

EUROOPAN KESKUSPANKIN ASETUS (EU) N:o 1011/2012,**annettu 17 päivänä lokakuuta 2012,****arvopaperien omistusta koskevista tilastoista****(EKP/2012/24)**

EUROOPAN KESKUSPANKIN NEUVOSTO, joka

ottaa huomioon Euroopan keskuspankkijärjestelmän ja Euroopan keskuspankin perussäännön ja erityisesti sen 5 artiklan,

ottaa huomioon Euroopan kansantalouden tilinpito- ja aluetilin-pitojärjestelmästä yhteisössä 25 päivänä kesäkuuta 1996 annetun neuvoston asetuksen (EY) N:o 2223/96 (jäljempänä 'EKT 95')⁽¹⁾ ja erityisesti sen liitteen A,

ottaa huomioon Euroopan keskuspankin valtuuksista kerätä tilastotietoja 23 päivänä marraskuuta 1998 annetun neuvoston asetuksen (EY) N:o 2533/98⁽²⁾ ja erityisesti sen 5 artiklan 1 kohdan ja 6 artiklan 4 kohdan,

ottaa huomioon sijoitusrahastojen saamia ja velkoja koskevista tilastoista 27 päivänä heinäkuuta 2007 annetun asetuksen N:o 958/2007 (EKP/2007/8)⁽³⁾,

ottaa huomioon arvopaperistamisiin osallistuvien erityisyhteisöjen saamia ja velkoja koskevista tilastoista 19 päivänä joulukuuta 2008 annetun asetuksen N:o 24/2009 (EKP/2008/30)⁽⁴⁾,

ottaa huomioon rahalaitossektorin taseesta 19 päivänä joulukuuta 2008 annetun Euroopan keskuspankin asetuksen (EY) N:o 25/2009 (EKP/2008/32)⁽⁵⁾,

ottaa huomioon rahoitusvälineiden markkinoista sekä neuvoston direktiivien 85/611/ETY ja 93/6/ETY ja Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2000/12/ETY muuttamisesta ja neuvoston direktiivin 93/22/ETY kumoamisesta 21 päivänä huhtikuuta 2004 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2004/39/ETY⁽⁶⁾,

ottaa huomioon luottolaitosten liiketoiminnan aloittamisesta ja harjoittamisesta 14 päivänä kesäkuuta 2006 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2006/48/ETY⁽⁷⁾,

sekä katsoo seuraavaa:

(1) Euroopan keskuspankkijärjestelmän (EKPJ) tehtävien hoitamiseksi ja rahoitusmarkkinoiden ja rahoitustoiminnan

seuraamiseksi euroalueella Euroopan keskuspankin (EKP) täytyy kerätä, kansallisten keskuspankkien avustuksella, korkealaatuista tilastotietoa arvopaperikohtaisesti euroalueen institutionaalisten sektoreiden arvopaperien omistuksesta sekä euroalueen maissa olevien liikkeeseenlaskemista ja euroalueen ulkopuolisten institutionaalisten sektorien omistamista arvopapereista.

(2) Jotta EKP voisi myötävaikuttaa siihen, että toimivaltaiset viranomaiset voivat kitkattomasti harjoittaa luottolaitosten vakauden valvontaan, rahoitusjärjestelmän vakauteen ja rahapolitiikan välittymismekanismiin liittyvää analyysia, EKP:n täytyy kerätä arvopaperikohtaista tietoa pankkiryhmittymiltä näiden ryhmien arvopaperiomistuksista.

(3) Tiedon keräämisen tarkoituksena on tuottaa EKP:lle kattavat tilastotiedot euroalueen jäsenvaltioiden talouden sektorien ja yksittäisten pankkiryhmittymien altistumisesta tietyille arvopaperiluokille ja arvopaperien liikkeeseenlaskijoiden ja omistajien talouden sektorien välisistä yhteyksistä sekä euroalueella olevien liikkeeseenlaskemien arvopaperien markkinoista. Tarkan tiedon tärkeys talouden sektorien ja pankkiryhmittymien altistumisesta tietyille arvopaperiluokille hyvin aggregoimattomalla tasolla on käynyt selväksi finanssikriisin aikana, kun aggregoituista tiedoista ei ole voitu tarkasti tunnistaa sellaisia riskejä rahoitusjärjestelmän vakaudelle, jotka johtuivat tiettyjen arvopaperiluokkien aiheuttamista tartuntamekanismeista yksittäisten rahoituslaitosten tasolla. Yksittäisten arvopapereiden omistusta koskeva ajantasainen tieto antaa EKP:lle myös mahdollisuuden seurata riskien siirtymistä finanssimarkkinoilta reaaliatalouteen.

(4) Lisäksi tämä tilastotieto tukee EKP:a sen analysoidessa rahoitusmarkkinoiden kehitystä ja valvoessa muutoksia talouden sektorien arvopaperisalkuissa ja rahoituksen välittäjien ja muiden kuin rahoitusalan sijoittajien välisiä yhteyksiä.

(5) Koska rahapolitiikka on sidoksissa rahoitusjärjestelmän vakauteen, arvopaperien omistusta ja rahoitustaloustoimia – tai taloustoimien positioista johtamista – koskevan arvopaperikohtaisen tilastotiedon kerääminen on välttämätöntä myös EKP:n tukemiseksi sen tehdessä säädännöllistä ja tilannekohtaista rahatalouden ja rahoitusmarkkinoiden analyysiä, ja jotta EKPJ voisi myötävaikuttaa rahoitusjärjestelmän vakauteen. Tämä tilastotieto mahdollistaa institutionaalisten sektorien arvopaperien omistusta koskevan tiedon yhdistämisen yksittäisiä liikkeeseenlaskijoita koskevaan tietoon kaikkialla maailmassa, joten se on tärkeä työkalu rahoituksen epätasapainon kasvamisen ja kehittämisen seuraamisessa.

⁽¹⁾ EYVL L 310, 30.11.1996, s. 1.

⁽²⁾ EYVL L 318, 27.11.1998, s. 8.

⁽³⁾ EUVL L 211, 11.8.2007, s. 8.

⁽⁴⁾ EUVL L 15, 20.1.2009, s. 1.

⁽⁵⁾ EUVL L 15, 20.1.2009, s. 14.

⁽⁶⁾ EUVL L 145, 30.4.2004, s. 1.

⁽⁷⁾ EUVL L 177, 30.6.2006, s. 1.

- (6) On myös välttämätöntä antaa EKP:lle mahdollisuus tarjota analyttistä ja tilastollista tukea Euroopan järjestelmäriskikomitealle Euroopan järjestelmäriskikomitean toimintaa koskevien erityistehtävien antamisesta Euroopan keskuspankille 17 päivänä marraskuuta 2010 annetun neuvoston asetuksen (EU) N:o 1096/2010⁽¹⁾ mukaisesti.
- (7) Tästä syystä EKP:n neuvoston olisi määriteltävä tämän asetuksen nojalla toteutettavaa tiedonkeruuta varten raportoivat pankkiryhmittymät, ottaen huomioon kunkin ryhmittymän konsolidoidun taseen koon verrattuna kaikkien Euroopan unionin pankkiryhmittymien konsolidoidun taseen varoihin, kyseisen ryhmittymän toimintojen merkittävyyden tietyllä pankkiliketoiminnan osa-alueella ja kyseisen ryhmittymän vaikutuksen rahoitusjärjestelmän vakauteen ja toimivuuteen euroalueella ja/tai yksittäisissä jäsenvaltioissa.
- (8) Neuvoston asetuksen (EY) N:o 2533/98 8 artiklassa säädettyjä luottamuksellisen tilastotiedon suojaamista ja käyttöä koskevia standardeja olisi noudatettava.
- (9) Tämän asetuksen mukaiset tiedonantovaatimukset, mukaan lukien niitä koskevat poikkeukset, eivät rajoita EKP:n muissa säädöksissä ja oikeudellisissa asiakirjoissa asetettuja tiedonantovaatimuksia, jotka voivat ainakin osittain kattaa myös arvopaperien omistusta koskevan tilastotiedon arvopaperikohtaisen raportoinnin.
- (10) On välttämätöntä ottaa käyttöön menettely, jolla voidaan tehdä tehokkaasti teknisiä muutoksia tämän asetuksen liitteisiin edellyttäen, että tällaisilla muutoksilla ei muuteta niiden taustalla olevaa käsitteellistä viitekehystä, eikä lisätä rasitetta, joka tiedonantajille aiheutuu raportoinnista jäsenvaltioissa. Tässä menettelyssä on voitava ottaa huomioon EKP:n tilastokomitean näkemykset,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

1 artikla

Määritelmät

Tässä asetuksessa tarkoitetaan:

- 'arvopaperikohtaisella' tiedonkeruulla yksittäisiä arvopapereita koskevien tietojen keräämistä;
- 'positiolla' sellaisten 15 kohdassa esitettyjen arvopaperien kokonaismäärää, jotka ovat varsinaisen tiedonantajan omistuksessa tai säilytyksessä viiteajanjakson lopussa, kuten liitteessä II olevassa 4 osassa on tarkemmin määritelty;
- 'emoyrityksenä toimivalla luottolaitoksella', 'emoyrityksenä toimivalla rahoitusalan holdingyhtiöllä', 'tytäryrityksellä' ja 'sivukonttorilla' samaa kuin direktiivin 2006/48/EY 4 artiklassa;
- 'pankkiryhmittymällä' a) emoyrityksenä toimivaa luottolaitosta ja kaikkia sen tytäryrityksiä ja sivukonttoreita, lukuun ottamatta vakuutusyrityksiä, jotka ovat saaneet virallisen toimiluvan direktiivin 73/239/ETY⁽²⁾ 6 artiklan tai direktiivin 2002/83/EY⁽³⁾ 4 artiklan mukaisesti tai b) emoyrityksenä toimivaa rahoitusalan holdingyhtiötä ja kaikkia sen tytäryrityksiä ja sivukonttoreita, lukuun ottamatta vakuutusyrityksiä, jotka ovat saaneet virallisen toimiluvan direktiivin 73/239/ETY 6 artiklan tai direktiivin 2002/83/EY 4 artiklan mukaisesti edellyttäen, että emoyritys on molemmissa tapauksissa pankkiryhmittymän johdossa oleva yritys. Yhteisö, jolla ei ole tytäryhtiötä, muodostaa oman ryhmittymänsä edellyttäen, että yhteisö ei ole itse tytäryhtiö;
- 'jossakin maassa olevalla' samaa kuin asetuksen (EY) N:o 2533/98 1 artiklan 4 kohdassa;
- 'rahallaitoksella', 'luottolaitoksella' ja 'rahamarkkinarahastolla' samaa kuin asetuksen (EY) N:o 25/2009 (EKP/2008/32) 1 artiklassa. Rahalaitossektori käsittää luottolaitokset ja rahamarkkinarahastot;
- 'sijoitusrahastolla' samaa kuin asetuksen (EY) N:o 958/2007 (EKP/2007/8) 1 artiklassa;
- 'erityisyhteisöllä' samaa kuin asetuksen (EY) N:o 24/2009 (EKP/2008/30) 1 artiklan 1 kohdassa;
- 'säilyttäjällä' yhtiötä, joka kuuluu sektoriin 'rahoituslaitokset' (S.12⁽⁴⁾) ja huolehtii rahoitusvälineiden säilyttämisestä ja hallinnoinnista asiakkaiden lukuun, mukaan lukien säilytyspalvelut ja muut tähän liittyvät palvelut, kuten kassan-/vakuushallinta, sellaisina kuin ne on määritelty direktiivin 2004/39/EY liitteessä I olevan B osan 1 kohdassa;
- 'pankkiryhmittymän johdossa olevalla yrityksellä' pankkiryhmittymän emoyhtiötä edellyttäen, että se on joko EU:ssa emoyrityksenä toimiva luottolaitos tai EU:ssa emoyrityksenä toimiva rahoitusalan holdingyhtiö, sellaisina kuin ne on määritelty direktiivin 2006/48/EY 4 artiklassa ja pantu täytäntöön unionin jäsenvaltioissa paitsi, että 'EU' korvataan termillä 'euroalue' ja 'jäsenvaltio' termillä 'euroalueen jäsenvaltio';
- 'raportointiryhmittymän johdossa olevalla yrityksellä' sellaisen pankkiryhmittymän johdossa olevaa yritystä, jonka Euroopan keskuspankin neuvosto on määrittänyt raportointiryhmittymäksi 2 artiklan 4 kohdan mukaisesti;
- 'sijoittajalla' yhteisöä tai henkilöä, joka omistaa rahoitusinstrumentteja;

⁽²⁾ Muun ensivakuutusliikkeen kuin henkivakuutusliikkeen aloittamista ja harjoittamista koskevien lakien, asetusten ja hallinnollisten määräysten yhteensovittamisesta 24 päivänä heinäkuuta 1973 annettu ensimmäinen neuvoston direktiivi 73/239/ETY (EYVL L 228, 16.8.1973, s. 3).

⁽³⁾ Henkivakuutuksesta 5 päivänä marraskuuta annettu Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2002/83/EY (EYVL L 345, 19.12.2002, s. 1).

⁽⁴⁾ Tässä asetuksessa luokkien numerointi vastaa komission ehdotuksessa COM(2010) 774 final käytettyä numerointia (ehdotus EKT 2010 asetukseksi).

⁽¹⁾ EUVL L 331, 15.12.2010, s. 162.

13. 'säilytyksessä pidettävillä arvopapereilla' arvopapereita, joita säilyttäjät säilyttävät ja hallinnoivat sijoittajien lukuun;
14. 'asianomaisella kansallisella keskuspankilla' kansallista keskuspankkia siinä jäsenvaltiossa, jossa tiedonantaja on;
15. 'arvopapereilla' seuraavia arvopapereita:
 - a) 'velkapapereita' (F.3);
 - b) 'noteerattuja osakkeita' (F.511);
 - c) 'sijoitusrahasto-osuuksia' (F.52);
16. 'arvopaperien omistuksella' 15 kohdassa tarkoitettujen arvopaperin taloudellista omistusta;
17. 'ISIN-koodilla' ISO-standardin 6166 mukaisesti määritettyä 12 aakkosnumeerisesta merkistä koostuvaa arvopapereille annettua kansainvälistä koodia, jonka avulla tunnistetaan yksittäinen arvopapereiden liikkeeseenlasku.

2 artikla

Varsinainen tiedonantajien joukko

1. Varsinainen tiedonantajien joukko koostuu tietyssä euroalueen jäsenvaltiossa olevista rahalaitoksista, sijoitusrahastoista, erityisyhteisöistä, säilyttäjistä ja sellaisten pankkiryhmittymien johdossa olevista yrityksistä, jotka EKP:n neuvosto on 4 kohdan mukaisesti määrittänyt raportointiryhmittymiksi ja joille on 5 kohdan mukaisesti ilmoitettu tiedonantovelvollisuuksista (jäljempänä yhdessä 'varsinaiset tiedonantajat' ja yksittäin 'varsinainen tiedonantaja').
2. Jos rahamarkkinarahasto, sijoitusrahasto tai erityisyhteisö ei ole kansallisen lainsäädäntönsä mukaan oikeushenkilö, tämän asetuksen nojalla vaadittavien tietojen ilmoittamisesta ovat vastuussa henkilöt, joilla on lain nojalla oikeus edustaa näitä yhteisöjä, tai mikäli virallista edustajaa ei ole, henkilöt, jotka ovat sovellettavien kansallisten lakien nojalla vastuussa näiden yhteisöjen toimista.
3. Varsinaisiin tiedonantajiin sovelletaan täysimääräisiä tiedonantovaatimuksia, jollei 4 artiklan nojalla myönnetyn poikkeuksen soveltamisesta muuta johdu.
4. EKP:n neuvosto voi päättää, että pankkiryhmittymä on raportointiryhmittymä, jos direktiivin 2006/48/EY V osaston 2 luvun 1 jakson mukaiset pankkiryhmittymän konsolidoidun taseen varat:
 - a) ylittävät 0,5 prosenttia koko unionin pankkiryhmittymien yhteenlasketuista tasevaroista (jäljempänä '0,5 prosentin kynnyksisarvo') viimeisimmän EKP:n saatavilla olevan tiedon mukaan eli
 - i) käyttäen viitearvona 5 kohdan mukaisen ilmoituksen tekemistä edeltävän vuoden joulukuun lopun tietoja, tai
 - ii) jos i alakohdan mukaiset tiedot eivät ole saatavilla, käytetään viitearvona edeltävän vuoden joulukuun lopun tietoja, tai
 - b) alittavat 0,5 prosentin kynnyksisarvon, jolloin edellytyksenä on että pankkiryhmittymä täyttää tietyt määrälliset tai laadulliset kriteerit, jotka tekevät siitä tärkeän rahoitusjärjestelmän va-

kauden tai toimivuuden kannalta euroalueella (esim. riippuvuussuhteet muihin euroalueen rahoituslaitoksiin, rajat ylittävä toiminta, korvattavuuden puute, yritysrakenteen monimutkaisuus) ja/tai yksittäisessä euroalueen jäsenvaltiossa (esim. pankkiryhmittymän suhteellinen merkitys tietyllä pankkipalvelumarkkinoiden osa-alueella yhdessä tai useammassa euroalueen jäsenvaltiossa).

5. Asianomainen kansallinen keskuspankki ilmoittaa raportointiryhmittymien johdossa oleville yrityksille 4 kohdan nojalla tehdystä EKP:n neuvoston päätöksestä ja tämän asetuksen mukaisista velvoitteista.
6. Raportointiryhmittymien johdossa olevat yritykset, jotka ovat saaneet 5 kohdan mukaisen ilmoituksen sen jälkeen kun tämän asetuksen mukainen raportointi on alkanut ensimmäisen kerran, aloittavat raportoinnin viimeistään kuuden kuukauden kuluttua ilmoittamispäivästä, sanotun kuitenkin rajoittamatta 10 artiklan soveltamisalaa.
7. 5 kohdan mukaisen ilmoituksen saanut raportointiryhmittymän johdossa oleva yritys ilmoittaa asianomaiselle kansalliselle keskuspankille nimensä tai oikeudellisen muotonsa muutoksista, sulautumisista tai uudelleenjärjestelyistä ja muista tapahtumista tai olosuhteista, jotka vaikuttavat sen tiedonantovelvollisuuksiin, 14 päivän kuluessa tällaisen tapahtuman tai olosuhteen ilmeneisestä.
8. Raportointiryhmittymän johdossa oleva yritys, joka on saanut 5 kohdan mukaisen ilmoituksen, on tämän asetuksen mukaisten velvollisuuksien alainen, kunnes asianomainen keskuspankki ilmoittaa toisin.

3 artikla

Tilastovaatimukset

1. Rahalaitosten, sijoitusrahastojen, erityisyhteisöjen ja säilyttäjien on toimitettava liitteen I osan 2 mukaisesti asianomaiselle kansalliselle keskuspankille omistamiaan ISIN-koodillisia arvopapereita koskevat arvopaperikohtaiset tiedot vuosineljänneksen lopun tai kuukauden lopun positioista ja, 5 kohdan mukaisesti, tiedot kuukauden tai vuosineljänneksen rahoitustaloustoimista tai tiedot, jotka tarvitaan tällaisten taloustoimien johtamiseksi. Tiedot on raportoitava neljännesvuosittain tai kuukausittain asianomaisen kansallisen keskuspankin määrittelemien raportointiohjeiden mukaisesti.
 2. Säilyttäjien on ilmoitettava asianomaiselle kansalliselle keskuspankille säilyttämistoiminnan harjoittamisesta viikon kuluessa siitä päivästä, jolloin se on aloittanut säilyttämistoimintansa riippumatta siitä, olettaako se kuuluvansa tämän asetuksen mukaisten tiedonantovelvollisuuksien soveltamisalaa, jollei säilyttäjä ole ilmoittanut asiasta muille toimivaltaisille viranomaisille.
- Säilyttäjien on toimitettava asianomaiselle kansalliselle keskuspankille, tämän määrittelemien raportointiohjeiden mukaisesti, neljännesvuosittain tai kuukausittain arvopaperikohtaiset tiedot vuosineljänneksen lopun tai kuukauden lopun positioista ja, 5 kohdan mukaisesti, kyseisen vuosineljänneksen tai kuukauden rahoitustaloustoimista – tai tiedot, jotka tarvitaan tällaisten taloustoimien johtamiseksi – seuraavista ISIN-koodillista arvopapereista:

- a) arvopaperit, joita ne säilyttävät sellaisten sijaintimaassaan olevien sijoittajien lukuun, jotka eivät 1 kohdan mukaan raportoi omia omistuksiaan, liitteessä I olevan 3 osan mukaisesti;
- b) arvopaperit, joita ne säilyttävät muissa euroalueen jäsenvaltioissa olevien muiden kuin rahoitusalan sijoittajien lukuun, liitteessä I olevan 4 osan mukaisesti;
- c) euroalueen yhteisöjen liikkeeseenlaskemat arvopaperit, joita ne säilyttävät euroalueen ulkopuolisissa jäsenvaltioissa olevien sijoittajien sekä unionin ulkopuolisissa maissa olevien sijoittajien lukuun, liitteessä I olevan 5 osan mukaisesti.

3. Raportointiryhmittymän johdossa olevien yritysten on toimitettava asianomaiselle kansalliselle keskuspankille neljännesvuosittain arvopaperikohtaiset tiedot ryhmittymän, mukaan lukien muussa maassa olevien yhteisöjen, omistamien ISIN-koodillisten arvopaperien vuosineljänneksen lopun positioista. Tieto raportoidaan ryhmittymän bruttoarvopaperisalkun mukaan nettouttamatta saman ryhmittymän muiden yhteisöjen liikkeeseenlaskemia arvopapereita.

Raportointiryhmittymien johdossa olevat yritykset raportoivat, asianomaisen kansallisen keskuspankin ohjeiden mukaisesti, arvopaperien omistukset noudattamalla yhtä liitteessä I olevassa 6 osassa eritellystä kolmesta menettelystä.

4. Tämän asetuksen mukaiset tiedonantovaatimukset, mukaan lukien niitä koskevat poikkeukset, eivät rajoita tiedonantovaatimuksia, joista on säädetty a) asetuksessa (EY) N:o 25/2009 (EKP/2008/32), b) asetuksessa (EY) N:o 958/2007 (EKP/2007/8) ja c) asetuksessa (EY) N:o 24/2009 (EKP/2008/30).

5. Varsinaiset tiedonantajat raportoivat asianomaisen kansallisen keskuspankin ohjeiden mukaisesti joko a) arvopaperikohtaiset tiedot kuukausittaisista tai neljännesvuosittaisista rahoitusloustoimista ja asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa muista volyymien muutoksista tai b) tilastotiedot, joita tarvitaan rahoitusloustoimien määrittämiseksi noudattamalla yhtä liitteessä I olevassa 1 osassa eritellystä kolmesta menettelystä. Taloustoimien laskemiseen liittyvät lisävaatimukset ja suuntaviivat on määritelty liitteessä II olevassa 3 osassa.

6. Jos asianomainen kansallinen keskuspankki niin ohjeistaa, varsinaiset tiedonantajat raportoivat ISIN-koodittomista arvopapereista neljännesvuosittain tai kuukausittain vuosineljänneksen tai kuukauden lopun positiot ja, 5 kohdan mukaisesti, viitevuosineljänneksen tai viitekuukauden tiedot raportointi suoritetaan liitteessä I olevan 7 osan mukaisesti. Tätä kohtaa ei sovelleta varsinaisiin tiedonantajiin, joille on myönnetty 4 artiklan mukainen poikkeus.

7. Arvopaperikohtainen tieto vuosineljänneksen tai kuukauden lopun positioista ja, 5 kohdan mukaisesti, tiedot kyseiseltä vuosineljännekseltä tai kuukaudelta, on raportoitava liitteessä II olevien 1, 2 ja 4 osien sekä 5 artiklassa tarkoitettujen kirjanpitoääntöjen mukaisesti.

4 artikla

Poikkeukset

1. Asianomaiset kansalliset keskuspankit voivat harkintansa mukaan myöntää varsinaisille tiedonantajille seuraavat poikkeukset:

a) Euroalueen jäsenvaltioissa, jossa olevien sijoittajien ISIN-koodillisten arvopaperien omistusten yhteenlaskettu markkina-arvo on korkeintaan 40 miljardia euroa:

i) kansalliset keskuspankit voivat myöntää rahalaitoksille, sijoitusrahastoille, erityisyhteisöille ja säilyttäjäille poikkeuksia 3 artiklan 1 kohdassa säädettyistä tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että vaatimuksista vapautettujen rahalaitosten, sijoitusrahastojen, erityisyhteisöjen ja säilyttäjien yhteenlaskettu osuus rahalaitosten, sijoitusrahastojen, erityisyhteisöjen ja säilyttäjien kansallisista omistuksista on positioiden osalta enintään 40 prosenttia. Erityisyhteisöillä, jotka eivät raportoi arvopaperikohtaisia tietoja asetuksen (EY) N:o 24/2009 (EKP/2008/30) mukaisesti, on oikeus, asianomaisen kansallisen keskuspankin ohjeiden mukaisesti, ylittää tämä kynnysarvo tämän asetuksen mukaisen raportoinnin aloittamista seuraavan kahden vuoden aikana;

ii) kansalliset keskuspankit voivat myöntää säilyttäjäille poikkeuksia 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa säädettyistä tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että vaatimuksista vapautettujen säilyttäjien yhteenlaskettu osuus säilytettävien arvopaperien kansallisesta määrästä on positioiden osalta enintään 40 prosenttia;

b) Euroalueen jäsenvaltiossa, jossa olevien sijoittajien ISIN-koodillisten arvopaperien omistusten yhteenlaskettu markkina-arvo on yli 40 miljardia euroa:

i) kansalliset keskuspankit voivat myöntää rahalaitoksille, sijoitusrahastoille, erityisyhteisöille ja säilyttäjäille poikkeuksia 3 artiklan 1 kohdassa säädettyistä tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että vaatimuksista vapautettujen rahalaitoksien, sijoitusrahastojen, erityisyhteisöjen ja säilyttäjien yhteenlaskettu osuus säilytettävien arvopaperien kansallisesta määrästä on positioiden osalta enintään 5 prosenttia;

ii) kansalliset keskuspankit voivat myöntää säilyttäjäille poikkeuksia 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa säädettyistä tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että vaatimuksista vapautettujen säilyttäjien yhteenlaskettu osuus säilytettävien arvopaperien kansallisesta määrästä on positioiden osalta enintään 5 prosenttia;

c) Kansalliset keskuspankit kuulevat EKP:a niiden tietojen käytöstä, joiden perusteella tämän kohdan mukaisten poikkeusten myöntämisen edellytyksenä oleva omistusten yhteenlasketun markkina-arvo lasketaan.

2. Kansallinen keskuspankki voi myöntää luottolaitoksille poikkeuksia 3 artiklan 1 kohdan mukaisista tiedonantovaatimuksista seuraavasti:

- a) kansalliset keskuspankit voivat myöntää luottolaitoksille täyden tai osittaisen vapautuksen tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että niiden yhteenlaskettu osuus luottolaitosten arvopaperien omistuksen kokonaismäärästä asianomaisessa euroalueen jäsenvaltiossa on positioiden osalta enintään 5 prosenttia;
- b) kynnysarvo voidaan kuitenkin nostaa 15 prosenttiin kahdeksi ensimmäiseksi vuodeksi tämän asetuksen mukaisen raportoinnin alkamisesta;
- c) a ja b alakohdissa mainitut kynnysarvot lasketaan asianomaisen jäsenvaltion osalta arvopaperien omistuksen kokonaismäärän mukaan 1 kohdan mukaisten poikkeusten soveltamisen jälkeen.

3. Kansallinen keskuspankki voi myöntää kaikille rahamarkkinarahastoille poikkeuksia 3 artiklan 1 kohdan mukaisista tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että niiden omistamien ISIN-koodillisten arvopaperien kokonaismäärä on vähemmän kuin 2 prosenttia euroalueen rahamarkkinarahastojen arvopaperien omistuksesta. Tämä 2 prosentin kynnysarvo lasketaan asianomaisessa jäsenvaltiossa olevien rahamarkkinarahastojen arvopaperien omistuksen kokonaismäärän mukaan 1 kohdan mukaisten poikkeusten soveltamisen jälkeen.

4. Kansallinen keskuspankki voi myöntää kaikille erityisyhteisöille poikkeuksia 3 artiklan 1 kohdan mukaisista tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että niiden omistamien ISIN-koodillisten arvopaperien kokonaismäärä on vähemmän kuin 2 prosenttia euroalueen erityisyhteisöjen arvopaperien omistuksesta. Tämä 2 prosentin kynnysarvo lasketaan asianomaisessa jäsenvaltiossa olevien erityisyhteisöjen arvopaperien omistuksen kokonaismäärän mukaan 1 kohdan mukaisten poikkeusten soveltamisen jälkeen.

5. Kansalliset keskuspankit voivat myöntää poikkeuksia säilyttäjäille seuraavasti:

- a) Kansalliset keskuspankit voivat myöntää säilyttäjäille täyden tai osittaisen vapautuksen 3 artiklan 2 kohdan a alakohdan mukaisista tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitettu tieto voidaan saada muista tilasto- tai valvontatietolähteistä liitteessä III määritettyjen tilastollisten vähimmäisvaatimusten mukaisesti. Lisäksi sovelletaan seuraavaa:
 - i) niissä jäsenvaltioissa, joihin sovelletaan 1 kohdan a alakohdan mukaisia poikkeuksia ja joissa sijoittajat raportoivat suoraan 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitettua tietoa, kyseisen tiedon on katettava arvopaperikohtaisesti vähintään 60 prosenttia 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitetuista arvopapereista;
 - ii) niissä jäsenvaltioissa, joihin sovelletaan 1 kohdan b alakohdan mukaisia poikkeuksia, ja joissa sijoittajat raportoivat suoraan 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitettua tietoa, kyseisen tiedon on katettava arvopaperikohtaisesti vähintään 75 prosenttia 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitetuista arvopapereista.

tun tiedon, kyseisen tiedon on katettava arvopaperikohtaisesti vähintään 75 prosenttia 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitetuista arvopapereista.

- b) Kansalliset keskuspankit voivat myöntää täyden tai osittaisen vapautuksen 3 artiklan 2 kohdan b ja c alakohdassa esitetystä tiedonantovaatimuksista säilyttäjäille, joiden muissa maissa olevien sijoittajien lukuun säilyttämien arvopaperien markkina-arvo on alle 10 miljardia euroa.

6. Kansalliset keskuspankit voivat myöntää poikkeuksia 3 artiklan 3 kohdassa esitetystä tiedonantovaatimuksista raportointiryhmittymien johdossa oleville yrityksille seuraavasti:

- a) kansalliset keskuspankit voivat sallia raportointiryhmittymien johdossa olevien yritysten raportoivan, tämän asetuksen vaatimusten mukaisesti, arvopaperikohtaisesti tilastotiedon, joka kattaa 95 prosenttia kyseisen ryhmän omistamien ISIN-koodillisten arvopaperien määrästä edellyttäen, että ryhmän jäljelle jäävät arvopaperit (5 prosenttia) eivät ole yhden yksittäisen liikkeeseenlaskijan liikkeeseenlaskemia;
- b) kansalliset keskuspankit voivat pyytää raportointiryhmittymien johdossa olevilta yrityksiltä lisätietoja arvopapereista, joita raportointivelvollisuus ei koske a kohdan mukaan.

7. Kansalliset keskuspankit voivat myöntää poikkeuksia tämän asetuksen mukaisista tiedonantovaatimuksista, jos varsinaiset tiedonantajat raportoivat samat tiedot asetuksen (EY) N:o 25/2009 (EKP/2008/32), asetuksen (EY) N:o 958/2007 (EKP/2007/8), tai asetuksen (EY) N:o 24/2009 (EKP/2008/30) mukaan, tai jos kansalliset keskuspankit voivat muuten saada kyseisen tiedon liitteessä III määritettyjen tilastotietoa koskevien vähimmäisvaatimusten mukaisesti.

8. Kansallinen keskuspankki kerää edelleen vuositasolla niiltä varsinaisilta tiedonantajilta, joihin sovelletaan 1, 2, 3 tai 4 kohdassa tarkoitettua poikkeusta, tiedon niiden omistamien tai säilyttämien arvopaperien määrästä 3 artiklan 1 kohdassa esitettyjen vaatimusten mukaisesti, joko aggregoituina tai arvopaperikohtaisesti.

9. Kansalliset keskuspankit tarkistavat 1-7 kohdassa asetettujen ehtojen täyttymisen, jotta ne voivat tarvittaessa myöntää, uudistaa tai kumota poikkeuksia kunkin vuoden alusta alkaen.

10. Asianomainen kansallinen keskuspankki peruuttaa säilyttäjäille 5 kohdan a alakohdan nojalla myönnetyn poikkeuksen, jos kolmena peräkkäisenä raportointijaksona liitteessä III määritettyjä vähimmäisvaatimuksia täyttäviä muista tilasto- tai valvontatietolähteistä peräisin olevia tietoja ei ole toimitettu ajoissa asianomaiselle kansalliselle keskuspankille; poikkeus peruutetaan tällöin riippumatta siitä, johtuuko laiminlyönti säilyttäjästä. Säilyttäjien on aloitettava 3 artiklan 2 kohdan mukaisesti tiedonraportoiminen viimeistään kolmen kuukauden kuluessa siitä päivästä, jona kansallinen keskuspankki ilmoittaa niille poikkeuksen peruuttamisesta.

11. Kansalliset keskuspankit voivat tapauskohtaisesti ja niin yksityiskohtaisesti kuin ne katsovat tarpeelliseksi, vaatia varsinaisilta tiedonantajilta, joille on myönnetty tämän artiklan mukaisia

poikkeuksia, raportointia. Varsinaiset tietojenantajat raportoivat tapauskohtaisesti pyydetyn tiedon 15 työpäivän kuluessa asianomaisen kansallisen keskuspankin tekemästä pyynnöstä.

12. Varsinaiset tiedonantajat voivat olla soveltamatta kansallisen keskuspankin myöntämiä poikkeuksia ja raportoida täysimääräisten tiedonantovaatimusten mukaisesti. Varsinaisen tiedonantajan, joka ei sovelle asianomaisen kansallisen keskuspankin myöntämiä poikkeusta, on hankittava kyseisen kansallisen keskuspankin suostumus, ennen kuin se alkaa myöhemmin soveltaa poikkeusta.

5 artikla

Kirjanpitosäännöt

1. Jollei tässä asetuksessa säädetä toisin, varsinaisten tiedonantajien on tässä asetuksessa tarkoitettuja tietoja antaessaan noudatettava pankkien ja muiden rahoituslaitosten tilinpäätöksestä ja konsolidoidusta tilinpäätöksestä 8 päivänä joulukuuta 1986 annetun neuvoston direktiivin 86/635/ETY⁽¹⁾ kansallisten täytäntöönpanosäännösten mukaisia kirjanpitosääntöjä tai, jos kyseiset säännöt eivät sovellu, muita varsinaisiin tiedonantajiin soveltuvia kansallisia tai kansainvälisiä standardeja.

2. Rajoittamatta kansallisia kirjanpitokäytäntöjä, arvopaperien omistukset on ilmoitettava nimellisarvoon tai kappalemäärinä. Kuten liitteessä II olevassa 4 osassa on esitetty, myös markkinaarvot voidaan ilmoittaa.

3. Rajoittamatta kansallisia kirjanpitokäytäntöjä ja nettoutusjärjestelyjä, arvopaperien omistukset ilmoitetaan tilastotarkoitukseen bruttoperusteisesti.

4. Arvopaperilainausoperaatioiden yhteydessä lainattujen tai takaisinosotopimuksen perusteella myytyjen arvopaperien omistus säilyy alkuperäisellä omistajalla (eikä siirretä väliaikaisen haltijan omistukseksi), mikäli on olemassa käänteisoperaatiota koskeva kiinteä sitoumus (eikä ainoastaan mahdollisuutta siihen). Jos väliaikainen haltija myy saadut arvopaperit, myyntitapahtuma on kirjattava suorana arvopaperikauppana ja väliaikaisen ostajan tulee raportoida se arvopaperisalkun negatiivisena positiona.

6 artikla

Toimitusajat

1. Kansalliset keskuspankit päättävät milloin niiden täytyy saada tiedot varsinaisilta tietojenantajilta, jotta ne pystyvät suorittamaan tarpeelliset laadunvalvontatoimenpiteet ja noudattamaan 2 kohdan määräaikoja.

2. Kansalliset keskuspankit toimittavat EKP:lle varsinaisilta tietojenantajilta:

a) 3 artiklan 1, 2 ja 5 kohdan mukaiset neljännesvuosittaiset arvopaperikohtaiset tiedot sen vuosineljänneksen loppua seuraavan seitsemänkymmenennen kalenteripäivän työajan päättyessä, johon tiedot liittyvät; tai

b) liitteessä I olevan 1 osan ja 3 artiklan 5 kohdan mukaiset kuukausittaiset arvopaperikohtaiset tiedot, jonkin seuraavan vaihtoehdon mukaisesti:

- i) neljännesvuosittain tilastoneljänneksen kolmelta kuukaudelta sen vuosineljänneksen loppua seuraavan kuudennenkymmenennenkolmannen kalenteripäivän työajan päättyessä, johon tiedot liittyvät; tai
- ii) kuukausittain kunkin tilastoneljänneksen kuukauden osalta sen kuukauden loppua seuraavan kuudennenkymmenennenkolmannen kalenteripäivän työajan päättyessä, johon tiedot liittyvät; ja

c) 3 artiklan 3 kohdan mukaisesti neljännesvuosittaiset arvopaperikohtaiset positiot:

- i) 2013–2015: sen vuosineljänneksen loppua seuraavan seitsemänkymmenennen kalenteripäivän työajan päättyessä, johon tiedot liittyvät; ja
- ii) vuodesta 2016: sen vuosineljänneksen loppua seuraavan viidennenkymmenennenviidennen kalenteripäivän työajan päättyessä, johon tiedot liittyvät.

3. Jos 2 kohdassa tarkoitettu määräaika osuu TARGET2-järjestelmän kiinnioloapäivälle, määräaika pidennetään TARGET2-järjestelmän seuraavaan aukioloapäivään siten kuin EKP:n verkkosivuilla ilmoitetaan.

7 artikla

Vähimmäisvaatimukset ja kansalliset tiedonantomenettelyt

1. Varsinaisten tiedonantajien on täytettävä niihin sovellettava tiedonantovaatimukset liitteessä III esitettyjen vähimmäisvaatimusten mukaisesti.

2. Kansalliset keskuspankit määrittelevät ja ottavat kansallisten erityispiirteiden mukaisesti käyttöön tiedonantomenettelyt, joita varsinaisten tiedonantajien on noudatettava. Kansalliset keskuspankit voivat vaatia säilyttäjiä raportoimaan arvopaperikohtaiset tiedot sijoittajakohtaisesti. Kansallisten keskuspankkien on varmistuttava siitä, että nämä tiedonantomenettelyt tuottavat vaaditun tilastotiedon ja mahdollistavat sen tarkistamisen, täytyvätkö liitteessä III määritetyt vähimmäisvaatimukset tietojen toimittamisesta, tarkkuudesta ja korjaamisesta.

8 artikla

Tilastotietojen tarkastaminen ja pakollinen keruu

Kansallisilla keskuspankeilla on oikeus, asianomaisen kansallisen keskuspankin tarpeelliseksi katsomassa laajuudessa, tarkistaa tai kerätä tiedot, jotka varsinaisten tiedonantajien on tämän asetuksen vaatimusten mukaisesti toimitettava, sanotun kuitenkaan rajoittamatta EKP:n oikeutta käyttää itse näitä oikeuksia. Kansalliset keskuspankit käyttävät näitä oikeuksia erityisesti silloin, kun varsinaiset tiedonantajat eivät täytä liitteessä III eriteltyjä vähimmäisvaatimuksia.

9 artikla

Yksinkertaistettu muutosmenettely

EKP:n johtokunta voi EKP:n tilastokomiteaa kuultuaan tehdä teknisiä muutoksia tämän asetuksen liitteisiin edellyttäen, etteivät tällaiset muutokset vaikuta niiden perustana olevaan

⁽¹⁾ EYVL L 372, 31.12.1986, s. 1.

käsitteelliseen viitekehykseen tai varsinaisten tiedonantajien raportointirasitteeseen. Johtokunta ilmoittaa tällaisista muutoksista viipymättä EKP:n neuvostolle.

10 artikla

Raportointi ensimmäisen kerran

Tämän asetuksen mukainen raportointi ensimmäisen kerran alkaa joulukuun 2013 viitejaksoon liittyvillä tiedoilla. Kun kansalliset keskuspankit raportoivat EKP:lle ensimmäistä kertaa, ne toimittavat tiedot ainoastaan positioista.

11 artikla

Loppusäännökset

Tämä asetus tulee voimaan kahdentenkymmenentenä päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Tehty Frankfurt am Mainissa 17 päivänä lokakuuta 2012.

EKP:n puheenjohtaja

Mario DRAGHI

LIITE I

TILASTOINTIIN LIITTYVÄT TIEDONANTOVAATIMUKSET

1 OSA

Rahoitustaloustoimet

1. Rahalaitokset, sijoitusrahastot ja säilyttäjät, jotka raportoivat omistamiensa arvopapereiden tiedot tai tiedot arvopapereista, joita ne säilyttävät sijaintivaltiossaan olevien lukuun, toimittavat tilastotiedot noudattaen yhtä seuraavista menettelyistä:
 - a) kuukausittain tai neljännesvuosittain arvopaperikohtaiset tiedot rahoitustaloustoimista kuukausi- tai neljännesvuositasolla ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, muut volyymin muutokset viiteneljännesvuodelta tai viitekuukaudelta; tai
 - b) kuukausittain tai neljännesvuosittain tiedot arvopaperikohtaisesti positioista kuukausitasolla ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, muut volyymin muutokset viitekuukaudelta tai viiteneljännesvuoden kolmelta kuukaudelta.
2. Erityisyhteisöt toimittavat tilastotiedon jonkin seuraavan menettelyn mukaisesti:
 - a) neljännesvuosittain tiedot arvopaperikohtaisesti rahoitustaloustoimista neljännesvuositasolla ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, muut volyymin muutokset viiteneljännesvuodelta; tai
 - b) kuukausittain tai neljännesvuosittain tiedot arvopaperikohtaisesti positioista kuukausitasolla ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, muut volyymin muutokset viitekuukaudelta tai viiteneljännesvuoden kolmelta kuukaudelta osalta; tai
 - c) neljännesvuosittain tiedot arvopaperikohtaisista positioista neljännesvuositasolla ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, muut volyymin muutokset viiteneljännesvuodelta.
3. Säilyttäjät toimittavat tilastotiedot jonkin 2 kohdassa esitetyn menettelyn mukaisesti silloin kun ne raportoivat i) muissa euroalueen jäsenvaltioissa olevien muiden kuin rahoitusalan sijoittajien lukuun säilyttämistään arvopapereista ja ii) euroalueen ulkopuolisissa jäsenvaltioissa olevien sijoittajien ja unionin ulkopuolisissa maissa olevien sijoittajien lukuun säilyttämistään arvopapereista, jotka ovat euroalueen yhteisöjen liikkeeseenlaskemia.

2 OSA

Tiedot rahalaitosten, sijoitusrahastojen, erityisyhteisöjen ja säilyttäjien omistamista ISIN-koodillisista arvopapereista

Rahalaitoksiin, sijoitusrahastoihin tai erityisyhtiöihin kuuluvat sijoittajat sekä säilyttäjät ilmoittavat alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin omistamastaan ISIN-koodillisesta arvopaperista, joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkapaperit' (F.3), 'noteeratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.52). Tiedot raportoidaan seuraavien sääntöjen mukaisesti sekä liitteessä II olevia määritelmiä noudattaen:

- a) kenttien 1 ja 2 tiedot raportoidaan;
- b) tiedot raportoidaan joko i tai ii alakohdan mukaisesti seuraavasti:
 - i) jos rahalaitokset, sijoitusrahastot, erityisyhtiöt ja säilyttäjät raportoivat rahoitustaloustoimet arvopaperikohtaisesti, raportoidaan kentän 5 tiedot ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, kentän 6 tiedot; tai
 - ii) jos rahalaitokset, sijoitusrahastot, erityisyhtiöt ja säilyttäjät eivät raportoivat rahoitustaloustoimia arvopaperikohtaisesti, raportoidaan kentän 6 tiedot asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi vaatia rahalaitoksiin, sijoitusrahastoihin, erityisyhtiöihin ja säilyttäjiin kuuluvia sijoittajia raportoimaan kenttien 1 ja 3 tiedot a kohdan mukaisten tietojen sijasta. Tässä tapauksessa b kohdan mukaisten tietojen sijasta raportoidaan lisäksi kentän 5 tiedot ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, myös kentän 7 tiedot.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi myös vaatia rahalaitoksiin, sijoitusrahastoihin, erityisyhtiöihin ja säilyttäjiin kuuluvia sijoittajia raportoimaan kenttien 2b, 3 ja 4 tiedot.

| Kenttä | Kuvaus |
|--------|--|
| 1 | ISIN-koodi |
| 2 | Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo |
| 2b | Hinnoitteluperuste |
| 3 | Markkina-arvo |
| 4 | Arvopaperisijoitus tai suora sijoitus |
| 5 | Rahoitustaloustoimet |
| 6 | Muut volyymin muutokset nimellisarvoon |
| 7 | Muut volyymin muutokset markkina-arvoon |

3 OSA

Tiedot ISIN-koodillista arvopapereista, joita säilytetään sellaisten sijoittajien lukuun, jotka eivät itse raportoi omistuksiaan

Säilyttäjät ilmoittavat alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin ISIN-koodillisesta arvopaperista, joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkapaperit' (F.3), 'noteeratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.52) ja jota ne säilyttävät sijaintimaassaan olevien muiden kuin rahoitusalan sijoittajien ja muiden sellaisten sijoittajien lukuun, jotka eivät itse raportoi tietoja omistamistaan arvopapereista. Tiedot raportoidaan seuraavien sääntöjen mukaisesti sekä liitteessä II olevia määritelmiä noudattaen:

- a) kenttien 1, 2 ja 3 tiedot raportoidaan;
- b) tiedot raportoidaan joko i tai ii alakohdan mukaisesti seuraavasti:
- i) jos säilyttäjät raportoiivat rahoitustaloustoimet arvopaperikohtaisesti, raportoidaan kentän 6 tiedot ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, kentän 7 tiedot; tai
 - ii) jos säilyttäjät eivät raportoi rahoitustaloustoimia arvopaperikohtaisesti, raportoidaan kentän 7 tiedot asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi vaatia säilyttäjiä raportoimaan kenttien 1, 3 ja 4 tiedot a kohdan mukaisten tietojen sijasta. Tässä tapauksessa b kohdan mukaisten tietojen sijasta raportoidaan lisäksi kentän 6 tiedot ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, myös kentän 8 tiedot.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi myös vaatia säilyttäjiä raportoimaan kenttien 2b, 4 ja 5 tiedot.

| Kenttä | Kuvaus |
|--------|---|
| 1 | ISIN-koodi |
| 2 | Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo |
| 2b | Hinnoitteluperuste |
| 3 | Omistajan sektori: — Vakuutusyhtiöt (S.128) — Eläkerahastot (S.129) — Muut rahoituksen välittäjät (S.125) lukuun ottamatta erityisyhteisöjä, rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset (S.126), rahoituslaitoksiin kuuluvat kytkösyhtiöt ja rahalainantajat (S.127) — Erityisyhteisöt — Yritykset (S.11) — Julkisyhteisöt (S.13) ⁽¹⁾ — Kotitaloudet ja kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt (S.14+S.15) ⁽²⁾ |
| 4 | Markkina-arvo |
| 5 | Arvopaperisijoitus tai suora sijoitus |

| Kenttä | Kuvaus |
|--------|---|
| 6 | Rahoitustaloustoimet |
| 7 | Muut volyymin muutokset nimellisarvoon |
| 8 | Muut volyymin muutokset markkina-arvoon |

(¹) Jos mahdollista, alasektorit 'valtionhallinto' (S.1311), 'osavaltion hallinto' (S.1312), 'paikallishallinto' (S.1313) ja 'sosiaaliturvarahastot' (S.1314) raportoidaan erikseen.

(²) Asianomainen kansallinen keskuspankki voi vaatia varsinaisia tiedonantajia erittelemään alasektorit 'kotitaloudet' (S.14) ja 'kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt' (S.15).

4 OSA

Tiedot ISIN-koodillista arvopapereista, joita säilytetään muissa euroalueen jäsenvaltioissa olevien sijoittajien lukuun

Säilyttäjät ilmoittavat alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin ISIN-koodillisesta arvopaperista, joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkapaperit' (F.3), 'noteeratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.52) ja jota ne säilyttävät muissa euroalueen jäsenvaltioissa olevien muiden kuin rahoitusalan sijoittajien lukuun. Tiedot raportoidaan seuraavien sääntöjen mukaisesti sekä liitteessä II olevia määritelmiä noudattaen:

a) kenttien 1, 2, 3 ja 4 tiedot raportoidaan;

b) kentän 7 tiedot raportoidaan asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi vaatia säilyttäjiä raportoimaan kenttien 1, 3, 4 ja 5 tiedot a kohdan mukaisten tietojen sijasta. Tässä tapauksessa b kohdan mukaisten tietojen sijasta raportoidaan, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, myös kentän 8 tiedot.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi myös vaatia säilyttäjiä raportoimaan kenttien 2b, 5, 6 ja 9 tiedot.

| Kenttä | Kuvaus |
|--------|---|
| 1 | ISIN-koodi |
| 2 | Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo |
| 2b | Hinnoitteluperuste |
| 3 | Omistajan sektori: — Kotitaloudet (S.14) — Muut rahoitusalan ulkopuoliset sijoittajat kuin kotitaloudet |
| 4 | Omistajan kotivaltio |
| 5 | Markkina-arvo |
| 6 | Arvopaperisijoitus tai suora sijoitus |
| 7 | Muut volyymin muutokset nimellisarvoon |
| 8 | Muut volyymin muutokset markkina-arvoon |
| 9 | Rahoitustaloustoimet |

5 OSA

Tiedot euroalueen jäsenvaltioissa olevien liikkeeseenlaskemista ISIN-koodillisista arvopapereista, jotka säilytetään euroalueen ulkopuolisissa jäsenvaltioissa olevien tai unionin ulkopuolisissa maissa olevien sijoittajien lukuun

Säilyttäjät ilmoittavat alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin euroalueen ulkopuolisissa jäsenvaltioissa olevien tai jossakin unionin ulkopuolisessa maassa olevien sijoittajien lukuun säilyttämästään ISIN-koodillisesta arvopaperista, jonka on laskenut liikkeelle euroalueen maassa oleva, ja joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkapaperit' (F.3), 'noteeratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.52). Tiedot raportoidaan seuraavien sääntöjen mukaisesti sekä liitteessä II olevia määritelmiä noudattaen:

a) kenttien 1, 2, 3 ja 4 tiedot raportoidaan;

b) kentän 7 tiedot raportoidaan asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi vaatia säilyttäjiä raportoimaan kenttien 1,3,4 ja 5 tiedot a kohdan mukaisten tietojen sijasta. Tässä tapauksessa b kohdan mukaisten tietojen sijasta raportoidaan, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, myös kentän 8 tiedot.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi myös vaatia säilyttäjiä raportoimaan kenttien 2b, 5, 6 ja 9 tiedot.

| Kenttä | Kuvaus |
|--------|---|
| 1 | ISIN-koodi |
| 2 | Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo |
| 2b | Hinnoitteluperuste |
| 3 | Omistajan sektori ⁽¹⁾ : — Julkisyhteisöt tai keskuspankki — Muut sijoittajat kuin julkisyhteisöt ja keskuspankki |
| 4 | Omistajan toimintavaltio |
| 5 | Markkina-arvo |
| 6 | Arvopaperisijoitus tai suora sijoitus |
| 7 | Muut volyymin muutokset nimellisarvoon |
| 8 | Muut volyymin muutokset markkina-arvoon |
| 9 | Rahoitustaloustoimet |

⁽¹⁾ Kansantalouden tilinpidon kansainväliseen suositukseen (System of National Accounts, SNA 93) sisältyvä sektoriluokitus soveltuu tässä tapauksessa sillä EKT ei sovellu.

6 OSA

Raportointiryhmittymien johdossa olevien yritysten raportoitavat tiedot ISIN-koodillisten arvoparien omistuksista

Raportointiryhmittymien johdossa olevat yritykset toimittavat tiedot jonkin seuraavan raportointimenettelyn mukaisesti:

- koko ryhmittymän arvoparien omistukset; tai
- ryhmittymän johdossa olevan yrityksen sijaintimaassa olevien yhteisöjen arvoparien omistukset sekä erikseen ryhmittymän johdossa olevan yrityksen sijaintimaan ulkopuolella olevien yhteisöjen arvoparien omistukset; tai
- erikseen jokaisen ryhmittymään kuuluvan yhteisön arvoparien omistukset.

Raportointiryhmittymien johdossa olevat yritykset ilmoittavat alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin ryhmittymän omistamasta ISIN-koodillisesta arvopaperista, joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkapaperit' (F.3), 'noteeratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.52). Tiedot raportoidaan seuraavien sääntöjen mukaisesti sekä liitteessä II olevia määritelmiä noudattaen:

- kenttien 1 ja 2 tiedot raportoidaan;
- a kohtaa koskevat tiedot raportoidaan jonkin seuraavan vaihtoehdon mukaisesti:
 - aggregoituna koko ryhmittymän osalta tai
 - ryhmittymän johdossa olevan yrityksen sijaintimaassa olevien yhteisöjen ja ryhmittymän johdossa olevan yrityksen sijaintimaan ulkopuolella olevien yhteisöjen omistukset erikseen. Tässä tapauksessa raportoidaan myös kentän 4 tiedot; tai
 - ryhmittymän jokaisen yhteisön omistukset erikseen. Tässä tapauksessa raportoidaan myös 5 kentän tiedot.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi myös vaatia säilyttäjiä raportoimaan kenttien 2b ja 3 tiedot.

| Kenttä | Kuvaus | Vaihtoehtoiset raportointimahdollisuudet | | |
|--------|--|--|---|--------------------------|
| 1 | ISIN-koodi | i) Ryhmittymätaso | ii) Kotimaiset ja ulkomaiset yh- teisöt erikseen | iii) Yhteisökohtainen |
| 2 | Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo | | | |
| 2b | Hinnoitteluperuste | | | |
| 3 | Markkina-arvo | | | |
| 4 | Kotimaiset yhteisöt/ulkomaiset yhteisöt | | | |
| 5 | Ryhmittymään kuuluva yhteisö | | | |

7 OSA

Tiedot ISIN-koodittomista arvopapereista

Rahalaitoksiin, sijoitusrahastoihin tai erityisyhtiöihin kuuluvat sijoittajat sekä säilyttäjät voivat ilmoittaa alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin ISIN-koodittomasta arvopaperista, joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkapaperit' (F.3), 'noteeratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.52). Tiedot raportoidaan seuraavien sääntöjen mukaisesti sekä liitteessä II olevia määritelmiä noudattaen:

a) Omistamiensa arvopapereiden tietoja raportoivat sijoittajat voivat ilmoittaa neljännesvuosittaiset tai kuukausittaiset tiedot seuraavasti:

i) kenttien 1-4, 6, 7 ja 9-13 tiedot (kenttien 2 ja 4 sijasta voidaan raportoida kentän 5 tieto) ja joko kentän 14 tieto tai kenttien 15 ja 16 tiedot arvopaperikohtaisesti neljännesvuodelta tai kuukaudelta käyttämällä tunnistetta, kuten CUSIP, SEDOL, keskuspankin määrittämä tunniste tms.; tai

ii) kenttien 2-4, 6, 7 ja 9-13 yhteenlasketut tiedot (kenttien 2 ja 4 sijasta voidaan raportoida kentän 5 tieto) ja joko kentän 14 tieto tai kenttien 15 ja 16 tiedot viiteneljännesvuodelta tai viitekuukaudelta.

b) Säilyttäjät, jotka raportoivat tiedot sellaisten sijaintimaassaan olevien sijoittajien, joiden ei tarvitse raportoida arvopapereidensa oimitusta, ja muiden kuin rahoitusalan sijoittajien lukuun säilyttämistään arvopapereista, voivat raportoida neljännesvuosittaiset tai kuukausittaiset tiedot seuraavasti:

i) kenttien 1-4, 6 ja 8-13 tiedot (kenttien 2 ja 4 sijasta voidaan raportoida kentän 5 tieto) ja joko kentän 14 tieto tai kenttien 15 ja 16 tiedot arvopaperikohtaisesti viiteneljännesvuodelta tai kuukaudelta käyttämällä tunnistetta, kuten CUSIP, SEDOL, keskuspankin määrittämä tunniste tms.; tai

ii) kenttien 2-4, 6 ja 8-13 yhteenlasketut tiedot (kenttien 2 ja 4 sijasta voidaan raportoida kentän 5 tieto) ja joko kentän 14 tieto tai kenttien 15 ja 16 tiedot viiteneljännesvuodelta tai viitekuukaudelta.

| Kenttä | Kuvaus |
|--------|--|
| 1 | Arvopaperin tunniste (kansallisen keskuspankin määrittämä tunniste, CUSIP, SEDOL, muu) |
| 2 | Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo (1) |
| 3 | Hinnoitteluperuste |
| 4 | Hinta |
| 5 | Markkina-arvo |
| 6 | Instrumentti: — Lyhytaikaiset velkapaperit (F.31) — Pitkäaikaiset velkapaperit (F.32) — Noteeratut osakkeet (F.511) — Sijoitusrahasto-osuudet (F.52) |

| Kenttä | Kuvaus |
|--------|--|
| 7 | Itse omistuksensa raportoivan sijoittajan sektori tai alasektori: — Keskuspankit (S.121) — Muut talletuksia vastaanottavat yritykset kuin keskuspankki (S.122) — Rahamarkkinarahastot (S.123) — Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot (S.124) — Erityisyhteisöt |
| 8 | Säilyttäjäin raportoimien sijoittajien sektori tai alasektori: — Muut rahoitusalan yritykset kuin rahoituslaitokset, sijoitusrahastot, erityisyhteisöt, vakuutusyhtiöt ja eläkerahastot (S.125+S.126+S.127) — Vakuutusyhtiöt (S.128) — Eläkerahastot (S.129) — Yritykset (S.11) — Julkisyhteisöt (S.13) ⁽²⁾ — Kotitaloudet ja kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt (S.14+S.15) ⁽³⁾ |
| 9 | Liikkeeseenlaskijan sektori tai alasektori: — Keskuspankki (S.121) — Muut talletuksia vastaanottavat yritykset kuin keskuspankki (S.122) — Rahamarkkinarahastot (S.123) — Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot (S.124) — Muut finanssialan yritykset kuin rahalaitokset, sijoitusrahastot, erillisyhteisöt, vakuutusyhtiöt ja eläkerahastot (S.125+S.126+S.127) — Erillisyhteisöt — Vakuutusyhtiöt ja eläkerahastot (S.128+S.129) ⁽⁴⁾ — Yritykset (S.11) — Julkisyhteisöt (S.13) — Kotitaloudet ja kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt (S.14+S.15) ⁽⁵⁾ |
| 10 | Arvopaperisijoitus tai suora sijoitus |
| 11 | Sijoittajan toimintavaltio |
| 12 | Liikkeeseenlaskijan toimintavaltio |
| 13 | Arvopaperin nimellisarvo |
| 14 | Rahoitustaloustoimet |
| 15 | Arvostusmuutokset |
| 16 | Muut volyyymuutokset |

⁽¹⁾ Yhteenlasketulle tiedolle: kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo, joka on saman hintainen (ks. 4 kenttä).

⁽²⁾ Jos mahdollista, alasektorit 'valtionhallinto' (S.1311), 'osavaltion hallinto' (S.1312), 'paikallishallinto' (S.1313) ja 'sosiaaliturvarahastot' (S.1314) raportoidaan erikseen.

⁽³⁾ Jos mahdollista, alasektorit 'kotitaloudet' (S.14) ja 'kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt' (S.15) raportoidaan erikseen.

⁽⁴⁾ Jos mahdollista, alasektorit 'vakuutusyhtiöt' (S.128) ja 'eläkerahastot' (S.129) raportoidaan erikseen.

⁽⁵⁾ Asianomainen kansallinen keskuspankki voi vaatia varsinaisia tiedonantajia erittelemään alasektorit 'kotitaloudet' (S.14) ja 'kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt' (S.15).

LIITE II

MÄÄRITELMÄT

1 OSA

Instrumenttiluokkien määritelmät

Tässä taulukossa kuvaillaan yksityiskohtaisesti instrumenttiluokkia, jotka kansalliset keskuspankit saattavat kansalliselle tasolle soveltuviksi luokiksi tämän asetuksen mukaisesti.

| Luokka | Kuvaus pääpiirteistä |
|---------------------------------------|---|
| 1. Velkapaperit (F.3) | <p>Velkapaperit ovat neuvoteltavissa olevia rahoitusinstrumentteja, joiden tarkoituksena on toimia velkasuhteen todisteena. Velkapapereihin kuuluu seuraavat ominaisuudet:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) emissiopäivä, jolloin velkapaperi on laskettu liikkeeseen; b) emissiohintaa, jolla sijoittajat ostavat velkapapereita, kun ne lasketaan liikkeeseen ensimmäisen kerran; c) lunastuspäivä tai eräntymispäivä, jolloin pääoman viimeinen takaisinmaksu on sopimuksen mukaan suoritettava; d) lunastushinta tai nimellisarvo, joka on liikkeeseenlaskijan haltijalle eräntymispäivänä maksama summa; e) alkuperäinen maturiteetti, joka tarkoittaa emissiopäivän ja sopimuksen mukaisen viimeisen maksun välistä aikaa; f) jäljellä oleva maturiteetti tai eräntymiseen jäljellä oleva aika, joka tarkoittaa viitepäivän ja sopimuksen mukaisen viimeisen maksun välistä aikaa; g) kuponkikorko, jonka liikkeeseenlaskija maksaa velkapapereiden haltijoille; kuponkikorko voidaan vahvistaa koko arvopaperin juoksuajalle tai se voi vaihdella inflaation, korkotason tai kohde-etuuden hinnan mukaan. Vekseleistä ja nollakorkoisista velkapapereista ei kuitenkaan makseta kuponkikorkoa; h) kuponkikoron maksupäivä, jolloin liikkeeseenlaskija maksaa kuponkikoron velkapapereiden haltijoille; i) emissiohintaa, lunastushinta ja kuponkikorko voivat olla joko kansallisen tai ulkomaan valuutan määräisiä tai ne voidaan maksaa kansallisessa tai ulkomaan valuutassa. <p>Tunnustetut luokituslaitokset tekevät luottoluokitusten perusteella velkapapereiden luottoriskiluokituksen, joka kertoo yksittäisten velkapaperiemissioiden luottokelpoisuuden.</p> <p>Edellä olevan c alakohdan osalta eräntymispäivä voi olla sama kuin päivä, jona velkapaperi muunnetaan osuudeksi. Muunnettavuus tarkoittaa tässä yhteydessä, että velkapaperin haltija voi vaihtaa velkapaperin liikkeeseenlaskijan omaan pääomaan. Vaihdeettavuus tarkoittaa, että haltija voi vaihtaa velkapaperin muun yrityksen kuin liikkeeseenlaskijan osakkeisiin. Maturiteetiltaan rajoittamattomat arvopaperit (perpetual securities), joilla ei ole määrättyä eräntymispäivää, luokitellaan velkapapereiksi.</p> |
| 1a. Lyhytaikaiset velkapaperit (F.31) | <p>Velkapaperit, joiden alkuperäinen maturiteetti on enintään vuosi, ja velkapaperit, jotka on maksettava vaadittaessa takaisin velkojalle.</p> |
| 1b. Pitkäaikaiset velkapaperit (F.32) | <p>Velkapaperit, joiden alkuperäinen maturiteetti on yli vuoden tai joille ei ole ilmoitettu maturiteettia.</p> |

| Luokka | Kuvaus pääpiirteistä |
|-----------------------------------|--|
| 2. Osakkeet ja osuudet (F.51) | <p>Osakkeet ja osuudet ovat rahoitusvaroja, jotka oikeuttavat saamiseen yrityksen siitä arvosta, joka jää jäljelle, kun kaikki muut yritykseen kohdistuvat vaateet on otettu huomioon. Juridisten yksiköiden oman pääoman omistajuudesta ovat yleensä osoituksena osakkeet (share ja stock samaa merkitsevinä), osuudet, osaketodistukset (depository receipt), osallisuudet tai muut vastaavat asiakirjat.</p> <p>Osakkeet ja osuudet sisältää seuraavat alaluokat: noteeratut osakkeet (F.511), noteeraamattomat osakkeet (F.152) ja muut osuudet (F.519).</p> |
| 2a. Noteeratut osakkeet (F.511) | <p>Noteeratut osakkeet ovat jälkimarkkinoilla noteerattuja oman pääoman ehtoisia arvopapereita. Jälkimarkkinapaikka voi olla tunnettu pörssi tai muu kauppapaikka. Noteerattuja osakkeita kutsutaan myös listatuiksi osakkeiksi. Pörssissä noteeratuista osakkeista on noteerattujen hintojen ansiosta yleensä helposti saatavilla käyvät markkinahinnat.</p> |
| 3. Sijoitusrahasto-osuudet (F.52) | <p>Sijoitusrahasto-osuudet ovat yritysten tai rahastojen (trusts) muodossa toimivien sijoitusrahastojen osuuksia. Sijoitusrahastot ovat yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavia yrityksiä, joiden kautta sijoittajat yhdistävät varoja sijoittaakseen niitä rahoitus- ja/tai muihin varallisuuseriin.</p> <p>Sijoitusrahasto-osuudet jaetaan edelleen rahamarkkinarahasto-osuuksiin (F.521) ja ja muihin sijoitusrahasto-osuuksiin kuin rahamarkkinarahasto-osuuksiin (F.529).</p> |

2 OSA

Sektoreiden määritelmät

Tämä taulukossa kuvaillaan eri sektoriluokkia, jotka kansalliset keskuspankit saattavat kansalliselle tasolle soveltuviksi luokiksi tämän asetuksen mukaisesti.

| Sektori | Määritelmä |
|--|---|
| 1. Yritykset (S.11) | <p>Yrityssektori (S.11) käsittää itsenäisinä oikeushenkilöinä pidettävät institutionaaliset yksiköt, jotka ovat markkinatuottajia ja joiden pääasiallinen toiminta on tavaroiden ja palveluiden (paitsi rahoituspalveluiden) tuotanto. Tämä sektori sisältää myös yritysmäiset yhteisöt.</p> |
| 2. Keskuspankki (S.121) | <p>Keskuspankin alasektori (S.121) käsittää kaikki rahoitusalan yritykset ja yritysmäiset yhteisöt, joiden pääasiallinen tehtävä on laskea liikkeeseen rahaa, säilyttää rahan sisäinen ja ulkoinen arvo ja pitää hallussaan joko kaikkea tai osaa maan kansainvälisistä valuuttavarannoista.</p> |
| 3. Talletuksia vastaanottavat yhteisöt, muut kuin keskuspankki (S.122) | <p>Talletuksia vastaanottavien yhteisöjen, muut kuin keskuspankki, alasektori (S.122) käsittää kaikki muut kuin keskuspankin ja rahamarkkinarahastojen alasektoreihin luokitellut rahoitusalan yritykset ja yritysmäiset yhteisöt, jotka pääasiallisesti välittävät rahoitusta ja joiden tehtävänä on ottaa vastaan talletuksia institutionaalisilta yksiköiltä ja omaan lukuun myöntää lainoja ja/tai tehdä arvopaperisijoituksia.</p> |

| Sektori | Määritelmä |
|---|--|
| 4. Rahamarkkinarahastot (S.123) | Rahamarkkinarahastojen alasektori (S.123) käsittää kaikki muut kuin keskuspankkisektoriin ja talletuksia vastaanottavien laitosten sektoriin luokitellut rahoitusalan yritykset ja yritysmäiset yhteisöt, jotka yhteissijoitusjärjestelminä pääasiallisesti välittävät rahoitusta. Niiden tehtävänä on laskea liikkeeseen sijoitusrahasto-osuuksia institutionaalisten yksiköiden tekemien talletusten läheisinä vastikkeina ja tehdä omaan lukuunsa sijoituksia pääasiassa rahamarkkinarahasto-osuuksiin, lyhytaikaisiin velkapapereihin ja/tai talletuksiin. |
| 5. Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot (S.124) | Muiden sijoitusrahastojen kuin rahamarkkinarahastojen alasektoriin (S.124) luetaan kaikki muut kuin rahamarkkinarahastojen alasektoriin luokitellut yhteissijoitusjärjestelmät, jotka pääasiallisesti välittävät rahoitusta. Niiden tehtävänä on vastaanottaa sijoitusrahasto-osuuksia, jotka eivät ole talletusten läheisiä vastikkeita, ja tehdä omaan lukuunsa sijoituksia pääasiassa muihin kuin lyhytaikaisiin rahoitusvaroihin sekä muihin kuin rahoitusvaroihin (yleensä kiinteistöihin). Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot kattavat sijoitustrustit ja muut yhteissijoitusjärjestelmät, joiden osuuksia ei pidetä talletusten läheisinä vastikkeina. |
| 6. Muut rahoituksenvälittäjät kuin vakuutuslaitokset ja eläkerahastot (S.125) | Muiden rahoituksen välittäjien kuin vakuutuslaitokset ja eläkerahastot alasektori (S.125) koostuu kaikista rahoitusalan yrityksistä ja yritysmäisistä yhteisöistä, jotka pääasiallisesti välittävät rahoitusta ottamalla velkaa muussa muodossa kuin valuttana, talletuksina tai sijoitusrahasto-osuuksina tai liittyen vakuutus-, eläke- ja standarditakausvastuisiin institutionaalisilta yksiköiltä. |
| 7. Arvopaperistamiseen osallistuvat erityisyhteisöt | Arvopaperistamiseen osallistuvat erityisyhteisöt ovat yrityksiä, jotka suorittavat arvopaperistamiseen liittyviä taloustoimia. Institutionaalisen yksikön kriteerit täyttävät erityisyhteisöt luokitellaan alasektoriin S.125, ja muissa tapauksissa erityisyhteisöjä käsitellään niiden emoyrityksen kiinteänä osana. |
| 8. Rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset(S.126) | Rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavien laitosten alasektori (S.126) koostuu kaikista rahoitusalan yrityksistä ja yritysmäisistä yhteisöistä, jotka pääasiallisesti harjoittavat rahoituksen välitykseen läheisesti liittyviä toimintoja mutta eivät itse ole rahoituksen välittäjiä. |
| 9. Rahoituslaitoksiin kuuluvat kytkösyhtiöt ja rahanlainaajat (S.127) | Rahoituslaitoksiin kuuluvien kytkösyhtiöiden ja rahanlainaajien alasektori (S.127) koostuu kaikista sellaisista rahoitusalan yrityksistä ja yritysmäisistä yhteisöistä, jotka eivät välitä rahoitusta eivätkä tuota rahoituksen välitystä avustavia palveluja ja joiden varoja tai velkoja ei valtaosin vaihdeta avoimilla markkinoilla. |
| 10. Vakuutuslaitokset (S.128) | Vakuutuslaitosten alasektori (S.128) koostuu kaikista rahoitusalan yrityksistä ja yritysmäisistä yhteisöistä, joiden pääasiallista toimintaa on riskien hallintaan liittyvän rahoituksen välitys ensivakuutuksen tai jälleenvakuutuksen muodossa. |

| Sektori | Määritelmä |
|---|---|
| 11. Eläkerahastot (S.129) | Eläkerahastojen alasektori (S.129) koostuu kaikista rahoitusalan yrityksistä ja yritysmäisistä yhteisöistä, jotka pääasiallisesti ovat vakuutettujen henkilöiden sosiaalisten riskien ja tarpeiden hallintaan liittyvän rahoituksen välittäjiä (sosiaalivakuutus). Sosiaalivakuutusjärjestelminä eläkerahastot tarjoavat eläketuloja ja usein etuuksia, joita maksetaan kuoleman tai työkyvyttömyyden johdosta. |
| 12. Julkisyhteisöt (S.13) | Julkisyhteisösektoriin (S.13) luetaan kaikki institutionaaliset yksiköt, jotka ovat markkinattomia tuottajia ja joiden tuotos on tarkoitettu yksilölliseen tai kollektiiviseen kulutukseen ja jotka rahoitetaan muihin sektoreihin kuuluvien yksiköiden suorittamien pakollisin maksuin, ja pääasiallisesti kansantulon ja -varallisuuden uudelleenjakoa harjoittavat institutionaaliset yksiköt. Julkisyhteisöt-sektori jaetaan neljään alasektoriin seuraavasti: valtionhallinto (S.1311), osavaltionhallinto (S.1312), paikallis- ja aluehallinto (S.1313) ja sosiaaliturvarahastot (S.1314). |
| 13. Kotitaloudet (S.14) | Kotitaloussektori (S.14) kattaa henkilöt tai henkilöryhmät kulluttajina ja markkinatavaroita ja rahoitus- ja muita palveluita tuottavina yrittäjinä (markkinatuottajina), jos tavaroiden ja palveluiden tuotanto ei ole erillisten yritysmäisissä yhteisöissä käsiteltyjen yksiköiden toimintaa. Kotitaloussektoriin luetaan myös henkilöt tai henkilöryhmät tavaroiden ja muiden kuin rahoituspalveluiden tuottajina omaa loppukäyttöä varten. |
| 14. Kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt (S.15) | Kotitalouksia palvelevien voittoa tavoittelemattomien yhteisöjen sektori (S.15) koostuu voittoa tavoittelemattomista yhteisöistä, jotka ovat kotitalouksia palvelevia erillisiä juridisia yksiköitä ja yksityisiä markkinattomia tuottajia. Niiden pääasialliset varat ovat kuluttajakotitalouksilta saatuja käteis- tai luontoismuotoisia vapaaehtoisia maksuja, julkisyhteisöjen suorittamia maksuja ja omaisuustuloja. |

3 OSA

Rahoitustaloustoimen määritelmä

- Varsinaiset tiedonantajat raportoivat tiedot taloustoimista 3 artiklan 5 kohdan mukaisesti.
- Rahoitustaloustoimet määritellään rahoitusvaroissa ja -vastuissa tapahtuviksi taloustoimiksi kotimaassa toimivien institutionaalisten yksiköiden välillä sekä niiden ja ulkomaisten institutionaalisten yksiköiden välillä. Institutionaalisten yksiköiden välinen rahoitustaloustoimi on samanaikaisesti keskinäisten saamisten ja velkojen luomista ja maksamista tai saamisten omistuksen vaihtumista taikka velan anteeksi antamista. Maksamaton kertynyt korko kirjataan rahoitustaloustoimeksi, mikä osoittaa, että korko on uudelleensijoitettu asianomaiseen rahoitusinstrumenttiin.

Rahoitustaloustoimet kirjataan kaupankäyntiarvoon eli siihen kansallisessa valuutassa mitattuun arvoon, jossa kulloisetkin institutionaalisten yksiköiden keskinäiset saamiset ja/tai velat luodaan, maksetaan, vaihdetaan tai annetaan anteeksi.

Kaupankäyntiarvoon kuuluu kertynyt korko; siihen eivät kuulu palvelumaksut, palkkiot, välityspalkkiot ja muut samankaltaiset maksut, jotka koskevat taloustoimen yhteydessä tuotettuja palveluita, eikä myöskään taloustoimia koskevat verot. Arvostusmuutokset eivät ole rahoitustaloustoimia.
- Rahoitustaloustoimet mitataan arvopapereiden positioissa tapahtuneiden muutosten erotuksena (kertyneet korot mukaan lukien) jakson lopun raportointipäivinä; erotuksesta poistetaan 'arvostusmuutosten' (hinnassa ja valuuttakurssissa tapahtuvista muutoksista johtuvat muutokset) ja 'varojen volyymin muiden muutosten' vaikutuksesta johtuvat muutokset.
- Hinnassa ja valuuttakurssissa tapahtuvilla arvostusmuutoksilla tarkoitetaan sellaisia muutoksia arvopapereiden arvostuksessa, jotka johtuvat arvopapereiden hinnassa ja/tai valuuttakurssissa tapahtuvista muutoksista, jotka vaikuttavat valuuttamääräisten arvopapereiden euroissa ilmaistuun arvoon. Koska nämä muutokset ilmaisevat rahoitustaloustoimista riippumattomia hallussapitovoitoja ja -tappioita, tulee nämä muutokset poistaa taloustoimitiedoista.

- Hinnan uudelleenarvostukseen kuuluu viiteajanjaksona ilmenevät muutokset jakson lopun raportointipäivien arvossa, jotka johtuvat siinä viitearvossa tapahtuvista muutoksista, jossa ne on kirjattu eli hallussapitovoitoista ja -tappioista.
 - Valuuttakurssien uudelleenarvostuksella tarkoitetaan valuuttakurssissa tapahtuvia muutoksia suhteessa euroon, jotka ilmenevät jakson lopun raportointipäivien välisenä ajanjaksona ja aiheuttavat muutoksia euromääräisinä ilmoitettujen valuuttamäärien arvopaperien arvossa.
5. Varojen volyymin muilla muutoksilla tarkoitetaan varojen volyymissä tapahtuvia muutoksia, jotka voivat tapahtua sijoittajan puolella johtuen a) tilastollisen kattavuuden muutoksesta sijoittajajoukossa (esim. institutionaalisen yksikköjen luokitusten muutokset ja uudelleenjärjestelyt ⁽¹⁾), b) varojen luokitusten muutoksista, c) tiedoissa korjatuista raportointivirheistä, jotka on raportoitu vain tietyllä ajanjaksolla, d) velkojen ongelmaluottojen luottotappioista ja arvon alennuksista, silloin kun nämä ovat arvopaperimuotoisia, sekä velallisen yksipuolisesta velan kieltämisestä tai e) muutoksista sijoittajan kotipaikassa.

4 OSA

Arvopaperikohtaisten ominaisuuksien määritelmät

| Kenttä | Kuvaus |
|--|---|
| Arvopaperin tunniste | Koodi, jolla yksittäinen arvopaperi on tunnistettavissa. Koodi on ISIN-koodi siinä tapauksessa, että arvopaperille on annettu ISIN-koodi; koodi voi olla myös jokin muu arvopaperin tunniste. |
| Nimellisarvoiset positiot (nimellisvaluutassa tai euroissa tai osuuksien määrää vastaavissa positioissa) | Arvopaperin yksiköiden lukumäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo, jos arvopaperin vaihdantaa käydään enemmän määrässä kuin yksiköissä, ilman kertynyttä korkoa. |
| Markkina-arvoiset positiot | Arvopaperien omistuksen määrä markkinoilla euroissa noteerattuun hintaan. Kansallisten keskuspankkien tulee periaatteessa vaatia kertyneet korot raportoitavaksi joko tässä positiossa tai erikseen. Kansalliset keskuspankit voivat kuitenkin harkintansa mukaan olla vaatimatta tietoja kertyneistä koroista. |
| Muut volyymin muutokset (nimellisarvo) | Muut volyyminmuutokset arvopaperin omistuksessa, nimellisarvossa nimellisvaluutassa/kappalemäärässä tai euroissa. |
| Muut volyyminmuutokset (markkina-arvo) | Muut volyyminmuutokset arvopaperin omistuksessa markkina-arvossa euroissa. |
| Rahoitustaloustoimet | Ostojen yhteenlaskettu summa vähennettynä myydyillä arvopapereilla kirjattuna taloustoimiarvoon euroissa. |
| Arvopaperisijoitukset tai suorat sijoitukset | Maksutasetilaston luokittelun mukainen sijoituksen käyttötarkoitus ⁽¹⁾ . |
| Hinta | Arvopaperin viimeisin saatavilla oleva hinta. |
| Hinnoitteluperuste | Osoittaa onko arvopaperi noteerattu prosenteissa vai yksiköissä. |
| Arvostusmuutokset | 3 osassa tarkoitettujen hinnan ja valuuttakurssin arvostusmuutokset. |
| Arvopaperin valuutta | Kansainvälisen standardisoimisjärjestön koodi tai vastaava koodi valuutasta, jota käytetään ilmaisemaan arvopaperin hinta ja/tai määrä. |

⁽¹⁾ Ulkomaisia tilastoja koskevista Euroopan keskuspankin tilastovaatimuksista 9 päivänä joulukuuta 2011 annetut suuntaviivat EKP/2011/23 (EUVL L 65, 3.3.2012, s. 1).

⁽¹⁾ Eli sulautumiset ja yrityskaupat.

LIITE III

VÄHIMMÄISVAATIMUKSET, JOITA VARSINAISTEN TIEDONANTAJIEN ON NOUDATETTAVA

Varsinaisen tiedonantajien on täytettävä seuraavat vähimmäisvaatimukset noudattaakseen Euroopan keskuspankin (EKP) tilastoihin liittyviä tiedonantovaatimuksia.

1. Toimitusta koskevat vähimmäisvaatimukset:

- a) raportoinnin kansallisille keskuspankeille on oltava oikea-aikaista ja noudattaa asianomaisen kansallisen keskuspankin asettamia määräaikoja;
- b) tilastotiedot on esitettävä kansallisten keskuspankkien asettamien teknisten raportointivaatimusten mukaista muotoa ja esitystapaa käyttäen;
- c) varsinaisen tiedonantajan yhteyshenkilöt on mainittava;
- d) varsinaisten tiedonantajien on noudatettava teknisiä määrittämiä, jotka koskevat tietojen toimittamista kansallisille keskuspankeille.

2. Tarkkuutta koskevat vähimmäisvaatimukset:

- a) kaikkia soveltuvia lineaarisia ehtoja on noudatettava (esim. välisummien ja loppusumman tulee täsmätä);
- b) varsinaisten tiedonantajien on kyettävä antamaan lisätietoja kehityksestä, joka ilmenee niiden toimittamistaan tiedoista;
- c) tilastotietojen on oltava täydellisiä;
- d) varsinaisten tiedonantajien on noudatettava niitä mittasuhteita ja desimaalitarkkuuksia, jotka kansalliset keskuspankit ovat määrittelleet toimitettavien tietojen teknistä siirtoa varten;
- e) varsinaisten tiedonantajien on noudatettava kansallisten keskuspankkien antamia ohjeita lukujen pyöristämisestä tietojen teknistä siirtoa varten.

3. Käsitteiden vastaavuutta koskevat vähimmäisvaatimukset:

- a) tilastotietojen on vastattava tässä asetuksessa olevia määritelmiä ja luokitteluja;
- b) mikäli näistä määritelmistä ja luokitteluista poiketaan, varsinaisten tiedonantajien on tarvittaessa säännöllisesti seurattava ja mitattava käyttämiensä tilastointiperusteiden ja tämän asetuksen mukaisten tilastointiperusteiden tuottamien tulosten eroja;
- c) varsinaisten tiedonantajien on pystyttävä selittämään mahdolliset katkokset, joita niiden ilmoittamissa tilastotiedoissa on verrattuna aikaisempien jaksoiden tietoihin.

4. Tarkistuksia koskevat vähimmäisvaatimukset:

EKP:n ja kansallisten keskuspankkien määrittelemiä tarkistusperiaatteita ja -menettelyjä on noudatettava. Tavanomaisista tarkistuksista poikkeaviin tarkistuksiin on liitettävä selitykset.