

# EUROPOS CENTRINIS BANKAS

## EUROPOS CENTRINIO BANKO REKOMENDACIJA

2004 m. liepos 16 d.

dėl Europos centrinio banko statistinės atskaitomybės reikalavimų, taikomų mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso statistikos srityje bei tarptautiniame atsargų šablone

(ECB/2004/16)

(2004/C 292/05)

EUROPOS CENTRINIO BANKO VALDANČIOJI TARYBA,

atsižvelgdama į Europos centrinių bankų sistemos bei Europos centrinio banko statutą, ypač į jo 5.1 straipsnį ir 34.1 straipsnio trečią įtrauką,

kadangi:

- (1) Europos centrinių bankų sistemai (ECBS) savo uždaviniams vykdyti reikalingi išsamūs ir patikimi mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso statistiniai duomenys bei tarptautinių atsargų šablonas, kurie parodo pagrindinius straipsnius, veikiančius pinigų politikos sąlygas bei valiutų rinkas euro zonoje. Europos centrinio banko (ECB) statistinius reikalavimus šiose srityje nustato 2004 m. liepos 16 d. Gairės ECB/2004/15 dėl Europos centrinio banko statistinės atskaitomybės reikalavimų, taikomų mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso statistikos srityje bei tarptautiniame atsargų šablone <sup>(1)</sup>.
- (2) Statuto 5.1 straipsnio pirmas sakiny nustato, kad ECBS uždaviniams vykdyti Europos centrinis bankas (ECB), padedamas nacionalinių centrinių bankų (NCB), renka reikiamą statistinę informaciją arba iš kompetentingų nacionalinių institucijų, išskyrus NCB, arba tiesiogiai iš ūkio subjektų. Statuto 5.1 straipsnio antras sakiny nustato, kad šiais tikslais jis bendradarbiauja su Bendrijos institucijomis ar organais ir su valstybių narių ar trečiųjų šalių kompetentingomis institucijomis bei tarptautinėmis organizacijomis.
- (3) Informaciją, kuri reikalinga vykdyti ECB reikalavimus mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso statistikos srityje, gali rinkti ir (arba) sudaryti kompetentingos valdžios institucijos, išskyrus NCB. Todėl, remiantis Statuto 5.1 straipsniu, kai kurie uždaviniai, vykdytini siekiant laikytis šių reikalavimų, reikalauja bendradarbiavimo tarp ECB arba NCB ir tokių kompetentingų valdžios institucijų. 1998 m. lapkričio 23 d. Tarybos Reglamento (EB) Nr. 2533/98 dėl Europos centrinio banko renkamos statistinės informacijos <sup>(2)</sup> 4 straipsnis reikalauja, kad valstybės narės veiktų statistikos srityje ir visapusiškai bendradarbiautų su ECBS, kad garantuotų Statuto 5 straipsnyje nustatytą įsipareigojimų vykdymą.

<sup>(1)</sup> OL L 354, 2004 11 30.

<sup>(2)</sup> OL L 318, 1998 11 27, p. 8.

- (4) Tais atvejais, kai pagal nacionalines teisės normas ir susiklosčiusią praktiką atskaitingi agentai turi atsiskaityti kompetentingoms valdžios institucijoms, išskyrus NCB, tokios institucijos ir jų atitinkami NCB turi tarpusavyje bendradarbiauti, kad užtikrintų ECB statistinių reikalavimų laikymąsi. Airijoje Central Statistics Office (CSO), o Italijoje Ufficio Italiano dei Cambi (UIC) renka ir sudaro informaciją, reikalingą mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso statistikos srityje. Kad įvykdytų šiuos statistinius reikalavimus, Central Bank and Financial Services Authority of Ireland ir CSO, bei Banca d'Italia ir UIC turėtų bendradarbiauti tarpusavyje. Toks bendradarbiavimas turėtų apimti nuolatinės duomenų perdavimo struktūros sukūrimą, nebent nacionalinė teisė jau būtų pasiekusi tokį patį rezultatą. Pagal Italijos 1998 m. rugpjūčio 26 d. įstatyminių aktą Nr. 319/9<sup>(1)</sup>, UIC yra Banca d'Italia pagalbinis darinys.
- (5) Kaip nustatyta Gairių ECB/2004/15 4 straipsnio 3 dalyje, jeigu statistinės informacijos, kuri pažymėta kaip konfidenciali, šaltinis yra kompetentingos valdžios institucijos, išskyrus NCB, tai ECB turi naudotis tokia informacija išimtinai tik su ECBS susijusioms statistinėms užduotims vykdyti, išskyrus atvejus, kai atskaitingas agentas arba kitas informaciją pateikęs juridinis ar fizinis asmuo, įmonė ar filialas, kurį galima nustatyti, davė savo aiškų sutikimą panaudoti tokią informaciją kitiems tikslams.
- (6) Statistiniai mėnesio ir ketvirčio mokėjimų balanso ir ketvirčio ir metų tarptautinio investicijų balanso duomenys, kurie parodo pagrindinius straipsnius, veikiančius pinigų politikos sąlygas bei valiutų rinkas euro zonoje, turėtų būti laiku pateikti Central Bank and Financial Services Authority of Ireland ir Banca d'Italia. Šiam tikslui reikalinga statistinė informacija turėtų būti perduota laikantis sąlygų, dėl kurių susitarta su atitinkamu NCB arba, jų nesant, prieš arba 30-ąją darbo dieną, pasibaigus mėnesiui, už kurį teikiami mėnesio mokėjimų balanso duomenys, per tris mėnesius, pasibaigus ketvirčiui, už kurį teikiami ketvirčio mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso duomenys, ir per devynis mėnesius nuo datos, apie kurią teikiami metų tarptautinių investicijų balanso duomenys.
- (7) NCB galės pasinaudoti Centralizuota vertybinių popierių duomenų baze (CVPDB), kuri ateityje bus naudojama daugeliui statistinių (sudarymo ir pateikimo) ir nestatistinių (ekonominės, finansinio stabilumo arba funkcinės analizės) tikslų. Duomenų turiniu su galimais teisiniais apribojimais galės pasinaudoti ir kompetentingos valdžios institucijos, išskyrus NCB. Tai pirmiausia padės joms parengti reikalingus duomenis, sudarant euro zonos investicijų portfelio sandorių ir pozicijų statistiką. Konkrečiai, derinant informaciją iš CVPDB su duomenimis, surinktais pagal atskirus vertybinius popierius, turėtų būti įmanoma sudaryti tikslius duomenis apie investicijų portfelio vertybinių popierių, išleistų euro zonos rezidentų ir turimų kitų euro zonos valstybių rezidentų, sandorius ir pozicijas. Tai galiausiai leis sudaryti duomenų apie euro zonos investicijų portfelio išsipareigojimus suskirstymą pagal sektorius.
- (8) Reikia nustatyti tvarką, pagal kurią būtų veiksmingai atlikti šios rekomendacijos priedų techniniai daliniai pakeitimai, su sąlyga, kad tokie pakeitimai nekeistų pateikiamų sąvokų sistemos, ar neturėtų įtakos valstybių narių atskaitingų agentų atskaitomybės naštai. Vykdam šią tvarką bus atsižvelgta į ECBS Statistikos komiteto (toliau – STK) nuomonę. NCB ir kitos kompetentingos valdžios institucijos gali siūlyti tokius techninius dalinius pakeitimus šios rekomendacijos priedams per Statistikos komitetą ir jo atitinkamą darbo grupę.
- (9) Priėmus 2003 m. gegužės 2 d. Rekomendaciją ECB/2003/8 dėl Europos centrinio banko statistinės atskaitomybės reikalavimų, taikomų mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso statistikos srityje bei tarptautiniame atsargų šablone<sup>(2)</sup>, buvo padaryta žymi pažanga dėl naujų reikalavimų ir duomenų rinkimo ir sudarymo metodų euro zonoje. Todėl Rekomendaciją ECB/2003/8 reikia pakeisti šia Rekomendacija,

<sup>(1)</sup> Gazzetta ufficiale della Repubblica italiana, Nr. 206, 1998 9 4.

<sup>(2)</sup> OL C 126, 2003 5 28, p. 7.

PRIĖMĖ ŠIĄ REKOMENDACIJĄ:

*1 straipsnis*

**Apibrėžimai**

Šioje rekomendacijoje:

- „dalyvaujanti valstybė narė“ reiškia valstybę narę, kuri pagal Sutartį yra įsivedusi bendrąją valiutą,
- „rezidentas“ turi tą pačią reikšmę, kaip apibrėžta Reglamento (EB) Nr. 2533/98 1 straipsnyje,
- „euro zona“ reiškia dalyvaujančių valstybių narių ekonominę teritoriją, ir ECB. Euro zonos valstybių narių dalį sudarančios teritorijos, ar su euro zonos valstybėmis narėmis susijusios šalys yra išvardytos III priedo 10 lentelėje,
- „Eurosistema“ reiškia dalyvaujančių valstybių narių NCB ir ECB,
- „tarptautinis sandoris“ reiškia bet koki sandorį, kuris visiškai ar dalinai sukuria ar atlygina pretenzijas ar skolas, arba bet koki sandorį, kuris numato teisės į daiktą perdavimą tarp euro zonos rezidentų ir ne euro zonos rezidentų.
- „tarptautinės pozicijos“ reiškia turimas finansines pretenzijas ir finansinius įsipareigojimus ne euro zonos rezidentams. Tarptautinės pozicijos taip pat apima: i) žemę, kitą materialųjį nepagamintą turtą bei kitą nekilnojamąjį turtą, kuris fiziškai yra ne euro zonoje ir nuosavybės teise priklauso euro zonos rezidentams, ir (arba) yra euro zonoje ir nuosavybės teise priklauso ne euro zonos rezidentams, ir ii) piniginių auksą bei specialiąsias skolinimosi teises (SST), kurios nuosavybės teise priklauso euro zonos rezidentams.

Tačiau tiek, kiek būtina investicijų portfelio sąskaitos ir investicijų portfelio pajamų sąskaitos mokėjimų balanso statistikoje bei investicijų portfelio sąskaitos tarptautinių investicijų balanso statistikoje, apimančioje euro zoną, sudarymui, terminai „tarptautinės pozicijos“ ir „tarptautiniai sandoriai“ taip pat apima euro zonos rezidentų turto ir (arba) įsipareigojimų pozicijas ir sandorius su kitų euro zonos valstybių narių rezidentais,

- „oficialiosios tarptautinės atsargos“ reiškia likvidžias, turinčias paklausą ir kreditingumą Eurosistemos pretenzijas ne euro zonos rezidentams, kurios išreikštos valiutomis, išskyrus eurą, be to, auksą, atsargų pozicijas Tarptautiniame valiutos fonde bei SST lėšas,
- „kitas turtas užsienio valiutomis“ reiškia: i) Eurosistemos pretenzijas euro zonos rezidentams, išreikštas valiutomis, išskyrus eurą, ir ii) Eurosistemos pretenzijas ne euro zonos rezidentams, išreikštas valiutomis, išskyrus eurą, kurios neatitinka oficialiųjų tarptautinių atsargų likvidumo, paklausos ir kreditingumo kriterijų,
- „su atsargomis susiję įsipareigojimai“ reiškia iš anksto nustatytus ir sąlyginius trumpalaikius grynuosius srautus, darysiančius įtaką Eurosistemai, panašiai kaip Eurosistemos oficialiosios tarptautinės atsargos ir kitas turtas užsienio valiutomis,
- „mokėjimų balansas“ reiškia statistinę ataskaitą, parodančią pagal atitinkamą klasifikaciją suskirstytus tarptautinius nagrinėjamo laikotarpio sandorius,
- „tarptautinių atsargų šablonas“ reiškia statistinę ataskaitą, parodančią pagal atitinkamą klasifikaciją suskirstytų atskaitinės datos oficialiųjų tarptautinių atsargų, kito turto užsienio valiutomis ir Eurosistemos įsipareigojimų, susijusių su atsargomis, likučius,
- „tarptautinių investicijų balansas“ reiškia balansą, parodantį pagal atitinkamą klasifikaciją suskirstytas atskaitinės datos tarptautinio finansinio turto ir įsipareigojimų likučius,
- duomenų „pagal atskirus vertybinius popierius“ rinkimas reiškia informacijos, suskirstytos pagal atskirus vertybinius popierius, rinkimą.

*2 straipsnis***Statistinės informacijos teikimas NCB**

1. Tiek, kiek statistinės informacijos apie tarptautinius sandorius ir pozicijas rinkimas yra patikėtas šios rekomendacijos adresatams, kiekvienas iš jų užtikrina, kad duomenys atitinkamam NCB būtų pateikti laiku. Šiam tikslui, jeigu su tuo NCB nesusitarta kitaip, reikalaujama statistinė informacija turi būti perduota prieš arba 30-ąją darbo dieną, pasibaigus mėnesiui, už kurį teikiami mėnesio mokėjimų balanso duomenys, per tris mėnesius, pasibaigus ketvirčiui, už kurį teikiami ketvirčio mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso duomenys, ir per devynis mėnesius nuo datos, apie kurią teikiami metų tarptautinių investicijų balanso duomenys.
2. Informacija turi būti pateikta pagal ECB statistinius standartus ir reikalavimus, susijusius su mokėjimų balansu ir tarptautinių investicijų statistika, kaip nustatyta šios rekomendacijos I, II, III, IV, V ir VII prieduose. Nepažeisdami ECB kontrolės uždavinio, nustatyto šios rekomendacijos VI priede, rekomendacijos adresatai kontroliuoja atitinkamam NCB pateikiamos statistinės informacijos kokybę ir patikimumą.

*3 straipsnis***Nuolatinis bendradarbiavimas**

Šios rekomendacijos adresatai turi raštu susitarti su savo atitinkamais NCB dėl bendradarbiavimo sąlygų, kurios užtikrintų nuolatinę duomenų perdavimo struktūrą, atitinkančią ECB statistinius standartus ir reikalavimus, nebent nacionalinė teisė jau būtų pasiekusi tokį patį rezultatą.

*4 straipsnis***Supaprastinta dalinių pakeitimų tvarka**

Atsižvelgiant į STK nuomonę, ECB vykdomoji valdyba turi teisę atlikti techninius šios rekomendacijos priedų dalinius pakeitimus, jeigu tokie pakeitimai nepakeičia pagrindinės sąvokų sistemos, ar neturi įtakos valstybių narių atskaitingų agentų atskaitomybės naštai.

*5 straipsnis***Baigiamosios nuostatos**

1. Ši rekomendacija pakeičia Rekomendaciją ECB/2003/8.
2. Ši rekomendacija skirta CSO Airijoje ir UIC Italijoje.

Priimta Frankfurte prie Maino, 2004 m. liepos 16 d.

*ECB pirmininkas*  
Jean-Claude TRICHET

## I PRIEDAS

## EUROPOS CENTRINIO BANKO STATISTINĖS ATSKAITOMYBĖS REIKALAVIMAI

## 1. Statistiniai nacionalinių centrinių bankų (NCB) įsipareigojimai

- 1.1 NCB pateikia Europos centriniam bankui (ECB) duomenis apie tarptautinius sandorius, oficialiąsias tarptautines atsargas, kitą turtą užsienio valiutomis, su atsargomis susijusius įsipareigojimus ir tarptautines pozicijas, kurie reikalingi, kad ECB galėtų sudaryti agreguotą euro zonos mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso statistiką bei tarptautinių atsargų šabloną. Šie duomenys pateikiami III priedo 13 lentelėje nurodytais terminais.
- 1.2 Duomenys pateikiami kartu su lengvai prieinama informacija apie atskirus stambesnius įvykius ir apie patikslinimų priežastis, kada yra reikšmingi duomenų pakeitimai dėl tokių atskirų stambesnių įvykių ir patikslinimų, arba ECB prašymu.
- 1.3 Mėnesio ir ketvirčio sandoriams ir ketvirčio bei metinėms pozicijoms reikalingi duomenys pateikiami ECB, kaip nustatyta II, III ir IV prieduose, vadovaujantis galiojančiais tarptautiniais standartais, visų pirma, penktojo leidimo Tarptautinio Valiutos Fondo Mokėjimų balanso taisyklėmis. Konkrečiai, reikalingi duomenys apie sandorius ir pozicijas, susijusius su investicijų portfelio įsipareigojimais, suskirstytais pagal euro zonos rezidento emitento sektorius, teikiami, kaip nustatyta II priedo 1.1, 1.2 ir 3 skirsniuose, ir III priedo 1, 2, 4 ir 5 lentelėse.
- 1.4 Reikalingi mokėjimų balanso duomenys pateikiami kas mėnesį ir kas ketvirtį. Ketvirčio mokėjimų balanso duomenys apima geografinį suskirstymą, numatytą III priedo 9 lentelėje. Reikalingi tarptautinių atsargų šablono duomenys pateikiami mėnesio, už kurį teikiami duomenys, pabaigoje. Reikalingi tarptautinių investicijų balanso duomenys pateikiami kas ketvirtį ir kas metus. Metiniai tarptautinių investicijų balanso duomenys apima geografinį suskirstymą, numatytą III priedo 9 lentelėje.
- 1.5 Tarptautinio euro, kaip investicijų valiutos, vaidmens analizei reikalingi duomenys, suskirstyti pagal valiutą, pateikiami kas pusę metų, kaip numatyta III priedo 6 lentelėje.
- 1.6 Nuo 2008 m. kovo (pradedant nuo duomenų apie 2008 m. sausio mėn. sandorius ir 2007 m. pabaigos pozicijas) investicijų portfelio rinkimo sistemos turi atitikti vieną iš modelių, pateiktų VII priedo lentelėje.

## 2. Savalaikiškumas

- 2.1 Duomenys, reikalingi euro zonos mėnesio mokėjimų balansui sudaryti, pateikiami ECB iki 30-tos darbo dienos pabaigos, pasibaigus mėnesiui, už kurį teikiami duomenys.
- 2.2 Duomenys, reikalingi euro zonos ketvirčio mokėjimų balansui sudaryti, pateikiami ECB per tris mėnesius, pasibaigus ketvirčiui, už kurį teikiami duomenys.
- 2.3 Duomenys, reikalingi Eurosistemos tarptautinių atsargų šablono sudaryti, pateikiami ECB per tris savaites, pasibaigus mėnesiui, už kurį teikiami duomenys.
- 2.4 Nuo 2005 m. sausio 1 d. duomenys, reikalingi euro zonos ketvirčio tarptautinių investicijų balansui sudaryti, pateikiami ECB per tris mėnesius, pasibaigus ketvirčiui, už kurį teikiami duomenys.
- 2.5 Duomenys, reikalingi metiniam euro zonos tarptautinių investicijų balansui sudaryti, pateikiami ECB per devynis mėnesius, pasibaigus metams, už kuriuos teikiami duomenys.
- 2.6 Skolos vertybinių popierių sandoriai ir pozicijos, suskirstyti pagal emisijos valiutą ir pagal emitento sektorių, pateikiami ECB per šešis mėnesius, pasibaigus laikotarpiui, už kurį teikiami duomenys.
- 2.7 Euro zonos mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso patikslinimai pateikiami ECB pagal V priede nustatytą tvarkaraštį.
- 2.8 Minėtų duomenų rinkimas šalies mastu organizuojamas taip, kad būtų laikomasi šių terminų.

### 3. Informacijos perdavimo standartas

Reikalinga statistinė informacija pateikiama ECB tokia forma, kuri atitinka šios rekomendacijos V priede išdėstytus reikalavimus.

### 4. Statistinės informacijos kokybė

- 4.1 Nepažeisdami ECB kontrolės uždavinių, nustatytų VI priede, nacionaliniai centriniai bankai, bendradarbiaudami su kompetentingomis valdžios institucijomis, išskyrus NCB, jeigu reikia, turi užtikrinti Europos centriniam bankui teikiamos statistinės informacijos kontrolę ir kokybės įvertinimą. ECB panašiai įvertina duomenis, susijusius su euro zonos mokėjimų balanso, tarptautinių investicijų balanso statistika ir tarptautinėmis atsargomis. Atliekamas savalaikis įvertinimas. ECB vykdomoji valdyba kasmet atsiskaito Valdančiajai tarybai už duomenų kokybę.
  - 4.2 Duomenų apie investicijų portfelio sandorius ir pozicijas, taip pat apie susijusias pajamas, kokybės įvertinimas priklauso nuo to, ar pakankama Centralizuotos vertybinių popierių duomenų bazės (CVPDB) informacijos apie vertybinius popierius apimtis. ECB, kaip CVPDB administratorius, stebi, ar nuo 2006 m. birželio mėn. informacija apie vertybinius popierius yra pakankama, kad NCB ar, esant poreikiui, kitos kompetentingos valdžios institucijos galėtų visiškai laikytis VII priede nurodytų kokybės standartų ir kitų šioje rekomendacijoje apibrėžtų kokybės kriterijų.
  - 4.3 Teikiant pagal euro zonos rezidento emitento sektorių suskirstytus duomenis apie sandorius ir pozicijas, kiek tai susiję su investicijų portfelio turtu euro zonos vertybiniais popieriais, kaip nustatyta II priedo 1.1, 1.2 ir 3 skirsniuose, bei III priedo 1, 2, 4 ir 5 lentelėse, įvertinių duomenų naudojimas leidžiamas tol, kol taps privalomos investicijų portfelio rinkimo pagal atskirus vertybinius popierius sistemos.
  - 4.4 Teikiant duomenis apie emisijos valiutą, kiek tai susiję su investicijų portfelio duomenimis, kaip nustatyta III priedo 6 lentelėje, įvertinių duomenų naudojimas leidžiamas tol, kol taps privalomos investicijų portfelio rinkimo pagal atskirus vertybinius popierius sistemos.
  - 4.5 ECB atliekama statistinės informacijos kokybės kontrolė gali apimti kruopštų šių duomenų patikslinimų tikrinimą: siekiant, pirma, įtraukti paskutinį statistinės informacijos įvertinimą, tuo būdu gerinant informacijos kokybę; ir antra, užtikrinti, kiek tai įmanoma, atitinkamų skirtingo periodiškumo mokėjimų balanso straipsnių suderinamumą.
-

## II PRIEDAS

## STATISTINIAI EUROPOS CENTRINIO BANKO REIKALAVIMAI

## 1. Mokėjimų balanso statistika

Europos centrinis bankas (ECB) reikalauja mokėjimų balanso statistinius duomenis teikti dviem periodais: kas mėnesį ir kas ketvirtį už atitinkamus kalendorinius laikotarpius. Metų duomenys sudaromi sudedant valstybių narių pateiktus atitinkamų metų ketvirčių duomenis. Šie statistiniai duomenys, kiek įmanoma, turėtų atitikti kitus pinigų politikai vykdyti teikiamus statistinius duomenis.

## 1.1. Mėnesio mokėjimų balanso statistika

## Tikslas

Euro zonos mėnesio mokėjimų balanso tikslas yra parodyti pagrindinius straipsnius, veikiančius pinigų politikos sąlygas ir valiutų rinkas (žr. III priedo 1 lentelę).

## Reikalavimai

Svarbu, kad duomenys tiktų euro zonos mokėjimų balansui sudaryti.

Atsižvelgdamas į trumpą mėnesio mokėjimų balanso duomenų pateikimo terminą, labai bendrą duomenų pobūdį bei jų panaudojimą pinigų politikos tikslams bei užsienio valiutos operacijose, ECB leidžia, jeigu tai neišvengiama, šiek tiek nukrypti nuo tarptautinių standartų (žr. Gairių ECB/2004/15 2 straipsnio 3 dalį). Nereikalaujama rodyti duomenis sudarytus remiantis tik kaupimo ar įvykdytų sandorių pagrindu. Pagal susitarimą su ECB nacionaliniai centriniai bankai (NCB) gali teikti einamosios ir finansinės sąskaitos duomenis atsiskaitymų pagrindu. Jeigu būtina laikyti termino, ECB priims įvertinius ar preliminarinius duomenis.

Kiekvienai plačiai sandorių kategorijai reikia parodyti turą ir įsipareigojimus (arba einamosios sąskaitos straipsnius kredite ir debete). Iš esmės todėl reikia, kad NCB sandorius su kitomis šalimis skirstytų į sandorius su kitų euro zonos valstybių narių rezidentais ir sandorius, vykdomus ne euro zonoje. NCB atlieka tai nuolat.

Pasikeitus euro zonos dalyvių skaičiui, NCB turi pakeisti euro zonos šalių sudėties apibrėžimą nuo tos dienos, kai įsigalioja narystės pasikeitimas. Reikalaujama, kad ir ankstesnės sudėties euro zonos valstybių narių, ir naujos (-ų) dalyvaujančios (-ių) valstybės (-ių) narės (-ių) NCB teiktų geriausius įvertinius istorinius duomenis, kurie apimtų išplėstą euro zoną.

Siekiant kiekvieną mėnesį prasmingai agreguoti su euro zona susijusius duomenis apie investicijų portfelį, reikia atskirti sandorius su vertybiniais popieriais, išleistais euro zonos rezidentų, ir sandorius su vertybiniais popieriais, išleistais ne euro zonos rezidentų. Statistika apie euro zonos grynuosius investicijų portfelio sandorius turto dalyje sudaroma agreguojant pateiktus ataskaitoje grynuosius sandorius su vertybiniais popieriais, išleistais ne euro zonos rezidentų. Statistika apie euro zonos grynuosius investicijų portfelio sandorius įsipareigojimų dalyje sudaroma konsoliduojant grynuosius sandorius su visais nacionaliniais įsipareigojimais ir grynuosius sandorius su vertybiniais popieriais, išleistais ir nupirktais euro zonos rezidentų.

Analogiškas agreguotų duomenų atskaitomybės reikalavimas bei sudarymo metodas yra taikomi investicijų portfelio pajamoms.

Tam, kad galima būtų sudaryti mokėjimų balanso pinigų apžvalgą, NCB turi pateikti duomenis pagal institucinius sektorius. Mėnesio mokėjimų balansas skirstomas pagal šiuos sektorius:

- tiesioginės investicijos: i) PFI (išskyrus centrinius bankus) ir ii) kiti sektoriai,
- investicijų portfelio turtas: i) reguliuojančios pinigų institucijos; ii) PFI (išskyrus centrinius bankus); ir iii) kiti sektoriai,
- kitos investicijos: i) reguliuojančios pinigų institucijos; ii) PFI (išskyrus centrinius bankus); iii) valdžios sektorius; ir iv) kiti sektoriai.

Atsižvelgiant į mokėjimų balanso, suskirstyto pagal sektorius, sudarymą, ir tuo pačiu sudarant sąlygas padaryti pinigų apžvalgą, iš NCB bus reikalaujama, pradedant nuo šios rekomendacijos III priedo 13 lentelėje nustatytos datos, pateikti duomenis apie grynuosius sandorius su euro zonos rezidentų išleistais investicijų portfelio vertybiniais popieriais, sugrupuotus pagal institucinius sektorius, kuriems priklauso emitentai. Be to, investicijų portfelio įsipareigojimai apims vietinio emitento įsipareigojimus, suskirstytus pagal institucinius sektorius.

Tuomet euro zonos grynųjų sandorių su investicijų portfelio įsipareigojimais, sugrupuotais pagal sektorius, statistika yra sudaroma konsoliduojant atitinkamų sektorių grynuosius bendruosius nacionalinius įsipareigojimus ir atitinkamus grynuosius sandorius su vertybiniais popieriais, kuriuos išleido ir nupirko euro zonos rezidentai.

Nuo 2008 m. kovo mėn. su 2008 m. sausio mėn. susijusiems sandoriams NCB (ir, esant poreikiui, kitos kompetingos nacionalinės valdžios institucijos) renka investicijų portfelio duomenis pagal vieną iš modelių, pateiktų VII priedo lentelėje.

## 1.2. Ketvirčio mokėjimų balanso statistika

### Tikslas

Euro zonos ketvirčio mokėjimų balanso tikslas – teikti išsamesnę informaciją, kuri leistų toliau analizuoti sandorius su kitomis šalimis. Ši statistika žymiai gelbsti sudarant euro zonos sektorių ir finansines ataskaitas bei kartu su Europos Bendrijų Komisija (Eurostat) bendrai skelbiant Europos Sąjungos/euro zonos mokėjimų balansą

### Reikalavimai

Ketvirčio mokėjimų balanso statistika, kiek tai įmanoma, atitinka tarptautinius standartus (žr. Gairių ECB/2004/15 2 straipsnio 3 dalį). Ketvirčio mokėjimo balanso statistinių duomenų klasifikacija pateikiama III priedo 2 lentelėje. Suderintos kapitalo ir finansinės sąskaitos sąvokos ir apibrėžimai yra nustatyti IV priede.

Ketvirčio einamosios sąskaitos straipsnių klasifikacijai keliami panašūs reikalavimai kaip ir mėnesio duomenų klasifikacijai. Tačiau pajamų straipsniams reikalinga išsamesnė ketvirčio duomenų klasifikacija.

Finansinėje sąskaitoje straipsniui „kitos investicijos“ ECB laikosi Tarptautinio valiutos fondo (TVF) 5-tojo leidimo Mokėjimo balanso taisyklių (MBT5) reikalavimų. Pasikeitė straipsnių klasifikavimo pateikimas (t. y. pirmiausia klasifikuojama pagal sektorius). Tačiau šis klasifikavimas pagal sektorius atitinka klasifikavimą, pateiktą MBT5, kur pirmenybė teikiama klasifikavimui pagal priemones. Kaip ir pateikiant pagal MBT5, gryniesiems pinigai ir indėliai atskiriami nuo paskolų ir kitų investicijų.

Reikalaujama, kad NCB savo ketvirčio mokėjimų balanso statistikoje atskirtų sandorius su dalyvaujančiomis valstybėmis narėmis nuo visų kitų sandorių su kitomis šalimis. Kaip ir mėnesio duomenims, teikiant ketvirčio duomenis apie investicijų portfelį, reikalaujama, kad būtų atskirti sandoriai su vertybiniais popieriais, kuriuos išleido euro zonos rezidentai, ir sandoriai su vertybiniais popieriais, kuriuos išleido ne euro zonos rezidentai. Euro zonos grynųjų sandorių investicijų portfelio turto pusėje statistika yra sudaroma susumuojant ataskaitoje paskelbtus grynuosius sandorius su vertybiniais popieriais, išleistais ne euro zonos rezidentų. Gryniesiems sandoriai euro zonos investicijų portfelio įsipareigojimų pusėje sudaromi konsoliduojant grynuosius sandorius su visais nacionaliniais įsipareigojimais ir grynuosius sandorius su vertybiniais popieriais, išleistais ir nupirktais euro zonos rezidentų.

Analogiškas agreguotų duomenų atskaitomybės reikalavimas bei sudarymo metodas yra taikomi investicijų portfelio pajamoms.

Tiesioginių investicijų duomenis NCB turi pateikti kas ketvirtį, išskirstydami juos pagal sektorius „PFI (išskyrus centrinis bankus)/kiti sektoriai“. Straipsnių „Investicijų portfelio turtas“ ir „kitos investicijos“ duomenų klasifikacija pagal institucinius sektorius vadovaujasi standartine TVF nustatyta klasifikacija, kurią sudaro: i) reguliuojančios pinigų institucijos; ii) PFI (išskyrus bankus); iii) valdžios sektorius; iv) kiti sektoriai.

Sudarant euro zonos grynųjų sandorių su investicijų portfeliumi statistiką įsipareigojimų dalyje pagal euro zonos rezidentų-emitentų sektorius, reikalavimai ketvirčio duomenims yra panašūs į reikalavimus, taikomus mėnesio mokėjimų balanso duomenims.

Euro zonos mokėjimų balansui duomenys apie sukauptas investicijų pajamas reikalingi kas ketvirtį. Remiantis nacionalinių sąskaitų sistema, MBT5 rekomenduoja palūkanas apskaityti kaupimo pagrindu. Šis reikalavimas turi įtakos einamajai sąskaitai (investicijų pajamoms), taip pat finansinei sąskaitai.

## 2. Tarptautinių atsargų šablonas

### Tikslas

Tarptautinių atsargų šablono tikslas – NCB ir ECB turimų oficialiųjų tarptautinių atsargų, kito turto užsienio valiutomis ir įsipareigojimų, susijusių su atsargomis, mėnesio ataskaita, kuri pateikiama vadovaujantis bendroju TVF/Tarptautinių atsargų banko (TAB) šablonu „Tarptautinių atsargų ir užsienio valiutų likvidumas“. Ši informacija papildo oficialiųjų tarptautinių atsargų duomenis, įtrauktus į euro zonos mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso statistiką.



## Reikalavimai

Euro zonos oficialiosios tarptautinės atsargos yra labai likvidžios, paklausios ir kredito prasme patikimos pretenzijos, kurias turi ECB („iš anksto sukauptos atsargos“) ir NCB („iš anksto nesukauptos atsargos“) ne euro zonos rezidentų atžvilgiu, ir kurios išreikštos užsienio valiutomis (t. y. valiutomis, išskyrus eurą), auksu, atsargų pozicijomis TVF ir SST lėšomis. Šios pretenzijos gali apimti ir pozicijas, parodančias išvestines finansines priemones. Duomenys apie oficialiąsias tarptautines atsargas sudaromi bendrąja verte, neatliekant išipareigojimų, susijusių su atsargomis, įskaitos. Iš NCB reikalaujamų duomenų klasifikacija pateikta III priedo 3 lentelės I.A dalyje.

Užsienio valiutomis išreikštas Eurosistemos turtas, neatitinkantis šio apibrėžimo, būtent: i) pretenzijos euro zonos rezidentams ir ii) pretenzijos ne euro zonos rezidentams, kurios neatitinka likvidumo, paklausos ir kreditingumo kriterijų, įtraukiamas į tarptautinių atsargų šablono straipsnį „kitas turtas užsienio valiutomis“ (III priedo 3 lentelės I.B dalis).

Euris išreikštos pretenzijos ne rezidentams bei dalyvaujančių valstybių narių valdžios turimi likučiai užsienio valiutomis nelaikomi oficialiosiomis tarptautinėmis atsargomis; tokios sumos įrašomos kaip „kitos investicijos“, jeigu tai yra pretenzijos ne euro zonos rezidentams.

Be to, informacija apie Eurosistemos numatytus ir sąlyginius trumpalaikius grynuosius srautus, susijusius su Eurosistemos oficialiosiomis tarptautinėmis atsargomis ir kitu turtu užsienio valiutomis, taip vadinamam „su atsargomis susijusius išipareigojimus“, turi būti pateikiama kaip parodyta III priedo 3 lentelės II ir IV dalyse.

### 3. Tarptautinių investicijų balanso statistika

#### Tikslas

Tarptautinių investicijų balansas yra visos euro zonos užsienio turto ir išipareigojimų ataskaita, reikalinga pinigų politikos ir valiutų rinkos analizei. Konkrečiai ji padeda vertinti valstybių narių išorinį pažeidžiamumą ir kontroliuoti piniginių investicijų sektoriaus likvidaus turto užsienyje pokyčius. Ši statistinė informacija yra labai svarbi sudarant likusios pasaulio dalies ataskaitą euro zonos ketvirčio finansinėse ataskaitose ir gali taip pat padėti sudarant informaciją apie mokėjimų balanso srautus.

#### Reikalavimai

ECB reikalingi tarptautinių investicijų balanso ketvirčio ir metų statistiniai duomenys apie laikotarpio pabaigos investicijų likučius.

Tarptautinių investicijų balanso duomenys, kiek tai įmanoma, atitinka tarptautinius standartus (žr. Gairių ECB/2004/15 2 straipsnio 3 dalį). ECB sudaro tarptautinių investicijų balansą visai euro zonai. Euro zonos tarptautinių investicijų balanso straipsnių klasifikacija pateikiama III priedo 4 lentelėje.

Tarptautinių investicijų balanse parodomi finansinių investicijų likučiai atskaitinio laikotarpio pabaigoje laikotarpio pabaigos kainomis. Investicijų likučių vertės pokyčiai gali įvykti dėl šių priežasčių. Pirma, dalis vertės pokyčio per atskaitinį laikotarpį atsiranda dėl finansinių sandorių, kurie įvyks ir bus įrašyti mokėjimų balanse. Antra, nurodyto laikotarpio pradžios ir pabaigos pozicijų pokyčio dalį sąlygos parodytas finansinio turto ir išipareigojimų kainų pokytis. Trečia, tuo atveju, jeigu investicijų likučiai yra išreikšti valiutomis, išskyrus apskaitos vienetą, naudojamą tarptautinių investicijų balansui, šių investicijų vertei įtakos taip pat turės valiutų keitimo santykių su kitomis valiutomis pokyčiai. Galiausiai, bet koks investicijų pokytis ne dėl aukščiau paminėtų veiksnių bus laikomas kaip sąlygotas „kitų patikslinimų“.

Siekiant tinkamai suderinti euro zonos finansinius srautus ir investicijas į akcinį kapitalą, reikia vertės pokyčius, atsižvelgiant dėl kainos, valiutų keitimo santykių pasikeitimų ir dėl kitų patikslinimų, rodyti atskirai.

Tarptautinių investicijų balanso apimtis, kiek tai įmanoma, yra artima tai, kuri naudojama ketvirčio mokėjimų balanso srautams. Sąvokos, apibrėžimai ir klasifikacija atitinka tas sąvokas, apibrėžimus ir klasifikacijas, kurios naudojamos ketvirčio mokėjimų balanso srautams. Kiek tai įmanoma, tarptautinių investicijų balanso duomenys turėtų būti suderinti su kitais statistiniais duomenimis, tokiais kaip pinigų ir bankų statistikos, finansinių sąskaitų ir nacionalinių sąskaitų duomenys.

Kaip ir mėnesio bei ketvirčio mokėjimų balansuose, NCB turi atskirti tarptautinių investicijų balanso statistikoje investicijas dalyvaujančiose valstybėse narėse ir visas investicijų pozicijas kitose šalyse. Atskirti investicijas į vertybinius popierius, išleistus euro zonos rezidentų, ir į vertybinius popierius, išleistus ne euro zonos rezidentų, reikalaujama investicijų portfelio sąskaitose. Euro zonos investicijų portfelio grynojo turto statistika sudaroma agreguojant atskaitose pateiktas grynąsias pajamas iš vertybinių popierių, išleistų ne euro zonos rezidentų. Euro zonos investicijų portfelio grynujų išipareigojimų statistika sudaroma konsoliduojant grynuosius nacionalinius išipareigojimus ir grynąsias investicijas į vertybinius popierius, išleistus ir nupirktus euro zonos rezidentų.

NCB turi pateikti ketvirčio ir metines investicijas pagal tą pačią klasifikaciją pagal sektorius, išskiriant „tiesiogines investicijas“, „investicijų portfelį“ ir „kitas investicijas“, kaip ir teikiant ketvirčio mokėjimų balanso srautus.

Pagal Gairių ECB/2004/15 2 straipsnio 6 dalies nuostatas ECB reikalavimai, taikomi NCB, dėl tarptautinių investicijų balanso duomenų, klasifikuojant euro zonos investicijų portfelio grynuosius įsipareigojimus pagal sektorius, yra tokie pat kaip ir dėl mokėjimų balanso srautų.

Investicijų portfelio turtas ir įsipareigojimai tarptautinių investicijų balanse sudaromi tik iš likučių duomenų.

Nuo 2008 m. kovo mėn. pabaigos NCB (ir, esant poreikiui, kitos kompetentingos nacionalinės statistikos valdžios institucijos) renka bent jau duomenis apie ketvirčio investicijų portfelio turto ir įsipareigojimų likučius pagal atskirus vertybinius popierius pagal vieną iš modelių, pateiktą VII priedo lentelėje.

---

## III PRIEDAS

## REIKALAUJAMOS DUOMENŲ KLASIFIKACIJOS

## 1 Lentelė

Nacionaliniai mėnesiniai indėliai į euro zonos mokėjimų balansą <sup>(1)</sup>

	Kreditas	Debetas	Grynosios pajamos
<b>I. Einamoji sąskaita</b>			
Prekės	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
Paslaugos	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
Pajamos			
Kompensacija darbuotojams	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
Investicinės veiklos pajamos			
— tiesioginių investicijų	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
— investicijų portfelio	<i>extra</i>		<i>national</i>
— kitų investicijų	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
Einamieji pervedimai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
<b>II. Kapitalo sąskaita</b>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
	Grynasis turtas	Grynieji įsipareigojimai	Grynosios pajamos
<b>III. Finansinė sąskaita</b>			
Tiesioginės investicijos			<i>extra</i>
Užsienyje			<i>extra</i>
— Akcinis kapitalas			<i>extra</i>
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)			<i>extra</i>
ii) kiti sektoriai			<i>extra</i>
— Reinvesticijos			<i>extra</i>
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)			<i>extra</i>
ii) kiti sektoriai			<i>extra</i>
— Kitas kapitalas			<i>extra</i>
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)			<i>extra</i>
ii) kiti sektoriai			<i>extra</i>
Atskaitingoje ekonomikoje			<i>extra</i>
— Akcinis kapitalas			<i>extra</i>
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)			<i>extra</i>
ii) kiti sektoriai			<i>extra</i>

	Grynasis turtas	Grynieji įsipareigojimai	Grynosios pajamos
— Reinvesticijos			<i>extra</i>
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)			<i>extra</i>
ii) kiti sektoriai			<i>extra</i>
— Kitas kapitalas			<i>extra</i>
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)			<i>extra</i>
ii) kiti sektoriai			<i>extra</i>
<i>Investicijų portfelis</i> <sup>(2)</sup>	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
Nuosavybės vertybiniai popieriai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
i) reguliuojančios pinigų institucijos	<i>extra/intra</i>	—	
ii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
iii) ne PFI	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
Skolos vertybiniai popieriai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
— Obligacijos ir vekseliai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
i) reguliuojančios pinigų institucijos	<i>extra/intra</i>	—	
ii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
iii) ne PFI	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
— Pinigų rinkos priemonės	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
i) reguliuojančios pinigų institucijos	<i>extra/intra</i>	—	
ii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
iii) ne PFI	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
<i>Išvestinės finansinės priemonės</i>			<i>national</i>
<i>Kitos investicijos</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
Reguliuojančios pinigų institucijos	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
Valdžios sektorius	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
Iš jo:			
Grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>		
PFI (išskyrus centrinius bankus))	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— ilgalaikės	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— trumpalaikės	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
Kiti sektoriai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
Iš jų:			
Grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>		
<i>Oficialiosios tarptautinės atsargos</i>	<i>extra</i>		

<sup>(1)</sup> „*extra*“ — reiškia sandorius su ne euro zonos rezidentais (investicijų portfelio ir susijusių pajamų atžvilgiu reiškia emitentų buveinę).

„*intra*“ — reiškia sandorius tarp skirtingų valstybių narių euro zonoje.

„*national*“ — reiškia visus dalyvaujančios valstybės narės rezidentų tarptautinius sandorius (naudojama tik rodant įsipareigojimus investicijų portfelio sąskaitose ir grynuosius likučius finansinių išvestinių priemonių sąskaitose).

<sup>(2)</sup> Suskirstymas į sektorius pagal: i) euro zonos savininkus investicijų portfelio turto už euro zonos atveju (*extra*); ir ii) euro zonos emitentus investicijų portfelio turto ir investicijų portfelio įsipareigojimų euro zonoje atveju (*intra*).

## 2 Lentelė

Ketvirtiniai nacionaliniai indėliai į euro zonos mokėjimų balansą <sup>(1)</sup>

	Kreditas	Debetas	Grynosios pajamos
<b>I. Einamoji sąskaita</b>			
<i>Prekės</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
<i>Paslaugos</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
<i>Pajamos</i>			
Kompensacija darbuotojams	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
Investicinės veiklos pajamos			
— Tiesioginių investicijų	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
— akcinio kapitalo pajamos	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
— skolos pajamos (palūkanos)	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
— Investicijų portfelis	<i>extra</i>		<i>national</i>
— akcinio kapitalo pajamos (dividendai)	<i>extra</i>		<i>national</i>
— skolos pajamos (palūkanos)	<i>extra</i>		<i>national</i>
— obligacijos ir vekseliai	<i>extra</i>		<i>national</i>
— pinigų rinkos priemonės	<i>extra</i>		<i>national</i>
— Kitos investicijos	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
<i>Einamieji pervedimai</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
<b>II. Kapitalo sąskaita</b>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
	Grynasis turtas	Grynieji išsipareigojimai	Grynosios pajamos
<b>III. Finansinė sąskaita</b>			
<i>Tiesioginės investicijos</i>			<i>extra</i>
<i>Užsienyje</i>			<i>extra</i>
— Akcinis kapitalas			<i>extra</i>
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)			<i>extra</i>
ii) kiti sektoriai			<i>extra</i>
— Reinvesticijos			<i>extra</i>
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)			<i>extra</i>
ii) kiti sektoriai			<i>extra</i>
— Kitas kapitalas			<i>extra</i>
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)			<i>extra</i>
ii) kiti sektoriai			<i>extra</i>
<i>Atskaitingoje ekonomikoje</i>			<i>extra</i>
— Akcinis kapitalas			<i>extra</i>
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)			<i>extra</i>
ii) kiti sektoriai			<i>extra</i>
— Reinvesticijos			<i>extra</i>
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)			<i>extra</i>
ii) kiti sektoriai			<i>extra</i>

	Grynasis turtas	Grynieji įsipareigojimai	Grynosios pajamos
— Kitas kapitalas			<i>extra</i>
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)			<i>extra</i>
ii) kiti sektoriai			<i>extra</i>
<i>Investicijų portfelis (2)</i>	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
Nuosavybės vertybiniai popieriai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
i) Reguluojančios pinigų institucijos	<i>extra/intra</i>	—	
ii) Valdžios sektorius	<i>extra/intra</i>	—	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
iv) Kiti sektoriai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
Skolos vertybiniai popieriai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
— Obligacijos ir vekseliai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
i) reguliuojančios pinigų institucijos	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
ii) valdžios sektorius	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
iv) kiti sektoriai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
— Pinigų rinkos priemonės	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
i) reguliuojančios pinigų institucijos	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
ii) valdžios sektorius	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
iv) kiti sektoriai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
<i>Išvestinės finansinės priemonės</i>			<i>national</i>
i) Reguluojančios pinigų institucijos			<i>national</i>
ii) Valdžios sektorius			<i>national</i>
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)			<i>national</i>
iv) Kiti sektoriai			<i>national</i>
<i>Kitos investicijos</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
i) Reguluojančios pinigų institucijos	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— kitas turtas/įsipareigojimai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
ii) Valdžios sektorius	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— prekybos kreditai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos	<i>extra</i>		
— grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>		
— kitas turtas/įsipareigojimai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— kitas turtas/įsipareigojimai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	

	Grynasis turtas	Grynieji įsipareigojimai	Grynosios pajamos
iv) Kiti sektoriai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— prekybos kreditai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos	<i>extra</i>		
— grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>		
— kitas turtas/įsipareigojimai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
Oficialiosios tarptautinės atsargos	<i>extra</i>		
Piniginis auksas	<i>extra</i>		
SST	<i>extra</i>		
Atsargų pozicija Tarptautiniame valiutos fonde (TVF)	<i>extra</i>		
Konvertuojamosios valiutos	<i>extra</i>		
— grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>		
— reguliuojančiose pinigų institucijose	<i>extra</i>		
— PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra</i>		
— vertybiniai popieriai	<i>extra</i>		
— nuosavybės vertybiniai popieriai	<i>extra</i>		
— obligacijos ir vekseliai	<i>extra</i>		
— pinigų rinkos priemonės	<i>extra</i>		
— išvestinės finansinės priemonės	<i>extra</i>		
Kiti reikalavimai	<i>extra</i>		

(<sup>1</sup>) „*extra*“ — reiškia sandorius su ne euro zonos rezidentais ( investicijų portfelio ir susijusių pajamų atžvilgiu reiškia emitentų buveinę).  
„*intra*“ — reiškia sandorius tarp skirtingų euro zonos valstybių narių.  
„*national*“ — reiškia visus dalyvaujančios valstybės narės rezidentų tarptautinius sandorius (naudojama tik rodant įsipareigojimus investicijų portfelio sąskaitose ir grynuosius likučius finansinių išvestinių priemonių sąskaitose).

(<sup>2</sup>) Suskirstymas į sektorius pagal: i) euro zonos savininkus investicijų portfelio turto už euro zonos atveju (*extra*); ir ii) euro zonos emitentus investicijų portfelio turto ir investicijų portfelio įsipareigojimų euro zonoje atveju (*intra*).

## 3 Lentelė

## Eurosistemos mėnesio tarptautinės atsargos; euro zonos įsipareigojimai, susiję su atsargomis

## I. Oficialiosios atsargos ir kitas turtas užsienio valiutomis (apytikslė rinkos verte)

## A Oficialiosios atsargos

## 1) Užsienio valiutų atsargos (konvertuojamosiomis užsienio valiutomis)

## a) vertybiniai popieriai, iš jų:

— - emitento – euro zonos rezidento

## b) visi grynieji pinigai ir indėliai

i) kituose NCB, Tarptautinių atsiskaitymų banke (TAB) ir TVF

ii) bankuose, turinčiuose pagrindinę buveinę euro zonoje bei esančiuose užsienyje

iii) bankuose, turinčiuose pagrindinę buveinę ir esančiuose ne euro zonoje

## 2) Atsargų pozicija TVF

## 3) SST lėšos

## 4) Auksas (įskaitant aukso indėlius ir aukso apsaikymo sandorius)

- 5) Kitos atsargos
- a) išvestinės finansinės priemonės
  - b) paskolos ne bankams ne rezidentams
  - c) kitos

**B Kitas turtas užsienio valiutomis**

- a) vertybiniai popieriai, neįtraukti į oficialiąsias atsargas
- b) indėliai, neįtraukti į oficialiąsias atsargas
- c) paskolos, neįtrauktos į oficialiąsias atsargas
- d) išvestinės finansinės priemonės, neįtrauktos į oficialiąsias atsargas
- e) auksas, neįtrauktas į oficialiąsias atsargas
- f) kitas

**II. Turtą užsienio valiutomis įtakosiantys iš anksto nustatyti trumpalaikiai grynieji srautai (nominaliųjų vertė)**

	Iš viso	Pagal terminą (jei tinka, pagal likutinį terminą)		
		Iki 1 mėn.	Nuo 1 iki 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 metų
<b>1 Paskolos, vertybiniai popieriai ir indėliai užsienio valiutomis</b>				
— Išplaukos (-) Pagrindinė suma				
Palūkanos				
— Įplaukos (+) Pagrindinė suma				
Palūkanos				
<b>2 Išankstinių ir ateities sandorių (įskaitant valiutos apsiskeitimo sandorių antrąją operaciją), sudarytų užsienio valiutomis šalies valiutos atžvilgiu, agreguotos trumposios ir ilgosios pozicijos</b>				
a) Trumposios pozicijos (-)				
b) Ilgosios pozicijos (+)				
<b>3 Kiti (nurodyti)</b>				
— Išplaukos, susijusios su atpirkimo sandoriais (-)				
— Įplaukos, susijusios su atvirkštiniais atpirkimo sandoriais (+)				
— Prekybos kreditas (-)				
— Prekybos kreditas (+)				
— Kitos mokėtinos sumos (-)				
— Kitos gautinos sumos (+)				



## III. Turtą užsienio valiutomis įtakosiantys sąlyginiai trumpalaikiai gryniesi srautai (nominaliųjų verte)

	Iš viso	Pagal terminą (jei tinka, pagal likutinį terminą)		
		Iki 1 mėn.	Nuo 1 iki 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 metų
1. Sąlyginiai įsipareigojimai užsienio valiutomis				
a) užstatu apdraustos garantijos skoloms, grąžintinoms per 1 metus				
b) kiti sąlyginiai įsipareigojimai				
2. Vertybiniai popieriai užsienio valiutomis, išleisti su pasirinkimo galimybėmis (obligacijos su teise parduoti)				
3.1 Nepanaudotos besąlyginės kredito linijos, suteiktos šių institucijų:				
a) kitų nacionalinių reguliuojančių pinigų institucijų, TAB, TVF ir kitų tarptautinių organizacijų				
— kitų nacionalinių reguliuojančių pinigų institucijų (+)				
— TAB (+)				
— TVF (+)				
b) bankų ir kitų finansinių institucijų, turinčių pagrindinę buveinę atskaitingoje šalyje (+)				
c) bankų ir kitų finansinių institucijų, turinčių pagrindinę buveinę ne atskaitingoje šalyje (+)				
3.2 Nepanaudotos besąlyginės kredito linijos, suteiktos šioms institucijoms:				
a) kitoms nacionalinėms reguliuojančioms pinigų institucijoms, TAB, TVF ir kitoms tarptautinėms organizacijoms				
— kitoms nacionalinėms reguliuojančioms pinigų institucijoms (-)				
— TAB(-)				
— TVF (-)				
b) bankams ir kitoms finansų institucijoms, turinčioms pagrindinę buveinę atskaitingoje šalyje (-)				
c) bankams ir kitoms finansų institucijoms, turinčioms pagrindinę buveinę ne atskaitingoje šalyje (-)				
4. Pasirinkimo sandorių, sudarytų užsienio valiutomis šalies valiutos atžvilgiu, agreguotos trumposios ir ilgosios pozicijos				
a) Trumposios pozicijos				
i) Įsigytos teisės parduoti				
ii) Prisiimtos prievolės parduoti				
b) Ilgosios pozicijos				
i) Įsigytos teisės parduoti				
ii) Prisiimtos prievolės parduoti				

	Iš viso	Pagal terminą (jei tinka, pagal likutinį terminą)		
		Iki 1 mėn.	Nuo 1 iki 3 mėn.	Nuo 3 mėn. iki 1 metų
PRO MEMORIA: „pelningi pasirinkimo sandoriai“				
1) Einamaisiais valiutų keitimo santykiais				
a) trumpoji pozicija				
b) ilgoji pozicija				
2) + 5 % (5 % atpigimas)				
a) trumpoji pozicija				
b) ilgoji pozicija				
3) – 5 % (5 % pabrangimas)				
a) trumpoji pozicija				
b) ilgoji pozicija				
4) + 10 % (10 % atpigimas)				
a) trumpoji pozicija				
b) ilgoji pozicija				
5) – 10 % (10 % pabrangimas)				
a) trumpoji pozicija				
b) ilgoji pozicija				
6) Kita (nurodyti)				
a) trumpoji pozicija				
b) ilgoji pozicija				

#### IV. Pastabų straipsniai

1. Pateikiami įprastu dažnumu ir laiku:

- a) trumpalaikiai išskolinimai šalies valiuta, kurie indeksuojami pagal valiutų keitimo santykį
- b) finansinės priemonės, išreikštos užsienio valiutomis, už kurias atsiskaitoma kitais būdais (pvz., šalies valiuta)
  - išankstiniai sandoriai, kurių pagrindinė suma neperduodama:
    - i) trumposios pozicijos,
    - ii) ilgosios pozicijos,
  - kitos priemonės;
- c) įkeistas turtas:
  - įtrauktas į oficialiąsias atsargas,
  - įtrauktas į kitą turtą užsienio valiutomis;
- d) paskolinti ir atpirkimo sandoriais užstatyti vertybiniai popieriai:
  - paskolinti arba suteikti kaip užstatas ir įtraukti į I dalį,
  - paskolinti arba suteikti kaip užstatas, bet neįtraukti į I dalį,
  - pasiskolinti arba įsigyti kaip užstatas ir įtraukti į I dalį,
  - pasiskolinti arba įsigyti kaip užstatas bet neįtraukti į I dalį;
- e) išvestinių finansinių priemonių turtas (grynasis, įvertintas rinkos kaina):
  - išankstiniai sandoriai,
  - ateities sandoriai,
  - apsikeitimo sandoriai,
  - pasirinkimo sandoriai,
  - kiti;

- f) ilgesnio nei vieneri metai likutinio termino išvestinės priemonės (išankstiniai, ateities ar pasirinkimo sandoriai) su privalomosiomis garantinėmis įmokomis:
- išankstinių ir ateities sandorių (įskaitant valiutos apskaitimo sandorių antrąją operaciją), sudarytų užsienio valiutomis šalies valiutos atžvilgiu, agreguotos trumposios ir ilgosios pozicijos:
    - i) trumposios pozicijos,
    - ii) ilgosios pozicijos,
  - pasirinkimo sandorių, sudarytų užsienio valiutomis šalies valiutos atžvilgiu, agreguotos trumposios ir ilgosios pozicijos:
    - i) trumposios pozicijos:
      - įsigytos teisės parduoti,
      - priimtoms prievolės parduoti;
    - ii) ilgosios pozicijos:
      - įsigytos teisės parduoti,
      - priimtoms prievolės parduoti;
2. Pateikiami rečiau (pvz., vieną kartą per metus):
- a) atsargų sudėtis (pagal valiutų grupes):
- valiutos, esančios SST krepšelyje,
  - valiutos, nesančios SST krepšelyje.

## 4 Lentelė

Ketvirtiniai nacionaliniai indėliai į tarptautinį euro zonos investicijų balansą <sup>(1)</sup>

	Turtas	Įsipareigojimai	Grynosios pajamos
<b>I. Tiesioginės investicijos</b>			<i>extra</i>
<i>Užsienyje</i>	<i>extra</i>		
— Akcinis kapitalas ir reinvesticijos	<i>extra</i>		
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra</i>		
ii) kiti sektoriai	<i>extra</i>		
— Kitas kapitalas	<i>extra</i>		
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra</i>		
ii) kiti sektoriai	<i>extra</i>		
<i>Atskaitingoje ekonomikoje</i>		<i>extra</i>	
— Akcinis kapitalas ir Reinvesticijos		<i>extra</i>	
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)		<i>extra</i>	
ii) kiti sektoriai		<i>extra</i>	
— Kitas kapitalas		<i>extra</i>	
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)		<i>extra</i>	
ii) kiti sektoriai		<i>extra</i>	
<b>II. Investicijų portfelis <sup>(2)</sup></b>			
<i>Nuosavybės vertybiniai popieriai</i>	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
i) Reguluojančios pinigų institucijos	<i>extra/intra</i>	—	
ii) Valdžios sektorius	<i>extra/intra</i>	—	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
iv) Kiti sektoriai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	

	Turtas	Įsipareigojimai	Grynosios pajamos
<i>Skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
— Obligacijos ir vekseliai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
i) reguliuojančios pinigų institucijos	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
ii) valdžios sektorius	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
iv) kiti sektoriai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
— Pinigų rinkos priemonės	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
i) reguliuojančios pinigų institucijos	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
ii) valdžios sektorius	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
iv) kiti sektoriai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
<b>III. Išvestinės finansinės priemonės</b>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
i) Reguluojančios pinigų institucijos	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
ii) Valdžios sektorius	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
iv) Kiti sektoriai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
<b>IV. Kitos investicijos</b>	<i>extra</i>	<i>extra</i>	<i>extra</i>
i) Reguluojančios pinigų institucijos	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— kitas turtas/įsipareigojimai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
ii) Valdžios sektorius	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— prekybos kreditai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos	<i>extra</i>		
— grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>		
— kitas turtas/įsipareigojimai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— kitas turtas/įsipareigojimai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
iv) Kiti sektoriai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— prekybos kreditai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos	<i>extra</i>		
— grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>		
— kitas turtas/įsipareigojimai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
<b>V. Oficialiosios tarptautinės atsargos</b>	<i>extra</i>		
<i>Piniginis auksas</i>	<i>extra</i>		
SST	<i>extra</i>		
<i>Atsargų pozicija TVF</i>	<i>extra</i>		
<i>Konvertuojamosios valiutos</i>	<i>extra</i>		
— Grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>		
— reguliuojančiose pinigų institucijose	<i>extra</i>		
— PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra</i>		

	Turtas	Įsipareigojimai	Grynosios pajamos
— Vertybiniai popieriai	<i>extra</i>		
— nuosavybės vertybiniai popieriai	<i>extra</i>		
— obligacijos ir vekseliai	<i>extra</i>		
— pinigų rinkos priemonės	<i>extra</i>		
— Išvestinės finansinės priemonės	<i>extra</i>		
<i>Kiti reikalavimai</i>	<i>extra</i>		

(<sup>1</sup>) „*extra*“ — reiškia pozicijas su euro zonos nerezidentais ( investicijų portfelio ir susijusių pajamų atžvilgiu reiškia emitentų buveinę).

„*intra*“ — reiškia pozicijas tarp skirtingų valstybių narių euro zonoje.

„*national*“ — reiškia visas dalyvaujančios valstybės narės rezidentų tarptautines pozicijas (naudojama tik rodant įsipareigojimus investicijų portfelio sąskaitose ir grynuosius likučius finansinių išvestinių priemonių sąskaitose).

(<sup>2</sup>) Suskirstymas į sektorius pagal: i) euro zonos savininkus investicijų portfelio turto už euro zonos atveju (*extra*); ir ii) euro zonos emitentus investicijų portfelio turto ir investicijų portfelio įsipareigojimų euro zonoje atveju (*intra*).

#### 5 Lentelė

#### Metiniai nacionaliniai indėliai į tarptautinį euro zonos investicijų balansą (<sup>1</sup>)

	Turtas	Įsipareigojimai	Grynosios pajamos
<b>I. Tiesioginės investicijos</b>			<i>extra</i>
<i>Užsienyje</i>	<i>extra</i>		
— Akcinis kapitalas ir Reinvesticijos	<i>extra</i>		
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra</i>		
ii) kiti sektoriai	<i>extra</i>		
Iš jų:			
Akcinis kapitalas užsienyje listinguojamose bendrovėse (rinkos verte)	<i>extra</i>		
Akcinis kapitalas užsienyje nelistinguojamose bendrovėse (balanso verte)	<i>extra</i>		
Memorandumo straipsnis:			
Akcinis kapitalas užsienyje listinguojamose bendrovėse (balanso verte)	<i>extra</i>		
— Kitas kapitalas	<i>extra</i>		
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra</i>		
ii) kiti sektoriai	<i>extra</i>		
<i>Atskaitingoje ekonomikoje</i>		<i>extra</i>	
— Akcinis kapitalas ir reinvesticijos		<i>extra</i>	
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)		<i>extra</i>	
ii) kiti sektoriai		<i>extra</i>	

	Turtas	Įsipareigojimai	Grynosios pajamos
Iš jų:			
Akcinis kapitalas euro zonoje listinguojamose bendrovėse (rinkos verte)		extra	
Akcinis kapitalas euro zonoje nelistinguojamose bendrovėse (balanso verte)		extra	
Memorandumo straipsnis:			
Akcinis kapitalas euro zonoje listinguojamose bendrovėse (balanso verte)		extra	
— Kitas kapitalas		extra	
i) PFI (išskyrus centrinius bankus)		extra	
ii) kiti sektoriai		extra	
<b>II. Investicijų portfelis <sup>(2)</sup></b>			
Nuosavybės vertybiniai popieriai	extra/intra	national	
i) Reguluojančios pinigų institucijos	extra/intra	—	
ii) Valdžios sektorius	extra/intra	—	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	extra/intra	national	
iv) Kiti sektoriai	extra/intra	national	
Skolos vertybiniai popieriai	extra/intra	national	
— Obligacijos ir vekseliai	extra/intra	national	
i) reguliuojančios pinigų institucijos	extra/intra	national	
ii) valdžios sektorius	extra/intra	national	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	extra/intra	national	
iv) kiti sektoriai	extra/intra	national	
— Pinigų rinkos priemonės	extra/intra	national	
i) reguliuojančios pinigų institucijos	extra/intra	national	
ii) valdžios sektorius	extra/intra	national	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	extra/intra	national	
iv) kiti sektoriai	extra/intra	national	
<b>III. Išvestinės finansinės priemonės</b>	extra	extra	extra
i) Reguluojančios pinigų institucijos	extra	extra	extra
ii) Valdžios sektorius	extra	extra	extra
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	extra	extra	extra
iv) Kiti sektoriai	extra	extra	extra
<b>IV. Kitos investicijos</b>	extra	extra	extra
i) Reguluojančios pinigų institucijos	extra	extra	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	extra	extra	
— kitas turtas/įsipareigojimai	extra	extra	

	Turtas	Įsipareigojimai	Grynosios pajamos
ii) Valdžios sektorius	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— prekybos kreditai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos	<i>extra</i>		
— grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>		
— kitas turtas/įsipareigojimai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— kitas turtas/įsipareigojimai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
iv) Kiti sektoriai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— prekybos kreditai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
— paskolos	<i>extra</i>		
— grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>		
— kitas turtas/įsipareigojimai	<i>extra</i>	<i>extra</i>	
<b>V. Oficialiosios tarptautinės atsargos</b>	<i>extra</i>		
<i>Piniginis auksas</i>	<i>extra</i>		
SST	<i>extra</i>		
<i>Atsargų pozicija TVF</i>	<i>extra</i>		
<i>Konvertuojamosios valiutos</i>	<i>extra</i>		
— Grynieji pinigai ir indėliai	<i>extra</i>		
— reguliuojančiose pinigų institucijose	<i>extra</i>		
— PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>extra</i>		
— Vertybiniai popieriai	<i>extra</i>		
— nuosavybės vertybiniai popieriai	<i>extra</i>		
— obligacijos ir vekseliai	<i>extra</i>		
— pinigų rinkos priemonės	<i>extra</i>		
— investinės finansinės priemonės	<i>extra</i>		
<i>Kiti reikalavimai</i>	<i>extra</i>		

(<sup>1</sup>) „*extra*“ — reiškia pozicijas su euro zonos nerezidentais ( investicijų portfelio ir susijusių pajamų atžvilgiu reiškia emitentų buveinę).

„*intra*“ — reiškia pozicijas tarp skirtingų euro zonos valstybių narių.

„*national*“ — reiškia visas dalyvaujančios valstybės narės rezidentų tarptautines pozicijas (naudojama tik rodant įsipareigojimus investicijų portfelio sąskaitose ir grynuosius likučius finansinių investicijų priemonių sąskaitose).

(<sup>2</sup>) Suskirstymas į sektorius pagal: i) euro zonos savininkus investicijų portfelio turto už euro zonos atveju (*extra*); ir ii) euro zonos emitentus investicijų portfelio turto ir investicijų portfelio įsipareigojimų euro zonoje atveju (*intra*).

## 6 Lentelė

Skolos vertybinių popierių statistika tarptautiniam euro, kaip investicijų valiutos, vaidmeniui analizuoti <sup>(1)</sup>

	Sandoriai per pirmus/paskutinius šešis metų mėnesius		
		Turtas	Įsipareigojimai
urasaE	Skolos vertybiniai popieriai	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>
	— vekseliai ir obligacijos	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>
	— pinigų rinkos priemonės	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>
	Pozicijos birželio pabaigoje/gruodžio pabaigoje		
	Skolos vertybiniai popieriai	Turtas	Įsipareigojimai
	— vekseliai ir obligacijos	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>
— pinigų rinkos priemonės	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
JAV doleris	Sandoriai per pirmus/paskutinius šešis metų mėnesius		
	Skolos vertybiniai popieriai	Turtas	Įsipareigojimai
	— vekseliai ir obligacijos	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>
	— pinigų rinkos priemonės	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>
	Pozicijos birželio pabaigoje/gruodžio pabaigoje		
	Skolos vertybiniai popieriai	Turtas	Įsipareigojimai
— vekseliai ir obligacijos	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
— pinigų rinkos priemonės	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
Kitos valiutos	Sandoriai per pirmus/paskutinius šešis metų mėnesius		
	Skolos vertybiniai popieriai	Turtas	Įsipareigojimai
	— vekseliai ir obligacijos	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>
	— pinigų rinkos priemonės	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>
	Pozicijos birželio pabaigoje/gruodžio pabaigoje		
	Skolos vertybiniai popieriai	Turtas	Įsipareigojimai
— vekseliai ir obligacijos	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	
— pinigų rinkos priemonės	<i>extra/intra</i>	<i>national</i>	

<sup>(1)</sup> „*extra*“ — reiškia pozicijas su euro zonos nerezidentais ( investicijų portfelio ir susijusių pajamų atžvilgiu reiškia emitentų buveinę).

„*intra*“ — reiškia sandorius/pozicijas tarp skirtingų euro zonos valstybių narių.

„*national*“ — reiškia visus dalyvaujančios valstybės narės rezidentų tarptautinius sandorius/pozicijas (naudojama tik rodant įsipareigojimus investicijų portfelio sąskaitose ir grynuosius likučius finansinių išvestinių priemonių sąskaitose)



## 7 lentelė

Ketvirtinių nacionalinių indėlių į euro zonos mokėjimų balansą geografinis suskirstymas <sup>(1)</sup>

	Kreditas	Debetas	Grynosios pajamos
<b>i. Einamoji sąskaita</b>			
<i>Prekės</i>	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>
<i>Paslaugos</i>	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>
<i>Pajamos</i>			
Kompensacija darbuotojams	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>
Investicinės veiklos pajamos			
— tiesioginių investicijų	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>
— investicijų portfelis	<i>Step 3</i>		
— kitos investicijos	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>
<i>Einamieji pervedimai</i>	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>
<b>ii. Kapitalo sąskaita</b>	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>
	Grynasis turtas	Grynieji įsipareigojimai	Grynosios pajamos
<b>iii. Finansinė sąskaita</b>			
<i>Tiesioginės investicijos</i>			<i>Step 3</i>
<i>Užsienyje</i>			<i>Step 3</i>
— Akcinis kapitalas			<i>Step 3</i>
— Reinvesticijos			<i>Step 3</i>
— Kitas kapitalas			<i>Step 3</i>
<i>Atskaitingoje ekonomikoje</i>			<i>Step 3</i>
— Akcinis kapitalas			<i>Step 3</i>
— Reinvesticijos			<i>Step 3</i>
— Kitas kapitalas			<i>Step 3</i>
— <i>Investicijų portfelis</i>	<i>Step 3</i>		
Akcinis kapitalas	<i>Step 3</i>		
Skolos vertybiniai popieriai	<i>Step 3</i>		
— obligacijos ir vekseliai	<i>Step 3</i>		
— pinigų rinkos priemonės	<i>Step 3</i>		
<i>Išvestinės finansinės priemonės</i>			
<i>Kitos investicijos</i>	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>
i) Reguluojančios pinigų institucijos	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	
ii) Valdžios sektorius	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	
— prekybos kreditai	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	
— paskolos	<i>Step 3</i>		
— grynieji pinigai ir indėliai	<i>Step 3</i>		
— kitas turtas/įsipareigojimai	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	
iv) Kiti sektoriai	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	
— prekybos kreditai	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	
— paskolos	<i>Step 3</i>		
— grynieji pinigai ir indėliai	<i>Step 3</i>		
— kitas turtas/įsipareigojimai	<i>Step 3</i>	<i>Step 3</i>	
<i>Oficialiosios tarptautinės atsargos</i>			

(1) „Step 3“ reiškia geografinį suskirstymą, detalizuotą 9 lentelėje.

## 8 lentelė

**Metinių nacionalinių indėlių į tarptautinį euro zonos investicijų balansą geografinis suskirstymas <sup>(1)</sup>**

	Turtas	Įsipareigojimai	Grynosios pajamos
<b>I. Tiesioginės investicijos</b>			
<i>Užsienyje</i>	Step 3		
— Akcinis kapitalas ir reinvesticijos	Step 3		
— Kitas kapitalas	Step 3		
<i>Atskaitingoje ekonomikoje</i>		Step 3	
— Akcinis kapitalas ir reinvesticijos		Step 3	
— Kitas kapitalas		Step 3	
<b>II. Investicijų portfelis</b>			
<i>Nuosavybės vertybiniai popieriai</i>	Step 3		
<i>Skolos vertybiniai popieriai</i>	Step 3		
— Obligacijos ir vekseliai	Step 3		
— Pinigų rinkos priemonės	Step 3		
<b>III. Išvestinės finansinės priemonės</b>			
<b>IV. Kitos investicijos</b>	Step 3	Step 3	Step 3
i) Reguluojančios pinigų institucijos	Step 3	Step 3	
ii) Valdžios sektorius	Step 3	Step 3	
— prekybos kreditai	Step 3		
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	Step 3		
— paskolos	Step 3		
— grynieji pinigai ir indėliai	Step 3		
— kitas turtas/įsipareigojimai	Step 3	Step 3	
iii) PFI (išskyrus centrinius bankus)	Step 3	Step 3	
iv) Kiti sektoriai	Step 3	Step 3	
— prekybos kreditai	Step 3		
— paskolos/grynieji pinigai ir indėliai	Step 3		
— paskolos	Step 3		
— grynieji pinigai ir indėliai	Step 3		
— kitas turtas/įsipareigojimai	Step 3		
<b>V. Oficialiosios tarptautinės atsargos</b>			

<sup>(1)</sup> „Step 3“ reiškia geografinį suskirstymą, detalizuotą 9 lentelėje.

## 9 Lentelė

**ECB ketvirčio mokėjimų balanso srautų ir metų tarptautinių investicijų balanso duomenų geografinis suskirstymas**

- 
- Danija
  - Švedija
  - Jungtinė Karalystė
  - ES institucijos <sup>(1)</sup>
  - Kitos ES valstybės narės (t. y. Čekijos Respublika, Estija, Kipras, Latvija, Lenkija, Lietuva, Malta, Slovakija, Slovėnija ir Vengrija) <sup>(2)</sup>
  - Šveicarija
  - Kanada
  - Jungtinės Amerikos Valstijos
  - Japonija
  - Ypatingai palankų mokesčių režimą numatantys centrai <sup>(3)</sup>
  - Tarptautinės organizacijos, išskyrus ES institucijas <sup>(4)</sup>
  - Likusioji dalis <sup>(5)</sup>
- 

<sup>(1)</sup> Sudėtį žr. 12 lentelėje. Individualaus paskirstymo nereikalaujama.

<sup>(2)</sup> Individualaus paskirstymo nereikalaujama.

<sup>(3)</sup> Privaloma tik mokėjimų balanso finansinei atskaitomybei, su tuo susijusioms pajamų atskaitoms ir tarptautiniam investicijų balansui. Apie einamųjų sąskaitų (išskyrus pajamas) srautus į ypatingai palankų mokesčių režimą numatančius centrus gali būti atsiskaitoma arba atskirai, arba neišskiriant jų iš likučio kategorijos. Sudėtį žr. 11 lentelėje. Individualaus paskirstymo nereikalaujama.

<sup>(4)</sup> Sudėtį žr. 12 lentelėje. Individualaus paskirstymo nereikalaujama.

<sup>(5)</sup> Apskaičiuojama kaip likutis (išskiriant iš bendro nacionalinio indėlio į euro zonos mokėjimų balansą/tarptautinį investicijų balansą straipsnio pirmiau išvardytų partnerių sumas).

---

## 10 Lentelė

**Teritorijos, sudarančios euro zonos valstybių narių dalį ar šalis, susijusios su euro zonos valstybėmis narėmis****Teritorijos, sudarančios euro zonos dalį:**

- 
- Helgolas (Vokietija),
  - Kanarų salos, Seuta ir Melilija (Ispanija),
  - Monakas, Gviana, Gvadelupa, Martinika, Reunionas, Sen Pjero sala ir Mikelonas, Majotas (Prancūzija),
  - Madeira, Azorai (Portugalija),
  - Alandų salos (Suomija).
- 

**Teritorijos, susijusios su euro zonos valstybėmis narėmis, kurias reikia įtraukti į kategoriją „kitos šalys“:**

- 
- Büsingen teritorija (ne Vokietija),
  - Andora (nei Ispanija, nei Prancūzija),
  - Nyderlandų Antilai ir Aruba (ne Nyderlandai),
  - Prancūzų Polinezija, Naujoji Kaledonija ir Valis ir Futuna salos (ne Prancūzija),
  - San Marinas ir Vatikano miestas (ne Italija).
-

## 11 lentelė

**ECB ketvirčio mokėjimų balanso srautų ir metų tarptautinių investicijų balanso duomenų geografinės klasifikacijos ypatingai palankų mokesčių režimą numatančių finansinių centrų sąrašas**

ISO kodai	Eurostat + EBPO Ypatingai palankų mokesčių režimą numatantys finansiniai centrai
AD	Andora
AG	Antigva ir Barbuda
AI	Angila
AN	Nyderlandų Antilai
BB	Barbadosas
BH	Bahreinas
BM	Bermudai
BS	Bahamos
BZ	Belizas
CK	Kuko salos
DM	Dominika
GD	Grenada
GG	Gernsis
GI	Gibraltaras
HK	Honkongas
IM	Meno sala
JE	Džersis
JM	Jamaika
KN	Sent Kitsas ir Nevis
KY	Kaimanų salos
LB	Libanas
LC	Sent Lusija
LI	Lichtenšteinas
LR	Liberija
MH	Maršalo salos
MS	Montseratas
MV	Maldyvai
NR	Nauru
NU	Niue
PA	Panama
PH	Filipinai
SG	Singapūras
TC	Turks ir Caicos salos
VC	Sent Vinsentas ir Grenadinai
VG	Britų Virdžinijos salos
VI	JAV Virdžinijos salos
VU	Vanuatu
WS	Samoa

## 12 Lentelė

**ECB ketvirčio mokėjimų balanso srautų ir metų tarptautinių investicijų balanso duomenų geografinės klasifikacijos tarptautinių organizacijų sąrašas <sup>(1)</sup>**

1. **Europos Sąjungos institucijos**
  - 1.1. *Pagrindinės Europos Sąjungos institucijos, įstaigos ir struktūros (išskyrus ECB)*
    - EIB (Europos investicijų bankas)
    - EC (Europos Komisija, EK)
    - EDF (Europos plėtros fondas, EPF)
    - EIF (Europos investicijų fondas)
  - 1.2. *Kitos Europos Sąjungos institucijos, įstaigos ir struktūros, išlaikomos iš bendro biudžeto*
    - Europos Parlamentas
    - Europos Sąjungos Taryba
    - Teisingumo Teismas
    - Audito Rūmai
    - Ekonomikos ir socialinių reikalų komitetas
    - Regionų komitetas
    - Kitos Europos Sąjungos institucijos, įstaigos ir struktūros
2. **Tarptautinės organizacijos**
  - 2.1. *Tarptautinės pinigų organizacijos*
    - IMF (Tarptautinis valiutos fondas, TVF)
    - BIS (Tarptautinių atsiskaitymų bankas, TAB)
  - 2.2. *Tarptautinės ne pinigų organizacijos*
    - 2.2.1. *Pagrindinės Jungtinių Tautų organizacijos*
      - WTO (Pasaulinė prekybos organizacija, PPO)
      - IBRD (Tarptautinis rekonstrukcijos ir plėtros bankas, TRPB)
      - IDA (Tarptautinė plėtros asociacija, TPA)
    - 2.2.2. *Kitos Jungtinių Tautų organizacijos*
      - UNESCO (Jungtinių Tautų švietimo, mokslo ir kultūros organizacija)
      - FAO (Maisto ir žemės ūkio organizacija)
      - WHO (Pasaulinė sveikatos apsaugos organizacija, PSAO)
      - IFAD (Tarptautinis žemės ūkio plėtros fondas)
      - IFC (Tarptautinė finansų korporacija)
      - MIGA (Daugiašalių investicijų garantavimo agentūra)
      - UNICEF (Jungtinių Tautų Vaikų fondas)
      - UNHCR (Jungtinių Tautų Pabėgėlių reikalų vyriausiasis komisaras)
      - UNRWA (Jungtinių Tautų Paramos bei darbų agentūra Palestinei)
      - IAEA (Tarptautinė atominės energijos agentūra, TAEA)
      - ILO (Tarptautinė darbo organizacija)
      - ITU (Tarptautinė telekomunikacijų sąjunga)

(1) Pagal Europos Komisijos (Eurostat) MB vademekumą.

### 2.2.3. Kitos svarbesnės tarptautinės organizacijos, įstaigos ir struktūros (išskyrus ECB)

OECD (Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacija, EBPO)

IADB (Amerikos plėtros bankas)

AfDB (Afrikos plėtros bankas)

AsDB (Azijos plėtros bankas)

EBRD (Europos rekonstrukcijos ir plėtros bankas)

IIC (Amerikos investicijų korporacija)

NIB (Šiaurės Europos investicijų bankas)

IBEC (Tarptautinis ekonominio bendradarbiavimo bankas)

IIB (Tarptautinis investicijų bankas)

CDB (Karibų plėtros bankas)

AMF (Arabų valiutos fondas)

BADEA (Arabų bankas ekonomikos plėtrai Afrikoje)

CASDB (Centrinės Afrikos valstybių plėtros bankas)

Afrikos plėtros fondas

Azijos plėtros fondas

Specialus vieningas plėtros fondas (Fonds spécial unifié de développement)

CABEI (Centrinės Amerikos ekonominės integracijos bankas)

ADC (Andų plėtros korporacija)

### 2.2.4. Kitos tarptautinės organizacijos

NATO (Šiaurės Atlanto Sutarties organizacija)

Europos Taryba

ICRC (Tarptautinis Raudonojo kryžiaus komitetas)

ESA (Europos erdvės agentūra)

EPO (Europos patentų agentūra)

EUROCONTROL (Europos oro navigacijos saugumo organizacija)

EUTELSAT (Europos palydovinio ryšio organizacija)

INTELSAT (Tarptautinė palydovinio ryšio organizacija)

EBU/UER (Europos radijo ir televizijos transliacijos sąjunga)

EUMETSAT (Europos meteorologinių palydovų panaudojimo organizacija)

ESO (Europos pietų observatorija)

ECMWF (Europos vidutinės trukmės orų prognozės centras)

EMBL (Europos molekulinės biologijos laboratorija)

CERN (Europos branduolinių tyrimų organizacija)

IOM (Tarptautinė migracijos organizacija)

## 13 lentelė

## Reikalavimų ir terminų santrauka

Straipsnis	Pirmasis ataskaitinis laikotarpis (-iai)	Pirmasis perdavimas/terminas	Atitinkama (-os) gairių nuostata (-os)
<b>Geografinis suskirstymas (išskyrus kitas investicijų priemones)</b>			2(4) str., IV priedo 2 skirsnis
Ketvirčio MB	2003 I–2004 I ketv.	2004 birželio pabaiga	III priedas, 7 lentelė
Metinis TIB.	2002 ir 2003	2004 rugsėjo pabaiga	III priedas, 8 lentelė
<b>Kitų investicijų priemonių geografinis suskirstymas</b>			2(4) str., IV priedo 2 skirsnis
Ketvirčio MB.	2004 I–2005 II ketv.	2005 rugsėjo pabaiga	III priedas, 7 lentelė
Metinis TIB.	2003 ir 2004	2005 rugsėjo pabaiga	III priedas, 8 lentelė
<b>Ketvirčio TIB</b>	2003 IV–2004 III ketv.	2004 gruodžio pabaiga	3(4) str.
<b>Investicijų portfelis pagal atskirus vertybinius popierius</b>			
Ketvirčio TIB	2007 IV ketv. balanso duomenys	2008 kovo pabaiga	2(6) str.
Metinis TIB	2007	2008 rugsėjo pabaiga	2(6) str.
<b>Investicijų portfelio (vidinis) turtas, suskirstytas pagal emitento sektorių</b>			2(3) str.
Mėnesio MB	2006 sausis–balandis	2006 birželis	III priedo 1 lentelė
Ketvirčio MB	2006 I ketv.	2006 birželio pabaiga	III priedo 2 lentelė
Ketvirčio TIB.	2005 IV ir 2006 I ketv.	2006 birželio pabaiga	III priedo 4–5 lentelės
Metinis TIB	2005	2006 rugsėjo pabaiga	III priedo 4–5 lentelės
TUI papildoma klasifikacija pagal akcinio kapitalo įvertinimą			IV priedo 1.3 skirsnis
Metinis TIB	2004 ir 2005	2006 rugsėjo pabaiga	III priedo 5 lentelė ir IV priedo 1 lentelė
<b>Paskolų/indėlių paskirstymas</b>			
Mėnesio MB	2004 sausis ir vasaris	2004 balandis	III priedo 1 lentelė
Ketvirčio MB	2004 I ketv.	2004 birželio pabaiga	III priedo 2 lentelė
Ketvirčio TIB	2003 IV–2004 III ketv.	2004 gruodžio pabaiga	III priedo 4 lentelė
Metinis TIB	2003	2004 rugsėjo pabaiga	III priedo 5 lentelė

Straipsnis	Pirmasis ataskaitinis laikotarpis (-iai)	Pirmasis perdavimas/terminas	Atitinkama (-os) gairių nuostata (-os)
<b>Grynųjų pinigų klasifikavimas pagal skolos vertybinius popierius (EUR/ne EUR)</b> Šešių mėnesių sandoriai Birželio pabaigos/gruodžio pabaigos balanso duomenys	2004 liepa–gruodis 2004	2005 birželio pabaiga 2005 birželio pabaiga	3(6) str. III priedo 6 lentelė III priedo 6 lentelė
<b>Grynųjų pinigų klasifikavimas pagal skolos vertybinius popierius (EUR/USD/kitos valiutos)</b> Šešių mėnesių sandoriai Birželio pabaigos/gruodžio pabaigos balanso duomenys	2007 liepa–gruodis 2007	2008 birželio pabaiga 2008 birželio pabaiga	3(6) str. III priedo 6 lentelė III priedo 6 lentelė



## IV PRIEDAS

**MOKĖJIMŲ BALANSO IR TARPTAUTINIŲ INVESTICIJŲ BALANSO STATISTIKOJE BEI TARPTAUTINIŲ ATSAUGŲ ŠABLONE NAUDOTINOS SĄVOKOS IR APIBRĖŽIMAI**

Siekiant sudaryti reikšmingą euro zonos suvestinę statistiką su užsienio šalimis, buvo nustatytos mokėjimų balanso statistikos (pajamų, kapitalo ir finansinių sąskaitų), tarptautinių investicijų balanso statistikos srityje ir tarptautinių atsargų šablone naudojamos sąvokos ir apibrėžimai. Šios sąvokos ir apibrėžimai remiasi vadinamu „Igyvendinimo paketu“ (1996 m. liepos mėn.) ir papildomais Europos centrinio banko valdančiosios tarybos patvirtintais dokumentais. Formuluojant šias sąvokas ir apibrėžimus, kaip pagrindas buvo naudojami dabartiniai tarptautiniai standartai, tokie kaip penktasis Tarptautinio valiutos fondo (TVF) Mokėjimų balanso taisyklių (toliau – BPT5) leidimas ir TVF/Tarptautinių atsiskaitymų banko Tarptautinių atsargų ir užsienio valiutų likvidumo šablonas. Žemiau yra išvardyti svarbiausi suderinimo pasiūlymai, atitinkantys ECB metodologines pastabas „Dėl euro zonos mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso (įskaitant atsargas)“, paskelbtas jo tinklalapyje <http://www.ecb.int>. Papildomų nurodymų galima rasti ECB leidinio „Europos Sąjungos mokėjimų balanso/tarptautinių investicijų balanso statistiniai metodai“ 2 ir 3 skyriuose (toliau – MB knyga), kuris kasmet atnaujinamas ir kurį galima rasti ir tinklalapyje, ir popieriniu pavidalu.

**1. Pasirinktų straipsnių sąvokos ir apibrėžimai****1.1. Investicinės veiklos pajamos (žr. taip pat MB knygos 3.4 skirsnį)**

Investicinės veiklos pajamas sudaro pajamos, gautos iš euro zonos rezidento nuosavybėje esančio ne euro zonos finansinio turto (kredito pozicijų) ir atitinkamai pajamos, gautos iš ne euro zonos rezidento nuosavybėje esančio euro zonos finansinio turto (debeto pozicijų). Jeigu galima nustatyti atskirai, (kapitalo) investicijų pelnas ir nuostoliai nerodomi kaip pajamos iš investicijų, bet kaip investicijų vertės pakitimai dėl rinkos kainų kitimo.

Investicinės veiklos pajamos apima pajamas, gautas iš tiesioginių investicijų, investicijų portfelio ir kitų investicijų bei iš Eurosistemos oficialiųjų tarptautinių atsargų. Tačiau gryniesiems srautams, susiję su palūkanų normos išvestinėmis priemonėmis, apskaitomi finansinės sąskaitos „finansinių išvestinių priemonių“ straipsnyje. Reinvesticijos yra apskaitomos „tiesioginių investicinės veiklos pajamos“. Jos apibūdinamos kaip tiesioginė investuotojo bendro konsoliduoto pelno, kurį uždirbo tiesioginio investavimo įmonė per ataskaitinį laikotarpį, dalis (atskaičius mokesčius, palūkanas ir nusidėvėjimą) be dividendų, kurie turi būti sumokėti per tą ataskaitinį laikotarpį, net jeigu tie dividendai gaunami iš pelno, uždirbto praeitais laikotarpiais.

Reikalavimai mėnesio ir ketvirčio mokėjimų balanso duomenims yra beveik tokie pat kaip TVF standartinių komponentų, kaip apibrėžiama BPM5 taisyklėse. Pagrindinis skirtumas yra tas, kad ECB nereikalauja skirstyti smulkiau tiesioginių investicinės veiklos pajamų, gautų iš akcinio kapitalo į paskirstytą ir nepaskirstytą pelną.

Palūkanų pajamos apskaitomos kaupimo pagrindu (toks reikalavimas netaikomas mėnesio duomenims). Dividendai įrašomi apskaitoje ta data, kada jie tampa mokėtinais. Reinvesticijos turi būti įrašomos tuo laikotarpiu, kai yra uždirbamos.

**1.2. Kapitalo sąskaita (žr. taip pat MB knygos 3.6 skirsnį)**

Kapitalo sąskaitos apima kapitalo pervedimus ir nepagaminto nefinansinio turto įsigijimą/pardavimą. Einamieji pervedimai turi būti apskaitomi einamojoje sąskaitoje. Kapitalo pervedimus sudaro: i) pagrindinės priemonės; ii) pervedimai lėšų, susijusių ar priklausomų nuo pagrindinių priemonių įsigijimo ar pardavimo; ir iii) kreditorių įsiskolinimų anuliavimas, negaunant mainais jokio atlygio. Kapitalo pervedimai gali būti atliekami grynais arba natūra (kaip pavyzdžiui, atleidimas nuo skolos). Skirtumas tarp einamųjų ir kapitalo pervedimų praktiškai priklauso nuo to, kaip šalis gavėja panaudoja pervedimą. Nepagaminto nefinansinio turto įsigijimas/pardavimas apima daugiausia nematerialių turtą, kaip patentai, nuoma ar kiti perleidžiami kontraktai. Tik tokio turto pirkimas/pardavimas, bet ne jo panaudojimas, turi būti apskaitomas šiame kapitalo sąskaitos straipsnyje.

Jeigu pagal TVF standartinius komponentus kapitalo sąskaitą sudaro pagal sektorius suskirstyti straipsniai „valdžios sektorius“ ir „kiti sektoriai“ (kurie toliau išskaidyti smulkiau), tai ECB sudaro tik bendrosios kapitalo sumos sąskaitą, be jokio išskaidymo.

### 1.3. Tiesioginės investicijos (žr. taip pat MB knygos 3.7 skirsnį)

Tiesioginė investicija – tai tarptautinių investicijų kategorija, kuri atspindi subjekto, rezidento vienoje ekonomikoje, tikslą įsigyti ilgalaikį interesą įmonėje, kuri yra kitos ekonomikos rezidentė. Pagal tarptautinius standartus (TVF) „10 % nuosavybės kriterijus“ taikomas, siekiant nustatyti tiesioginių investicijų ryšius, t. y. ilgalaikį interesą euro zonos mokėjimų balanso/tarptautinių investicijų balanso atveju. Remiantis šiuo kriterijumi tiesioginių investicijų ryšiai gali egzistuoti tarp daugelio susijusių įmonių, nepaisant to ar tie ryšiai apima vieną ar daugiau grandinių. Jie gali išsiplėsti iki tiesioginių investicijų įmonės filialų, filialams priklausančių padalinių ir junginių. Nustačius tiesiogines investicijas, visi kiti finansiniai srautai tarp susijusių subjektų arba investicijos susijusiuose subjektuose yra apskaitomi kaip tiesioginių investicijų sandoriai/pozicijos <sup>(1)</sup>.

Remiantis TVF standartais ir Eurostat/EBPO rekomendacijomis, euro zonos tiesioginių investicijų ryšiai yra apskaitomi, panaudojant krypties principą, kuris numato, kad finansiniai sandoriai tarp euro zonos rezidento tiesioginio investuotojo ir ne euro zonos tiesioginių investicijų įmonės yra klasifikuojami kaip „tiesioginės investicijos užsienyje“. Atitinkamai, finansiniai sandoriai tarp rezidentų tiesioginių investicijų įmonių ir ne euro zonos tiesioginių investuotojų yra apskaitomi euro zonos mokėjimų balanso straipsnyje „tiesioginės investicijos atskaitingoje ekonomikoje“.

Tiesioginės investicijos susideda iš akcinio kapitalo, reinvesticijų ir „kito kapitalo“, susijusio su įvairiomis skolos operacijomis tarp bendrovių. Į acinių kapitalą įeina akcijos filialuose, taip pat akcijos dukterinėse įmonėse bei junginiuose. Reinvesticijas sudaro tiesioginio investuotojo pelno dalį, kurios dukterinės įmonės ir junginiai nepaskirstė dividendų forma, ir filialų pelną, nepervestą tiesioginiam investuotojui bei apskaitomą straipsnyje „investicinės veiklos pajamos“, kompensuojantis įrašas. „Kitas kapitalas“ apima visas finansines operacijas tarp susijusių bendrovių (lėšų skolinimasis ir skolinimas) – įskaitant skolos vertybinius popierius ir tiekėjų kreditus (t. y. prekybos kreditus) – tarp tiesioginių investuotojų ir dukterinių įmonių, filialų bei junginių.

Tarptautiniu mastu rekomenduojama tiesioginių investicijų likučių vertę nustatinėti naudojantis rinkos kainomis. Šis metodas taikomas vertinant acinių kapitalą biržose listinguojamų tiesioginių investicijų bendrovių atveju. Priešingai, nelistinguojamų tiesioginių investicijų bendrovių atveju acinis kapitalas yra vertinamas pagal balanso vertę, panaudojant bendrą apibrėžimą, į kurį įeina šie apskaitos straipsniai:

- i) apmokėtas kapitalas (išskyrus nuosavas akcijas ir įskaitant pelno iš akcijų sąskaitas);
- ii) visos atsargų rūšys (įskaitant negrąžintinas investicijas, kai pagal apskaitos rekomendacijas jos laikomos bendrovių atsargomis) ir
- iii) nepaskirstytas pelnas, atskaičius nuostolius (įskaitant rezultatus už einamuosius metus).

Kaip memorandumo straipsniai, listinguojamų tiesioginių investicijų įmonių akcinio kapitalo balanso vertės taip pat turi būti pateikiamos naudojant tą patį bendrą apibrėžimą.

Jungtinė ECB/Komisijos darbo grupė tiesioginių užsienio investicijų klausimais pateikė tam tikras rekomendacijas, kuriomis siekiama suderinti metodologiją ir praktiką valstybėse narėse. 1 lentelėje pateikiamos pagrindinės rekomendacijos.

### 1.4. Investicijų portfelis (žr. taip pat MB knygos 3.8 skirsnį)

Euro zonos investicijų portfelio sąskaita apima: i) nuosavybės vertybinius popierius ir ii) skolos vertybinius popierius, obligacijų ir vekselių bei pinigų rinkos priemonių forma, jeigu jie neįtraukti arba į tiesioginių investicijų, arba oficialiųjų atsargų kategorijas. Į investicijų portfelį neįeina išvestinės finansinės priemonės, taip pat ir atpirkimo sandoriai bei vertybinių popierių skolinimas.

Straipsnis „nuosavybės vertybiniai popieriai“ apima visas priemones, kurios pažymi reikalavimus į įregistruotų įmonių liekamąją vertę, po to, kai bus įvykdyti visų kreditorių reikalavimai. Akcijos, acinis kapitalas, privilegijuotasis acinis kapitalas ar privilegijuotosios akcijos, dalyvavimo kapitale pažymėjimas ar panašūs dokumentai pažymi nuosavybės teisę į nuosavą kapitalą. Taip pat į šį straipsnį įeina investicijos į kolektyvinio investavimo subjektų, pavyzdžiui, investicinių fondų, akcijas arba sandoriai su jų akcijomis.

Obligacijos ir vekseliai yra išleisti vertybiniai popieriai, kurių pradinis terminas yra virš vienerių metų, ir kurie paprastai suteikia turėtojui: i) besąlyginę teisę į fiksuotas pinigines pajamas arba į sutartyje nustatytas kintamas pinigines pajamas (palūkanų mokėjimus, kurie nepriklauso nuo skolininko pajamų) ir ii) besąlyginę teisę į fiksuotą sumą, grąžinant pagrindinę skolos sumą nurodytą dieną ar nurodytomis dienomis.

Skirtingai nuo obligacijų ir vekselių, pinigų rinkos priemonės yra išleisti vertybiniai popieriai, kurių pradinis terminas yra iki metų arba lygus vieneriems metams. Jos paprastai suteikia turėtojui besąlyginę teisę nurodytą dieną gauti paskelbtą fiksuotą pinigų sumą. Šiomis priemonėmis paprastai yra prekiaujama su nuolaida organizuotose rinkose; ta nuolaida priklauso nuo palūkanų normos ir laiko, likusio iki išpirkimo termino.

Darbo grupei dėl investicijų portfelio duomenų rinkimo sistemų pateikus ataskaitą, buvo atlikta nacionalinė galimybių studija dėl galimybių rinkti duomenis pagal atskirus vertybinius popierius euro zonos mastu. Ši studija buvo atlikta tuometinėse 15 Europos Sąjungos valstybėse narėse ir užbaigtos susitarimu rinkti bent jau duomenis apie ketvirčio investicijų portfelio likučius euro zonoje pagal atskirus vertybinius popierius. Šiuo susitarimu buvo nustatyti keturi galimi investicijų portfelio statistikos sudarymo modeliai, kurie pateikiami lentelėje VII priede.

<sup>(1)</sup> Išimtytis susijusios su finansinių išvestinių priemonių sandoriais/pozicijomis tarp filialų, dėl kurių euro zonos lygyje buvo susitarta apskaityti juos kategorijoje „finansinės išvestinės priemonės“, o ne kategorijoje „tiesioginės investicijos/kitas kapitalas“.

Klasifikuojant euro zonos investicijų portfelio grynuosius įsipareigojimus pagal sektorius, reikalavimai, taikomi dėl tarptautinių investicijų balanso duomenų, yra tokie pat kaip ir dėl mokėjimo balanso srautų.

Investicijų portfelio sandoriai euro zonos mokėjimų balanse apskaitomi, kai euro zonos kreditoriai arba debitoriai įrašo pretenziją arba įsipareigojimą savo apskaitoje. Sandoriai yra apskaitomi jų įvykdymo metu gautomis ar sumokėtomis kainomis, išskaičius komisinius ir išlaidas. Taigi, vertybinių popierių su atkarpomis atveju, įtraukiamos palūkanos, susikaupusios nuo paskutinio palūkanų mokėjimo, ir, jeigu vertybiniai popieriai buvo išleisti su nuolaida, palūkanos, susikaupusios nuo emisijos įtraukimo į balansą. Susikaupusias palūkanas įtraukti reikia ketvirčio mokėjimų balanso finansinėje sąskaitoje ir tarptautinių investicijų balanse; mėnesio mokėjimų balanse skatinama tokia pat tvarka; šie įrašai ketvirčio (ir mėnesio) finansinėje sąskaitoje turi turėti balansuojančius įrašus atitinkamoje pajamų sąskaitoje.

#### 1.5. Išvestinės finansinės priemonės (žr. taip pat MB knygos 3.9 skirsnį)

Išvestinės finansinės priemonės yra finansinės priemonės, susijusios su konkrečia finansine priemone, rodikliu ar preke, kurių pagalba finansinėse rinkose gali vykti prekyba tam tikromis finansinėmis rizikomis jų nuosava teise. Sandoriai su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis laikomi atskirais sandoriais, o ne neatsiejama sandorių, vykdomų su pagrindinėmis priemonėmis, su kuriais jie gali būti susiję, vertės dalimi.

Pasirinkimo, ateities, apsigkeitimo, išankstinių užsienio valiutos sandorių, išvestinių kredito priemonių ir išvestinių priemonių, išleistų kartu su pagrindine priemone, operacijos bei pozicijos apskaitomos mokėjimų balanse, tarptautinėse atsargose ir tarptautinių investicijų balanse. Vadovaujantis praktiniais sumetimais, neskiriamos išvestinės priemonės, išleistos kartu su pagrindine priemone, nuo pagrindinės priemonės, su kuria jos yra susijusios.

Remiantis paskutiniaisiais tarptautiniais susitarimais, gryniesiems srautai, susiję su palūkanų normų išvestinėmis priemonėmis, apskaitomi kaip išvestinės finansinės priemonės, o ne kaip investicinės veiklos pajamos. Dėl konkrečių išvestinių kredito priemonių klasifikacijos reikėtų spręsti atskirai kiekvienu konkrečiu atveju.

Į garantinio užstato mokėjimus žiūrima kaip į indėlių pasikeitimus, ir jie turėtų būti apskaitomi, jeigu tokie pasikeitimai nustatomi, „kitų investicijų“ sąskaitoje. Papildomo garantinio užstato mokėjimų traktavimas priklauso nuo papildomo garantinio užstato formos: pasirinkimo sandorių papildomo garantinio užstato mokėjimai iš esmės yra laikomi indėlių pasikeitimu ir turėtų būti apskaitomi, jeigu tokie nustatomi, straipsnyje „kitos investicijos“. Ateities sandorių papildomo garantinio užstato mokėjimai iš esmės laikomi sandoriais su išvestinėmis priemonėmis ir turėtų būti apskaitomi straipsnyje „išvestinės finansinės priemonės“.

Pasirinkimo sandorių atveju apskaitoma visa premija (t. y. pasirinkimo sandorio pirkimo/pardavimo kaina ir priklausantis mokestis už paslaugas).

Išvestinių finansinių priemonių vertė turėtų būti nustatoma pagal rinkos kainą.

Sandorių išvestinėmis finansinėmis priemonėmis apskaita įvyksta, kai ir euro zonos kreditoriai, ir debitoriai įrašo reikalavimą arba įsipareigojimą savo apskaitoje. Dėl to, kad praktiškai sunku atskirti kai kurių išvestinių priemonių turto ir įsipareigojimų srautus, visos operacijos su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis euro zonos mokėjimų balanse apskaitomos grynuoju pagrindu. Išvestinių finansinių priemonių turto ir įsipareigojimų pozicijos tarptautinių investicijų balanse apskaitomos bendrąja verte, išskyrus išvestines finansines priemones, patenkančias į oficialiųjų tarptautinių atsargų kategoriją, kurios apskaitomos grynąja verte.

#### 1.6. Kitos investicijos (žr. taip pat MB knygos 3.10 skirsnį)

Kitos investicijos apibrėžiamos kaip likusi kategorija, į kurią įeina visos finansinės operacijos, kurios nebuvo apskaitytos tiesioginių investicijų, investicijų portfelio, išvestinių finansinių priemonių ar oficialiųjų tarptautinių atsargų kategorijose.

Kitos investicijos apima prekybos kreditus, paskolas, grynuosius pinigus ir indėlius bei kitą turimą/kitus įsipareigojimus. Jos taip pat apima sukauptų pajamų iš priemonių, apskaitomų kitų investicijų straipsnyje, kompensuojančius įrašus.

Prekybos kreditus sudaro euro zonos tiekėjų ar pirkėjų pretenzijos arba įsipareigojimai, atsirandantys atitinkamai dėl tiesioginio kredito suteikimo už prekių ir paslaugų sandorius ir avansinių mokėjimų už vykdomą darbą (ar darbą, kuris bus vykdomas), susijusių su tokiais sandoriais.

Paskolos/gryniesiems pinigai ir indėliai apima sandorius su toliau išvardintomis finansinėmis priemonėmis arba investicijomis į šias finansines priemones: paskolas, t.y. finansinį turimą, sukurtą kreditoriui (skolintojui) tiesiogiai skolinant lėšas debitoriui (skolininkui), pasinaudojant mechanizmu, kai skolintojas arba negauna jokio vertybinio popieriaus, arba gauna neapyvartinį dokumentą arba priemonę, atpirkimo sandorio operacijas, grynuosius pinigus ir indėlius. Tai apima, inter alia, paskolas prekybos finansavimui, kitas paskolas ir avansinius mokėjimus (įskaitant turto įkeitimą) bei finansinę išperkamąją nuomą. Skirtumas tarp „paskolų“ ir „grynųjų pinigų ir indėlių“ yra pagrįstas skolininko pobūdžiu. Tai reiškia, kad, kiek tai susiję su turto, pinigais, suteikti euro zonos pinigų turėtojų sektoriaus ne euro zonos bankams, turi būti klasifikuojami kaip „indėliai“, o pinigai, suteikti euro zonos pinigų turėtojų sektoriaus ne euro zonos ne bankams (t. y. instituciniams vienetams, kurie nėra bankai) turi būti klasifikuojami kaip „paskolos“. Kiek tai susiję su įsipareigojimais, pinigai, priimti euro zonos ne bankų (t. y. ne PFI) visada turi būti klasifikuojami kaip „paskolos“. Galiausiai šis skirtumas reiškia, kad visi sandoriai, kuriuose dalyvauja euro zonos PFI ir užsienio bankai, turi būti klasifikuojami kaip „indėliai“.

Visos atpirkimo sandorio operacijos, t. y. atpirkimo sandoriai, pardavimo/atpirkimo operacijos ir vertybinių popierių skolinimas (apsikeičiant grynaisiais pinigais kaip įkaitu) euro zonos mokėjimų balanse/tarptautinių investicijų balanse traktuojami kaip užstatu garantuotos paskolos, o ne kaip tiesioginis vertybinių popierių pirkimas/pardavimas bei apskaitomi straipsnyje „kitos investicijos“ euro zonos rezidentų sektoriuje, kuris vykdo tą operaciją. Toks traktavimas, kuris taip pat atitinka bankų ir kitų finansinių korporacijų apskaitos praktiką, numato geriau atspindėti šių finansinių priemonių ekonominį pagrindimą.

Kitas turtas/kiti išpareigojimai apima visus straipsnius, išskyrus prekybos kreditus, paskolas ir grynuosius pinigus bei indėlius.

Euro zonos sektorius „Eurosistema“ straipsnyje „kitos investicijos“ apima Eurosistemos grynąsias pozicijas nedalyvaujančių valstybių narių nacionaliniuose centriniuose bankuose (NCB), susijusias su TARGET sistemos veikimu. Šie Europos centrinių bankų sistemos (ECBS) balansai/sąskaitos, kurios yra išreikštos eurais, yra panašios į judėjimus pinigų finansinių institucijų (PFI) *nostro/vostro* sąskaitose ir todėl pranešami ECB kaip grynosios išpareigojimų vertės.

Visi „nuosavybės perleidimo“, „atsiskaitymo laiko“ ir „mokėjimo laiko“ principai atitinka TVF standartus.

Palyginus su standartinėmis MBT5 dalimis, skiriasi klasifikacijos pateikimas (t. y. pirmenybę teikiant grupavimui pagal sektorius). Tačiau ši klasifikacija pagal sektorius panaši į MBT5 pateiktą klasifikaciją, kuri teikia pirmenybę priemonėms. Teikiant mėnesio mokėjimų balanso duomenis, reikia atskirti trumpalaikius ir ilgalaikius srautus PFI sektoriuje. Kaip ir pateikimo MBT5 atveju, grynjieji pinigai ir indėliai atskiriami nuo paskolų ir kitų investicijų.

#### 1.7. Oficialiosios tarptautinės atsargos (žr. taip pat MB knygos 3.11 skirsnį)

Euro zonos oficialiąsias tarptautines atsargas sudaro Eurosistemos oficialiosios tarptautinės atsargos, t. y. ECB ir NCB oficialiosios tarptautinės atsargos.

Oficialiosios tarptautinės atsargos: i) turi būti veiksmingai kontroliuojamos atitinkamų Eurosistemos reguliuojančių pinigų institucijų ar NCB; ir ii) turi būti labai likvidžios, paklausios ir kredito atžvilgiu patikimos pretenzijos, kurias laiko Eurosistema ne euro zonos rezidentams, ir kurios išreikštos valiutomis, išskyrus eurą, auksu, atsargų pozicijomis TVF ar specialiosiomis skolinimosi teisėmis (SST).

Šis apibrėžimas aiškiai nustato, kad užsienio valiuta išreikštos pretenzijos euro zonos rezidentams bei eurais išreikštos pretenzijos euro zonos nerezidentams nelaikomos oficialiosiomis tarptautinėmis atsargomis nei nacionaliniu, nei euro zonos lygiu. Panašiai, centrinės valdžios ir (arba) išdo užsienio valiutos pozicijos neįeina į euro zonos oficialiųjų tarptautinių atsargų apibrėžimą pagal Europos bendrijos steigimo sutarties institucinius susitarimus.

ECB oficialiosios tarptautinės atsargos yra turtas, kuris yra sukauptas pagal ECBS Statuto 30 straipsnį ir todėl laikomas turtu, kurį tiesiogiai ir veiksmingai kontroliuoja ECB. Kol neįvyksta tolesnis nuosavybės teisės perleidimas, NCB turimos oficialiosios tarptautinės atsargos yra jų tiesiogiai ir veiksmingai kontroliuojamos bei laikomos kiekvieno atskiro NCB oficialiosiomis tarptautinėmis atsargomis.

Eurosistemos tarptautinių atsargų sandoriai pateikiami kaip bendra mėnesio sandorių apimtis. Papildomus duomenis apie Eurosistemos sandorius auksu, užsienio valiuta, SST lėšomis ir atsargų pozicija TVF, remiantis MBT5 standartinėmis dalimis, galima gauti kas ketvirtį. Atskira išvestinių finansinių priemonių kategorija pateikiama remiantis paskutine TVF rekomendacija šioje srityje.

Eurosistemos oficialiosios tarptautinės atsargos sudaromos visuminiu pagrindu, neatskaičius su atsargomis susijusių išpareigojimų (išskyrus tas atsargas, kurios įeina į sub-kategoriją „išvestinės finansinės priemonės“, kurios apskaitomos grynujų verčių pagrindu).

Vertė yra nustatoma rinkos kainomis: i) sandoriams panaudojant rinkoje vyraujančias kainas operacijos vykdymo metu; ir ii) investicijoms, panaudojant atsargų laikymo laikotarpio pabaigos vidutines rinkos kainas, vyraujančias paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atitinkamai vyraujantys rinkos valiutų keitimo kursai operacijų vykdymo metu ir vidutinės rinkos kainos atitinkamo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra naudojamos perskaiciuojant užsienio valiuta išreikštų sandorių ir investicijų vertę į eurus.

Pajamos, gautos iš oficialiųjų tarptautinių atsargų turi būti apskaitomos jų nediferencijuojant investicinių pajamų sąskaitos straipsnyje „kitos investicijos“, kartu su palūkanų pajamomis, gautomis iš skolos vertybinių popierių, laikomų atsargose, kaupimo pagrindu ne rečiau kaip kas ketvirtį.

Požiūris, kad naudojamos atsargos galėtų būti svarbesnis rodiklis, parodantis šalies sugebėjimą vykdyti savo užsienio valiutos įsipareigojimus, negu bendrosios atsargos, kaip parodyta mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso statistikoje, tapo labiau paplitęs ir jį patvirtinto TVF Duomenų platinimo specialusis standartas. Apskaičiuojant naudojamas atsargas, reikia duomenis apie bendrąsias atsargas papildyti informacija apie kitą turtą užsienio valiuta bei su atsargomis susijusius įsipareigojimus. Atitinkamai, mėnesio duomenys apie Eurosistemos oficialiąsias tarptautines atsargas (bendrąsias) papildomi informacija apie kitą turtą užsienio valiuta ir iš anksto nustatytuosius bei sąlyginius trumpalaikius grynuosius srautus, įtakosiančius bendrąsias oficialiąsias tarptautines atsargas, klasifikuojamus pagal likutinį terminą. Be to, reikalaujama taip pat išskaidyti pagal valiutas bendrąsias oficialiąsias tarptautines atsargas, išreikštas SST valiutomis (iš viso), ir kitomis valiutomis (iš viso) su ketvirčio atsilikimu.

Konkrečių straipsnių atžvilgiu, investicijos į piniginių auksą turėtų likti nepakitusios visuose atvirkštinuose sandoriuose su auksu (apsikeitimo auksu sandoriuose, atpirkimo sandoriuose, paskolose ir indėliuose). Dėl atpirkimo sandorių su užsienio valiuta išreikštais vertybiniais popieriais padidėja visa pinigines lėšas besiskolinančio NCB oficialiųjų tarptautinių atsargų suma todėl, kad atpirkimo sandoriuje dalyvaujantieji vertybiniai popieriai vis tiek išlieka balanse; atvirkštinių atpirkimo sandorių atveju pinigines lėšas skolinanti reguliuojanti pinigų institucija neregistruoja jokio pasikeitimo bendroje oficialiųjų tarptautinių atsargų sumoje, jeigu sandorio šalis – nerezidentė yra kita reguliuojanti pinigų institucija arba finansinė institucija, todėl, kad pretenzija pinigines lėšas pasiskolinusiam bankui tuomet laikoma oficialiosiomis tarptautinėmis atsargomis.

## 2. Geografinio paskirstymo įgyvendinimo metodai

Sudarant mokėjimų balanso ir tarptautinio investicijų balanso statistiką pagal geografinį paskirstymą buvo laikomasi laipsniškumo principo. Šis principas apėmė tris atitinkamai vis griežtesnių duomenims taikomų reikalavimų įgyvendinimo etapus:

1 etapas: Duomenų surinkimo metodas euro zonos lygyje:: susumuojami visi gryniesi nacionaliniai sandoriai/pozicijos.

2 etapas: Duomenų surinkimo metodas euro zonos lygyje:: atskirai susumuojami sandoriai/pozicijos su nerezidentais kredite ir debete arba grynasis turtas ir gryniesi įsipareigojimai: (mokėjimų balansas)/ turtas ir įsipareigojimai (tarptautinių investicijų balansas).

Reikalavimai duomenims NCB lygyje: atskirai nurodomi euro zonos ir ne euro zonos rezidentų sandoriai/pozicijos, kaip nurodyta III priede (1, 2, 4 ir 5 lentelės).

3 etapas: Duomenų surinkimo metodas euro zonos lygyje ir reikalavimai duomenims NCB lygyje:: panašūs į 2 etapo reikalavimus, papildomai pagal geografinę klasifikaciją sukirstant ne euro zonos sandorius/pozicijas. 3 etapas reikalingas tik ketvirčio mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso statistikai, kaip nurodyta III priede (7 ir 8 lentelės).

Reikalavimai duomenims NCB lygyje: atskirai parodant sandorius/pozicijas euro zonos rezidentų bei rezidentų šalių, išvardytų patvirtintame partnerių šalių/regionų sąrašė, kuris pateiktas III priede (9–12 lentelės).

## 3. Euro zonos suvestinių rodiklių klasifikacija pagal institucinius sektorius (žr. taip pat MB knygos 3.1.6 skirsnį)

Euro zonos suvestinių rodiklių klasifikacija pagal sektorius apima euro zonos reguliuojančias pinigų institucijas, valdžios sektorių, PFI ir kitus sektorius.

Reguliuojančios pinigų institucijos

Euro zonos statistikos sektorių „reguliuojančios pinigų institucijos“ sudaro Eurosistema.

Valdžios sektorius

Euro zonos statistikos sektorius „Valdžios sektorius“ atitinka šio sektoriaus apibrėžimą, pateiktą NSS 93 ir ESS 95, ir jį sudaro šios dalys:

- centrinė valdžia,
- šalies/regioninė valdžia,
- vietinė valdžia,
- socialinės apsaugos fondai.

PFI, išskyrus reguliuojančias pinigų institucijas

Sektorius „PFI, išskyrus reguliuojančias pinigų institucijas“ atitinka pinigų ir bankų statistikos PFI sektorių (išskyrus reguliuojančias pinigų institucijas). Jį sudaro:

- i) kredito įstaigos, kaip apibrėžta Bendrijos teisėje, t. y. subjektai, kurie verčiasi priimdami indėlius ar kitas grąžintinas lėšas iš visuomenės (įskaitant įplaukas iš banko obligacijų pardavimo visuomenei) ir teikdami paskolas savo sąskaita, ir
- ii) visos kitos finansų įstaigos rezidentės, kurios verčiasi priimdamos indėlius ir (arba) artimus indėliams pakaitalus iš įmonių, išskyrus PFI, ir savo sąskaita (bent jau ekonomine prasme) teikdamos paskolas ir (arba) investuodamos į vertybinius popierius.

Kiti sektoriai

Euro zonos statistikos kategorija „kiti sektoriai“ apima įvairius institucinius vienetus, visų pirma:

- i) kitas finansų įstaigas, kurios neįtrauktos į PFI apibrėžimą, tokios kaip kolektyvinio investavimo subjektai, nelaiskomi pinigų rinkos fondais, nekilnojamo turto investavimo institucijos, vertybinių popierių maklerio įmonės, hipotekos kredito įstaigos, draudimo bendrovės, pensijų fondai ir finansinės pagalbinės įmonės; bei
- ii) ne finansų įstaigas, tokias kaip valstybinės ir privačios nefinansines įmonės, ne pelno institucijos, aptarnaujančios namų ūkius, ir namų ūkiai.

Kiti nei PFI sektoriai

Euro zonos statistikos kategorija „Kiti nei PFI sektoriai“ apima sektorius i) „Valdžios sektorius“ ir ii) „Kiti sektoriai“.

#### 1 LENTELĖ

### Rekomendacijos dėl tiesioginių užsienio investicijų sandorių, įskaitant susijusias pajamas, ir balanso duomenų<sup>(23)</sup>

Prioritetas	Veiksmai
<b>Trumpo laikotarpio</b>	
<b>Aukštas</b>	Visi netiesioginiai TUI santykiai <sup>(24)</sup> konceptualiai turėtų būti traktuojami pagal tarptautinių statistikos standartų išaiškinimą, pateiktą darbo grupės ataskaitos apie TUI 1 skyriuje.
	Visi (netiesioginiai) TUI sandoriai/balanso duomenys turi būti geografiškai priskirti artimiausiai susijusiai ar motininei bendrovei <sup>(24),(25)</sup>
	Visos valstybės narės turėtų pradėti sudaryti TUI akcinį kapitalą ir reinvesticijas pagal TUI tyrimų rezultatus (turi būti renkama bent kartą per metus) <sup>(26),(27)</sup>
	Duomenys apie TUI akcinį kapitalą turėtų būti renkami atskirai listinguojamoms (balanso verte ir rinkos verte) ir nelistinguojamoms bendrovėms.
<b>Žemas</b>	Į finansinę ataskaitą turi būti įtrauktos išmokos tiesioginių investicijų bendrovių nuostoliams padengti.
<b>Vidutinio laikotarpio</b>	
<b>Aukštas</b>	Visos valstybės reinvesticijoms įtraukti turėtų naudoti „Šiuo metu vykdomos veiklos sąvoką“ <sup>(28)</sup>
	Kiti kapitalo komponentai turėtų būti klasifikuojami pagal darbo grupės ataskaitos apie TUI rekomendacijas.

Prioritetas	Veiksmai
<b>Vidutinio laikotarpio</b>	
<b>Vidutinis</b>	Į finansinę ataskaitą turėtų būti įtrauktas dividendų nuo ypatingo kapitalo prieaugio mokėjimas (neįtraukiant reinvesticijų skaičiavimų)
<b>Ilgą laikotarpio</b>	
<b>Aukštas</b>	Netiesioginiai TUI santykiai turi apimti (bent jau) arba i) netiesioginius nuosavybės daugiau kaip 50 % ryšius arba ii) tiesioginius ir netiesioginius nuosavybės daugiau kaip 10 % ryšius, apskaičiuotus kaip vėlesnių nuosavybės ryšių grandinėje produktą.

(<sup>1</sup>) Pagal 2003 m. pabaigos duomenis.

(<sup>2</sup>) Ši rekomendacija nenurodo poreikio apimti netiesioginius santykius, o nurodo taikytiną metodologiją. Taip pat žr. Ilgo laikotarpio veiksmus, susijusius su netiesioginių TUI santykių apėmimu praktikoje.

(<sup>3</sup>) Ši rekomendacija taikoma tik reinvesticijoms (srautams) ir TUI akciniam kapitalui. Geresniam supratimui apie tai, kokius iškreipimus gali sukelti visi kiti kriterijai, žr. Darbo grupės ataskaitos apie TUI 1 skyrių.

(<sup>4</sup>) Išimtis yra pirmasis TIB (kuris turi būti pateiktas T+9) ir investicijos į nekilnojamąjį turtą. Toliau nurodoma nepriimtina praktika, kurios turi būti atsisakyta: i) vertinimo kriterijaus pasirinkimo palikimas atskaitingam agentui (rinkos vertė ar balanso vertė) ir ii) nuolatinio inventorizavimo metodo/MB srautų sanaujos taikymas duomenims apie kapitalą sudaryti.

(<sup>5</sup>) Pereinamuoju laikotarpiu, dėl kurio turi būti susitarta dvišaliu būdu, bus priimti, per sutartus terminus, naujųjų reikalavimų geriausi įvertiniai duomenys.

(<sup>6</sup>) Atskirdamos įprastinius pelną ir nuostolius nuo ypatingų, valstybės narės gali vertinti mažesnę bendrovių skaičių (didžiausias ir (ar) holdingo bendroves).

## V PRIEDAS

## DUOMENŲ PERDAVIMAS EUROPOS CENTRINIAM BANKUI

Europos centrinio banko (ECB) reikalaujami statistinei informacijai elektroniniu būdu perduoti, nacionaliniai centriniai bankai (NCB) naudojami Europos centrinių bankų sistemos (ECBS) teikiamą paslaugą, kuri vykdoma telekomunikacijų tinklu „ESCB-Net“. Pasikeisti duomenimis ECBS viduje naudojamas tas pats schematiškas duomenų modelis. Statistinių pranešimų formatas, sukurtas šiam elektroniniam apsikeitimui statistine informacija yra „GESMES/TS“ formatas. Šis reikalavimas netrukdo naudoti kitas statistinės informacijos perdavimo ECB priemones kaip sutartą atsarginį sprendimą.

Siekdami užtikrinti, kad duomenų perdavimas vyktų patenkinamai, NCB turi laikytis žemiau išvardytų rekomendacijų.

- Pilnumas: NCB turi pateikti visus reikalaujamų eilučių kodus. Ne visų eilučių kodų ar neištrauktų į sąrašus eilučių kodų pateikimas laikomas nepilna atskaitomybe. Jeigu trūksta pastabos, įrašomas praleidimas, panaudojant atitinkamą pastabos ženklą. Be to, tais atvejais, kai daromi pakeitimai tik eilučių kodų poaibėje, tos pačios vertės nustatymo taisyklės turėtų būti taikomos visam mokėjimų balansui.
  - Ženklų susitarimas: NCB, perduodami duomenis ECB ir Europos Komisijai (Eurostat), visų duomenų, kuriuos reikia pranešti, atžvilgiu laikosi vieningo ženklų susitarimo. Pagal šį ženklų susitarimą einamosios ir kapitalo sąskaitos kredito ir debeto pozicijos turi būti parodomos su pliuso ženklu, o grynieji likučiai turi būti paskaičiuojami ir pateikiami iš kredito pozicijos atėmus debeto poziciją. Finansinėje sąskaitoje grynojo turto sumažėjimas (arba grynujų įsipareigojimų padidėjimas) turi būti parodytas su pliuso ženklu, o grynojo turto padidėjimas (arba grynujų įsipareigojimų sumažėjimas) turi būti parodomas su minuso ženklu. Grynieji likučiai turi būti apskaičiuojami ir parodomi kaip grynujų turto pokyčių ir grynujų įsipareigojimų pokyčių suma.
- Perduodant tarptautinių investicijų balanso duomenis, grynosios pozicijos turėtų būti apskaičiuojamos ir parodomos kaip turto pozicijos ir įsipareigojimų pozicijos skirtumas.
- Duomenų apskaitos taisyklių nustatymas: NCB turi įgyvendinti vertės nustatymo taisykles, kurios buvo išplatintos ir kurias galima gauti pagal pareikalavimą, prieš siunčiant duomenis į ECB.

Atliekant pataisymus, NCB gali siųsti atnaujintą duomenų komplektą į ECB. Bet kokie pataisymai turėtų būti perduodami taip:

- Mėnesio mokėjimų balanso duomenų pataisymai atliekami pateikiant: i) kito mėnesio duomenis; ii) atitinkamus ketvirčio duomenis; ir iii) atitinkamus pataisytus ketvirčio duomenis.
- Ketvirčio mokėjimų balanso duomenų pataisymai atliekami pateikiant kito ketvirčio duomenis,
- Ketvirčio tarptautinių investicijų balanso duomenų pataisymai atliekami pateikiant kito ketvirčio duomenis.
- Metų tarptautinių investicijų balanso duomenų pataisymai atliekami pateikiant kitų metų duomenis.

Visi mėnesio ir ketvirčio mokėjimų balanso duomenų pataisymai, susiję su visų metų duomenimis, atliekami NCB kovo pabaigoje ir rugsėjo pabaigoje pateikiant juos ECB kartu su metų tarptautinių investicijų balanso duomenimis.

Ketvirčio tarptautinių investicijų balanso duomenų pataisymai, susiję su visų metų duomenimis, atliekami NCB rugsėjo pabaigoje pateikiant ECB metų tarptautinių investicijų balanso duomenis.

Tarptautinio atsargų šablono duomenų pataisymai gali būti atliekami nuolat, esant poreikiui. Tačiau turi būti užtikrintas laikotarpio pabaigos pozicijų ir atitinkamų indėlių į euro zonos (ketvirčio ir metų) tarptautinių investicijų balansą straipsnių atitikimas.



## VI PRIEDAS

**STATISTINIŲ DUOMENŲ RINKIMO KONTROLĖS METODAI**

Europos centrinis bankas (ECB) kontroliuoja duomenų rinkimo metodus, kurie naudojami teikiant mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso statistiką, taip pat sąvokas ir apibrėžimus, kuriuos paprastai vartoja dalyvaujančios valstybės narės. Kontrolė bus vykdoma atnaujinant ECB leidinį „Statistiniai Europos Sąjungos mokėjimų balanso/tarptautinių investicijų balanso metodai“ (toliau – MB knyga). Greta kontrolės tikslo, MB knyga siekiama informuoti euro zonos mokėjimų balanso sudarytojus apie pasikeitimus, įvykusius euro zonos valstybėse narėse.

MB knygoje visoms valstybėms narėms pateikiama informacija apie mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso statistikos duomenų struktūrą. Pateikiami išsamūs duomenų rinkimo metodų ir naudojamų sąvokų bei apibrėžimų aprašymai, taip pat pateikiama informacija dėl valstybių narių nukrypimų nuo priimtų mokėjimų balanso ir tarptautinių investicijų balanso statistinių duomenų apibrėžimų.

MB knyga atnaujinama kasmet glaudžiai bendradarbiaujant su valstybėmis narėmis.

---

## VII PRIEDAS

## DUOMENŲ APIE INVESTICIJŲ PORTFELĮ RINKIMAS

Kadangi iš esmės sunku sudaryti investicijų portfelio statistiką, buvo nuspręsta, kad būtina apibrėžti bendrą požiūrį į šios informacijos rinkimą visoje euro zonoje

Kaip paaiškinta IV priedo 1.4 skirsnyje, buvo atlikta nacionalinė galimybių studija dėl galimybės rinkti duomenis pagal atskirus vertybinius popierius euro zonos mastu. Ši studija buvo užbaigta tokiu susitarimu: iki 2008 m. kovo pabaigos euro zonos valstybės narės pagal atskirus vertybinius popierius renka duomenis bent jau apie ketvirčio investicijų portfelio turto ir įsipareigojimų likučius. Iki to laiko kai kurios valstybės narės galės pateikti tik geriausius įvertinius duomenis pagal tam tikrus investicijų portfelio klasifikacijos kriterijus, konkrečiai pagal emitento sektorių arba valiutą/emisijos valstybę.

Veikiančios Centralizuotos vertybinių popierių duomenų bazės (CVPDB) buvimas laikomas svarbia sąlyga, kad naujosios rinkimo sistemos pradėtų veikti. Todėl jeigu CVPDB projekto pirmosios stadijos „Baigiamasis projekto dokumentas“ nebus pateiktas Valdančiajai tarybai per Europos centrinių bankų sistemos Statistikos komitetą iki 2005 m. kovo pabaigos, šis terminas bus pratęstas tiek, kiek vėluos šis pateikimas.

Siekama, kad apimtis būtų apibrėžta taip: vertybinių popierių likučiai, apie kuriuos nacionaliniam sudarytojiui pranešama agreguotai, t. y. nenaudojant standartinių (ISIN ar pan.) kodų, neturi viršyti 15 % nuo bendrų investicijų portfelio turto ir įsipareigojimų likučių. Ši ribinė vertė turėtų būti naudojama kaip orientyras vertinant valstybių narių sistemų apimtį. CVPDB turėtų pakankamai apimti investicijų portfelio vertybinius popierius pasauliniu mastu, kad įgalintų sudaryti duomenų pagal atskirus vertybinius popierius statistiką.

Investicijų portfelio turto ir įsipareigojimų likučiai tarptautinių investicijų balanse yra sudaromi remiantis vien duomenimis apie likučius.

Nuo 2008 m. kovo (pradedant nuo duomenų apie 2008 m. sausio mėn. sandorius ir 2007 m. pabaigos pozicijas) euro zonos investicijų portfelio rinkimo sistemos atitinka vieną iš modelių, pateiktų toliau lentelėje:

Įteisinti duomenų apie investicijų portfelį rinkimo modeliai

- 
- Mėnesio likučiai [s-b-s] + mėnesio srautai [s-b-s]
  - Ketvirčio likučiai [s-b-s] + mėnesio srautai [s-b-s]
  - Mėnesio likučiai [s-b-s] + išvesti mėnesio srautai [s-b-s]
  - Ketvirčio likučiai [s-b-s] + mėnesio srautai [agreguota]
- 

Pastabos:

„s-b-s“ = duomenų pagal atskirus vertybinius popierius rinkimas

„išvesti srautai“ = likučių skirtumas (pakoreguotas pagal valiutos keitimo santykio, kainų ir kitų įvardytų apimties pasikeitimų kitimą)

---