

EUROOPA KESKPANGA SUUNIS (EL) 2018/877,**1. juuni 2018,****millega muudetakse suunist EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2018/17)**

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

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

ning arvestades järgmist:

- (1) Euroopa Keskpang (EKP) peab jälgima rahapoliitika ülekandumist ning eelkõige põhilistele refinantseerimisoperatsioonidele, suunatud pikemaajalistele refinantseerimisoperatsioonidele ja varaostukavade alusel ostetavatele ostudele kohaldatavate intressimäärade muudatuste mõju kodumajapidamiste ja mittefinantsettevõtete laenuitingimustele. Sel eesmärgil on igakuiselt vaja statistilist teavet rahaloomeasutuste poolt kodumajapidamistele antud laenude väärtpaberistamise ja muude ülekannete kohta eesmärkide kaupa. Lisaks on vaja statistilist teavet arvestusliku kontsernikonto kohta, et selliste positsioonide mõju oleks rahaloomeasutuste bilansis võimalik eristada muudest hoiustest ja laenudest. Alates ühtse kriisilahendusnõukogu moodustamisest, mis alustas täies mahus tegutsemist 1. jaanuaril 2015, on vaja esitada ka positsioonid ühtse kriisilahendusnõukogu suhtes. Seetõttu on vaja sätestada vormid ja menetlused, mida eurot rahaühikuna kasutatavate liikmesriikide keskpangad (RKPd) peavad järgima sellise teabe esitamiseks EKP-le.
- (2) EKP peab asutuste ja filiaalide andmete registrit (RIAD), mis on statistika eesmärgil asjakohaste institutsionaalsete üksuste viitandmete keskteabehoidla. RIAD sisaldab muu hulgas rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, finantsvahendustevõtete ja maksestatistika alla kuuluvate asutuste loetelu. Kuivõrd RKPde poolt EKP-le RIADi kaudu andmete esitamist reguleerivad eeskirjad ja menetlused on sätestatud eraldi suunises, siis tuleb õiguskindluse huvides sellised eeskirju ja menetlusi reguleerivad sätted suunistest EKP/2014/15 ⁽¹⁾ välja jätta.
- (3) Euroopa Keskpanga määruses (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) ⁽²⁾ on sätestatud investeerimisfondide varade ja kohustuste statistikaaruandluse nõuded. RKPdel on vaja need andmed liigitada ja agregeerida. Eeskätt on investeerimisfondide statistikas vaja tuvastada vabalt võõrandatavatesse väärtpaberitesse ühiseks investeringuks loodud ettevõtjad, mis nõuab RIADit kasutades olemasolevate andmete uut liigitust.
- (4) Seetõttu tuleb suunist EKP/2014/15 vastavalt muuta,

ON VÕTNUD VASTU KÄESOLEVA SUUNISE:

*Artikkel 1***Muudatused**

Suunist EKP/2014/15 muudetakse järgmiselt:

- 1) artikli 1 lõige 4 jäetakse välja;
- 2) artikli 3 lõike 1 punkti a viies lõik asendatakse järgmisega:

„Kõik kirjed on kohustuslikud; määruse (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) I lisa 3. osa tabelite 3 ja 4 lahtrite suhtes, mis sisaldavad andmeid euroalavälise liikmesriikide kohta, kohaldatakse teatud erisusi vastavalt lõikele 8. Tulenevalt ühtse kriisilahendusnõukogu asutamisest 2015. aastal vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL)

⁽¹⁾ 4. aprilli 2014. aasta suunist EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (ELT L 340, 26.11.2014, lk 1).

⁽²⁾ Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 1073/2013, 18. oktoober 2013, investeerimisfondide varade ja kohustuste statistika kohta (EKP/2013/38) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 73).

nr 806/2014 (*) peavad RKPd tabeli 3 osas esitama lahtris „teatavad EL institutsioonid“ ka positsioonid ühtse kriisilahendusnõukogu suhtes. Lisaks võivad RKPd määruse (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) I lisa 5. osa tabeli 5 nõuete osas, mis on kehtestatud andmete esitamiseks väärtpaberistatud ja bilansist eemaldatud laenude kohta, mida teenindavad rahaloomeasutused, laiendada aruandluse nõudeid ka muul viisil üleantud laenudele, mida teenindavad rahaloomeasutused. Kui see täiendav informatsioon ei ole hõlmatud määruse (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) I lisa 5. osa tabeliga 5, kuid on RKPdele kättesaadavad, siis esitatakse andmed käesoleva suunise II lisa 1. osa tabelis 4. Kui RKPdele on kättesaadavad andmed väärtpaberistatud või muul viisil üleantud laenude kohta, mida ei teeninda rahaloomeasutused (näiteks muudelt finantsvahendusetevõtelt või finantsvahenduse abiettevõtelt, mis tegutsevad laenu halduritena), esitatakse need andmed II lisa 1. osa tabelis 4. Kui RKPdele on kättesaadav statistiline teave arvestusliku kontsernikonto kohta, lisatakse see teave II lisa 1. osa tabelis 5.

(*) Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 806/2014, 15. juuli 2014, millega kehtestatakse ühtsed eeskirjad ja ühtne menetlus krediidasutuste ja teatavate investeerimisühingute kriisilahenduseks ühtse kriisilahenduskorra ja ühtse kriisilahendusfondi raames ning millega muudetakse määrust (EL) nr 1093/2010 (ELT L 225, 30.7.2014, lk 1).“;

3) artikli 8 lõige 2 asendatakse järgmisega:

„2. Aruandlussagedus ja -tähtajad

Reservibaasi statistika koosneb krediidasutuste puhul kuuest kuulõpu positsioone kajastavast aegreast, mis esitatakse EKP-le hiljemalt reservi hoidmisperioodi algusele eelnevaks RKP tööpäevaks Euroopa Keskpankade Süsteemi (EKPS) teabevahetussüsteemi kaudu. Lihtsustatud aruandlusega krediidasutused esitavad RKPdele piiratud ulatuses jaotused kord kvartalis. Lihtsustatud aruandlusega krediidasutuste puhul kasutatakse lihtsustatud reservibaasi statistikat kolmeks reservi hoidmisperioodiks. RKPd kasutavad lihtsustatud aruandlusega krediidasutuste kvartaliandmeid reservibaasi kohta nende laekumisele järgneva kolme kuu andmete esitamisel EKP-le.“;

4) artikli 9 lõike 2 esimene lõik asendatakse järgmisega:

„EKP-le tuleb esitada kolm aegrida krediidasutuste kuulõpu positsioonide kohta hiljemalt hoidmisperioodi algusele eelnevaks RKP tööpäevaks.“;

5) artikli 17a lõike 1 viies lõik asendatakse järgmisega:

„Kogumi muutumise korral teevad RKPd RIADis kajastatud teabes vajalikke muudatusi.“;

6) artikli 19 lõike 1 punkti a muudetakse järgmiselt:

a) kolmas lõik asendatakse järgmisega:

„Kuulõpu bilansiseis ja kuuandmed finantsvoogude korrigeerimise ning samuti investeerimisfondide aktsiate/osakute emissiooni/müügi ja tagasiostu kohta esitatakse ka i) allsektori „börsil kaubeldavad fondid“ all „fondid kokku“ kirje „sellest:“ jaotusena ning ii) alates 2018. aasta vaatlusperioodist eraldi eurofondide investeerimisfondide ja mitte-eurofondide investeerimisfondide osas iga investeerimisfondide allsektori kohta investeringu olemuse alusel. Eurofondide ja mitte-eurofondide investeerimisfondide andmed võib andmete edastamise esimesel aastal st vaatlusperioodist detsember 2018 kuni vaatlusperioodini november 2019 esitada parimate hinnangute alusel.“;

b) neljas lõik asendatakse järgmisega:

„Kui andmed on kättesaadavad, sealhulgas parimate hinnangute alusel, esitatakse kvartalilõpu bilansiseis ning kvartaliandmeid finantsvoogude korrigeerimise kohta ning kvartaliandmeid investeerimisfondide aktsiate/osakute emissiooni/müügi ja tagasiostu kohta ka allsektori „erakapitalifondid (sh riskikapitalifondid)\fgi“ all „fondid kokku“ kirje „sellest:“ jaotusena.“;

7) artikli 20 lõige 6 jäetakse välja;

8) artikli 20 lõike 7 esimene lõik asendatakse järgmisega:

„Juhul kui RKPd koguvad andmed FVCde varade ja kohustuste kohta vahetult FVCdelt või asjakohastel juhtudel RA-de aruandluse põhjal määruse (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) alusel ja kui RKPd teevad FVCdele erandi kooskõlas määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) artikli 5 lõike 1 punktiga b, peavad RKPd tegema juurdearvestuse 100 % hõlmatuse tagamiseks FVCde varade ja kohustuste kvartaliandmete koostamisel, mille aruandlus esitatakse EKP-le positsioonide, finantsvoogude ja kustutamise/väärtuse vähendamise osas.“;

9) artikkel 24 jäetakse välja;

10) artikkel 25 jäetakse välja;

11) II, III ja IV lisa muudetakse vastavalt käesoleva suunise lisale;

12) V ja VI lisa jäetakse välja.

Artikkel 2

Jõustumine

Käesolev suunis jõustub päeval, mil sellest teatatakse RKPdele liikmesriikides, mille rahahühik on euro.

Artikkel 3

Adressaadid

Käesolev suunis on adresseeritud keskpankadele liikmesriikides, mille rahahühik on euro.

Frankfurt Maini ääres, 1. juuni 2018

EKP nõukogu nimel

EKP president

Mario DRAGHI

LISA

Suunise EKP/2014/15 II, III ja IV lisa muudetakse järgmiselt:

1. II lisa muudetakse järgmiselt:

a) 1. osa muudetakse järgmiselt:

i) kolmanda lõigu esimene lause asendatakse järgmisega:

„Muude rahaloomeasutuste bilansiandmete osas peavad RKPd esitama EKP-le andmed bilansiseisude kohta vastavalt määruse (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) I lisa tabelitele 1 kuni 4, ja finantsvoogude korrigeerimiste kohta vastavalt järgmistele tabelitele 1 ja 2.“;

ii) neljas lõik asendatakse järgmisega:

„Laenude väärtpaperistamise ja muu ülekandmise osas peavad RKPd esitama EKP-le andmed vastavalt määruse (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) I lisa tabelitele 5a ja 5b. Võimaluse korral peavad RKPd esitama EKP-le kuupõhiselt andmed kodumajapidamistele antud laenude korrigeerimiseks jaotusega väärtpaperistamise eesmärgi ja muude laenuülekannete kohta, mida nõutakse kvartaalselt määruse (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) I lisa tabelites 5b. Lisaks peavad RKPd esitama andmed finantsvoogude korrigeerimiste kohta vastavalt järgmistele tabelitele 3a ja 3b. Laenude väärtpaperistamise ja muu ülekandmisega seonduvate täiendavate kirjade osas esitatakse andmed nende kättesaadavuse korral tabelis 4, kui andmeid ei esitata määruse (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) I lisa tabelites 5a ja 5b.“;

iii) lisatakse viies lõik:

„Arvestusliku kontsernikonto nõuete osas, kui selline teave on kättesaadav, peavad RKPd esitama EKP-le teabe arvestusliku kontsernikonto hoiuste ja laenude brutopositsioonide bilansiseisude ja finantsvoogude korrigeerimiste kohta, mis on hõlmatud määruse (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) I lisa tabelites 1 kuni 4 sätestatud aruandlusnõuetega kooskõlas tabeliga 5 allpool. Arvestusliku kontsernikonto hoiused esitatakse „üleõhhoiused“ all kirje „sellest:“ jaotusena“. Arvestusliku kontsernikonto hoiuseid käsitletakse kohalduvatel juhtudel „vaba tagasimaksega laenude ja arvelduskrediidina“ ning „kuni üheaastase järelejäänud tähtajaga laenudena“ ning esitatakse „laenude“ all kirje „sellest:“ jaotusena. Tabelis 5 esitatavate andmete hulgas ei või kajastada laene, mis ei ole lepinguliselt hõlmatud kontsernikontoga, kuid on antud kontsernikonto osalistele.“;

iv) tabel 3a asendatakse järgmisega:

„Tabel 3a

Väärtpaberistamine ja muu ülekandmine: kirjed, mille puhul on nõutav igakuine finantsvoogude korrigeerimine (*)

BILANSIKIRJED	A. Riigisised												
	Rahaloomeasutused	Valitsemissektor (S.13)		Muud residentide sektorid									
		Kokku	Muu valitsemissektor (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Kokku	Investeermisfondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)	Muud finantsvahendusettevõtted + finantsvahenduse abiettevõtted + varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.125+S.126 +S.127)	Kindlustusseltsid (S.128)	Pensionifondid (S.129)	Mittefinantsettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14+S.15)			
										Kokku	Tarbimiskrediit	Eluaseme-laen	Muu laen SP/P (?)
1. Bilansist eemaldamata väärtpaperistatud laenude seisud													
1.1 Kokku													
1.1.1 sellest väärtpaperistatud euroala FVC kaudu													
2. Rahaloomeasutuse poolt teenindatavad väärtpaperistatud ja bilansist eemaldatud laenud ⁽¹⁾													
2.1 Bilansiseisud										†	†	†	†

BILANSIKIRJED	B. Muud euroala liikmesriigid												C. Välismaailm	
	Rahaloomeasutused	Valitsemissektor (S.13)		Muud residentide sektorid										
		Kokku	Muu valitusssektor (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Kokku	Investeeringisfondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)	Muud finantsvahenduse abiettevõtted + varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.125+S.126 +S.127)	Kindlustusseltsid (S.128)	Pensionifondid (S.129)	Mittefinantsettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14+S.15)				
										Kokku	Tarbimiskrediit	Eluase-melaen		Muu laen
										SP/P (?)				
1. Bilansist eemaldamata väärtpaperistatud laenude seisud														
1.1 Kokku														
1.1.1 sellest väärtpaperistatud euroala FVC kaudu														
2. Rahaloomeasutuse poolt teenindatavad väärtpaperistatud ja bilansist eemaldatud laenud ⁽¹⁾														
2.1 Bilansiseisud											†	†	†	†

(*) Laenude osalise/täieliku mahakandmise korrigeerimist kohaldatakse vaid 2. osa suhtes; ümberliigituskorrigeerimist kohaldatakse läbivalt.

† RKPd esitavad kvartalinõuetega seotud korrigeerimise määruse (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) I lisa tabeli 5 kohaselt, kui see on kättesaadav, et kord kuus korrigeerida kodumajapidamistele antud laenude eesmärgi.

⁽¹⁾ RKPd võivad kirjet laiendada ka rahaloomeasutuse poolt teenindatavatele muul viisil ülekantud ja rahaloomeasutuste bilansist eemaldatud laenudele kooskõlas määruse (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) I lisa tabelis 5 kohaldatud praktikaga.

⁽²⁾ Füüsilisest isikust ettevõtjad/ühingud, millel puudub juriidiline staatus.“;

v) tabel 4 asendatakse järgmisega:

„Tabel 4

Väärtpaberistamine ja muu ülekandmine: rahaloomeasutuste bilansist eemaldatud laenu

BILANSIKIRJED	A. Riigisised											
	Rahaloomeasutused	Mitterahaloomeasutused										
		Valitsemissektor (S.13)		Muud residentide sektorid								
		Kokku	Muu valitsemissektor (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Kokku	Investeeringufondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)	Muud finantsvahendustevõtted + finantsvahenduse abiettevõtted + varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.125 +S.126+S.127)	Kindlustusseltsid (S.128)	Pensionifondid (S.129)	Mittefinantsettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14+S.15)		
								Tarbimiskrediit	Eluaseme-laen	Muu laen		
										SP/P (?)		
3. Rahaloomeasutuste poolt bilansist eemaldatud laenu⁽¹⁾												
3.1 Bilansiseisud	M	M		M	M	M	M	M	M			
Laenu otstarve									M/Q	M/Q	M/Q	M/Q
kuni üks aasta								Q				
üle ühe aasta ja kuni viis aastat								Q				
üle viie aasta								Q				
3.2 Finantstehingud, v.a laenuülekanne mõju	M	M		M	M	M	M	M	M			
Laenu otstarve									M/Q	M/Q	M/Q	M/Q
kuni üks aasta								Q				
üle ühe aasta ja kuni viis aastat								Q				
üle viie aasta								Q				

BILANSIKIRJED	B. Muud euroala liikmesriigid											C. Välismaailm		
	Rahaloomeasutused	Mitterahaloomeasutused												
		Valitsemissektor (S.13)		Muud residentide sektorid										
		Kokku	Muu valitsemissektor (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Kokku	Investeeringufondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)	Muud finantsvahendustevõtted + finantsvahenduse abiettevõtted + varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.125 +S.126+S.127)	Kindlustuseltsid (S.128)	Pensionifondid (S.129)	Mittefinantsetevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaolusetu institutsioonid (S.14+S.15)				
Tarbimiskrediit	Eluase-melaen									Muu laen				
								SP/P (²)						
3. Rahaloomeasutuste poolt bilansist eemaldatud laenud (¹)														
3.1 Bilansiseisud	M	M	M	M	M	M	M	M	M				M	
Laenu otstarve									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q		
kuni üks aasta							Q							
üle ühe aasta ja kuni viis aastat							Q							
üle viie aasta							Q							
3.2 Finantstehingud, v.a laenuülekannete mõju	M	M	M	M	M	M	M	M	M				M	
Laenu otstarve									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q		
kuni üks aasta							Q							
üle ühe aasta ja kuni viis aastat							Q							
üle viie aasta							Q							

M

M: nõutavad kuuandmed

Q

Q: nõutavad kvartaliandmed

M / Q

Andmed esitatakse kvartali kohta ja/või, kui on kättesaadav, kuu kohta.

(¹) RKPd esitavad kättesaadavad andmed rahaloomeasutuste bilansist eemaldatud laenude kohta, mida ei esitata määruse (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) I lisa tabelis 5.

(²) Füüsilisest isikust ettevõtjad/ühingud, millel puudub juriidiline staatus.;

vi) lisatakse järgmine tabel 5:

„Tabel 5

Arvestuslik kontsernikonto: bilansiseisude ja finantsvoogude korrigeerimine (*)

BILANSIKIRJED	A. Riigisised								
	Rahaloomeasutused	Valitsemissektor (S.13)		Muud residentide sektorid					
		Kokku	Muu valitsemissektor (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Kokku	Investeeringufondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)	Muud finantsvahenduse võttevõtted + finantsvahenduse abiettevõtted + varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.125 +S.126+S.127)	Kindlustusseltsid (S.128)	Pensionifondid (S.129)	Mittefinantsettevõtted (S.11)
KOHUSTUSED									
9.1. Üleõhoiused									
9.1e Euro									
sellest: arvestusliku kontsernikonto seisud									
9x Välisvaluutad									
sellest: arvestusliku kontsernikonto seisud									
VARAD									
2. Laenud									
2e Euro									
sellest: arvestusliku kontsernikonto seisud									
9x Välisvaluutad									
sellest: arvestusliku kontsernikonto seisud									

BILANSIKIRJED	B. Muud euroala liikmesriigid									C. Välismaailm
	Rahaloomeasutused	Valitsemissektor (S.13)		Muud residentide sektorid						
		Kokku	Muu valitsemissektor (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Kokku	Investeeringufondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)	Muud finantsvahendustevõtted + finantsvahenduse abiettevõtted + varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.125 +S.126+S.127)	Kindlustusseltsid (S.128)	Pensionifondid (S.129)	Mittefinantsettevõtted (S.11)	
KOHUSTUSED										
9.1. Üleõhoiused										
9.1e Euro										
sellest: arvestusliku kontsernikonto seisud										
9x Välisvaluutad										
sellest: arvestusliku kontsernikonto seisud										
VARAD										
2. Laenud										
2e Euro										
sellest: arvestusliku kontsernikonto seisud										
9x Välisvaluutad										
sellest: arvestusliku kontsernikonto seisud										

(*) Laenude osalise/täieliku mahakandmise korrigeerimist kohaldatakse ainult laenude suhtes; ümberliigituskorrigeerimist kohaldatakse läbivalt.;

b) 3. osa esimese lõigu teine lause asendatakse järgmisega:

„RKPd peavad esitama EKP-le andmed bilansiseisude kohta vastavalt määruse (EL) nr 1074/2013 (EKP/2013/39) I lisale ja finantsvoogude korrigeerimiste kohta vastavalt järgmisele tabelile 1.“;

c) 4. osa muudetakse järgmiselt:

i) tabel 1 asendatakse järgmisega:

„Tabel 1 (*)

EKP/RKPde andmed

	Riigisisesed	Muud euroala liikmesriigid	Välismaailm	Kokku
KOHUSTUSED				
8. Ringluses olev sularaha				
sellest pangatähed				
— euro pangatähed				#
— siseriiklikus väeringus pangatähed				# ⁽¹⁾
sellest mündid				
— euros väeringustatud mündid				#
— siseriiklikus väeringus mündid				# ⁽¹⁾
11. Emiteeritud võlaväärtpaberid⁽²⁾				
kuni 1 aasta				
13. Omakapital ja reservid				
sellest: kaasatud omakapital				
sellest: arvestusperioodi kasum või kahjum				
sellest: vahetult omakapitalis kirjendatavad tulud ja kulud				
sellest: aktsionäridele jaotamata tulust tulevavad vahendid				
sellest: eraldised				
14. Muud kohustused				
sellest: hoiustelt kogunenud intressid				†
sellest: transiitkirjed				†
sellest: vahekirjed				†

	Riigisisesed	Muud euroala liikmesriigid	Välismaailm	Kokku
sellest: tuletisinstrumendid				†
sellest euro pangatähtede jaotusega seotud eurosüsteemisesed kohustused	(3)			
VARAD				
7. Muu vara				
sellest laenudelt kogunenud intressid				†
transiitkirjed				†
sellest vahikirjed				†
tuletisinstrumendid				†
sellest euro pangatähtede jaotusega seotud eurosüsteemisesed nõuded	(3)			

(*) Varud tuleb edastada EKP-le kõikide lahtrite osas; ümberliigitamise korrigeerimised ainult # märgiga lahtrite osas. Riskiga (†) on tähistatud madala prioriteetsusega memokirjed.

(1) Varasemates siseriiklikes vääringutes pangatähed ja mündid, mis on pärast eurole üleminekut laekumata. Andmeid tuleb esitada vähemalt 12 kuud pärast laienemist.

(2) RKP emiteeritud võlaväärtpaberid tuleb esitada ainult kohalduval juhul.

(3) Netopositsioonid eurosüsteemi suhtes, mis tulenevad a) EKP emiteeritud euro pangatähtede jaotusest (8 % kõigist emissioonidest); ja b) kapitaliosa mehhanismi rakendamisest. Konkreetse RKP ja EKP krediti- või deebetpositsiooni netovääratus tuleb määrata bilansi varade või kohustuste poolele vastavalt märgile, st positiivne netopositsioon eurosüsteemi suhtes tuleb esitada varade poolele ja negatiivne netopositsioon kohustuste poolele.;

ii) tabel 2 asendatakse järgmisega:

„Tabel 2 (*)

Muude RAde andmed

	Riigisisesed	Riigivälised euroala residendid	Välismaailm	Kokku
KOHUSTUSED				
9. Hoiused				
Tehingupoole kohustus bilansist eemaldamata laenude osas (1)	†	†	†	
11. Emiteeritud võlaväärtpaberid (2)				
kuni 1 aasta	#	#	#	
Euro	#	#	#	
Välisvaluutat	#	#	#	
üle 1 ja kuni 2 aastat	#	#	#	
Euro	#	#	#	
Välisvaluutat	#	#	#	

	Riigisisesed	Riigivälised euroala resi- dendid	Välismaailm	Kokku
13. Kapital ja reservid				
sellest kaasatud omakapital				
sellest arvestusperioodi kasum või kahjum				
sellest vahetult omakapitalis kirjendatavad tulud ja kulud				
aktsionäridele jaotamata tulust tulenevad vahendid				
sellest eraldised				
14. Muud kohustused				
sellest hoiustelt kogunenud intressid				†
transiitkirjed				†
sellest vahikirjed				†
sellest tuletisinstrumendid				†
sellest eraldised				
VARAD				
3. Hoitavad võlaväärtpaberid				
sellest hoitavad oma võlaväärtpaberid				
4. Omakapital				
sellest hoitav omakapital				
5. Investeerimisfondide aktsiad/osakud				
sellest hoitavad oma MMF aktsiad/osakud				(³)
7. Muu vara				
sellest laenudelt kogunenud intressid				†
transiitkirjed				†
sellest vahikirjed				†
sellest tuletisinstrumendid				†

(*) Positsioonid tuleb edastada EKP-le kõikide lahtrite osas; ümberliigitamise ja -hindluse korrigeerimised ainult # märgiga lahtrite osas. Ristiga (†) on tähistatud madala prioriteetsusega memokirjed.

(1) Need kirjed on vastaskirjeks kohustusele: väärtpaperistatud, kuid bilansist eemaldamata laenude jäägid kooskõlas kohaldatavate raamatupidamisstandarditega.

(2) EKP ja RKP vahelise kokkuleppe kohaselt ei pea RKP seda teabekogumit esitama, kui EKP kasutab alternatiivseid andmeallikaid.

(3) Rahaturufondide aktsiate/osakute hoiuseid peab esitama nende esinemise korral.“;

- d) 13. osa muudetakse järgmiselt:
- i) tabel 1 jäetakse välja;
 - ii) lõige 1 jäetakse välja;
- e) 15a osa esimeses lõigus asendatakse lause „Eelkõige peavad RKPd võimaluste piires esitama abistavad aegread summade osas, mis ületavad 50 miljonit eurot, aga ainult siis, kui abistavad aegread on suuremand, kui 1 % näitaja jäägist, st lävi = maksimaalselt (50 miljonit eurot, 1 % positsioonidest).“ järgmisega:
- „Eelkõige peavad RKPd võimaluste piires esitama abistavad aegread summade osas, mis ületavad 50 miljonit eurot, aga ainult siis, kui abistavad aegread on suuremand, kui 1 % näitaja jäägist, st lävi = maksimaalselt (50 miljonit eurot, 1 % positsioonidest).“;
- f) 16. osa 3. jagu jäetakse välja;
- g) 18. osa tabel 3 jäetakse välja;
2. III lisa muudetakse järgmiselt:
- a) 1. osa asendatakse järgmisega:

„1. OSA

Sissejuhatus

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

Statistikasõnumite saatmiseks tuleb andmed struktureerida vastavalt täpsetele struktuurimääratlustele (DSD (**)), millega seotud statistikamõisted ja koodinimekirjad võimaldavad nende sisu kirjeldada adekvaatselt ja üheselt mõistetavalt. DSD kogum, nendega seotud mõisted ja koodinimekirjad moodustavad „struktuurimääratlused“.

EKP kehtestatud struktuurimääratlused esitavad DSD nikirjad, nendega seotud statistikamõisted ja koodinimekirjad, mille koostas EKP ja mida kasutatakse tema SDMX statistikaandmevahetuses. Mõisted on sisestatud EKPS registrisse (***) ja Euroopa Komisjoni veebilehele CIRCABC (****) ning neile on juurdepääs elektroonilise andmevahetuse (EDI) ja statistika huvigrupi (Statistics Interest Group) liikmetel, sh statistika infojuhtimise tööühik (Working Group of Statistical Information Management, WGSIM) liikmetel. Üldreeglina säilitab RKP kohalikku koopiati. Vastasel juhul peaks RKP struktuuriüksus ühendust võtma oma WGSIM liikmega.

2. osas on toodud EKP DSDd ja seonduvad andmevood/andmekogumid, mida EKP kasutab monetaar- ja finantsstatistika kontekstis. DSDde täpsustused, sh konkreetsed võtmeperekondade mõõtmed, vorming ja seonduvad koodinimekirjad, samuti andmeid kirjeldavad omadused, vorming ja lisamise tasand, on toodud EKPSi registris.

(*) *Statistical Data ja Metadata eXchange*, sõnumite SDMX-EDI või SDMX-ML kaudu.

(**) Varem „võtmeperekond“.

(***) <https://sreg.escb.eu/>

(****) www.circabc.europa.eu;

- b) 2. osa asendatakse järgmisega:

„2. OSA

DSDd ja andmevood/andmekogumid

1. Vahetatavates SDMX sõnumites väljendatakse statistikamõisteid mõõtmetena (moodustavad aegrida määratleva võtme) või omadustena (annavad teavet andmete kohta). Kodeeritud mõõtmete ja omaduste väärtused määratakse kehtestatud koodinimekirjade põhjal. DSDd määrab esitatava andmerea võtme struktuuri, selle mõistete ja seonduvate koodinimekirjade. Sellest tuleneb ka seos asjaomaste omadustega. Sama struktuuri võib kasutada mitmete andmevoogude jaoks, kuna neid eristab andmevoogude/andmekogumi teave.

2. Monetaar- ja finantsstatistika raames on EKP määratlenud 12 DSDd, mida kasutatakse statistika vahetamisel EKPS-ga ja muude rahvusvaheliste organisatsioonidega. Enamike DSDde kohta vahetatakse üht konkreetset struktuuri kasutatavat andmekogumit, mistõttu on SDMX andmesõnumites kasutatav DSD tunnuskood ja sellega seotud andmekogumi tunnuskood (*data set identifier*, DSI) sama. Käsitlemise, tähtsajalisuse ja/või vastutuse eesmärgil on andmevahetuse kontekstis määratletud kaks andmekogumit, kasutades DSDsid „ECB_BSI1“, „ECB_SSI1“ ja „ECB_ICPF1“, mida eristatakse DSI tasandil. Kasutusel on järgmised andmevoogude tunnused:

- bilansikirjed (BSI), DSD tunnuskood ja DSI „ECB_BSI1“,
- bilansikirjed Blue Booki kontekstis (BSP), DSD tunnuskood „ECB_BSI1“ ja DSI „ECB_BSP“,
- panganduse struktuuri finantsnäitajad (SSI), DSD tunnuskood DSI „ECB_SSI1“,
- panganduse struktuuri finantsnäitajad Blue Booki kontekstis (SSP), DSD tunnuskood „ECB_SSI1“ ja DSI „ECB_SSP“,
- RAde intressimäärad (MIR), DSD tunnuskood ja DSI „ECB_MIR1“,
- muud finantsvahendusettevõtted (OFI), DSD tunnuskood ja DSI „ECB_OFI1“,
- väärtpapieremissioonid (SEC), DSD tunnuskood ja DSI „ECB_SEC1“,
- makse- ja arveldussüsteemid (PSS), DSD tunnuskood ja DSI „ECB_PSS1“,
- investeerimisfondid (IVF), DSD tunnuskood ja DSI „ECB_IVF1“,
- finantsvahendusettevõtted (FVC), DSD tunnuskood ja DSI „ECB_FVC1“,
- konsolideeritud pangandusandmed (CBD2), DSD tunnuskood ja DSI „ECB_CBD2“,
- rahvusvaheline konsolideeritud pangandusstatistika (CBS), DSD tunnuskood ja DSI „BIS_CBS“,
- kindlustusseltside varad ja kohustused (ICB), DSD tunnuskood „ECB_ICPF1“ ja DSI „ECB_ICB“,
- kindlustusseltside tegevus (kindlustusmaksed, nõuded, vahendustasud) (ICO), DSD tunnuskood ja DSI „ECB_ICO1“,
- pensionifondide varad ja kohustused (PFB), DSD tunnuskood „ECB_ICPF1“ ja DSI „ECB_PFB“;

c) 3. ja 4. osa jäetakse välja;

3. IV lisa 3. osa 2. jao punkti 1.1 teine lause asendatakse järgmisega:

„RKPd peavad nõudeid täitma rahaloomeasutuste poolt esitatud andmete edastamisega.“;

4. sõnastikku lisatakse järgmised mõisted:

„**Omakapital ja reservid** allkirjed on järgmised:

- a) **kaasatud omakapital** on omanike poolt sissemakstud vahendid alates esialgsest sissemaksest ja kaasa arvates mis tahes hilisemad omandivormi emissioonid ning mis kajastab kogu kaasatud omakapitali;
- b) **aruandeperioodi kasum või kahjum** – jooksva aruandeperioodi kogu kasum ja kahjum, mis on kajastatud kasumiaruandes ja mida pole üle kantud jaotamata kasumisse;
- c) **vahetult omakapitalis kirjendatavad tulud ja kulud** – vastaskirje varade ja kohustuste netoümberhindamisele ja mis kajastatakse otse omakapitali all, mitte kasumiaruandes, kooskõlas raamatupidamisraamistikuga;

- d) **aktsionäridele jaotamata tulust tulenevad vahendid** – reservid ja muud vahendid (näiteks edasikantud kasum/kahjum aruandeperioodi lõpus ja enne dividendi jaotamise otsus või reserveks eraldamine), mida ei ole aktsionäridele jaotatud;
- e) **sihtotstarbelised ja üldised eraldised** laenude, väärtpaberite ja muud liiki vara jaoks. Need eraldised peaksid hõlmama kõik väärtuse languse ja laenukahjude eraldisi, kui neid ei ole tasaarveldatud varaliigis, millele nad bilansis osutavad.

Rahaloomeasutuste väärtpaberite omaosalused – väärtpabereid, mille ostis emissioonist muu investor ja seejärel ostis tagasi algne emitent, ning väärtpabereid, mille emiteeris ja peab endale emissioonist omandaja. Kogutakse kõikide omaosaluste andmeid, täpsemalt:

- oma võlaväärtpaberite hoidmine;
- oma omakapitali hoidmine;
- oma rahaturufondide aktsiate/osakute hoidmine.

Netoväärtus – bilansi tasakaalustav kirje (B.90) (ESA 2010, punkt 7.02). Bilansis kirjendatud varade ja kohustuste positsioonid hinnatakse kohaselt; tavaliselt eelistatakse turuhinda bilansiseisu kuupäeval. Määratud väljamaksega pensioniskeemi puhul määratakse skeemis osalevatele töötajatele lubatud pensionihüvitiste suurus kindlaks eelnevalt kokku lepitud valemi alusel. Määratud väljamaksega pensioniskeemi kohustus on võrdne lubatud väljamaksete nüüdisväärtusega ja seetõttu võib määratud väljamaksega pensioniskeemi netoväärtus olla nullist erinev. Määratud sissemaksega skeemi puhul sõltuvad väljamaksed pensioniskeemi poolt omandatud varade tootlusest. Määratud sissemaksega pensioniskeemi kohustus on fondi varade jooksev turuväärtus. Fondi netoväärtus on alati null.

Arvestuslik kontsernikonto – käesoleva suunise tähenduses kontsernikonto korraldus, mida rahaloomeasutus/-ed pakub/pakuvad üksuste grupile (edaspidi kontsernikonto osalised), kusjuures: a) kontsernikonto osaliste jaoks peetakse eraldi kontosid; b) rahaloomeasutuse poolt makstav või saadav intress arvutatakse kontsernikonto kõikide kontode arvestusliku netopositsiooni alusel; ja c) kontsernikonto osalised võivad kasutada teiste kontsernikonto osaliste poolt tagatud arvelduskrediiti ilma kontode vaheliste rahaülekanneteta.“
