

EUROOPA KESKPANGA MÄÄRUS (EL) nr 1011/2012,

17. oktoober 2012,

väärtpaberiosaluste statistika kohta

(EKP/2012/24)

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

ning arvestades järgmist:

võttes arvesse Euroopa Keskpankade Süsteemi ja Euroopa Keskpanga põhikirja, eelkõige selle artiklit 5,

võttes arvesse nõukogu 25. juuni 1996. aasta määrust (EÜ) nr 2223/96 ühenduses kasutatava Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta (edaspidi „ESA 95”),⁽¹⁾ eelkõige selle A lisa,

võttes arvesse nõukogu 23. novembri 1998. aasta määrust (EÜ) nr 2533/98 statistilise teabe kogumise kohta Euroopa Keskpanga poolt,⁽²⁾ eelkõige selle artikli 5 lõiget 1 ja artikli 6 lõiget 4,

võttes arvesse Euroopa Keskpanga 27. juuli 2007. aasta määrust (EÜ) nr 958/2007 (investeeringufondide varade ja kohustuste statistika kohta) (EKP/2007/8),⁽³⁾

võttes arvesse Euroopa Keskpanga 19. detsembri 2008. aasta määrust (EÜ) nr 24/2009 (väärtpaberistamise tehingutes osalivate FVCde varade ja kohustuste statistika kohta) (EKP/2008/30),⁽⁴⁾

võttes arvesse Euroopa Keskpanga 19. detsembri 2008. aasta määrust (EÜ) nr 25/2009 rahaloomeasutuste sektori bilansi kohta (EKP/2001/32),⁽⁵⁾

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 21. aprilli 2004. aasta direktiivi 2004/39/EÜ finantsinstrumentide turgude kohta, millega muudetakse nõukogu direktiive 85/611/EMÜ ja 93/6/EMÜ ning Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2000/12/EÜ ja tunnistatakse kehtetuks nõukogu direktiiv 93/22/EMÜ,⁽⁶⁾

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 14. juuni 2006. aasta direktiivi 2006/48/EÜ krediidasutuste asutamise ja tegevuse kohta,⁽⁷⁾

(1) Euroopa Keskpankade Süsteemi (EKPS) ülesannete täitmiseks ning finantsturgude ja finantstegevuste jälgimiseks euroalal tervikuna on Euroopa Keskpangal (EKP), keda abistavad riikide keskpangad (RKPd), vaja koguda kõrge kvaliteediga statistilist teavet väärtpaberite kaupa väärtpaberite kohta, milles on euroala institutsioonisektorite osalus, ja väärtpaberite kohta, mida emiteerivad euroala residendid ja milles on euroalavälistele institutsioonisektorite osalus.

(2) Pädevad asutused rakendavad krediidasutuste usaldatavusjärelvalve, finantssüsteemi stabiilsuse ja rahapoliitika ülekandemehhanismi analüüsiga seotud poliitikat, milles kaasa aitamiseks on EKP-l vaja pangandusgruppidele koguda väärtpaberite kaupa teavet grupi osaluste kohta.

(3) Andmete kogumise eesmärk on anda EKP-le igakülgne statistiline teave euroala liikmesriikide majandussektorite ja konkreetsete pangandusgruppide positsioonide kohta, mis on võetud teatavates väärtpaberite klassides, ja seoste kohta väärtpaberite omanike ja emitentide majandussektorite vahel ning euroala residentide poolt emiteeritud väärtpaberite turu kohta. Finantskriisis ilmnes, kui tähtis on omada täpset teavet majandussektorite ja pangandusgruppide positsioonide kohta teatavates väärtpaberite klassides agregeerimata kujul, kuna agregeeritud andmed ei võimaldanud kohaselt tuvastada nakkusest tulenevaid riske finantsstabiilsusele konkreetsete finantsasutuste osas konkreetsete väärtpaberite klassidega seoses. Õigeaegne teave väärtpaberiosaluste kohta konkreetsete väärtpaberite kaupa võimaldab EKP-l jälgida riskide ülekandumist finantsturgudel reaalmajandusse.

(4) Lisaks toetab see statistiline teave EKPd finantsturgude arengu analüüsis ja majandussektorite väärtpaberiportfellide muudatuste ning finantsvahendajate ja finantssektoriväliste investorite vaheliste seoste jälgimises.

(5) Võttes arvesse rahapoliitika ja finantssüsteemi stabiilsuse omavahelist seost, on väärtpaberiosaluste positsioonide ja finantsvoogude statistilise teabe kogumine väärtpaberite kaupa, samuti positsioonidest voogude tuletamise jaoks, vajalik ka EKP regulaarsete ja ühekorsete analüüsise puhul, et toetada EKP rahandus- ja finantsanalüüsi ning EKPSi kaasabi finantssüsteemi stabiilsuses. Statistiline teave võimaldab institutsioonisektorite väärtpaberiosaluste teavet kombineerida teabega terve maailma üksikemitentide kohta, mis on oluline töövahend finantsasukaalu kadumise tekkimise ja arengu jälgimisel.

⁽¹⁾ EÜT L 310, 30.11.1996, lk 1.

⁽²⁾ EÜT L 318, 27.11.1998, lk 8.

⁽³⁾ ELT L 211, 11.8.2007, lk 8.

⁽⁴⁾ ELT L 15, 20.1.2009, lk 1.

⁽⁵⁾ ELT L 15, 20.1.2009, lk 14.

⁽⁶⁾ ELT L 145, 30.4.2004, lk 1.

⁽⁷⁾ ELT L 177, 30.6.2006, lk 1.

- (6) Samuti on vajalik, et EKP saab anda analüütilist ja statistilist tuge Euroopa Süsteemsete Riskide Nõukogule kooskõlas nõukogu 17. novembri 2012. aasta määrusega (EÜ) nr 1096/2010, millega antakse Euroopa Keskpannangale eriuülesanded seoses Euroopa Süsteemsete Riskide Nõukogu tegevusega ⁽¹⁾.
- (7) Seetõttu peab EKP nõukogu kindlaks tegema aruandekohustuslikud pangandusgrupid andmete kogumiseks käesoleva määruse alusel, võttes arvesse iga kontserni konsolideeritud bilansi mahtu võrrelduna kõikide Euroopa Liidu pangandusgruppide konsolideeritud bilansimahuga, kontserni tegevuse olulisust konkreetses pangandustegevuse segmendis ja kontserni osatähtsust euroala ja/või konkreetse liikmesriigi finantssüsteemi stabiilsuses ja toimimises.
- (8) Kohaldada tuleb konfidentsiaalse statistilise teabe kaitsele ja kasutamisele nõukogu määruse (EÜ) nr 2533/98 artiklis 8 sätestatud standardeid.
- (9) Käesolevas määruses sätestatud aruandlusnõuded ning nendest tehtavad erandid ei mõjuta teiste EKP õigusaktide ja instrumentidega sätestatud aruandlusnõudeid, mis võivad osaliselt hõlmata väärtpapieriosaluste statistilise teabe väärtpaperi kaupa aruandlust.
- (10) On vaja kehtestada tõhus kord tehniliste muudatuste tegemiseks käesoleva määruse lisadesse, tingimusel et need ei muuda aluspõhimõtteid ega mõjuta liikmesriikide andmeesitajate aruandluskoormust. See kord peab sätestama, et arvesse võetakse EKPSi statistikakomitee seisukohti,
4. „pangandusgrupp” – a) emaaettevõtjana tegutsev krediidiasutus koos kõikide tütarettevõtjate ja filiaalidega, v.a kindlustusandjad (kindlustusseltsid), kes on saanud ametliku tegevusloa kooskõlas direktiivi 73/239/EMÜ ⁽²⁾ artikliga 6 või direktiivi 2002/83/EÜ ⁽³⁾ artikliga 4; või b) emaaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja koos kõikide tütarettevõtjate ja filiaalidega, v.a kindlustusandjad, kes on saanud ametliku tegevusloa kooskõlas direktiivi 73/239/EMÜ artikliga 6 või direktiivi 2002/83/EÜ artikliga 4, tingimusel et mõlemal juhul on emaaettevõtja pangandusgrupi peaaettevõtja. Ilma tütarettevõtjata üksus on omaette grupp, v. a juhul kui üksus on ise tütarettevõtja;
5. „resident” – mõistet kasutatakse määruse (EÜ) nr 2533/98 artikli 1 punkti 4 tähenduses;
6. „rahaloomeasutus”, „krediidiasutus”, „rahaturufond” – mõisteid kasutatakse määruse (EÜ) nr 25/2009 (EKP/2008/32) artikli 1 tähenduses. Rahaloomeasutuste sektor hõlmab krediidiasutused ja rahaturufondid;
7. „investeeringufond” – mõistet kasutatakse määruse (EÜ) nr 958/2007 (EKP/2007/8) artikli 1 tähenduses;
8. „väärtpaperistamistehingutesse kaasatud finantsvahendusettevõtte (FVC)” – mõistet kasutatakse määruse (EÜ) nr 24/2009 (EKP/2008/30) artikli 1 tähenduses;
9. „kontopidaja” – finantsinstitutsioonide sektorisse (S.12 ⁽⁴⁾) kuuluv üksus, kes hoiab ja haldab finantsinstrumente klientide kontodel, sh haldamine ja direktiivi 2004/39/EÜ I lisa B jaos punktis 1 osutatud kõrvalteenused, näiteks sularaha/tagatise haldus;

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Mõisted

Käesolevas määruses kasutatakse järgmisi mõisteid:

1. „andmete kogumine väärtpaperite kaupa” – üksikute väärtpaperite kaupa andmete kogumine.
2. „positsioon” – punktis 15 osutatud liiki väärtpaperite seis, milles on tegelikul andmeesitajal osalus või mis on tema halduses vaatlusperioodi lõpul ning mida on täpsemalt määratletud II lisa 4. osas;
3. „emaaettevõtjana tegutsev krediidiasutus”, „emaaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja”, „tütarettevõtja” ja „filiaal” – mõisteid kasutatakse direktiivi 2006/48/EÜ artikli 4 tähenduses;
10. „pangandusgrupi peaaettevõtja” – pangandusgrupi emaaettevõtja, tingimusel et see on ELi emaaettevõtjana tegutsev krediidiasutus või ELi emaaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja vastavalt määratlusele direktiivi 2006/48/EÜ artiklis 4 ja liidu liikmesriikide rakendusaktides, võttes arvesse et „EL” asendatakse „euroalaga” ja „liikmesriik” „euroala liikmesriigiga”;
11. „aruandva pangandusgrupi peaaettevõtja” – pangandusgrupi peaaettevõtja, keda EKP nõukogu käsitleb andmeid esitava grupina artikli 4 lõike 2 kohaselt;
12. „investor” – finantsinstrumente omav üksus või isik;

⁽²⁾ Esimene nõukogu direktiiv 73/239/EMÜ, 24. juuli 1973, otsekindlustustegevuse, välja arvatud elukindlustustegevuse alustamise ja jätkamisega seotud õigus- ja haldusnormide kooskõlastamise kohta (EÜT L 228, 16.8.1973, lk 3).

⁽³⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 5. novembri 2002. aasta direktiiv 2002/83/EÜ elukindlustuse kohta (EÜT L 345, 19.12.2002, lk 1).

⁽⁴⁾ Kategooriate nummerdus käesolevas määruses tugineb komisjoni ettepanekus KOM(2010)774 lõplik (ettepanek ESA 2010 määruse kohta) toodud nummerdusele. Vt täpsemalt II lisas.

⁽¹⁾ ELT L 331, 15.12.2010, lk 162.

13. „hallatavad väärtpaberid” – kontopidajate poolt investorite nimel hoitavad ja hallatavad väärtpaberid;
14. „asjaomane RKP” – RKP liikmesriigis, kus andmeesitaja on resident;
15. „väärtpaberid” – järgmised väärtpaberite liigid:
- a) võlaväärtpaberid (F.3);
 - b) noteeritud aktsiad (F.511);
 - c) investeerimisfondide aktsiad või osakud (F.52);
16. „väärtpaberiosalus” – punktis 15 osutatud liiki väärtpaberite majandussisuga omamine;
17. „ISIN kood” – väärtpaberitele omistatud rahvusvaheline väärtpaberite identifitseerimisnumber, mis koosneb 12 tähtnumbrilisest märgist ja on väärtpaberite emissiooni unikaalne tuvastus (määratlus ISO 6166).

Artikkel 2

Tegelik andmeid esitav üldkogum

1. Tegelikku andmeid esitavasse üldkogumisse kuuluvad residendiks olevad rahaloomeasutused, investeerimisfondid, FVCd, kontopidajad ja pangandusgrupi peaettevõtjad, keda EKP nõukogu käsitleb andmeid esitavate gruppidega kooskõlas lõikega 4 ja kellele on nende aruandluskohustusest teatatud kooskõlas lõikega 5 (edaspidi ühiselt „tegelikud andmeesitajad” ja üksikult „tegelik andmeesitaja”).
2. Juhul kui rahaturufond, investeerimisfond või FVC ei ole oma riigi seaduste kohaselt juriidiline isik, on käesolevast määrusest tulenev aruandluskohustus nende seaduslikel esindajatel või, nende puudumisel, isikutel, kes kohaldatavate riigi seaduste kohaselt vastutavad nende tegevuse eest.
3. Tegelikud andmeesitajad peavad esitama täisarvuandluse, kui neile pole antud artiklis 4 sätestatud erandit.
4. EKP nõukogu võib otsustada, et pangandusgrupp on andmeid esitav grupp, kui pangandusgrupi konsolideeritud bilansi varad on vastavalt direktiivi 2006/48/EÜ V jaotise 4. peatüki 1. jaole:
 - a) suuremad kui 0,5% liidu pangandusgruppide konsolideeritud bilansivara kogumast (edaspidi „0,5% piirmäär”) kooskõlas EKP-le kättesaadavate viimaste andmetega, s.t:
 - i) andmed lõikes 5 osutatud teatele eelneva kalendriaasta detsembri lõpu seisuga; või

- ii) kui alapunktis 1 osutatud andmed ei ole kättesaadavad, andmed eelneva aasta detsembri lõpu seisuga; või
- b) alla 0,5% piirmäära või sellega võrdsed, kui pangandusgrupp täidab teatavaid kvantitatiivseid või kvalitatiivseid kriteeriume, millest nähtub tema tähtsus euroala finantsüsteemi stabiilsusele ja toimimisele (näiteks seoses euroala finantseerimisasutuste vastastikuse seotusega, asendamatusena, äriühingu struktuuri keerukusega) ja/või konkreetsele euroala liikmesriigile (näiteks seoses pangandusgrupi suhtelise tähtsusega pangandusteenuste turu teatatavas segmendis ühes või enamas liikmesriigis).

5. Asjaomane RKP edastab aruandvatele pangandusgrupi peaettevõtjatele teate EKP nõukogu otsuse kohta ja nende käesolevast määrusest tulenevate kohustuste kohta kooskõlas lõikega 4.

6. Ilma et see piiraks artiklit 10, alustavad aruandvate pangandusgruppide peaettevõtjad, keda teavitati kooskõlas lõikega 5 pärast aruandluse alustamist käesoleva määruse kohaselt, andmete edastamist hiljemalt 6 kuud pärast teate saamist.

7. Aruandva pangandusgrupi peaettevõtja, keda teavitati kooskõlas lõikega 5, teatab asjaomasele RKP-le muutustest oma ärinimes või õiguslikus vormis, ühinemistest või ümberkujundamistest ja mis tahes muust sündmusest või asjaolust, mis mõjutab tema aruandluskohustusi, 14 päeva jooksul alates selle sündmuse toimumisest või asjaolu ilmumisest.

8. Aruandvad pangandusgrupi peaettevõtjad, keda teavitati kooskõlas lõikega 5, jäävad seotuks käesolevas määruses sätestatud kohustustega, kuni asjaomane RKP teatab vastupidist.

Artikkel 3

Statistikaaruandluse nõuded

1. Rahaloomeasutused, investeerimisfondid ja kontopidajad esitavad asjaomasele RKP-le väärtpaberite kaupa andmed kvartali või kuu lõpu seisuga ning finantsvood vaatluskuu või –kvartali kohta kooskõlas lõikega 5 või statistilise teabe, mis on vajalik nende voogude tuletamiseks, oma ISIN koodidega väärtpaberiosaluste kohta kooskõlas I lisa 2. osaga. Neid andmeid esitatakse kord kvartalis või kord kuus kooskõlas asjaomase RKP poolt määratletud aruandlusjuhustega.

2. Kontopidaja teavitab asjaomast RKPd tegutsemisest kontopidajana ühe nädala jooksul pärast haldustegevuse alustamist kuupäeva, olenemata sellest, kas tema suhtes hakatakse kohaldama regulaarset aruandluskohustust käesoleva määruse alusel, v.a juhul, kui kontopidaja on sellest teavitanud teisi pädevaid asutusi.

Kontopidajad esitavad asjaomasele RKP-le kord kuus või kvartalis andmed väärtpaberite kaupa kvartali või kuu lõpu seisuga kooskõlas asjaomase RKP poolt määratletud aruandlusjuhustega ning vaatluskuu või –kvartali finantsvood kooskõlas lõikega 5 järgmiste ISIN koodiga väärtpaberite osas:

a) väärtpaberid, mida nad haldavad residentidest investorite nimel, kes ei esita andmeid oma väärtpaberiosaluste kohta lõike 1 alusel, kooskõlas I lisa 3. osaga;

b) väärtpaberid, mida nad haldavad finantssektoriväliste investorite nimel, kes on euroala liikmesriikide residendid, kooskõlas I lisa 4. osaga;

c) euroala üksuste poolt emiteeritud väärtpaberid, mida nad haldavad investorite nimel, kes on euroalavälise liikmesriigi residendid, ja väljaspool liitu residentiks olevate investorite nimel, kooskõlas I lisa 5. osaga.

3. Aruandvate pangandusgruppide peaettevõtjad esitavad asjaomasele RKP-le kord kvartalis väärtpaberite kaupa andmed kvartali lõpu positsioonide kohta nende grupi väärtpaberiosaluste kohta ISIN koodidega, sh mitteresidentidest üksused. Need andmed esitatakse grupi brutoportfellina ilma sama grupi üksuste poolt emiteeritud väärtpaberite osalusi tasaarvestamata.

Kooskõlas asjaomase RKP juhistega esitavad aruandvate pangandusgruppide peaettevõtjad andmed väärtpaberiosaluste kohta, kasutades ühte kolmest I lisa 6. osas sätestatud meetodist.

4. Käesolevast määrustest tulenevad aruandlusnõuded, sh nendest tehtavad erandid, ei mõjuta aruandlusnõudeid, mis on sätestatud a) määruuses (EÜ) nr 25/2009 (EKP/2008/32); b) määruuses (EÜ) nr 958/2007 (EKP/2007/8); ja c) määruuses (EÜ) nr 24/2009 (EKP/2008/30).

5. Tegelikud andmeesitajad peavad kooskõlas asjaomase RKPga esitama kas a) väärtpaberite kaupa andmed kuu- või kvartali finantsvoogude kohta ja asjaomase RKP nõudmisel muud muutused mahtudes; või b) statistilise teabe, mis on vajalik finantsvoogude tuletamiseks, kasutades ühte I lisa 1. osas sätestatud meetoditest. Täiendavad nõuded ja juhised voogude koostamiseks on sätestatud II lisa 3. osas.

6. Tegelikud andmeesitajad peavad asjaomase RKP nõudmisel esitama kord kvartalis või kuus andmed kvartali või kuu lõpu positsioonide kohta kooskõlas lõikega 5, statistilise teabe vaatluskvartali või –kuu kohta väärtpaberiosaluste kohta ilma ISIN koodideta kooskõlas I lisa 7. osaga. Käesolevat lõiget ei kohaldata tegelikele andmeesitajatele, kellele on antud erand artikli 4 alusel.

7. Väärtpaberite kaupa kvartalilõpu ja kuulõpu positsioone ja artikli 5 kohaselt statistilist teavet vaatluskvartali või –kuu jooksul esitatakse kooskõlas II lisa 1, 2. ja 4. osaga ja artiklis 5 sätestatud raamatupidamisreeglitega.

Artikkel 4

Erandid

1. Iga asjaomane RKP võib oma äranägemisel anda tegelikele andmeesitajatele järgmisi erandeid.

a) euroala liikmesriigis, kus kõikide residentidest investorite poolt hoitavate ISIN koodiga väärtpaberite osalused kokku on turuväärtusega, mis on väiksem kui 40 miljardit eurot või sellega võrdne:

i) RKPd võivad anda rahaloomeasutustele, investeerimisfondidele, FVCdele ja kontopidajatele erandeid artikli 3 lõikes 1 sätestatud aruandlusnõuetest, kui erandi saanud rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde ja kontopidajate positsioonid kokku kogu riigi rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde ja kontopidajate positsioonidest ei ületa 40%. FVCdel, kes ei esita väärtpaberite kaupa andmeid kooskõlas määrusega (EÜ) nr 24/2009 (EKP/2008/30), on õigus kooskõlas asjaomaselt RKP-lt saadud juhistega seda piirmäära ületada kahe esimese aasta jooksul pärast aruandluse algust käesoleva määruse alusel;

ii) RKPd võivad anda kontopidajatele erandi artikli 3 lõike 2 punktis a sätestatud aruandlusnõuetest, kui kõikide erandi saanud kontopidajate osakaal riigi väärtpaberihalduses ei ületa 40%;

b) euroala liikmesriigis, kus kõikide residentidest investorite poolt hoitavate ISIN koodiga väärtpaberite osalused kokku on turuväärtusega, mis on üle 40 miljardi euro:

i) RKPd võivad anda rahaloomeasutustele, investeerimisfondidele, FVCdele ja kontopidajatele erandeid artikli 3 lõikes 1 sätestatud aruandlusnõuetest, kui erandi saanud rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde ja kontopidajate positsioonid kokku kogu riigi rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde ja kontopidajate positsioonidest ei ületa 5%;

ii) RKPd võivad anda kontopidajatele erandi artikli 3 lõike 2 punktis a sätestatud aruandlusnõuetest, kui kõikide erandi saanud kontopidajate osakaal riigi väärtpaberihalduses ei ületa 5%;

c) RKPd peavad konsulteerima EKPga teabe osas, mida kasutatakse väärtpaberiosaluse kogumahu turuväärtuse tuvastamiseks, mis on vajalik käesoleva lõike alusel erandite andmiseks.

2. RKPd võivad teha artikli 3 lõikes 1 sätestatud aruandlusnõuetest erandeid vastavalt järgmisele:

- a) RKPd võivad krediidasutusi osaliselt või täielikult aruandlusnõuetest vabastada, kui nende krediidasutuste väärtpaberiosalus asjaomases euroala liikmesriigis kokku ei ületa 5% positsioonides;
- b) seda piirmäära võib tõsta 15%ni esimeseks kaheks aastaks pärast aruandluse alustamist käesoleva määruse alusel;
- c) punktides a ja b osutatud piirmäärasid arvutatakse asjaomase liikmesriigiväärtpaberiosaluste kogumahu põhjal pärast lõikes 1 osutatud erandite kohaldamist.

3. RKPd võivad anda rahaturufondidele erandeid artikli 3 lõikes 1 sätestatud aruandlusnõuetest, kui nende ISIN koodiga väärtpaberite koguosalus on vähem kui 2% kõikide euroala rahaturufondide väärtpaberiosalustest. See 2% künnis arvutatakse kõikide asjaomase liikmesriigi rahaturufondide väärtpaberiosaluste põhjal, võttes arvesse lõike 1 alusel antud erandeid.

4. RKPd võivad anda FVCdele erandeid artikli 3 lõikes 1 sätestatud aruandlusnõuetest, kui nende ISIN koodiga väärtpaberite koguosalus on vähem kui 2% kõikide euroala FVCde väärtpaberiosalustest. See 2% künnis arvutatakse kõikide asjaomase liikmesriigi FVCde väärtpaberiosaluste põhjal, võttes arvesse lõike 1 alusel antud erandeid.

5. RKPd võivad kontopidajatele anda järgmisi erandeid:

- a) RKPd võivad vabastada kontopidajad artikli 3 lõike 2 punktis a sätestatud aruandlusnõuetest osaliselt või täielikult, kui artikli 3 lõike 2 punktis a osutatud andmeid saab tuletada muudest statistilistest või järelevalvega seotud andmeallikatest kooskõlas III lisas määratletud statistika miinimumstandarditega. Täiendavalt kohaldatakse järgmist:
 - i) liikmesriikides, mille puhul kohaldatakse lõike 1 punktis a sätestatud erandeid ja kus artikli 3 lõike 2 punktis a osutatud andmeid esitavad vahetult investorid, peavad need andmed katma artikli 3 lõike 2 punktis a osutatud väärtpaberite kogusest vähemalt 60% väärtpaberite kaupa arvestuses;
 - ii) liikmesriikides, mille puhul kohaldatakse lõike 1 punktis b sätestatud erandeid ja kus artikli 3 lõike 2 punktis a osutatud andmeid esitavad vahetult investorid, peavad need andmed katma artikli 3 lõike 2 punktis a osutatud väärtpaberite kogusest vähemalt 75% väärtpaberite kaupa arvestuses.

b) RKPd võivad vabastada kontopidajad artikli 3 lõike 2 punktides b ja c sätestatud aruandlusnõuetest osaliselt või täielikult, kui mitteresidentidest investorite nimel hoitavate väärtpaberite koguväärtus jääb alla 10 miljardi euro.

6. RKPd võivad anda aruandvatele pangandusgrupi peaettevõtjatele artikli 3 lõikes 3 sätestatud aruandlusnõuetest erandeid vastavalt järgmisele:

- a) RKPd võivad lubada aruandvatel pangandusgrupi peaettevõtjatel esitada väärtpaberite kaupa statistilist teavet, mis hõlmab 95% nende grupi ISIN koodiga väärtpaberite osaluste väärtusest kooskõlas käesoleva määruse nõuetega, kui grupi ülejäänud 5% väärtpaberite osalus ei ole emiteeritud ühe emitendi poolt;
- b) RKPd võivad nõuda aruandvatelt pangandusgrupi peaettevõtjalt täiendavat teavet punkti a alusel aruandlusest vabastatud väärtpaberite liigi kohta.

7. RKPd võivad teha erandeid käesoleva määruse aruandlusnõuetest, kui tegelikud andmeesitajad esitavad samu andmeid määruse (EÜ) nr 25/2009 (EKP/2008/32), määruse (EÜ) nr 958/2007 (EKP/2007/8), või määruse (EÜ) nr 24/2009 (EKP/2008/30) alusel või RKPd saavad samu andmeid tuletada kooskõlas III lisas määratletud miinimumstandarditega.

8. Lõigetes 1, 2, 3 või 4 osutatud erandi saanud tegelike andmeesitajate osas jätkavad RKPd aastaandmete kogumist väärtpaberiosaluste või hallatavate väärtpaberite kohta kooskõlas artikli 3 lõikes 1 sätestatud nõuetega kas agregeeritud või väärtpaberite kaupa.

9. RKPd kontrollivad lõigetes 1 kuni 7 sätestatud tingimuste täitmist, kui on kohaldatavad, mis on asjakohased iga kalendriaasta alguses antavate, uuendatavate või lõpetatavate erandite osas.

10. Asjaomane RKP võib lõpetada mis tahes erandi, mis on antud kontopidajatele lõike 5 punkti a alusel, kui muud statistilised või järelevalvega seotud andmeallikad kooskõlas III lisas määratletud statistika miinimumstandarditega ei ole olnud õigeaegselt kättesaadavad kolme järjestikuse aruandlusperioodi jooksul, olenemata sellest, kas see on toimunud kontopidaja süül. Kontopidajad alustavad artiklis 3 sätestatud andmete aruandlusega hiljemalt kolm kuud pärast kuupäeva, mil asjaomane RKP on neile teatanud erandi tühistamisest.

11. RKPd võivad kohaldada tegelike andmeesitajate suhtes, kellele on antud erand käesoleva artikli kohaselt, ühekordseid

aruandlusnõudeid vastavalt nende poolt vajalikuks peetud üksikasjadele. Tegelikud andmeesitajad peavad ühekordselt nõutava teabe esitama 15 tööpäeva jooksul pärast taotluse esitamist asjaomase RKP poolt.

12. Tegelikud andmeesitajad võivad neile RKP poolt antud erandeid mitte kasutada ja täita aruandlusnõudeid. Tegelik andmeesitaja, kes ei kasuta asjaomase RKP poolt antud erandeid, peab nende hilisemal kasutamisel saama eelnevalt RKP loa.

Artikkel 5

Raamatupidamiseeskirjad

1. Kui käesolev määrus ei sätesta teisiti, on käesolevale määrusele vastava aruandluse jaoks tegelike andmeesitajate poolt järgitavad raamatupidamisreeglid need, millega rakendatakse riigis nõukogu 8. detsembri 1986. aasta direktiiv 86/635/EMÜ pankade ja muude finantsasutuste raamatupidamise ja konsolideeritud aastaaruannete kohta ⁽¹⁾, ja kõik muud kohaldatavad rahvusvahelised standardid.

2. Ilma et see mõjutaks riigisisest raamatupidamistava, tuleb väärtpapierosaluste aruandlus esitada nimiväärtuses või väärtpaperi koguste põhjal. Esitada võib ka turuväärtused kooskõlas II lisa 4. osaga.

3. Ilma et see mõjutaks riigisisest raamatupidamistava ja tasarvestuskorda, tuleb statistika eesmärgil esitada väärtpapierosaluste brutoaruandlus.

4. Väärtpapierosalused, mis on antud laenuks väärtpaperite laenutehingute alusel või müüdü tagasiostu lepingu alusel, tuleb kajastada endiselt algse omaniku osalusena (ja mitte ajutise omandaja osalusena), kui pöördtehinguks on kindel kohustus (mitte ainult võimalus). Juhul kui ajutine omandaja müüb saadud väärtpaperid, tuleb müük kajastada otsese väärtpaperitehinguna ja kajastada ajutise omandaja bilansis väärtpaperiportfelli negatiivse positsioonina.

Artikkel 6

Tähtajalisus

1. RKPd otsustavad kas neil on vaja saada tegelikelt andmeesitajatelt andmeid lõikes 2 sätestatud kvaliteedikontrolli tegemiseks ja tähtaegade täitmiseks.

2. RKPd edastavad EKP-le tegelike andmeesitajate:

a) kvartaliandmed väärtpaperite kaupa kooskõlas artikli 3 lõigete 1, 2 ja 5 andmetega hõlmatud kvartali lõpule järgneva 70nda kalendripäeva tööpäeva lõpuks; või

b) kuuandmed väärtpaperite kaupa kooskõlas artikli 3 lõikega 5 ja I lisa 1. osaga kooskõlas ühega järgmistest võimalustest:

i) kord kvartalis vaatluskvartali kolme kuu kohta andmetega hõlmatud kvartali lõpule järgneva 63nda kalendripäeva tööpäeva lõpuks; või

ii) kord kuus vaatluskvartali iga kuu kohta andmetega hõlmatud kuu lõpule järgneva 63nda kalendripäeva tööpäeva lõpuks; ja

c) kord kvartalis positsioonide kohta väärtpaperite kaupa kooskõlas artikli 3 lõikega 3 tööpäeva lõpuks järgmistel tähtpäevadel:

i) 2013 kuni 2015: 70. kalendripäeval pärast andmetega hõlmatud kvartali lõppu; ja

ii) alates 2016: 55. kalendripäeval pärast andmetega hõlmatud kvartali lõppu.

3. Kui lõikes 2 osutatud tähtpäev langeb TARGET2 puhkepäevale, pikendatakse tähtaega järgmise TARGET2 tööpäevani, millest on teatatud EKP veebilehel.

Artikkel 7

Miinumunõuded ja riigisisene aruandluskord

1. Tegelikud andmeesitajad peavad järgima nende suhtes kehtivaid aruandlusnõudeid kooskõlas III lisas sätestatud miinumumstandarditega.

2. RKPd määratlevad ja rakendavad riigi erisusi arvestades aruandluskorra, mida tegelikud andmeesitajad peavad järgima. RKPd otsustavad, kas kontopidajad peavad esitama väärtpaperite kaupa andmed investorite kaupa. RKPd tagavad, et see aruandluskord annab nõutava statistilise teabe ja võimaldab kontrollida III lisas sätestatud andmete edastamise, täpsuse ja parandusi käsitlevate miinumunõuete järgimist.

Artikkel 8

Statistilise teabe kontrollimine ja kohustuslik kogumine

RKPdel on õigus kontrollida teavet kooskõlas asjaomase RKP poolt määratletud vajalike üksikasjadega või koguda teavet, mida tegelikud andmeesitajad peavad käesoleva määruse kohaselt esitama, ilma et see mõjutaks EKP sama õigust seda ise teha. Eelkõige kasutavad RKPd neid õigusi siis, kui tegelikud andmeesitajad ei täida III lisas sätestatud miinumumstandarddeid.

Artikkel 9

Muudatuste tegemise lihtsustatud kord

Võttes arvesse EKPSi statistikakomitee seisukohti, on EKP juhatusel õigus teha käesoleva määruse lisades tehnilisi muudatusi,

⁽¹⁾ EÜT L 372, 31.12.1986, lk 1.

kui see ei muuda aluspõhimõtteid ega tegelike andmeesitajate aruandluskoormust. EKP juhatus teatab EKP nõukogule mis tahes sellisest muudatusest põhjendamatu viivitusega.

Artikkel 10

Esmakordne andmete esitamine

Andmete esimene esitamine käesoleva määruse alusel toimub andmete osas detsembri 2013 vaatlusperioodi kohta. Esimese aruandlusega peavad RKPd EKP-le esitama ainult andmed positsioonide kohta.

Artikkel 11

Lõppsäte

Käesolev määrus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*.

Frankfurt Maini ääres, 17. oktoober 2012

EKP president
Mario DRAGHI

I LISA

STATISTIKAARUANDLUSE NÕUDED

1. OSA

Finantstehingud

1. Rahaloomeasutused, investeerimisfondid ja kontopidajad, kes esitavad andmed oma väärtpapierosaluste kohta või nende poolt hallatavate väärtpapierite kohta residentidest investorite nimel, esitavad statistilise teabe kooskõlas ühega järgmistest meetoditest:
 - a) kord kuus või kvartalis: kuu või kvartali finantsvood väärtpapierite kaupa ja asjaomase RKP nõudmisel muud mahumuutused vaatluskuu või -kvartali jooksul; või
 - b) kord kuus või kvartalis: kuu positsioonid väärtpapierite kaupa ja asjaomase RKP nõudmisel muud mahumuutused vaatluskuu või -kvartali kolme kuu jooksul.
2. FVCd esitavad statistilise teabe kooskõlas ühega järgmistest meetoditest:
 - a) kord kvartalis: kvartali finantsvood väärtpapierite kaupa ja asjaomase RKP nõudmisel muud mahumuutused vaatluskvartali jooksul; või
 - b) kord kuus või kvartalis: kuu positsioonid väärtpapierite kaupa ja asjaomase RKP nõudmisel muud mahumuutused vaatluskuu või vaatluskvartali kolme kuu jooksul; või
 - c) kord kvartalis: kvartali positsioonid väärtpapierite kaupa ja asjaomase RKP nõudmisel muud mahumuutused vaatluskvartali jooksul.
3. Kontopidajad, kes esitavad andmeid i) nende poolt muudes euroala liikmesriikides resideerivate finantssektoriväliste investorite nimel hallatavate väärtpapierite kohta, ja ii) nende poolt euroalavälistes liikmesriikides resideerivate investorite ja liidust väljaspool resideerivate investorite nimel hallatavate väärtpapierite kohta, mille on emiteerinud euroala üksused, esitavad statistilise teabe kooskõlas ühega lõikes 2 sätestatud meetoditest.

2. OSA

Andmed rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde ja kontopidajate ISIN koodiga väärtpapierite osaluste kohta

Iga väärtpaperi kohta, millel on ISIN kood ja mis liigitatakse väärtpaperiliigiks „võlaväärtpapierid“ (F.3), „noteeritud aktsiad“ (F.511) või „Investeerimisfondide osakud“ (F.52), peavad osalust omavad finantsinvestorid, kes on rahaloomeasutused, investeerimisfondid, FVCd ja kontopidajad esitama andmed allpool toodud tabeli väljadel. Need esitatakse kooskõlas järgmiste reeglitega ja mõistetega II lisas:

- a) esitatakse andmed väljadel 1 ja 2;
- b) andmed esitatakse kooskõlas alapunktidega i või ii järgmiselt:
 - i) kui rahaloomeasutused, investeerimisfondid, FVCd ja kontopidajad esitavad andmed finantsvoogude kohta väärtpapierite kaupa, esitatakse andmed väljal 5 ja asjaomase RKP nõudmisel väljal 6; või
 - ii) kui rahaloomeasutused, investeerimisfondid, FVCd ja kontopidajad ei esita andmeid finantsvoogude kohta väärtpapierite kaupa, esitatakse andmed väljal 6 asjaomase RKP nõudmisel.

Asjaomane RKP võib nõuda finantsinvestoritelt, kes on rahaloomeasutused, investeerimisfondid, FVCd ja kontopidajad, andmete esitamist väljadel 1 ja 3 punktis a nõutud andmete asemel. Sel juhul esitatakse punktis b osutatud andmete asemel andmed väljal 5 ja asjaomase RKP nõudmisel väljal 7 osutatud andmed.

Asjaomane RKP võib samuti nõuda finantsinvestoritelt, kes on rahaloomeasutused, investeerimisfondid, FVCd ja kontopidajad, andmete esitamist väljadel 2b, 3 ja 4.

Väli	Kirjeldus
1	ISIN kood
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus
2b.	Hinna esitamise viis
3	Turuväärtus
4	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
5	Finantsstehingud
6	Muud mahumuutused nimiväärtuses
7	Muud mahumuutused turuväärtuses

3. OSA

Andmed residendist finantssektoriväliste investorite ja muude finantsinvestorite, kes ei pea esitama andmeid oma väärtpaberiosaluste kohta, nimel hallatavate ISIN koodiga väärtpaberite kohta

Iga ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „võlaväärtpaberid“ (F.3), „noteeritud aktsiad“ (F.511) või „Investeeringufondide osakud“ (F.52), mida kontopidajad haldavad resideerivate finantssektoriväliste investorite ja muude finantsinvestorite nimel, kes ei esita andmeid oma väärtpaberiosaluste kohta, esitavad kontopidajad andmed allpool toodud tabeli väljade osas. Need esitatakse kooskõlas järgmiste reeglitega ja mõistetega II lisas:

- a) esitatakse andmed väljadel 1, 2 ja 3;
- b) andmed esitatakse kooskõlas alapunktidega i või ii järgmiselt:
- i) kui kontopidajad esitavad andmed finantsvoogude kohta väärtpaberitekaupa, esitatakse andmed väljal 6 ja asjaomase RKP nõudmisel väljal 7; või
 - ii) kui kontopidajad ei esita andmeid finantsvoogude kohta väärtpaberite kaupa, esitatakse andmed väljal 7 asjaomase RKP nõudmisel.

Asjaomane RKP võib nõuda kontopidajatelt andmeid väljadel 1, 3 ja 4 punktis a nõutud andmete asemel. Sel juhul esitatakse punktis b osutatud andmete asemel andmed väljal 6 ja asjaomase RKP nõudmisel väljal 8 osutatud andmed.

Asjaomane RKP võib nõuda kontopidajatelt andmeid väljadel 2b, 4 ja 5.

Väli	Kirjeldus
1	ISIN kood
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus
2b.	Hinna esitamise viis
3	Investori sektor: — Kindlustusseltsid (S.128) — Pensionifondid (S.129) — Muud finantsvahendusettevõtted (S.125 v.a varade väärtpaberistamisega tegelevad finantsinstitutsioonid), finantsvahenduse abiettevõtted (S.126), varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S. 127) — FVCd — Mittefinantsettevõtted (S.11) — Valitsemissektor (S.13) ⁽¹⁾ — Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta asutused (S.14 + S.15) ⁽²⁾
4	Turuväärtus
5	Portfelliinvesteering või otseinvesteering

Väli	Kirjeldus
6	Finantstehingud
7	Muud mahumuutused nimiväärtuses
8	Muud mahumuutused turuväärtuses

(1) Kui võimalik, eristatakse aruandluses „keskvalitsust” (S.1311), „osariigi/liidumaa valitsust” (S.1312), „kohalikku omavalitsust” (S.1313) ja „riiklikke sotsiaalkindlustusfonde” (S.1314)

(2) Asjaomane RKP võib nõuda tegelikel andmeesitajatel eraldi kajastada allsektoreid „kodumajapidamised” (S.14) ja „kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid” (S.15).

4. OSA

Andmed ISIN koodiga väärtpaberite kohta, mida hallatakse muus euroala liikmesriigis residentist investorite nimel

Iga ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „võlaväärtpaberid” (F.3), „noteeritud aktsiad” (F.511) või „Investeeringufondide osakud” (F.52), mida kontopidajad haldavad muus euroala liikmesriigis residentist finantssektorivälise investorite nimel, esitavad kontopidajad andmed allpool toodud tabeli väljade osas. Need esitatakse kooskõlas järgmiste reeglitega ja mõistetega II lisas:

a) esitatakse andmed väljadel 1, 2, 3 ja 4;

b) Asjaomase RKP nõudmisel esitatakse andmed väljal 7.

Asjaomane RKP võib nõuda kontopidajatelt andmeid väljadel 1, 3, 4 ja 5 punktis a nõutud andmete asemel. Sel juhul esitatakse asjaomase RKP nõudmisel punktis b osutatud andmete asemel andmed väljal 8.

Asjaomane RKP võib nõuda kontopidajatelt andmeid väljadel 2b, 5, 6 ja 9.

Väli	Kirjeldus
1	ISIN kood
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus
2b.	Hinna esitamise viis
3	Investori sektor: — Kodumajapidamised (S.14) — Muud finantssektorivälised investorid, v.a kodumajapidamised
4	Investori riik
5	Turuväärtus
6	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
7	Muud mahumuutused nimiväärtuses
8	Muud mahumuutused turuväärtuses
9	Finantstehingud

5. OSA

Andmed euroala residentide poolt emiteeritud ISIN koodiga väärtpaberite kohta, mida hallatakse euroalavälises liikmesriigis või väljaspool liitu residentist investorite nimel

Euroala residentide poolt emiteeritud ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „võlaväärtpaberid” (F.3), „noteeritud aktsiad” (F.511) või „Investeeringufondide osakud” (F.52), mida kontopidajad haldavad euroalavälises liikmesriigis või väljaspool liitu residentist investorite nimel, esitavad kontopidajad andmed allpool toodud tabeli väljade osas. Need esitatakse kooskõlas järgmiste reeglitega ja mõistetega II lisas:

a) esitatakse andmed väljadel 1, 2, 3 ja 4;

b) asjaomase RKP nõudmisel esitatakse andmed väljal 7.

Asjaomane RKP võib nõuda kontopidajatelt andmeid väljadel 1, 3, 4 ja 5 punktis a nõutud andmete asemel. Sel juhul esitatakse asjaomase RKP nõudmisel punktis b osutatud andmete asemel andmed väljal 8.

Asjaomane RKP võib nõuda kontopidajatelt andmeid väljadel 2b, 5, 6 ja 9.

Väli	Kirjeldus
1	ISIN kood
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus
2b.	Hinna esitamise viis
3	Investori sektor ⁽¹⁾ : — Valitsemissektor ja keskpank — Muud investorid, v.a valitsemissektor ja keskpank
4	Investori riik
5	Turuväärtus
6	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
7	Muud mahumuutused nimiväärtuses
8	Muud mahumuutused turuväärtuses
9	Finantstehingud

(1) Sektori klassifikatsioon järgib rahvamajanduse arvepidamissüsteemi SNA 1993, kuna ESA ei kohaldu.

6. OSA

Andmed grupi ISIN koodiga väärtpaberite osaluste kohta

Aruandvad pangandusgrupi peaettevõtjad esitavad statistilise teabe kooskõlas ühega järgmistest meetoditest:

- a) väärtpaberiosalused grupi kohta tervikuna; või
- b) väärtpaberiosalused grupi üksuste kohta, kes on residendid juhtija asukoha riigis, ja eraldi väärtpaberiosalused grupi üksuste kohta, kes ei ole residendid juhtija asukoha riigis; või
- c) väärtpaberiosalused eraldi grupi iga üksuse kohta.

Iga ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „võlaväärtpaberid“ (F.3), „noteeritud aktsiad“ (F.511) või „Investeeringufondide osakud“ (F.52), milles grupil on osalus, esitavad aruandvad pangandusgrupi peaettevõtjad andmed allpool toodud tabeli väljade osas. Need esitatakse kooskõlas järgmiste reeglitega ja mõistetega II lisas:

- a) esitatakse andmed väljadel 1 ja 2;
- b) Andmed punktis a esitatakse kooskõlas järgmiste võimalustega:
 - i) agregeerituna grupi kohta; või
 - ii) eraldi grupi residentidest ja mitteresidentidest üksuste kohta. Sel juhul esitatakse ka andmed väljal 4; või
 - iii) väärtpaberiosalused eraldi grupi iga üksuse kohta. Sel juhul esitatakse ka andmed väljal 5.

Asjaomane RKP võib nõuda aruandvatelt pangandusgrupi peaettevõtjatelt andmeid väljadel 2b ja 3.

Väli	Kirjeldus	Alternatiivne aruandluse võimalus		
1	ISIN kood	Grupi tasandil	ii) Eraldi residentidest ja mitteresidentidest üksused	iii) Üksuste kaupa
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus			
2b	Hinna esitamise viis			
3	Turuväärtus			
4	Residentidest üksused/mitteresidentidest üksused			
5	Grupi üksus			

7. OSA

Andmed ISIN koodita väärtpaberite osaluste kohta

Iga väärtpaberi kohta, millel ei ole ISIN koodi ja mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „lühiajalised võlaväärtpaberid“ (F.31), „pikaajalised võlaväärtpaberid“ (F.32), „noteeritud aktsiad“ (F.511) või „Investeeringufondide osakud“ (F.52), peavad finantsinvestorid, kes on rahaloomeasutused, investeeringufondid, FVCd ja kontopidajad esitama andmed allpool toodud tabeli väljadel. Need esitatakse kooskõlas järgmiste reeglitega ja mõistetega II lisas:

a) investorid, kes esitavad andmeid oma väärtpaberiosaluste kohta, võivad esitada kvartali- või kuuandmeid järgmiselt:

i) andmed väljadel 1 kuni 4 (väljade 2 ja 4 asemel võib esitada andmed väljal 5), väljadel 6, 7 ja 9 kuni 13 ning kas väljal 14 või väljadel 15 ja 16 vaatluskvartali või –kuu kohta väärtpaberite kaupa, kasutades tunnuskoodi nagu CUSIP, SEDOL, RKP tunnuskood, jne; või

ii) agregeeritud andmed väljadel 2 kuni 4 (väljade 2 ja 4 asemel võib esitada andmed väljal 5), väljadel 6, 7 ja 9 kuni 13 ning kas väljal 14 või väljadel 15 ja 16 vaatluskvartali või –kuu kohta.

b) Kontopidajad, kes esitavad andmeid väärtpaberite kohta, mida nad haldavad resideerivate finantsinvestorite nimel, kes ei pea oma väärtpaberiosalusi esitama, ja finantssektoriväliste investorite nimel, võivad esitada kvartali- või kuuandmeid järgmiselt:

i) andmed väljadel 1 kuni 4 (väljade 2 ja 4 asemel võib esitada andmed väljal 5), väljadel 6 ja 8 kuni 13 ning kas väljal 14 või väljadel 15 ja 16 vaatluskvartali või –kuu kohta väärtpaberite kaupa, kasutades tunnuskoodi nagu CUSIP, SEDOL, RKP tunnuskood, jne; või

ii) agregeeritud andmed väljadel 2 kuni 4 (väljade 2 ja 4 asemel võib esitada andmed väljal 5), väljadel 6 ja 8 kuni 13 ning kas väljal 14 või väljadel 15 ja 16 vaatluskvartali või –kuu kohta.

Väli	Kirjeldus
1	Väärtpaberi tunnuskood (RKP tuvastamiskood, CUSIP, SEDOL, muu)
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus (1)
3	Hinna esitamise viis
4	Hindade väärtus
5	Turuväärtus
6	Instrument: — Lühiajalised võlaväärtpaberid (F.31) — Pikaajalised võlaväärtpaberid (F.32) — Noteeritud aktsiad (F.511) — Investeeringufondide aktsiad ja osakud (F.52)

Väli	Kirjeldus
7	Oma väärtpaberiosaluste kohta andmeid esitavate investorite sektor või allsektor: — Keskpank (S.121) — Hoiustavad ettevõtted, v.a. keskpank (S.122) — Rahaturufondid (S.123) — investeerimisfondid, v.a rahaturufondid (S.124) — FVCd
8	Kontopidaja aruandlusega hõlmatud investorite sektor või allsektor: — Muud finantsinstitutsioonid peale rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde, kindlustusseltside ja pensionifondide (S.125 + S.126 + S.127) — Kindlustusseltsid (S.128) — Pensionifondid (S.129) — mittefinantsettevõtted (S.11) — Valitsemissektor (S.13) ⁽²⁾ — Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14 + S.15) ⁽³⁾
9	Emitendi sektor või allsektor: — Keskpank (S.121) — Hoiustavad ettevõtted, v.a. keskpank (S.122) — Rahaturufondid (S.123) — investeerimisfondid, v.a rahaturufondid (S.124) — Muud finantsinstitutsioonid peale rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde, kindlustusseltside ja pensionifondide (S.125 + S.126 + S.127) — FVCd — Kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.128 + S.129) ⁽⁴⁾ — mittefinantsettevõtted (S.11) — Valitsemissektor (S.13) — Kodumajapidamised ja kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14 + S.15) ⁽⁵⁾
10	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
11	Investori riik
12	Emitendi riik
13	Väärtpaberi nimivaluuta
14	Finantstehingud
15	Ümberhindlused
16	Muud mahumuutused

⁽¹⁾ Agregeeritud andmete osas Üksuste arv või agregeeritud nimiväärtus, millel on sama hind (vt väli 4).

⁽²⁾ Võimaluse korral tuleb eristada aruandluses järgmisi allsektoreid: „keskvalitsus“ (S.1311), „osariigi/liidumaa valitsus“ (S.1312), „kohalik omavalitsus“ (S.1313) ja „riiklikud sotsiaalkindlustusfondid“ (S.1314)

⁽³⁾ Võimaluse korral tuleb eristada aruandluses kodumajapidamised (S.14) ja kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.15).

⁽⁴⁾ Võimaluse korral tuleb eraldada kindlustusseltsid (S.128) ja pensionifondid (S.129).

⁽⁵⁾ Asjaomane RKP võib nõuda tegelikel andmeesitajatel eraldi kajastada allsektoreid „kodomajapidamised“ (S.14) ja „kodomajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid“ (S.15).

II LISA

MÕISTED

1. OSA

Instrumendiliikide määramine

Tabelis on esitatud üksikasjalikud kirjeldused nende instrumendiliikide kohta, mille järgi RKPd kehtestavad riigi tasandil kohaldatavad liigid vastavalt käesolevale määrusele.

Liik	Põhiomaduste kirjeldus
1. Võlaväärtpaberid (F.3)	<p>Võlaväärtpaberid on võlga tõendavad kaubeldavad instrumendid. Võlaväärtpaberitel on järgmised tunnused:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) emiteerimiskuupäev, millal võlaväärtpaber on emiteeritud; b) emiteerimishind, millega investorid ostavad võlaväärtpaberid esmaemiteerimisel; c) tagasiostu- ehk lunastamiskuupäev, mil kokkuleppeline lõplik põhiosa tagasimakse kuulub tasumisele; d) tagasiostuhind või nimiväärtus, milleks on emitendi poolt omanikule lunastamisel makstav summa; e) lepinguline tähtaeg, mis on ajavahemik emiteerimiskuupäevast kuni kokkuleppelise lõpliku makseni; f) järelejäänud tähtaeg, mis on ajavahemik võrdluspäevast kuni kokkuleppelise lõpliku makseni; g) kupongimäär, mida emitent maksab võlaväärtpaberite omanikele; kupongimäär võib olla kindlaks määratud kogu võlaväärtpaberi kehtivuse ajaks või muutuda koos inflatsiooni, intressimäärade või vara hindadega. Vekslid ja nullkupongvõlaväärtpaberid ei paku siiski kupongiintressi; h) kupongikuupäevad, mil emitent maksab investoritele kupongi; i) emiteerimishinda, tagasiostuhinda ja kupongimäära võib väljendada (või kindlaks määrata) oma- või välisvaluutas. <p>Võlaväärtpaberite krediidireiting, mis annab hinnangu konkreetsete võlaväärtpaberite emissioonide krediidivõimele määravad reitingukategooria põhjal kindlaks tunnustatud agentuurid.</p> <p>Eespool nimetatud kategooria c puhul võib lunastamiskuupäev kokku langeda võlaväärtpaberi konverteerimisega aktsiaks. Selles kontekstis tähendab konverteeritavus, et omanik võib võlaväärtpaberi vahetada emitendi lihtaktsiaks. Vahetatavus tähendab seda, et omanik võib vahetada võlaväärtpaberi teise emitendi äriühingu aktsiate vastu. Tähtajatud väärtpaberid, mille lunastamiskuupäev on määramata, klassifitseeritakse võlaväärtpaberiteks.</p>
1a. Lühiajalised võlaväärtpaberid (F.31)	<p>Võlaväärtpaberid, mille esialgne tähtaeg on kõige rohkem üks aasta, ja võlaväärtpaberid, mis tuleb tagasi maksta võlausaldaja nõudmise korral.</p>
1b. Pikaajalised võlaväärtpaberid (F.32)	<p>Võlaväärtpaberid, mille esialgne tähtaeg on üle ühe aasta või millel puudub kindel tähtaeg.</p>

Liik	Põhiomaduste kirjeldus
2. Omandiväärtpaberid (F.51)	<p>Omandiväärtpaberid on finantsvara, mis on nõue ettevõtte jääkväärtuse vastu pärast kõikide muude nõuete rahuldamisest. Omandiväärtpaberite juriidilistes isikutes tõendavad tavaliselt aktsiad, osad, hoidmistunnistused, osalused või muud sarnased dokumendid. Aktsiatel ja osadel on sama tähendus.</p> <p>Omandiväärtpabereid võib jagada alamkategoriateks järgmiselt: börsil noteeritud aktsiad (F.511); börsil noteerimata aktsiad (F.512); muud omandiväärtpaberid (F.519).</p>
2a. Noteeritud aktsiad (F.511)	Noteeritud aktsiad on börsinimekirja kantud omandiväärtpaberid. Selline börs võib olla tunnustatud väärtpaperibörs või järeלטurg mingis muus vormis. Noteeritud aktsiaid nimetatakse ka börsinimekirja kantud aktsiateks. Börsil noteeritud aktsiate noteeritud hinna olemasolu tähendab, et jooksvad turuhinnad on tavaliselt kohe kättesaadavad.
3. Investeeringufondide aktsiad ja osakud (F.52)	<p>Investeeringufondi aktsiaid nimetatakse aktsiateks, kui fondil on äriühingu struktuur. Kui tegemist on lepingulise või usaldusfondiga, nimetatakse neid osakuteks. Investeeringufondid on ühisinvesteeringu ettevõtjad, mille kaudu investorid panevad rahalised vahendid kokku finants- ja/või mittefinantsvaradesse investeerimiseks.</p> <p>Investeeringufondide aktsiad ja osakud jagatakse alaliikidesse: Rahaturufondide aktsiad või osakud (F.521) ja muude investeeringufondide (v.a rahaturufondid) aktsiad või osakud (F.529).</p>

2. OSA

Sektorite määratlused

Tabelis on esitatud instrumendiliikide kirjeldus, mille järgi RKPd kehtestavad riigi tasandil kohaldatavad liigid käesoleva määruse kohaselt.

Sektor	Määratlus
1. Mittefinantsettevõtted (S.11)	Mittefinantsettevõtete sektor (S.11) koosneb institutsionaalsetest üksustest, mis on iseseisvad juriidilised isikud ja turutootjad ning mis tegelevad peamiselt kaupade tootmise ja mittefinantsteenuste osutamisega. Mittefinantsettevõtete sektor hõlmab ka kaupu tootvaid ja mittefinantsteenuseid osutavaid kvaasikorporatiivseid ettevõtteid.
2. Keskpank (S.121)	Keskpanka allsektor (S.121) koosneb kõigist finantsinstitutsioonidest ja kvaasikorporatiivsetest finantsinstitutsioonidest, mille peamine funktsioon on raha emiteerimine, valuuta sisetamise ja välise väärtuse säilitamine ning riigi rahvusvaheliste reservide osaline või täielik hoidmine.
3. Hoiustavad ettevõtted, v.a. keskpank (S.122)	Hoiustavate ettevõtete, v.a. keskpanka allsektor (S.122) hõlmab kõiki finantsinstitutsioone ja kvaasikorporatiivseid finantsinstitutsioone (v.a. need, mis kuuluvad keskpanka ja rahaturufondide allsektoritesse), mis tegelevad peamiselt finantsvahendusega ja võtavad institutsionaalsetelt üksustelt vastu hoiuseid ning annavad oma arvel ja nimel laenu ja/või investeerivad väärtpaperitesse.

Sektor	Määratlus
4. Rahaturufondid (S.123)	Rahaturufondide allsektor (S.123) hõlmab kollektiivsete investeerimiskeemidena kõiki peamiselt finantsvahendusega tegelevaid finantsinstitutsioone ja kvaasikorporatiivseid finantsinstitutsioone, v.a need, mis kuuluvad allsektoritesse „Keskpank” ja „Krediidiasutused”. Nende tegevuseks on võtta institutsionaalsetelt üksustelt vastu investeerimisfondi aktsiaid või osakuid hoiuste lähedaste asendajatena ning oma arvel ja nimel investeerida peamiselt rahaturufondi aktsiatesse/osakutesse, lühiajalistesse võlaväärtpaberitesse ja/või hoiustesse.
5. Investeerimisfondid, v.a rahaturufondid (S.124)	Allsektor „Investeerimisfondid, mis ei ole rahaturufondid” (S.124) hõlmab kõiki peamiselt finantsvahendusega tegelevaid kollektiivseid investeerimiskeeme, v.a need, mis kuuluvad allsektorisse „Rahaturufondid”. Nende tegevuseks on võtta institutsionaalsetelt üksustelt vastu investeerimisfondi aktsiaid või osakuid, mis ei ole hoiuste lähedased asendajad, ning oma arvel ja nimel investeerida peamiselt muudesse finantsvaradesse kui lühiajalised finantsvarad ja mittefinantsvaradesse (tavaliselt kinnisvara). Investeerimisfondid, mis ei ole rahaturufondid, hõlmavad kinniseid investeerimisfonde, avatud investeerimisfonde ja muid kollektiivseid investeerimiskeeme, mille investeerimisfondi aktsiaid või osakuid ei käsitata hoiuste lähedaste asendajatena.
6. Muud finantsvahendusettevõtted peale kindlustusseltside ja pensionifondide (S.125)	Allsektor „Muud finantsvahendusettevõtted peale kindlustusseltside ja pensionifondide” (S.125) hõlmab kõiki finantsinstitutsioone ja kvaasikorporatiivseid finantsinstitutsioone, mis tegelevad peamiselt finantsvahendusega, võttes institutsionaalsete üksuste ees kohustusi muul kujul kui raha, hoiused, investeerimisfondide aktsiaid või seoses kindlustuse, pensioni ja standardsete tagatisskeemidega.
7. Väärtpaberistamistehingutesse kaasatud finantsvahendusettevõtted	Väärtpaberistamistehingutesse kaasatud finantsvahendusettevõtted on ettevõtted, mis teevad väärtpaberistamistehinguid. Finantsvahendusettevõtted, mis vastavad institutsionaalse üksuse kriteeriumitele, liigitatakse allsektorisse S.125, muudel puhkudel käsitatakse neid osana emaettevõttest.
8. Finantsvahenduse abiettevõtted (S.126)	Finantsvahenduse abiettevõtete allsektor (S.126) koosneb kõigist finantsinstitutsioonidest ja kvaasikorporatiivsetest finantsinstitutsioonidest, mis tegelevad peamiselt finantsvahendusega tihedalt seotud tegevusega, kuid mis ei ole ise vahendajad.
9. Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127)	Varasid hoidvate finantsasutuste ja laenuandjate allsektor (S.127) hõlmab kõiki finantsinstitutsioone ja kvaasikorporatiivseid finantsinstitutsioone, mis ei tegele finantsvahendusega ega osuta finantsvahenduse abiteenuseid ning mille puhul enamiku nende vara või kohustustega ei kaubelda avatud turgudel.
10. Kindlustusseltsid (S.128)	Kindlustusseltside allsektor (S.128) koosneb kõigist finantsinstitutsioonidest ja kvaasikorporatiivsetest finantsinstitutsioonidest, mille peamine tegevusala on finantsvahendus, mis tuleneb riskide ühendamise peamiselt otsekindlustuse või edasikindlustuse kujul.

Sektor	Määratlus
11. Pensionifondid (S.129)	Pensionifondide allsektor (S.129) koosneb kõigist finantsinstitutsioonidest ja kvaasikorporatiivsetest finantsinstitutsioonidest, mille peamine tegevusala on finantsvahendus, mis tuleneb sotsiaalse riskide ühendamisest ja kindlustatud isikute vajadustest (sotsiaalkindlustus). Pensionifondid kui sotsiaalkindlustusskeemid pakuvad sissetulekut pensionile jäämisel ja sageli muid hüvitisi surma ja puude korral.
12. Valitsemissektor (S.13)	Valitsemissektor (S.13) hõlmab institutsionaalseid üksusi, mis on turuvälised tootjad, kelle toodang on mõeldud individuaalseks ja kollektiivseks tarbimiseks, ning keda finantseeritakse peamiselt kohustuslike maksete abil, mida teevad teistes sektoritesse kuuluvad üksused, ja institutsionaalseid üksusi, mille põhitegevuseks on rahvatulu ja rikkuse ümberjaotamine. <i>Valitsemissektor on jagatud nelja allsektorisse: keskvalitsus (S.1311); osariigi/liidumaa valitsus (S.1312); kohalik omavalitsus (S.1313); sotsiaalkindlustusfondid (S.1314).</i>
13. Kodumajapidamised (S.14)	Kodumajapidamiste sektor (S.14) hõlmab üksikisikuid või üksikisikute rühmasid kui tarbijaid ning kui ettevõtjaid, kes toodavad turukaupu ning osutavad mittefinants- ja finantsteenuseid (turutootjad), tingimusel, et kaupade tootmise ja teenuste osutamisega ei tegele eraldiseisvad üksused, mida käsitatakse kvaasikorporatiivsete ettevõtetenä. Siia kuuluvad ka üksikisikud või üksikisikute rühmad, kes toodavad kaupu ja osutavad mittefinantsteenuseid vaid enda lõpptarbijaks.
14. Kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.15)	Kodumajapidamisi teenindavate kasumitaotluseta institutsioonide (KTKTid) sektor (S.15) koosneb kasumitaotluseta institutsioonidest, mis on eraldiseisvad juriidilised isikud, kes teenindavad kodumajapidamisi ning on turuvälised eratootjad. Nende peamised ressursid on kodumajapidamiste kui tarbijate vabatahtlikud rahalised või mitterahalised maksed, valitsemisektori poolt tehtavad maksed ja omanditulu.

3. OSA

Finantsvoo määratlus

1. Tegelikud andmeesitajad esitavad voogude andmed artikli 3 lõike 5 kohaselt.
2. Finantsvoogu määratletakse kui finantsvara ja kohustuste tehinguid residentidest institutsionaalsete üksuste vahel ning residentidest ja mitteresidentidest institutsionaalsete üksuste vahel. Institutsionaalsete üksuste vaheline finantstehing on finantsvara ja selle vastaspoole kohustuse samaaegne tekkimine või lõppemine, samuti muutus finantsvara omandis või kohustuse võtmise. Kogunenud ja maksmata intress kirjendatakse finantsvoona, mis näitab, et intress on asjaomasesse finantsinstrumenti reinvesteeritud.

Finantsvood kirjendatakse tehinguväärtuses, s.o väärtusena selles vääringus, milles asjaomased finantsvarad ja/või kohustused institutsionaalsete üksuste vahel luuakse, lõpetatakse, vahetatakse või omandatakse.

Tehinguväärtus hõlmab kogunenud intressi, kuid ei hõlma teenustasu, lõivu, vahendustasu või samalaadseid makseid tehingu teostamise teenuse eest, ega tehingumakse. Ümberhindlustega seotud muutused ei ole finantsvood.
3. Finantstehingud saadakse vahena aruandluse perioodi lõpu positsioonide vahel (sh kogunenud intress), millest kõrvaldatakse mõju, mis tuleneb muutustest seoses ümberhindluskorrigeerimisega (hinna ja valuutakursi muutuste tõttu) ja muudest mahumuutustest.
4. Hinna ja valuutakursi ümberhindamine tuleneb väärtpaperite väärtuse kõikumistest, mille põhjuseks on muutused väärtpaperi hinnas ja/või valuutakurssides, mis mõjutavad välisvaluutas nomineeritud väärtpaperite eurodes väljendatud hinda. Kuna need muutused näitavad kasumit või kahjumit ja ei tulene finantstehingutest, tuleb see mõju tehingute andmetest kõrvaldada.

- Hinna ümberhindamine hõlmab vaatlusperioodil toimunud muutused perioodilõpu väärtuspositsioonides seoses muutustega nende hinnas.
 - Valuutakursi ümberhindamine hõlmab muutused euro vahetuskursis, mis toimuvad perioodilõpu aruandekuupäevade vahel, millest tuleneb euros väljendatud välisvääringus väärtpaberite väärtuse muutus.
5. Muud mahumuutused hõlmavad varamahtude muutusi, mis võivad tekkida investori poolel seoses järgmisega: a) muutused andmeid esitava kogumi statistilises hõlmatuses (näiteks institutsionaalsete üksuste ümberliigitus ja restruktureerimine) ⁽¹⁾; b) varade ümberliigitus; c) aruandlusvead, mida parandatakse aruannetes piiratud aja jooksul; d) väärtpaberitena esinevate halbade laenude kustutamine või vähendamine laenuandjate poolt ja ühepoolne kohustuste kustutamine laenusaja poolt (*debt repudiation*); või e) muutused investori residentsuses.

4. OSA

Väärtpaberite kaupa koostatava statistika tunnuste määratlused

Väli	Kirjeldus
Väärtpaberite identifitseerimisnumber	Väärtpaberi kordumatu tuvastamise kood. ISIN kood, kui on, või muu väärtpaberite identifitseerimisnumber.
Positsioonid nimiväärtuses (nimivaluutas või eurodes või kogustes)	Väärtpaberite kogus või agregeeritud nimiväärtus, juhul kui väärtpaberiga kaubeldakse summades, mitte kogustes, v.a kogunenud intress.
Positsioonid turuväärtuses	Turul noteeritud väärtpaberi summa eurodes. RKPd peavad üldreeglina nõudma kogunenud intressi kajastamist selle positsiooni all või eraldi. Samas on RKPdel õigus jätta andmetest kogunenud intress välja.
Muud mahumuutused (nimiväärtuses)	Muud mahumuutused väärtpaberiosaluse nimiväärtuses nimivaluutas või eurodes.
Muud mahumuutused (turuväärtuses)	Muud mahumuutused väärtpaberiosaluse turuväärtuses eurodes.
Finantstehingud	Väärtpaberite ostusumma miinus müügisumma, mis kirjendatakse tehinguväärtuses eurodes.
Portfelliinvesteering või otseinvesteering	Investeeringu otstarve maksebilansi statistika liigituse põhjal ⁽¹⁾ .
Hind	Väärtpaberi hind vaatlusperioodi lõpul
Hinna esitamise viis	Osutab kas väärtpaber noteeritakse protsendina või kogusena.
Ümberhindlused	Hinna ja valuutakursi ümberhindlused kooskõlas 3. osaga.
Väärtpaberi nimivaluuta	Väärtpaberi valuuta Rahvusvahelise Standardiorganisatsiooni kood või muu samalaadne kood, mida kasutatakse väärtpaberi hinna ja/või summa väljendamiseks.

⁽¹⁾ 9. detsembri 2009. aasta suunis EKP/2011/23 Euroopa Keskpanka statistikaaruandluse nõuete kohta välisstatistika valdkonnas (ELT L 65, 3.3.2012, lk 1).

⁽¹⁾ S.o ühinemised ja ülevõtmised.

III LISA

MIINIMUMNÕUDED, MIDA PEAB TÄITMA TEGELIK ANDMEID ESITAV ÜLDKOGUM

Euroopa Keskpanka (EKP) statistikaaruandluse nõuete täitmiseks peavad tegelikud andmeesitajad täitma järgmisi miinimumnõudeid.

1. Edastamise miinimumnõuded:

- a) andmed tuleb riikide keskpankadele (RKPd) edastada õigeaegselt ning järgides asjaomase RKP poolt kehtestatud tähtaega;
- b) statistilised aruanded tuleb esitada sellisel kujul ja vormis, mis vastab RKPde kehtestatud andmete esitamise tehnilistele nõuetele;
- c) tuleb kindlaks määrata tegeliku andmeesitaja kontaktisikud;
- d) tuleb järgida tehnilisi spetsifikatsioone, mis käsitlevad andmeedastust RKPdele.

2. Täpsuse miinimumnõuded:

- a) kohastel juhtudel tuleb tagada lineaarne vastavus (nt vahesummad kokku peavad vastama lõppsummadele);
- b) tegelikud andmeesitajad peavad suutma anda teavet arengu kohta, mis on esitatud andmete kohaselt toimunud;
- c) statistiline teave peab olema täielik;
- d) tegelikud andmeesitajad peavad järgima neid mõõtmeid ja kümnendkohti, mis RKPd on määranud andmete tehniliseks edastamiseks;
- e) tegelikud andmeesitajad peavad järgima arvude ümardamispõhimõtteid, mis RKPd on kehtestanud andmete tehniliseks edastamiseks.

3. Mõistete vastavuse miinimumnõuded:

- a) statistiline teave peab vastama käesolevas määruses olevatele määratlustele ja liigitustele;
- b) kui nendest määratlustest ja liigitustest on kõrvale kaldunud, kontrollivad tegelikud andmeesitajad võimaluse korral korrapäraselt kasutatud meetme ja käesolevas määruses sätestatud meetme vahelist erinevust ja mõõdavad selle;
- c) tegelikud andmeesitajad peavad suutma selgitada andmete esitamise katkemisi, mis ilmnevad esitatud andmete võrdlemisel varasemate ajavahemike andmetega.

4. Andmete korrigeerimise miinimumnõuded:

tuleb järgida EKP ja RKPde poolt kehtestatud põhimõtteid ja korda andmete korrigeerimiseks. Korrapäraselt tehtavatest korrigeerimistest kõrvalekalduvatele parandustele tuleb lisada selgitus.
