívül hagyni. Annak, hogy hatással lehetnek rájuk, a következő főbb okai vannak:

- *az adatszolgáltatói kör változásai*: nem okozhatja a fúzió/befolyásszerzés/szétválás önmagában, csak az intézmény szektorában bekövetkező változás,
- *átértékelés*: átértékelés társulhat a fúzióhoz/befolyásszerzéshez/szétváláshoz, és hatással lehet majdnem minden tételre. Valószínűsíthető, hogy a mérleg eszközoldalára lesz nagyobb hatással.
- *két intézmény közötti egyenlegek törlése*: ez a változás csak akkor módosíthatja a monetáris/hitelaggregátumokat, ha az eszközök és kötelezettségek értékelési módszerei eltérőek. Ilyen esetben csak az érték változásának van hatása a monetáris/hitelaggregátumokra, míg a „szerkezeti változás”, azaz a törlés valószínűleg nem lenne hatással ezekre az aggregátumokra.

II. függelék

AZ ADÓSSÁG ÁTVÁLLALÁSÁNAK KEZELÉSE

1. Az adósság átvállalásának meghatározása

1. Az adósság átvállalása olyan művelet, amelyben az (egyéb rezidens szektorok részét képező) állami vállalatokat a központi kormányzat váltja fel adósként az olyan hitelek tekintetében, amelyet eredetileg bankok (a monetáris pénzügyi intézmények [MPI-k] szektora) szolgáltattak. Ez a pénzügyi művelet más intézményi szektorok között is végbemehet, és a hitelek helyett az értékpapírokra is vonatkozhat. Ebben az esetben hasonlóan kellene kezelni.
2. Mivel az adósság átvállalása hatással van az MPI-mérlegre, fontos, hogy a művelet pénzügyi vonatkozásait megfelelően kezeljék a monetáris és bankstatisztikában. Ez a függelék felvázolja az adósság átvállalásának megfelelő statisztikai kezelését.

2. Statisztikai kezelés

1. A központi kormányzat, a másik rezidens szektor és az MPI-szektor háromszögének kapcsolatát érintő adósságátvállalás a következőképpen kerül rögzítésre ⁽¹⁾. A központi kormányzat által vállalt adósságátvállalás tőketranszferként kezelendő a központi kormányzattól (azaz az adósságot átvállaló alanytól) a másik rezidens szektor (azaz az adósok) felé. A másik rezidens szektorban a tőke fogadását ellentételező pénzügyi művelet az MPI-k által a másik rezidens szektornak nyújtott hitelek csökkenése, azaz a másik rezidens szektor eredeti adósságának az MPI-szektor felé történő visszafizetése, amelyet a központi kormányzat általi, az MPI-k által a központi kormányzatnak nyújtott hitelek növekedéseként bejegyzett tőkefizetés pénzügyi művelete ellentétezt.
2. Ezért az MPI-mérleg számára összeállított tranzakciós statisztikákban két különálló pénzügyi tranzakció jelenik meg: i. a másik rezidens szektor adósság-visszafizetése az MPI-szektornak és ii. ezzel egy időben az MPI-szektor hitelnyújtása a központi kormányzatnak. A készpénzmozgások hiánya az érintett felek között nem módosítja sem a művelet gazdasági jelentőségét, sem a statisztikai kezelését.
3. Az MPI-mérlegben és az EKB/2001/13 rendelettel összhangban összeállított vonatkozó statisztikákban az adósság átvállalása a következőképpen kezelendő:
 - a) az MPI mérlegtétel-statisztikák vonatkozásában az adósság átvállalása automatikusan rögzítésre kerül a mérlegben a másik rezidens szektor felé nyújtott MPI-hitelállomány csökkenéseként, amely a központi kormányzatnak nyújtott az MPI-hitelek növekedésével párosul az EKB/2001/13 rendelet I. melléklete 2. részének 1. táblázatában lévő havi mérlegtétel-statisztikákban. Szektor szerinti részletesebb bontásban ez a művelet a nem pénzügyi vállalkozásoknak nyújtott MPI-hitelek csökkenéseként jelenik meg az 1. táblázatban, vagy ha az állami vállalat pénzügyi vállalkozás, az egyéb pénzügyi közvetítőknél nyújtott hitelként és az EKB/2001/13 rendelet I. melléklete 2. részének 2. táblázatában pedig a központi kormányzatnak nyújtott MPI-hitelek növekedéseként;
 - b) a tranzakciók összeállítására vonatkozó kiigazító adatok tekintetében, az euroövezeti monetáris és bankstatisztikákban a pénzügyi tranzakciókat a „nem-tranzakciókra” vonatkozó kiigazításokkal csökkentett céltartalékok különbségeként számítják ki. Ezért a másik rezidens szektornak nyújtott MPI-hitelek csökkenése és a központi kormányzatnak nyújtott MPI-hitelek növekedése következőképpen pénzügyi tranzakcióként kerül rögzítésre, a számadatokba való minden további beavatkozás szükségessége nélkül. Az NKB-knak nem kell kiigazító adatokat szolgáltatniuk ezekhez a pénzügyi műveletekhez.

⁽¹⁾ Az ESA 95 az adósság átvállalását tőketranszfernek tekinti, azaz „az adósság átvállalását ... a tőketranszfer kategóriába kell sorolni” (5.16.bekezdés), és meghatározás szerint a tőketranszfert ellentételező pénzügyi művelet a tranzakció. Noha az ESA 95 előbbi értelmezése és az adósság átvállalásának az MPI-mérlegstatisztikákban javasolt kezelése teljes mértékben összhangban van az adósságátvállalásnak az euroövezeti pénzügyi elszámolásokban való kezelésével, felhívjuk a figyelmet arra, hogy léteznek kivételek az adósság átvállalását tőketranszfernek minősítő szabály alól (ezek felsorolása az ESA 95 5.16., 6.29. és 6.30. bekezdéseiben található). Ezek a kivételek azonban csak akkor alkalmazhatók, amikor az adósság átvállalása egy állami vállalatnak a központi kormányzatba való beolvasztásával jár, azaz a központi kormányzat magában foglalja a vállalatot. Ebben az esetben a műveletet nem pénzügyi tranzakcióként kell kezelni, hanem szektorok közötti átsorolásként, azaz a más rezidens szektorból a központi kormányzathoz. Az ilyen szektorok közötti átsorolás hatásának a tranzakciókból való kiküszöbölés érdekében az NKB-knak kiigazítást kell benyújtaniuk az átsorolásra.

3. Könyvelési tétellel kiegészített példa

1. A példa első része az adósság átvállalására vonatkozó, T-formában ábrázolt könyvelési tételeket végigköveti az egész folyamat során. A második rész (a következő szakaszban) összehasonlítja az adósság átvállalását a központi kormányzatnak az egyéb rezidens szektor felé való egyéb kifizetéseivel, és bemutatja, hogyan jelennek meg azok számviteli szempontból.
2. E művelet előzménye egy MPI által valamely állami tulajdonú vállalatnak nyújtott hitel megjelenése az egyéb rezidens szektorban. Ezt a hitelt általában a központi kormányzat nyújtja. A hitel nyújtásakor a következő stilizált könyvelési tételek jelennek meg ⁽¹⁾:

MPI		Egyéb rezidens szektor		Központi kormányzat	
E	F	E	F	E	F
- készpénz	betétek --	+ készpénz	MPI-hitel +		
+ másik rezidens szektornak nyújtott hitel					

3. Egy későbbi időpontban a vállalat nem tudja visszafizetni a hitelt, így a központi kormányzat átvállalja az adósságot. Ettől kezdve az egyéb rezidens szektor már nem adós, helyette a központi kormányzat válik azzá. A tételek a következők ⁽²⁾:

MPI		Egyéb rezidens szektor		Központi kormányzat	
E	F	E	F	E	F
+ hitel a központi kormányzatnak	betétek --		tőke +		tőke -
- más rezidens szektornak nyújtott hitel			MPI-hitel -		MPI-hitel +

4. Így az MPI-mérlegben egyszerűen csere történik a hitel ügyfélszektorában. Ez egy valós csere, mivel a központi kormányzat és az egyéb rezidens szektor közötti valódi átruházásra vonatkozó szabályok szerint történik. A tőke könyvelési tételre a megvalósuló tőketranszfer miatt van szükség.
5. A készpénzt nem érinti a fenti példa, de ha érintené, a végső helyzet ugyanez lenne. Ha a központi kormányzat az adósság átvállalását a hitelek növelése helyett betétekből fedezné, háromszög alakú, végső nettó eredmény nélküli mozgás jönne létre, ahogy a lenti ábra mutatja.

Első lépésben a központi kormányzat pénzt kölcsönöz az MPI-től:

MPI		Egyéb rezidens szektor		Központi kormányzat	
E	F	E	F	E	F
+ hitel a központi kormányzatnak			MPI-hitel --	+ készpénz	MPI-hitel +
- készpénz					
- más rezidens szektornak nyújtott hitel					

⁽¹⁾ A jelek magyarázata a következő: a + növekedést jelent, a - csökkenést, a - pedig a tétel változásának hiányát.

⁽²⁾ A könyvelésben használt terminológia az MPI-k mérlegét tükrözi. A „tőke” jelentése „eredménykimutatás” a más rezidens szektorok esetén, és „nettó hitelnyújtás vagy hitelfelvétel” a központi kormányzat esetén.

Második lépésben a központi kormányzat készpénzt utal át az egyéb rezidens szektornak:

MPI		Egyéb rezidens szektor		Központi kormányzat	
E	F	E	F	E	F
- hitel a központi kormányzatnak		+ készpénz	+ tőke	- készpénz	- tőke
- más rezidens szektornak nyújtott hitel			MPI-hitel --		MPI-hitel --

A harmadik lépésben az egyéb rezidens szektor felhasználja a központi kormányzattól kapott készpénzt, hogy ebből finanszírozza az MPI-nek történő hitel-visszafizetést:

MPI		Egyéb rezidens szektor		Központi kormányzat	
E	F	E	F	E	F
- hitel a központi kormányzatnak		- készpénz	- tőke		- tőke
- más rezidens szektornak nyújtott hitel			- MPI-hitel		-- MPI-hitel
+ készpénz					

Ahogy az fent látható, a készpénz minden mérlegben kétszer jelenik meg, különböző előjelekkel. Így tehát a nettó hatás zérus.

4. A központi kormányzati szektor egyéb kifizetései

1. Az adósság-átvállalási műveletekkel való összehasonlítás céljából az alábbiakban bemutatjuk a központi kormányzat egyéb átruházásainak megfelelő könyvelési tételeket. A központi kormányzati szektorból az egyéb rezidens szektorokba irányuló transzfer általában készpénzben/betétkben teljesített kifizetésként történik.

A központi kormányzatnak betétei vannak a bankoknál vagy a központi banknál, és ezeket a betéteket a kiadások kifizetésére használják. Ezért amikor a központi kormányzat egyéb rezidens szektorba irányuló transzfere következtében kifizetés történik, a tételek a következők:

MPI		Egyéb rezidens szektor		Központi kormányzat	
E	F	E	F	E	F
	központi kormányzattól érkező betétek -	+ MPI-nél elhelyezett betétek	tőke +	MPI-nél elhelyezett betétek -	tőke -
	más rezidens szektorokból érkező betétek +				

2. Ennek az átruházásnak a jellemzői megegyeznek az adósság átvállalásának jellemzőivel, és a tételek is csak abban különböznek, hogy a műveletben különböző pénzeszközöket használnak. A monetáris elemzés szempontjából az a különbség, hogy a központi kormányzat által átvállalt adósság hatással van a hitelaggregátumokra (a más rezidens szektoroknak nyújtott hitelek csökkennek, míg a központi kormányzatnak nyújtott hitelek nőnek), miközben a készpénzben végrehajtott tőketranszfer a monetáris aggregátumokra van hatással (a központi kormányzatnak a pénzsemleges szektorban lévő betétei csökkennek, míg a más rezidens szektoroknak a pénztartó szektorban lévő betétei nőnek). Mindazonáltal mindkét esetben pénzügyi tranzakcióról van szó, így kiigazításra nincs szükség.

III. függelék

AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS ÉS A HITELEK ÁTRUHÁZÁSA A TRANZAKCIÓS MÉRLEGTÉTEL-STATISZTIKÁK LEVEZETÉSE SZEMPONTJÁBÓL

1. Értékpapírosítás és hitelátruházás

1. Az „értékpapírosítás” olyan folyamat, amelyben tőkét lehet előteremteni külföldi befektetőktől azáltal, hogy lehetőségük nyílik egyedi pénzügyi eszközök egyes részeibe való befektetésre. Ez a művelet vagy abból áll, hogy az MPI-k hitelekkel adnak el harmadik feleknek, akik ezt követően a hitelekből fedezve értékpapírokat bocsátanak ki, vagy abból, hogy hitelek helyettesítéseként kibocsátott értékpapírokat szereznek meg. Ez a művelet vagy abból áll, hogy egy MPI hitelekkel ad el közvetítőnek, aki ezt követően vagy ezzel egy időben a hitelekből fedezve értékpapírokat bocsát ki, vagy az adós által, valamely hitel helyettesítéseként kibocsátott értékpapírok megszerzéséből, közvetítő bevonása nélkül. Mindkét műveletnek ugyanaz lesz az eredménye az MPI mérlegében. Az előző sokkal gyakoribb. Mégis az utóbbit fejtjük ki először, mert ez kevésbé összetett.
2. A „hitel átruházása” az értékpapírosításhoz hasonló művelet, amely során az MPI-k hitelekkel adnak el a befektetőknek egy olyan eljárással, amely nem jár értékpapírok kibocsátásával. Ennek a műveletnek a gazdasági célja és statisztikai feldolgozása néhány vonatkozásában mégis hasonló az értékpapírosításhoz.

2. Közvetítő nélküli értékpapírosítás és hitelátruházások

a) Leírás

Ezt a műveletet akkor hajtják végre, amikor „[az eredeti adós] az új értékpapírt bocsát ki a ténylegesen lejárt eredeti eszköz helyett” (ESA 95, 5.63. bekezdés), és az új értékpapírt ezzel egy időben eladják harmadik fél befektetőknek.

b) Gazdasági jelentés

A művelet azt jelenti, hogy a hitelező MPI-nek az adós visszafizeti az eredeti hitelt. Ezt a visszafizetést az adós értékpapírok kibocsátásával finanszírozza. Az adós által kibocsátott értékpapírokat a hitelező MPI elméletileg egy rövid ideig birtokolhatja, de általában közvetlenül eladják azokat a befektetőknek. Fennáll a gyanú azzal kapcsolatban, hogy ez a művelet típus széles körben elterjedt-e, mert a gyakorlatban csak a nagyvállalatok és a közjogi intézmények adnak ki értékpapírokat. Ha a művelettel nem jár a hitel értékpapírrá válása, azaz a befektetőknek eladott instrumentum nem átruházható marad, a hitel átruházása teljesül. Mindazonáltal a hitel átruházása általában az eredeti hitel több kisebb egységre osztásával történik, amelyet a haszonnal/kockázattal együtt elad a hitelező MPI harmadik feleknek.

c) Statisztikai kezelés

Egy hitelező MPI szempontjából az értékpapírosítás általában a hiteleknek készpénzért történő eladásával jár, azaz a hitel visszafizetéseként az MPI készpénzt kap az adóstól. Ez a „nem MPI-knek nyújtott hitelek” csökkenésének és a „készpénz/betét” növekedésének tekintendő. Az adós a hitel visszafizetését az értékpapír-kibocsátásból származó bevételekből finanszírozza ⁽¹⁾. Lehet, hogy az MPI készpénz helyett a kibocsátott értékpapírokat kapja meg az adóstól. Ebben az esetben az MPI a „hitelek” csökkenésének ellentételezéseként a „nem részvény értékpapírok” növekedését tekinti. Az MPI ezt követően általában eladja az új értékpapírokat harmadik fél befektetőknek. Mindkét esetben az MPI akkor vezetheti ki a hitelt vagy az értékpapírokat a mérlegéből, ha a tulajdon „kockázata és haszna” teljes egészében a harmadik felekre ruházódott át. Hitel átruházása esetén történik változás a mérlegben, amikor a harmadik felek felé történő eladás befejeződik.

⁽¹⁾ Az adós által kibocsátott instrumentumok csak akkor minősülnek értékpapírnak, ha megfelelnek az átruházhatóság és a forgathatóság szükséges feltételeinek. Az EKB/2001/13 rendelettel összhangban „a nem részvény értékpapírok” magukban foglalják a „nagyszámú, azonos értékpapírrá átalakított átruházható hiteleket, amelyekkel másodlagos piacokon kereskedni lehet”.

Statistikai célból a hitelező MPI hitelezése pénzügyi tranzakciónak minősül. Azokban az esetekben, amikor a hitelek értékpapírosodnak, az MPI-hitelező készpénzt vagy átmenetileg az adós által, a hitel visszafizetéséért kibocsátott új értékpapírokat fogad el. Azokban az esetekben, amikor a hitelek nem értékpapírosodnak (azaz hitelátruházás esetén), az MPI általában készpénzt kap az adóstól, amelyet az a hitelnek harmadik fél befektetői részére történő eladásából finanszíroz. Ezek a műveletek pénzügyi tranzakciónak minősülnek. Mivel ezek a műveletek tranzakciók, azaz valódi ügyletek, nem kell kiigazításokat jelenteni. Ez a kezelés megfelel az ESA 95 5.62(k) bekezdésének, amely előírja, hogy a hitelek értékpapírosítása „két pénzügyi tranzakciót foglal magában: a hitel megszűnését és új értékpapírok létrehozását”.

d) Példa

Az értékpapírosítás/hitelátruházás egyszerűen a hitel harmadik félnek történő eladása. Az MPI-mérlegben a hitel eladásaként jelenik meg, amelyet egy készpénz- vagy betéttétel ellentételez.

MPI	
E	F
+ 100 készpénz	
- 100 hitel	

3. Értékpapírosítás pénzügyi közvetítőn keresztül

a) Leírás

Értékpapírosítás történik, amikor „az eredeti eszköz [hitel] [a hitelező által] átruházódik egy másik intézményi egységre, és az új értékpapírok felváltják az eredeti eszközt [hitelt] az eredeti intézményi egység mérlegében” (ESA 95, 5.63. bekezdés), és ezek az új értékpapírokat egyidejűleg vagy később eladják harmadik fél befektetőknek. A gyakorlatban a műveletet úgy is végre lehet hajtani, hogy a pénzügyi közvetítő által kibocsátott értékpapírokat közvetlenül harmadik fél befektetőknek értékesítik.

b) Gazdasági jelentés

A hitelező MPI célja az erőforrások felszabadítása azáltal, hogy az eszközöket harmadik felekre ruházza. Ebben az esetben az eredeti eszközt, azaz a hitelt, egy különleges pénzügyi közvetítőnek adja el. Ezt a pénzügyi közvetítőt, amelyet „pénzügyi közvetítő vállalatnak” (PKV) neveznek (ESA 95, 2.55. bekezdés) általában az értékpapírosított eszközök tartásának egyetlen céljából hozzák létre. Az MPI eladja az értékpapírosítandó eszközt a PKV-nak készpénzért vagy a PKV által kibocsátott értékpapírért cserébe.

c) Statisztikai kezelés

A hitelező MPI szempontjából a művelet eszközök cseréjét jelenti, amint azt a fenti eset mutatja. Az MPI a hitel eladásáért új eszközt, készpénzt vagy értékpapírokat kap. Következésképpen az MPI mérlegében ezt a cserét a „hitelek” csökkenése és a „készpénz/betétek” vagy az „értékpapírok” növekedése tükrözi. Ez a kezelés csak akkor alkalmazható, ha az MPI-hitelező az eredeti hitelek tulajdonlásának minden kockázatát és hasznát átruházta a PKV-ra. Ha a tulajdon kockázata és haszna az MPI-nél marad, az mérlegen belüli értékpapírosításnak minősül (lásd az alábbi példát). Statisztikai célból a hitelező MPI hitelezése pénzügyi tranzakciónak, azaz valódi ügyletnek minősül, és így nem kell kiigazításokat jelenteni.

d) Példa

Általában az értékpapírosításnak ez a típusa történik „háromszög”-műveletként. Az MPI-nek a birtokában van egy hitel és eladja azt a PKV-nak, amely a vásárlást a hitelfedezetű értékpapírok kibocsátásával finanszírozza. Ez a következőképpen jelenik meg a mérlegben:

MPI		PKV	
E	F	E	F
+ 100 készpénz		+ 100 hitel	+ 100 kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír
- 100 hitel			

Ha az MPI készpénz helyett a PKV által kibocsátott értékpapírokat kapja meg, a művelet a következő két lépésre bomlik.

1. lépés: a hitelt eladja a PVK-nak a PVK által kibocsátott értékpapírokért:

MPI		PKV	
E	F	E	F
- 100 hitel		+ 100 hitel	+ 100 kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír
+ 100 nem részvény értékpapír			

2. lépés: később az MPI eladja az értékpapírokat:

MPI		PKV	
E	F	E	F
+ 100 készpénz			
- 100 nem részvény értékpapír			

4. Eszközfedezetű értékpapírok

a) Leírás

Az eszközfedezetű értékpapírok kibocsátása az értékpapírosításhoz kapcsolódik. Ez a művelet abból áll, hogy egy MPI-hitelező olyan értékpapírokat ad ki, amelyeket a főkönyvében szereplő hitelekkel fedez. Az eszközfedezetű kibocsátások nem minősülnek az ESA 95 szerinti értékpapírosításnak ⁽¹⁾.

b) Gazdasági jelentés

Az ilyen típusú műveletnek az a célja, hogy az MPI-hitelező külső befektetők által növelje a forrásait azáltal, hogy lehetővé teszi a befektetőknek, hogy közvetve fektessenek be egyedi eszközök egyes részeibe az MPI-hitelező nevében és érdekében kibocsátott, ezekkel a hitelekkel fedezett értékpapírok megvásárlásával. Ez a művelettípus nem jelenti az eredeti hitelező és az adós viszonyának semmilyen változását. Az MPI-hitelező végül mentesülhet a másik két féllel szembeni minden joga és kötelezettsége alól. Ha így történik, a műveletet értékpapírosításnak kell tekinteni.

c) Statisztikai kezelés

Ez a művelet alapvetően nem különbözik a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok mérlegen kívüli garanciával kiegészített kibocsátásától, azaz a műveletet statisztikai célból ugyanúgy kezelik, függetlenül a fedezet bevonásától. Következésképp az értékpapírok kibocsátása tranzakciónak minősül. Kiigazítást nem jelentenek. Ha az MPI-hitelező később mentesül a végső befektetővel szembeni minden kötelezettsége alól, az az eszközoldalon bejegyzett hitellel történő adósságkifizetést jelent. Ez szintén pénzügyi tranzakció. Összefoglalva, az eszközfedezetű értékpapírok kibocsátása és eladása pénzügyi tranzakció, és következképp kiigazítást nem kell jelenteni.

d) Példa

A statisztikai kezelés a mérlegben lépésről lépésre, a következőképpen jelenik meg:

MPI	
E	F
+ 100 készpénz	
+ 100 hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	

⁽¹⁾ Annak ellenére, hogy az „értékpapírosítás” kifejezést az üzleti nyelvhasználatban az eszközfedezetű műveletekre használják, az euroövezeti monetáris és pénzügyi statisztikákban ez a kifejezés csak az ESA 95 értékpapírosítás-meghatározásának értelmében szerepel.

Az MPI eszközfedezetű értékpapírokat bocsát ki. Gyakorlatilag a művelet ezzel be is fejeződött. Végül az MPI mentesülhet a hitelezővel, azaz az értékpapírokba befektetővel szembeni minden kötelezettsége alól azáltal, hogy az eszközoldalon bejegyzett hitellel visszafizeti a kötelezettségét. Ebben az esetben a művelet értékpapírosítássá válik.

MPI	
E	F
+ 100 hitel	
+ 100 hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	

5. Leírás és értékpapírosítás

1. Az értékpapírosítást leírás kísérheti. Ez történik kétes hitelek értékpapírosítása esetén. Ha kétes hiteleket tartalékolnak, és a tartalékok a forrásoldalon vannak, vagy nincsenek tartalékok, a hitelek értékpapírosításakor az MPI a „hitelviszonyt megtestesítő értékpapír” vagy a „készpénz” tételben kevesebbet kap az értékpapírosított hitelek bruttó összegénél. A hitel könyvértéke és az értékpapírokért adott piaci értéke közötti különbség veszteség az MPI számára.

A művelet a következő: az MPI kétes hitelt ad el a PKV-nak, amelyet az értéke 50 %-áért ad el a PKV által kiadott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokért. A hitelt előzetesen tartalékolták, de bruttó összegben jegyezték be, azaz a tartalék a forrásoldalra, a „tőke és tartalékok” alá került.

2. Tulajdonképpen a hitel értékpapírosításával egy időben leírás történt. Ezért a leírásban érintett összegű (50 %-os) kiigazítást jelentenek, hogy a tranzakciót helyesen számítsák ki. Ahol az értékpapírosítással egy időben leírás történik, ott lehetőség szerint kiigazítást jelentenek erre a leírásra (lásd még az EKB/2001/13 rendelet magyarázó megjegyzéseit).

VI. MELLÉKLET

AZ MPI-K STATISZTIKAI CÉLÚ JEGYZÉKE

1. RÉSZ

Változók az MPI-k statisztikai célú jegyzékének céljaira

Változó neve	Változó leírása	Jelleg
object_request	A monetáris politikai intézményre (MPI) vonatkozóan továbbított frissítés fajtáját határozza meg, és hét előre meghatározott értéket vehet föl: „mfi_req_new”: Azt jelzi, hogy az információ új MPI-re vonatkozik, „mfi_req_mod”: meglévő MPI-t érintő módosításra vonatkozó információt jelöl, „mfi_req_del”: meglévő MPI megszűnésére vonatkozó információt jelöl, „mfi_req_merger”: fúzióbanrészt vevő (társuló) intézményekre vonatkozó (!) információt jelöl, „mfi_req_realloc”: azt jelöli, hogy egy megszűnt mfi_id ismételt kiosztása szükséges valamely új MPI számára, „mfi_req_mod_id_realloc”: azt jelöli, hogy egy létező MPI mfi_id-jének egy megszűnt MPI mfi_id-jére való módosítása szükséges, „mfi_req_mod_id”: azt jelöli, hogy a mfi_id módosítása szükséges.	Kötelező
mfi_id	Ez az MPI-adatkészlet legfontosabb kulcsa. Az MPI egyedi azonosító kódja, és a következő két részből áll: „host” és „id”. A két rész értékeinek együttesen kell biztosítaniuk, hogy minden MPI „mfi_id”-je egyedi legyen.	Kötelező
host	Ez a változó jelöli az MPI-it nyilvántartásba vevő országot, a két karakterből álló ISO országgóddal jelölve.	Kötelező, amikor azonosító kód részét alkotja
id	Ez jelöli az MPI azonosító kódját (a „host” két karakterből álló ISO országgóddal nem áll előtte)	Kötelező, amikor azonosító kód részét alkotja
name	Ez jelöli az MPI nyilvántartásban szereplő teljes nevét, beleértve a vállalati formát (azaz Plc, Ltd, SpA, etc.).	Kötelező
address	Ez jelöli az MPI pontos címét, és négy részből áll: „postal_address”, „postal_box”, „postal_code” és „city”.	Kötelező „new” és „mod” kérés esetén
postal_address	Az utca neve és a házszám.	Kötelező „new” és „mod” kérés esetén
postal_box	A postafiókszám, a országos postafiókrendszer alapján.	Kötelező „new” és „mod” kérés esetén
postal_code	Az irányítószám, az országos postarendszer alapján.	Kötelező „new” és „mod” kérés esetén
city	A város.	Kötelező „new” és „mod” kérés esetén
category	Az MPI típusát jelöli, és négy előre meghatározott értéket vehet föl: „central bank”, „credit institution”, „money market fund” vagy „other institution”.	Kötelező „new” és „mod” kérés esetén

Változó neve	Változó leírása	Jelleg
report	Azt jelöli, hogy az MPI szolgált-e havi mérlegstatisztikát. Két előre meghatározott, egymást kölcsönösen kizáró értéket vehet föl: i. „true”, amikor az MPI-ra teljes körű adatszolgáltatási követelmények vonatkoznak; vagy „false”, amikor az MPI-ra nem teljes körű adatszolgáltatási követelmények vonatkoznak.	Kötelező „new” és „mod” kérés esetén
order_r	Az MPI-k névjegyzékében megkívánt sorrendet jelöli, ha az angol ábécé szerinti sorrend nem alkalmazható. Minden egyes MPI-hez egy számot kell hozzárendelni csökkenő sorrendben.	Nem kötelező
head_of_branch	Azt jelöli, hogy az MPI egy külföldi fióktelep. Három értéket vehet föl: „non_eu_head”, „eu_non_mfi_head” vagy „eu_mfi_head”	Kötelező külföldi fióktelepek esetén
non_eu_head	Azt jelöli, hogy a tevékenység végzésének központja nem az EU-ban rezidens. Két részből áll: „host” és „name”.	Kötelező külföldi fióktelepek esetén
eu_non_mfi_head	Azt jelöli, hogy a tevékenység végzésének központja az EU-ban rezidens, de nem MPI. Két részből áll: „non_mfi_id” (nyilvántartásba vevő ország és azonosító kód) és „name” (a székhely neve). A nem-MPI azonosítója vagy „EPK” (egyéb pénzügyi közvetítő), vagy egy kétkarakteres ISO országkód, amelyet az ESA 95-beli megfelelő szektor szerinti besorolásra utaló kiegészítés követ.	Kötelező külföldi fióktelepek esetén
eu_mfi_head	Azt jelöli, hogy a tevékenység végzésének központja az EU-ban rezidens és MPI. E változó értéke „mfi_id”.	Kötelező külföldi fióktelepek esetén
mfi_req_merger	Azt jelöli, hogy vállalati fúzióra vonatkozó információ érkezik.	Kötelező [belföldi és határokon átnyúló] fúziók esetében
submerger	Azon intézmények jelentésére alkalmazandó, amelyek fúziója azonos időpontban lép jogilag hatályba. Négy részből áll: „date”, „comment”, „involved_mfi” és „involved_non_mfi”.	Kötelező fúziók esetében
involved_mfi	Azt jelöli, hogy egy MPI határokon átnyúló fúzió részvevője. E változó értéke „mfi_ref”.	Kötelező határokon átnyúló fúziók esetében
involved_non_mfi	Azt jelöli, hogy nem-MPI is részt vesz a fúzióban. E változó értéke „non_mfi_obj”.	Kötelező fúziók esetében
mfi_ref	Határokon átnyúló fúzióban részt vevő MPI adatai. Két részből áll: „mfi_id” és „name”.	Kötelező határokon átnyúló fúziók esetében
non_mfi_obj	Határokon átnyúló fúzióban részt vevő, nem MPI adatai. Két részből áll: „non_mfi_id” és „name”.	Kötelező fúziók esetében
non_mfi_id	Határokon átnyúló fúzióban részt vevő, nem MPI adatai. Két részből áll: „host” és „id”.	Kötelező fúziók esetében
ecb_id	Az EKB által létrehozott, az egyes MPI-khez rendelt egyedi kód. Ezt a változót a RIAD adatcsererendszeren keresztül küldik el az NKB-k számára valamennyi szabványinformációval. Az NKB-k választásuk szerint elfogadják vagy megszüntetik.	Nem alkalmazandó az NKB frissítések esetében. Csak tájékoztatáshoz.
head_ecb_id	Az EKB által létrehozott egyedi kód, amelyet az EU MPI külföldi kirendeltségek tevékenysége végzésének központjához rendeltek. Ezt a változót a RIAD adatcsererendszeren keresztül küldik el az NKB-k számára valamennyi szabványinformációval. Az NKB-k választásuk szerint elfogadják vagy megszüntetik.	Nem alkalmazandó az NKB frissítések esetében. Csak tájékoztatáshoz.

(1) Kifejezett eltérő utalás hiányában a „fúzió” kifejezés belföldi vállalati fúzióra vonatkozik.

2. RÉSZ

Érvényességi ellenőrzések**1. Általános ellenőrzések**

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- minden kötelező változót megadtak;
- az „object_request” változó értéke az e melléklet 1. részében szereplő, hét előre meghatározott típus („mfi_req_new”, „mfi_req_mod”, „mfi_req_del”, „mfi_req_merger”, „mfi_req_realloc”, „mfi_req_mod_id_realloc” és „mfi_req_mod_id”) egyike, a továbbított információ típusától függően; és
- az NKB-k a latin ábécét alkalmazzák a frissítések EKB részére való jelentésekor.

2. Azonosító kód ellenőrzések

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- az „mfi_id” változó két különálló részből áll, a „host” változóból és az „id” változóból, illetve hogy a két rész értékei együttesen biztosítják, hogy az adott MPI „mfi_id”-je egyedi legyen;
- egy MPI „host” változójának értéke egy EU-ország két karakter hosszú ISO-kódja;
- egy korábban már alkalmazott azonosító kódot nem adtak ki egy új MPI-nek, az ezen iránymutatás 19. cikke (1) bekezdése negyedik bekezdésében meghatározott feltételek teljesülése esetét kivéve. Ilyen esetekben az NKB-k egy „mfi_req_realloc” kérést küldenek az EKB-nak;
- ugyanazon azonosító kódokat használják, amiket havonta megjelentetnek az MPI-k listájában az EKB honlapján;
- az azonosító kód változásának jelentésekor külön „mfi_req_mod_id” kérést küldenek; és
- egy azonosító kódnak egy korábban megszünt azonosító kódra való módosításának jelentésekor külön „mfi_req_mod_id_realloc” kérést küldenek.

Amennyiben az új MPI azonosító kódot már használták és a kérés nem „mfi_req_mod_id_realloc” (vagy az új MPI azonosító kód megtalálható az aktuális listában), az EKB elutasítja a kérést.

Ha az „mfi_id” változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB az egész kérést elutasítja.

3. Név

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- ez a változó tartalmazza a vállalat teljes, bejegyzett nevét (!) a vállalati forma megjelölésével (Plc., Ltd., SpA., stb.), illetve hogy a vállalati forma megjelölését adott esetben minden névre következetesen jelentik;
- az ékezetes betűk írásakor a kisbetűs írásmód szabályait követik; és
- lehetőség szerint a kisbetűs írásmódot alkalmazzák.

Ha a „name” változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB az egész kérést elutasítja.

(!) Például a kereskedelmi vagy cégnyilvántartás szerint.

4. Cím

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- a címet alkotó „postal_address”, „postal_box” vagy „postal_code” változók közül legalább az egyiket megadják;
- a „postal_address” esetében az intézmény címéből az utcanevet és házszámot megadták;
- a „postal_box” változó esetében az országos postafiókrendszert használják, illetve hogy a „postal_box” számok elé nem írtak a postafiókra utaló szöveges megjegyzést; és
- a „postal_code”-változó esetében az országos irányítószám-rendszert alkalmazzák, illetve hogy a releváns irányítószámot adják meg.

Ha az „address”-változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB az egész kérést elutasítja.

5. Város

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- a „city” változó a várost nevezi meg.

Ha a „cit”-változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB az egész kérést elutasítja.

6. Kategória

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- a „category”-változó esetében az MPI típusát az e melléklet 1. részében szereplő, négy előre meghatározott érték („central bank”, „credit institution”, „money market fund” vagy „other institution”) közül választják ki, illetve hogy kisbetűs írásmódot alkalmaznak, a kezdőbetűk kivételével, amelyeket nagybetűvel írnak.

Ha a „category”-változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB az egész kérést elutasítja.

7. Adatszolgáltatás

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- a „report” változó esetében csak az e melléklet 1. részében szereplő két érték („rue” vagy „false” egyikét adják meg.

Ha a „report”-változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB az egész kérést elutasítja.

8. Sorrend

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- az „order_r”-változó az MPI-k jegyzékében megkívánt sorrendet jelöli, ha az angol ábécé szerinti sorrend nem alkalmazható, illetve hogy minden MPI-hez növekvő sorrendben egy-egy számértéket rendelnek hozzá.

Ha az „order_r”-változó hiányos vagy nincs megadva (és minden más érvényességi ellenőrzés megfelelő), az EKB beviszi a kérést az MPI-adatbázisba.

9. Külföldi fióktelepek ellenőrzése

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- a „head_of_branch” változó értékét megadták, ha az MPI külföldi fióktelep;

- a „head_of_branch” változó az e melléklet 1. részében szereplő, három előre meghatározott érték egyikeként jelöli a tevékenység végzésének központja jellegét („non_eu_head”, „eu_non_mfi_head” vagy „eu_mfi_head”);
- ha a „head_of_branch” változó a „non_eu_head” értéket veszi fel (a tevékenység végzésének központja nem az EU-ban rezidens), megadják-e a tevékenység végzésének központja országát és nevét;
- ha a „head_of_branch” változó az „eu_non_mfi_head” értéket veszi fel (az EU-ban rezidens, de a tevékenység végzésének központja nem MPI), a tevékenység végzésének központja országát, nevét és azonosítóját adják-e meg. A „non_mfi” „id”-je vagy „EPK” (egyéb pénzügyi közvetítők) vagy egy kétkarakteres ISO országkód, amelyet az ESA 95-beli megfelelő szektor szerinti besorolásra utaló kiegészítés követ;
- ha a „head_of_branch” változó az „eu_mfi_head” értéket veszi fel (MPI), a tevékenység végzésének központja országát és azonosítóját adják meg;
- ha a „head_of_branch” változó az „eu_mfi_head” értéket veszi fel (MPI), a tevékenység végzésének központja neve ne legyen megadva.

Ha a fenti külföldi fióktelep érvényességi ellenőrzések bármelyike nem sikeres, az EKB az egész kérést elutasítja.

Két olyan eset létezik, amikor a tevékenység végzésének központjára vonatkozó ellentmondásos információk találhatóak az EKB MPI-adatbázisában:

- ha a „head_of_branch” változó az „eu_mfi_head” értéket veszi fel, de a tevékenység végzése központjának azonosítója nem egyezik az EKB MPI-adatbázisában szereplő azonosítóval, a kérés feldolgozásra kerül. A tevékenység végzésének központja nevét azonban az EKB MPI-adatbázisa nem fogja tartalmazni,
- ha egy MPI azonosító kódjának megváltoztatására irányuló kérés érkezik, előfordulhat, hogy az érintett MPI más tagállamokban rezidens külföldi fióktelepeire vonatkozóan a tevékenység végzésének központjából származó információk ellentmondásossá válnak.

A fenti pontatlanság visszaszorítása érdekében a RIAD adatcsererendszer az NKB-knak küldött visszaigazolások részeként megküldi a tevékenység végzésének központjára vonatkozó ellentmondásos információkat tartalmazó listát.

Amennyiben egy nyilvántartásba vételt végző NKB vitatja valamely külföldi fióktelepnek az MPI-k jegyzékébe hazai NKB-ja általi felvételét vagy az abból való törlését, a következő lépéseket kell alkalmazni: i. az EKB a hazai és a fogadó ország NKB-jával együttműködve megpróbálja összeegyeztetni az információkat. Amennyiben ez nem lehetséges, ii. az EKB a fogadó ország NKB-ja által szolgáltatott információt részesíti előnyben, amennyiben az elfogadható.

10. Fúziókra vonatkozó ellenőrzések

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- belföldi vagy határokon átnyúló fúziókra vonatkozó adatok szolgáltatása esetén az „mfi_req_merger” változót megadják;
- minden, jogilag azonos időpontban („date”) – hatálybalépő fúzió résztvevőit (azaz két vagy több intézményt) külön „submerger” címszó alatt jelentenek;
- ha „submerger” változó értéket jelentenek, a „date” változó értékét is megadják;
- a fúzióban részt vevő intézmények között van legalább egy MPI;
- fúzió jelentésekor (azaz „mfi_req_merger” alkalmazásakor), ha nincs változás a fúzióban részt vevő MPI attribútumaiban, ez az MPI módosításként (azaz „mfi_req_mod”-ként) kerül jelentésre a fúzió keretében; az „involved_mfi” változót csak határon átnyúló fúziók esetében jelenti;
- ha egy intézményt „involved_mfi” változóval jelentenek, megadták-e az „mfi_ref” változót;
- az „mfi_ref” változó két részből áll: i. a további két változóból („host” és „id”) álló „if_id” változóból, illetve a ii. „name” változóból;
- ha egy intézményt „involved_non_mfi” változóval jelentenek, megadták-e a „non_mfi_id” és a „name” változókat;

- egy „involved_non_mfi” „non_mfi_id” változója a következő két részből áll: „host” és „id”, a hossza pedig öt karakter. A „host” egy kétkarakteres ISO országkód. Az „id” három karakter hosszúságú, és az ESA 95 szerinti megfelelő szektorbesorolásra utal.

A határokon átnyúló fúziókra vonatkozó információk csak akkor kerülnek be az EKB MPI-adatbázisába, miután minden érintett tagállam megküldte a fúzióra vonatkozó teljes kérését és azokat validálták.

Ha a fúzió fenti érvényességi ellenőrzései közül bármelyik nem sikeres, az EKB az egész kérést elutasítja.

11. MPI – MPEÜ keresztellenőrzés

Amennyiben az NKB-k felkérlik az EKB-t arra, hogy végezzen keresztellenőrzést az MPI és a monetáris politika vonatkozásában elfogadott ügyfelek (MPEÜ) adatbázisának adatai közötti, a RIAD adatszerezrendszeren keresztül továbbított fájl a keresztellenőrzés jelével (*cross-check flag*) jelölik meg. Az EKB a keresztellenőrzés alapjául az adatküldő NKB által jelentett, az MPI-re és az MPEÜ-re vonatkozó teljes információt (azaz ideértve a vonatkozó adatbázisokban szereplő, az MPI-re és MPEÜ-re vonatkozó meglévő információt, és nem csak a megjelölt fájlban továbbított információt) használja. Az ellenőrzés eredményét visszaigazolás formájában haladéktalanul visszaküldik.

A keresztellenőrzés jelét az alábbi módon kell alkalmazni:

- ha az MPI és az MPEÜ adatai a megfelelő üzleti területek között összehangolhatók, a keresztellenőrzés jelét csak a vonatkozó MPI- vagy MPEÜ-kérés tekintetében továbbított második fájlban kell elhelyezni,
- ha az összehangolás nem megvalósítható, a nap végén egy, kizárólag a keresztellenőrzés jelét tartalmazó további üzenetet kell küldeni. Az üzenetet az MPI – MPEÜ üzleti területek közül az egyik vagy akár mindkettő elküldheti,
- ha az MPI – MPEÜ közötti összhang azonnali keresztellenőrzése nem szükséges, a jelet nem szabad a fájlban elhelyezni,
- ha az ellenőrzést a nap folyamán később kell elvégezni, az adatokat a keresztellenőrzés jelzése nélkül kell továbbítani. Ezt követően kell megküldeni a keresztellenőrzés jelét tartalmazó üres fájl. Ebben az esetben – mivel az üres fájlban nincsenek ellenőrizendő adatok – a keresztellenőrzésre azonnal sor kerül,
- a visszaigazolás csak az adatküldő által továbbított MPI- és MPEÜ-adatbázisok közötti keresztellenőrzés eredményét fogja tartalmazni.

Az MPI – MPEÜ keresztellenőrzés csak figyelmeztetésként szolgál. Ezért, ha a keresztellenőrzés nem sikeres, az EKB akkor is végre fogja hajtani a kérést az EKB MPI-adatkészletében.

Az ellentmondásos MPI – MPEÜ adatokat az illetékes MPI és MPEÜ részlegek ellenőrzik az MPI-k és a kötelező tartalék képzésére köteles intézmények listájának hóvégi közzétételét megelőzően öt nappal, illetve a hóvégi közzététel napján. Az NKB-okat e-mail útján figyelmeztetik az ellentmondások haladéktalan megszüntetésére. Amennyiben az ellentmondásokat nem lehet a közzététel előtt megszüntetni, az NKB-kat magyarázat adására hívják fel. Az ellentmondásos MPI – MPEÜ adatokat nem teszik közzé a hó végén az EKB honlapján.

VII. MELLÉKLET

A BA-K STATISZTIKAI CÉLÚ JEGYZÉKE

1. RÉSZ

A befektetési alapok statisztikai célú jegyzékének jelentéséhez szükséges változók

Változó neve	Változó leírása	Jelleg
object_request	A továbbított befektetési alap (BA) frissítés fajtáját határozza meg, és nyolc előre meghatározott értéket vehet föl: „if_req_new”: egy új BA-ra vonatkozó információ „if_req_mod”: Egy BA változásaira vonatkozó információ „if_req_del”: egy törlendő BA-ra vonatkozó információ „if_req_merger”: egy fúzióban (!)részt vevő intézményekről szóló információ „if_req_realloc”: egy megszünt mfi_id ismételt kiosztása egy új BA számára „if_req_mod_id_realloc”: egy BA if_id-jének egy megszünt BA if_id-jére való módosítása szükséges „if_req_mod_id”: az „if_id” változása „if_req_nav”: információ a befektetői alaponkénti nettó eszközértékről (*)	Kötelező
if_id	A BA adatbázis legfontosabb kulcsa, amely a kizárólagos BA azonosító kódját (a továbbiakban: „azonosító kód”) határozza meg, és két részből áll: „host” és „id”. A két rész értékei együttesen biztosítják, hogy minden BA „if_id”-je egyedi.	Kötelező
host	A BA-t nyilvántartásba vevő országot jelölő, a két karakterből álló ISO országkód – a fenti „if_id” változó két részének egyike – lásd fent	Kötelező, amikor azonosító kód részét alkotja
id	A BA azonosító kódja – az „if_id” változó két részének egyike – lásd fent	Kötelező, amikor azonosító kód részét alkotja
name	A BA nyilvántartásban szereplő teljes neve, beleértve a vállalati format (azaz Plc, Ltd, SpA, etc.).	Kötelező
address	A BA vagy adott esetben alapkezelőjének címe, amely négy részből áll: „postal_address”, „postal_box”, „postal_code” és „city”.	Kötelező „new” és „mod” kérések esetén
postal_address	Az utca neve és a házszám	Kötelező „new” és „mod” kérések esetén
postal_box	A postafiókszám, az országos postafiókrendszer alkalmazásával.	Kötelező „new” és „mod” kérések esetén
postal_code	Az irányítószám, az országos postai irányítószám-rendszer alkalmazásával	Kötelező „new” és „mod” kérések esetén
city	A város	Kötelező „new” és „mod” kérések esetén
management company name	A BA alapkezelőjének teljes, nyilvántartás szerinti neve. Amennyiben ez az információ hiányzik, a „not available” értéket (ha a BA-nak van alapkezelője) vagy a „not applicable” értéket (ha a BA-nak nincs alapkezelője) kell jelenteni	Kötelező
investment policy	Eszköztípus, amelyben a befektetési portfólió elsődlegesen áll. Hét, előre meghatározott érték lehetséges: „bonds”, „equities”, „hedge”, „mixed”, „real estate”, „other” vagy „not available”	

Változó neve	Változó leírása	Jelleg
variability of the capital	Ez a változó képviseli a BA jogi formáját, és három, előre meghatározott értéket vehet fel: „open-end” vagy „closed-end” vagy „not available”	Kötelező
structure_1	Ez a változó jelöli a BA szerkezetét és három, előre meghatározott érték egyikét veheti fel: „UCITS (2)” vagy „non-UCITS” vagy „not available”	Kötelező
structure_2	Részletesebb információ a befektetési alap szerkezetéről 11, előre meghatározott érték egyikével. Lásd a lenti 2. részt	Kötelező
sub-fund	Ez a változó jelöli, hogy a befektetési alap elkülönített alap-e vagy sem, és négy, előre meghatározott érték egyikét veheti fel: „yes” vagy „no” vagy „not available” vagy „not applicable”	Kötelező
ISIN codes	Ez a változó jelöli az egyes befektetési jegy osztályok ISIN (3) kódját befektetési alaponként. Ez a változó számos részből áll, beleértve a következőkre való hivatkozást: „ISIN_1”, „ISIN_2”, „ISIN_3”, „ISIN_4” és „ISIN_n”. Befektetési alaponként valamennyi megfelelő ISIN kódot jelenteni kell (*). Olyan BA jelentésekor, amely esetében ISIN kódok nem állnak rendelkezésre, a 12 karakteres „XXXXXXXXXXXX” kifejezést kell jelenteni az „ISIN_1” helyén	Kötelező
If_req_nav	Eza változó jelöli, hogy a befektetési alap nettó eszközértékéről küldenek információt. Két részből áll: „if_nav_value” és „if_nav_date”. Amennyiben ez az információ hiányzik, a „not available” értéket kell jelenteni (*)	Kötelező
if_req_merger	Ez a változó jelöli, hogy fúziókkal kapcsolatos információt jelentenek	Kötelező belföldi és határokon átnyúló fúziók esetében
submerger	Ez a változó azon intézmények jelentésére alkalmazandó, amelyek fúziója azonos időpontban lép jogilag hatályba. Négy részből áll: „date”, „comment”, „involved_if” és „involved_non_if”	Kötelező fúziók esetében
involved_if	Azt jelöli, hogy egy BA határokon átnyúló fúzió részvevője. E változó értéke „if_ref”	Kötelező határokon átnyúló fúziók esetében
involved_non_if	Ez a változó jelöli, hogy egy nem BA jogalany részt vesz egy BA-val való fúzióban. E változó értéke „non_if_obj”.	Kötelező fúziók esetében
if_ref	Ez a változó jelöli a határokon átnyúló fúzióban részt vevő BA adatait. Két részből áll: „if_id” és „name”	Kötelező határokon átnyúló fúziók esetében
non_if_obj	Ez a változó jelöli egy BA-val való fúzióban részt vevő, nem BA jogalany adatait. Két részből áll: „non_if_id” és „name”	Kötelező fúziók esetében
non_if_id	Ez a változó jelöli egy BA-val való fúzióban részt vevő, nem BA jogalany adatait. Két részből áll: „host” és „id”	Kötelező fúziók esetében
confidentiality flag	Egyes értékeket titkosként jelző EKB jelzés (*)	Feltételes
free_text	A befektetési alapra vonatkozó magyarázat	

(*) Lásd a RIAD adatszere dokumentációt e változó jelentésének pontos módjához.

(1) Kifejezett eltérő utalás hiányában a „fúzió” kifejezés belföldi vállalati fúzióra vonatkozik.

(2) A Tanács 1985. december 20-i 85/611/EGK irányelve az átruházható értékpapírokkal foglalkozó kollektív befektetési vállalkozásokra (ÁÉKBV) vonatkozó törvényi, rendeleti és közigazgatási rendelkezések összehangolásáról.

(3) Értékpapírok Nemzetközi Azonosító Száma (International Securities Identification Number): egy értékpapírt kizárólagosan azonosító, 12 alfanumerikus karakterből álló kód.

2. RÉSZ

A „structure 2” változó jelentési opciói és meghatározásai

A „structure 2” változó jelentéséhez a következő előre meghatározott értékeket kell alkalmazni.

1. A befektetési alap ÁÉKBV-nek való megfelelése

Amennyiben a befektetési alap ÁÉKBV-nek való megfelelését megállapították, a „structure_2” változó alatt a következő öt, előre meghatározott érték egyikét kell jelenteni:

- „UCITS unit trust”: az átruházható értékpapírokba történő kollektív befektetésekre alkalmazandó trösztjog alapján létrehozott vállalkozás,
- „UCITS variable capital corporation”: korlátozott felelősségű alakzat (*an arrangement limited by shares*). Lényeges tulajdonsága az az egyszerűség, amellyel az intézmény képes visszavásárolni vagy visszaváltani tőkéjét. A kibocsátott tőkének mindenkor azonosnak kell lennie a biztosítékul szolgáló eszközök nettó eszközértékével. a változó tőkés társaság tulajdonosainak felelőssége korlátozott,
- „UCITS unincorporated”: jogi személyiséggel nem rendelkező intézmény,
- „other”: azt jelzi, hogy a fenti, előre meghatározott értékek közül egy sem vonatkozik a befektetési alapra. Amennyiben ezt az értéket jelentik, „free_text”-ként részletes meghatározás jelentendő párhuzamosan,
- „not available”: azt jelzi, hogy jelenleg nem áll rendelkezésre információ az intézmény „structure_2”-je tekintetében.

2. A befektetési alap ÁÉKBV-nek való nem megfelelése

Amennyiben a befektetési alap nem felel meg a ÁÉKBV-nak, a „structure_2” változó alatt a következő nyolc, előre meghatározott érték egyikét kell jelenteni:

- „UCITS unit trust”: az átruházható értékpapírokba történő kollektív befektetésekre alkalmazandó trösztjog alapján létrehozott vállalkozás,
- „UCITS variable capital corporation”: korlátozott megállapodás. Lényeges tulajdonsága az az egyszerűség, amellyel az intézmény képes visszavásárolni vagy visszaváltani tőkéjét. A kibocsátott tőkének mindenkor egyenlőnek kell lennie a biztosítékul szolgáló eszközök nettó eszközértékével. a változó tőkés társaság tulajdonosainak felelőssége korlátozott,
- „limited partnership”: olyan megállapodás, amely korlátozott felelősségű részvételt biztosít, de átlátszó a befektetők adózása tekintetében, azaz minden tag közvetlenül adózik a befektetésekből való részesedése alapján. Ezen kívül a megnövelt tőke könnyedén visszajuttatható a befektetők részére, amikor egy egyedi befektetésen profitot realizáltak,
- „investment trust”: tőzsdén szereplő kollektív befektetési társaság, amely elsősorban más társaságok részvényeinek és értékpapírjainak diverzifikált portfóliójába fektet be. A befektetési tröszt befektetési jegyeinek értékét a tőzsde határozza meg,
- „unincorporated investment trust”: jogi személyiséggel nem rendelkező befektetési tröszt,
- „unincorporated”: jogi személyiséggel nem rendelkező intézmény,
- „other”: azt jelzi, hogy a fenti, előre meghatározott értékek közül egy sem vonatkozik a befektetési alapra. Amennyiben ezt az értéket jelentik, „free_text”-ként részletes meghatározás jelentendő párhuzamosan,
- „not available”: azt jelzi, hogy jelenleg nem áll rendelkezésre információ az intézmény „structure_2”-je tekintetében.

3. RÉSZ

Érvényességi ellenőrzések**1. Általános ellenőrzések**

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- minden kötelező változót megadtak;
- az „object_request” változó értéke az e melléklet 1. részében szereplő, nyolc előre meghatározott típus („if_req_new”, „if_req_mod”, „if_req_del”, „if_req_merger”, „if_req_realloc”, „if_req_mod_id_realloc”, „if_req_mod_id” és „if_req_nav”) egyike, a továbbított információ típusától függően; és
- az NKB-k a latin ábécét alkalmazzák a frissítések EKB részére való jelentésekor.

2. Azonosító kód ellenőrzések

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- az „if_id” változó két különálló részből áll, a „host” változóból és az „id” változóból, illetve hogy a két rész értékei együttesen biztosítják, hogy az adott befektetési alap „if_id”-je egyedi legyen;
- egy BA „host” változójának értéke egy EU-ország két karakter hosszú ISO-kódja;
- korábban már alkalmazott azonosító kódot nem utaltak ki egy új BA-nak. Ha ez elkerülhetetlen, az NKB-k egy „if_req_realloc” kérést küldenek az EKB számára;
- egy létező BA azonosító kódja változásának jelentésekor külön „if_req_mod_id” kérést küldenek; és
- egy azonosító kódnak egy korábban megszűnt azonosító kódra való módosításának jelentésekor külön „if_req_mod_id_realloc” kérést küldenek.

Amennyiben az új BA azonosító kódot már használták, és a kérés nem „if_req_mod_id_realloc” (vagy az új BA azonosító kód megtalálható az aktuális listában), az EKB elutasítja a kérést.

Ha az „if_id” változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB az egész kérést elutasítja.

3. Név

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- ez a változó jelöli a BA nevet;
- adott esetben a vállalat nevét (a vállalati forma megjelölésével) folyamatosan jelentik minden név tekintetében
- az ékezetes betűk írásakor a kisbetűs írásmód szabályait követik; és
- lehetőség szerint a kisbetűs írásmódot alkalmazzák.

Ha az „name” változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB az egész kérést elutasítja.

4. Cím

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- a címet alkotó „postal_address”, „postal_box” vagy „postal_code” változók közül legalább az egyiket megadják;
- a „postal_address” esetében az intézmény (vagy adott esetben alapkezelője) címéből az utcanevet és házszámot megadják;
- a „postal_box” változó esetében az országos postafiókrendszert használják, illetve hogy a „postal_box” számok elé nem írtak a postafiókra utaló szöveges megjegyzést; és

- a „postal_code” változó esetében az országos irányítószám-rendszert alkalmazzák, illetve hogy a releváns irányítószámot adják meg.

Ha az „address” változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB az egész kérést elutasítja.

5. **Város**

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- a „city” változó a várost nevezi meg.

Ha a „city” változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB az egész kérést elutasítja.

6. **Az alapkezelő neve**

Az alapkezelő olyan intézmény, amely a befektetési alap napi működtetéséért felelős. Az alapkezelő az alap részére nyújthat befektetési kutatási és portfóliókezelési szolgáltatásokat is. Amennyiben a befektetési alap ügyvezetővel és olyan befektetési ügyvezetővel is rendelkezik, amely számára a kezelési szolgáltatásokat szervezték ki, az NKB-k az ügyvezető adatait jelentik.

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- a „management company name” változó vagy a vállalat nevével, vagy „not available”-ként vagy „not applicable”-ként adták meg; és
- amennyiben a „management company name” változót „not available”-ként adták meg, azt a „free_text” mezőben indokolják.

Amennyiben a „management company name” változó hiányzik, az EKB figyelmeztetést küld az NKB számára a tudomásulvételi üzenetben.

7. **Befektetési politika**

Ez a változó jelöli azt az eszköztípust, amely elsődlegesen alkotja a befektetési portfóliót.

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- az „investment policy” változót a hét előre meghatározott érték egyike szerint töltötték ki: „bonds”, „equities”, „hedge”, „mixed”, „real estate”, „other” vagy „not available”.

Amennyiben az „investment policy” változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB figyelmeztetést küld az NKB számára a tudomásulvételi üzenetben.

8. **A tőke típusa**

Az alap a következő két módon hozható létre: „open-end” or „closed-end”.

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- a „variability of capital” változót „open-end”-ként, „closed-end”-ként vagy „not available”-ként töltötték ki.

Amennyiben a „variability of capital” változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB figyelmeztetést küld az NKB számára a tudomásulvételi üzenetben.

9. **„Structure_1”**

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- a „structure_1” változót „UCITS”-ként vagy „non-UCITS”-ként vagy „not available”-ként töltötték ki; és
- amennyiben a „structure_1” változót „UCITS”-ként adták meg, a „variability of capital” változó „open-end”.

Amennyiben a „structure_1” változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB figyelmeztetést küld az NKB számára a tudomásulvételi üzenetben.

10. „Structure_2”

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- a „structure_2” változó a következő 11, előre meghatározott érték egyikét veszi fel: „UCITS unit trust”, „UCITS variable capital corporation”, „UCITS unincorporated”, „unit trust”, „variable capital corporation”, „limited partnership”, „investment trust”, „unincorporated investment trust”, „unincorporated”, „other” vagy „not available”;
- amennyiben a „structure_1” változó „UCITS”, a „structure_2” változó „UCITS unit trust” vagy „UCITS variable capital corporation” vagy „UCITS unincorporated” vagy „other” vagy „not available”, és
- amennyiben a „structure_1” változó „non-UCITS”, a „structure_2” változó „unit trust” vagy „variable capital corporation” vagy „limited partnership”, vagy „investment trust” vagy „unincorporated investment trust” vagy „unincorporated” vagy „other” vagy „not available”.

Amennyiben a „structure_2” változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB figyelmeztetést küld az NKB számára a tudomásulvételi üzenetben.

11. Elkülönített alap

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- a „sub-fund” változó a következő négy, előre meghatározott érték egyikét veszi fel: „yes” vagy „no” vagy „not available” vagy „not applicable”.

Amennyiben a „sub-fund” változó hiányos, hibás vagy nincs megadva, az EKB figyelmeztetést küld az NKB számára a tudomásulvételi üzenetben.

12. ISIN kódok

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- az „ISIN codes” változó esetében minden befektetési tekintetében legalább az „ISIN_1” változót jelentik, illetve az „ISIN codes” értéke vagy maga a kód vagy pedig a 12 karakteres „XXXXXXXXXXXX” kifejezés;
- a befektetési alap által kibocsátott valamennyi befektetési jegy-osztály valamennyi ISIN kódját jelentik az egyezménynek megfelelően: ISIN_1, ISIN_2, ISIN_3... ISIN_n.

Ha az „ISIN codes” és „ISIN_1” változók hiányoznak, az EKB az egész kérést elutasítja.

13. Nettó eszközérték befektetési alaponként

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- a befektetési alaponkénti nettó eszközérték jelentésekor megadják az „if_req_nav” változót;
- az „if_req_nav” változó két részből áll: „if_nav_value” és „if_nav_date”. Amennyiben a tényleges értékek nem állnak rendelkezésre, a „not available” kifejezést adják meg; és
- amennyiben a „not available” értéket nem indokolják, a „free_text” mezőben kísérő információt is szolgáltatnak.

Amennyiben a „if_req_nav” változó és annak releváns részei hiányosak, hibásak vagy nincsenek megadva, az EKB figyelmeztetést küld az NKB számára a tudomásulvételi üzenetben.

14. Fúziókra vonatkozó ellenőrzések

Ellenőrzésre kerül, hogy:

- belföldi vagy határokon átnyúló fúziókra vonatkozó adatok szolgáltatása esetén az „if_req_merger” változót megadják;
- minden, jogilag azonos időpontban („date”) – hatálybalépő fúzió résztvevőit (azaz két vagy több intézményt) külön „submerger” címszó alatt jelentenek;

- ha „submerger” változó értéket jelentenek, a „date” változó értékét is megadják;
- a fúzióban részt vevő intézmények közül legalább egy BA;
- amikor a fúzió következtében egy BA attribútumai nem változnak, az érintett BA-t módosításként jelentik (azaz „if_req_mod”);
- az „involved_if” változót csak határon átnyúló fúziók esetében jelentik;
- ha egy intézményt „involved_if” változóval jelentenek, megadták az „if_ref” változót;
- az „if_req” változó két részből áll: az „if_id” változó, amely két változóból („host” és „id”) áll, illetve a „name” változó;
- ha egy intézményt „involved_non_if” változóval jelentenek, megadták a „non_if_id” és a „name” változókat;
- egy „involved_non_if” „non_if_id” változója két részből áll: „host” és „id”. A „host” egy kétkarakteres ISO országkód. Az „id” vagy a megfelelő ESA 95 szektorbesorolásra utal (azaz ha az „involved_non-if” egy belgiumi kiegészítő pénzügyi szolgáltatásokat nyújtó társaság, a „host” rész „BE” és az „id” rész „124”), vagy ha a BA egy MPI-vel lépett fúzióra, az „id” a megfelelő egyedi MPI azonosító kód (kizárva a rezidens státusz szerinti országra utaló kétkarakteres kódot, amelyet a „host” rész alatt kell jelenteni).

Ha a fenti fúzió érvényességi ellenőrzések bármelyike nem sikeres, az EKB az egész kérést elutasítja.

15. „Bizalmas” jelzés

Amikor az NKB-k egy befektetési alap adatainak frissítését jelentik az EKB részére, egyes értékeket bizalmas információként jelenthetnek a „bizalmas” jelzés alkalmazásával. Ilyen esetekben a bizalmas jelleg indokait a „free_text” mezőben kell megadni kísérő információként. Az EKB nem teszi közzé az ilyen értékeket a honlapján és nem továbbítja azokat az NKB-k felé.

FOGALOMMEGHATÁROZÁSOK

Adósság átvállalása (Debt assumption): olyan művelet, amelyben az (egyéb rezidens szektorok részét képező) állami vállalatokat a központi kormányzat váltja fel adósként az olyan hitelek tekintetében, amelyet eredetileg bankok szolgáltattak (a monetáris pénzügyi intézmények [MPI-k] szektora). Ez a pénzügyi művelet más intézményi szektorok között is megvalósulhat.

Alárendelt kötvények, amelyet gyakran neveznek alárendelt tartozásnak is (Subordinated bonds, often referred to as subordinated debt): a kibocsátó intézménnyel szemben fennálló olyan járulékos követelések, amelyeket csak az összes, magasabb státusú követelés (pl. betétek/hitelek vagy elsődleges hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok) kielégítését követően lehet érvényesíteni, s ez a „részvények és egyéb tulajdonosi részesedések” tétel egyes jellemzőivel ruhazza fel azokat.

Államháztartás (General government): olyan rezidens egységekből áll, amelyek elsősorban egyéni és kollektív fogyasztásra szánt nem piaci áruk és szolgáltatások előállításával és/vagy a nemzeti jövedelem és vagyon újraelosztásával foglalkoznak (ESA 95, 2.68–2.70. bekezdés). Az államháztartás magában foglalja a központi kormányzatot, a tartományi kormányzatot, a helyi önkormányzatot és a társadalombiztosítási alapokat (ESA 95, 2.71–2.74. bekezdés). A szektorok szerinti besorolással kapcsolatos további útmutatás: Monetáris és bankstatisztikai szektor kézikönyve („Útmutató az ügyfelek statisztikai besorolásához”), Európai Központi Bank, 2. kiadás, 1999. november.

Átfogó alapok (Funds of funds): olyan befektetési alapok, amelyek elsősorban befektetési alapok befektetési jegyeibe/egységeibe fektetnek be. A befektetési alapok átfogó alapok szerinti besorolásának feltételeit a nyilvános tájékoztató, az alapok szabályzata, az alapító okiratok vagy más szabályzatok, jegyzési dokumentumok vagy befektetési szerződések, forgalmazási dokumentumok és más hasonló joghatással rendelkező dokumentumok határozzák meg. Az alapok azon kategóriájába kerülnek besorolásra, amelybe elsődlegesen befektetnek.

ATM készpénztranzakció (ATM cash transaction): bankszámláról való olyan készpénzfelvétel vagy átutalás, amelyet bankjegykiadó automatán keresztül bonyolítanak le, egy készpénzfelvételi funkcióval rendelkező kártya használatával.

Átruházható betétek (Transferable deposits): olyan (nemzeti vagy külföldi pénznemben tartott) betétek, amelyek azonnal készpénzre válthatók, vagy amelyek csekkel, banki megbízással, terheléssel és más hasonló módon átruházhatók, bármilyen jelentős költség vagy nagyobb korlátozás nélkül (az ESA 95 5.42-től 5.44-ig terjedő bekezdései).

Attribútumok (Attributes): olyan statisztikai fogalmak, amelyek a használók számára kiegészítő kódolt (pl. az egység) vagy kódolatlan (pl. az összeállítási módszer) információt nyújtanak a továbbított adatokhoz. A „kötelező” jelleg az olyan attribútumokra vonatkozik, amelyeknek kötelezően rendelkezniük kell értékkel, másképp jelentéktelennek minősülnek azok a megfigyelések, amelyekre vonatkoznak. A „feltételes” jelleg az olyan attribútumokra vonatkozik, amelyeket csak abban az esetben kell meghatározni, ha azok az adatszolgáltató intézményben ismertek (pl. belföldi adatsorok azonosítása) vagy értelmezhetők (pl. összeállítás, törés), és üres értékeket is felvehetnek.

Átutalás (Credit transfer): olyan fizetőeszköz, amely lehetővé teszi a kifizetőnek, hogy a bankszámláját vezető intézményt utasítsa arra, hogy pénzeszközöket utaljon át a kedvezményezettnek. Ez egy fizetési megbízás vagy megbízások sora, amelyből a célból hoztak létre, hogy pénzeszközöket bocsássonak a kedvezményezett rendelkezésére. Az itt leírt fizetési megbízások és pénzeszközök a kifizető hitelintézetéből potenciálisan számos közvetítő hitelintézetben és/vagy több fizetési és elszámolási rendszeren keresztül a kedvezményezett hitelintézetbe kerülnek.

Az euroövezetben rezidens MPI-k által kibocsátott, a központi kormányzat tulajdonában lévő értékpapír-állomány (Central government holdings of instruments issued by euro area MFIs): az euroövezetben rezidens MPI-k által kibocsátott és a központi kormányzat tulajdonában levő, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok és a pénzpiaci alapok befektetési jegyei.

Bankjegykiadó automata, ATM (Automated teller machine): olyan elektromechanikus eszköz, amely lehetővé teszi, hogy az automata által olvasható műanyag kártyát használó, felhatalmazott kártyatulajdonosok készpénzt vegyenek fel a bankszámlájukról és/vagy hozzáférjenek más szolgáltatásokhoz, így például egyenleglekérdezéshez, átutaláshoz vagy betétek elhelyezéséhez. A csak egyenleglekérdezést engedélyező eszköz nem minősül ATM-nek. A statisztikában a következő funkciók szerepelnek: a „készpénzfelvétel funkció”, amely lehetővé teszi, hogy készpénzfelvételi funkcióval rendelkező kártyát használva az felhatalmazott használók készpénzt vegyenek fel a számlájukról; és az „átutalás funkció”, amely lehetővé teszi, hogy a felhatalmazott használók átutalásokat hajtsanak végre bankkártya használatával.

Bankkártya (Cards): a fizetési statisztikák alkalmazásában olyan műanyag eszköz, amelyet a tulajdonosa javakért és szolgáltatásokért való fizetésre vagy pénzfelvételre használhat.

Bankkártyakibocsátó (Card issuer): négy szereplős rendszer esetében a hitelintézet (vagy ritkábban egy másik vállalkozás), amely tagja valamely bankkártyarendszernek, és amely szerződéses viszonyban áll egy bankkártya-tulajdonossal, és ez a viszony eredménye az adott bankkártyarendszerről származó bankkártya biztosítása és használata. Három szereplős rendszer esetén (pl. American Express, Diners Club International stb.) a bankkártya kibocsátója maga a bankkártyarendszer.

Bankkártyarendszer (Card scheme): egy vagy több bankkártyamárka kiszolgálására létrehozott műszaki és kereskedelmi rendszer, amely gondoskodik a márka által értékesített szolgáltatások működéséhez szükséges szervezeti, jogi és keretfeltételekről.

Befektetési alapok (Investment funds): meghatározásukat az EKB/2007/8 rendelet 1. cikkének első franciabekezdése tartalmazza.

Biztosítótársaságok és nyugdíjalapok (Insurance corporations and pension funds): nem monetáris pénzügyi vállalatok és kvázivállalatok, amelyek elsődleges tevékenysége a kockázatok közös vállalása következtében végzett pénzügyi közvetítés (ESA 95, 2.60–2.67. bekezdés).

Biztosítótársaságok (Insurance companies): meghatározás szerint olyan vállalkozások, amelyek az életbiztosítás körén kívül eső közvetlen biztosítási tevékenység megkezdésére és gyakorlására vonatkozó törvényi, rendeleti és közigazgatási rendelkezések összehangolásáról szóló 1973. július 24-i 73/239/EGK, első tanácsi irányelv 6. cikkével vagy a közvetlen életbiztosítási tevékenység megkezdésére és gyakorlására vonatkozó törvényi, rendeleti és közigazgatási rendelkezések összehangolásáról szóló 1979. március 5-i 79/267/EGK első tanácsi irányelv 6. cikkével összhangban hivatalosan engedélyt kaptak. A viszontbiztosító társaságok nem tartoznak ide.

Csekk (Cheque): az egyik fél (a kiállító) által a másik fél (az utalványozott; általában egy hitelintézet) irányába kiállított írásos kötelezvény, amely megköveteli az utalványozottól, hogy az kérésre fizessen ki egy meghatározott összeget a kiállító vagy a kiállító által megnevezett harmadik fél részére.

Egyéb alapok (Other funds): olyan befektetési alap, amely nem sorolható a kötvényalap, részvényalap, vegyes alap, ingatlanalap és fedezeti alap kategóriájába.

Egyéb betétek (Other deposits): minden betét, az átruházható betéteken kívül. Az egyéb betétek fizetőeszközként sohasem használhatók fel, és csak jelentős korlátozással vagy szankcióval válthatók fizetőeszközzé, illetve átruházható betétre. Ebbe a kategóriába tartoznak a lekötött betétek és a takarékbetétek (az ESA 95 5.45-től 5.49-ig terjedő bekezdései).

Egyéb EPK-kategóriák (Other categories of OFIs): maradványkategória, amelybe azok a pénzügyi vállalatok tartoznak, amelyek nem szakosodnak a másik három EPK-kategóriára (befektetési alapok, értékpapír-kereskedők és hitelezéssel foglalkozó pénzügyi vállalatok) jellemző tevékenységi körök egyikére sem. Ilyenek például a pénzügyi holdingvállalatok, valamint a kockázattitőke-társaságok vagy fejlesztítőtőke-társaságok.

Egyéb pénzügyi közvetítők, EPK-k (Other financial intermediaries): nem monetáris pénzügyi vállalatok és kvázivállalatok (a biztosítótársaságok és nyugdíjalapok kivételével), amelyek elsődleges üzleti tevékenysége a pénzügyi közvetítés források nem készpénz, betét és/vagy betétek közeli helyettesítője formájában történő gyűjtése révén az MPI-k körén kívüli intézményi egységektől (ESA 95, 2.53–2.56. bekezdés).

Egynapos betétek (Overnight deposits): olyan betétek, amelyek készpénzre átválthatók és/vagy csekkel, bankmegbízással, terheléssel vagy más módon, jelentős késedelem, korlátozás és szankció nélkül átruházhatók. Az elektronikus pénz használatával összefüggésben előre kifizetett összegeket képviselő egyenlegek, amelyek akár hardveralapú elektronikus pénz (pl. előre kifizetett bankkártyák), akár az MPI-k által kibocsátott szoftveralapú elektronikus pénz formájában jelennek meg. Nem tartoznak ide a nem átruházható betétek, amelyek technikailag ugyan azonnal felmondhatók, azonban ezt csak jelentős szankciók terhe mellett lehet megtenni.

Eladáshelyi elektronikuspénz-átutalási terminálok, EFTPOS (Electronic funds transfer at point of sale): olyan POS-terminálok, amelyek elektronikus úton gyűjtik be a kifizetési információkat. Kialakíthatók úgy, hogy online (valós idejű hitelesítési kéréssel) vagy offline továbbítsák ezeket a fizetési információkat.

Eladási helyen lévő (POS) terminálok (Point of sale (POS) terminals): a fizetőkártyák nem virtuális, hanem fizikai eladási helyen történő használatát lehetővé tevő eszközök. Az eladási hely (point of sale, POS) javak és szolgáltatások nyújtását jelenti felügyelt vagy felügyelet nélküli terminálokon keresztül.

Elektronikus pénz kártyaterminálok (E-money card terminals): lehetővé teszik az átutalást az elektronikus pénz kibocsátójától egy elektronikus pénz funkcióval rendelkező kártyára és fordítva (elektronikus pénz kártyafeltöltési/kártyaterhelési terminál), illetve valamely kártya egyenlegéről a kedvezményezett egyenlegére (elektronikus pénz kártyaelfogadó terminál).

Elektronikus pénz kártyafeltöltési/kártyaterhelési tranzakciója (E-money card-loading/card-unloading transaction): olyan tranzakció, amely lehetővé teszi az elektronikus pénz átutalását az elektronikus pénz kibocsátójától egy elektronikus pénz funkcióval rendelkező kártyára és fordítva.

Elektronikus pénz (E-money): a kibocsátóval szembeni követelésben megtestesülő monetáris érték, amelyet i. elektronikus eszközön tárolnak; ii. legalább kibocsátott monetáris értékkel megegyező pénzmennyiség kézhezvételekor bocsátanak ki; iii. fizetés céljából a kibocsátótól eltérő vállalkozások elfogadják. Ez a meghatározás követi az elektronikuspénz-kibocsátó intézmények tevékenységének megkezdéséről, folytatásáról és prudenciális felügyeletéről szóló, 2000. szeptember 18-i 2000/46/EK európai parlamenti és tanácsi irányelvet.

Elektronikus pénzzel történő vásárlási tranzakció (E-money purchase transaction): olyan tranzakció, amellyel az elektronikus pénz tulajdonosa elektronikuspénz-kártyával vagy más, elektronikus pénz tárolására szolgáló eszközzel elektronikus pénzt utal a saját egyenlegéről a kedvezményezett egyenlegére.

Elektronikuspénz-kibocsátó intézmény (E-money institution): a 2000/12/EK irányelv 1. cikke 1. pontjának a) alpontjában meghatározott hitelintézettől eltérő vállalkozás vagy bármely más jogi személy, amely elektronikus pénz formájában bocsát ki fizetőeszközöket.

Elkülönített alapok (Sub-funds): egy alapon belüli olyan különálló osztály vagy egység, amely különálló alapba vagy befektetési portfólióba fektet be. Az „elkülönített alap” „részalap” elnevezéssel is használatos. Minden egyes elkülönített alap önálló és szakosodott intézmény. A szakosodás vonatkozhat valamely meghatározott pénzügyi eszközre vagy egy adott piacra.

Értékpapír-kereskedők, ÉPK (Security and derivative dealers, SDDs): az ÉPK-ként besorolt értékpapír-kereskedők olyan pénzügyi vállalkozások, amelyek elsődleges tevékenységként az alábbi pénzügyi közvetítési feladatokat végzik: i. saját számlára végzett értékpapír-kereskedelem, amelynek során a közvetítő számlájára és kockázatára értékpapírokat vesznek és adnak el, és a tevékenység kizárólagos célja a vételi és eladási ár közötti árrés megszerzése, valamint ii. saját számlára folytatott kereskedelem, a tőzsdén vagy más szervezett piacon működési engedéllyel rendelkező pénzügyi közvetítő igénybevételeivel.

Értékpapír-kibocsátók (Issuers of securities): olyan vállalatok vagy kvázivállalatok, amelyek értékpapír-kibocsátással foglalkoznak, és amelyeket ezen eszközök tulajdonosaival szemben a kibocsátás feltételeivel összhangban jogi kötelezettség terhel.

Értékpapírosítás (Securitisation): olyan folyamat, amelyben külföldi befektetőktől pénzeszközök gyűjthetők azáltal, hogy lehetőségük nyílik egyedi pénzügyi eszközök csomagjaiba való befektetésre. Ez a művelet vagy abból áll, hogy egy MPI hitelekkel ad el egy közvetítőnek, aki ezt követően vagy ezzel egy időben a hitelekkel fedeztetten értékpapírokat bocsát ki, vagy pedig az adós által valamely hitel helyettesítéseként kibocsátott értékpapírok megszerzéséből (közvetítő bevonása nélkül). Mindkét műveletnek ugyanaz lesz az eredménye az MPI mérlegében.

Euro-kötvények (Eurobonds): olyan kötvények, amelyek általában több ország pénzügyi vállalataiból álló nemzetközi konzorcium közreműködésével, egyidejűleg legalább két ország piacán jelennek meg, és kibocsátásuk devizaneme nem szükségszerűen egyezik meg ezen országok nemzeti fizetőeszközével.

Fedezeti alapok (Hedge funds): ezen iránymutatás alkalmazásában olyan kollektív befektetési vállalkozás – függetlenül annak a nemzeti törvények szerinti jogi szerkezetétől –, amely viszonylag korlátozás nélküli befektetési stratégiákat használ arra, hogy pozitív abszolút nyereséget érjen el, és amelynek a kezelőit (a kezelői javadalmaszón felül) az alap teljesítményétől függően fizetik meg. E célból a fedezeti alapokra csekély számú korlátozás vonatkozik abban a tekintetben, hogy milyen pénzügyi eszközökbe fektethetnek be, és ezért rugalmasan használhatják a pénzügyi technikák széles skáláját, beleértve a tőkeáttételt, a fedezetlen eladást vagy bármely más technikát. Ez a meghatározás azokra az alapokra is vonatkozik, amelyek teljesen vagy részben más fedezeti alapba fektetnek be, feltéve, ha egyébként alkalmazható rájuk a meghatározás. A fedezeti alapok meghatározásának feltételeit a nyilvános tájékoztató, valamint az alapok szabályzata, az alapító okiratok vagy más szabályzatok, jegyzési dokumentumok vagy befektetési szerződések, forgalmazási dokumentumok és más, az alapokra vonatkozóan hasonló joggal rendelkező dokumentumok állapítják meg.

Felmondással visszaváltható betétek (Deposits redeemable at notice): megállapodás szerinti lejárat nélküli, nem átruházható betétek, amelyeket nem lehet készpénzre váltani egy olyan előzetes felmondási időszak nélkül, amelynek letele előtt a készpénzre váltás nem vagy csak szankció ellenében lehetséges. Magában foglalja a betéteket, amelyek – bár jogilag kérésre esetleg azonnal visszaválthatók – visszaváltásukra a nemzeti gyakorlatnak megfelelően csak egyes korlátozások és szankciók fizetése mellett kerülhet sor (a „legfeljebb három hónapos felmondással visszaváltható betétek” lejáratú sávba tartoznak), ide tartoznak azok a befektetési számlák, amelyeknek nincs felmondási idejük vagy megállapodás szerinti lejáratuk, de a lehívhatóság tekintetében korlátozó rendelkezéseket tartalmaznak („több mint három hónapos” lejáratú sávba tartoznak).

Felosztott részvénykibocsátások (Split share issues): olyan részvénykibocsátások, amelyek esetében a vállalat vagy a kvázivállalat bizonyos arányban megnöveli vagy megduplázza a részvények számát.

Fióktelepek (Branches): nem bejegyzett egységek, amelyek független jogi személyiséggel nem rendelkeznek, és teljes egészében a tevékenység végzésének központja tulajdonában állnak.

Fix kamatozású kibocsátások (Fixed rate issues): minden olyan kibocsátás, amely esetében az értékpapír fő szelvényének kamatozásán alapuló kifizetés a teljes futamidő alatt változatlan. Ugyancsak ide tartoznak azok az értékpapírok, amelyek nem állandóan fix, de nem is állandóan változó kamatozásúak, azaz vegyes kamatozásúak (például az először fix, majd később változó kamatozású vagy az először változó, majd később fix kamatozású értékpapírok, az olyan értékpapírok, amelyek esetében az értékpapír teljes futamideje alatt nem azonos kifizetés jár a szelvényre, továbbá az emelkedő és csökkenő kamatozású értékpapírok).

Fizetési megbízás (Payment order): a megbízó vagy a kedvezményezett utasítása fizetési szolgáltatójához, amellyel valamely fizetési tranzakció végrehajtását kéri.

Fizetési szolgáltatás használója (Payment service user): természetes vagy jogi személy, aki megbízóként vagy kedvezményezettként valamely pénzügyi szolgáltatást használ. A megbízó valamely fizetési tranzakcióban az a fél, aki kiállítja a fizetési utalványt vagy beleegyezik a pénzeszközöknek a kedvezményezettnek való átutalásába. A kedvezményezett az a természetes vagy jogi személy, aki a fizetési tranzakció tárgyát képező pénzeszközök rendelkezés szerinti végső címzettje.

Fizetési szolgáltatás (Payment service): olyan üzleti tevékenység, amely természetes vagy jogi személy nevében történő olyan fizetési tranzakció végrehajtásából áll, amelyben legalább egy fizetési szolgáltató az Európai Közösségben található. A fizetési statisztika alkalmazásában a fizetési szolgáltatás alatt valamely fizetési tranzakciónak további végrehajtás (amely egy másik alany feladata lehet) céljából valamely jogalany (pl. hitelintézet) általi elfogadása értendő, amely készpénz nélküli fizetéssel és/vagy elszámolással hajtható végre. A fizetési szolgáltatás nem kapcsolódik a technikai infrastruktúra biztosításához (pl. a kiskereskedőknél beszerelt távközlési vagy fizetési terminálok) és az elszámolás biztosításához (pl. fizetési rendszer).

Fizetési szolgáltató (Payment service provider): természetes vagy jogi személy, aki a foglalkozása vagy az üzleti tevékenysége részeként fizetési szolgáltatást nyújt a fizetési szolgáltatások használóinak.

Fizetési tranzakció (Payment transaction): a megbízó vagy a kedvezményezett által kezdeményezett folyamat, amely lehet letétbe helyezés, visszavonás vagy átutalás a megbízótól a kedvezményezett felé, függetlenül a fizetési szolgáltatás használóinak minden mögöttes kötelezettségétől. Lásd még a pénzeszközöket és a fizetőeszközöket.

Fizetőeszköz (Payment instrument): olyan eszköz vagy eljárásorozat, amely lehetővé teszi pénzeszközök átutalását a megbízótól a kedvezményezett felé.

Fizetőeszközök vagy másként a kiegyenlítés közvetítői (Means of payments, also referred to as settlement media): eszközök vagy eszközkövetelések, amelyeket a kedvezményezett a megbízó velem szemben fennálló fizetési kötelezettsége teljesítéséért elfogad.

Forgalom vagy másként (pénzügyi) tranzakciók (Flows, also referred to as (financial) transactions): úgy számítják ki, hogy a hó végi állományadatok közötti különbségből kiküszöbölik azokat a hatásokat, amelyek nem tranzakciók következtében jöttek létre. A nem tranzakcióból származó állományváltozásokat tranzakció miatti kiigazításokkal küszöbölik ki.

Forgalomban lévő készpénz (Currency in circulation): a forgalomban lévő és fizetőeszközként használt bankjegyek és érmék.

Globális kötvények (Global bonds): olyan kötvények, amelyeket egyidejűleg bocsátanak ki a belföldi és az európaian.

Hardveralapú elektronikus pénz (Hardware-based e-money): olyan elektronikuspénz-termékek, amelyek hordozható elektronikus eszközt, általában mikroprocesszoros chipet tartalmazó integrált áramkörös kártyát (pl. előre kifizetett kártyát) bocsátanak az ügyfelek rendelkezésére.

Határokon átnyúlóan kapott tranzakciók (Cross-border transactions received): olyan tranzakciók, amelyekben nem MPI-ket is érintő fizetési eszközök az adatszolgáltató országon kívülről érkeznek; azaz a tranzakciót kezdeményező fél az adatszolgáltató országon kívül található.

Határokon átnyúlóan küldött tranzakciók (Cross-border transactions sent): olyan tranzakciók, amelyekben a nem MPI-ket is érintő fizetési eszközök az adatszolgáltató országon kívülre kerülnek elküldésre; azaz a tranzakció címzettje az adatszolgáltató országon kívül található.

Háztartások (Households): magánszemélyek, valamint magánszemélyek mint fogyasztók csoportjai és kizárólag saját felhasználásra árukat és szolgáltatásokat, valamint piaci árukat és nem pénzügyi szolgáltatásokat előállítók, feltéve, hogy tevékenységük nem egyezik meg a kvázivállalatokéval. Ide tartoznak a háztartásokat segítő azon nonprofit intézmények, amelyek nem piaci áruk és nem piaci szolgáltatások előállítását végzik a háztartások meghatározott csoportjai számára (ESA 95, 2.75–2.88. bekezdés).

Hitel átruházása (Loan transfer): az értékpapírosításhoz hasonló művelet, amely során az MPI-k hitelekkel adnak el a befektetőknek egy olyan eljárással, amely nem jár értékpapírok kibocsátásával. Ennek a műveletnek a gazdasági célja és statisztikai feldolgozása néhány vonatkozásában mégis hasonló az értékpapírosításhoz.

Hitelek (Loans): az adatszolgáltatók által a hitelfelvevőknek nyújtott hitelek, amelyek nem jelennek meg dokumentum formájában, vagy amelyeket egyetlen dokumentum képvisel (még is, ha az már forgathatóvá vált).

Hitelezéssel foglalkozó pénzügyi vállalatok (Financial corporations engaged in lending, FCLs): EPK-ként besorolt pénzügyi vállalatok, amelyek elsődlegesen a háztartások és egyéb nem pénzügyi vállalatok finanszírozására szakosodtak. E kategóriába tartoznak a pénzügyi lízingre, faktoringra, jelzáloghitelezésre és fogyasztói hitelek nyújtására szakosodott vállalkozások. E pénzügyi vállalatok jogi formája lehet lakástakarékpénztár („building society”), települési hitelintézet, értékpapírosított eszközök tartására létrehozott pénzügyi közvetítő („financial vehicle corporation”) stb.

Hitelintézeti fióktelep (Branch of a credit institution): az üzletvitel folytatásának a központtól eltérő helye, amely az adatszolgáltató országban található, és amelyet egy másik országban jogszzerűen bejegyzett hitelintézet hozott létre. Önálló fióktelepnek minősül az adatszolgáltató országban található, valamely másik országban jogszzerűen bejegyzett, ugyanazon intézet által létrehozott minden egyes üzletviteli hely. Ezen üzletviteli helyek mindegyike egyedi irodának minősül (lásd az Iroda címszót).

Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (Debt securities): azaz nem részvényjellegű értékpapírok, a pénzügyi derivatívák kivételével: ide tartozik minden olyan pénzügyi eszköz, amely bemutatóra szóló instrumentum, általában átruházható és a másodlagos piacokon kereskednek vele, és birtokosának nem biztosít tulajdonjogot az azt kibocsátó intézményi egységben. Ez a kategória olyan pénzügyi eszközöket foglal magában, amelyeket jellemzően forgalmazásra szánt dokumentumok képviselnek és amelyek névértékét kibocsátáskor határozzák meg. Ide tartoznak a váltók, kötvények, saját váltók, záloglevelek és más hasonló instrumentumok, amelyekkel szokásosan a pénzpiacokon kereskednek. Az ebbe a kategóriába sorolt instrumentumokat az jellemzi, hogy birtokosuk feltétlen jogot szerez egy fix vagy szerződésben meghatározott, változó, kamatszelvevények révén hozzáférhető jövedelemre (kamatra) és/vagy egy megállapított fix összegre, amely meghatározott napon (napokon), illetve a kibocsátáskor meghatározott dátumtól kezdődően jár. A zártkörű kibocsátásokról a lehetőségekhez mérten kell adatot szolgáltatni. Ide tartoznak a globális kötvények is (ESA 95, 5.50–5.55. bekezdés). Ez megfelel az ESA 95 F. 33-as kategóriának.

Hosszú lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (Long-term debt securities): olyan, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, amelyek eredeti lejáratát egy évnél hosszabb; a hosszú lejáratú értékpapírokat általában szelvényekkel bocsátják ki (lásd ESA 95, 5.60–5.64. bekezdés). Ez megfelel az ESA 95 F. 332-es kategóriának.

Ingtalanalapok (Real estate funds): elsődlegesen ingatlanba fektető befektetési alapok. A befektetési alapok ingatlanalapként történő besorolásának feltételeit a nyilvános tájékoztató, az alapok szabályzata, az alapító okiratok vagy más szabályzatok, jegyzési dokumentumok vagy befektetési szerződések, forgalmazási dokumentumok és más hasonló joghatással rendelkező dokumentumok határozzák meg.

Ingyenes részvények kibocsátása (Issue of bonus shares): új részvények részvényesekre történő allokációja részvénytulajdonuk arányában.

Internethez/személyi számítógéphez kapcsolódó egynapos betétek (Internet/PC-linked overnight deposits): nem MPI-k által vezetett egynapos betétszámlák, amelyekhez a tulajdonosuk az interneten vagy személyi számítógépre telepített, banki műveletek elvégzésére alkalmas szoftverrel és megfelelő távközlési vonalakkal hozzáférhet, és azt elektronikusan felhasználhatja (pl. arra, hogy átutalásokat hajtson végre, vagy számlákat egyenlítsen ki). Ehhez gyakran a számla tulajdonosa és az MPI-je közötti szerződés módosítása szükséges annak érdekében, hogy elérhetővé tegyék ezeket a szolgáltatásokat és szükség lehet arra is, hogy az MPI elektronikus azonosítót adjon a számla tulajdonosának (pl. PIN- és TAN-kódokat stb.).

Iroda (Office): olyan üzletviteli hely, amely jogilag független részét képezi i. valamely hitelintézetnek vagy valamely nem EGT-székhelyű banknak, ii. központi banknak vagy iii. más, nem MPI-knek fizetési szolgáltatásokat nyújtó intézménynek, és közvetlenül végzi a hitelintézeti üzletágra jellemző néhány vagy összes tranzakciót.

Jegyzett részvények vagy másként tőzsdén jegyzett részvények, kivéve a befektetési alapok jegyeit/egységeit (Quoted shares, also referred to as listed shares, excluding investment fund's shares/units): minden olyan részvény, amelynek árfolyamát elismert tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzik (ESA 95, 5.88–5.93. bekezdés). A jegyzett részvények értékelése és bejelentése piaci értéken történik. Ez megfelel az ESA 95 F. 511-es kategóriának.

Jogilag önálló nyugdíjalapok (Autonomous pension funds): külön intézményi egységek, amelyek fő tevékenysége a nyugdíjpénztári tevékenység. Ezek nem biztosítótársaságok.

Kamatszelvény nélküli kötvények (Zero coupon bonds): ide tartozik minden olyan kibocsátás, amelyhez nem tartozik szelvénybeváltás. Az ilyen kötvényeket általában névérték alatt bocsátják ki és névértéken váltják vissza. Ide tartoznak azok a kötvények is, amelyeket névértéken bocsátottak ki és névértéken váltanak vissza, például az olyan kötvények, amelyek visszaváltási értéke egy árfolyamhoz vagy indexhez kötődik. A diszkont vagy felár többnyire a kötvény futamideje alatt felhalmozott kamattal egyenértékű.

Kártyával való fizetés, kivéve az elektronikus pénz funkciót (Card payment, except with an e-money function): olyan kifizetési ügylet, amelyet terhelési, hitel- vagy késleltetett terhelési funkcióval rendelkező kártyával hajtanak végre valamely terminálon vagy más csatornákon.

Képzett rezidens egységek (Notional residentunits): i. nem rezidens egységek, amelyek gazdasági érdekeltségének központja egy adott ország gazdasági területén van, vagy ii. nem rezidens egységek az ország gazdasági területén lévő föld- vagy épülettulajdonosi minőségükben, de kizárólag az ilyen földet vagy épületeket érintő gazdasági műveletek vonatkozásában (ESA 95, 2.15. bekezdés).

Kereskedő (Merchant): olyan szakember vagy szakemberek csoportját képviselő testület, amely jogosult javak és szolgáltatások szállításáért pénzeszközök átvételére, és megállapodást kötött valamely hitelintézettel a fizetőszközök fogadására. A kereskedő üzemeltethet egy olyan szervert (kereskedői szerver), amely lehetővé teszi, hogy az ügyfél megválassza fizetőszközöt, és amely tárolja a tranzakciót a végső kiegyenlítés céljából.

Készpénzfelvétel a POS-terminálokon (Cash advance at POS terminals): olyan ügylet, amelynek során a bankkártyatulajdonos készpénzhez jut a POS-terminálon keresztül, illetve POS-kifizetést eszközölhet a javakért és szolgáltatásokért.

Kibocsátás devizaneme (Currency of issuance): meghatározás szerint az értékpapír kibocsátási devizaneme.

Kibocsátó rezidens országa (Residency of issuer): egy kibocsátó intézmény abban az esetben tekintendő az adatszolgáltató országban rezidensnek, ha gazdasági érdekének központja az adatszolgáltató ország gazdasági területén helyezkedik el – azaz ha e területen tartósan (egy évig vagy hosszabb ideig) gazdasági tevékenységet végez (ESA 95, 1.30. bekezdés).

Kiegyenlítés közvetítői vagy más megnevezéssel fizetőszközök (Settlement media, also referred to as means of payment): olyan eszközök vagy eszközkövetelések, amelyeket fizetésre használnak.

Korlátozott felelősség mellett működő társaságok által kibocsátott, osztalékként juttatott részvények (Dividend shares issued by limited liability companies): olyan értékpapírok, amelyek a származási országuk és körülményeik alapján számos néven ismertek, így például alapítói részvények, nyereségrészvények, osztalékként juttatott részvények stb. Ezek az értékpapírok: i. nem részei a jegyzett tőkének; ii. szigorú értelemben véve nem biztosítanak tulajdonosuknak a vállalatban társtulajdonosi jogot; és iii. tulajdonosuk nem jogosult a jegyzett tőkére kifizetett osztalékok után fennmaradó nyereségből való részesedésre, illetve a felszámolás után fennmaradó többlet hányadára.

Korlátozott felelősség mellett működő társaságok által kibocsátott tőkerészvények (Capital shares issued by limited liability companies): olyan értékpapírok, amelyek biztosítják tulajdonosuknak a vállalatban a társtulajdonosi jogot, valamint a teljes felosztott nyereségből és felszámolás esetén a nettó eszközökből való részesedést.

Korlátozott felelősség mellett működő társaságok visszaváltott részvényei (Redeemed shares in limited liability companies): olyan értékpapírok, amelyek tulajdonosai számára a tőkét már visszafizették, de amelyek továbbra is tulajdonosuknál maradnak, aki változatlanul a vállalat társtulajdonosa, és jogosult a fennmaradó jegyzett tőke után járó osztalék kifizetését követően megmaradó profitból és a felszámoláskor a likvidációs hányadból való részesedésre.

Kötvényalapok (Bond funds): olyan befektetési alapok (BA-k), amelyek elsősorban nem részvény értékpapírokba fektetnek be. A befektetési alapok kötvényalapként történő besorolásának feltételeit a nyilvános tájékoztató, az alapok szabályzata, az alapító okiratok vagy más szabályzatok, jegyzési dokumentumok vagy befektetési szerződések, forgalmazási dokumentumok és más hasonló joggal rendelkező dokumentumok határozzák meg.

Központi kormányzat (Central government): az állam és más központi intézmények közigazgatási egységeit jelenti, amelyek hatásköre kiterjed a teljes gazdaság területére, a társadalombiztosítási alapok kezelése kivételével (ESA 95, 2.71. bekezdés).

Központi kormányzat tulajdonában levő eurobankjegyek és érmék (Euro banknotes and coins held by the central government): az Európai Központi Bank, az euroövezet nemzeti központi bankjai és a központi kormányzatok által kibocsátott, a központi kormányzat tulajdonában levő bankjegyek és érmék.

Közvetlen terhelések (Direct debits): olyan fizetési eszközök, amelyek a megbízó bankszámláján engedélyeznek egy olyan terhelést, amelyet a kedvezményezett kezdeményez a kifizetőtől kapott felhatalmazás alapján.

Leányvállalatok (Subsidiaries): olyan különálló egységek, amelyekben egy másik jogalanynak többségi vagy kizárólagos részesedése van.

Lekötött betétek (Deposits with agreed maturity): olyan nem átruházható betétek, amelyeket egy megállapodás szerinti rögzített határidő előtt nem lehet, vagy csak bizonyos fajta szankció terhével lehet a megállapodás szerinti rögzített határidő előtt pénzre átváltani. A változó kamatozású, ismételt lekötési, illetve hitelmegújítási rendelkezéseket tartalmazó pénzügyi termékeket a legrövidebb lejáratuk szerint kell besorolni. Annak ellenére, hogy a lekötött betéteket előzetes felmondást követően korábban vissza lehet váltani, vagy azok kérésre, szankció terhével visszaválthatóak, ezek a tulajdonságok nem relevánsak az osztályozás szempontjából.

Lízing (Leasing): statisztikai célú meghatározása a pénzügyi lízing, amely esetén a lízingidőszak a tartós javak teljes vagy majdnem teljes gazdasági élettartamára vonatkozik. A lízingidőszak végén a lízingbevevőnek gyakran lehetősége van a javak névleges áron való megvételére (ESA 95, II. melléklet).

M-fizetés (M-payment): olyan fizetés, amelynek során mobiltelefont használnak a fizetési megbízás kiállítására és lehetőség szerint fizetőszközök átutalására.

Napközbeni hitelfelvétel a központi banktól (Intraday borrowing from the central bank): a központi bank által a hitelintézeteknek nyújtott és egy banki napnál rövidebb időtartam alatt visszafizetett hitel összértéke.

Nem jegyzett részvények, kivéve a befektetési alapok befektetési jegyeit (Unquoted shares, excluding investment fund shares): olyan részvények, amelyeket tőzsdén nem jegyeznek (ESA 95 5.88-tól 5.93-ig terjedő bekezdései).

Nem központi bank monetáris pénzügyi intézmények, MPI-k (Monetary financial institutions (MFIs) other than central banks): meghatározásukat a monetáris pénzügyi intézmények ágazati összevont mérlegéről szóló, 2001. november 22-i EKB/2001/13 rendelet 2. cikkének (1) bekezdése tartalmazza.

Nem monetáris pénzügyi intézmények, nem MPI-k (Non-monetary financial institutions, non-MFIs): meghatározásukat a monetáris pénzügyi intézmények ágazati összevont mérlegéről szóló, 2001. november 22-i EKB/2001/13 rendelet I. mellékletének 3. része tartalmazza.

Nem pénzügyi vállalatok (Non-financial corporations): olyan vállalatok és kvázivállalatok, amelyek alapvetően piaci árukat és nem pénzügyi szolgáltatásokat állítanak elő, de nem foglalkoznak pénzügyi közvetítéssel (ESA 95, 2.21–2.31. bekezdés).

Nem rezidens kibocsátók (Non-resident issuers): olyan intézményekből állnak, amelyek: i. az adatszolgáltató ország gazdasági területén vannak bejegyezve, de az adatszolgáltató ország területén nem végeznek egy évig vagy annál hosszabb ideig gazdasági tevékenységet, és nem is szándékoznak ilyet végezni; vagy ii. az adatszolgáltató ország gazdasági területén kívül vannak bejegyezve.

Nemzetközi intézmények (International institutions): ide tartoznak a nemzetek feletti és nemzetközi szervezetek, pl. az Európai Beruházási Bank, az IMF és a Világbank.

Nettó eszközérték, ENÉ (Net asset value, NAV): egy befektetési alap nettó eszközértéke az eszközeinek az értéke csökkentve a kötelezettségeivel, kivéve a befektetési alap befektetési jegyeit.

Nyílt végű befektetési alapok (Open-end investment funds): olyan befektetési alapok, amelyeknek a befektetési jegyei vagy egységei a tulajdonosok kérésére közvetlenül vagy közvetve, a vállalat eszközeiből visszavásárlásra vagy visszaváltásra kerülnek.

Nyilvános alapok (General public funds): olyan alapok, amelyek befektetési jegyeit/egységeit a nyilvánosság számára értékesítik.

Pénzes utalvány (Money order): olyan instrumentum, amelyet gyakran olyan személyek állítanak ki, akiknek nincs folyószámlájuk egy adott pénzügyintézetnél, és amelyet arra használnak, hogy pénzt adjanak át egy megnevezett kedvezményezettnek, hogy számlákat egyenlítsenek ki, vagy hogy más személynek vagy cégnek pénzt utaljanak át. A postai utalványok olyan pénzes utalványok, amelyeknek rendelkezése egy postai intézmény.

Pénzeszközök (Funds): ide tartozik a készpénz, számlapénz és a 2000/46/EK irányelvben meghatározott elektronikus pénz.

Pénzeszközök bankközi átutalási rendszere (Interbank funds transfer systems, IFTS): olyan, magánjogi szerződésen vagy írott jogon alapuló hivatalos megállapodás, amelynek több tagja van, a tagok közötti pénzbeli kötelezettségek továbbítására és elszámolására szolgáló közös szabályokkal és szabványosított rendelkezésekkel, amelyben a legtöbb vagy minden közvetlen résztvevő hitelintézet, és amelyet elsősorban készpénzkímélő kifizetések feldolgozására használnak.

Pénzpiaci alapok, PPA-k (Money Market Funds, MMFs): meghatározásukat a monetáris pénzügyi intézmények ágazati összevont mérlegéről szóló, 2001. november 22-i EKB/2001/13 rendelet I. melléklete 1. részének I.6. pontja tartalmazza.

Pénztári (OTC) készpénztranzakció (Over-the-counter (OTC) cash transaction): olyan, bankszámláról való készpénzfelvétel vagy átutalás, amelyet bankban, banki nyomtatványok használatával bonyolítanak le. Ezek a tranzakciók nem jelennek ki fizetést abban az értelemben, hogy csupán a központi banki pénz bankszámlapénzre történő átváltását jelentik és fordítva.

Pénztartó szektor (Money-holding sector): magában foglalja az összes, euroövezetben rezidens nem MPI-t, kivéve a központi kormányzati szektort.

Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végző vállalatok (Financial auxiliaries): az összes pénzügyi vállalat és kvázivállalat, amelyek elsődlegesen pénzügyi kiegészítő tevékenységet végeznek (ESA 95, 2.57–2.59. bekezdés).

Pénzügyi közvetítő vállalatok (PKV-k) vagy másként speciális rendeltetésű közvetítők/egységek vagy speciális finanszírozó intézmények (Financial vehicle corporations (FVCs), also referred to as special purpose vehicles/entities or special financing institutions): értékpapírosított eszközök tartására létrehozott vállalatok (ESA 95, 2.55(f) bekezdés).

POS-tranzakció (POS transaction): egy POS-terminálon keresztül, terhelési, hitel vagy késleltetett terhelési funkcióval rendelkező kártyával lebonyolított tranzakció.

Rendes revízió (Ordinary revision): az aktuális időszakot közvetlenül megelőző időszakra vonatkozó adatok felülvizsgálata.

Rendkívüli revízió (Exceptional revision): az előző beszámolási időszakot megelőző időszakokra vonatkozó értékek felülvizsgálata.

Részesedés (Other equity): az összes olyan tulajdonosi részesedés tekintetében lebonyolított tranzakciót tartalmazza, amely nem tartozik a jegyzett és nem jegyzett részvények körébe (ESA 95 5.45-től 5.49-ig terjedő bekezdései).

Résztvevő (Participant): az átutalási rendszer által azonosított/elfogadott alany, aki közvetve vagy közvetlenül átutalási megbízásokat küldhet a rendszerbe/és tudja fogadni azokat a rendszerből.

Részvények (Shares): jegyzett vagy nem jegyzett részvény minden olyan pénzügyi eszköz, amely vállalatban vagy kvázivállalatban valamilyen tulajdonjogot testesít meg. E pénzügyi eszközök általában feljogosítják tulajdonosukat a vállalat vagy kvázivállalat nyereségéből, illetve annak felszámolása esetén a nettó eszközeiből való részesedésre.

Részvények és egyéb tulajdonosi részesedések, kivéve a befektetési alapok jegyeit (Shares and other equity, excluding investment fund shares): olyan értékpapírok, amelyek vállalatban vagy kvázivállalatban valamilyen tulajdonjogot testesítenek meg. Ezek az értékpapírok általában a vállalat vagy kvázivállalat nyereségéből, illetve annak felszámolása esetén a saját pénzeszközeikből való részesedésre jogosítják fel a tulajdonosukat.

Részvényalapok (Equity funds): olyan befektetési alapok, amelyek elsődlegesen részvényekbe és egyéb részesedésekbe fektetnek be. A befektetési alapok tőkealkaként történő besorolásának feltételeit a nyilvános tájékoztató, az alapok szabályzata, az alapító okiratok vagy más szabályzatok, jegyzési dokumentumok vagy befektetési szerződések, forgalmazási dokumentumok és más hasonló joghatással rendelkező dokumentumok határozzák meg.

Rövid lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (Short-term debt securities): hitelviszonyt megtestesítő olyan értékpapírok, amelyek eredeti lejáratá egy év vagy egy évnél rövidebb; a rövid lejáratú értékpapírokat általában diszkontálva bocsátják ki. Nem tartoznak ebbe az alcsoportba az olyan értékpapírok, amelyek elvileg átruházhatók, de a gyakorlatban ennek nagyon korlátozott a lehetősége (ESA 95, 5.56–5.59. bekezdései). Ez megfelel az ESA 95 F. 331-es kategóriának.

Számlajóváírás egyszerű könyvelési tételként (Credits to the accounts by simple book entry): valamely MPI által tranzakciós megbízás nélkül kezdeményezett és egyszerű könyvelési bejegyzéssel, pl. jóváírási bejegyzéssel az ügyfél számláján (számláin) végrehajtott jóváírási tranzakciók, hagyományos fizetőeszközök használata nélkül.

Számlaterhelések egyszerű könyvelési tétel formájában (Debits from the account by simple book entry): valamely MPI által tranzakciós megbízás nélkül kezdeményezett és egyszerű könyvelési bejegyzéssel, pl. terhelési bejegyzéssel az ügyfél számláján (számláin) végrehajtott terhelési tranzakciók, hagyományos fizetőeszközök használata nélkül.

Származékos pénzügyi eszközök (Financial derivatives): más elsődleges eszközön alapuló vagy abból származó pénzügyi eszközök. Az elsődleges eszköz általában egy másik pénzügyi eszköz, de lehet árucikk vagy egy index is (ESA 95, 5.65. bekezdés).

Szoftveralapú elektronikus pénz (Software-based e-money): speciális szoftver segítségével személyi számítógépen tárolt elektronikus pénz, amely általában elektronikus értéknek távközlési hálózaton, például interneten keresztül történő továbbítására használható.

Társadalombiztosítási alapok (Social security funds): meghatározásuk szerint olyan központi, állami és helyi intézményi egységek, amelyek elsődleges tevékenysége szociális ellátások nyújtása (ESA 95, 2.74. bekezdés).

Tartományi kormányzat és helyi önkormányzat (State and local government): a tartományi kormányzat olyan önálló intézményi egységekből áll, amelyek a központi kormányzat szintje alatt és a helyi önkormányzatok szintje felett levő néhány kormányzati feladatkört gyakorolnak, kivéve a társadalombiztosítási alapok kezelését. A helyi önkormányzatok olyan igazgatási egységek, amelyek hatásköre az adatszolgáltató ország gazdasági területének csak egy helyi részére terjed ki, kivéve a társadalombiztosítási alapok helyi szervezeteit (ESA 95 2.72–2.73. bekezdései).

Terminálok (Terminals): olyan elektromechanikai eszközök, amelyek lehetővé teszik, hogy a felhatalmazott használók hozzáférhessenek többféle szolgáltatáshoz. A használók a terminálon keresztül egy olyan kártya segítségével férnek hozzá a szolgáltatásokhoz, amely a következő egy vagy több funkcióval rendelkezik: készpénz, terhelés, késleltetett terhelés, jóváírás és elektronikus pénz. A terminálok fizikai hozzáférési pontok, amelyek lehetnek felügyelték (a terminál kezelője vagy a pénztáros jelenlétével) vagy felügyelet nélküliek (a kártyabirtokos önkiszolgáló használatára kialakítva).

Változó kamatozású értékpapírok (Variable rate issues): olyan szelvényes értékpapírok, amelyek esetén a szelvény vagy a tőke egy független kamatláb vagy index alapján időszakosan korrekcióra kerül.

Vegyes alapok (Mixed funds): olyan befektetési alapok, amelyek mind részvényekbe, mind kötvényekbe fektetnek, amelyek esetében egyik instrumentum sem tekinthető kiemelkedőnek. A befektetési alapok vegyes alapok szerinti besorolásának feltételeit a nyilvános tájékoztató, az alapok szabályzata, az alapító okiratok vagy más szabályzatok, jegyzési dokumentumok vagy befektetési szerződések, forgalmazási dokumentumok és más hasonló joghatással rendelkező dokumentumok határozzák meg.

Zárt végű befektetési alapok (Closed-end investment funds): meghatározott számú részvényt kibocsátó BA-k, amelyek esetében a részvényeseknek meglévő részvényeket kell eladniuk vagy venniük ahhoz, hogy belépjenek az alapba, vagy kilépjenek abból.

Zártkörű befektetési alapok (Special investors funds): olyan alapok, amelyek befektetési egységeit/jegyeit csak befektetők egyes csoportjai vásárolhatják meg.

Zártkörű kibocsátások (Private placements): a tulajdonosi részesedést megtestesítő értékpapírok nyilvános meghirdetés nélküli, egyetlen vagy korlátozott számú vevőnek történő értékesítése.

Zártkörű kibocsátású kötvények (Privately issued bonds): olyan kötvények, amelyek kétoldalú megállapodás értelmében csak egyes befektetők számára állnak rendelkezésre, amennyiben legalább alapelvként átruházhatók.
