

SUUNISED

EUROOPA KESKPANGA SUUNIS (EL) 2022/747,

5. mai 2022,

millega muudetakse suunist 2012/120/EL Euroopa Keskpannga statistikaaruandluse nõuete kohta välisstatistika valdkonnas (EKP/2011/23) (EKP/2022/23)

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Keskpankade Süsteemi ja Euroopa Keskpannga põhikirja, eelkõige selle artikleid 3.1, 3.3, 5.1, 12.1 ja 14.3,

võttes arvesse nõukogu 23. novembri 1998.aasta määrust (EÜ) nr 2533/98 statistilise teabe kogumise kohta Euroopa Keskpannga poolt, ⁽¹⁾ eelkõige selle artiklit 4,

ning arvestades järgmist:

- (1) Keerukas ülemaailmses finantssüsteemis, kus piiriülesed sidemed on üha tihedamalt põimunud, on eriotstarbelistel üksustel oluline roll. Hargmaised ettevõtted asutavad eriotstarbelisi üksuseid, et suunata finantsinvesteeringuid, parandada juurdepääsu erinevatele finantsturgudele ning hallata materiaalsel ja immateriaalsel põhivara kogu maailmas. Eriotstarbelised üksused on välisstatistika jaoks üha olulisemad ning võivad tegutseda nii finantssektori eriotstarbeliste üksuste kui viimasel ajal ka finantssektoriväliste eriotstarbeliste üksustena, mille hargmaised ettevõtted on asutanud intellektuaalomandi õiguste haldamiseks, teadus- ja arendustegevuseks, kaubavahetuseks ja muuks tegevuseks, mis on seotud kontserni finants- ja kasumi maksimeerimise strateegia elluviimisega.
- (2) Statistilise teabe kogumine eriotstarbeliste üksuste kohta võimaldaks eurosüsteemil paremini mõista nende üksuste rolli euroala majandus- ja finantssüsteemis. Eelkõige võimaldaks statistiline teave eriotstarbeliste üksuste tegevuse kohta liikmesriikides, mille rahahüük on euro ja kus on suur eriotstarbeliste üksuste kontsentratsioon, eurosüsteemil analüüsida ja tõlgendada eriotstarbeliste üksuste voogudest ja positsioonidest tulenevat vastastikust piiriülest seotust ning hinnata seonduvaid finants- ja majandusriske finantsstabiilsuse analüüsimise eesmärgil. Kuigi riiklikul tasandil juba kogutakse statistilist teavet eriotstarbeliste üksuste kui institutsionaalsete üksuste kohta, ei esitata seda teavet eraldi Euroopa Keskpanngale (EKP). Seetõttu peaksid riikide keskpangad (RKPd) esitama EKP-le kvartalipõhiselt statistilist teavet eriotstarbeliste üksuste kohta.
- (3) Statistilist teavet eriotstarbeliste üksuste kohta võivad koguda ja/või koostada muud pädevad statistikaasutused kui RKPd. Seetõttu võib asjaomase teabe EKP-le esitamiseks olla vaja teha koostööd RKPde ja pädevate asutuste vahel.
- (4) EKP oli Rahvusvahelise Valuutafondi (IMF) maksebilansistatistika komitee poolt 2016. aastal loodud eriotstarbeliste üksuste töökonna liige. Üks teema, mida töökond käsitles, oli rahvusvahelisel tasandil kokku lepitud eriotstarbelise üksuse määratluse puudumine, mistõttu esitas töökond oma lõpparuandes ka asjaomase määratluse ettepaneku ⁽²⁾. Eriotstarbeliste üksuste kohta statistilise teabe esitamise nõude kehtestamisel riikide keskpankadele tuleb seetõttu arvesse võtta ka eelnimetatud määratlust.
- (5) Seetõttu tuleb suunist 2012/120/EL (EKP/2011/23) ⁽³⁾ vastavalt muuta,

⁽¹⁾ EÜT L 318, 27.11.1998, lk 8.

⁽²⁾ IMFi maksebilansistatistika komitee (BOPCOM), „Final Report of the Task Force on Special Purpose Entities“, BOPCOM Paper 18/03, 2018. Avaldatud IMFi veebilehel www.imf.org.

⁽³⁾ Euroopa Keskpannga 9. detsembri 2011. aasta suunis 2012/120/EL Euroopa Keskpannga statistikaaruandluse nõuete kohta välisstatistika valdkonnas (EKP/2011/23) (ELT L 65, 3.3.2012, lk 1).

ON VÕTNUD VASTU KÄESOLEVA SUUNISE:

Artikkel 1

Muudatused

Suunist 2012/120/EL (EKP/2011/23) muudetakse järgmiselt:

1) lisatakse järgmine artikli 1 punkt 18:

„18) „eriotstarbeline üksus“ – ametlikult registreeritud ja/või asutatud juriidiline isik:

- a) kes on tunnustatud institutsionaalne üksus;
- b) kellel puuduvad töötajad või on kuni viis töötajat;
- c) kellel puudub või on minimaalne füüsiline kohalolek;
- d) kellel puudub või on minimaalne füüsiline toodang riigis, mille resident ta on („vastuvõttev jurisdiktsioon“);
- e) kes on vastuvõtva jurisdiktsiooni mitteresidentide otsese või kaudse kontrolli all;
- f) kes on asutatud selleks, et saada vastuvõtva jurisdiktsiooni pakutavaid erisoodustusi, millel on üks või mitu järgmist eesmärki: i) anda omanikule/omanikele juurdepääs kapitaliturgudele või keerukatele finantsteenustele, ii) kaitsta omanikku/omanikke finantsriskide vastu, iii) vähendada regulatiivset ja maksukoormust, iv) tagada tehingute ja omaniku/omanike konfidentsiaalsus;
- g) kelle tehingud on peaaegu täies ulatuses tehtud vastuvõtva jurisdiktsiooni mitteresidentidega;
- h) kelle bilanss koosneb suures osas piiriüleste nõuetest ja kohustustest, välja arvatud turukõlblikke võlaväärt-pabereid emiteerivad üksused, kui asjaomane teave ei ole kättesaadav.“;

2) lisatakse järgmine artikli 2 lõige 1b:

„1b. RKPd esitavad EKP-le kvartaliandmed residentidest eriotstarbeliste üksuste rahvusvaheliste tehingute ja positsioonide kohta II lisa tabeli 10 määratluse kohaselt ning artikli 3 lõikes 2 sätestatud tähtaegadel.“;

3) artikli 6 lõike 3 sissejuhatav osa asendatakse järgmisega:

„Kui II lisa tabelite 1 kuni 5 ja tabeli 10 kirjete andmed on euroala või riikliku statistika jaoks tähtsusetud või ebapiisavad või kui vastava kirje andmeid ei ole võimalik mõistlike kuludega koguda, kasutavad RKPd andmete esitamisel usaldusväärset statistikametoodikal põhinevat parimat hinnangut, kui see ei kahjusta kõnealuse statistika analüütilist väärtust. Lisaks kasutavad RKPd parimat hinnangut andmete esitamisel järgmiste alajaotuste puhul II lisa tabelites 1, 2, 4, 6 ja 10:“;

4) lisatakse järgmine artikkel 8a:

„Artikkel 8a

Andmete edastamine residentidest eriotstarbeliste üksuste piiriüleste tehingute ja positsioonide kohta esimest korda pärast suunise (EL) 2022/747 (EKP/2022/23) jõustumist

Pärast Euroopa Keskpanka suunise (EL) 2022/747 (EKP/2022/23) (*) jõustumist edastatakse II lisa tabelis 10 ette nähtud andmed residentidest eriotstarbeliste üksuste piiriüleste tehingute ja positsioonide kohta esimest korda 2023. aasta märtsis 2022. aasta neljanda kvartali andmete osas.

Kvartaliandmed alates 2020. aasta esimesest kvartalist edastatakse hiljemalt 2023. aasta septembris.

(*) Euroopa Keskpanka 5. mai 2022. aasta suunis (EL) 2022/747, millega muudetakse suunist 2012/120/EL Euroopa Keskpanka statistikaaruandluse nõuete kohta välisstatistika valdkonnas (EKP/2011/23) (EKP/2022/23) (ELT L 137, 16.5.2022, lk 177).“;

5) I ja II lisa muudetakse vastavalt käesoleva suunise lisale.

*Artikkel 2***Jõustumine**

Käesolev suunis jõustub päeval, mil sellest teatatakse keskpankadele liikmesriikides, mille rahaühik on euro.

*Artikkel 3***Adressaadid**

Käesolev suunis on adresseeritud kõikidele eurosüsteemi keskpankadele.

Frankfurt Maini ääres, 5. mai 2022

EKP nõukogu nimel
EKP president
Christine LAGARDE

LISA

Suunise 2012/120/EL (EKP/2011/23) I ja II lisa muudetakse järgmiselt:

1) I lisale lisatakse järgmine punkt 6:

„6. Kvartaliandmed residentidest eriotstarbeliste üksuste piiriüleste tehingute ja positsioonide kohta

Eesmärk

Residentidest eriotstarbeliste üksuste piiriüleste tehingute ja positsioonide kohta kvartaliandmete kogumise eesmärk on paremini mõista sellist liiki üksuste rolli välissektori arvepidamise eri komponentides. Sellist liiki üksustega seotud teavet võib esitada eraldi kirjena, et oleks võimalik paremini mõista nende rolli euroala majandus- ja finantsüsteemis.

Nõuded

RKPD peavad esitama kvartaliandmed residentidest eriotstarbeliste üksuste piiriüleste tehingute ja positsioonide kohta vastavalt II lisa tabelile 10.“;

2) II lisa muudetakse järgmiselt:

a) tabel 8 asendatakse järgmisega:

„Tabel 8

Jaotus sektorite kaupa

Sektor 1	Sektor 2	Sektor 2d	Sektor 2r	Sektor x
Kogumajandus	Kogumajandus	Kogumajandus	Kogumajandus	Kogumajandus
	Keskpank	Keskpank	Keskpank	Finantsettevõtted
Keskpank	Muud RAd	Muud RAd	Muud RAd	Muud sektorid, v.a finantsettevõtted“;
	Hoiuseid kaasavad ettevõtted, v.a keskpank	Valitsemissektor	Valitsemissektor	
Muud RAd	Rahaturufondid	Muud sektorid	Muud sektorid	
	Valitsemissektor	<i>millest:</i>		
Hoiuseid kaasavad ettevõtted, v.a keskpank	Muud sektorid	Investeeringufondid, v.a rahaturufondid	Investeeringufondid, v.a rahaturufondid	
	Investeeringufondid, v.a rahaturufondid	Kindlustusseltsid ja pensionifondid	Kindlustusseltsid ja pensionifondid	
Rahaturufondid	Kindlustusseltsid ja pensionifondid	Muud finantsasutused	Muud finantsasutused	
	Muud finantsasutused	Mittefinantsettevõtted		
Valitsemissektor	Mittefinantsettevõtted			
	Kodumajapidamised ja kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta asutused			
Muud sektorid	Kodumajapidamised ja kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta asutused			

b) lisatakse järgmine tabel 10:

„Tabel 10

Kvartaliandmed residentidest eriotstarbeliste üksuste piiriüleste tehingute ja positsioonide kohta

							Avaldatav allkogum					
	QBOP			QIIP			QBOP			QIIP		
	C/A	D/L	B/N	C/A	D/L	B/N	C/A	D/L	B/N	C/A	D/L	B/N
Jooksevkonto	G2_I8	G1_I8					G1_I8	G1_I8				
<i>Kaubad</i>	G2_I8	G2_I8					G1_I8	G1_I8				
millest: Kaupade netoeksport kaubandusteenuse raames	G1_I8						G1_I8					
<i>Teenused</i>	G2_I8	G2_I8					G1_I8	G1_I8				
millest: Veoteenused	G2_I8	G2_I8					G1_I8	G1_I8				
millest: Finantsteenused	G2_I8	G2_I8					G1_I8	G1_I8				
millest: Mujal kajastamata intellektuaalomandi kasutamise tasud	G2_I8	G2_I8					G1_I8	G1_I8				
millest: Muud äriteenused	G2_I8	G2_I8					G1_I8	G1_I8				
<i>Esmane tulu</i>	G2_I8	G1_I8					G1_I8	G1_I8				
millest: Investeermistulu (sektor x)	G2_I8	G1_I8					G1_I8	G1_I8				
Otseinvesteeringud (sektor x)	G2_I8	G2_I8					G1_I8	G1_I8				
Dividendid ja väljavõetud summad (sektor x)	G1_I8	G1_I8					G1_I8	G1_I8				
Otseinvesteeringud ettevõtjates (sektor x)	G1_I8	G1_I8										
Otseinvestoris (pöördinvesteering) (sektor x)	G1_I8	G1_I8										
Sidusettevõtjate vahel (sektor x)	G1_I8	G1_I8										
Reinvesteeringutud tulu (sektor x)	G1_I8	G1_I8					G1_I8	G1_I8				
Võlainstrumendid (sektor x)	G1_I8	G1_I8					G1_I8	G1_I8				
Otseinvesteeringud ettevõtjates (sektor x)	G1_I8	G1_I8										
Otseinvestoris (pöördinvesteering) (sektor x)	G1_I8	G1_I8										
Sidusettevõtjate vahel (sektor x)	G1_I8	G1_I8										

Portfelliinvesteeringud (sektor x)	G2_I8	G1_I8					G1_I8	G1_I8			
Dividendid (sektor x)	G1_I8	G1_I8									
Reinvesteeringud (sektor x)	G1_I8	G1_I8									
Võlaväärtpaberite intress (sektor x)	G1_I8	G1_I8					G1_I8	G1_I8			
Muud investeeringud (sektor x)	G2_I8	G2_I8					G1_I8	G1_I8			
millest: Intress (sektor x)	G1_I8	G1_I8					G1_I8	G1_I8			
Teisene tulu	G2_I8	G2_I8					G1_I8	G1_I8			
Kapitalikonto	G2_I8	G2_I8					G1_I8	G1_I8			
millest: Mittetoodetud mittefinantsvarade soetamised/realiseerimised, bruto	G2_I8	G2_I8					G1_I8	G1_I8			
Finantskonto (sektor x)	G2_I8	G1_I8		G2_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8
Otseinvesteeringud (sektor x)	G2_I8	G2_I8		G2_I8	G2_I8		G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8
Omakapital ja investeerimisfondide aktsiad (sektor x)	G2_I8	G2_I8		G2_I8	G2_I8		G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8
Otseinvesteeringud ettevõtjates (sektor x)				G1_I8	G1_I8						
Otseinvestoris (pöördinvesteering) (sektor x)				G1_I8	G1_I8						
Sidusettevõtjate vahel (sektor x)				G1_I8	G1_I8						
kui lõplikku kontrolli omav emaettevõtja on resident (sektor x)				G1_I8	G1_I8						
kui lõplikku kontrolli omav emaettevõtja on mitteresident (sektor x)				G1_I8	G1_I8						
kui lõplikku kontrolli omav emaettevõtja ei ole teada (sektor x)				G1_I8	G1_I8						
Muu omakapital peale reinvesteeringud tulu (sektor x)	G2_I8	G2_I8									
Otseinvesteeringud ettevõtjates (sektor x)	G1_I8	G1_I8									
Otseinvestoris (pöördinvesteering) (sektor x)	G1_I8	G1_I8									
Sidusettevõtjate vahel (sektor x)	G1_I8	G1_I8									
kui lõplikku kontrolli omav emaettevõtja on resident (sektor x)	G1_I8	G1_I8									

kui lõplikku kontrolli omav emaettevõtja on mitteresident (sektor x)	G1_I8	G1_I8										
kui lõplikku kontrolli omav emaettevõtja ei ole teada (sektor x)	G1_I8	G1_I8										
Tulude reinvesteeringud (sektor x)	G2_I8	G2_I8										
Võlainstrumendid (sektor x)	G2_I8	G2_I8		G2_I8	G2_I8		G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8	
Otseinvesteeringud ettevõtjates (sektor x)	G2_I8	G2_I8		G2_I8	G2_I8							
Otseinvestoris (pöördinvesteering) (sektor x)	G2_I8	G2_I8		G2_I8	G2_I8							
Sidusettevõtjate vahel (sektor x)	G2_I8	G2_I8		G2_I8	G2_I8							
kui lõplikku kontrolli omav emaettevõtja on resident (sektor x)	G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8							
kui lõplikku kontrolli omav emaettevõtja on mitteresident (sektor x)	G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8							
kui lõplikku kontrolli omav emaettevõtja ei ole teada (sektor x)	G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8							
<i>Portfelliinvesteeringud (sektor x)</i>	G2_I8	G1_I8		G2_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8	
Omakapital ja investeerimisfondide aktsiad (sektor x)	G2_I8	G1_I8		G2_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8	
Võlaväärtpaberid (sektor x)	G2_I8	G1_I8		G2_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8	
Lühiajaline (sektor x)	G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8	
Pikaajaline (sektor x)	G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8	
<i>Tuletisinstrumendid (v.a reservid) ja töötajate aktsioptsioonid (sektor x)</i>			G1_I8	G2_I8	G2_I8	G2_I8			G1_I8			G2_I8“.
<i>Muud investeeringud (sektor x)</i>	G2_I8	G2_I8		G2_I8	G2_I8		G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8	
millest: Lühiajaline (sektor x)	G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8							
millest: Pikaajaline (sektor x)	G1_I8	G1_I8		G1_I8	G1_I8							