

Teataja



Eestikeelne väljaanne

Õigusaktid

64. aastakäik

11. juuni 2021

Sisukord

II Muud kui seadusandlikud aktid

SUUNISED

★ Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2021/830, 26. märts 2021, rahaloomeasutuste bilansikirjete ja intressimäärade statistika kohta (EKP/2021/11).....	1
★ Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2021/831, 26. märts 2021, mitterahaloomeasutustest finantsvahendajate statistilise teabe aruandluse kohta (EKP/2021/12)	59
★ Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2021/832, 26. märts 2021, maksete statistika aruandlusõuete kohta (EKP/2021/13)	98
★ Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2021/833, 26. märts 2021, konsolideeritud pangandusandmete statistilise teabe aruandluse kohta (EKP/2021/14).....	109
★ Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2021/834, 26. märts 2021, väärtpaperi emissioonide statistilise teabe aruandluse kohta (EKP/2021/15).....	311
★ Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2021/835, 26. märts 2021, millega tunnistatakse kehtetuks suunis EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2021/16)	335

II

(Muud kui seadusandlikud aktid)

SUUNISED

EUROOPA KESKPANGA SUUNIS (EL) 2021/830,

26. märts 2021,

rahaloomeasutuste bilansikirjete ja intressimäärade statistika kohta (EKP/2021/11)

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut, eelkõige selle artikli 127 lõiget 2,

võttes arvesse Euroopa Keskpankade Süsteemi ja Euroopa Keskpannga põhikirja, eelkõige selle artikli 5 lõiget 5.1, artikli 12 lõiget 12.1 ja artikli 14 lõiget 14.3,

ning arvestades järgmist:

- (1) Oma aluslepingutest tulenevate ülesannete täitmiseks vajab Euroopa Keskpank (EKP) statistilist teavet rahaloomeasutuste sektori bilansi kohta liikmesriikides, mille rahaühik on euro (edaspidi „euroala liikmesriigid“). See teave annab EKP-le tervikliku statistilise ülevaate ühtse majandusterritooriumina käsitletavate euroala liikmesriikide monetaararengu kohta. Piisavalt detailne statistiline teave on vajalik ka euroala rahaagregaatide ja tehingupoolte analüüsikõlblikkuse tagamiseks, et teostada makrotasandi usaldatavusjärelevalve ja struktuurset analüüsi liidu tasandil.
- (2) Statistilise teabe kogumine riikide keskpankadelt (RKPd) tuleb euroalaüleselt harmoneerida. Seetõttu tuleb sätestada ühised reeglid selle teabe kogumiseks ja käsitlemiseks. Tähtis on tagada, et need reeglid ei paneks RKPdele ebamõistlikku aruandluskoormust. Seega peavad RKPd esitama EKP-le statistilise teabe, mis on kogutud kooskõlas Euroopa Keskpannga määrusega (EL) 2021/379 (EKP/2021/2), ⁽¹⁾ Euroopa Keskpannga määrusega (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) ⁽²⁾ ja Euroopa Keskpannga määrusega (EL) nr 1074/2013 (EKP/2013/39) ⁽³⁾. EKP võib kasutada käesoleva suunise alusel esitatud statistilist teavet kooskõlas nõukogu määrusega (EÜ) nr 2533/98 ⁽⁴⁾.
- (3) Käesoleva suunise kohases aruandluses tuleb järgida teatavaid asjakohaseid mõisted määruses (EÜ) nr 2533/98.
- (4) Tegelikku andmeid esitavasse üldkogumisse kuuluvad rahaloomeasutused peavad esitama oma bilansi statistilise teabe oma residentsuse liikmesriigi keskpangale (RKP) kooskõlas määrusega (EL) 2021/379 (EKP/2021/2). Seetõttu tuleb sätestada RKPde poolt tegelikult andmeid esitavalt üldkogumilt kogutud teabest ja

⁽¹⁾ Euroopa Keskpannga 22. jaanuari 2021. aasta määrus (EL) 2021/379 krediitiasutuste ja rahaloomeasutuste sektori bilansikirjete kohta (EKP/2021/2) (ELT L 73, 3.3.2021, lk 16).

⁽²⁾ Euroopa Keskpannga 24. septembri 2013. aasta määrus (EL) nr 1072/2013 rahaloomeasutuste kohaldatavate intressimäärade statistika kohta (EKP/2013/34) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 51).

⁽³⁾ Euroopa Keskpannga 18. oktoobri 2013. aasta määrus (EL) nr 1074/2013 statistikaaruandluse nõuete kohta postipankadele, mis võtavad vastu hoiuseid euroala residentidest mitterahaloomeasutustelt (EKP/2013/39) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 94).

⁽⁴⁾ Nõukogu 23. novembri 1998. aasta määrus (EÜ) nr 2533/98 statistilise teabe kogumise kohta Euroopa Keskpannga poolt (EÜT L 318, 27.11.1998, lk 8).

RKPde oma bilansist tuletatud statistilise teabe Euroopa Keskpankale (EKP) esitamise vormid ja kord. Lisaks peab EKP statistika eesmärgil tuletama statistilise teabe oma bilansist, mis on kooskõlas RKPde bilanssist tuletatud andmetega.

- (5) Monetaararengu analüüsiks rahaloomeasutuste liikide kaupa koostab EKP rahaturufondide ja hoiuseid kaasavate ettevõtete, välja arvatud keskpang, agregeeritud bilansi statistikat. Selle statistika tuletamiseks euroala ja üksikute euroala liikmesriikide kohta peab EKP koguma RKPdelt statistilist teavet rahaturufondide varade ja kohustuste kohta.
- (6) EKP-le rahaloomeasutuste sektori kohta esitatud statistilise teabe representatiivsuse tagamiseks iga euroala liikmesriigi kõikide andeesitajate osas tuleb sätestada ühised reeglid juurdearvestuse tegemiseks väikeste rahaloomeasutuste jaoks, kes on teatavatest aruandlusnõuetest vabastatud kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikliga 9 ja määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) artikliga 4. Samal põhjusel tuleb sätestada juurdearvestuse ühised reeglid rahaloomeasutuste jaoks, kes kuuluvad RKPde valimisse kooskõlas määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) artikliga 2.
- (7) Rahaloomeasutuste poolt mittefinantsettevõtetele euroalal ja euroala liikmesriikides antud laenude arengu paremaks analüüsiks peavad RKPd võimaluse korral EKP-le esitama statistilise teabe rahaloomeasutuste laenude kohta mittefinantsettevõtetele majandustegevuse kaupa.
- (8) Euroala ja euroala liikmesriikide krediidianalüüsi täiendamiseks peavad RKPd esitama EKP-le teabe rahaloomeasutuste kasutamata krediitiliinide kohta institutsionaalsete sektorite kaupa. Riikide võrreldavuse suurendamiseks peavad RKPd esitama teabe kasutamata krediitiliinide kohta kooskõlas mõistetega Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruses (EL) nr 575/2013⁽⁵⁾ ja Euroopa Keskpanka määruses (EL) 2016/867 (EKP/2016/13)⁽⁶⁾.
- (9) EKP-l on vaja jälgida rahapoliitika toimimist Euroopa Keskpankade Süsteemi (EKPS) põhiliste refinantseerimisoperatsioonide nendes intressimäärades toimivate muutuste kaudu, mida rahaloomeasutused kohaldavad kodumajapidamiste ning mittefinantsettevõtete hoiustele ja laenudele. Selleks tuleb sätestada vorm ja kord, mida RKPd peavad selle teabe EKP-le esitamisel järgima kooskõlas määrusega (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34).
- (10) Eurosüsteem peab kasutama individuaalsete rahaloomeasutuste bilansikirjete ja intressimäärade kohta kogutud statistikat kooskõlas määrusega (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) ja määrusega (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) rahapoliitika, finantsstabiilsuse ja makrotasandi usaldatavusjärelevalve eesmärgil ning euroala liikmesriikide krediidasutuste mikrotasandi usaldatavusjärelevalvega seotud ülesannete jaoks. Seetõttu peavad RKPd esitama EKP-le vajaliku individuaalsete rahaloomeasutuste bilansikirjete (IBSI) ja individuaalsete rahaloomeasutuste intressimäärade (IMIR) statistika.
- (11) 5. juunil 2020 otsustas EKP nõukogu laiendada nende euroala krediidasutuste kogumit, kes edastavad EKP-le individuaalseid bilansikirjeid⁽⁷⁾, mille korrapärane edastamine algab alates 2021. aasta veebruari bilansiteabest. Selleks et leevendada sellest laiendamisest tulenevat RKPde suurenenud aruandluskoormust, on asjakohane, et nõuded IBSI teabe edastamisele kõnealuste krediidasutuste puhul oleksid piiratud võrreldes IBSI teabe edastamisega enne kogumi laiendamist sellesse kuulunud krediidasutuste poolt (põhiasutused).
- (12) Monetaar- ja krediidisuundumuste õigeaegse analüüsi täiendamiseks on kohane, et EKP saab IBSI ja IMIR teavet samaaegselt riikide agregaatidega põhiasutuste kohta, kelle tegevus hõlmab märkimisväärset osa asjakohastest koondnäitajatest. IBSI ja IMIR aegridade katkemise vältimiseks ja põhiasutuste riiklike koondnäitajate jätkuva hõlmamise tagamiseks on asjakohane, et uus krediidasutus, mis tekib ühe või mitme põhiasutuse ühinemise,

⁽⁵⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta määrus (EL) nr 575/2013 krediidasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta (ELT L 176, 27.6.2013, lk 1).

⁽⁶⁾ Euroopa Keskpanka 18. mai 2016. aasta määrus (EL) 2016/867 granulaarsete krediidi- ja krediidiriski andmete kogumise kohta (EKP/2016/13) (ELT L 144, 1.6.2016, lk 44).

⁽⁷⁾ Vt EKP nõukogu 26. juuni 2020. aasta otsus, kättesaadav EKP veebilehel: www.ecb.europa.eu.

omandamise või muu ümberkujundamise tulemusel, peaks ise olema põhiasutus. Kui liikmesriik võtab kasutusele euro, tuleb kindlaks teha, millised residentidest krediidasutused peaksid olema põhiasutused, et õigeaegselt analüüsida monetaar- ja krediidisuundumusi selles liikmesriigis, võttes arvesse ka asjaomase RKP aruandluskoormust.

- (13) EKP nõukogu võib Euroopa Keskpankade Süsteemi ja Euroopa Keskpanga põhikirja (edaspidi „EKPS põhikiri“) artikli 12 lõike 12.1 alusel delegeerida EKP juhatusele teatavaid volitusi. Vastavalt Euroopa Liidu Kohtu poolt välja töötatud ja heakskiidetud delegeerimise üldpõhimõtetele peab otsuste tegemise volituste delegeerimine olema piiritletud, proportsionaalne ja vastama kindlatele kriteeriumidele. Seetõttu on kohane, et EKP nõukogu või EKP juhatuse poolt RKP-le loa andmisel või selle kehtetuks tunnistamisel konkreetse läve kohaldamiseks EKP-le euroala krediidasutuste bilansside kohta esitatava individuaalse teabe suhtes, peavad nad kaaluma, kas see toob nende RKPde jaoks kaasa ebaproportsionaalse aruandluskoormuse.
- (14) EKP peab asutuste ja filiaalide andmete registrit (Register of Institutions and Affiliates Data, RIAD), mis on juriidiliste isikute ja muude statistiliste institutsionaalsete üksuste viitandmete keskne teabehoidla statistika eesmärgil. RKPde poolt esitatud IBSI ja IMIR andmed on rahaloomeasutuste ja euroala krediidasutuste teabe osas viitandmed, mis salvestatakse RIADis kooskõlas Euroopa Keskpanga suunisega (EL) 2018/876 (EKP/2018/16) ⁽⁸⁾. Seetõttu on kohane sätestada, millist teavet peavad RKPd RIADis sisestama ja ajakohastama seoses euroala krediidasutustega, kelle IBSI ja IMIR teavet esitatakse.
- (15) Üldise aruandluskoormuse vähendamiseks kasutatakse määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) alusel kogutud statistilist teavet EKP kohustusliku reservi korra subjektiks olevate krediidasutuste reservibaasi regulaarseks arvutamiseks kooskõlas Euroopa Keskpanga määrusega (EL) 2021/378 (EKP/2021/1) ⁽⁹⁾. Et võimaldada EKP-l teha statistikat agregeeritud reservibaasi jaotustega kohustuste liikide kaupa, peavad RKPd esitama krediidasutuste reservibaasi statistilise teabe iga euroala liikmesriigi kohta. Samuti peab EKP koguma statistilist teavet makrosuhtarvu kohta, et jälgida standardmahaarvamise õigsust kooskõlas määruse (EL) 2021/378 (EKP/2021/1) artikliga 5.
- (16) Euroala rahaagregaadid ja nende vastaskirjed tuletatakse peamiselt rahaloomeasutuste bilansiandmetest, mida kogutakse määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) alusel. Samas on euroala rahaagregaatides rahaloomeasutuste monetaarkohustuste kõrval hõlmatud ka keskvalitsuse ja keskvalitsusse mittekuuluvate postipankade monetaarkohustused. Seetõttu on vajalik, et EKP-le esitataks statistiline teave postipankade kohta, kes võtavad hoiuseid euroala residentidest mitterahaloomeasutustelt kooskõlas määrusega (EL) nr 1074/2013 (EKP/2013/39). Samal põhjusel on vajalik, et EKP-le esitataks statistiline teave keskvalitsuse monetaarkohustuste ning keskvalitsuse poolt hoitava sularaha ja euroala rahaloomeasutuste poolt emiteeritud väärtpaberite kohta. Seetõttu tuleb määrata selle teabe aruandluse vorm ja kord.
- (17) Euro pangandussektori struktuuri ja arengu analüüsi toetamiseks peavad RKPd esitama krediidasutuste struktuuri finantsnäitajad kooskõlas käesolevas suunises osutatud vormidega. Aruandluskoormuse vähendamiseks peab RKPdel olema kokkuleppel EKPga võimalik teha kättesaadavaks teave alternatiivsetest andmeallikatest, mida EKP saab kasutada vajalike näitajate tuletamiseks.

⁽⁸⁾ Euroopa Keskpanga 1. juuni 2018. aasta suunis (EL) 2018/876 asutuste ja filiaalide andmete registri kohta (EKP/2018/16) (ELT L 154, 18.6.2018, lk 3).

⁽⁹⁾ Euroopa Keskpanga 22. jaanuari 2021. aasta määrus (EL) 2021/378 kohustusliku reservi kohaldamise kohta (EKP/2021/1) (ELT L 73, 3.3.2021, lk 1).

- (18) Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) 2019/2033⁽¹⁰⁾ muudetakse muuhulgas krediidasutuse mõistet määruses (EL) nr 575/2013, et hõlmata süsteemselt olulised investeerimisühingud, mis ei ole rahaloomeasutused, kui nad ei tegutse aladel, mis vastavad hoiuseid kaasavate ettevõtete liigituse ühiste standarditele, mõistetele ja liigitustele. Seega eristatakse määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) tegelikus andmeid esitavas üldkogumis krediidasutusi, mis liigitatakse rahaloomeasutuste sektorisse, ja mitterahaloomeasutustest krediidasutusi. Et EKP saaks tulemuslikult jälgida krediidasutuste tegevust, peavad RKPd mitterahaloomeasutustest krediidasutustelt teavet koguma määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) alusel ja esitama selle EKP-le.
- (19) EKP poolt kogutava statistilise teabe täpsuse ja kvaliteedi tagamiseks on vajalik ette näha RKPde poolt esitatava statistilise teabe jälgimine, kontroll ja vajadusel parandamine. Samal põhjusel peaksid RKPd esitama EKP-le selgitused paranduste kohta, millega oluliselt parandatakse esitatud statistilist teavet, või juhul, kui EKP seda nõuab.
- (20) EKPS põhikirja artiklist 5 koosmõjus Euroopa Liidu lepingu artikli 4 lõikega 3 tuleneb, et liikmesriigid, mille rahaühik ei ole euro ja mis kavatsevad euro kasutusele võtta (edaspidi „euroalavälised liikmesriigid“), peaksid euro kasutuselevõtu ettevalmistamisel kujundama ja kasutusele võtma meetmed statistilise teabe kogumiseks, mis on vajalik EKP statistikaaruandluse nõuete täitmiseks. Seetõttu võib käesoleva suunise kohaldamist kindlaksmääratud vaatlusperioodiks laiendada ka euroalaväliste liikmesriikide keskpankadele. Lisaks sellele võib euro kasutuselevõttu kavandavate euroalaväliste liikmesriikide RKPdelt nõuda euro kasutuselevõttule ja liiduga ühinemisele eelnevat kindlaksmääratud ajavahemikku hõlmava statistilise teabe EKP-le esitamist, mis võimaldab EKP-l kujundada kogutud statistilise teabe tervikliku ülevaate ja teostada vajalikke analüüse.
- (21) EKP ülesannete täitmiseks on kohane sätestada kuupäev nõutava statistilise teabe RKPde poolt esitamiseks. Sellel eesmärgil ja selguse suurendamiseks RKPdele on kohane, et RKPd esitaksid aruandeid kooskõlas EKP poolt RKPdele edastatud aruandluskalendriga.
- (22) Statistilise teabe avaldamisele rahaloomeasutuste sektori konsolideeritud bilansi kohta riikide keskpankade poolt tuleb kehtestada ühised eeskirjad, et tagada sellega seotud oluliste, turu suhtes tundlike agregaatide korrapärase avaldamine.
- (23) Kohane on ühise meetodi sätestamine kõikide RKPde poolt EKP-le statistilise teabe edastamiseks. Selleks peab EKPS kokku leppima ja sätestama harmoneeritud elektroonilise edastusvormi.
- (24) Tuleb kehtestada tõhus kord tehniliste paranduste tulemuslikuks tegemiseks käesoleva suunise lisadesse tingimusel, et need parandused ei muuda selle aluseks olevaid raampõhimõtteid ega aruandluskoormust. Selleks peaks EKP juhatusel olema pädevus teha tehniliste muudatuste ettepanekuid statistikakomitee kaudu ning selle korra järgimisel tuleb arvesse võtta EKPSi statistikakomitee seisukohti.
- (25) EKP nõukogu 5. juuni 2020. aasta otsuse individuaalsete bilansikirjete statistika laiendamise kohta rakendamiseks peavad RKPd võtma alates veebruari 2021 vaatlusperioodist EKP-le IBSI statistika korralisel esitamisel arvesse laiendatud euroala krediidasutuste kogumit. Seetõttu peavad RKPd kindlaks tegema krediidasutused, kelle osas tuleb esitada IBSI ja IMIR andmeid kooskõlas käesoleva suunise kohaldamisalaga. Kuna Euroopa Keskpanga suunis EKP/2014/15⁽¹¹⁾ rahandus- ja finantsstatistika kohta kehtib kuni 1. veebruarini 2022, tuleb käesolevas suunises ette näha aruandluse üleminekunõuded kuni 1. veebruarini 2022. Samuti on vajalik, et RKPd esitaksid sellel ajavahemikul teavet kooskõlas käesolevas suunises sätestatud tähtaegadega.
- (26) Võttes arvesse määruse (EL) nr 575/2013 mõiste „krediidasutus“ määratluse muudatusi, mida kohaldatakse alates 26. juunist 2021, tuleb RKPde jaoks mitterahaloomeasutustest krediidasutuste bilansikirjete aruandlusnõuete osas sätestada üleminekusätted ajavahemikuks 26. juunist 2021 kuni 1. veebruarini 2022.

⁽¹⁰⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 27. novembri 2019. aasta määrus (EL) 2019/2033, mis käsitleb investeerimisühingute suhtes kohaldatavaid usaldatavusnõudeid ning millega muudetakse määrusi (EL) nr 1093/2010, (EL) nr 575/2013, (EL) nr 600/2014 ja (EL) nr 806/2014 (ELT L 314, 5.12.2019, lk 1).

⁽¹¹⁾ Euroopa Keskpanga 4. aprilli 2014. aasta suunis EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (ELT L 340, 26.11.2014, lk 1).

- (27) Statistilise teabe kogumise ja analüüsi tulemuslikkuse tagamiseks peavad RKPd järgima käesoleva suunise nõudeid alates samast kuupäevast, mil hakatakse kohaldama uusi aruandlusnõudeid määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 5 alusel. Seetõttu tuleb käesolevat suunist kohaldada alates 1. veebruarist 2022,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA SUUNISE:

1. JAGU

REGULEERIMISESE JA KOHALDAMISALA

Artikkel 1

Reguleerimise

Käesoleva suunisega kehtestatakse RKPdele nõuded statistilise teabe esitamiseks EKP-le rahaloomeasutuste bilansikirjete ja intressimäärade, mitterahaloomeasutustest krediidasutuste bilansikirjete, krediidasutuste kohustusliku reservi ja struktuuri finantsnäitajate ning postipankade ja keskvalitsuse kohta, mis on vajalik rahaagregaatide ja tehingupoolte statistika koostamiseks. Sealhulgas täpsustab käesolev suunis RKPde poolt EKP-le esitatavat teavet, selle käsitlemist, aruandluse sagedust, tähtaegu ja aruandluse suhtes kohaldatavaid standardeid.

Artikkel 2

Mõisted

Käesolevas suunises kasutatakse mõisteid, mis on määratletud määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artiklis 2, määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) ⁽¹²⁾ artiklis 1 ja Euroopa Keskpannga määruse (EL) nr 1074/2013 (EKP/2013/39) ⁽¹³⁾ artiklis 1.

Kasutatakse ka järgmisi mõisteid:

- 1) „statistiline teave“ (*statistical information*) – nõukogu määruse (EÜ) nr 2533/98 ⁽¹⁴⁾ artikli 1 punkti 11 määratluse kohaselt;
- 2) „koostamisperiood“ (*production period*) – ajavahemik statistilise teabe aruandluse RKPde poolt EKP-le esitamiseks käesolevas suunises sätestatud kuupäeva ja EKP poolt andmete vastuvõtmise lõppkuupäeva vahel;
- 3) „reservibaas“ (*reserve base*) – määruse (EL) 2021/378 (EKP/2021/1) artikli 2 lõike 8 määratluse kohaselt;
- 4) „hoidmisperiood“ (*maintenance period*) – määruse (EL) 2021/378 (EKP/2021/1) artikli 2 lõike 10 määratluse kohaselt.

⁽¹²⁾ Euroopa Keskpannga 24. septembri 2013. aasta määrus (EL) nr 1072/2013 rahaloomeasutuste kohaldatavate intressimäärade statistika kohta (EKP/2013/34) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 51).

⁽¹³⁾ Euroopa Keskpannga 18. oktoobri 2013. aasta määrus (EL) nr 1074/2013 statistikaaruandluse nõuete kohta postipankadele, mis võtavad vastu hoiuseid euroala residentidest mitterahaloomeasutustelt (EKP/2013/39) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 94).

⁽¹⁴⁾ Nõukogu 23. novembri 1998. aasta määrus (EÜ) nr 2533/98 statistilise teabe kogumise kohta Euroopa Keskpannga poolt (EÜT L 318, 27.11.1998, lk 8).

2. JAGU

RAHALOOMEASUTUSTE BILANSIKIRJED

Artikkel 3

Keskpankade bilansikirjete statistilise teabe aruandlus

1. RKPd esitavad EKP-le järgmised keskpanga sektori bilansikirjed:
 - a) kuulõpu seisud kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 2. osa tabeliga 1, välja arvatud järgmine:
 - i) hoiustega seonduvad kohustused, mida esitavad ainult krediidasutused, kelle suhtes kohaldatakse kohustusliku reservi nõuet;
 - ii) kontsernisisesed positsioonid;
 - iii) sündikaatlaenud;
 - iv) arvestusliku kontsernikonto positsioonid;
 - v) emiteeritud rahaturufondide aktsiad/osakud;
 - vi) mittefinantsettevõtetele antud eurodes vääringustatud laenude jaotused tähtaegade kaupa;
 - vii) kodumajapidamistele ja kodumajapidamisi teenindavatele kasumitaotluseta institutsioonidele antud eurodes vääringustatud laenude jaotused tähtaegade ja laenuotstarbe kaupa;
 - viii) väärtpaberite omaosalus;
 - b) kvartalilõpu seisud kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 3. osa tabelitega 2, 3 ja 4;
 - c) kuu- ja kvartalilõpu seisud kooskõlas käesoleva suunise II lisa 1. osa tabeliga 1 parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad;
 - d) kvartalilõpu seisud kooskõlas käesoleva suunise II lisa 1. osa tabeliga 3;
2. RKPd esitavad EKP-le järgmise keskpanga sektori statistilise teabe ümberhindluskorrigeerimiste kohta:
 - a) kuu ümberhindluskorrigeerimised kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 4. osa tabeliga 1A, välja arvatud järgmine:
 - i) kontsernisisesed positsioonid;
 - ii) sündikaatlaenud;
 - iii) arvestusliku kontsernikonto positsioonid;
 - iv) emiteeritud rahaturufondide aktsiad/osakud;
 - v) mittefinantsettevõtetele antud eurodes vääringustatud laenude jaotused tähtaegade kaupa;
 - vi) kodumajapidamistele ja kodumajapidamisi teenindavatele kasumitaotluseta institutsioonidele antud eurodes vääringustatud laenude jaotused tähtaegade ja laenuotstarbe kaupa;
 - vii) väärtpaberite omaosalus;
 - b) kvartali ümberhindluskorrigeerimised kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 4. osa tabeliga 2A;
 - c) kuu ja kvartali ümberhindluskorrigeerimised kooskõlas käesoleva suunise II lisa 1. osa tabeliga 1 parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad;
 - d) kvartali ümberhindluskorrigeerimised kooskõlas käesoleva suunise II lisa 1. osa tabeliga 3.
3. RKPd esitavad EKP-le järgmise keskpanga sektori statistilise teabe ümberliigituskorrigeerimiste kohta:
 - a) kuu ümberliigituskorrigeerimised iga seisu osas, mis esitati kooskõlas lõike 1 punktiga a;

- b) kvartali ümberliigituskorrigeerimised iga seisu osas, mis on osutatud määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 3. osa tabelis 2, välja arvatud andmeühikud laenuude jaotuste kohta järelejäänud tähtaegade lõikes;
- c) kuu ja kvartali ümberliigituskorrigeerimised kooskõlas käesoleva suunise II lisa 1. osa tabeliga 1 parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad;
- d) kvartali ümberliigituskorrigeerimised kooskõlas käesoleva suunise II lisa 1. osa tabeliga 3.
4. RKPd tuletavad käesoleva artikli alusel esitatava statistilise teabe oma raamatupidamissüsteemidest kooskõlas EKP veebilehel avaldatud tabelitega ⁽¹⁵⁾, mis võimaldavad ühildada statistilisi ja raamatupidamislikke bilansikirjeid, võttes eelkõige arvesse järgmist:
- a) raamatupidamiskirjete 9.5 „Muud nõuded eurosüsteemi piires (neto)“ ja 10.4 „Muud kohustused eurosüsteemi piires (neto)“ osas peavad RKPd eristama varad ja kohustused ja esitama need brutosummana;
- b) kui raamatupidamiskirje 14 „Ümberhindluskontod“ tuleb raamatupidamises esitada brutosummana, esitavad RKPd selle statistika eesmärgil netosummana;
- c) Kui RKPd hindavad oma väärtpaberiportfellid sisemiseks kasutamiseks ümber kord kuus või sagedamini, millele viidatakse Euroopa Keskpannga suunise (EL) 2016/2249 (EKP/2016/34) ⁽¹⁶⁾ artikli 9 lõikes 2, tuleb ümberhindamist kajastada lõike 2 alusel esitatavas statistilises teabes kuupõhiselt;
- d) ilma et see mõjutaks raamatupidamislikku hindamist, peavad RKPd hoitavate ja emiteeritud väärtpaberite aruandluses kasutama ühte järgmist hindamist:
- i) turuväärtuse hindamine Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 549/2013 ⁽¹⁷⁾ A lisa 7. peatüki punkti 38 kohaselt või
- ii) raamatupidamislik hindamine kooskõlas suunise (EL) 2016/2249 (EKP/2016/34) artiklis 9 sätestatud ühtlustatud raamatupidamisreeglitega, kui raamatupidamislik hindamine erineb oluliselt turuväärtuse hindamisest.
5. EKP bilansi osas teeb käesolevas artiklis osutatud statistilise teabe EKP statistika peadirektoraadile kättesaadavaks asjaomane EKP struktuuriüksus.
6. Käesoleva artikli alusel esitatakse statistiline teave agregeeritult ja seda kontrollitakse kooskõlas artikliga 30. Käesolevas artiklis osutatud statistiline teave ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimiste kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise I lisaga.

Artikkel 4

Muude rahaloomeasutuste bilansikirjete statistilise teabe aruandlus

1. RKPd esitavad EKP-le järgmised muude rahaloomeasutuste bilansikirjed:
- a) kuulõpu seisud määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 2. osa tabelis 1 kohaselt, välja arvatud hoiustega seonduvad kohustused, mida esitavad ainult krediidasutused, kelle suhtes kohaldatakse kohustusliku reservi nõuet;
- b) kvartalilõpu seisud kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 3. osa tabelitega 2, 3 ja 4;
- c) kuulõpu seisud väärtpaberistamise ja muu laenuülekannete kohta kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 5. osa tabeliga 5b;

⁽¹⁵⁾ Vt „Bridging tables between the accounting balance sheet items of the NCBs and the ECB and the items to be reported for statistical purposes“, avaldatud EKP veebilehel www.ecb.europa.eu.

⁽¹⁶⁾ Euroopa Keskpannga 3. novembri 2016. aasta suunis (EL) 2016/2249 raamatupidamise ja finantsaruandluse õigusraamistiku kohta Euroopa Keskpankade Süsteemis (EKP/2016/34) (ELT L 347, 20.12.2016, lk 37).

⁽¹⁷⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 21. mai 2013. aasta määrus (EL) nr 549/2013 Euroopa Liidus kasutatava Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta, (ELT L 174, 26.6.2013, lk 1).

- d) kuu- ja kvartalilõpu seisud kooskõlas käesoleva suunise II lisa 1. osa tabeliga 2, kui andmed on kättesaadavad, sealhulgas parima hinnangu alusel;
- e) kvartalilõpu seisud kooskõlas käesoleva suunise II lisa 1. osa tabeliga 3 parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad.
2. RKPd esitavad EKP-le järgmise statistilise teabe muude rahaloomeasutuste ümberhindluskorrigeerimiste kohta:
- a) kuu ümberhindluskorrigeerimised kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 4. osa tabeliga 1A;
- b) kuu ümberhindluskorrigeerimised kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 5. osa tabeliga 5b;
- c) kvartali ümberhindluskorrigeerimised kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 4. osa tabeliga 2A;
- d) kuu ja kvartali ümberhindluskorrigeerimised kooskõlas käesoleva suunise II lisa 1. osa tabeliga 2 võimaluste piires, kui andmed on kättesaadavad;
- e) kvartali ümberhindluskorrigeerimised kooskõlas käesoleva suunise II lisa 1. osa tabeliga 3 võimaluste piires, kui andmed on kättesaadavad.
3. RKPd esitavad EKP-le järgmise statistilise teabe muude rahaloomeasutuste ümberliigituskorrigeerimiste kohta:
- a) kuu ümberliigituskorrigeerimised iga seisu osas, mis esitati kooskõlas lõike 1 punktiga a;
- b) kuu ümberliigituskorrigeerimised iga seisu osas, mis esitati kooskõlas lõike 1 punktiga c;
- c) kvartali ümberliigituskorrigeerimised iga seisu osas, mis on osutatud määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 3. osa tabelis 2, välja arvatud andmeühikud laenude jaotuste kohta järelejäänud tähtaegade lõikes;
- d) kuu ja kvartali ümberliigituskorrigeerimised kooskõlas käesoleva suunise II lisa 1. osa tabeliga 2 parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad;
- e) kvartali ümberliigituskorrigeerimised kooskõlas käesoleva suunise II lisa 1. osa tabeliga 3 parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad.
4. RKPd esitavad EKP-le kuustatistika laenude netoülekannete kohta kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 5. osa tabeliga 5a.
5. RKPd esitavad EKP-le järgmise statistilise teabe väärtpaperistatud laenude või muul viisil rahaloomeasutuste poolt ülekantud laenude kohta, mida teenindavad mitterahaloomeasutused, kui see on kättesaadav:
- a) kuulõpu seisud mitterahaloomeasutuste poolt teenindatavate laenude kohta kooskõlas käesoleva suunise II lisa 2. osa tabeliga 1;
- b) kuu finantstehingud mitterahaloomeasutuste poolt teenindatavate laenude seisude osas, millest jäetakse välja käesoleva suunise II lisa 2. osa tabelis 1 osutatud laenude ülekannete mõju.
6. RKPd esitavad neto ülekanded, bilansiseisud, ümberliigituskorrigeerimise ja ümberhindluskorrigeerimise kooskõlas käesoleva suunise II lisa 2. osa tabeliga 2, kui RKPd on andnud rahaloomeasutustele juhise hõlmata aruandluses määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 5. osa tabelite 5a ja 5b bloki 1 osas rahaloomeasutuste poolt üle kantud laenud, kui teenindajana tegutseb muu riigisisene rahaloomeasutus, kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 5. osa punktiga 2.3.
7. Käesoleva artikli alusel esitatakse statistiline teave agregeeritult ja seda kontrollitakse kooskõlas artikliga 30. Käesolevas artiklis osutatud statistiline teave ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimiste kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise I lisaga. Asjakohastel juhtudel tehakse käesoleva artikli alusel esitatud teabe osas juurdearvestus kooskõlas artikliga 8.

*Artikkel 5***Rahaturufondide bilansikirjete statistilise teabe aruandlus**

1. RKPd esitavad EKP-le statistilise teabe rahaturufondide kvartalilõpu bilanssiseisude kohta kooskõlas käesoleva suunise II lisa 3. osa tabelitega 1 ja 2.
2. RKPd esitavad EKP-le statistilise teabe kvartalilõpu ümberhindluskorrigeerimiste kohta kooskõlas käesoleva suunise II lisa 3. osa tabeliga 1. Kui mõnede või kõikide rahaturufondide suhtes kohaldatakse ümberhindluskorrigeerimiste aruandluse osas erandeid kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 9 lõikega 6, esitavad RKPd teabe parima hinnangu alusel, kui asjaomased summad on olulised.
3. RKPd esitavad EKP-le statistilise teabe kvartalilõpu ümberliigituskorrigeerimiste kohta kooskõlas käesoleva suunise II lisa 3. osa tabeliga 1.
4. Käesoleva artikli alusel esitatakse statistiline teave agregeeritult ja seda kontrollitakse kooskõlas artikliga 30. Käesolevas artiklis osutatud statistiline teave ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimiste kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise I lisaga. Asjakohastel juhtudel tehakse käesoleva artikli alusel esitatud teabe osas juurdearvestus kooskõlas artikliga 8.

*Artikkel 6***Rahaloomeasutuste kasutamata krediidiliinide statistilise teabe aruandlus**

1. RKPd esitavad EKP-le kord kvartalis järgmise statistilise teabe muude rahaloomeasutuste poolt antud, kasutamata krediidiliinide summade kohta:
 - a) käesoleva suunise II lisa 4. osa tabelis 1 osutatud bilanssiseisud kvartali iga kuu lõpu bilansi kohta või
 - b) käesoleva suunise II lisa 4. osa tabelis 1 osutatud bilanssiseisud kvartali viimase kuu lõpu bilansi kohta.Esimese lõike osas esitavad RKPd statistilise teabe, kui tegelik teave on kättesaadav. Kui tegelik teave ei ole kättesaadav, esitavad RKPd hinnangulised andmed.
2. RKPd esitavad EKP-le statistilise teabe ümberliigituskorrigeerimiste kohta iga lõike 1 alusel esitatud seisuga võimaluste piires.
3. RKPd esitavad statistilise teabe rahaloomeasutuste kasutamata krediidiliinide kohta, osutades võimalusel järgmise:
 - a) „bilansiväline summa“ määruse (EL) 2016/867 (EKP/2016/13) IV lisa määratluse kohaselt või
 - b) „kasutamata krediidilimiit“, mis liigitatakse määruse (EL) nr 575/2013 I lisa kohaselt mõõdukaks, mõõdukaks/madalaks ja madalaks riskiks.

Kui RKPd ei esita statistilist teavet esimese lõigu punktide a ja b osas, esitavad RKPd statistilise teabe kooskõlas asjaomaste riigis kehtivate mõistetega.

4. Käesoleva artikli alusel esitatakse statistiline teave agregeeritult ja seda kontrollitakse kooskõlas artikliga 30. Statistiline teave ümberliigituskorrigeerimiste kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise I lisaga. Asjakohastel juhtudel tehakse käesoleva artikli alusel esitatud teabe osas juurdearvestus kooskõlas artikliga 8.

*Artikkel 7***Rahaloomeasutuste poolt mittefinantsettevõtetele antud laenude statistilise teabe aruandlus tegevusvaldkondade kaupa**

1. Kättesaadavuse korral esitavad RKPd EKP-le statistilise teabe rahaloomeasutuste poolt euroala mittefinantsettevõtetele antud laenude kvartalilõpu seisude kohta ning majandustegevuste kaupa kooskõlas liidu majanduse tegevusalade statistilise klassifikaatori (NACE Rev.2) ⁽¹⁸⁾ ja käesoleva suunise II lisa 5. osaga.
2. RKPd esitavad EKP nõudmisel selgitused ümberliigituskorrigeerimiste, k.a artikli 4 lõike 3 alusel esitatud ümberliigituskorrigeerimised, mõju kohta lõike 1 alusel esitatud seisudele.
3. Käesoleva artikli alusel esitatakse statistiline teave agregeeritult ja seda kontrollitakse kooskõlas artikliga 30.

*Artikkel 8***Rahaloomeasutuste bilansikirjete juurdearvestus**

1. Kui RKPd kohaldavad rahaloomeasutuste suhtes erandeid kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 9 lõigetega 1, 2, 4, 6 ja 7, teevad RKPd käesoleva jaos alusel EKP-le esitatava kuu ja kvartali statistilise teabe koostamiseks nimetatud määruse alusel kogutud statistilise teabe juurdearvestuse, et see kajastaks kõiki andmeesitajaid.
2. Lõike 1 kohaselt statistilise teabe juurdearvestuse tegemiseks kohaldavad RKPd vähemalt ühte järgmist võimalust:
 - a) kui puudub teave alajaotuste kohta, tuletatakse hinnangulised andmed suhtarvu abil sellisest tegelikust andmeid esitava üldkogu alajaotusest mis on lihtsustatud aruandlusega asutuste suhtes kõige representatiivsem, järgmiselt:
 - i) RKPd liikmesriikides, mille osa euroala rahaloomeasutuste agregeeritud bilansimahus ületab 2 %, määravad selle alajaotuse viisil, mille puhul alajaotusesse kuuluvate üksuste bilansi kogumaht ei ületa 35 % riigi rahaloomeasutuste agregeeritud bilansimahust;
 - ii) RKPd liikmesriikides, kelle osa euroala rahaloomeasutuste agregeeritud bilansimahus ei ületa 2 %, määravad selle alajaotuse viisil, mille puhul alajaotusesse kuuluvate üksuste bilansi kogumaht ei ületa 35 % riigi rahaloomeasutuste bilansi kogumahust, kuid kui sel meetodil juurdearvestusega kaasnevad RKP-le olulised kulud, võib RKP kohaldada kogu tegelikul andmeid esitaval üldkogumil põhinevaid suhtarve;
 - iii) Alapunktides i ja ii osutatud tegeliku andmeid osutava üldkogumi alajaotuste kindlaksmääramise nõudeid ei kohaldata, kui asutuste, mille suhtes kohaldatakse erandeid, bilansimaht on väiksem kui 1 % riigi rahaloomeasutuste agregeeritud bilansimahust. Sellisel juhul võivad RKPd kohaldada kogu tegelikul andmeid esitaval üldkogumil põhinevaid suhtarve;
 - b) punkti a kohaldamisel võib lihtsustatud aruandlusega asutuste ja tegeliku andmeid esitava üldkogumi alajaotuse osas esitada täiendavad alajaotused asutuste liikide kohta;
 - c) Kui kõikide rahaturufondide, kelle suhtes kohaldatakse erandit määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 9 lõike 1 alusel, osa kokku ületab 30 % riigi rahaturufondide bilansist, teevad RKPd rahaturufondidega seotud teabe osas juurdearvestuse eraldi hoiuseid kaasavatest ettevõtetest kooskõlas ühe järgmise võimalusega:
 - i) RKPd kasutavad rahaturufondidelt, kelle suhtes ei kohaldata erandit määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 9 lõike 1 alusel, kogutud statistilist teavet, kui see statistiline teave on juurdearvestuseks piisavalt representatiivne;

⁽¹⁸⁾ Vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu 20. detsembri 2006. aasta määruse (EÜ) nr 1893/2006 (millega kehtestatakse majanduse tegevusalade statistiline klassifikaator NACE Revision 2 ning muudetakse nõukogu määrust (EMÜ) nr 3037/90 ja teatavaid EÜ määrusi, mis käsitlevad konkreetseid statistikavaldkondi) (ELT L 393, 30.12.2006, lk 1) I lisale.

- ii) RKPd koostavad hinnangulise rahaturufondide sektori bilansi alternatiivsete teabeallikate põhjal vähemalt kord aastas ja kasutavad seda juurdearvestuseks, kui rahaturufondide suhtes kohaldatakse erandeid määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 9 lõike 1 alusel või juhul kui rahaturufondidelt, kelle suhtes ei kohaldata erandeid määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 9 lõike 1 alusel, kogutud statistiline teave ei ole juurdearvestuseks piisavalt representatiivne;
- d) kui statistilist teavet kogutakse määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) alusel väiksema sagedusega või hilisematel kuupäevadel kui käesoleva suunise alusel EKP-le esitatud statistilist teavet, esitavad RKPd puuduvate perioodide statistilise teabe hinnangulised andmed järgmiselt:
 - i) andmeid korratakse, kui see on osutunud piisavaks või
 - ii) kohaldatakse kohaseid statistikaprognoosi meetodeid, et võtta arvesse suundumusi või hooajalist eripära.

Punktide a kuni d osas võib suhtarvud või muu juurdearvestuses kasutatava vahearvestuse tuletada järelevalveasutustelt saadud teabest, kui see teave on piisavas kooskõlas juurdearvestuses asjaomase statistilise teabega.

3. Kui RKPd kohaldavad rahaloomeasutuste suhtes erandit kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 9 lõikega 7, teevad nad EKP-le artikli 4 alusel esitava kvartalistatistika hindamiseks järgmise juurdearvestuse:

- a) kui RKPd koguvad rahaloomeasutustelt statistilist teavet määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) alusel kvartalist väiksema sagedusega, võivad nad kasutada seda statistilist teavet hinnanguliste andmete koostamiseks puuduvate perioodide osas või kohaldada kohaseid statistikaprognoosi meetodeid, et võtta arvesse suundumusi või hooajalist eripära;
- b) kui RKPd koguvad rahaloomeasutuste statistilist teavet määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) alusel kõrgemal agregeerituse tasandil, võivad nad kasutada seda statistilist teavet EKP-le artikli 4 alusel esitatavate hinnanguliste andmete koostamiseks või kohaldada nende hinnanguliste andmete jaoks kohaseid alajaotusi;
- c) kui RKPd koguvad määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) alusel rahaloomeasutustelt kvartalistatistika, mis hõlmab vähemalt 80 % euroalavalise liikmesriigi residentide kõikidest hoiustest, laenudest ja võlaväärtpaberite hoiustest ning investeerimisfondide aktsiatest/osakutest, mille suhtes erandit kohaldatakse, koostavad nad hinnangulised andmed selle põhjal, või
- d) kui RKPd koostavad hinnangulised andmed aruandluses nõutava statistilise teabe kohta alternatiivsete allikate põhjal, korrigeerivad nad andmeid, kui see on vajalik määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) mõistete arvesse võtmiseks, kui need erinevad alternatiivsete allikate mõistetest.

Artikkel 9

Tähtajad

1. RKPd esitavad EKP-le käesolevas jaos osutatud kuustatistika vaatluskuu lõpule järgneva 15. tööpäeva tööaja lõpuks kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 7 lõikega 2 ja artiklis 32 osutatud aruandluskalendriga.

2. RKPd esitavad EKP-le käesolevas jaos osutatud kvartalistatistika vaatluskvartali lõpule järgneva 28. tööpäeva tööaja lõpuks kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 7 lõikega 3 ja artiklis 32 osutatud aruandluskalendriga.

Artikkel 10

Parandused

1. RKPd võivad käesoleva jao alusel esitatud statistilist teavet parandada järgmiselt:

- a) parandusi artiklite 3 ja 4 alusel esitatud viimase ja eelmise kuustatistika kohta võib EKP-le esitada igal ajal;
- b) parandusi artiklite 3 ja 4 alusel esitatud viimase kvartalistatistika kohta võib EKP-le esitada igal ajal;

- c) parandusi artiklite 3 ja 4 alusel esitatud statistilise teabe kohta, välja arvatud lõigetes a ja b osutatud parandused, võib EKP-le esitada väljaspool kuuandmete koostamise tsükli;
- d) parandusi artiklite 5 kuni 7 alusel esitatud statistilise teabe kohta võib EKP-le esitada igal ajal.

Pärast EKP teavitamist võivad RKPd parandada lõikes c osutatud statistilist teavet kuuandmete koostamise tsükli kestel, kui parandused tõstavad statistilise teabe kvaliteeti oluliselt. EKP võib parandusi arvesse võtta pärast selle kuu andmete koostamise tsükli. EKP teavitab asjaomaseid RKPsid, kui paranduste arvesse võtmine lükatakse edasi kuuandmete koostamise tsüklist hilisemale ajale.

2. RKPd esitavad EKP nõudmisel selgitused lõike 1 alusel esitatud paranduste kohta. RKPd esitavad EKP-le selgitused järgmistel juhtudel:

- a) RKPd esitavad selgitused paranduste kohta absoluutväärtustes vähemalt 5 miljardit eurot; selgitused tuleb esitada parandustega samal ajal ja igal juhul enne asjaomase andmete koostamise tsükli lõpetamist EKP poolt;
- b) kui RKPd esitavad parandused statistika koostamise tsükli kestel kooskõlas lõike 1 teise lõiguga, esitatakse selgitused koos aruandlusega.

Esimese lõigu alusel esitatud selgitustes tuleb osutada, kas esitatud aegridade parandused on lõplikud või on võimalik nende edasine parandamine.

3. JAGU

RAHALOOMEASUTUSTE INTRESSIMÄÄRAD

Artikkel 11

Rahaloomeasutuste intressimäärade statistilise teabe aruandlus

1. RKPd esitavad EKP-le järgmise statistilise teabe rahaloomeasutuste poolt kodumajapidamiste ning mittefinantsettevõtete hoiuste ja laenude suhtes kohaldatavate intressimäärade kohta („rahaloomeasutuste intressimäärad“ või „MIR“):

- a) riigi kuustatistika bilansiseisude ja uute tegevuste kohta kooskõlas määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisa 1. ja 2. liitega;
- b) riigi kuustatistika uute tegevuste kohta kooskõlas käesoleva suunise III lisa 1. osaga.

Käesoleva artikli alusel esitatakse statistiline teave agregeeritult ja seda kontrollitakse kooskõlas artikliga 30. RKPd esitavad selle teabe asjakohastel juhtudel kooskõlas käesoleva suunise III lisa 3. osaga.

2. Järgmiste näitajate osas võivad RKP kohaldada erandeid:

- a) määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisa 2. liite tabelite 3 ja 4 näitajad 62 kuni 85 järgmise osas:
 - i) mittefinantsettevõtete suhtes kohaldatavad intressimäärad;
 - ii) mittefinantsettevõtetele antavate tagatud/garanteeritud laenude mahud;
- b) määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisa 2. liite tabelite 3 ja 4 näitajad 37 kuni 54, kui riigi agregeeritud äritegevuse maht näitajate 37 kuni 54 osas, mis hõlmab kõiki laene, on väiksem kui 10 % sama suuruskategooria kõikide laenude summa riigi agregeeritud äritegevuse mahust ning väiksem kui 2 % sama suuruskategooria ja sama esialgse intressimäära fikseerimise perioodi kategooria äritegevuse mahust euroala tasandil.

RKP poolt esimese lõigu alusel antud erandid ei mõjuta määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) artiklit 4.

3. Kui erandid tehakse lõike 2 alusel, kontrollivad RKPd osutatud piirmäärasid kord aastas.

Artikkel 12

Rahaloomeasutuste intressimäärade statistika juurdearvestus

1. Kui RKPde poolt saadud MIR statistiline teave ei hõlma kogu tegelikku andmeid esitavat üldkogumit seoses valimi kasutamisega, koostavad RKPd valimi ja teevad statistilise teabe juurdearvestuse uue äritegevuse mahu osas, et tagada aruandluskogumi 100 % hõlmatus kooskõlas käesoleva suunise III lisa 2. osaga.

2. Kui RKPd kohaldavad erandeid rahaloomeasutuste intressimäärade statistika aruandlusnõuetest kooskõlas määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) artikliga 4 või käesoleva suunise artikli 11 lõikega 2, kantakse käesoleva suunise artikli 11 lõike 1 alusel esitatud statistiline teave tulevasse puuduvasse kuuperioodi, kohaldades kohaseid statistika-prognoosi meetodeid, et võtta arvesse suundumusi või hooajalist eripära.

Artikkel 13

Tähtajad

RKPd esitavad EKP-le artiklis 11 osutatud statistilise teabe vaatluskuu lõpule järgneva 19. tööpäeva tööaja lõpuks kooskõlas määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) artikli 3 lõikega 4 ja artiklis 32 osutatud aruandluskalendriga.

Artikkel 14

Parandused

1. RKPd võivad parandada käesoleva jao kohaselt esitatud statistilist teavet igal ajal, välja arvatud asjaomase statistika koostamise tsükli kestel, mil RKPd võivad parandada ainult eelmise vaatlusperioodi kohta esitatud statistilist teavet.

Pärast EKP teavitamist võivad RKPd parandada käesoleva jao kohaselt esitatud statistilist teavet statistika koostamise tsükli kestel, kui parandused tõstavad statistilise teabe kvaliteeti oluliselt. EKP võib parandusi arvesse võtta pärast seda statistika koostamise tsükli. EKP teavitab asjaomaseid RKPsid, kui paranduste arvesse võtmine lükatakse edasi kuuandmete koostamise tsüklist hilisemale ajale.

2. RKPd esitavad EKP nõudmisel järgmised selgitused lõike 1 kohaselt esitatud paranduste kohta

- a) selgitused EKP-le esitatud statistilise teabe kvaliteedi oluliste paranduste kohta;
- b) selgitused EKP-le eelmisele vaatluskuule eelnevate perioodide osas esitatud statistilise teabe paranduste kohta.

Esimese lõigu alusel esitatud selgitustes tuleb osutada, kas esitatud aegridade parandused on lõplikud või on võimalik nende edasine parandamine.

4. JAGU

INDIVIDUAALSETE RAHALOOMEASUTUSTE BILANSIKIRJED JA INTRESSIMÄÄRAD

Artikkel 15

Individuaalse statistilise teabe aruandluse nõudega hõlmatud krediidasutuste määratlemine

1. RKPd esitavad artiklis 16 osutatud statistilise teabe euroala residentidest krediidasutuste osas, välja arvatud järgmised:
 - a) mitterahaloomeasutustest krediidasutused;
 - b) lihtsustatud aruandlusega asutused ja
 - c) krediidasutused, kellel on koguvara 100 miljonit eurot või vähem, kui EKP nõukogu on andnud asjaomasele RKP-le loa kooskõlas lõikega 2.

Statistilise teabe EKP-le esitamiseks artikli 16 alusel võivad asjaomased RKPd statistilise teabe esitada krediidasutuste gruppide kohta. RKPd määravad need krediidasutuste grupid EKP-ga konsulteerides.

2. EKP nõukogu võib anda RKP taotlusel loa lõike 1 punktis c osutatud piirmäära kohaldamiseks, kui asjaomase RKP aruandluskoormus oleks muidu ebaproportsionaalne. EKP nõukogu võib asjaomase RKP taotlusel selle loa kehtetuks tunnistada, kui ta leiab, et ebaproportsionaalset mõju selle RKP aruandluskoormusele enam ei esine.

3. RKPd registreerivad lõikes 1 osutatud krediidasutused ja krediidasutuste grupid Euroopa Keskpanga suunise (EL) 2018/876 (EKP/2018/16) ⁽¹⁹⁾ alusel asutatud asutuste ja filiaalide andmete registris (Register of Institutions and Affiliates Data, RIAD).

4. RKPd registreerivad lõikes 1 osutatud krediidasutused ja krediidasutuste grupid, mis on käesoleva jao kohaldamisel põhiasutused, kui on täidetud üks järgmistest tingimustest:

- a) krediidasutus on nende krediidasutuste kogumi liige, kelle kohta on EKP-le esitatud rahaloomeasutuste individuaalsed andmed 2021. aasta jaanuari vaatlusperioodi kohta kooskõlas suunise EKP/2014/15 artikli 17a lõikega 1;
- b) krediidasutus on uus krediidasutus, mis on tekkinud ühinemise, omandamise või muu ettevõtete ümberkujundamise tulemusel, millesse on kaasatud üks või mitu põhiasutust ja mis toimub pärast käesoleva suunise jõustumist;
- c) krediidasutus on sellise liikmesriigi resident, mis võtab euro kasutusele pärast käesoleva suunise jõustumist ja kelle EKP nõukogu on statistikakomiteega konsulteerides nimetanud põhiasutuseks.

Kui EKP nõukogu määrab esimese lõigu punkti c kohaselt kindlaks põhiasutused, teatab ta sellest asjaomasele RKP-le.

5. Kui RKPdele on antud lõike 1 punkti c alusel luba jätta välja krediidasutused, kelle koguvara on 100 miljonit eurot või vähem, vaatavad nad krediidasutuste koguvara üle vähemalt kord kolme aasta jooksul ja registreerivad selle RIADis. EKP nõukogu tuleb teavitada selle läbivaatamise tulemustest ilma ebakohase viivitusega.

6. EKP nõukogu võib delegeerida loa andmise või kehtetuks tunnistamise pädevuse lõike 2 alusel EKP juhatusele. Sellise delegerimise alusel kaalutakse, kas asjaomase RKP aruandluskoormus on ebaproportsionaalselt mõjutatud.

7. Kui EKP juhatus teostab oma pädevust lõike 6 alusel, tuleb teavitada EKP nõukogu kõikidest tehtud otsustest ilma ebakohase viivitusega.

⁽¹⁹⁾ Euroopa Keskpanga 1. juuni 2018. aasta suunis (EL) 2018/876 asutuste ja filiaalide andmete registri kohta (EKP/2018/16) (ELT L 154, 18.6.2018, lk 3).

Artikkel 16

Individuaalse rahaloomeasutuse bilansikirjete ja intressimäärade statistilise teabe aruandlus

1. RKPd esitavad EKP-le kooskõlas määrusega (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) kogutud statistilise teabe artikli 15 lõikes 1 osutatud krediitiasutuste järgmiste individuaalsete bilansikirjete (IBSI) kohta:

- a) käesoleva suunise IV lisa tabelites 1 ja 2 märgitud kuulõpu bilansiseisud;
- b) käesoleva suunise IV lisa tabelites 1 ja 2 märgitud kvartalilõpu bilansiseisud.

Kui RKPd koguvad esimese lõigu punktis b osutatud statistilist teavet kuupõhiselt, võivad nad esitada EKP-le nende andmeühikute osas kuulõpu seisud.

2. RKPd esitavad EKP-le kuupõhiselt käesoleva suunise IV lisa tabelites 1 ja 2 märgitud abistavad aegread artikli 15 lõikes 1 osutatud krediitiasutuste bilansi osas kooskõlas käesoleva suunise I lisaga. Need abistavad aegread hõlmavad ühte või mõlemat järgmist:

- a) ümberhindlus- ja ümberliigituskorrigeerimised;
- b) laenude ülekanded.

3. RKPd esitavad EKP-le artikli 15 lõikes 4 osutatud põhiasutustelt kooskõlas määrusega (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) kogutud järgmise individuaalsete rahaloomeasutuste intressimäärade (IMIR) statistilise teabe:

- a) kuupõhised intressimäärad, mida kohaldatakse euroala residentidest kodumajapidamiste ja mittefinantsasutuse eurodes vääringustatud hoiuste ja laenude seisudele kooskõlas käesoleva suunise IV lisa tabeliga 3;
- b) kuupõhised uue tegevuse mahud seoses euroala residentidest kodumajapidamiste ja mittefinantsasutuse eurodes vääringustatud hoiuste ja laenudega kooskõlas käesoleva suunise IV lisa tabeliga 3;
- c) kuupõhised intressimäärad, mida kohaldatakse euroala residentidest kodumajapidamiste ja mittefinantsasutuse eurodes vääringustatud hoiuste ja laenude uute tegevuste mahtude osas kooskõlas käesoleva suunise IV lisa tabeliga 3.

4. Kui statistilist teavet esitatakse artikli 15 lõikes 1 osutatud krediitiasutuste gruppide kohta, kohaldavad RKPd järgmist:

- a) RKPde poolt lõike 1 alusel esitatavad seisud arvutatakse kõikide gruppi kuuluvate liikmete seisude summana;
- b) RKPde poolt lõike 2 alusel esitatavad abistavad aegread arvutatakse kõikide gruppi kuuluvate liikmete abistavate aegride summana;
- c) RKPde poolt lõike 3 alusel esitatavad intressimäärad arvutatakse kaalutud keskmisena, mille puhul grupi osas arvutatakse maht individuaalsete mahtude summana. Kui RKP kogub teavet grupi kohta asutuste kaupa, hõlmavad intressimäärade keskmised asutusi, mis kuuluvad riigi rahaloomeasutuste intressimäärade valimisse ja mille suhtes ei kohaldata erandeid; sama kehtib ka grupi mahtude suhtes.

5. RKPd esitavad EKP nõudmisel võimaluste piires selgitused vaatluskuul toimunud ühinemiste, omandamiste, muude ümberkujundamiste ja laenude ülekannete kohta, mis mõjutasid käesoleva artikli alusel esitatud põhiasutuste statistilist teavet.

6. Andmete analüüsi toetamiseks võib EKP kasutada ja eurosüsteemi siseselt edastada lõike 5 alusel esitatud selgitusi, võttes arvesse kehtivat konfidentsiaalsuskorda.

*Artikkel 17***Tähtajad**

1. RKPd esitavad EKP-le artikli 16 lõigete 1 ja 2 alusel kogutud statistilise teabe artikli 15 lõikes 4 osutatud põhiasutuste kohta vaatlusperioodi lõpule järgneva 15. tööpäeva tööaja lõpuks kooskõlas artiklis 32 osutatud aruandluskalendriga. Muus osas esitavad RKPd EKP-le statistilise teabe vaatlusperioodi lõpule järgneva 20. tööpäeva tööaja lõpuks kooskõlas artiklis 32 osutatud aruandluskalendriga.
2. RKPd esitavad EKP-le statistilise teabe artikli 16 lõike 3 alusel vaatlusperioodi lõpule järgneva 19. tööpäeva tööaja lõpuks kooskõlas artiklis 32 osutatud aruandluskalendriga.

*Artikkel 18***Parandused**

1. Kui RKPd parandavad statistilist teavet kooskõlas artikliga 10, peavad nad asjakohastel juhtudel parandama ka artikli 16 lõigete 1 ja 2 alusel esitatud IBSI statistilise teabe.
2. Artikli 16 lõigete 1 ja 2 alusel esitatud statistilise teabe parandusi krediidasutuste osas, mis ei ole põhiasutused, esitavad RKPd võimaluste piires.
3. Kui RKPd parandavad statistilist teavet kooskõlas artikliga 14, peavad nad asjakohastel juhtudel parandama ka artikli 16 lõike 3 alusel esitatud IMIR statistilise teabe.
4. RKPd esitavad EKP nõudmisel selgitused käesoleva artikli kohaselt esitatud paranduste kohta.

5. JAGU

KREDIIDIASUTUSTE KOHUSTUSLIK RESERV*Artikkel 19***Reservibaasi statistilise teabe aruandlus**

1. RKPd esitavad EKP-le käesoleva suunise V lisa 1. osa tabelis 1 märgitud kuulõpu seisude statistilise teabe krediidasutuste agregeeritud reservibaasi kohta, mis arvutatakse kooskõlas määrusega (EL) 2021/378 (EKP/2021/1).
 2. Lõike 1 alusel esitatav statistiline teave tuletatakse määrusega (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) hõlmatud statistilisest teabest, mida RKPd koguvad krediidasutustelt, kelle suhtes kohaldatakse kohustusliku reservi nõuet kooskõlas määrusega (EL) 2021/378 (EKP/2021/1).
- Lihtsustatud aruandlusega krediidasutuste osas kasutavad RKPd kuulõpu agregeeritud reservibaasi arvutamisel viimast kvartalilõpu statistilist teavet, mis avaldati pärast EKP poolt kvartalostatistika kogumist käesoleva suunise artikli 4 alusel.
3. RKPd esitavad EKP-le statistilise teabe käesoleva suunise V lisa 1. osa tabelis 2 osutatud agregeeritud kindlasummalise mahaarvamise kohta, mis lahutatakse kohustuslikust reservist kooskõlas määruse (EL) 2021/378 (EKP/2021/1) artikli 6 lõikega 2.
 4. RKPd võivad käesoleva artikli alusel esitatud statistilist teavet parandada igal ajal. Kui käesoleva artikli alusel esitatakse EKP-le parandusi pärast hoidmisperioodi algust, võib EKP parandusi mitte töödelda.

Kui teavitav osapool teeb parandusi oma reservibaasis määruse (EL) 2021/378 (EKP/2021/1) artikli 7 lõike 5 alusel, teeb RKP vastavad parandused käesoleva artikli kohaselt esitatud statistilises teabes.

Artikkel 20

Makrosuhtarvu statistilise teabe aruandlus

RKPD esitavad EKP-le makrosuhtarvuga seotud kuulõpu seisude kohta statistilise teabe, mis on sätestatud käesoleva suunise V lisa 2. osa tabelis.

RKPD tuletavad esimese lõigu alusel esitatava statistiline teabe kättesaadavast kuupõhisest statistilisest teabest, mida kogutakse krediidasutustelt kooskõlas määrusega (EL) 2021/379 (EKP/2021/2). Kui liikmesriigis ei kohaldata statistilise teabe aruandlust, esitab asjaomane RKP statistilise teabe nullväärtusega.

Artikkel 21

Tähtajad

RKPD esitavad EKP-le artiklites 19 ja 20 osutatud asjaomase kuustatistika vastava hoidmisperioodi algusele eelneva viimase tööpäeva tööaja lõpuks kooskõlas artiklis 32 osutatud aruandluskalendriga.

6. JAGU

POSTIPANGAD JA KESKVALITSUS

Artikkel 22

Postipankade ja keskvalitsuste statistilise teabe aruandlus

1. RKPD esitavad EKP-le käesoleva suunise VI lisa tabeli 1 kohaselt kuulõpu bilansiseisude kohta järgmise statistilise teabe:
 - a) postipankade aruandlus määruse (EL) nr 1074/2013 (EKP/2013/39) artikli 3 kohaselt;
 - b) keskvalitsuse monetaarkohustused, keskvalitsuse sularaha hoiused ja euroala rahaloomeasutuste poolt emiteeritud väärtpaberite hoiused.
2. RKPD ei pea esitama statistilist teavet käesoleva artikli kohaselt, kui lõike 1 punktis a osutatud teave puudub ja lõike 1 punktis b osutatud varade ja kohustuste teave puudub või on väheoluline.
3. RKPD esitavad EKP-le ümberliigituskorrigeerimised, kui need on olulised, käesoleva suunise VI lisa tabeli 1 kohaselt.
4. RKPD esitavad EKP-le ümberhindluskorrigeerimised, kui need on olulised, käesoleva suunise VI lisa tabeli 1 kohaselt.
5. Käesoleva artikli alusel esitatakse statistiline teave agregeeritult ja seda kontrollitakse kooskõlas artikliga 30. Käesolevas artiklis osutatud statistilist teavet ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimiste kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise I lisaga.

Artikkel 23

Tähtajad

RKPD esitavad EKP-le käesolevas jaos osutatud statistilise teabe vaatluskuu lõpule järgneva 15. tööpäeva tööaja lõpuks kooskõlas määruse (EL) nr 1074/2013 (EKP/2013/39) artikliga 5 ja käesoleva suunise artiklis 32 osutatud aruandluskalendriga.

*Artikkel 24***Parandused**

1. RKPd võivad käesoleva jao alusel esitatud statistilist teavet parandada järgmiselt:
 - a) parandusi viimase ja eelmise kuustatistika kohta võib EKP-le esitada igal ajal;
 - b) parandusi kuustatistika kohta, mis ei hõlma viimast ja eelmist kuustatistikat, võib esitada väljaspool kuuandmete koostamise tsükli.

Pärast EKP teavitamist võivad RKPd parandada punktis b osutatud statistilist teavet kuustatistika koostamise tsükli kestel, kui parandused tõstavad statistilise teabe kvaliteeti oluliselt. EKP võib parandusi arvesse võtta pärast selle kuu statistika koostamise tsükli. EKP teavitab asjaomaseid RKPsid, kui paranduste arvesse võtmine lükatakse edasi kuustatistika koostamise tsüklist hilisemale ajale.

2. RKPd esitavad EKP nõudmisel selgitused lõike 1 alusel esitatud paranduste kohta järgmiselt:
 - a) RKPd esitavad selgitused paranduste kohta absoluutväärtustes vähemalt 5 miljardit eurot parandustega samal ajal ja igal juhul enne selle statistika koostamise tsükli lõpetamist EKP poolt;
 - b) kui RKPd esitavad parandusi andmete koostamise tsükli kestel kooskõlas lõike 1 teise lõiguga, esitatakse selgitused koos aruandlusega.

Esimese lõigu alusel esitatud selgitustes tuleb osutada, kas esitatud aegridade parandused on lõplikud või on võimalik nende edasine parandamine.

7. JAGU

KREDIIDASUTUSTE STRUKTUURI FINANTSNÄITAJAD*Artikkel 25***Krediidasutuste struktuuri finantsnäitajate statistilise teabe aruandlus**

1. RKPd esitavad EKP-le rahaloomeasutustest krediidasutuste struktuuri finantsnäitajate (SFI) aruandluse kooskõlas käesoleva suunise VII lisaga. Struktuuri finantsnäitajate statistiline teave esitatakse agregeeritult ja seda kontrollitakse kooskõlas artikliga 30.

Erandina esimesest lõigust võivad RKPd esitada selles nõutava statistilise teabe muid andmeallikaid kasutades. EKP ja RKP vahelise kokkuleppe korral võib EKP seda teavet kasutada krediidasutuste struktuuri finantsnäitajate tuletamiseks.

2. Kui lõike 1 alusel esitatud statistilise teave ei hõlma kogu andeesitajate üldkogumit, teevad RKPd kogu andeesitajate üldkogumi kajastamiseks juurdearvestuse.

Esimese lõigu osas peavad RKPd esitama EKP-le selgitused.

3. RKPd võivad käesoleva artikli alusel esitatud teavet parandada andmete koostamise tsükli kestel ja EKP nõudmisel peavad nad esitama paranduste kohta selgitused.

*Artikkel 26***Tähtajad**

RKPd esitavad EKP-le artiklis 25 osutatud krediidasutuste struktuuri finantsnäitajate statistilise teabe eelmise aasta kohta iga aasta märtsi lõpuks ja kooskõlas artiklis 32 osutatud aruandluskalendriga; erandiks on näitaja „krediidasutuste töötajate arv“, mis esitatakse eelmise aasta kohta iga aasta mai lõpuks ja kooskõlas artiklis 32 osutatud aruandluskalendriga.

8. JAGU

MITTERAHALOOMEASUTUSTEST KREDIIDASUTUSED

Artikkel 27

Mitterahaloomeasutustest krediidasutuste bilansikirjete statistilise teabe aruandlus

1. RKPd esitavad EKP-le järgmised mitterahaloomeasutustest krediidasutuste bilansikirjed:
 - a) kuulõpu seisud kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 2. osa tabeliga 1, välja arvatud järgmine:
 - i) hoiustega seonduvad kohustused, mida esitavad ainult krediidasutused, kelle suhtes kohaldatakse kohustusliku reservi nõuet;
 - ii) arvestusliku kontsernikonto positsioonid;
 - iii) emiteeritud rahaturufondide aktsiad/osakud;
 - iv) andmeühikud, mille suhtes kohaldatakse RKPd erandeid statistilise aruandluse nõuetest määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 9 lõike 5 punkti b alusel;
 - b) kvartalilõpu seisud kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 3. osa tabelitega 2, 3 ja 4, välja arvatud andmeühikud, mille suhtes kohaldatakse RKPd erandeid statistilise aruandluse nõuetest määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 9 lõike 5 punkti b alusel.
2. RKPd esitavad EKP-le järgmise statistilise teabe mitterahaloomeasutustest krediidasutuste ümberhindluskorrigeerimiste kohta:
 - a) kuu ümberhindluskorrigeerimised kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 4. osa tabeliga 1A, välja arvatud järgmine:
 - i) arvestusliku kontsernikonto positsioonid;
 - ii) emiteeritud rahaturufondide aktsiad/osakud;
 - iii) andmeühikud, mille suhtes RKPd kohaldatakse erandeid statistilise aruandluse nõuetest määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 9 lõike 5 punkti b alusel;
 - b) kvartali ümberhindluskorrigeerimised kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 4. osa tabeliga 2A, välja arvatud andmeühikud, mille suhtes RKPd kohaldatakse erandeid statistilise aruandluse nõuetest määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 9 lõike 5 punkti b alusel.
3. RKPd esitavad EKP-le järgmise statistilise teabe mitterahaloomeasutustest krediidasutuste ümberliigituskorrigeerimiste kohta:
 - a) kuu ümberliigituskorrigeerimised iga seisu osas, mis esitati kooskõlas lõike 1 punktiga a;
 - b) kvartali ümberliigituskorrigeerimised iga seisu osas, mis on määratletud määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 3. osa tabelis 2, välja arvatud andmeühikud, mille suhtes RKPd kohaldatakse erandeid statistilise aruandluse nõuetest määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 9 lõike 5 punkti b alusel.
4. RKPd ei pea esitama statistilist teavet käesoleva artikli alusel järgmistel juhtudel:
 - a) residentidest mitterahaloomeasutustest krediidasutused puuduvad või
 - b) asjaomane RKP kohaldab kõikide residentidest mitterahaloomeasutustest krediidasutuste suhtes määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 5 lõike 2 kohaselt nõutava statistilise teabe aruandluse osas erandeid kooskõlas selle määruse artikli 9 lõike 5 punktiga a.
5. Käesoleva artikli alusel esitatakse statistiline teave agregeeritult ja seda kontrollitakse kooskõlas artikliga 30. Käesolevas artiklis osutatud statistilist teavet ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimiste kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise I lisaga.

*Artikkel 28***Tähtajad**

1. RKPd esitavad EKP-le käesolevas jaos osutatud kuustatistika vaatluskuu lõpule järgneva 15. tööpäeva tööaja lõpuks kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 7 lõikega 2 ja käesoleva suunise artiklis 32 osutatud aruandluskalendriga.
2. RKPd esitavad EKP-le käesolevas jaos osutatud kvartali statistilise teabe vaatluskvartali lõpule järgneva 28. tööpäeva tööaja lõpuks kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 7 lõikega 3 ja käesoleva suunise artiklis 32 osutatud aruandluskalendriga.

*Artikkel 29***Parandused**

1. RKPd võivad käesoleva jao alusel esitatud statistilist teavet parandada igal ajal.
2. RKPd esitavad EKP nõudmisel selgitused lõike 1 alusel esitatud paranduste kohta.

Esimese lõigu alusel esitatud selgitustes tuleb osutada, kas esitatud aegride parandused on lõplikud või on võimalik nende edasine parandamine.

9. JAGU

KONTROLL, TAGASIVAATELISTE ANDMETE ARUANDLUS JA EDASTAMINE*Artikkel 30***Kontroll ja selgitused**

1. Ilma et see piiraks määruse (EÜ) nr 2533/98, määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2), määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) ja määruse (EL) nr 1074/2013 (EKP/2013/39) kohaldamist, jälgivad ja kontrollivad RKPd käesoleva suunise alusel EKP-le esitatava statistilise teabe kvaliteeti ja usaldusväärsust.
2. Enne aruandluse esitamist EKP-le käesoleva suunise alusel peavad RKPd kontrollima, et teave vastab kõikidele EKP kehtestatud ja ajakohastatud lineaarkitsendustele, k.a asjakohased juhud, kui lineaarkitsendused on seotud eri sagedusega esitatavate andmete vahelise kooskõlaga.

RKPd esitavad EKP nõudmisel selgitused kontrolli käigus avastatud kõrvalekallete kohta.

3. RKPd kontrollivad lõikes 2 osutatud eri sagedusega esitatavate andmete kooskõla puudutavate lineaarkitsendustega seoses, et:
 - a) kvartalstatistika on kooskõlas vastava kuustatistikaga, mida esitatakse artiklite 3 ja 4 alusel;
 - b) kvartalstatistika on kooskõlas vastava kuustatistikaga, mida esitatakse artikli 27 alusel;
 - c) artikli 5 alusel esitatav statistiline teave rahaturufondide bilansikirjete kohta on kooskõlas artikli 4 alusel esitatava kvartalilõpu teabega muude rahaloomeasutuste bilansikirjete kohta.

Kui punktis a osutatud statistilises teabes puudub eri sagedusega esitatavate andmete vahel kooskõla, peavad RKPd esitama parandatud statistilise teabe, mille puhul eri sagedusega esitatavad andmed on omavahel kooskõlas, võimaluste piires hinnangulisel alusel.

4. RKPd kontrollivad kooskõla artikli 3 lõikes 4 osutatud ühildamistabelite abil, kõrvutades artikli 3 lõike 1 punkti a alusel esitatud kuulõpu seisu ühega järgmistest suunise (EL) 2016/2249 (EKP/2016/34) alusel esitatud seisudest:

- a) kuu viimasel tööpäeval koostatud eurosüsteemi päevaaruanne;
- b) vastava kuu viimane disagegeeritud nädalaaruanne.

RKPd esitavad EKP nõudmisel esimeses lõigus osutatud kooskõla kontrollimise tulemused ja selgitused seisude erinevuste kohta.

5. Kui RKPd esitavad artikli 25 kohaselt VII lisas osutatud mitteresidentidest krediidasutuste filiaalide ja tütaretevõtjate arvu, peavad nad tagama, et see statistiline teave on alates 1999. aastast kooskõlas teabega, mis registreeritakse määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 4 kohaselt statistika tarvis peetavas rahaloomeasutuste nimekirjas.

6. RKPd esitavad EKP nõudmisel selgitused käesoleva suunise alusel esitatud statistilise teabe muutuste kohta, sh lüngad esitatud statistilises teabes võrrelduna eelmise vaatlusperioodiga.

7. Kui RKPd esitavad käesoleva suunise alusel nõutava statistilise teabe osas hinnangulisi andmeid, peavad nad esitama EKP nõudmisel selgitused.

Artikkel 31

Tagasivaateliste andmete aruandlusnõuded euro kasutuselevõtu korral

1. Kui euroalaväline liikmesriik võtab euro kasutusele pärast käesoleva suunise jõustumist, esitab selle liikmesriigi RKP EKP-le järgmise statistilise teabe:

- a) rahaloomeasutuste, sh rahaturufondide bilansikirjete statistiline teave kõikide vaatlusperioodide kohta alates selle liikmesriigi liitumisest Euroopa Liiduga ning igal juhul vähemalt kolme aasta kohta enne euro kasutuselevõttu selles liikmesriigis;
- b) rahaloomeasutuste bilansikirjete statistiline teave vähemalt kolme aasta kohta enne euro kasutuselevõttu selles liikmesriigis, kui EKPga ei ole teisiti kokku lepitud.

2. Euro kasutusele võtvate liikmesriikide RKPd peavad lõikes 1 osutatud statistilist teavet koguma, nagu oleks liikmesriik kõikide aruandluse vaatlusperioodide kestel olnud euroala liikmesriik. Selleks võivad RKPd kasutada EKP-le enne selle liikmesriigi poolt euro kasutuselevõttu esitatud statistilist teavet kooskõlas aruandlusskeemidega, mida EKP on kohandanud euroalaväliste liikmesriikide jaoks. RKPd peavad esitama statistilise teabe kooskõlas nõuete ja vormidega, mida kohaldatakse euroala liikmesriikide suhtes asjaomastes aruandluse vaatlusperioodides, kui EKP ja asjaomane RKP ei ole kokku leppinud osa statistilise teabe väljajätmisest.

3. Euroala liikmesriikide RKPd esitavad EKP-le pärast käesoleva suunise jõustumist statistilise teabe riskipositsioonide kohta euro kasutusele võtvate euroalaväliste liikmesriikide residentidega rahaloomeasutuste bilansikirjete osas, mis hõlmab vähemalt kolme aastat enne euro kasutuselevõttu selles liikmesriigis, kui EKPga ei ole teisiti kokku lepitud. RKPd peavad esitama ainult nende riskipositsioonide kuuseisud, mis esitati kooskõlas määrusega (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) ja mis ületavad 50 miljonit eurot. RKPd võivad vabatahtlikult esitada ka kuuseisud riskipositsioonide osas, mis on alla 50 miljoni euro.

Artikkel 32

Aruandluskalender

Iga aasta septembri lõpuks teatab EKP RKPdele aruandluskalendris andmete edastamise täpsed kuupäevad. RKPd peavad esitama statistilise teabe käesoleva suunise alusel kooskõlas selle aruandluskalendriga.

*Artikkel 33***Edastamine**

1. RKPd edastavad käesoleva suunise kohaselt esitatava statistilise teabe elektrooniliselt, kasutades EKP poolt osutatud vahendeid. Statistilise teabe elektrooniliseks edastamiseks välja töötatud statistika sõnumivorming lepitakse kokku EKPSi poolt.
2. Kui lõiget 1 ei kohaldata, võivad RKPd EKP eelneval loal kasutada statistilise teabe edastamiseks muid vahendeid.

10. JAGU

MUUDATUSTE TEGEMISE LIHTSUSTATUD KORD JA AVALDAMINE*Artikkel 34***Muudatuste tegemise lihtsustatud kord**

Võttes arvesse statistikakomitee seisukohti, teeb EKP juhatus lisades vajalikke tehnilisi muudatusi, tingimusel et need ei muuda aluspõhimõtteid ega mõjuta liikmesriikide andmesitajate aruandluskoormust. EKP juhatus teavitab EKP nõukogu nendest muudatusest põhjendamatu viivitusega.

*Artikkel 35***Avaldamine**

RKPd ei avalda riigi andmeid euroala rahaagregaatide kuuandmetes ja nende vastaskirjeid enne, kui EKP on need agregaadid avaldanud. Selle teabe avaldamise korral RKPde poolt peab see olema sama, mis sisaldus viimastes avaldatud euroala agregaatides. Kui RKPd avaldavad EKP poolt avaldatud euroala agregaatide, peavad nad need taasesitama tõetruult.

11. JAGU

ARUANDLUSE ALGUS JA ÜLEMINEKUSÄTTED*Artikkel 36***Aruandluse algus**

1. Kuustatistika aruandlus käesoleva suunise alusel algab statistilise teabega jaanuari 2022 kohta.
2. Kvartalstatistika aruandlus käesoleva suunise alusel algab statistilise teabega 2022. aasta esimese kvartali kohta. 2021. aasta neljanda kvartali statistiline teave esitatakse kooskõlas suunise EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta II lisa 1., 4., 7., 19. ja 20. osaga.
3. Aastastatistika aruandlus käesoleva suunise alusel algab statistilise teabega 2021. aasta kohta.

*Artikkel 37***Üleminekusätted**

1. Ajavahemiku osas 15. aprilli 2021 kuni 1. veebruarini 2022, mille puhul RKPd esitavad IBSI teavet kooskõlas suunise EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta artikliga 17a, tuvastavad nad krediidasutused, mille osas tuleb seda teavet esitada käesoleva suunise artikli 15 alusel. RKPd esitavad selle teabe EKP-le ajavahemiku kohta 15. aprilli 2021 kuni 1. veebruarini 2022 kooskõlas käesoleva suunise artiklis 17 sätestatud tähtaegadega.
2. Ajavahemiku osas 15. aprilli 2021 kuni 1. veebruarini 2022, mille puhul RKPd esitavad IMIR teavet kooskõlas suunise EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta artikliga 17a, esitavad nad selle teabe käesoleva suunise artikli 15 lõikes 4 osutatud põhiasutuste kohta. RKPd esitavad selle teabe EKP-le ajavahemiku osas 15. aprilli 2021 kuni 1. veebruarini 2022 kooskõlas käesoleva suunise artiklis 17 sätestatud tähtaegadega.
3. Ajavahemiku osas 26. juunist 2021 kuni 1. veebruarini 2022 esitavad RKPd statistilise teabe, mida kogutakse mitterahaloomesutustest krediidasutustelt määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 17 lõike 2 alusel, kooskõlas käesoleva suunise 8. jaoga. RKPd esitavad selle teabe EKP-le hiljemalt 29. aprillil 2022.

12. JAGU

LÕPPSÄTTED*Artikkel 38***Jõustumine**

1. Käesolev suunis jõustub päeval, mil sellest teatatakse keskpankadele liikmesriikides, mille rahaühik on euro.
2. RKPd liikmesriikides, mille rahaühik on euro, järgivad käesolevat suunist alates 1. veebruarist 2022.

*Artikkel 39***Adressaadid**

Käesolev suunis on adresseeritud kõikidele eurosüsteemi keskpankadele.

Frankfurt Maini ääres, 26. märts 2021

EKP nõukogu nimel
EKP president
Christine LAGARDE

I LISA

KORRIGEERIMISTE ARUANDLUS JA TEHINGUTE TULETAMINE

1. OSA

Tehingute tuletamise korra üldine kirjeldus

Finantstehingud on finantsvarade netosoetamine või netokohustuste võtmine seoses igat liiki finantsinstrumentidega, s.t. aruandlusperioodi kõikide finantstehingute kogusumma. Finantstehingute tuletamise raamistik rahaloomeasutuste (RA) bilansikirjete (BSI) statistikas põhineb Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) nr 549/2013⁽¹⁾ kehtestatud Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemil (edaspidi „ESA 2010“). Sellest rahvusvahelisest standardist on vajadusel andmete sisu ja statistikamõistete osas kõrvale kaldutud. Käesolevat lisa tuleb tõlgendada koosmõjus ESA 2010ga, kui määruks (EL) 2021/379 (EKP/2021/2)⁽²⁾ või käesolevas suunises ei ole sõnaselgelt sätestatud teisiti.

BSI statistika osas arvutab EKP finantstehingud, võttes iga vara ja kohustuse kirje puhul aluseks aruandluskupäevade seisude vahe ja jätab välja selliste arengute mõjud, mis ei tulene tehingutest („korrigeerimine“). Need jagatakse põhiliikidesse: „ümberliigituskorrigeerimised“, „ümberhindluskorrigeerimised“ ja „vahetuskursikorrigeerimised“. Riikide keskpangad (RKPd) esitavad EKP-le „ümberliigituskorrigeerimised“ ja „ümberhindluskorrigeerimised“, et oleks võimalik see mittetehinguline mõju finantstehingute statistika arvutamisel kõrvaldada. „Vahetuskursikorrigeerimised“ tuletab tavaliselt EKP. Finantstehingud arvutatakse netopõhiselt, s.t ei ole vajalik tuvastada bruto finantstehinguid ega kogukäivet. Finantstehinguid tuleks üldjuhul väljendada tehinguväärtuses – varade soetus-/võõrandamisväärtus ja/või kohustuste väärtus nende võtmisel, likvideerimisel või vahetamisel –, mis ei pruugi kokku langeda turu hinnanoteeringuga või tehingu õiglase väärtusega tehingu toimumise ajal. Tehinguväärtus ei hõlma teenustasu, lõivu, vahendustasu ega samalaadseid makseid tehingu teostamiseks osutatud teenuse eest.

Käesolevas lisas vaadatakse läbi tehingute tuletamise meetodid BSI statistika osas. Teises osas keskendutakse RKPde poolt EKP-le korrigeerimiste esitamise põhimõtetele⁽³⁾. Kolmandas osas on toodud BSI statistika koostamise erisused.

Täpsustused ja arvutusnäited on esitatud väljaandes „Manual on MFI balance sheet statistics“, mis on avaldatud EKP veebilehel.

2. OSA

RKPde poolt korrigeerimiste esitamine EKP-le**1. Korrigeerimiste aluspõhimõtted**

Ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimiste suhtes kohaldatakse sama kahekordse kirjendamise meetodit nagu bilansiseisude puhul ja seetõttu on need tasakaalus. Kui statistilise bilansi (võrreldes raamatupidamisliku bilansiga) suhtes kohaldatav erinev hindamine nõuab tasakaalustavaid kirjeid, tuleb see kajastada muude kohustuste all (kohastel juhtudel kas positiivse või negatiivse summamana).

Hoitavatelt ja emiteeritud hoiustelt, laenudelt ja võlaväärtpaberitelt kogunev intress kirjendatakse tekkepõhiselt, kuid seda ei tohi kunagi kajastada asjaomase instrumendiga tehtud tehinguna. Laenude ja hoiuste osas on see tagatud nõudega, mis on sätestatud määruks (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) II lisa 2. osas, mille kohaselt tuleb kogunenud intress kajastada nende instrumentide „muude varade“ ja „muude kohustuste“ all. Samas puudub määruks emiteeritud või hoitavate võlaväärtpaberite kogunenud intressi käsitlemise reegel. Tegelikult on kogunenud intress sageli turuhinna lahutamatu osa, mida on raske raamatupidamislikust hinnast lahutada, kuna seda kajastatakse statistilises bilansis. Kooskõlaliste ja riigiti võrreldavate andmete huvides tuleb kohaldada järgmist:

⁽¹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 549/2013, 21. mai 2013, Euroopa Liidus kasutatava Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta, (ELT L 174, 26.6.2013, lk 1).

⁽²⁾ Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2021/379, 22. jaanuar 2021, krediitdiasutuste ja rahaloomeasutuste sektori bilansikirjete kohta (EKP/2021/2) (ELT L 73, 3.3.2021, lk 16).

⁽³⁾ Sama metoodikat kohaldatakse statistilise teabe suhtes, mida esitatakse EKP bilansis käesoleva suunise artikli 3 lõike 5 kohaselt.

- a) kui kogunenud intress on raamatupidamisliku hinna lahutamatu osa, kuna seda kajastatakse statistilises bilansis tuleb selle suhtes kohaldada ümberhindluskorrigeerimist;
- b) kui kogunenud intress jäetakse statistilises bilansis nendega seotud väärtpaberite bilansiseisust välja, liigitatakse see „muude varade“ või „muude kohustuste“ alla ja seda ei käsitleta ümberhindluskorrigeerimisena.

Seda soovitatud käsitlemist kajastavad ka käesolevas suunises sätestatud aruandlusnõuded (vt II lisa 1. osa).

Kui esitatakse kuupõhised korrigeerimised, võib see mõjutada kvartalipõhiselt esitatavate andmeühikute jaotusi. Seetõttu tuleb tagada kooskõla nende kahe andmekogumi vahel, s.t kohastel juhtudel peab kuuandmete korrigeerimiste summa vastama kvartali korrigeerimistele. Kui kvartaliandmete korrigeerimistele kehtestatakse piirmäär või kui kvartali korrigeerimisi ei saa kindlaks määrata täielikult või sama üksikasjalikult kui kuuandmete korrigeerimisi, arvutatakse korrigeerimised viisil, mis väldib lahknevust kuuandmete kohta esitatud korrigeerimistest.

2. Ümberliigituskorrigeerimised

Ümberliigituskorrigeerimised hõlmavad kõiki vaatlussektori bilansi muutusi, mis on põhjustatud andmeid esitava üldkogumi koosseisu- või struktuurimuutustest, finantsinstrumentide või vastaspoolte liigitamise muutustest, statistika-mõistete muutustest ja aruandlusvigade (osaliselt) parandamisest, millest tekivad andmeridade katkestused ja mis seega mõjutavad kahe järjestikuste perioodilõpu seisuga võrreldavust. Euroala laienemist võib vaadelda kui ümberliigitamise erijuhtu.

RKPD esitavad andmed ümberliigituskorrigeerimise kohta käesolevas suunise nõuete kohaselt, kasutades andmeid esitava üldkogumi poolt otse esitatud andmeid, järelevalveandmeid, usutavuse kontrollimist, sihtpäringuid (nt koos nendega seotud võõrväärtustega), riigisisese statistika nõudeid, teavet esitavast üldkogumist lahkujate ja sellesse lisandujate kohta ning muid neile kättesaadavaid allikaid. RKPD teevad kindlaks seisude muutused, mis tulenevad ümberliigitamisest, ja esitavad netoväärtuse. Jäägi netosuurenemine ümberliigitamise tulemusena kantakse bilanssi plussmärgiga ja jäägi netovähendamise miinusemärgiga.

RKPD võivad esitada ümberliigituskorrigeerimise osas hinnangulisi väärtusi, eelkõige juhul, kui statistiline teave ei ole lihtsalt kättesaadav või selle kvaliteet on ebarahuldav. EKP ei tee üldjuhul tagantjärele parandusi, v.a juhul, kui RKPD avastavad lõpliku statistilise teabe ümberliigitustes olulisi vigu, mida nad ei saa parandada õigeaegselt. Sellistel juhtudel teeb EKP tagantjärele parandused koostöös asjaomase RKPga.

Üldjuhul esitavad RKPD ümberliigituskorrigeerimised iga käesolevas suunises osutatud andmeühiku osas. Kui ümberliigituse summa on hinnanguliselt alla 5 miljoni euro RKP enda bilansis või alla 50 miljoni euro muude andmeesitajate agregeeritud bilansis, võivad RKPD esitada ümberliigituskorrigeerimise summaks nulli või väärtuse puudumise. See künnis aitab RKPdel otsustada, kas koostada korrigeerimiste statistika või mitte. Kui olenemata künnisest kogutakse suhteliselt üksikasjalikku teavet, võib RKPde piiue kohaldada sellist alampiiri olla ebatulemuslik. Paindlikkus ei mõjuta kooskõla nõuet vaatlusperioodi aruandmete ning kuu- ja kvartaliandmete vahel, mis on osutatud allpool.

Võttes aluseks paranduste põhimõtetest tulenevad piirangud, parandavad RKPD bilansiseisudes esinevaid aruandlusvigu pärast nende vigade avastamist. Ideaalne oleks paranduse abil vea täielikult kustutamine bilansiseisudest, eriti kui viga mõjutab üksikut perioodi või piiratud ajavahemikku. Sellisel juhul andmerida ei katke. Kui viga mõjutab tagasisivaatelist andmeid ja varasemaid andmeid ei parandata või parandatakse ainult piiratud ajavahemiku andmeid, katkeb esimese parandatud arvuga perioodi seos viimase parandamata arvuga perioodiga. Sellisel juhul määravad RKPD kindlaks tekkinud katkestuse ulatuse ja registreerivad korrigeerimise „ümberliigituskorrigeerimise“ all. Sama kohaldatakse statistikamõistete muutmisel, mis mõjutab esitatud andmeid, ja katkestuste parandusi mis võivad tekkida juurdearvestuse meetodite kasutuselevõtust, muutusest või lõpetamisest.

Varade ülekandmise käsitlemisel tehinguna juhendatakse asjaolust, kas esineb kaks eraldi üksust, mis tegutsevad omavahelise kokkuleppe alusel. Kui ülekanded tulenevad institutsionaalse üksuse loomisest või kadumisest, tuleb neid kajastada ümberliigituskorrigeerimistena. Eelkõige tuleb vastav ümberliigituskorrigeerimine esitada juhul, kui ühinemise

või omandamise tulemusel kaob süsteemist üks või mitu üksust ning ühinevate asutuste omavahelised positsioonid tasaarveldatakse seoses üksuste lõppemisega. Äriühingute jagunemist käsitletakse sama sümmeetriliselt.

3. Ümberhindluskorrigeerimised

Käesoleva suunise alusel esitatavad „ümberhindluskorrigeerimised“ koostab tavaliselt RKP otse andmeid esitava üldkogumi poolt esitatud andmete põhjal. RKPd võivad aruandluse nõudeid täita ka kaudselt (näiteks otsene tehingute andmete kogumine) või kogudes väärtpaberite kaupa andmeid või muid andmeid esitava üldkogumi poolt esitatavaid andmeid ning igal juhul on neil õigus vajaduse korral koguda andmeesitajatelt täiendavat teavet.

4. Vahetuskursikorrigeerimised

Muutused euro vahetuskursis, mis toimuvad perioodilõpu aruandekuupäevade vahel, tingivad eurodes väljendatud välisvääringus varade ja kohustuste väärtuse muutuse. RKPd peavad esitama välisvääringutes nomineeritud varade ja kohustuste andmed eurodes, kasutades EKP viitekurssi andmetega seotud kuupäeval. Kuna kõik kursimuutustest tingitud muutused seisudes on seotud kasumi/kahjumiga, mitte finantstehingutes, tuleb tuvastada hindamise mõju, et see voogudest välja jätta. Vahetuskursi muutustest tulenev ümberhindluskorrigeerimine võib sisaldada ka hindamise muutusi, mis tulenevad tehingutest varadega ja kohustustega, s.o realiseeritud kasum/kahjum, kuid selles osas on riikide tavad erinevad.

EKP tuletab tavaliselt vajalikud vahetuskursikorrigeerimised RKPde poolt esitatud statistilise teabe põhjal. Kui RKPdel on võimalik koostada täpsemad vahetuskursikorrigeerimised, võivad nad EKPga kokkuleppel edastada vahetuskursikorrigeerimised, mida EKP kasutab finantstehingute tuletamiseks.

3. OSA

Erisätted ja kohandused

1. Rahaturufondid

Ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimiste aruandluskohustuse täitmisel esitavad RKPd rahaturufondide andmete korrigeerimiste andmed. Need korrigeerimised esitatakse eraldi rahaturufondide aruandlusest kooskõlas kvartaliaruandluse eriskeemiga.

RKPd esitavad ümberliigituskorrigeerimised, kui rahaturufondide andmeid esitavas üldkogumis vastavalt määratlusele määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artiklis 2 esinevad muutused seoses muutustega rahaturufondidena tegutsemiseks vajaliku tegevusloa ulatuses kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) 2017/1131⁽⁴⁾. Muutus rahaturufondide andmeid esitavas üldkogumis, mis tuleneb fondi investeerimispoliitika muutusest, kirjendatakse finantstehinguna, mitte ümberliigitusena. See tuleneb asjaolust, et investeerimispoliitika muudatused peavad investorid kokku leppima enne selle muudatuse tegemist ja seda käsitletakse aktiivse investeerimisotsusena.

Määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) artikli 9 lõike 6 kohaselt võib RKP kohaldada mõnede või kõikide rahaturufondide suhtes erandeid ümberhindluskorrigeerimiste aruandluse nõudest. Nendel juhtudel peavad RKPd siiski esitama parima hinnangu alusel statistilise teabe kooskõlas käesoleva suunise artikli 5 lõikega 2, kui asjaomased summad on olulised.

Rahaturufondide varade ümberhindluskorrigeerimiste arvutamisel kohaldatakse kõikide rahaloomeasutuste suhtes kehtivat tavalist korda. Kohustuste poolel loetakse rahaturufondide aktsiate/osakute väärtuse positiivsed muutused traditsiooniliselt tehinguteks, mis vastab hoiuselt intressi maksmisele (mitte kogunevale intressile), millest tuleneb, et varade poolel on ümberhindamise vastaskanne „muud kohustused“, mitte „rahaturufondide aktsiad/osakud“. Kui rahaturufondide aktsiate/osakute väärtus langeb fondivarade kahjumi tagajärjel, ei saa seda võrrelda intressimaksega. Selles osas sätestab määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 4. osa tabel 1A rahaturufondide aktsiate/osakute ümberhindluskorrigeerimise nõude; RKPd peaksid kohastel juhtudel kasutama seda kirjet, et tasakaalustada ümberhindamine varade poolel. Kanne tuleb teha viisil, mis hõlmaks ainult tegelikke ümberhindamisi, mida kajastatakse rahaturufondide aktsiate/osakute väärtuse muutusena.

⁽⁴⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) 2017/1131, 14. juuni 2017, rahaturufondide kohta (ELT L 169, 30.6.2017, lk 8).

2. Individuaalsete rahaloomeasutuste bilansikirjete (IBSI) statistika

Käesoleva suunise artikli 16 lõike 2 kohaselt esitavad RKPd võimaluste piires abistavad aegread ümberhindlus- ja ümberliigituskorrigeerimiste kohta (vt käesoleva lisa 2. osa) ning laenude ülekanded.

RKPd võivad aruandluskoormuse vähendamiseks kohaldada abistavate aegride tuletamisel piirmäära meetodit. Eelkõige juhul, kui esitatavate abistavate aegride absoluutsumma jääb alla 50 miljoni euro maksimumsumma ja 1% vastavast jäägist (s.t künnis = $\max(50 \text{ miljoni eurot}, 1\% \text{ jäägist})$), võib RKP selle asemel aruandes näidata nullväärtuse või puuduva väärtuse. See piirmäär kehtib ka krediidasutuste gruppidele ja signaliseerib RKPdele korrigeerimise vajadust. Kui teave ei ole lihtsalt kättesaadav või on puuduliku kvaliteediga, võivad RKPd otsustada koostada hinnangulised andmed või näidata aruandes puuduva väärtuse.

Lisaks sellele on RKPd käesoleva suunise kohaselt ainult kohustatud esitama abistavaid aegridu krediidasutuste suhtes, mis ei ole põhilised asutused, kui statistilist teavet kogutakse nendelt asutustelt kooskõlas määrusega (EL) nr 2021/379 (EKP/2021/2). Kui krediidasutuste osas, mis ei ole põhiasutused, ei ole abistavate aegride aruandluses nõutav statistiline teave kättesaadav, võivad RKPd aruandes näidata puuduva väärtuse.

3. Postipangad (POGI) ja keskvalitsus

Asjakohastel juhtudel esitavad RKPd statistilise teabe POGIde ja keskvalitsuse kohta, mis hõlmab nende rahalisi kohustusi euroala residentidest mitterahaloomeasutuste ees ning nende sularahahoiuseid ja euroala rahaloomeasutuste poolt emiteeritud väärtpaberite hoiuseid kooskõlas käesoleva suunise 6. jaoga. Tehingute koostamise eesmärgil esitatakse korrigeerimiste andmed üldjuhul kooskõlas rahaloomeasutuste bilansikirjete statistika osas kehtivate nõuetega, kuigi praktikas ei ole tõenäoline muutuste esinemine kursi- või turuhinnamuutuste tõttu. Need andmed esitatakse vastavalt IV lisale.

Tabel 1

Täiendavad andmeühikud keskpankade bilansi aruandluses ⁽¹⁾

BILANSIKIRJED	Kokku	Euroala		Välismaailm	
		Riigisisesed	Riigivälised euroala riigid		Mitte-RA d
KOHUSTUSED					
8. Ringluses olev sularaha					
sellest: pangatähed					
euro pangatähed	M (†)				
Riigi vääringus pangatähed ⁽²⁾	M (†)				
sellest: mündid					
euros vääringustatud mündid	M (†)				
Riigi vääringus mündid ⁽²⁾	M (†)				
9. Hoiused					
9.1e Üleõhoiused (eurodes)					M
9.1.x Üleõhoiused (välisvaluutad)					M
10. MMF aktsiad/osakud					
11. Emiteeritud võlaväärtpaberid					
kuni üks aasta ⁽³⁾		M	M	M	
12. Kapital ja reservid					
13. Muud kohustused					
sellest: transiitkirjed	M				
sellest: vahekirjed	M				
sellest: ringluses olevate euro pangatähtedega seotud eurosüsteemisisesed kohustused		M			
sellest: eraldised kolmandate isikute ees olevate kohustuste jaoks	M				
sellest: kodumajapidamiste pensionifondide eraldiste netoväärtus ⁽⁴⁾	Q (#)				
sellest: raamatupidamise/statistika erinevuste korrigeerimine ⁽⁵⁾	M (#)				

SDRide vastaskirje	M (#)			
VARAD				
1. Sularaha				
2. Laenud				
sellest: rahvusvahelise reserviga seotud hoiused EKP-s ⁽⁶⁾			M	
3. Investeeringud võlaväärtpaberitesse				
sellest: hoitavate võlaväärtpaberite kogunenud intress ⁽⁷⁾	Q			
4. Omandiväärtpaberid				
5. Investeeringufondide aktsiad/osakud				
6. Mittefinantsvara				
7. Muu vara				
sellest: transiitkirjed	M			
sellest: vahekirjed	M			
sellest: ringluses olevate euro pangatähtedega seotud eurosüsteemisesed nõuded			M	
sellest: kindlustuse ettemaksud ja reservid tasumata nõuete jaoks ⁽⁸⁾	Q (#)			
sellest: nõuded, mis on seotud keskvalitsuse poolt emiteeritud käibemüntidega			M	
sellest: hoitavate võlaväärtpaberite kogunenud intress ⁽⁷⁾	Q			
Kuld & saadav kuld (rahaline kuld)	M (#)			
Sadaolevad summad IMFilt - kasutusõigused, SDRid, jm	M (#)			

⁽¹⁾ Seisud tuleb esitada kõikide andmeühikute osas. Ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimised tuleb esitada (#) tähistusega lahtrite kohta. Ainult ümberliigituskorrigeerimised tuleb esitada (†) tähistusega lahtrite kohta.

⁽²⁾ Endistes riigi vääringutes pangatähtede ja müntide seisud pärast euro kasutuselevõttu. Andmed tuleb esitada vähemalt 12 kuu kohta pärast liitumist.

⁽³⁾ Esitatakse ainult siis, kui nähtus esineb.

⁽⁴⁾ Eraldised, mis tagavad kohustusi kolmandate isikute ees, mis on rahaloomeasutuste kohustused kodumajapidamiste ees töötajate pensione katvate tehniliste eraldiste kujul. See osutab tavaliselt töötajate pensionifondidele, mida ei halda sõltumatud asutused.

⁽⁵⁾ See andmeühik näitab korrigeerimise netoväärtust statistilises bilansis tulenevalt erinevusest esitatud varade ja kohustuste statistilise ja raamatupidamisliku hindamise vahel.

⁽⁶⁾ See andmeühik sisaldab RKPde nõudeid eurodes, mis vastavad välisvaluutareservi ülekandmisele RKPdelt EKP-le.

⁽⁷⁾ Intressilaekumised võlaväärtpaberitesse investeerimises või muudes varades, mida esitatakse kooskõlas riigisisese tavaga.

⁽⁸⁾ Rahaloomeasutustele makstud brutopremiate see osa, mida käsitletakse järgmises raamatupidamisperioodis, pluss nõuded, mis on rahaloomeasutuse poolt veel arveldamata .

Tabel 2

Täiendavad andmeühikud muude rahaloomeasutuste aruandluses ⁽¹⁾

BILANSIKIRJED	Kokku	Euroala		Välismaailm	
		Riigisised	Riigivälised euroala riigid		Mitte-RAd
KOHUSTUSED					
8. Ringluses olev sularaha					
9. Hoiused					
Sellest: bilansist eemaldamata laenude vastaskanne ⁽²⁾		M	M	M	
9.1e Üleõhoiused (eurodes)					M
9.1.x Üleõhoiused (välisvaluutat)					M
10. MMF aktsiad/osakud					
11. Emiteeritud võlaväärtpaberid ⁽³⁾					
kuni üks aasta		M (#)	M (#)	M (#)	
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat		M (#)	M (#)	M (#)	
Euro					
kuni üks aasta		M (#)	M (#)	M (#)	
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat		M (#)	M (#)	M (#)	
välisvaluutat					
kuni üks aasta		M (#)	M (#)	M (#)	
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat		M (#)	M (#)	M (#)	
sellest: emiteeritud võlaväärtpaberite kogunenud intress ⁽⁴⁾	Q				
12. Kapital ja reservid					
13. Muud kohustused					
sellest: transiitkirjed	M				
sellest: vahekirjed	M				
sellest: eraldised kolmandate isikute ees olevate kohustuste jaoks	M				
sellest: kodumajapidamiste pensionifondide eraldiste netoväärtus ⁽⁵⁾	Q (#)				
sellest: emiteeritud võlaväärtpaberite kogunenud intress ⁽⁴⁾	Q				
sellest: raamatupidamise/statistika erinevuste korrigeerimine ⁽⁶⁾	M (#)				

VARAD					
1. Sularaha					
2. Laenud					
3. Investeeringud võlaväärtpaberitesse					
sellest: hoitavate võlaväärtpaberite kogunenud intress ⁽⁴⁾	Q				
4. Omandiväärtpaberid					
5. Investeeringufondide aktsiad/osakud					
6. Mittefinantsvara					
7. Muu vara					
sellest: transiitkirjed	M				
sellest: vahekirjed	M				
sellest: kindlustuse ettemaksud ja reservid tasumata nõuete jaoks ⁽⁷⁾	Q (#)				
sellest: hoitavate võlaväärtpaberite kogunenud intress ⁽⁴⁾	Q				

(1) Seisud tuleb esitada kõikide andmeühikute osas. Ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimised tuleb esitada (#) tähistusega lahtrite kohta. Ümberliigituskorrigeerimised tuleb esitada ainult (†) tähistusega lahtrite kohta.

(2) Need andmeühikud on vastaskanne väärtpaperistatud laenude osas, mida ei ole rahaloomeasutuse bilansist eemaldatud kehtivate raamatupidamisstandardite kohaselt.

(3) EKP ja RKP vahelise kokkuleppe kohaselt ei pea RKP neid andmeridu esitama, kui EKP kasutab alternatiivseid andmeallikaid.

(4) Intressilaekumised, mida esitatakse vastavas instrumendiliigis või muudes varades/muudes kohustustes kooskõlas riigisisese tavaga.

(5) Eraldised, mis tagavad kohustusi kolmandate isikute ees, mis on rahaloomeasutuste kohustused kodumajapidamiste ees töötajate pensione katvate tehniliste eraldiste kujul. See osutab tavaliselt töötajate pensionifondidele, mida ei halda sõltumatud asutused.

(6) See andmeühik näitab korrigeerimise netoväärtust statistilises bilansis tulenevalt erinevusest esitatud varade ja kohustuste statistilise ja raamatupidamisliku hindamise vahel.

(7) Rahaloomeasutustele makstud brutopremiate see osa, mida käsitletakse järgmises raamatupidamisperioodis, pluss nõuded, mis on rahaloomeasutuse poolt veel arveldamata.

Tabel 3

Laenuid, mis on antud euroala muudele finantsvahendusettevõtetele+finantsvahenduse abiettevõtetele+varasid hoidvatele finantsasutustele ja laenuandjatele (S.125+S.126+S.127)

Bilansiseisud, ümberhindlus- ja ümberliigituskorrigeerimised (kvartaalne)

BILANSIKIRJED	A. Riigisised			B. Riigivälised euroala riigid				
	Kokku	Muud finantsvahendusettevõtted (S.125)	Finantsvahenduse abiettevõtted (S.126)	Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127)	Kokku	Muud finantsvahendusettevõtted (S.125)	Finantsvahenduse abiettevõtted (S.126)	Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127)
VARAD								
Laenuid								
kuni üks aasta								
üle ühe aasta ja kuni viis aastat								
üle viie aasta								

Riigisestse rahaloomeasutuste ülekantud laenud, mida teenindavad mitterahaloomeasutused ja mis mõjutavad aruandluse laenude seisu⁽¹⁾

Bilansiseisud ja vood, v.a ülekantud laenude mõju (kuupõhine)

	A. Riigiseised											B. Riigivälised euroala riigid											C. Välismaal
	Rak	Mille-Rak										Rak	Mille-Rak										
		Välissektor (S.13)		Investeeringud, mis ei ole rahalunafondid (S.124)	Muud finantsvahenduseettevõtteid ja finantsvahenduse ettevõtteid ² varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.125+S.126+S.127)	Kindlustusseltsid (S.128)	Pensionifondid (S.129)	Mitterahandusettevõtteid (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaolised institutsioonid (S.14+S.15)				Kindlustusseltsid (S.128)	Pensionifondid (S.129)	Mitterahandusettevõtteid (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaolised institutsioonid (S.14+S.15)							
		Kokku	sest: Muu välissektor (S.1312+S.1313+S.1314)						Tarbijalaen	Eluasemealaenud	Muu laen					sest: SPP (2)	Tarbijalaen	Eluasemealaenud	Muu laen	sest: SPP (2)			
4.1. Bilansiseisud																							
4.1.1 Väärpapereistamisid																							
kokku																							
kuni ühe aasta üle ühe aasta ja kuni viie aastat üle viie aasta																							
4.1.2 Muud laenu ülekanded (v.a ülekanded euroala rahaloomeasutustele)																							
kokku																							
kuni ühe aasta üle ühe aasta ja kuni viie aastat üle viie aasta																							
4.2. Finantsühinud, v.a ülekantud laenude mõju																							
4.2.1 Väärpapereistamisid																							
kokku																							
kuni ühe aasta üle ühe aasta ja kuni viie aastat üle viie aasta																							
4.2.2 Muud laenu ülekanded (v.a ülekanded euroala rahaloomeasutustele)																							
kokku																							
kuni ühe aasta üle ühe aasta ja kuni viie aastat üle viie aasta																							

(1) Laenud, mis ei esine euroala rahaloomeasutuste laenude seisude aruandluses.
(2) Füüsilisest isikust ettevõtjad juriidilise isiku õigusliku ühingu.

Tabel 2

Riigiseste rahaloomeasutuste, kes ei ole laenu ülekandjad, poolt teenindatavad ülekantud laenud ⁽¹⁾

Netoülekanded, bilansiseisud, ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimised (kuupõhine) ⁽²⁾

	A. Riigisised										B. Riigivälised euroala riigid										C. Välismaalim			
	RAid	Mitte-RAid									RAid	Mitte-RAid												
	Valitsussektor (S.13)	Investeeringufondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)	Muud finantsvahendustevõtjad	Kindlustusseltsid (S.128)	Persoonfondid (S.129)	Mittefinants-ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotseta institutsioonid (S.14+S.15)				Valitsussektor (S.13)	Investeeringufondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)	Muud finantsvahendustevõtjad	Kindlustusseltsid (S.128)	Persoonfondid (S.129)	Mittefinants-ettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotseta institutsioonid (S.14+S.15)							
	Kokku	selest: Muu valitsussektor (S.1312+S.1313+S.1314)					Tarbitamisaen	Eluasemealaenud	Muu laenu	Kokku	selest: SPIP (3)	Kokku	selest: Muu valitsussektor (S.1312+S.1313+S.1314)				Tarbitamisaen	Eluasemealaenud	Muu laenu	Kokku		selest: SPIP (3)		
1.E Laenuid, mida saab pikendada kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 5. osa punktiga 2.3																								
1.1.E Väärpaberistamised																								
kokku																								
kuni ühe aasta																								
üle ühe aasta ja kuni viis aastat																								
üle viie aasta																								
1.1.1.E sellest: ülekandetehtingu pool on euroala FVC																								
kokku																								
kuni ühe aasta																								
üle ühe aasta ja kuni viis aastat																								
üle viie aasta																								
1.2.E Muud laenu ülekanded																								
kokku																								
kuni ühe aasta																								
üle ühe aasta ja kuni viis aastat																								
üle viie aasta																								
1.2.1.E sellest: ülekandetehtingu pool on riigisene RA																								
kokku	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#
kuni ühe aasta																								
üle ühe aasta ja kuni viis aastat																								
üle viie aasta																								
1.2.2.E sellest: ülekandetehtingu pool on riigivälise euroala RA																								
kokku																								
kuni ühe aasta																								
üle ühe aasta ja kuni viis aastat																								
üle viie aasta																								

(1) Riigiseste rahaloomeasutuste, kes ei ole laenu ülekandjad, poolt teenindatavad ülekantud laenuid, mida esitatakse RKP juhise kohaselt kooskõlas määruse (EL) nr 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 5. osa punktiga 2.3, määruse (EL) nr 2021/379 (EKP/2021/2) I lisa 5. osa tabelite 5a ja 5b blokis 1.

(2) Netoülekanded, bilansiseisud, ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimised tuleb esitada kõikide lahtrite osas, v.a (#) märgistusega lahtrite osas. (#) märgistusega lahtrite osas tuleb esitada ainult netoülekanded.

(3) Füüsilisest isikust ettevõtjad/juridilisest isiku õigusteta ühinguud.

Tabel 2

Rahaturufondide bilansikirjed - jaotused vääringute kaupa

Bilansisseisud (kvartaalne)

BILANSIKIRJED	Kõik vääringud	Euro	Muud vääringud			
			GBP	USD	JPY	CHF
VARAD						
Laenud						
Välismaailm						
Investeeringud võlaväärtpaberitesse						
Riigisisesed						
emiteeritud rahaloomeasutuste poolt						
emiteeritud mitterahaloomeasutuste poolt						
Riigivälised euroala riigid						
emiteeritud rahaloomeasutuste poolt						
emiteeritud mitterahaloomeasutuste poolt						
Välismaailm						

RAdele kohaldatavad kvartalinõuded määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) alusel.

Tabel 1

Rahaloomeasutuste kasutamata krediidiliinide statistika

Bilansiseisud ja ümberliigituskorrigeerimised

BILANSIVÄLISED ANDMEÜHIKUD	A. Riigisised	B. Riigivälised euroala riigid	C. Välismaailm
Kasutamata krediidiliinid			
Kokku			
RAd (S.121+S.122+S.123)			
Valitsemissektor (S.13)			
Investeeringufondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)			
Muud finantsvahendusevõtted+finantsvahenduse abievtõtted+varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.125+S.126+S.127)			
Kindlustusseltsid (S.128)			
Pensionifondid (S.129)			
Mittefinantsettevõtted (S.11)			
Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14+S.15)			

5. OSA

Laenuid mittefinantsettevõtetele tegevusvaldkondade kaupa

RKPD esitavad eraldi andmed iga sektori kohta vormil I või vormil II, kui eraldi andmed iga sektori kohta ei ole kättesaadavad.

RKPD esitavad bilansijäägid eraldi laenude kohta riigisestele mittefinantsettevõtetele ja, kui andmed on kättesaadavad, laenuid euroala liikmesriikide mittefinantsettevõtetele. Kõik andmed esitatakse miljonites eurodes.

Vorm I		Vorm II	
1	A. Põllumajandus, metsandus ja kalandus	1	A. Põllumajandus, metsandus ja kalandus
2	B. Mäetööstus	2	B. Mäetööstus
3	C. Töötlev tööstus	3	C. Töötlev tööstus
4	D. Elektrienergia, gaasi, auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	4	D. Elektrienergia, gaasi, auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine
5	E. Veevarustus; kanalisatsioon, jäätme- ja saastekäitlus		+ E. Veevarustus; kanalisatsioon, jäätme- ja saastekäitlus
6	F. Ehitus	5	F. Ehitus
7	G. Hulgi- ja jaekaubandus Mootorsõidukite ja mootorrataste remont	6	G. Hulgi- ja jaekaubandus Mootorsõidukite ja mootorrataste remont
8	I. Majutus ja toitlustus	7	I. Majutus ja toitlustus
9	H. Veondus ja laondus	8	H. Veondus ja laondus
10	J. Teave ja teabevahetus		+ J. Teave ja teabevahetus
11	L. Kinnisvaraala tegevus	9	L. Kinnisvaraala tegevus
12	M. Kutse-, teadus- ja tehnikaala tegevus		+ M. Kutse-, teadus- ja tehnikaala tegevus
13	N. Haldus- ja abitegevused		+ N. Haldus- ja abitegevused
14	Kõik muud sektorid, mis on mittefinantsettevõtete osas asjakohased	10	Kõik muud sektorid, mis on mittefinantsettevõtete osas asjakohased

Märkus: Tähed viitavad vastavale NACE Rev.2 liigitusele.

III LISA

1. OSA

Rahaloomeasutuste intressimäärade (MIR) täiendav kuustatistika

Tabel 1: Vaba tagasimaksega krediit ja arvelduskrediit, tavaline ja pikendatud krediitkaardi krediit

	Sektor	Instrumendi liik	Uue tegevuse näitaja	Aruandluskoostus
Laenud eurodes	Kodumajapidamistele	Vaba tagasimaksega krediit ja arvelduskrediit, tavaline ja pikendatud krediitkaardi krediit	86	AAR/NDER, summa
	Mittefinantsettevõtetele	Vaba tagasimaksega krediit ja arvelduskrediit, tavaline ja pikendatud krediitkaardi krediit	87	AAR/NDER, summa

- MIR statistika eesmärgil kasutatakse mõisteid „vaba tagasimaksega krediit“ ja „arvelduskrediit“, „tavaline krediitkaardi krediit“ ja „pikendatud krediitkaardi krediit“ määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) (¹) II lisa 2. osa määratluse kohaselt, olenemata nende intressimäära fikseerimise algsest tähtajast. Sanktsioonid arvelduskrediidi ületamise eest, näiteks eritasud, ei ole hõlmatud aastapõhises lepingulises intressimääras (AAR), mis on määratletud Euroopa Keskpanga määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) (²) I lisa 1. osas. Käesoleva lisa tabelis 1 toodud liikide kohta esitatakse AAR või kitsalt määratletud efektiivne intressimäär (*narrowly defined effective rate*, NDER). AAR/DNER aruanne esitatakse koos seonduva uue tegevuse mahuga.
- Vaba tagasimaksega krediitide ja arvelduskrediitide, tavalise ja pikendatud krediitkaardi krediidi puhul kattub uue tegevuse mahu mõiste bilansiseisuga. Näitajad 86 ja 87 arvutatakse määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisa 2. liite näitajate 12, 23, 32 ja 36 põhjal ning vaba tagasimaksega krediitide ja arvelduskrediitide, tavalise ja pikendatud krediitkaardi krediidi seisud arvutatakse kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) I lisaga. Intressimäärad arvutatakse vastavate määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisa 1. ja 2. liite kirjete kaalutud keskmisena, määrates tavalise krediitkaardi krediidi intressimääraks nulli. Näitajate 86 ja 87 eesmärgiks on varasemas kehtetuks tunnistatud määruuses (EÜ) nr 63/2002 (EKP/2001/18) (³) määratletud näitajate 12 ja 23 (arvelduskrediidid) järjepidevus, enne nende muutmist määrusega (EÜ) nr 290/2009 (EKP/2009/7) (⁴).

Tabel 2: Kodumajapidamistele ja mittefinantsettevõtetele antud muudetud tingimustega laenude intressimäärad

	Sektor	Instrumendi liik	Esialgne tähtaeg, etteteatamistähtaeg, esialgne fikseeritud intressimäära periood	Uue tegevuse näitaja	Aruandluskoostus
Muudetud tingimustega laenud eurodes	Kodumajapidamistele	Tarbimiseks	Kokku	88	AAR/NDER
		Eluaseme ostmiseks	Kokku	89	AAR/NDER
		Muuks otstarbeks	Kokku	90	AAR/NDER
	Mittefinantsettevõtetele	Kokku	91	AAR/NDER	

(¹) Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 2021/379, 22. jaanuar 2021, krediidiastutuste ja rahaloomeasutuste sektori bilansikirjete kohta (uuesti sõnastatud) (EKP/2021/2) (ELT L 73, 3.3.2021, lk 16).

(²) Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 1072/2013, 24. september 2013, rahaloomeasutuste kohaldatavate intressimäärade statistika kohta (EKP/2013/34) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 51).

(³) Euroopa Keskpanga määrus (EÜ) nr 63/2002, 20. detsember 2001, rahaloomeasutustes kodumajapidamiste ning kaupu ja mittefinantsteenuseid tootvate ettevõtete hoiuste ja laenude suhtes kohaldatavate intressimäärade statistika kohta (EKP/2001/18) (EÜT L 10, 12.1.2002, lk 24).

(⁴) Euroopa Keskpanga määrus (EÜ) nr 290/2009, 31. märts 2009, millega muudetakse määrust (EÜ) nr 63/2002 (EKP/2001/18) rahaloomeasutustes kodumajapidamiste ning kaupu ja mittefinantsteenuseid tootvate ettevõtete hoiuste ja laenude suhtes kohaldatavate intressimäärade statistika kohta (EKP/2009/7) (EÜT L 94, 8.4.2009, lk 75).

3. Rahaloomeasutuste intressimäärade statistika eesmärgil hõlmavad kodumajapidamistele ja mittefinantsettevõtetele antud laenud kõiki uue äritegevuse laene, v.a vaba tagasimaksega krediit ja arvelduskrediit ja krediitkaardi krediit, mis on antud, kuid tingimuste muutmise ajal tagasi maksmata. Muult asutuselt üle kantud laenude osas osutab tingimuste muutmine uue äritegevuse laenudele, mille andis laenu müünud või üle andnud asutus. Lisaks tegevuse mahtudele, mis on nõutavad määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) kohaselt, esitatakse võimaluste piires tabelis 2 osutatud liikide osas ainult AAR või NDER.

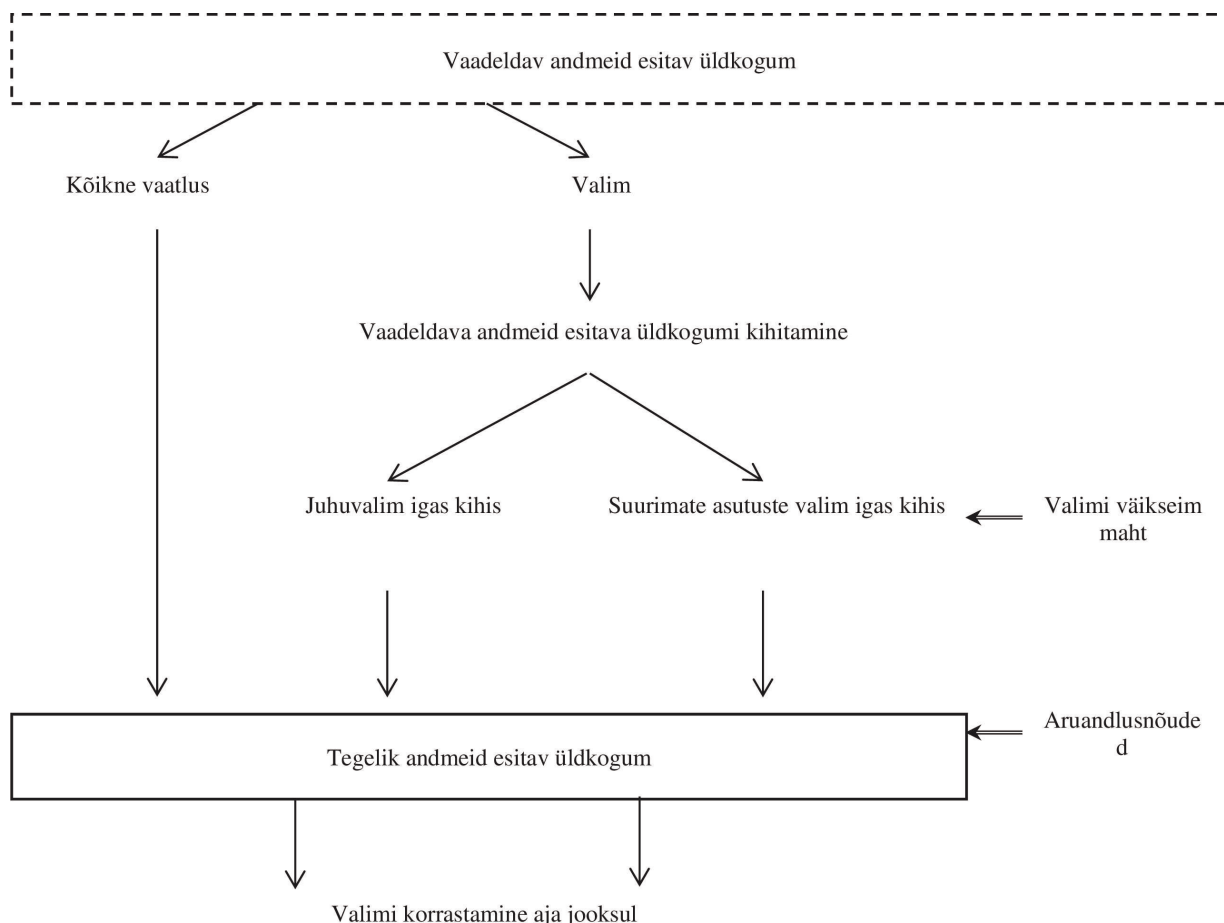
2. OSA

Tegeliku andmeid esitava üldkogumi valimine ja rahaloomeasutuste intressimäärade statistika jaoks valimi korrastamine

1. jagu: Tegelik andmeid esitava üldkogumi valimine

1. Üldine valimise menetlus

1. Rahaloomeasutuste intressimäärade statistika kogumiseks andmeesitajatelt kooskõlas määrusega (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) kohaldavad RKPd järgmisel skeemil kujutatud korda. Kord on järgmine:



2. Kõikne vaatlus või valim

2. Iga RKP valib oma andmeesitajad oma liikmesriigi, mille rahaühik on euro („euroala liikmesriik“), residendiks olevate vaadeldava andmeid esitava üldkogumi rahaloomeasutuste hulgast, v.a keskpangad ja rahaturufondid.
3. Andmeesitajate valimiseks kasutavad RKPd kõikset vaatlust või valimimeetodit kooskõlas järgmistes punktides sätestatud nõuetega.

4. Kõikse vaatluse puhul palub RKP kõigil vaadeldava andmeid esitava üldkogumi hulka kuuluvatel residentidel rahaloomeasutustel teatada rahaloomeasutuste intressimäärade statistika. Kõikse vaatluse teel kogutavad muutujad on intressimäärad ja uue tegevuse mahud ning bilansiseisude intressimäärad.
5. Valimi kasutamise puhul palutakse andmed esitada ainult osal vaadeldava andmeid esitava üldkogumi hulka kuuluvatel rahaloomeasutustel. Valimi põhjal leitavad hinnangulised muutujad on intressimäärad ja uue tegevuse mahud ning bilansiseisude intressimäärad. Neid nimetatakse „valimipõhisteks muutujateks”. Valim tuleb koostada vaadeldava andmeid esitavat üldkogumi osas representatiivselt minimeerimaks riski, et valiku tulemused erinevad tegelikest (teadmata) väärtustest vaadeldavas andmeid esitavas üldkogumis. Rahaloomeasutuste intressimäärade statistika eesmärgil loetakse valim representatiivseks, kui kõik rahaloomeasutuste intressimäärade statistikas asjakohased ja iseloomulikud vaadeldava andmeid esitava üldkogumi omadused on valimis hõlmatud. Alge valimi koostamisel võivad RKPd valimiskeemi loomiseks kasutada sobivaid sarnaseid asendajaid ja mudeleid kas siis, kui olemasolevatest allikatest pärit alusandmed ei ole täielikus vastavuses määruses (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) kasutatud mõistetega.

3. Vaadeldava andmeid esitava üldkogumi kihitamine

6. RKPd, kes kasutavad rahaloomeasutuste intressimäärade statistika jaoks valimimeetodit, kihitavad valimi representatiivsuse tagamiseks vaadeldava andmeid esitava üldkogumi kohasel viisil enne andmeesitajate valimist. Kihitamist tulenevalt jaguneb vaadeldav andmeid esitava üldkogum N allkogumiteks ehk kihtideks $N_1, N_2, N_3, \dots, N_L$. Need allkogumid ehk kihid ei tohi omavahel kattuda ja koos moodustavad nad vaadeldava andmeid esitava üldkogumi:

$$N_1 + N_2 + N_3 + \dots + N_L = N$$

7. RKPd sätestavad kihitamiskriteeriumid, mille alusel saab vaadeldava andmeid esitava üldkogumi homogeenseteks kihtideks jagada. Kihid loetakse homogeenseks, kui kihisisese valimi põhjal hinnatud muutujate dispersioon on oluliselt madalam kui tegeliku andmeid esitava üldkogumi kogudispersioon. ^(?) Kihitamiskriteeriumid on seotud rahaloomeasutuste intressimäärade statistikaga, s.t kihitamiskriteeriumide ning valimi põhjal hinnatavate intressimäärade ja koguste vahel on seos.
8. Kui riigi keskpang kasutab valimimeetodit, määratleb ta vähemalt ühe kihitamiskriteeriumi tagamaks, et rahaloomeasutuste valim on asjaomase euroala liikmesriigi osas representatiivne ja et valikuviga on väike. RKPd peavad võimaluste piires määrama kihitamiskriteeriumide hierarhia. Kriteeriumides tuleb arvesse võtta riigi tingimusi ja iga euroala liikmesriigi eripära.
9. Andmeesitajate valimine toimub üheetapilise valimiga pärast kõikide kihtide määramist. Pärast seda valitakse andmeesitajad vaadeldava andmeid esitava üldkogumi hulgast. Vahepealset valimist ei toimu.

4. Valimi jaotus kihtide vahel ja andmeesitajate valimine

10. Kui riigi kihid on punktide 6 ja 7 alusel määratud, teevad valimimeetodit kasutavad RKPd kindlaks valimi ja valivad igas kihis tegelikud andmeesitajad.. Riigi koguvalimi maht n on iga kihi valimite mahtude $n_1, n_2, n_3, \dots, n_L$ summa:

$$n_1 + n_2 + n_3 + \dots + n_L = n.$$

^(?) S.t kihisisese dispersiooni summa, mis saadakse valemiga $\sum_{i=1}^n (x_i - \bar{x}_h)^2$, peab olema oluliselt väiksem kui andmeid esitava üldkogumi kogudispersioon, mis saadakse valemiga $\sum_{i=1}^n (x_i - \bar{x})^2$; milles h tähistab iga kihti, x intressimäära asutuse i jaoks, \bar{x}_h kihi h tavalist keskmist intressimäära, n valimis olevate asutuste koguarvu ja \bar{x} kõikide valimis olevate asutuste tavalist keskmist intressimäära.

11. Iga RKP valib otstarbekaima riigi valimimahu n jaotuse kihtide vahel. Seepärast määratleb iga RKP iga kihi puhul kui mitu andmeesitajat n_h valitakse rahaloomeasutuste koguarvust N_h . Iga kihi h valimisuhe n_h/N_h võimaldab iga kihi dispersiooni kohta hinnangu andmist. See tähendab, et igast kihist valitakse vähemalt kaks andmeesitajat.
12. Selleks et valida igas kihis tegelikud andmeesitajad, kaasavad riikide keskpangad kas ühe kihi kõik asutused, kasutavad juhuvalikut või valivad välja iga kihi kõige suuremad asutused. Juhuvalliku puhul toimub asutuste juhuslik valik igast kihist kõikide asutuste võrdse tõenäosusega või tõenäosusega, mis on proportsionaalselt seotud asutuse suurusega. RKPd, kes kasutavad juhuvalikut või valivad suurimate asutuste hulgast, võivad kihis hõlmata kõik asutused.
13. Teave iga krediidasutuse ja muude vaadeldava andmeid esitava üldkogumi asutuste suuruse kohta on kättesaadav riigis määruse (EÜ) 2021/379 (EKP/2021/2) alusel kogutud rahaloomeasutuste bilansistatistikast. RKPd kasutavad euroala liikmesriikide residentidest kodumajapidamiste ning mittefinantsettevõtete eurodes väeringustatud hoiuste ja laenude kogusummat, mille näol on tegemist selle bilansi osaga, mis on asjakohane rahaloomeasutuste intressimäärade statistika seisukohast, või selle lähedast asendajat.
14. Rahaloomeasutuste intressimäärade statistika aluseks on valik ilma asendamiseta, s.t iga vaadeldava andmeid esitava üldkogumi hulka kuuluvat rahaloomeasutust võib valida vaid üks kord.
15. Kui RKP otsustab ühe kihi kõigi rahaloomeasutuste kõikse vaatluse kasuks, võib RKP selle kihi valimi koostada filiaalide tasandil. See eeldab, et RKP-l on asjaomase kihi krediidasutuste ja muude asutuste kogu tegevust hõlmav filiaalide loetelu ja asjakohane teave, mis on vajalik selleks, et hinnata uue tegevuse raames kodumajapidamiste ning mittefinantsettevõtete suhtes kehtestatud intressimäärade dispersiooni filiaalide lõikes. Filiaalide valiku ja selle korrastamise suhtes kehtivad kõik käesolevas suunises sätestatud nõuded. Valitud filiaalidest saavad tinglikud andmeesitajad, kelle suhtes kohaldatakse kõiki määruses (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisas sätestatud aruandlusnõudeid. See kord ei piira nende rahaloomeasutuste, mille juurde filiaalid kuuluvad, kohustusi andmeesitajana.

5. Riigi valimi väikseim maht

16. Riigi valimi väikseim maht määratakse sõltuvalt sellest, kas asjaomane RKP kohaldab juhuvalikut või valib kihi kohta suurima asutuse.
17. Kui RKP kasutab tegeliku andmeid esitava üldkogumi valimises juhuvaliku meetodit, peab riigi valimi väikseim maht tagama, et uue tegevuse intressimäärade maksimaalne juhuslik viga kõigis instrumendiliikides ei ole keskmiselt suurem kui 10 baaspunkti 90% usaldusnivoo korral ⁽⁶⁾.
18. Maksimaalne juhuslik viga määratakse järgmiselt $D = z_{\alpha/2} * \sqrt{\text{var}(\hat{\theta})} \approx z_{\alpha/2} * \sqrt{\text{var}(\hat{\theta})}$, kus D on maksimaalne juhuslik viga, $z_{\alpha/2}$ on normaaljaotuse või muu andmete struktuuri kohase jaotuse (näiteks t-jaotus) põhjal arvutatud tegur eeldusel, et usaldusnivoo on $1-\alpha$, kus $\text{var}(\hat{\theta})$ on parameetri ϑ hinnangufunktsiooni dispersioon ja $\text{var}(\hat{\theta})$ on parameetri ϑ hinnangufunktsiooni hinnanguline dispersioon.
19. Kui RKP valib kihi suurima asutuse meetodi, põhineb valimi kvaliteet sünteetilisel keskmisel absoluutvea (*synthetic mean absolute error*, MAE) meetodil. Tegelik sünteetiline MAE ei tohi ületada ajas muutuva MAE piirmäära, eeldades 10 baaspunkti veamarginaali iga kihi ja näitaja kohta.

⁽⁶⁾ RKPd võivad 90% usaldusnivoo korral teisendada 10 baaspunkti suuruse absoluutse mõõdu otse suhteliseks mõõduks hinnangufunktsiooni suurima lubatud variatsioonikordajana.

20. Sünteetiline MAE_S teatava hinnangufunktsiooni $\hat{\theta}$ kohta konkreetsel perioodil määratakse järgmiselt

$$MAE_S(\hat{\theta}) = \sum_c \frac{MAE(\hat{\theta}_c) * B_c * 1}{\sum_k B_k * (i_{c1} + (1/(1+i_{c1})))}$$

kus:

$MAE_S(\hat{\theta})$ on sünteetiline MAE

B_c, B_k on maht konkreetses rahaloomeasutuse intressimäära liigis

i_{c1} on liigi c hinnanguline keskmine intressimäär

$MAE(\hat{\theta}_c) = \frac{(\sum_j |error(\hat{\theta}_j)| * (B_{j0} + B_{j1}))}{B}$ on MAE teatava raaloomeasutuste intressimäära liigi kohta hinnangufunktsiooni $\hat{\theta}_j$ alusel

B_{j0} on maht, mis vastab konkreetse kihi tegelikult esitamata andmete mahule j

B_{j1} on maht, mis vastab konkreetse kihi j tegelikult esitatud andmete mahule. Kui kohaldatakse valimit, osutab B_{j1} juurdearvestuse mahtudele. Juurdearvestuse korda kirjeldatakse täpsemalt 4. jaos.

B on kõikide kihtide kogumaht, s.t kõikide kihtide B_{j0} ja B_{j1} summa

$error(\hat{\theta}_j) = (i_{j1} * B_{j1} + \hat{\theta}_{j0} * B_{j0}) / (B_{j1} + B_{j0}) - i_{j1}$ on hinnanguline viga kihis j kokku

i_{j1} on tegelikule andmeesitaja kogumile vastav kaalutud keskmine intressimäär konkreetses kihis j

$\hat{\theta}_{j0}$ on hinnangufunktsiooni $\hat{\theta}$ väärtus allkihti mittearvestava kihi j kohta.

Kui ühes kihis on hõlmatud maht null, tuleb kasutada teise kihi keskmist $\hat{\theta}$, et vältida nullväärtusega MAEd.

$\hat{\theta}$ on kihi esimese ja kolmanda kvartiili keskmine, mis määratakse kui rahaloomeasutuste intressimäära liigi aruandluses esitatud intressimäär, millest 25 % (ja vastavalt 75 %) esitatud intressimäärade on väiksemad. Enne esimese ja kolmanda kvartiili arvutamist jagatakse selle liigi maht kihis olevate asutuste arvuga. Kahe MAE hinnangufunktsiooni keskmist – esimene ja kolmas kvartiil – kasutatakse parameetri $\hat{\theta}$ hindamiseks. (7)

21. Juhusliku vea maksimum ja sünteetiline MAE arvutatakse eraldi uute tegevuste ja bilansiseisude osas. Uute tegevuste jaoks tuleb juhusliku vea maksimum ja sünteetiline MAE arvutada määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisa 1. ja 2. liite näitajate 1 kuni 11, 13 kuni 22 ja 24 kuni 29 alusel. Bilansiseisude jaoks tuleb juhusliku vea maksimum ja sünteetiline MAE arvutada määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisa 1. ja 1. liite näitajate 1 kuni 14 alusel.

22. Riigi valimi väikseim maht osutab nii väikseimale esialgsele valimile kui ka väikseimale valimile pärast järgmises jaos määratletud tegeliku andmeid esitava üldkogumi valimi läbivaatamist. Ühinemiste ja väljajätmistest tõttu võib valimi maht aja jooksul enne järgmist läbivaatamisperioodi väheneda.

23. RKPd võivad valida rohkem andmeesitajaid, kui on nõutav riigi valimi väikseimaks mahuks, eelkõige juhul, kui on vaja suurendada riigi valimi representatiivsust riigi finantssüsteemi struktuuri arvestades.

24. Vaadeldava andmeid esitava üldkogumi hulka kuuluvate rahaloomeasutuste arv peab olema kooskõlas valimi väikseima mahu suurusega. RKPd võivad lubada ühe euroala liikmesriigi residentidest rahaloomeasutustel, mis igaüks eraldi kuuluvad rahaloomeasutuste nimekirja, mis on koostatud ja mida kaasajastatakse kooskõlas määruse (EL) nr 2021/379 (EKP/2021/2) 1. jao 1. osas sätestatud liigituspõhimõtetega, esitada rahaloomeasutuste intressimäärade statistika kõik koos rühmana. Sellisest rühmast saab tinglik andmeesitaja. See tähendab, et selline rühm esitab

(7) EKP statistika väljaande „Quality measures in non-random sampling“ tabelites 1 ja 2, avaldatud EKP veebilehel www.ecb.europa.eu, juhitakse tähelepanu sünteetilise MAE tulemustele igas riigis kohaldatud esimese ja kolmanda kvartiili hinnangufunktsioonide osas.

rahaloomeasutuste intressimäärade statistika nii, nagu oleks tegemist üheainsa rahaloomeasutusega, s.t esitab kogu rühma hõlmava keskmise intressimäära instrumendiliigi kohta, mitte iga rahaloomeasutuste nimekirja kuuluva rahaloomeasutuse intressimäära. Samas loetakse rühma kuuluvaid rahaloomeasutusi siiski individuaalseteks asutusteks nii vaadeldavas andmeid esitavas üldkogumis kui ka valimis.

2. jagu: Tegelikult andmeid esitava üldkogumi valimi läbivaatamine

6. Valimi läbivaatamine aja jooksul

25. RKPd, kes kasutavad valikumeetodit, tagavad, et valim jääb aja möödudes representatiivseks.
26. Seepärast kontrollivad RKPd oma valimi representatiivsust vähemalt kord aastas. Kui vaadeldavas andmeid esitavas üldkogumis on toimunud olulised muutused, peavad need pärast iga-aastast kontrolli kajastuma ka valimis.
27. RKPd vaatavad valimi regulaarselt läbi kuni kolmeaastase intervalliga, võttes arvesse vaadeldava andmeid esitava üldkogumiga liitunud, vaadeldavast ja tegelikult andmeid esitavast üldkogumist lahkunud ja muid muudatusi andmeesitajate iseloomustavates tegurites, ning kohaldavad 5. jao sätteid riigi valimi väikseima mahu kohta. Valimi regulaarne läbivaatamine põhineb tegelikult andmeid esitava üldkogumi valikut käsitlevatele 1. jao sätete järgimise hindamises kuuandmete alusel, mis vastavad läbivaatamise aasta kvartali lõpule. RKPd võivad oma valimeid kontrollida ja uuendada ka sagedamini.
28. Selleks et valim oleks vaadeldava andmeid esitava üldkogumi suhtes jätkuvalt representatiivne, kohandatakse valimit aja jooksul, võttes arvesse vaadeldava andmeid esitava üldkogumiga liitunud. Selleks koostavad RKPd valimi n_b liitumiste koguarvust N_b . Liituvate asutuste n_b täiendavat valikut liitumiste koguarvust N_b nimetatakse aja jooksul toimunud juurdekasvu valimiks.
29. Aja jooksul valimit korrigeeritakse, võttes arvesse vaadeldavast ja tegelikult andmeid esitavast üldkogumist lahkumisi. Korrigeerimine ei ole vajalik juhul, kui vaadeldavast andmeid esitavast üldkogumist lahkunute arv N_d on proportsioonis valimist lahkunute arvuga n_d (1. juhtum). Kui vaadeldavast andmeid esitavast üldkogumist lahkuvad asutused, mis ei kuulu valimisse, muutub valim vaadeldava andmeid esitava üldkogumi mahuga võrreldes suuremaks (2. juhtum). Kui valimist lahkub rohkem asutusi kui vaadeldavast andmeid esitavast üldkogumist, muutub valim aja jooksul liiga väikseks ja representatiivsus kaob (3. juhtum). Kui vaadeldava andmeid esitava üldkogumi valimisel kasutatakse juhuvaliku meetodi, tuleb 2. ja 3. juhtumi puhul valimis igale asutusele omistatud kaalu korrigeerida valimi moodustamise teooriast tuleneva statistilise meetodi abil. Igale andmeesitajale omistatud kaal on tema valimise tõenäosuse pöördväärtus ja seega laiendustegur. 2. juhtumi puhul, kui valim on üldkogumiga võrreldes suhteliselt suurem, ei jäeta valimist välja ühtegi andmeesitajat. 3. juhtumi puhul, kui on valitud suurimad asutused, korrigeeritakse valimit suuruse alusel täiendavaid asutusi lisades.
30. Aja jooksul kohandatakse valimit, et võtta arvesse muudatusi andmeesitajaid iseloomustavates tegurites. Sellised muudatused võivad aset leida asutuste ühinemise, jagunemise, asutuste lisandumise vms tõttu. Mõni andmeesitaja võib vahetada kihti, millesse ta kuulub. Nagu 2. ja 3. juhtumis lahkunute puhul, korrigeeritakse valimit selle moodustamise teooriast tuleneva statistilise meetodi abil. Kui RKPd kasutavad juhuvalikut, tuleb määrata uus valimi tõenäosus ja kaalud.

3. jagu: Muud valimi moodustamisega seotud küsimused

7. Järjepidevus

31. Selleks et rahaloomeasutuste intressimäärade statistika hoiuste ja laenudega seotud bilansiseisude kohta oleks kooskõlas hoiuste ja laenudega seotud uue tegevuse statistikaga, peavad valimimeetodit kasutavad RKPd koguma statistikat samadelt andmeesitajatelt. RKPd võivad kasutada rahaloomeasutuste intressimäärade statistika jaoks osaliselt valimimeetodit ja ülejäänud osas kõikset vaatlust. Vaatamata sellele ei tohi nad kasutada kaht või enam valimit.

8. Finantsinnovatsioon

32. Valimi koostamisel ei pea RKPd hõlmama kõiki riigis esinevaid tooteid. Samas ei tohi tervet instrumendiliiki välja jätta asjaomaste summade väiksuse tõttu. Seega kui teatavat instrumendiliiki pakub ainult üks asutus, peab see asutus olema valimis esindatud. Kui euroala liikmesriigis valimi algse koostamise ajal instrumendiliiki ei esine, kuid asutus võtab selle hiljem kasutusele, tuleb see asutus järgmise representatiivsuse kontrolli ajal valimisse valida. Kui luuakse uus toode, peavad valimisse kuuluvad asutused käsitlema seda järgmises aruandes, sest kõik andmeesitajad peavad esitama andmed oma kõikide toodete kohta.

4. jagu: Riigi kaalutud keskmised intressimäärad ja riigi tegevusmahud kokku

33. RKPd saavad riigi kaalutud keskmiste intressimäärade ja seonduvate tegevusmahude andmed oma kõikidelt tegelikku andmeid esitavasse üldkogumisse kuuluvatelt andmeesitajatelt ning arvutavad iga instrumendiliigi osas riigi kaalutud keskmise intressimäära igas kihis juurdearvestatud tegevusmahude põhjal. Andmed esitatakse EKP-le.
34. Juhuvliku kohaldamisel peab intressimäära hinnangufunktsioon kihi ja riigi tasandil olema kooskõlas valimi koostamise korraga, lihtsa juhuvalikuga või suuruse suhtes proportsionaalse tõenäosusega, millest tuleneb vajadus kasutada intressimäärade kaalumisel summasid, mis hõlmavad juurdearvestust.
35. Kui valitakse suurim asutus, tuleb hinnangufunktsioonis agregeerida intressimäärad kõikide sama kihi asutuste osas, kaaludes aruandes esitatud summasid; kihid tuleb agregeerida, kohaldades igas kihis juurdearvestatud mahte.
36. RKPd esitavad riigi kaalutud keskmise intressimäära bilansiseisu iga instrumendiliigi kohta, s.t määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisa 1. liite näitajad 1 kuni 26.
37. RKPd esitavad riigi kaalutud keskmise intressimäära iga uue tegevuse instrumendiliigi kohta, s.t määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisa 2. liite näitajad 1 kuni 23 ja 30 kuni 85. Lisaks sellele esitavad RKPd kõigi määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisa 2. liite näitajate 2 kuni 4, 8 kuni 11, 13 kuni 22, 33 kuni 35 ja 37 kuni 85 osas vaadeldava kuu jooksul igas instrumendiliigis riigi uue tegevuse mahu. Instrumendiliikide osas, mis põhinevad kokkuleppeliselt muudetud tingimustega laenudel kodumajapidamistele ja mittefinantsettevõtetele (määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisa 2. liite 2 näitajad 88 kuni 91), on nõutav ainult teave mahtude kohta ning intressimäärade teavet kogutakse võimaluste piires. Need uute tegevuste summad osutavad üldkogumile, s.t kogu vaadeldavale andmeid esitavale üldkogumile, ja sarnaselt muu uute tegevuste mahtudega, hinnatakse seda arvu juurdearvestuse menetluses punktide 38 kuni 40 alusel.
38. Kui andmeesitajate valimiseks on kasutatud juhuvaliku või suurimate asutuste valiku meetodit, kasutatakse tegevusmahude juurdearvestuses laiendustegureid. Juurdearvestus toimub kihi tasandil.
39. Kui kasutatakse juhuvaliku meetodit, määratakse laiendustegurid valikutõenäosuse pöördväärtusena π_i , i.e. $1/\pi_i$. Üldkogumi B osas arvutatakse uue tegevuse hinnanguline maht järgmise üldvalemi alusel:

$$B = \sum_{i \in S} \frac{B_i}{\pi_i}$$

kus:

B on kogu tegevusmaht

B_i on asutuse i uue tegevuse maht

π_i on asutuse i valimise tõenäosus.

40. Kui kasutatakse suurima asutuse valiku meetodit, määratakse iga kihi j laiendustegurid, mis on kihi kattekordaja pöördväärtus, järgmise üldvalemi põhjal:

$$EF_j = \frac{\hat{B}_j}{\sum_{i=1}^{N_{j1}} \hat{B}_{ij}} = \frac{\sum_{i=1}^{N_{j1}+N_{j0}} \hat{B}_{ij}}{\sum_{i=1}^{N_{j1}} \hat{B}_{ij}} = \frac{\sum_{i=1}^{N_{j1}} \hat{B}_{ij} + \sum_{i=N_{j1}+1}^{N_{j0}} \hat{B}_{ij}}{\sum_{i=1}^{N_{j1}} \hat{B}_{ij}}$$

kus:

\hat{B}_j on kihisisene kogumaht j

\hat{B}_{ij} on kihisisene maht j asutuse i osas

N_{j0} on valimisse mittekuuluvate krediidasutuste arv kihis j

N_{j1} on valimisse kuuluvate krediidasutuste arv kihis j

41. Punktis 40 määratletud laiendustegurid EF_j arvutatakse uue tegevuse osas, asendades uute tegevuste mahud seonduvate bilansiseisudega. Kihi maht koos juurdearvestusega arvutatakse seejärel, korrutades kihi j laiendusteguri aruandes esitatud mahuga kihi j kohta.
42. RKPd esitavad bilansiseisu ja uue tegevuse RA intressimäärad EKP-le nelja kümnendkoha täpsusega. See ei piira RKPde otsust kogutavate andmete detailsuse kohta. Avaldatud tulemustes ei esitata rohkem kui kaks kümnendkohta.
43. RKPd dokumenteerivad kõik RA intressimäärade statistikat mõjutavad õigusloomega seotud menetlused meetodikat käsitlevates märkustes, mis esitatakse koos riigi andmetega.
44. Kui RKPd kasutavad andmeesitajate valimiseks valimimeetodit, teatavad nad prognoosi esialgse valimi valikuvea suuruse kohta. Pärast valimi igat läbivaatamist esitatakse uus prognoos.

3. OSA

Teatavate toodete käsitlemine rahaloomeasutuste intressimäärade statistikas

- Järgmistes punktides osutatud tooteid kasutatakse sarnaste omadustega toodete võrdlusalusena.
- Tõusva (langeva) intressimääraga hoius või laen on fikseeritud tähtajaga hoius või laen, mille puhul kohaldatakse aastapõhiselt eelnevalt fikseeritud protsendipunktide võrra tõusvat (langevat) intressimäära. Tõusva (langeva) intressimääraga hoiused või laenud on kogu tähtajaks fikseeritud intressimääraga instrumendid. Hoiuse või laenu kogu tähtajaks fikseeritud intressimäär ja muud tingimused lepatakse eelnevalt kokku ajal t_0 , kui lepingule alla kirjutatakse. Tõusva intressimääraga hoius on näiteks kokkulepitud nelja-aastase tähtajaga hoius, mille intress esimesel aastal on 5%, teisel aastal 7%, kolmandal aastal 9% ja neljandal aastal 13%. Rahaloomeasutuste intressimäärade statistikas ajal t_0 kajastatav uue tegevuse AAR on tegurite „1+intressimäär“ geomeetriline keskmine. Kooskõlas määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisaga võivad RKPd nõuda, et andmeesitajad kohaldaksid sellist liiki toodete puhul NDER intressimäära. Bilansiseisu AAR, mis hõlmab ajavahemikku t_0 kuni t_3 , on intressimäär, mida andmeesitaja kohaldab rahaloomeasutuste intressimäärade arvutamise ajal, s.t kokkulepitud nelja-aastase tähtajaga hoiuse puhul on see ajal t_0 5%, ajal t_1 7%, ajal t_2 9% ja ajal t_3 13%.
- Rahaloomeasutuste intressimäärade statistikas esineb krediidiliini osana võetud laen määruse (EÜ) 2021/379 (EKP/2021/2) II lisa 2. osas määratletud tähenduses ja liigituses. Ainult bilansiline jääk, s.t väljavõetud summa, mida pole veel krediidiliini raames tagasi makstud, on hõlmatud kui uus tegevus ja kajastatud rahaloomeasutuste intressimäärade statistikas. Summasid, mis on krediidiliini raames kättesaadavad, kuid mida pole välja võetud või mis on tagasi makstud, ei võeta arvesse ei uue tegevuse ega bilansilise jäägi osas.

4. Katusleping võimaldab klientidel võtta erinevatel laenukonto liikidel laenu teatava maksimummääran, mis kehtib kõikidele laenukontodele kokku. Sellise katuslepingu sõlmimise ajal ei määrata kindlaks laenu vormi ja/või laenu kasutusele võtmise aega ja/või intressimäära, kuid kokku võib leppida erinevates võimalustes. Rahaloomeasutuste intressimäärade statistika ei hõlma selliseid katuslepinguid. Samas, niipea kui katuslepingu raames kokku lepitud laenu kasutatakse, on see hõlmatud vastava rahaloomeasutuste intressimäärade statistika kirje all nii uue tegevuse kui ka bilansiseisu osas.
5. Esineda võivad säästuhoiused, mille puhul makstakse lisaintresse usaldusväärse ja/või kasvu eest. Hoiustamise ajal ei ole kindel, kas lisaintressi makstakse või mitte. Selle maksmine sõltub kodumajapidamise või mittefinantsettevõtte edaspidisest säästukäitumisest. Tavaliselt selliseid usaldusväärse või kasvu lisaintresse uut tegevust käsitleva AAR statistikas ei hõlmata. Bilansiseisu AAR hõlmab alati intressimäärasid, mida andmeesitaja kohaldab rahaloomeasutuste intressimäärade statistika arvutamise ajal. Seega kui andmeesitaja maksab sellist lisaintressi usaldusväärse ja/või kasvu eest, kajastatakse seda bilansiseisude statistikas.
6. Kodumajapidamistele ning mittefinantsettevõtetele antavad laenud võidakse siduda tuletisinstrumentide lepingutega, näiteks intressimäära vahetuslepingu/ülempiiri/alampiiriga jne. Tavaliselt ei ole need seonduvad tuletisinstrumentide lepingud uute tegevuste AAR statistikas hõlmatud. Bilansiseisude AAR hõlmab alati intressimäärasid, mida andmeesitaja kohaldab rahaloomeasutuste intressimäärade statistika arvutamise ajal. Seega, kui kasutatakse sellist tuletisinstrumenti lepingut ja andmeesitaja korrigeerib kodumajapidamise või mittefinantsettevõtte suhtes kohaldatavaid intressimäärasid, kajastatakse seda bilansiseisude statistikas.
7. Võidakse pakkuda kahest komponendist koosnevaid hoiuseid: kokkulepitud tähtajaga hoius, mille suhtes kohaldatakse fikseeritud intressimäära, ja sellega seotud tuletisinstrument, mille tulu on seotud määratletud börsiindeksi või kahepoolse vahetuskursi muutustega ja mille puhul on tagatud miinimumtulu 0%. Kahe komponendi tähtaeg võib olla sama või erinev. Uue tegevuse AAR hõlmab kokkulepitud tähtajaga hoiuse intressimäära, sest see kajastab hoiustaja ja andmeesitaja vahelist kokkulepet ja on hoiustamise ajal teada. Hoiuse teiselt komponendilt saadav tulu, mis on seotud börsiindeksi või kahepoolse vahetuskursi tulemustega, ilmneb hiljem, kui toote tähtaeg lõpeb, ja seega ei saa seda kajastada uue tegevuse intressimääras. Seetõttu on hõlmatud ainult garanteeritud miinimumtasu (tavaliselt 0%). Bilansiseisu AAR hõlmab alati intressimäärasid, mida andmeesitaja kohaldab rahaloomeasutuste intressimäärade statistika arvutamise ajal. Kuni tähtpäevani võetakse arvesse kokkulepitud tähtajaga hoiuse intressimäära ja tuletisinstrumenti sisaldava hoiuse puhul tagatud miinimumtulu. Alles tähtaja lõppedes kajastatakse rahaloomeasutuste bilansiseisude intressimäärades andmeesitaja makstavat AARi.
8. Määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) II lisa 2. osas määratletud üle kaheaastase tähtajaga hoiuste hulka võivad kuuluda ka kogumispensionide kontod. Suurem osa kogumispensionide kontodest paigutatakse väärtpaberitesse ja seega sõltuvad kontode intressimäärad asjaomaste väärtpaberite tulususest. Ülejäänud osa kogumispensionide kontodest hoiustatakse sularahana ja krediidasutus või muu asutus määrab intressimäära kindlaks samamoodi nagu muude hoiuste puhul. Hoiustamise ajal ei ole kodumajapidamise jaoks kogumispensionist saadava kogutulu suurus teada ja see võib olla ka negatiivne. Hoiustamise ajal ei lepita kodumajapidamise ja krediidasutuse või muu asutuse vahel kokku väärtpaberitesse paigutatud osa intressimäära, vaid ainult ülejäänud hoiuseosa intressimäär. Seega hõlmab rahaloomeasutuste intressimäärade statistika ainult seda hoiuseosa, mis ei ole paigutatud väärtpaberitesse. Uue tegevuse AAR, mille kohta esitatakse andmed, on intressimäär, mille kodumajapidamine ja andmeesitaja lepivad hoiuseosa jaoks kokku hoiustamise ajal. Bilansiseisu AAR on intressimäär, mida andmeesitaja kohaldab kogumispensionide konto hoiuseosa suhtes rahaloomeasutuste intressimäära arvutamise ajal.
9. Eluasemelaenu säästukavad on pikaajalised säästuskeemid, mis pakuvad madalat tulusust, kuid pärast teatavat säästuperioodi annavad kodumajapidamisele või mittefinantsettevõttele õiguse saada eluasemelaenu madalama intressimääraga. Need säästukavad liigitakse kooskõlas määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) II lisa 2. osaga üle kaheaastase kokkulepitud tähtajaga hoiuste hulka, kui neid kasutatakse hoiuseks. Niipea kui need muudetakse laenuks, liigitatakse nad kodumajapidamisele eluaseme ostmiseks antavate laenude hulka. Andmeesitajad teatavad algse hoiustamise ajal kokkulepitud intressimäära hoiustega seotud uue tegevusena. Vastav uue tegevuse maht vastab sellisel juhul hoiustatud summale. Kui hoiustatud summa aja jooksul kasvab, kajastatakse seda ainult bilansiseisus. Hetkel, mil hoius muudetakse laenuks, registreeritakse see uus laen uue laenu tegevusena. Intressimäär on sel juhul andmeesitaja pakutav madalam intressimäär. Statistiliseks kaaluks on kodumajapidamisele või mittefinantsettevõttele antava laenu kogusumma.

10. Kooskõlas määruse (EL) nr 2021/379 (EKP/2021/2) II lisa 2. osaga liigitatakse Prantsusmaal pakutav reguleeritud eluaseme säästukava *plan d'épargne-logement* (PEL) üle kaheaastase kokkulepitud tähtajaga hoiuseks. Valitsus reguleerib PELi tingimusi ja fikseerib intressimäära, mis ei muutu kogu hoiuse tähtaja jooksul, s.t igal PEL „põlvkonnal“ on sama intressimäär. PELi hoitakse vähemalt neli aastat ja igal aastal hoiustab klient teatava ettemääratud summa, kuid tal on lubatud summat igal ajal skeemi kehtimise ajal suurendada. Andmeesitaja teatab uue PELi avamisel uue tegevusena esialgse hoiuse. PELis esialgu hoiustatav rahasumma võib olla väga väike ja see tähendab, et ka uue tegevuse intressimäärale antav kaal on suhteliselt väike. See meetod tagab, et uue tegevuse intressimäär kajastab alati asjaomase PELi põlvkonna tingimusi. PELi suhtes kohaldatavate intressimäärade muutumine kajastub uue tegevuse intressimääras. Kui tarbijad reageerivad sellega, et asendavad portfellis muud pika tähtajaga hoiused olemasolevate PELidega, ei kajastu see uue tegevuse intressimäärades, vaid ainult bilansiseisu intressimäärades. Nelja aasta möödumisel võib klient taotleda madalama intressimääraga laenu või pikendada lepingut. Kuna PELi pikendamine toimub automaatselt ilma kliendi aktiivse sekkumiseta ja lepingu tingimusi, sh intressimäärasid uuesti ei arutata, ei peeta sellist pikendamist uueks tegevuseks määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisa 2. osa alusel. Laenulepingu uuendamise korral võib klient hoiustada lisasummasid, kui laenujääk ei ületa kindlaksmääratud ülemmäära ja leping ei kehti kindlaksmääratud pikimast tähtajast kauem. Kui saavutatakse ülemmäär või tähtaeg, siis leping külmutatakse. Kui raha jääb pankas, jäävad kodumajapidamisel või mittefinantsettevõttel alles laenuõigused ja talle võimaldatakse endiselt PELi avamise aja tingimustele vastavat intressimäära. Valitsus subsideerib intressimakset, mis lisatakse krediidasutuse või muu asutuse pakutavale intressimäärale. Kooskõlas määruse (EL) nr 1072/2013 (EKP/2013/34) I lisa 1. osaga kajastatakse rahaloomeasutuste intressimäärade statistikas ainult krediidasutuse või muu asutuse pakutav intressimakse osa. Valitsuse subsidiumi makstakse krediidasutuse või muu asutuse vahendusel, kuid mitte tema poolt, ja seda ei võeta arvesse.
11. Rahaloomeasutuste statistikas tuleb hõlmata hoiuste negatiivne intressimäär, kui see ei ole turutingimuste kohaselt erandlik.
-

Tabel 2

Instrument	Vastaspoolle asukoht	Vastaspoolle sektor	Kokku			RAd		Mitte-RAd							
			Kuni 1 a	Üle 1 a kuni 2 a	üle 2 a	sellest grupisisesed positsioonid	RKP	Keskvalitsus	Mittefinantsett evõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotlused institutsioonid (S.14+S.15)	Muud				
											Muud finantssektori äriühingud ja investeerimisfondid (v.a rahaturufondid)	ICPFd	Muu valitsemis sektor		
Hoiused															
Kokku	Euroala					.			..						
	Riigisisesed														
	Riigivälised euroala riigid														
sellest euro	Välismaailm	..													
M3 hoiused	Kokku	Q													
	Euroala											
Üleõhoiused;	Riigisisesed														
sellest euro 1)	Riigivälised euroala riigid														
kokkulepitud tähtajaga	Euroala														
kuni 1 a	Riigisisesed														
1 a kuni 2 a	Riigivälised euroala riigid														
lõpetatavad ette teatades kuni 3 k	Riigisisesed														
sellest euro 1)	Riigivälised euroala riigid														
repod, v.a kesksete vastaspooltega	Euroala														
	Riigisisesed														
	Riigivälised euroala riigid														
M3 hõlmamata hoiused	Euroala											
üle kaheaastase kokkulepitud	Riigisisesed														
tähtajaga hoiused	Riigivälised euroala riigid														
lõpetatavad ette teatades üle 3 k	Riigisisesed														
sellest euro 1)	Riigivälised euroala riigid														
repod kesksete vastaspooltega	Euroala														
	Riigisisesed														
	Riigivälised euroala riigid														
Emiteeritud võlaväärtpaberid	Kokku	..													
eurodes															
välisvaluutas															
Kapital ja reservid	Kokku	..													
Muud kohustused	Kokku														
sellest tuletisinstrumentid	Euroala						Q								
	Välismaailm	Q													

1) neid aegridu on vaja individuaalse rahaloomeasutuste intressimäärade statistika edastamise täendamiseks. Eelkõige hõlmab arvelduskrediidi nõue vaba tagasimaksega laenusid ja arvelduskrediiti, tavalist ja pikendatud krediitkaardivõlga.

Q
.
..

Bilansiseisude kuunäitajad.

Bilansiseisude kvartalnäitajad.

Abistavad aegread: kõik korrigeerimised kokku.

Abistavad aegread: kõik korrigeerimised kokku; RKPd võivad esitada aruandeid ainult ümberliigitamisest tuleneva mõju kohta, kui see vähendab aruandluskoormust.

Tabel 3

BILANSIEISUDE INTRESSIMÄÄRADE INSTRUMENDILIIGID

	Sektor	Instrumendi liik	Esialgne tähtaeg	Aruandluskohustus
Hoiused eurodes	Kodumajapidamistelt	Kokkulepitud tähtajaga	kuni 2 aastat	AAR
			üle 2 aasta	AAR
	Mittefinantsettevõtetele	Kokkulepitud tähtajaga	kuni 2 aastat	AAR
			üle 2 aasta	AAR
Laenud eurodes	Kodumajapidamistele	Eluaseme ostmiseks	kuni 1 aasta	AAR
			üle 1 ja kuni 5 aastat	AAR
			üle 5 aasta	AAR
			tarbimiseks ja muudel eesmärkidel	kuni 1 aasta
	mittefinantsettevõtetele	Kokku	üle 1 ja kuni 5 aastat	AAR
			üle 5 aasta	AAR
			kuni 1 aasta	AAR
			üle 1 ja kuni 5 aastat	AAR
			üle 5 aasta	AAR

UUE TEGEVUSE INTRESSIMÄÄRADE INSTRUMENDILIIGID

	Sektor	Instrumendi liik	Esialgne tähtaeg, etteteatamistähtaeg, esialgne fikseeritud intressimäära periood	Aruandluskohustus
Hoiused eurodes	Kodumajapidamistelt	Üleöö *		AAR
		Kokkulepitud tähtajaga	kuni 1 aasta	AAR, summa
			üle 1 ja kuni 2 aastat	AAR, summa
			üle 2 aasta	AAR, summa
	Etteteatamistähtajaga lõpetatavad *	etteteatamine kuni 3 kuud	AAR	
		etteteatamine üle 3 kuu	AAR	
	Mittefinantsettevõtetele	Üleöö *		AAR
		Kokkulepitud tähtajaga	kuni 1 aasta	AAR, summa
üle 1 ja kuni 2 aastat			AAR, summa	
üle 2 aasta			AAR, summa	
	Repod			

Laenuid eurodes

Kodumajapidamistele

	Stardilaenuid ja arvelduskrediidid, tavaline ja pikendatud krediitkaardi krediit *	AAR
Tarbimiseks	Ujuvmäär ja intressimäär esialgne fikseerimine kuni 1 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine üle 1 ja kuni 5 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine perioodiks üle 5 aasta	AAR, summa
Eluaseme ostmiseks	Ujuvmäär ja intressimäär esialgne fikseerimine kuni 1 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine üle 1 ja kuni 5 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine üle 5 ja kuni 10 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine perioodiks üle 10 aasta	AAR, summa
Muuks otstarbeks	Ujuvmäär ja intressimäär esialgne fikseerimine kuni 1 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine üle 1 ja kuni 5 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine perioodiks üle 5 aasta	AAR, summa
Mittefinantsettevõtetele	Stardilaenuid ja arvelduskrediidid, tavaline ja pikendatud krediitkaardi krediit *	AAR
Muud laenuid kuni 0,25 mln euro ulatuses	Ujuvmäär ja intressimäär esialgne fikseerimine kuni 3 kuuks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine üle 3 kuu ja kuni 1 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine üle 1 ja kuni 3 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine üle 3 ja kuni 5 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine üle 5 ja kuni 10 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine perioodiks üle 10 aasta	AAR, summa
Muud laenuid summas üle 0,25 miljoni euro ja kuni 1 miljon eurot	Ujuvmäär ja intressimäär esialgne fikseerimine kuni 3 kuuks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine üle 3 kuu ja kuni 1 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine üle 1 ja kuni 3 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine üle 3 ja kuni 5 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine üle 5 ja kuni 10 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine perioodiks üle 10 aasta	AAR, summa
Muud laenuid üle 1 mln euro ulatuses	Ujuvmäär ja intressimäär esialgne fikseerimine kuni 1 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine üle 1 ja kuni 5 aastaks	AAR, summa
	Intressimäär esialgne fikseerimine perioodiks üle 5 aasta	AAR, summa

* Nende näitajate osas on tegevusmahud hõlmatud individuaalsete bilansikirjete aruandlusskeemidel.

V LISA

1. OSA

Reservibaasi statistika

Tabel 1

Reservibaasi statistika koostamiseks vajalikud andmed bilansikirjete kohta

BILANSIKIRJED KOHUSTUSED	Maailm Kõik tehingupooled, v.a eurosüsteemi ja euroala krediidiasutused, kelle suhtes kohaldatakse kohustusliku reservi nõuet	Kokku
9 Hoiused (kõik vääringud)		
9.1 üleöö		
9.2 kokkulepitud tähtajaga kuni 2 aastat	R1	
9.3 lõpetatavad etteteatamisega kuni 2 aastat		
9 Hoiused (kõik vääringud)		
9.2 kokkulepitud tähtajaga üle kahe aasta	R2	
9.3 lõpetatavad etteteatamisega üle kahe aasta	R3	
9.4 tagasiostulepingud	R3	
11 Emiteeritud võlaväärtpaberid (kõik vääringud)		
kuni 2 aastat	R4	
üle 2 aasta ⁽¹⁾		R5

(¹) Kirje „Võlaväärtpaberid kokkulepitud tähtajaga üle kahe aasta“ kohta esitatavad summad sisaldavad ka muude krediidiasutuste, mille suhtes kohaldatakse kohustusliku reservi nõuet, EKP või osalevate liikmesriikide keskpankade võlaväärtpaberite summasid.

Tabel 2

Kontrolliks vajalikud bilansikirjete andmed

	A. Riigisisesed
	Määratlemata
Kindlasummaline mahaarvamine	R6

Kontrolliks vajalik kindlasummalise mahaarvamise arvutamine (R6):

Kindlasummalise mahaarvamise arvutamiseks kasutavad RKPd vähimat järgmisest:

- reservibaasi andmeühikute korrutis kohaldatava reservimääruga kooskõlas määruse (EL) 2021/378 (EKP/2020/1) artikliga 6; ja
- määruse (EL) 2021/378 (EKP/2021/1) artikli 6 lõikes 2 sätestatud kindlasummaline mahaarvamine.

RKPd agregeerivad need summad kõikide krediidiasutuste kohta, kelle suhtes kohaldatakse kohustusliku reservi nõuet, võttes arvesse ka reegleid krediidiasutuste kindlasummaliste mahaarvamiste kohta, mis on osutatud määruse (EL) 2021/378 (EKP/2021/1) artiklites 11 ja 12.

2. OSA

Makrosuhtarvu statistika**Makrosuhtarvu koostamiseks vajalikud krediitiasutuste bilansikirjete andmed**

BILANSIKIRJED	A. Riigisisesed		B. Riigivälised euroala riigid		C. Välismaailm	D. Kokku
	RAd	Mitte-RAd	RAd	Mitte-RAd		
KIRJED						
KOHUSTUSED						
11. Emiteeritud võlaväärtpaberid (kõik vääringud) kuni 2 aastat						MR1
VARAD						
3. Hoitavad võlaväärtpaberid (kõik vääringud) Kuni 2 aastat	MR2		MR3			

POGIde ja keskkvalitsuse statistilise teabe aruandlus

Bilansiseisud, ümberhindlus- ja ümberliigituskorrigeerimised (kuupõhine) ⁽¹⁾

BILANSIKIRJED	Euroola																						
	RAD	A. Riigisisesed							B. Riigivälised euroola riigid														
		Mitte-RAD	Valitsemissektor (S.13)		Muud residentide sektorid				Mitte-RAD	Valitsemissektor (S.13)		Muud residentide sektorid											
			Keskvalitsus (S.1311)	Muu valitsemissektor (S.1312+S.1313+S.1314)	Kokku	Investeeringfondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)	Muud finantsvahendustevõtted+finantsvahenduse abieetvõtted+varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.125+S.126+S.127)	Kindlustusseltsid (S.128)		Pensionifondid (S.129)	Mittefinantsettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + teenindavad kasumitaotuseta institutsioonid (S.14+S.15)	Keskvalitsus (S.1311)	Muu valitsemissektor (S.1312+S.1313+S.1314)	Kokku	Investeeringfondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)	Muud finantsvahendustevõtted+finantsvahenduse abieetvõtted+varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.125+S.126+S.127)	Kindlustusseltsid (S.128)	Pensionifondid (S.129)	Mittefinantsettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + teenindavad kasumitaotuseta institutsioonid (S.14+S.15)		
VARAD																							
1 Sularaha																							
1e sallows: euro																							
2 Laenuad																							
kuni üks aastat																							
üle ühe aasta ja kuni viis aastat																							
üle viie aastat																							
3 Hoitavad võlaväärtpaberid																							
3a Euro																							
kuni üks aastat		#																					
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat		#																					
3x Välisvaluudad																							
kuni üks aastat		#																					
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat		#																					
4 MMF aktsiad/osakud		#																					
KOHUSTUSED																							
5 Hoilused																							
5a Euro																							
5.1e Üleõhoolused																							
5.2e Tähtajalised hoilused																							
kuni üks aastat																							
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																							
5.3e Etteotamistähtajaga lõpetatavad hoilused																							
kuni kolm kuud																							
5.4e Repod																							
5x Välisvaluudad																							
5.1x Üleõhoolused																							
5.2x Tähtajalised hoilused																							
kuni üks aastat																							
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																							
5.3x Etteotamistähtajaga lõpetatavad hoilused																							
kuni kolm kuud																							
5.4x Repod																							

(1) Bilansiseisud ja ümberliigituskorrigeerimised tuleb esitada kõikide andmeühikute osas. Ümberhindluskorrigeerimised tuleb esitada (#) tähistusega lahtrite kohta.

VII LISA

KREDIIDIASUTUSTE STRUKTUURI FINANTSNÄITAJAD (SFID)

1. **Kõikide krediidiasutuste harukontorite arv liikmesriigis.** Harukontor on määratletud kui geograafiliselt tuvastatav tegevuskoht. Selliste institutsionaalse üksuste harukontorid, mis ei ole krediidiasutused, tuleb jätta välja, isegi kui need kuuluvad krediidiasutusega samasse kontserni (pangandusgruppi).
2. **Krediidiasutuste töötajate arv.** Näitab residentidest krediidiasutuste töötajate keskmist arvu vaatlusaastal. RKPd peavad kasutama sama mõistet, mida kasutatakse „riigisisese tööhõive“ aruandluses RIADi jaoks vastavalt Euroopa Keskpanga suunisele (EL) 2018/876 (EKP/2018/16). Töötajad institutsionaalsetes üksustes, mis ise ei ole krediidiasutused, tuleks välja jätta, isegi kui need institutsionaalsed üksused kuuluvad samasse pangandusgruppi. Kui tegelikud andmed ei ole kättesaadavad, kasutavad RKPd hinnangulisi andmeid.
3. **Muude liikmesriikide krediidiasutuste filiaalide arv.** Näitab krediidiasutuste filiaalide arvu, kes olid andmeid esitava liikmesriigi residentid ja kelle kõrgeimal tasandil kontrolli omav krediidiasutus oli muu liikmesriigi resident vaatlusperioodi lõpus. Filiaalid, kelle kõrgeimal tasandil omas kontrolli riigisisene krediidiasutus, tuleb välja jätta.
4. **Muude liikmesriikide krediidiasutuste filiaalide varade kogumaht.** Näitab näitajaga „Muude liikmesriikide krediidiasutuste filiaalide arv“ hõlmatud filiaalide agregeeritud bilansside kogumahtu vaatlusperioodi lõpus.
5. **Muude liikmesriikide krediidiasutuste tütarettevõtjate arv.** Näitab krediidiasutuste tütarettevõtjate arvu, kes olid andmeid esitava liikmesriigi residentid ja kelle kõrgeimal tasandil kontrolli omav krediidiasutus oli muu liikmesriigi resident vaatlusperioodi lõpus. Tütarettevõtjad, kelle kõrgeimal tasandil kontrolli omav krediidiasutus oli muu liikmesriigi resident, tuleb välja jätta.
6. **Muude liikmesriikide krediidiasutuste tütarettevõtjate varade kogumaht.** Näitab näitajaga „Muude liikmesriikide krediidiasutuste tütarettevõtjate arv“ hõlmatud tütarettevõtjate agregeeritud bilansside kogumahtu.
7. **Kolmandate riikide krediidiasutuste filiaalide arv.** Näitab krediidiasutuste filiaalide arvu, kes olid andmeid esitava liikmesriigi residentid ja kelle kõrgeimal tasandil kontrolli omav krediidiasutus ei olnud liikmesriigi resident vaatlusperioodi lõpus. Filiaalid, kelle kõrgeimal tasandil omas kontrolli riigisisene krediidiasutus, tuleb välja jätta.
8. **Kolmandate riikide krediidiasutuste filiaalide varade kogumaht.** Näitab näitajaga „Kolmandate riikide krediidiasutuste filiaalide arv“ hõlmatud filiaalide agregeeritud bilansside kogumahtu.
9. **Kolmandate riikide krediidiasutuste tütarettevõtjate arv.** Näitab krediidiasutuste tütarettevõtjate arvu, kes olid andmeid esitava liikmesriigi residentid ja kelle kõrgeimal tasandil kontrolli omav krediidiasutus ei olnud ELi liikmesriigi resident vaatlusperioodi lõpus. Tütarettevõtjad, kelle kõrgeimal tasandil omas kontrolli riigisisene krediidiasutus, tuleb välja jätta.
10. **Kolmandate riikide krediidiasutuste tütarettevõtjate varade kogumaht.** Näitab näitajaga „Kolmandate riikide krediidiasutuste tütarettevõtjate arv“ hõlmatud tütarettevõtjate agregeeritud bilansside kogumahtu.
11. **Euroala liikmesriikide krediidiasutuste filiaalide arv.** Näitab krediidiasutuste filiaalide arvu, kes olid andmeid esitava liikmesriigi residentid ja kelle kõrgeimal tasandil kontrolli omav krediidiasutus oli euroala liikmesriigi, v.a andmeid esitava liikmesriigi, resident vaatlusperioodi lõpus. Filiaalid, kelle kõrgeimal tasandil omas kontrolli riigisisene krediidiasutus, tuleb välja jätta.
12. **Euroala liikmesriikide krediidiasutuste filiaalide varade kogumaht.** Näitab näitajaga „Euroala liikmesriikide krediidiasutuste filiaalide arv“ hõlmatud filiaalide agregeeritud bilansside kogumahtu.

13. **Euroala liikmesriikide krediidasutuste tütaretevõtjate arv.** Näitab tütaretevõtjate arvu, kes olid andmeid esitava liikmesriigi residentid ja kelle kõrgeimal tasandil kontrolli omav krediidasutus oli euroala liikmesriigi, v.a andmeid esitava liikmesriigi, resident vaatlusperioodi lõpus.
14. **Euroala liikmesriikide krediidasutuste tütaretevõtjate varade kogumaht.** Näitab näitajaga „Euroala liikmesriikide krediidasutuste tütaretevõtjate arv“ hõlmatud tütaretevõtjate agregeeritud bilansside kogumahtu.
15. **Viie suurima krediidasutuse osakaal varade kogumahu (CR5).** Näitab pangandustegevuse kontsentratsiooni. Näitaja tuletamiseks peavad RKPd kasutama järgmist konsolideerimata agregeeritud meetodit: a) järjestama kõikide aruandlust esitavate krediidasutuste bilansside kogusummad; b) arvutama i) viie suurima bilansi kogusumma ja ii) kõikide bilansside kogusumma; ja iii) arvutama i ja ii proportsionaalse suhte. EKP-le tuleb andmed esitada protsentides (s.o väärtus 72,4296% tuleks esitada kujul 72,4296 ja mitte 0,7243). Kuigi viie suurima panga koosseis võib aja jooksul muutuda, peaksid RKPd esitama viie suurima krediidasutuse osakaalu ainult konkreetsel ajahetkel (vaatlusaasta detsembri lõpus). Selle näitaja eesmärgil võivad RKPd sellekohasel kokkuleppel EKPga käsitleda konkreetselt grupiga seotud krediidasutused individuaalse krediidasutusena, kui see väljendab pangandussektori kontsentratsiooni selgemini.
16. **Krediidasutuste koguvara Herfindahli indeks (HI).** Nagu eelminegi näitaja, näitab see pangandustegevuse kontsentratsiooni. RKPd peavad niipalju kui võimalik järgima agregeeritud meetodit. Sellisel juhul tuleb HI arvutamisel kaasata kontserni kuuluva iga krediidasutuse agregeeritud bilanss, kasutades vajadusel nende asutuste aastaaruannetes sisalduvaid raamatupidamisandmeid. Kui kõikide krediidasutuste suhtes ei kohaldata lihtsustatud aruandlust, tuleb teha andmete juurdarvestus.

HI saadakse, liites kõikide pangandussektori krediidasutuste turuosade ruudud ja see tuleb esitada EKP-le järgmise valemi kohaselt:

$$HI = \sum_{i=1}^n (X_i / X)^2, \text{ kus:}$$

n = liikmesriigi krediidasutuste koguarv

X_i = CI_i koguvara

X = $\sum_{i=1}^n X_i$ = liikmesriigi kõikide krediidasutuste vara kokku.

Selle näitaja eesmärgil võivad RKPd selgel kokkuleppel EKPga käsitleda konkreetseid grupiga seotud krediidasutusi individuaalsete krediidasutustena, kui see väljendab pangandussektori kontsentratsiooni selgemini.

17. **Riigisisese kogukrediidi Herfindahli indeks (HI).** Selle näitaja arvutamisel järgitakse *Krediidasutuste koguvara Herfindahli indeksi* arvutamise metoodika põhimõtteid. Seejuures tuleb *koguvara* asendada *kogukrediidiga*, mis on määratletud kui *laenud ja väärtpaberid (varad) riigisiseste mitterahaloomeasutuste osas, v.a valitsemissektor* ⁽¹⁾. Selle näitaja arvutamisel võivad RKPd sellekohasel kokkuleppel EKPga käsitleda konkreetseid grupiga seotud krediidasutusi individuaalsete krediidasutustena, kui see väljendab pangandussektori kontsentratsiooni selgemini.

⁽¹⁾ Sektor S.13 Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi „ESA 2010“ (mis on kehtestatud Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) nr 549/2013) kohaselt.

Tabel 1. Krediidasutuste struktuuri finantsnäitajad

Tabel 1 Krediidasutuste (KA) struktuuri finantsnäitajad

	1. Kõik KAd	2. Muude ELi liikmesriikide KAd	3. Muude euroala liikmesriikide KAd	4. KAd kõikidest piirkondadest, v.a EL ja riigisisised
Töötajate arv	N30			
Harukontorite arv	N40			
Filiaalide arv		N10	N10	N10
Tütarettevõtjate arv		N20	N20	N20
KAde koguvara Herfindahli indeks	H10			
Riigisisese kogukrediidi Herfindahli indeks	H20			
5 suurima KA osakaal bilansside kogumahus (CR5)	S10			
Filiaalide koguvarad		T11	T11	T11
Tütarettevõtete koguvarad		T12	T12	T12

EUROOPA KESKPANGA SUUNIS (EL) 2021/831,**26. märts 2021,****mitterahaloomesutustest finantsvahendajate statistilise teabe aruandluse kohta (EKP/2021/12)**

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut, eelkõige selle artikli 127 lõiget 2,

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

ning arvestades järgmist:

- (1) Euroopa Keskpank (EKP) vajab oma aluslepingutest tulenevate ülesannete täitmiseks statistilise teabe aruandlust mitterahaloomesutustest finantsvahendajate kohta liikmesriikides, mille rahaühik on euro (edaspidi „euroala liikmesriigid“). See teave annab EKP-le tervikliku statistilise ülevaate finantstegevusest, milles ei osale ühtse majandusterritooriumina käsitlevate euroala liikmesriikide rahaloomeasutused. Piisavalt detailne statistiline teave on vajalik EKP monetaar- ja finantsanalüüsi teostamisel kohaldatava analüüsivõime tagamiseks liidu tasandil ning Euroopa Keskpankade Süsteemi (EKPS) panuse jaoks finantssüsteemi stabiilsusse. Nii finantstehingute kui ka bilansiseisude statistilist teavet kasutatakse ka muu statistika koostamises, eelkõige euroala finantskonto jaoks kooskõlas Euroopa Keskpanga suunisega EKP/2013/24 ⁽¹⁾.
- (2) Statistilise teabe kogumine riikide keskpankadelt (RKPd) tuleb euroalaüleselt harmoneerida. Seetõttu tuleb sätestada ühised reeglid selle teabe kogumiseks ja käsitlemiseks. Tähtis on tagada, et need reeglid ei paneks RKPdele ebamõistlikku aruandluskoormust. Seega peavad RKPd esitama EKP-le statistilise teabe kooskõlas Euroopa Keskpanga määrusega (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38), ⁽²⁾ Euroopa Keskpanga määrusega (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40), ⁽³⁾ Euroopa Keskpanga määrusega (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) ⁽⁴⁾ ja Euroopa Keskpanga määrusega (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) ⁽⁵⁾ ning mõnede finantsvahendajate kohta statistilise teabe, mis on riigis kättesaadav. EKP võib kasutada käesoleva suunise alusel esitatud statistilist teavet kooskõlas määrusega (EÜ) nr 2533/98.
- (3) Seetõttu tuleb kindlaks määrata ka vormid ja kord, mida RKPd peavad järgima, kui nad esitavad EKP-le riigis kättesaadavat statistilist teavet nende finantsvahendajate kohta, kes ei kuulu nimetatud määruste kohaselt andmeid esitava üldkogumi hulka.
- (4) Määruses (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38), määruses (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40), määruses (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50), määruses (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) ja nõukogu määruses (EÜ) nr 2533/98 ⁽⁶⁾ määratletud mõisted on asjakohased ka käesoleva suunise alusel toimivas aruandluses ning seetõttu kasutatakse neid ka käesolevas määruses.

⁽¹⁾ Euroopa Keskpanga 25. juuli 2013. aasta suunis EKP/2013/24 Euroopa Keskpanga statistikaaruandluse nõuete kohta seoses finantskontode kvartaliantmetega (ELT L 2, 7.1.2014, lk 34).

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

⁽³⁾ Euroopa Keskpanga 18. oktoobri 2013. aasta määrus (EL) nr 1075/2013 väärtpaberistamise tehingutes osalevate finantsvahendustevõtete varade ja kohustuste statistika kohta (EKP/2013/40) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 107).

⁽⁴⁾ Euroopa Keskpanga 28. novembri 2014. aasta määrus (EL) nr 1374/2014 kindlustusseltside statistikaaruandluse nõuete kohta (EKP/2014/50) (ELT L 366, 20.12.2014, lk 36).

⁽⁵⁾ Euroopa Keskpanga 26. jaanuari 2018. aasta määrus (EL) 2018/231 pensionifondide statistikaaruandluse nõuete kohta (EKP/2018/2) (ELT L 45, 17.2.2018, lk 3).

⁽⁶⁾ Nõukogu 23. novembri 1998. aasta määrus (EÜ) nr 2533/98 statistilise teabe kogumise kohta Euroopa Keskpanga poolt (EÜT L 318, 27.11.1998, lk 8).

- (5) Et EKP saaks tervikliku statistilise ülevaate, mis võimaldab teostada rahapoliitika ja finantsstabiilsuse tulemuslikku analüüsi liidu tasandil, vajab EKP kooskõlas liigitusega Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruses (EL) nr 549/2013 ⁽⁷⁾ detailset statistilist teavet mitterahaloomeasutustest finantsvahendajate kohta, sh investeerimisfondide (IFid), kindlustusseltside (ICd) ja pensionifondide (PFid) kohta, seda lisaks teabele, mida esitatakse rahaloomeasutuste kohta vastavalt Euroopa Keskpanga (EL) suunisele 2021/830 (EKP/2021/11) ⁽⁸⁾. Seega peaksid RKPd esitama eraldi aruandeid investeerimisfondide, kindlustusseltside ja pensionifondide allsektorite statistilise teabe kohta.
- (6) Investeerimisfondide, kindlustusseltside ja pensionifondide allsektorite statistiline teave, mis esitatakse määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38), määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) ja määruse (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) kohaselt, hõlmab väärtpaberite kaupa aruandlust avalikult kättesaadavate tunnuskoodidega väärtpaberite kohta. Selle teabe EKP-le esitamiseks peaksid RKPd investeerimisfondide, kindlustusseltside ja pensionifondide varade ja kohustuste statistika liigitamisel kasutama toimivat riigi väärtpaberite keskandmebaasi (CSDB) või ühilduvat riigi väärtpaberite andmebaasi.
- (7) Et EKP saaks tervikliku ülevaate euroala liikmesriikide, mis ei ole hõlmatud EKP statistika määrustega, muude finantsvahendajate (OFId) finantstehingutest, vajab EKP statistilist teavet, mis on riigis kättesaadav teatavate muude finantsvahendajate poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste kohta. Seetõttu peavad RKPd käesoleva suunise alusel esitama EKP-le statistilise teabe kogu riigis kättesaadavat statistilist teavet kasutades. See statistiline teave peaks hõlmama ka järgmiste muude finantsvahendajate varade ja kohustuste statistilise teavet: väärtpaberi- ja tuletisinstrumentidimaaklerid, laenuandmisega tegelevad finantsinstitutsioonid ning spetsialiseerunud finantsinstitutsioonid. Statistiline teave väärtpaberistamise tehingutes osalevate finantsvahendustevõtete (FVC) kohta (mis on liigitatud OFideks määruses (EL) nr 549/2013) tuleb esitada muude finantsvahendajate aruandlusest eraldi, kuna selle andmeesitajalt kogumine toimub kooskõlas määrusega (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40).
- (8) EKP vajab FVCdeks liigitatud muude finantsvahendajate poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste kohta eraldi statistilist teavet, et jälgida väärtpaberistamise tegevuse mõju, eelkõige FVCde ja sellega tihedalt seotud rahaloomeasutuste sektori vastastikust mõju. Seetõttu peaksid RKPd esitama selle statistilise teabe eraldi muude finantsvahendajate kohta esitatavast statistilisest teabest, kasutades statistilist teavet, mis on kogutud kooskõlas määrusega (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40).
- (9) EKP vajab statistilist teavet kesksete vastaspoolte (CCPd) kohta, kes määruse (EL) nr 549/2013 kohaselt liigitatakse muude finantsvahendajate kategooria raames spetsialiseerunud finantsinstitutsioonideks ning kes ei ole EKP statistikamäärustega hõlmatud. EKP vajab seda teavet, mis kinnitaks, et rahaagregaatides ja vastaspooltes tehtud parandused rahaloomeasutuste laenudes kesksetele vastaspooltele ja nende hoiustes vastavad tegelikule kesksete vastaspoolte tegevusele. Seetõttu peavad RKPd esitama selle statistilise teabe eraldi muude finantsvahendajate kohta esitatud statistilisest teabest ja sellele lisaks.
- (10) Tagamaks, et EKP-le esitav statistilise teave mitterahaloomeasutustest finantsvahendajate kohta hõlmab kõiki andmeesitajaid, tuleb sätestada ühised reeglid andmete tuletamiseks andmeesitajate osas, kelle suhtes on kohaldatud erandit kooskõlas määrusega (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38), määrusega (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40), määrusega (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) ja määrusega (EL) 2018/231 (EKP/2018/2).

⁽⁷⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 21. mai 2013. aasta määrus (EL) nr 549/2013 Euroopa Liidus kasutatava Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta (ELT L 174, 26.6.2013, lk 1).

⁽⁸⁾ Euroopa Keskpanga 26. märtsi 2021. aasta suunis (EL) 2021/830 rahaloomeasutuste bilansikirjete ja intressimäärade statistika kohta (EKP/2021/11) (vt käesoleva *Euroopa Liidu Teataja* lk 1).

- (11) EKP ülesannete täitmiseks on vaja, et RKPd esitaksid nõutava statistilise teabe kindlatel kuupäevadel.
- (12) EKP poolt kogutava statistilise teabe täpsuse ja kvaliteedi tagamiseks tuleb ette näha RKPde poolt esitatava statistilise teabe jälgimine, kontroll ja vajadusel parandamine. Samal põhjusel peavad RKPd esitama EKP-le selgitused paranduste kohta, millega oluliselt parandatakse teabe kvaliteeti.
- (13) Euroopa Keskpangade Süsteemi ja Euroopa Keskpanga põhikirja artiklist 5 koosmõjus Euroopa Liidu lepingu artikli 4 lõikega 3 tuleneb, et euroalavälised liikmesriigid, kes kavatsevad kasutusele võtta euro, peaksid euro kasutuselevõtu ettevalmistamisel kujundama ja kasutusele võtma meetmed statistilise teabe kogumiseks, mis on vajalik EKP statistikaaruandluse nõuete täitmiseks. Euro kasutuselevõttu kavandavate euroalaväliste liikmesriikide RKPdelt tuleb nõuda euro kasutuselevõtule eelnevat kindlaksmääratud ajavahemikku hõlmava statistilise teabe EKP-le esitamist, mis võimaldab EKP-l kujundada kogutud statistilisest teabest tervikliku ülevaate ja teostada vajalikku analüüsi.
- (14) Kohane on sätestada EKP-le statistilise teabe edastamise ühine meetod kõikide RKPde jaoks. Selleks peab EKPS kokku leppima ja sätestama harmoneeritud elektroonilise edastusvormi.
- (15) Tuleb kehtestada tõhus kord tehniliste paranduste tulemuslikuks tegemiseks käesoleva suunise lisades tingimusel, et need parandused ei muuda aluseks olevaid raampõhimõtteid ega aruandluskoormust. Selleks peaksid RKPd tegema tehniliste muudatuste ettepanekuid statistikakomitee kaudu ning selle korra järgimisel tuleb arvesse võtta EKPSi statistikakomitee seisukohti.
- (16) Õiguskindluse huvides peavad RKPd järgima käesoleva suunise sätteid alates kuupäevast, mis on sätestatud Euroopa Keskpanga suunise (EL) 2021/835 (EKP/2021/16) (*) artiklis 2,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA SUUNISE:

1. JAGU

REGULEERIMISESE JA KOHALDAMISALA

Artikkel 1

Reguleerimise ja kohaldamisala

1. Käesoleva suunisega kehtestatakse riikide keskpankadele (RKPd) nõuded mitterahaloomeasutustest finantsvahendajate statistika esitamiseks. Sealhulgas sätestab käesolev suunis EKP-le esitatava teabe, selle käsitlemise, aruandluse sageduse, tähtajad ja aruandluse suhtes kohaldatavad standardid.
2. Käesolevat määrust kohaldatakse järgmiste finantsvahendajate suhtes:
 - a) investeerimisfondid (IFid);
 - b) kindlustusseltsid (ICd);
 - c) pensionifondid (PFid);
 - d) väärtpaberistamistingutusse kaasatud finantsvahendusettevõtted (FVCd);

(*) Euroopa Keskpanga 26. märtsi 2021, aasta suunis (EL) 2021/835, millega tunnistatakse kehtetuks suunis EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2021/16) (vt käesoleva Euroopa Liidu Teataja lk 335).

- e) muud finantsvahendusettevõtted peale kindlustusseltside ja pensionifondide (OFId);
- f) kesksed vastaspooled (CCPd).

Artikkel 2

Mõisted

1. Käesolevas suunises kasutatakse mõisteid, mis on sätestatud:
 - a) määruse (EÜ) nr 2533/98 artiklis 1;
 - b) määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) artiklis 1;
 - c) määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) artiklis 1;
 - d) määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artiklis 1;
 - e) määruse (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) artiklis 1.
2. Käesolevas suunises kasutatakse ka järgmisi mõisteid:
 - 1) „kesksed vastaspooled“ – vastaspooled, kes
 - a) on kantud väärtpaberiturujärelevalve avalikku registrisse, mis loodi Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 648/2012 ⁽¹⁰⁾ artikli 6 alusel, ja
 - b) ei ole kantud rahaloomeasutuste nimekirja, mis on sätestatud Euroopa Keskpannga määruse (EL) 2021/379 (EKP/2021/2) ⁽¹¹⁾ artiklis 4;
 - 2) „muud finantsvahendusettevõtted peale kindlustusseltside ja pensionifondide“ (OFId) – muud finantsvahendusettevõtted, välja arvatud kindlustusseltsid ja pensionifondid (allsektor S.125) määratluse kohaselt määruse (EL) nr 549/2013 A lisa punktides 2.86 kuni 2.94, välja arvatud selle lisa punktis 2.90 määratletud FVCd.

2. JAGU

INVESTEERIMISFONDID

Artikkel 3

Statistilise teabe aruandlus investeerimisfondide poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste kohta

1. RKPd esitavad EKP-le järgmise agregeeritud teabe investeerimisfondide (IFid) poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste kohta:
 - a) määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) I lisa 3. osa tabel 1;
 - b) määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) I lisa 3. osa tabel 4;
 - c) käesoleva suunise I lisa 1. osa tabel 1 parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad;
 - d) käesoleva suunise I lisa 1. osa tabel 2 parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad.
2. Lõike 1 alusel esitatav statistiline teave esitatakse ka kõikide järgmiste IF liikide kohta:
 - a) aktsiafondid, jaotustega avatud ja kinniste aktsiafondide kohta;

⁽¹⁰⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 4. juuli 2012. aasta määrus (EL) nr 648/2012 börsiväliste tuletisinstrumentide, kesksete vastaspoolete ja kauplemisteabehoidlate kohta (ELT L 201, 27.7.2012, lk 1).

⁽¹¹⁾ Euroopa Keskpannga 22. jaanuari 2021. aasta määrus (EL) 2021/379 krediidiasutuste ja rahaloomeasutuste sektori bilansikirjete kohta (EKP/2021/2) (ELT L 73, 3.3.2021, lk 16).

- b) võlakirjafondid, jaotustega avatud ja kinniste võlakirjafondide kohta;
- c) segafondid, jaotustega avatud ja kinniste segafondide kohta;
- d) kinnisvarafondid, jaotustega avatud ja kinniste kinnisvarafondide kohta;
- e) riskimaandusfondid, jaotustega avatud ja kinniste riskimaandusfondide kohta;
- f) muud fondid, jaotustega avatud ja kinniste muude fondide kohta;
- g) börsivälisesse ettevõtjatesse investeerivad fondid (sh riskikapitali investeerimisfondid) esitatakse „Fondid kokku“ alajaotuses „sellest“.

3. Lõike 1 punktide b ja d alusel esitatav statistiline teave esitatakse ka kõikide järgmiste IF liikide kohta:

- a) aktsiafondid, jaotustega vabalt võõrandatavatesse väärtpaberitesse ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtja (UCITS) aktsiafondide ja mitte-UCITS aktsiafondide kohta;
- b) võlakirjafondid, jaotustega UCITS võlakirjafondide ja mitte-UCITS võlakirjafondide kohta;
- c) segakirjafondid, jaotustega UCITS segafondide ja mitte-UCITS segafondide kohta;
- d) kinnisvarafondid, jaotustega UCITS kinnisvarafondide ja mitte-UCITS kinnisvarafondide kohta;
- e) riskimaandusfondid, jaotustega UCITS riskimaandusfondide ja mitte-UCITS riskimaandusfondide kohta;
- f) muud fondid, jaotustega UCITS muude fondide ja mitte-UCITS muude fondide kohta;
- g) börsil kaubeldavate fondid (ETF) esitatakse „Fondid kokku“ alajaotuses „sellest“.

4. Lõikes 1 osutatud statistiline teave hõlmab järgmist:

- a) bilansiseisud;
- b) ümberliigituskorrigeerimised;
- c) hinna- ja kursimuutustest tulenevad ümberhindluskorrigeerimised.

Esimest lõiku ei kohaldata statistilise teabe suhtes investeerimisfondide poolt emiteeritud aktsiate/osakute uute emissioonide ja lunastamiste kohta, mis esitatakse kooskõlas lõike 1 punktiga b.

5. Lõike 2 punktis g osutatud statistiline teave esitatakse parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad, ning see hõlmab järgmist:

- a) kvartalilõpu bilansiseisud;
- b) kvartali ümberliigituskorrigeerimised;
- c) hinna- ja kursimuutustest tulenevad kvartali ümberhindluskorrigeerimised.

Esimest lõiku ei kohaldata statistilise teabe suhtes investeerimisfondide poolt emiteeritud aktsiate/osakute uute emissioonide ja lunastamiste kohta, mis esitatakse kooskõlas lõike 1 punktiga b.

6. Käesolevas artiklis osutatud statistiline teave ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimiste kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise II lisaga. Kui on kättesaadav teave väärtpaberite kaupa (s-b-s), võivad RKPd tuletada väärtpaberite hinna- ja kursimuutustest tulenevate ümberhindluskorrigeerimiste hinnangulise väärtuse.

RKPd esitavad käesoleva suunise II lisa alusel esitatud ümberliigituskorrigeerimiste kohta EKP nõudmisel selgitused.

7. RKPd esitavad EKP-le statistilise teabe esitajaaktsiate kohta, kui investeerimisfondide, rahaloomeasutuste ja/või OFide poolt määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) I lisa 2. osa alusel esitatud teave esitajaaktsiate kohta on ebatäielik või ei ole veel kättesaadav. RKPd esitavad EKP-le selle statistilise teabe parima hinnangu alusel, geograafiliste ja sektori jaotustega kooskõlas määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) I lisa 3. osa tabelis 1 ja käesoleva suunise I lisa 1. osa tabelis 1.

8. Kui RKPd teevad investeerimisfondide suhtes erandeid kooskõlas määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) artikli 8 lõikega 1, tuleb 100 % hõlmatuse saavutamiseks lõike 1 alusel esitatav statistiline teave tuletada juurdearvestuse kaudu.

Kui RKPd teevad juurdearvestuse esimese lõigu kohaselt, võivad nad valida korra 100 % hõlmatuse saavutamiseks aruandlusnõuete osas, mis põhinevad määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) artikli 8 lõike 1 alusel kogutud andmetel, ja kohaldavad järgmist:

a) kui jaotuste osas statistiline teave puudub, tuletatakse hinnangulised andmed, kohaldades suhtarve, mis põhinevad lõikes 2 osutatud vastaval IF allsektoril;

b) ühtki lõikes 2 osutatud IF allsektorit ei või välja jätta.

9. Kui RKPd teevad investeerimisfondide suhtes erandeid kooskõlas määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) artikli 8 lõikega 2, tuleb 100 % hõlmatuse saavutamiseks lõike 1 alusel esitatav statistiline teave tuletada juurdearvestuse kaudu.

10. Kui IFid esitavad RKP-le nende kui investeerimisfondide grupi poolt hoitavad ja emiteeritud varad ja kohustused kooskõlas määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) artikli 4 lõikega 3, tagavad nad, et käesoleva artikli alusel esitatav statistiline teave hõlmab sama liiki investeerimisfondide, mis on osutatud lõigetes 2 ja 3.

11. RKPd võivad lõike 1 alusel esitatud statistilist teavet parandada igal ajal, välja arvatud järgmistel juhtudel:

a) kuustatistika koostamise tsükli ajal (periood, mis algab artiklis 4 osutatud tähtajast ja kestab kuni kuupäevani, mil EKP lõpetab andmete vastuvõtmise selleks koostamistsükliks), võivad RKPd parandada ainult viimast ja eelmist kuustatistikat;

b) kvartalstatistika koostamise tsükli ajal (periood, mis algab artiklis 4 osutatud tähtajast ja kestab kuni kuupäevani, mil EKP lõpetab andmete vastuvõtmise selleks koostamistsükliks), võivad RKPd parandada ainult viimast ja eelmist kvartalstatistikat.

Kui RKPd parandavad statistilist teavet esimese lõigu kohaselt, peavad nad tagama, et kuu- ja kvartalstatistika on kooskõlas.

Esimese lõigu kohaldamisel võivad RKPd eelmiste vaatlusperioodide statistilist teavet parandada igal ajal, kui see parandab statistilise teabe kvaliteeti oluliselt.

RKPd esitavad EKP-le selgitused järgmise kohta:

a) EKP-le esitatud statistilise teabe kvaliteedi olulised parandused;

b) EKP-le väljaspool esimeses lõigus osutatud andmete koostamise tsükli esitatud statistilise teabe parandused.

Artikkel 4

Tähtjad

1. RKPd esitavad EKP-le artikli 3 lõike 1 punktis a osutatud kvartalstatistika kord kvartalis.

2. RKPd esitavad EKP-le artikli 3 lõike 1 punktis b osutatud kuustatistika kord kuus, välja arvatud artikli 3 lõike 2 punkti g alusel esitatav kvartalstatistika börsivälisesse ettevõtjatesse investeerivate fondide kohta, mis esitatakse kord kvartalis.

3. RKPd esitavad EKP-le artikli 3 lõike 1 punktis c osutatud kvartalstatistika kord kvartalis.

4. RKPd esitavad EKP-le artikli 3 lõike 1 punktis d osutatud kuustatistika kord kuus, välja arvatud artikli 3 lõike 2 punkti g alusel esitatav kvartalstatistika börsivälistes ettevõtjatesse investeerivate fondide kohta, mis esitatakse kord kvartalis.

5. RKPd esitavad EKP-le artiklis 3 osutatud statistilise teabe selle vaatluskuu või vaatluskvartali lõpule järgneva 28. tööpäeva tööaja lõpuks kooskõlas määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) artikli 9 lõikega 2.

Artikkel 5

Investeeringufondide poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste statistilise teabe agregeerimine, tuletamine ja hindamine

1. RKPd tuletavad investeeringufondide poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste agregeeritud statistilise teabe, mis on osutatud artiklis 3, järgmiselt:

a) rahvusvahelise väärtpaberite identifitseerimisnumbriga (ISIN-kood) väärtpaberite osas viivad RKPd väärtpaberite kaupa (s-b-s) esitatud statistilise teabe vastavusse teabega, mis saadakse Euroopa Keskpanga suunisega EKP/2012/21⁽¹²⁾ asutatud väärtpaberite keskandmebaasist (CSDB), mis on peamiseks võrdlusandmebaasiks. Väärtpaberite kaupa esitatud vastavusse viidud teavet kasutatakse varade ja kohustuste väärtuse hindamiseks eurodes ning vajalike jaotuste tuletamiseks investeeringufondi iga väärtpaberite osas. RKPd tuletavad vajaliku statistilise teabe järgmistes olukordades:

- i) CSDBs puuduvad väärtpaberite tunnuskoovid;
- ii) varade ja kohustuste statistika koostamiseks artikli 3 lõike 1 kohaselt puudub CSDBs vajalik teave või
- iii) varade ja kohustuste statistika koostamiseks artikli 3 lõike 1 kohaselt ei ole CSDB teave usaldusväärne.

Kui puuduvad avalikult kättesaadavad tunnuskoovid, võivad RKPd koguda väärtpaberite kaupa teavet RKP sisekasutuses olevate turvakoodide abil.

b) RKPd agregeerivad punkti a kohaselt koostatud väärtpaberite statistilise teabe ja lisavad selle teabele, mis esitatakse väärtpaberite kohta ilma avalikult kättesaadavate tunnuskoovideta, et saada järgmised agregaadid: i) võlaväärtpaberid jaotustega tähtaja, vääringu ja tehingupoole kohta; ja ii) investeeringufondi poolt hoitavad investeeringufondi aktsiad/osakud ja aktsiad, jaotustega instrumendi ja tehingupoole kohta; ja iii) investeeringufondide emiteeritud aktsiad/osakud kokku.

c) RKPd tuletavad nõutava statistilise teabe investeeringufondide poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste kohta, ühendades punkti b kohaselt tuletatud statistilise teabe väärtpaberite kohta residentidest investeeringufondidel kogutud varade ja kohustustega, välja arvatud väärtpaberid.

d) RKPd agregeerivad liikmesriigi residentideks olevate kõikide sama liiki investeeringufondide varad ja kohustused.

Lõiget 1 kohaldatakse ka juhul, kui RKPd koguvad kuupõhiselt investeeringufondide poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste statistilist teavet kooskõlas määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) artikli 5 lõikega 2.

2. Vaatluskuude osas, mis ei ole kvartalilõpu kuud, määravad RKPd investeeringufondide poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste statistilise teabe kuuandmed, jättes RKP poolt kogutud statistilisest teabest välja investeeringufondide poolt emiteeritud aktsiad/osakud, järgmiselt:

- a) individuaalse fondi kohta;
- b) kui punkt a ei ole võimalik, artikli 3 lõigetes 2 ja 3 osutatud IF liigi kohta;
- c) kui RKPd ei saa andmeid tuletada, võivad RKPd taotleda andmete tuletamist EKP poolt. Kui RKPd taotlevad andmete tuletamist, võib EKP nõuda täiendavat statistilist teavet, sh statistilist teavet fondide kaupa ja väärtpaberite kaupa.

Käesolevat lõiget ei kohaldata, kui statistilist teavet kogutakse kuupõhiselt määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) artikli 5 lõike 2 alusel.

⁽¹²⁾ Euroopa Keskpanga 26. septembri 2012. aasta suunis EKP/2012/21 väärtpaberite keskandmebaasi andmekvaliteedihalduse raamistiku kohta (ELT L 307, 7.11.2012, lk 89).

3. RKPd esitavad EKP-le käesoleva suunise artiklis 3 osutatud statistilise teabe kooskõlas määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) artiklis 7 ja selle määruse lisades sätestatud hindamis- ja raamatupidamiseeskirjadega. Kui andmeühiku osas koguneb intress, esitavad RKPd statistilise teabe järgmiselt:

- a) „hoiuste ja laenunõuded“ ja „saadud hoiused ja laenud“, välja arvatud kogunenud intress, mis kirjendatakse „muude varade/kohustuste“ all;
- b) „võlaväärtpaberid“, kaasa arvatud kogunenud intress.

3. JAGU

KINDLUSTUSSELTSID

Artikkel 6

Kindlustusseltside statistilise teabe aruandlus

1. RKPd esitavad EKP-le järgmise agregeeritud statistilise teabe kindlustusseltside (ICd) kohta:

- a) määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) I lisa 3. osa tabelid 1a ja 1b;
- b) käesoleva suunise I lisa 2. osa tabel 1, parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad;
- c) määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) I lisa 3. osa tabel 4;
- d) käesoleva suunise I lisa 2. osa tabel 2, parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad.

Punkti a jaoks ei pea RKPd esitama andmeid lahtrites märgistusega „SUM“.

2. RKPd esitavad lõikes 1 osutatud statistilise teabe kõikide järgmiste kindlustusseltside liikide osas:

- a) elukindlustus;
- b) kahjukindlustus;
- c) segakindlustus;
- d) edasikindlustus.

3. Lõike 1 punktides a ja b osutatud statistiline teave tuleb esitada eraldi järgmiselt:

- a) kvartalilõpu bilansiseisud;
- b) kvartali ümberliigituskorrigeerimised;
- c) hinna- ja kursimuutustest tulenevad kvartali ümberhindluskorrigeerimised.

4. Käesolevas artiklis osutatud statistiline teave ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimiste kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise II lisaga. Kui kättesaadav on teave väärtpaberite kaupa (s-b-s), võivad RKPd tuletada väärtpaberite hinna- ja kursimuutustest tulenevate ümberhindluskorrigeerimiste hinnangulise väärtuse.

RKPd esitavad EKP nõudel selgitused käesoleva suunise II lisa alusel esitatud ümberliigituskorrigeerimiste kohta.

5. Kui RKPd teevad erandeid kooskõlas määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artikli 7 lõikega 1, tuleb 100 % hõlmatuse saavutamiseks lõike 1 alusel esitatav statistiline teave tuletada juurdearvestuse kaudu.

Kui RKPd teevad esimese lõigu kohaselt juurdearvestuse, võivad nad valida korra 100 % hõlmatuse saavutamiseks aruandlusnõuete osas, mis põhinevad määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artikli 7 lõike 1 punktide b ja c alusel kogutud andmetel, kui hinnangud põhinevad lõikes 2 osutatud vastaval kindlustusseltsi liigil.

6. RKPd võivad lõike 1 alusel esitatud statistilist teavet parandada igal ajal, välja arvatud järgmistel juhtudel:
- kvartalstatistika koostamise tsükli ajal (periood, mis algab artiklis 7 osutatud tähtajast ja kestab kuni kuupäevani, mil EKP lõpetab andmete vastuvõtmise selleks koostamistsükliks), võivad RKPd parandada ainult jooksvat ja eelmist kvartalstatistikat;
 - aastastatistika koostamise tsükli ajal (periood, mis algab artiklis 7 osutatud tähtajast ja kestab kuni kuupäevani, mil EKP lõpetab andmete vastuvõtmise selleks koostamistsükliks), võivad RKPd parandada ainult jooksvat ja eelmist aastastatistikat.

RKPd võivad eelmiste vaatlusperioodide statistilist teave parandada igal ajal, kui see parandab statistilise teabe kvaliteeti oluliselt.

RKPd esitavad EKP-le selgitused järgmise kohta:

- EKP-le esitatud statistilise teabe kvaliteedi olulised parandused;
- EKP-le väljaspool esimeses lõigus osutatud andmete koostamise tsükli esitatud statistilise teabe parandused.

Artikkel 7

Tähtjad

- RKPd esitavad EKP-le artikli 6 lõike 1 punktides a ja b osutatud kvartalstatistika kvartalipõhiselt määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artikli 8 lõikes 1 kvartalstatistika jaoks sätestatud tähtaja lõpule järgneva kümnenda tööpäeva tööaja lõpuks.
- RKPd esitavad EKP-le artikli 6 lõike 1 punktides c ja d osutatud aastastatistika aastapõhiselt määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artikli 8 lõikes 2 aastastatistika jaoks sätestatud tähtaja lõpule järgneva kümnenda tööpäeva tööaja lõpuks.

Artikkel 8

Kindlustusseltside poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste statistilise teabe agregeerimine, tuletamine ja hindamine

- RKPd tuletavad kindlustusseltside poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste agregeeritud kvartalstatistika, mis on osutatud artiklis 6, järgmiselt:
 - ISIN-koodiga väärtpaberite osas viivad RKPd väärtpaberite kaupa esitatud statistilise teabe vastavusse teabega, mis saadakse suunisega EKP/2012/21 asutatud CSDBst, mis on peamiseks võrdlusandmebaasiks. Väärtpaberite kaupa esitatud vastavusse viidud teavet kasutatakse varade ja kohustuste väärtuse hindamiseks eurodes ning vajalike jaotuste tuletamiseks kindlustusseltsi poolt hoitava või emiteeritud iga väärtpaberite osas. RKPd tuletavad vajaliku statistilise teabe järgmistes olukordades:
 - CSDBs puuduvad väärtpaberite tunnuskoodid;
 - varade ja kohustuste statistika koostamiseks artikli 6 lõike 1 punktide a ja b kohaselt puudub CSDBs vajalik teave või
 - varade ja kohustuste statistika koostamiseks artikli 6 lõike 1 punktide a ja b kohaselt ei ole CSDB teave usaldusväärne;
 - RKPd agregeerivad punkti a kohaselt tuletatud väärtpaberite statistilise teabe ja lisavad selle teabele, mis esitatakse ISIN-koodita väärtpaberite kohta, et saada agregaadid järgmises osas:
 - võlaväärtpaberid, jaotustega tähtaja (esialgne ja järelejäänud) ja tehingupoole kohta (sektor ja residentsus);
 - omandiväärtpaberid jaotustega instrumendi ja tehingupoole (sektor ja residentsus) kohta ja
 - investeeringufondide poolt emiteeritud aktsiad/osakud jaotusega investeerimisfondi liigi ja tehingupoole residentsuse kohta.

2. RKPd esitavad EKP-le parima hinnangu kindlustusseltside poolt hoitavad investeerimisfondide poolt emiteeritud aktsiad/osakute kohta, kui andmed on kättesaadavad, järgmiste jaotustega:

- a) võlakirjafondid;
- b) aktsiafondid;
- c) segafondid;
- d) kinnisvarafondid;
- e) riskimaandusfondid;
- f) muud fondid.

Esimese lõigu kohaldamisel võivad RKPd need parimad hinnangud tuletada, viies määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) I lisa tabeli 2 kohaselt väärtpaberite kaupa esitatud teabe vastavusse teabega võrdlusandmebaasina kasutatavast CSDBst saadava teabega. RKPd tuletavad vajaliku statistilise teabe hinnanguliselt või kasutavad statistilise teabe tuletamiseks alternatiivseid allikaid järgmistes olukordades:

- i) investeerimisfondide poolt emiteeritud aktsiad/osakud puuduvad CSDBs;
- ii) CSDBs kättesaadav teave, mis on vajalik esimese lõigu kohase teabe koostamiseks, ei ole usaldusväärne.

3. Kui andmeesitajad esitavad statistilise teabe aastapõhiselt kooskõlas määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artikli 4 lõike 1 punktiga c, võivad RKPd esitada artikli 6 lõike 1 punkti a kohase kvartalstatistika hinnangu alusel aastapõhiselt kogutud statistilise teabe põhjal.

4. RKPd esitavad käesoleva suunise artiklis 6 osutatud statistilise teabe kooskõlas määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artiklis 6 ja selle määruse lisades sätestatud hindamis- ja raamatupidamiseeskirjadega.

5. RKPd võivad esitada artikli 6 lõike 1 punktides a ja b osutatud statistilise teabe kooskõlas määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artikli 2 lõikega 2, kui erinevusi selle teabe ja määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artikli 2 lõike 1 kohaselt esitatava teabe vahel ei loeta oluliseks, võttes arvesse teavet kindlustuspreemiate kohta, mis esitatakse artikli 6 lõike 1 punktide c ja d alusel.

Esimese lõigu kohaldamisel hindab EKP tihedas koostöös RKPdega, kas määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artikli 2 lõike 2 kohaselt esitatud teave erineb oluliselt teabest, mis esitatakse määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artikli 2 lõike 1 kohaselt. Kui teave erineb oluliselt, määrab EKP tihedas koostöös RKPdega meetodika, et tuletada statistiline teave, mis tuleb esitada määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artikli 2 lõike 1 kohaselt.

Kuni seda meetodikat pole määratud, võivad RKPd korrigeerida oma statistilist teavet vabatahtlikult ja võimaluste piires, tuletades määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artikli 2 lõike 1 kohaselt kogutava statistilise teabe määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) artikli 2 lõike 2 kohaselt kogutava statistilise teabe põhjal.

4. JAGU

PENSIONIFONDID

Artikkel 9

Pensionifondide statistilise teabe aruandlus

1. RKPd esitavad EKP-le järgmise agregeeritud statistilise teabe pensionifondide (PFid) kohta:
 - a) määruse (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) I lisa 3. osa tabelid 1a, 1b ja 1c;

- b) käesoleva suunise I lisa 3. osa tabel 1, parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad;
- c) määruse (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) I lisa 3. osa tabel 3.

2. Lõike 1 punktides a ja b osutatud statistiline teave tuleb esitada eraldi järgmiselt:

- a) kvartalilõpu bilansiseisud;
- b) kvartali ümberliigituskorrigeerimised;
- c) hinna- ja kursimuutustest tulenevad kvartali ümberhindluskorrigeerimised.

3. Käesolevas artiklis osutatud statistiline teave ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimiste kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise II lisaga. Kui kättesaadav on teave väärtpaberite kaupa (s-b-s), võivad RKPd tuletada väärtpaberite hinna- ja kursimuutustest tulenevate ümberhindluskorrigeerimiste hinnangulise väärtuse.

RKPd esitavad EKP nõudel selgitused käesoleva suunise II lisa alusel esitatud ümberliigituskorrigeerimiste kohta.

4. Kui RKPd teevad erandeid kooskõlas määruse (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) artikli 7 lõikega 1 ja artikliga 13, tuleb 100 % hõlmatus saavutamiseks lõike 1 alusel esitatav statistiline teave tuletada juurdearvestuse kaudu.

Kui RKPd teevad juurdearvestuse esimese lõigu kohaselt, võivad nad valida nad korra 100 % hõlmatus saavutamiseks aruandlusnõuete osas, mis põhinevad määruse (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) artikli 7 lõike 1 punktide a kuni d alusel kogutud andmetel.

5. RKPd võivad lõike 1 alusel esitatud statistilist teavet parandada igal ajal, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- a) kvartalstatistika koostamise tsükli ajal (periood, mis algab artiklis 10 osutatud tähtajast ja kestab kuni kuupäevani, mil EKP lõpetab andmete vastuvõtmise selleks koostamistsükliks), võivad RKPd parandada ainult jooksvat ja eelmist kvartalstatistikat;
- b) aastastatistika koostamise tsükli ajal (periood, mis algab artiklis 10 osutatud tähtajast ja kestab kuni kuupäevani, mil EKP lõpetab andmete vastuvõtmise selleks koostamistsükliks), võivad RKPd parandada ainult jooksvat ja eelmist aastastatistikat.

RKPd võivad eelmiste vaatlusperioodide statistilist teavet parandada igal ajal, kui see parandab statistilise teabe kvaliteeti oluliselt.

RKPd esitavad EKP-le selgitused järgmise kohta:

- a) EKP-le esitatud statistilise teabe kvaliteedi olulised parandused;
- b) EKP-le väljaspool esimeses lõigus osutatud andmete koostamise tsükli esitatud statistilise teabe parandused.

Artikkel 10

Tähtajad

1. RKPd esitavad EKP-le artikli 9 lõike 1 punktides a ja b osutatud kvartalstatistika määruse (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) artikli 8 lõikes 1 sätestatud tähtaja lõpule järgneva kümnenda tööpäeva tööaja lõpuks.

2. RKPd esitavad EKP-le artikli 9 lõike 1 punktis c osutatud aastastatistika määruse (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) artikli 8 lõikes 2 sätestatud tähtaja lõpule järgneva kümnenda tööpäeva tööaja lõpuks.

Artikkel 11

Pensionifondide poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste statistilise teabe agregeerimine, tuletamine ja hindamine

1. RKPd tuletavad pensionifondide poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste agregeeritud kvartalstatistika, mis on osutatud artiklis 9, järgmiselt:

- a) ISIN-koodiga väärtpaberite osas viivad RKPd väärtpaberite kaupa esitatud statistilise teabe vastavusse teabega, mis saadakse suunisega EKP/2012/21 asutatud CSDBst, mis on peamiseks võrdlusandmebaasiks. Väärtpaberite kaupa esitatud vastavusse viidud teavet kasutatakse varade ja kohustuste väärtuse hindamiseks eurodes ning vajalike jaotuste tuletamiseks pensionifondi poolt hoitava või emiteeritud iga väärtpaberi osas. RKPd tuletavad vajaliku statistilise teabe, kui kehtib järgmine:
 - i) CSDBs puuduvad väärtpaberi tunnuskoovid;
 - ii) varade ja kohustuste statistika koostamiseks artikli 9 lõike 1 punktide a ja b kohaselt puudub CSDBs vajalik teave või
 - iii) varade ja kohustuste statistika koostamiseks artikli 9 lõike 1 punktide a ja b kohaselt ei ole CSDB teave usaldusväärne;
- b) RKPd agregeerivad punkti a kohaselt tuletatud väärtpaberite teabe ja lisavad selle teabele, mis esitatakse ISIN-koodita väärtpaberite kohta, et saada agregaadid järgmise osas:
 - i) võlaväärtpaberid, jaotustega tähtaja (esialgne) ja tehingupoole kohta (sektor ja residentsus);
 - ii) omandiväärtpaberid jaotustega instrumendi ja tehingupoole (sektor ja residentsus) kohta ja
 - iii) investeerimisfondide poolt emiteeritud aktsiad/osakud jaotusega investeerimisfondi liigi ja tehingupoole residentsuse kohta.

2. RKPd esitavad EKP-le kvartaliproгноosid pensionifondide kohustuste kohta kooskõlas määruse (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) artikli 4 lõikega 2.

3. RKPd esitavad artiklis 9 osutatud statistilise teabe kooskõlas määruse (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) artiklis 6 ja selle määruse lisades sätestatud hindamis- ja raamatupidamiseeskirjadega.

5. JAGU

VÄÄRTPABERISTAMISTEHINGUTESSE KAASATUD FINANTSVAHENDUSETTEVÕTTED (FVCd)

Artikkel 12

Statistilise teabe aruandlus FVCde poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste kohta

1. RKPd esitavad EKP-le agregeeritud statistilise teabe FVCde poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste statistilise teabe kohta kooskõlas määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) I lisa tabelitega 1 ja 2.

2. Lõike 1 alusel esitatakse statistilist teavet kõikide järgmiste FVC liikide kohta:

- a) traditsioonilisse väärtpaberistamisse kaasatud FVCd;
- b) sünteetilisse väärtpaberistamisse kaasatud FVCd;

- c) kindlustusega seotud väärtpaberistamise kaasatud FVCd;
 - d) muud FVCd.
3. Lõikes 1 osutatud statistiline teave tuleb esitada järgmiselt:
- a) kvartalilõpu bilansiseisud;
 - b) kvartali tehingud.

RKPD esitavad EKP-le statistilise teabe tehingute kohta kooskõlas käesoleva suunise II lisaga.

4. Statistiline teave, mida esitatakse lõike 1 kohaselt kooskõlas määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) I lisa tabeliga 2, peab võimaluste piires hõlmama statistilist teavet osalise/täieliku mahakandmise kohta.
5. RKPD võivad lõike 1 alusel esitatud statistilist teavet parandada igal ajal, välja arvatud kvartalistatistika koostamise tsükli ajal (periood, mis algab artiklis 14 osutatud tähtajast ja kestab kuni kuupäevani, mil EKP lõpetab andmete vastuvõtmise selleks koostamistsükliks), kui RKPD võivad parandada ainult jooksvat ja eelmist kvartalistatistika.

RKPD võivad eelmiste vaatlusperioodide statistilist teavet parandada igal ajal, kui see parandab statistilise teabe kvaliteeti oluliselt.

RKPD esitavad EKP-le selgitused järgmise kohta:

- a) EKP-le esitatud statistilise teabe kvaliteedi olulised parandused ja
- b) EKP-le väljaspool esimeses lõigus osutatud andmete koostamise tsükli esitatud statistilise teabe parandused.

Artikkel 13

Juurdearvestus ja kvaliteedistandardid

1. Kui RKPD teevad FVCde suhtes erandeid kooskõlas määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) artikli 5 lõike 1 punktidega b ja c, tuleb 100 % hõlmatus saavutamiseks artikli 12 alusel esitatav statistiline teave tuletada juurdearvestuse kaudu.
2. Kui RKP kohaldab FVCde suhtes erandeid kooskõlas määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) artikli 5 lõike 1 punktiga c, peab ta tagama FVCde hõlmatus vaadeldavas andmeid esitavas üldkogumis vähemalt 95 % ulatuses. Pärast EKPga konsulteerimist otsustab EKP, milline määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) artikli 5 lõike 1 punktis c osutatud allikas on kohane statistilise teabe tuletamiseks, mida tuleb esitada kooskõlas määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) II lisa sätestatud statistika-alaste mõistete ja määratlustega.
3. Kui RKPD teevad FVCde suhtes erandeid kooskõlas määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) artikli 5 lõike 1 punktiga c, tuleb käesoleva suunise artikli 12 alusel esitatava statistilise teabe suhtes kohaldada järgmisi kvaliteedistandardeid:
- a) järgmise varade statistilise teabe suhtes kohaldatakse kvaliteedistandardeid, mis on võrreldavad standarditega, mida kohaldatakse statistilise teabe suhtes, mida FVCd esitavad otse määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) I lisa kohaselt:
 - i) hoiused ja laenuõuded;
 - ii) väärtpaberistatud laenud;
 - iii) võlaväärtpaberid;
 - iv) muud väärtpaberistatud varad;
 - v) tuletisinstrumendid;

- b) järgmise kohustuste statistilise teabe suhtes kohaldatakse kvaliteedistandardeid, mis on võrreldavad standarditega, mida kohaldatakse statistilise teabe suhtes, mida FVCD esitavad otse määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) I lisa kohaselt:
- i) saadud laenud ja hoiused;
 - ii) emiteeritud võlaväärtpaberid;
 - iii) kapital ja reservid;
 - iv) tuletisinstrumendid;
- c) järgmise varade statistilise teabe võib esitada parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad:
- i) omandiväärtpaberid ja investeerimisfondide aktsiad/osakud;
 - ii) mittefinantsvara;
 - iii) muu vara;
- d) järgmise kohustuste statistilise teabe võib esitada parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad:
- i) muud kohustused;
 - ii) muud kohustused, sellest kogunenud intress ja emiteeritud võlaväärtpaberid;
- e) statistilise teabe osalise/täieliku mahakandmise kohta võib esitada parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad.

4. Kui RKPd teevad erandeid kooskõlas määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) artikli 5 lõike 1 punktiga c ja tuletavad selle teabe avalikest või järelevalvega seotud allikatest, peavad nad kontrollima, et käesoleva suunise artikli 12 alusel esitatud statistiline teave on kooskõlas aastaruannete teabega kohe pärast aastaruannete avaldamist.

Kui esimeses lõigus osutatud kontrolli tulemustest ilmneb, et määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) I lisa osutatud statistilist teavet ei saa tuletada kooskõlas selle määruse III lisa määratletud statistika miinimumnõuetega, peavad RKPd võtma meetmeid selle statistilise teabe kvaliteedi parandamiseks. Vajadusel peavad RKPd koguma statistilist teavet vahetult andmeesitajatelt kooskõlas määrusega (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) ja kohastel juhtudel tühistama erandi, mis tehti kooskõlas määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) artikli 5 lõike 1 punktiga c.

Artikkel 14

Tähtjad

RKPd peavad EKP-le esitama artiklis 12 osutatud kvartaliandmed vaatluskvartali lõpule järgneva 28. tööpäeva tööaja lõpuks.

6. JAGU

MUUD FINANTSVAHENDUSETTEVÕTTED PEALE KINDLUSTUSSELTSIDE JA PENSIONIFONDIDE (OFId)

Artikkel 15

Statistilise teabe aruandlus OFIde poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste kohta

1. RKPd esitavad EKP-le agregeeritud statistilise teabe OFIde poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste statistilise teabe kohta kooskõlas käesoleva suunise I lisa 4. osa tabeliga 1 parima hinnangu alusel, kui andmed on kättesaadavad, järgmiste OFI liikide kohta:

- a) väärtpaberi- ja tuletisinstrumentidimaaklerid;
- b) laenuandmisega tegelevad finantsinstitutsioonid;
- c) spetsialiseerunud finantsinstitutsioonid.

Esimese lõigu punktide a ja b osas esitavad RKPd statistilise teabe, kui tegelik teave on kättesaadav. Kui tegelik teave ei ole nõutavate jaotustega või sagedusega, tähtaegade või ajavahemikega kättesaadav, tuleb esitada hinnangulised andmed.

2. Statistiline teave lõike 1 alusel peab hõlmama euroala liikmesriikide residentidest OFId, s.o järgmise:

- a) asjaomase euroala liikmesriigi territooriumil asuvad asutused, kaasa arvatud väljaspool seda territooriumi asuvate emaettevõtjate tütarettevõtjad, ja
- b) asutuste, mille peakontor on väljaspool selle euroala liikmesriigi territooriumi, residentidest filiaalid.

3. Statistilise teabe ümberliigituskorrigeerimiste kohta võib esitada juhul, kui bilansiseisudes esinevad olulised lüngad või teostatakse ümberliigitamine. Statistiline teave ümberliigituskorrigeerimiste kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise II lisaga.

4. Võimaluse korral esitavad RKPd lõikes 1 osutatud statistilise teabe kooskõlas nõukogu direktiiviga 86/635/EMÜ⁽¹³⁾ ja kohaldatavate rahvusvaheliste standarditega. Ilma et see piiraks liikmesriikides tunnustatud raamatupidamistavade kohaldamist, tuleb kõik varad ja kohustused esitada brutosummana.

RKPd esitavad lõikes 1 osutatud statistilise teabe kooskõlas käesoleva suunise I lisa 4. osa 2. jaos sätestatud hindamisreeglitega.

5. RKPd võivad käesoleva artikli alusel esitatud statistilist teavet parandada igal ajal, välja arvatud kvartalstatistika koostamise tsükli ajal (periood, mis algab artiklis 16 osutatud tähtajast ja kestab kuni kuupäevani, mil EKP lõpetab andmete vastuvõtmise selleks koostamistsükliks), kui RKPd võivad parandada ainult viimase ja eelmist kvartalstatistikat.

RKPd võivad eelmiste vaatlusperioodide statistilist teavet parandada igal ajal, kui see parandab statistilise teabe kvaliteeti oluliselt.

Teise lõigu osas peavad RKPd esitama selgitused.

Artikkel 16

Tähtjad

RKPd esitavad EKP-le artiklis 15 osutatud kvartalstatistika kvartaalselt hiljemalt vaatluskvartali lõpule järgneva kolmanda kuu viimase kalendripäeva tööaja lõpuks või sellele eelneval tööpäeval, kui kuu viimane kalendripäev ei ole tööpäev.

⁽¹³⁾ Nõukogu 8. detsembri 1986. aasta direktiiv 86/635/EMÜ pankade ja teiste finantseerimisasutuste raamatupidamise ja konsolideeritud aastaaruannete kohta (EÜT L 372, 31.12.1986, lk 1).

7. JAGU

KESKSED VASTASPOOLED (CCPd)*Artikkel 17***Statistilise teabe aruandlus CCPde hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste kohta**

1. RKPd esitavad EKP-le agregeeritud statistilise teabe CCPde poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste statistilise teabe kohta kooskõlas käesoleva suunise I lisa 5. osa tabeliga 1 järgmiselt:
 - a) RKPd esitavad kõik lahtrid I lisa 5. osa tabelis 1, kui bilansiseis mis tahes lahtris märgistusega „R“ ületab 10 miljardit eurot;
 - b) RKPd esitavad I lisa 5. osa tabeli 1 kõik lahtrid märgistusega „NR“, kui mis tahes lahtris märgistusega „NR“ esitatud bilansiseis ületab 10 miljardit eurot;
 - c) kui punktides a ja b nimetatud asjaolusid ei esine, esitavad RKPd agregeeritud statistilise teabe CCPde bilansi kohta omal valikul.

Punkti c osas jälgivad RKPd piirmääradele vastavust vähemalt kord aastas, kui nad otsustavad agregeeritud statistilist teavet mitte esitada.

2. Lõike 1 kohaselt esitatud statistiline teave peab hõlmama bilansiseise ja ümberliigituskorrigeerimisi. Käesolevas artiklis osutatud statistilist teavet ümberliigituskorrigeerimiste kohta esitatakse kooskõlas käesoleva suunise II lisaga.

3. RKPd peavad esitama lõikes 1 osutatud kvartalstatistika vaatluskvartali lõpule järgneva 28. tööpäeva tööaja lõpuks.

4. RKPd võivad lõike 1 alusel esitatud statistilist teavet parandada igal ajal, välja arvatud kvartalstatistika koostamise tsükli ajal (periood, mis algab lõikes 3 osutatud tähtajast ja kestab kuni kuupäevani, mil EKP lõpetab andmete vastuvõtmise selleks koostamistsükliks), kui RKPd võivad parandada ainult jooksva ja eelmist kvartalstatistikat.

RKPd võivad eelmiste vaatlusperioodide statistilist teavet parandada igal ajal, kui see parandab statistilise teabe kvaliteeti oluliselt.

Teise lõigu osas peavad RKPd esitama selgitused.

8. JAGU

TAGASIVAATELISTE ANDMETE ESITAMINE JA ARUANLUSSTANDARDID*Artikkel 18***Tagasivaateliste andmete aruandlusnõuded euro kasutuselevõtu korral**

1. Kui liikmesriik, mille rahaühik ei ole euro (edaspidi „euroalavalised liikmesriigid“), võtab euro kasutusele pärast käesoleva suunise jõustumist, esitab selle liikmesriigi RKP EKP-le kõikide vaatlusperioodide kohta alates selle liikmesriigi liitumisest Euroopa Liiduga ning igal juhul vähemal kolme aasta kohta enne euro kasutuselevõttu selles liikmesriigis järgmise statistilise teabe:
 - a) statistiline teave investeerimisfondide kohta vastavalt artiklile 3;
 - b) statistiline teave ICde kohta vastavalt artiklile 6;
 - c) statistiline teave PFide kohta vastavalt artiklile 9;
 - d) statistiline teave FVCde kohta vastavalt artiklile 12.

2. RKPd peavad lõikes 1 osutatud statistilise teabe koguma, nagu oleks liikmesriik kõikide vaatlusperioodide kestel olnud euroala liikmesriik.

Artikkel 19

Kontroll ja selgitused

1. Ilma et see piiraks määruse (EÜ) nr 2533/98, määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38), määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40), määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) ja määruse (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) kohaldamist, jälgivad ja kontrollivad RKPd EKP-le käesoleva suunise alusel esitatava statistilise teabe kvaliteeti.

2. Kui RKPd esitavad käesoleva suunise alusel nõutava statistilise teabe osas hinnangulisi andmeid, peavad nad esitama EKP nõudmise korral selgitused.

Artikkel 20

Aruandluskalender

Iga aasta septembri lõpuks teatab EKP RKPdele aruandluskalendris teabe edastamise täpsed kuupäevad. Käesoleva suunise kohase statistilise teabe aruandluse esitavad RKPd aruandluskalendrit järgides.

Artikkel 21

Edastusstandardid

RKPd edastavad käesoleva suunise kohaselt esitatava statistilise teabe elektrooniliselt, kasutades EKP poolt määratud vahendeid. Statistilise teabe elektrooniliseks edastamiseks välja töötatud statistika sõnumivorming lepitakse kokku EKPSi poolt.

Kui esimest löiku ei kohaldata, võivad RKPd EKP eelneval loal kasutada statistilise teabe edastamiseks muid vahendeid.

9. JAGU

MUUDATUSTE TEGEMISE LIHTSUSTATUD KORD JA ARUANDLUSE ALGUS

Artikkel 22

Muudatuste tegemise lihtsustatud kord

Võttes arvesse statistikakomitee seisukohti, teeb EKP juhatus lisades vajalikke tehnilisi muudatusi, tingimusel et need ei muuda selle aluspõhimõtteid ega mõjuta liikmesriikide andmeesitajate aruandluskoormust. EKP juhatus teavitab EKP nõukogu nendest muudatusest põhjendamatu viivitusega.

Artikkel 23

Aruandluse algus

1. Kuustatistika aruandlus käesoleva suunise alusel algab statistilise teabega detsembri 2021 kohta.
2. Kvartalstatistika aruandlus käesoleva suunise alusel algab statistilise teabega 2021. aasta neljanda kvartali kohta.

3. Aastastatistika aruandlus käesoleva suunise alusel algab statistilise teabega 2021. aasta kohta.

10. JAGU

LÕPPSÄTTED

Artikkel 24

Jõustumine

1. Käesolev suunis jõustub päeval, mil sellest teatatakse keskpankadele liikmesriikides, mille rahühik on euro.
2. RKPd liikmesriikides, mille rahühik on euro, järgivad käesolevat suunist alates 1. veebruarist 2022.

Artikkel 25

Adressaadid

Käesolev suunis on adresseeritud kõikidele eurosüsteemi keskpankadele.

Frankfurt Maini ääres, 26. märts 2021

EKP nõukogu nimel
EKP president
Christine LAGARDE

ILISA

1. OSA

Statistilise teabe aruandlus investeerimisfondide poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste kohta

Käesolevates tabelites liigitatakse investeerimisfondid (IFid), mis peamiselt investeerivad investeerimisfondide poolt emiteeritud aktsiatesse/osakutesse (fondifondid), sellesse IFi liiki, millesse nad peamiselt investeerivad, ja see tehakse kindlaks muuhulgas järgmise põhjal: avaliku pakkumise prospektid, fondi reeglid, asutamisleping, põhikiri või põhimäärus, märkimisdokumendid või investeerimislepingud, turustusdokumendid.

TABEL 1

Kvartalipõhine statistilise teabe aruandlus: bilansiseisud, ümberliigitus- ja ümberhindluskorjeringimised

	A. Riigisisene/B. Riigiväline euroala											C. Välismaailm				D. Kokku					
	Kokku	RAad	mitterahalooomeasutused kokku									Kokku	sellest: mitteosalevad liikmesriigid	sellest: Ühendkuningriik	sellest: USA	sellest: Jaapan					
			Valitsemissektor (S.13)	Muud residentid Kokku	IFd. v.a rahaturufondid	Muud finantsvahendusettevõtted + finantsvahenduse abiettevõtted+varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.125+S.126+S.127)	IC + PF (S.128 + S.129)	Kindlustusseltsid (S.128)	Pensionifondid (S.129)	Mittefinantsettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14+S.15)										
VARAD																					
1 Hoiuste ja laenuõuded																					
kuni üks aasta																					
üle ühe aasta																					
2 Völaväärtpaberid sellest kogunenud intress																					
2t. Väärtingid kokku																					
kuni üks aasta																					
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat																					
üle kahe aasta																					
3 Omakapital		*	*				*	*			*		*	*			*	*			
sellest börsil noteeritud aktsiad																					
4. IF aktsiad/osakud																					
5 Tuletisinstrumendid																					
6 Mittefinantsvara																					
7. Muu vara																					
sellest hoiuste ja laenuõuetelt kogunenud intress																					
KOHUSTUSED																					
8 Saadud laenu ja hoiused																					
9 IF aktsiad/osakud																					
10 Tuletisinstrumendid																					
11 Muud kohustused sellest saadud hoiustelt ja laenuidelt kogunenud intress																					

* Määruse EKP/2013/38 kohaselt on need andmeühikud vajalikud omandiväärtpaberite ja investeerimisfondi aktsiate/osakute osas (kokku). RKPd esitavad omandiväärtpaberite jagunemise eraldi (selle saab tuletada kättesaadavatest andmetest „omandiväärtpaberite ja investeerimisfondi aktsiate/osakute“ kohta ja „investeerimisfondi aktsiate/osakute“ kohta.

TABEL 2

Kuupõhine statistilise teabe aruandlus: bilansiseisud, ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimised

	A. Riigisisene/B. Riigiväline euroala		C. Välismaailm	D. Kokku
	Kokku	RAd		
VARAD				
1 Hoiuste ja laenuõuded				
2 Võlaväärtpaberid				
2e. euro				
kuni üks aasta				
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat				
üle kahe aasta				
2x. välisvaluutad				
kuni üks aasta				
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat				
üle kahe aasta				
3 Omakapital				
4. IF aktsiad/osakud				
5 Tuletisinstrumendid				
6 Mittefinantsvara				
7. Muu vara				
KOHUSTUSED				
8 Saadud laenud ja hoiused				
9 IF aktsiad/osakud				
10 Tuletisinstrumendid				
11 Muud kohustused				

2. OSA

Kindlustusseltside (ICd) statistilise teabe aruandlus

TABEL 1

Kvartalipõhine statistilise teabe aruandlus: bilansiseisud, ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimised

	Kokku	Euroopa				Euroopa Finantsstabiilsuse Fondi (EFSF)	Kokku	sellest: mitteosalevad liikmesriigid (teave riikide kaupa)	Välismaal	
		Riigisisesed	Riigivälised euroala riigid (kokku)	Riigivälised euroala riigid (teave riikide kaupa)	Euroopa stabiilsusmehhanism (ESM)				sellest: Ühendkuningriik	Sellest peamised tehingupoolel väljaspool Euroopa Liitu (teave riikide kaupa Brasiilia, Kanada, Hiina, Hong Kongi, India, Jaapani, Venemaa, Šveitsi ja USA kohta)
VARAD (F)										
1. Sularaha ja hoiused (ESA 2010: F.21+F.22+F.29) - õiglane väärtus										
1. Sularaha ja hoiused (ESA 2010: F.21+F.22+F.29) - nimiväärtus										
2. Völväärtpaberid (ESA 2010: F.3)										
emiteeritud rahaloomeasutuste poolt										
emiteeritud keskvalitsuse poolt										
emiteeritud muude finantsvahenduseettevõtete poolt										
emiteeritud kindlustusseltside poolt										
emiteeritud pensionifondide poolt										
emiteeritud mittelinantssevõtete poolt										
emiteeritud kodumajapidamiste ja kodumajapidamisi teerindavate kasumitaolsete institutsioonide poolt										
3. Laenuid (ESA 2010: F.4) - õiglane väärtus										
3x. Laenuid; sellest hoiuste tagatisel seoses edasikindlustustajatega - õiglane väärtus										
4. Omandiväärtpaberid (ESA 2010: F.51)										
4a. Noteeritud aktsiad										
emiteeritud rahaloomeasutuste poolt										
emiteeritud keskvalitsuse poolt										
emiteeritud muude finantsvahenduseettevõtete poolt										
emiteeritud kindlustusseltside poolt										
emiteeritud pensionifondide poolt										
emiteeritud mittelinantssevõtete poolt										
4b Noteerimata aktsiad										
emiteeritud rahaloomeasutuste poolt										
emiteeritud keskvalitsuse poolt										
emiteeritud muude finantsvahenduseettevõtete poolt										
emiteeritud kindlustusseltside poolt										
emiteeritud pensionifondide poolt										
emiteeritud mittelinantssevõtete poolt										
4c Muu omakapital										
emiteeritud rahaloomeasutuste poolt										
emiteeritud keskvalitsuse poolt										
emiteeritud muude finantsvahenduseettevõtete poolt										
emiteeritud kindlustusseltside poolt										
emiteeritud pensionifondide poolt										
emiteeritud mittelinantssevõtete poolt										
5. Investeeringufondide aktsiad ja osakud (ESA 2010: F.52)										
5a. Rahaturufondide aktsiad/ osakud										
5b. Investeeringufondide, mis ei ole rahaturufond, aktsiad/osakud										
Aktsiafondid										
Võlakirjafondid										
Segafondid										
Kinnisvarafondid										
Riskimaandusfondid										
Muud fondid										
6. Tuletisinstrumendid (ESA 2010: F.7)										
7. Kindlustustehnilised eraldised ja seotud nõuded (1)										
8. Mittelinantsvara (ESA 2010: AN)										
9. Muu vara										
10. Varad kokku										
KOHUSTUSED (F)										
1. Emiteeritud völväärtpaberid (ESA 2010: F.3)										
2. Laenuid (ESA 2010: F.4)										
2.x. Laenuid; sellest hoiuste tagatisel seoses edasikindlustustajatega										
3. Omandiväärtpaberid (ESA 2010: F.51)										
sellest: korrigeerimisreservid										
4. Kindlustustehnilised eraldised (ESA 2010: F.6)										
4.1 Elukindlustuse kindlustustehnilised eraldised										
4.1.a Elukindlustuse kindlustustehnilised eraldised, sellest pensioniõigused										
4.1.b Elukindlustuse kindlustustehnilised eraldised, sellest edasikindlustus										
4.2 Kahjukindlustuse kindlustustehnilised eraldised (2)										
<i>kindlustustegevuse järgi</i>										
meditsiiniteenustega seotud kulutuste kindlustus										
sisetuleku kaitse kindlustus										
lõõtjaja hõivite kindlustus										
mootorsõiduki valdaja vastutuskindlustus										
muu mootorsõiduki kindlustus										
mere, lennu- ja transpordikindlustus										
tulekahju ja varakahju kindlustus										
üldine vastutuskindlustus										
laenu- ja käenduskindlustus										
õigusabi kulutuste kindlustus										
abi										
mitmesugune finantskahju										
edasikindlustus										
5 Tuletisinstrumendid (ESA 2010: F.7)										
6 Muud kohustused										

(1) Sita võivad kuuluda ka kahjukindlustuse kindlustustehnilised eraldised (ESA 2010: F.61), pensionifondide nõuded pensioniskeemide halduritele (kooskõlas ESA 2010: F.64) ja reservid nõuete jaoks standardsete tagatiste raames (ESA 2010: F.66)

(2) See kirje, k.a asjaomased tegevusvaldkonnad, võib hõlmata ka reservid nõuete jaoks standardsete tagatiste raames (ESA 2010: F.66)

TABEL 2
Aastapõhine statistilise teabe aruandlus

	Kokku	Riigisisesed	EMP sisesed filiaalid (teave riikide kaupa)	EMP välised filiaalid (kokku)	
					Filiaalid Ühendkuningriigis
1. Kindlustusmaksed					
2. Tekkinud nõuded					
3. Omandamise kulud					

Pensionifondide (PFid) statistilise teabe aruandlus

TABEL 1

Kvartalipõhine statistilise teabe aruandlus: bilansiseisud, ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimised

	Euroala	
	Euroopa stabiilsusmehhanism (ESM)	Euroopa Finantsstabiilsuse Fond (EFSF)
VARAD (Kokku)		
Võlaväärtpaberid (ESA 2010: F.3)		
kuni üks aasta		
üle ühe aasta		
Omandiväärtpaberid (ESA 2010: F.4)		

4. OSA

Statistilise teabe aruandlus OFIde poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste kohta**1. jagu: aruandlustabel**

Tabeli 1 osas esitavad RKPd riigisisese hinnangulised andmed, kui tegelik teave ei ole kättesaadav või töödeldav. Kui andmete aluseks olev majanduslik nähtus on olemas, kuid statistikas seda ei jälgita ning seetõttu ei saa riigisisest hinnangut esitada, võivad RKPd jätta aegrea esitamata või osutada, et see puudub. Aruandlusest puuduvad aegread loeb RKP statistiliseks teabeks, mis on olemas, kuid mida ei koguta. EKP võib euroala agregaatide koostamisel kasutada eeldusi või hinnangulisi andmeid.

TABEL 1

Kvartalipõhine statistilise teabe aruandlus: bilansiseisud ja ümberliigituskorrigeerimised

VARAD	Väärtpaberi- ja tuletisinstrumen dimaaklerid	Laenuandmisega tegelevad finantsinstitutsioonid												Spetsialiseerunud finantsinstitutsioonid			
		Kokku	Kokku								Riigisisesed/riigivälised euroala riigid (kokku)				Kokku		
			RAAd	Mitte-RAAd	sellest mittefinants ettevõtted		sellest kodumajapidamised		Kokku	RAAd	Mitte-RAAd	sellest mittefinants ettevõtted				Sellest kodumajapidamised	
					Kokku	Tarbijakrediit	Eluasemelaenu	Muud eesmärgid (jääknäitaja)				Kokku	Tarbijakrediit			Eluasemelaenu	Muud (jääknäitaja)
1. Hoiused																	
2. Laenu																	
3. Võlaväärtpaberid																	
4. Omandiväärtpaberid																	
5. Investeeringufondide aktsiad/osakud																	
6. Tuletisinstrumendid																	
7. Muu vara	(1)	(2)															
Varad/kohustused kokku																	

KOHUSTUSED	Väärtpaberi- ja tuletisinstrumen dimaaklerid	Laenuandmisega tegelevad finantsinstitutsioonid
		Kokku
8. Saadud laenu ja hoiused		
9. Võlaväärtpaberid		
10. Kapital ja reservid		
11. Tuletisinstrumendid		
12. Muud kohustused		(3)

(1) ülejäänud vara, sh laenu

(2) ülejäänud vara, sh hoiused, sularaha, investeeringufondide aktsiad/osakud, mittefinantsvara, tuletisinstrumendid

(3) ülejäänud kohustused, sh tuletisinstrumendid

2. jagu: instrumentide liigid ja hindamisreeglid

Kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) nr 549/2013 ⁽¹⁾ (ESA 2010), tuleb varasid ja kohustusi hinnata jooksvate turuhindade alusel bilansipäeva bilansiseisuga. Hoiused ja laenud esitatakse nimiväärtuses ilma kogunenud intressita.

Varad

Varad/kohustused kokku: bilansimaht peab võrduma kõigi varade poolel eraldi märgitud kirjete kogusummaga ja samuti võrduma kohustuste kogusummaga.

1. *Hoiused:* see kirje ⁽²⁾ koosneb kahest peamisest alaliigist – arveldushoiused ja muud hoiused. See kirje peab sisaldama ka hoitava sularaha.

Hindamise reeglid: tekkepõhise raamatupidamise üldpõhimõtte kohaselt kirjendatakse hoiustelt teenitud intress bilansis vastavalt selle tekkimisele (s.o tekkepõhiselt), mitte vastavalt tegelikule laekumisele või väljamaksmisele (s.o kassapõhiselt). Hoiustelt kogunenud intress tuleb liigitada brutosummana muude varade alla.

Laenuandmisega tegelevate finantsettevõtete puhul tuleb see kirje liigitada „Muude varade“ alla.

2. *Laenud:* see kirje koosneb järgmisest:

- kodumajapidamistele tarbijakrediidina antavad laenud, st laenud isiklikuks kasutamiseks kaupade ja teenuste tarbimisel, eluasemelaenud, st krediit investeringuteks omakasutuses olevasse eluasemesse, kaasa arvatud ehitamine ja eluaseme remontimine, ning muud laenud (mitte tarbimiseks ja eluasemeostuks), st ettevõtluse alustamise laen, võlgade konsolideerimise laen, hariduslaen jne.
- kapitalirendid kolmandatele isikutele;
- lootusetud võlad, mida ei ole veel tagasi makstud ega täielikult maha kantud;
- investeringud mittekaubeldavatesse väärtpaberitesse;
- allutatud kohustus laenu kujul.

Väärtpaberi- ja tuletisinstrumentidimaaklerite alaliigi puhul tuleb laenud liigitada „Muude varade“ alla.

Hindamisereeglid: OFIde poolt antud laenud tuleb kirjendada koos kõigi nendega seotud üldiste ja konkreetsete eraldistega, kuni andmeid esitav asutus laenud täielikult maha kannab; seejärel tuleb laenud bilansist välja jätta.

Tekkepõhise arvestuse üldpõhimõtte kohaselt tuleb laenudelt teenitud intressid kirjendada bilansis nende tekkimisel st tekkepõhiselt ja mitte nende tegelikul laekumisel või väljamaksmisel st kassapõhiselt. Laenudelt kogunenud intress tuleb liigitada brutosummana muude varade alla.

3. *Võlaväärtpaberid:* see kirje hõlmab hoitavaid võlaväärtpaberid ehk võlga tõendavad kaubeldavad finantsinstrumendid, mis on tavaliselt järelturul vabalt kaubeldavad või mida võib turul tasaarvestada ning mis ei anna omanikule emiteeriva asutuse suhtes mingeid omandiõigusi. Siia kuuluvad ka laenud, mis on muutunud kaubeldavaks reguleeritud turgudel, tingimusel et on olemas tõendid järelturul kauplemise kohta, sealhulgas turutegijate olemasolu ja finantsvara sagedase noteeringu kohta, nagu ostu-müügikursi vahe.

Hindamisreeglid: kooskõlas ESA 2010ga tuleb võlaväärtpaberid esitada turuväärtusega.

4. *Omandiväärtpaberid:* need esindavad omandiõigust ettevõttes või kvaasikorporatiivses ettevõttes. Üldjuhul annavad need väärtpaberid omanikule õiguse osale ettevõtte või kvaasikorporatiivse ettevõtte kasumist ning likvideerimise korral osale selle netovarast. Siia ei kuulu investeerimisfondide aktsiad/osakud.

⁽¹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 21. mai 2013. aasta määrus (EL) nr 549/2013 Euroopa Liidus kasutatava Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta (ELT L 174, 26.6.2013, lk 1).

⁽²⁾ Kooskõlas ESA 2010ga, laenuandja algatusel tehtav tehing tuleb liigitada hoiuseks ja laenuaaja algatusel tehtav finantstehing tuleb liigitada laenuks.

Sia kuulub järgmine:

- noteeritud aktsiad: börsinimekirja kantud omandiväärtpaberid. Selline börs võib olla tunnustatud väärtpapieribörs või järelturg mingis muus vormis. Noteeritud aktsiaid nimetatakse ka noteeritud hindadega aktsiateks. Noteeritud aktsiate noteeritud hinna olemasolu tähendab, et jooksvad turuhinnad on tavaliselt kohe kättesaadavad. (ESA 2010, punkt 5.146);
- noteerimata aktsiad: börsinimekirja kandmata omandiväärtpaberid (ESA 2010, punkt 5.147);
- muud omandiväärtpaberid: omandiväärtpaberite liigid, mis ei ole noteeritud või noteerimata aktsiad (ESA 2010, punktid 5.153-5.154).

Hindamisreeglid: kooskõlas ESA 2010-ga tuleb omandiväärtpaberid esitada turuväärtuses.

5. *Investeeringufondide aktsiad/osakud*: see kirje hõlmab rahaturufondidest või mitterahaturufondidest investeeringufondide emiteeritud aktsiaid/osakuid.

Alaliigis „Laenuandmisega tegelevad finantsettevõtted“ tuleb investeeringufondide aktsiad/osakud liigitada „Muude varade“ hulka.

Hindamisreeglid: kooskõlas ESA 2010ga tuleb investeeringufondide aktsiad/osakud esitada turuväärtuses.

6. *Tuletisinstrumentid*, kuhu kuulub järgmine:

- optsioonid;
- ostutähed;
- futuurid;
- forvardlepingud;
- vahetuslepingud;
- krediididerivatiivid.

Laenuandmisega tegelevate finantsettevõtete puhul tuleb see kirje liigitada „Muude varade“ alla.

Tuletisinstrumentid tuleb kirjendada bilansis turuväärtuses, brutosummana. Tuletisinstrumentide lepingud, millel on positiivsed turuväärtused, kirjendatakse bilansi varade poolel ja negatiivse turuväärtusega lepingud kohustuste poolel. Tuletisinstrumentide lepingutest tulenevaid tulevase kohustusi bilansis brutosummana ei kirjendata. Tuletisinstrumente võib kirjendada netosummana erinevaid väärtuse määramise meetodeid kasutades. Kui kättesaadavad on ainult netopositsioonid või kui positsioonid on kirjendatud muu kui turuväärtusega, tuleb eelneva asemel kirjendada need positsioonid. Sii ei kuulu tuletisinstrumentid, mida ei kirjendata bilansis vastavalt riigisestele eeskirjadele.

7. *Muud varad*: bilansi varade poolel ülejäänud kirje, mis on määratletud kui „mujal kajastamata varad“. See kirje hõlmab varasid nagu laekumata laenudelt/hoiustelt kogunenud intress ja hoonetelt kogunenud rent, saada olevad dividendid, laekumata summad, mis ei ole seotud OFIde põhitegevusega, laekumata brutosummad seoses vahikirjetega, laekumata brutosummad seoses transiitkirjetega, muud eraldi nimetamata varad, nt mittefinantsvara (sh põhivara), laenud, hoiused olenemata muude OFI alaliigist.

Kohustused

Varad/kohustused kokku: bilansimaht peab võrduma kõigi kohustuste poolel eraldi märgitud kirjete kogusummaga ja samuti varade kogusummaga (vt ka varade kirjet „Varad/kohustused kokku“).

1. *Saadud laenud ja hoiused*: see kirje koosneb järgmisest:

- hoiused: arveldushoiused ja muud hoiused (vt varad) OFIde juures. Need on üldjuhul hoiused rahaloomeasutuste juures;
- laenud: OFIdele antud laenud, mis on tõendatud kas mittekaubeldavate dokumentidega või ei ole dokumentidega tõendatud.

2. *Emiteeritud võlaväärtpaberid*: OFIde emiteeritud väärtpaberid, välja arvatud omandiväärtpaberid, mis on tavaliselt järelturul vabalt kaubeldavad või mida on võimalik turul tasaarveldada ning mis ei anna omanikule emiteeriva asutuse suhtes mingeid omandiõigusi.
3. *Kapital ja reservid*: see kirje hõlmab summasid, mis tulenevad OFIde aktsiakapitali emissioonist aktsionäridele või muudele omanikele, kellel on OFI suhtes omandiõigus ning kellel on üldjuhul õigus osale asutuse kasumist ja osale vahenditest kõnealuse asutuse likvideerimise korral. See kirje hõlmab ka vahendeid, mis tulenevad jaotamata kasumist või vahenditest, mille OFI on kõrvale pannud edaspidisteks makseteks ja tulevaste kohustuste täitmiseks. Siia kuulub järgmine:
 - aktsiakapital;
 - välja maksmata hüvitised või vahendid;
 - sihtotstarbelised ja üldised eraldised laenude, väärtpaberite ja muud liiki vara katteks;
 - tegevuskasum/kahjum.
4. *Tuletisinstrumentid*: vt varade kirje „Tuletisinstrumentid“.
5. *Muud kohustused*: bilansi kohustuste poole ülejäänud kirje, mis on määratletud kui „mujal kajastamata kohustused“. See kirje hõlmab kohustusi nagu vahekirjetega seoses maksmisele kuuluvad brutosummad, transiitkirjetega seoses maksmisele kuuluvad brutosummad, hoiustelt maksmisele kuuluvad kogunenud intressid, maksmisele kuuluvad dividendid, maksmisele kuuluvad summad, mis ei ole seotud OFIde põhitegevusega, eraldised kolmandate isikute suhtes omatavate kohustuste katteks, tagatismaksud, mis tehakse tuletisinstrumentide lepingute alusel, mille puhul antakse krediidiriskiga seoses sularahatagatis, kuid mis jäävad hoiustaja omandisse ja makstakse talle lepingu lõpetamisel tagasi, netopositsioonid, mis tulenevad sularahatagatiseta väärtpaberilaenudest, tulevaste väärtpaberitehingutega seoses maksmisele kuuluvad netosummad, muud eristamata kohustused, näiteks võlaväärtpaberid, finantstagatisinstrumentid olenevalt OFI alaliigist.

3. jagu: riikide selgitavad märkused

1. *Andmeallikad/andmekogumissüsteemid* – siia kuulub järgmine:
 - OFIde statistika koostamiseks kasutatud andmeallikaid, nt statistikaametid, muude finantsvahendajate ja/või fondijuhtide poolt otse esitatud andmed;
 - andmed andmekogumissüsteemide kohta, nt vabatahtlikud aruanded, ettevõtlusuuringud, väljavõttelised uuringud, alam- või ülempiiridest olenev aruandlus ja juurdearvestused.
2. *Koostamise kord*: kirjeldada tuleb andmete koostamise meetodit, nt kirjeldada üksikasjalikult prognoose/eeldusi ja andmeridade agregeerimist, kui kahel andmereal on erinevad sagedused.
3. *Õigusraamistik*: esitada tuleb terviklik teave asutusi puudutava riigisisese õigusraamistiku kohta. Eraldi tuleb välja tuua seos liidu õigusaktidega. Kui sama liigi alla kuuluvad mitut liiki asutused, tuleb anda teave kõikide nende asutuse liikide kohta.
4. *Kõrvalekalded EKP aruandlusjuhistest*: RKPd peavad esitama teabe kõrvalekallete kohta aruandlusjuhistest.

Kõrvalekaldeid aruandlusjuhistest võib esineda järgmise osas:

 - jaotus instrumentide kaupa: instrumentide hõlmatus võib EKP aruandlusjuhistest erineda, näiteks kui kaht instrumendi liiki ei saa eristada;
 - geograafiline jaotus;
 - jaotus sektorite kaupa;
 - hindamismeetodid.

5. *Andmeid esitav üldkogum:* RKPd võivad liigitada kõik asutused, mis vastavad OFIde määratlusele, OFI eraldi alaliikidesse. Kõiki igasse OFI alaliiki kirjendatud või sealt välja jäetud asutusi tuleb kirjeldada. Kui võimalik, peavad RKPd esitama hinnangu andmeid esitava üldkogumi koguvarade andmetega hõlmatuse kohta.
6. *Katkestused tagasivaatelistes andmeridades:* kirjeldada tuleb tagasivaateliste andmete katkestusi ja tähtsamaid muutusi, mis on toimunud aja jooksul andmete kogumises, aruandluse hõlmatuses, aruandlusvormides ja koostamises. Katkestuste puhul tuleb märkida, mil määral vanu ja uusi andmeid võib võrreldavateks lugeda.
7. *Muud märkused:* kõik muud asjakohased märkused ja osutused.

Kesksete vastaspoolte (CCPd) poolt hoitavate ja emiteeritud varade ja kohustuste statistilise teabe aruandlus

TABEL 1

Kvartalipõhine statistilise teabe aruandlus: bilansiseisud ja ümberliigituskorrigeerimised

BILANSIKIRJED KIRJED	A. Euroala residendid								B. Väli maailm	C. Kokku
	RAAd	Mitte-RAAd								
	Valitsemissektor (S.13)	Muud residentide sektorid			Kindlustusseltsid (S.128)	Pensionifondid (S.129)	Mittefinantsettevõtted (S.11)	Kodumajapidamised + kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14+S.15)		
Keskvalitsus	Muu valitsemissektor	Kokku	Investeeringufondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)	Muud finantsvahendustevõtted + finantsvahenduse abiettevõtted + varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.125+S.126+S.127) f)	sellest: CCPd					
VARAD										
1 Hoiuste ja laenuõuded										
sellest: pöördrepod, mis tulenevad kolmepoolsetest repotehingutest, kus euroala RA on laenuandja		R				R				R
sellest: muud (mitte kolmepoolsetest repotehingutest tulenevad pöördrepod)	NR									
KOHUSTUSED										
2 Saadud laenud ja hoiused										
sellest: pöördrepod, mis tulenevad kolmepoolsetest repotehingutest, kus euroala RA on laenu saaja		R				R				R
sellest: muud (mitte kolmepoolsetest repotehingutest tulenevad pöördrepod)	NR									

II LISA

KORRIGEERIMISTE ARUANDLUS JA TEHINGUTE TULETAMINE IF, IC, PF JA FVC STATISTIKAS

1. OSA

Tehingute tuletamise korra üldine kirjeldus

1. Finantstehingud hõlmavad finantsvarade netosoetust või netokohustuste võtmist igat liiki finantsinstrumentide puhul, st asjakohasel vaatlusperioodil toimuvate finantstehingute kogusummat. IF, IC, PF ja FVC varade ja kohustuste statistika jaoks finantstehingute tuletamine põhineb Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemil, mis on avaldatud Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 549/2013 ⁽¹⁾ A lisana (edaspidi ESA 2010). Käesolevas lisas on vajaduse korral kalduvad kõrvale sellest rahvusvahelisest standardist nii andmete sisu kui ka statistikamõistete osas. Käesolevat lisa tõlgendatakse kooskõlas ESA 2010ga, kui määrus (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38), määrus (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40), määrus (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50), määrus (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) või käesolev suunis ei sätesta teisiti.
2. EKP fikseerib finantstehingute arvutamiseks IF, IC ja PF statistika osas iga vara ja kohustuse kirje puhul vahed perioodilõpuseisude ja aruandluskuupäevade bilansiseisude vahel ja jätab välja mittetehingulised mõjud („korrigeerimised“). Need jagatakse kahte liiki: hinna- ja kursimuutustest tulenevad „ümberliigituskorrigeerimised“ ja „ümberhindluskorrigeerimised“ ⁽²⁾. Riikide keskpangad (RKPd) esitavad EKP-le mõlemad liigid, et oleks võimalik selline mittetehinguline mõju finantstehingute statistika arvutamisel kõrvaldada.
3. FVC statistika puhul esitavad RKPd tehingute andmed (mitte korrigeerimiste andmed) otse EKP-le. Tehingute arvutamine (kas vahetult andmeesitajate poolt või EKP poolt) peab vastama hinna- ja kursimuutustest tuleneva ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimiste üldmeetodile, mis on sätestatud käesolevas lisas.
4. Tehingud arvutatakse üldjuhul netopõhiselt, brutotehinguid või käivet ei ole nõutav eristada. Investeeringufondide statistika osas kehtib erand, kuna määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) kohaselt tuleb investeeringufondide aktsiate/osakute uute emissioonide ja lunastamiste kohta aruandlus esitada vaatlusperioodil.
5. Finantstehinguid väljendatakse üldjuhul tehinguväärtuses – varade soetus-/võõrandamisväärtus ja/või kohustuste väärtus nende võtmisel, likvideerimisel või vahetamisel; see ei pruugi kokku langeda turu hinnanoteeringuga või tehingu õiglase väärtusega tehingu toimumise ajal. Tehinguväärtus ei hõlma teenustasu, lõivu, vahendustasu või samalaadseid makseid teenuse teostamise eest.
6. Käesolevas lisas sätestatakse tehingute tuletamise meetodika. 2. osa sätestab korrigeerimiste aruandlusnõuded RKPdele. 3. osas on toodud IF, IC, PF ja FVC statistika koostamise erisused.

2. OSA

Korrigeerimiste aruandlus

7. IF, IC aja PF statistikas peavad RKPd EKP-le esitama hinna- ja kursimuutustest tulenevad ümberliigitus- ja ümberhindluskorrigeerimised.
8. 1. jaos kirjeldatakse ümberliigituskorrigeerimiste aruandlust ja tuuakse näiteid ümberliigituskorrigeerimiste juhtude kohta. 2. jaos kirjeldatakse hinna- ja kursimuutustest tulenevaid ümberhindluskorrigeerimisi.

⁽¹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 21. mai 2013. aasta määrus (EL) nr 549/2013 Euroopa Liidus kasutatava Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta (ELT L 174, 26.6.2013, lk 1).

⁽²⁾ Kategooria „hinna- ja kursimuutustest tulenevad ümberhindluskorrigeerimised“ hõlmab laenude osalist/täielikku mahakandmist.

9. Korrigeerimised kirjendatakse samal kahekordse kirjendamise meetodil nagu bilansiseisude puhul. Kõikidel juhtudel sõltub korrigeerimise vastaskirje tehtavast tehingust või riigi raamatupidamiseeskirjadest.

1. jagu: ümberliigituskorrigeerimised

1.1. jagu. Üldine kirjeldus

1. „Ümberliigituskorrigeerimised“ hõlmab kõiki andmeid esitava sektori bilansi muutusi, mis on põhjustatud andmeid esitava üldkogumi koosseisu- või struktuurimuutustest, finantsinstrumentide või vastaspoolte liigitamise muutustest, statistikamõistete muutustest ja aruandlusvigade (osalisest) parandamisest, millest tekivad andmeridade lüngad ja mis seega mõjutavad kahe järjestikuste perioodilõpu bilansiseisu võrreldavust. Euroala laienemist võib pidada ümberliigitamise erijuhuks.
2. RKPd esitavad statistilise teabe ümberliigituskorrigeerimiste kohta käesolevas suunise nõuete kohaselt, kasutades andmeid esitava üldkogumi poolt otse esitatud statistiliste teavet, järelevalveandmeid, usutavuse kontrollimist, sihtpäringuid (nt koos nendega seotud võõrväärtustega), riigisisese statistike nõudeid, teavet esitavast üldkogumist lahkujate ja sellesse juurdetulijate kohta ning muid neile kättesaadavaid allikaid. RKPd teevad kindlaks bilansiseisude muutused, mis tulenevad ümberliigitustest, ja esitavad netoväärtuse. Jäägi netosuurenemine ümberliigitamise tulemusena kantakse bilanssi plussmärgiga ja jäägi netovähennemine miinusmärgiga.
3. RKPd võivad esitada ümberliigituskorrigeerimise osas hinnangulisi väärtusi, eelkõige juhul, kui statistiline teave ei ole lihtsalt kättesaadav või selle kvaliteet on ebarahuldav. EKP ei tee üldjuhul tagantjärele parandusi, välja arvatud juhul, kui RKPd avastavad lõpliku statistilise teabe ümberliigitustes olulisi vigu, mida nad ei saa parandada õigeaegselt. Sellistel juhtudel teeb EKP tagantjärele parandused koostöös asjaomase RKPga.
4. RKPd peavad EKP-le esitama vähemalt kõik ümberliigituskorrigeerimised, mis ületavad 50 miljonit eurot. See piirmäär aitab RKPdel otsustada, kas korrigeerimine on vajalik. Kui olenemata alampiirist kogutakse suhteliselt üksikasjalikku teavet, võib RKPde püüe kohaldada sellist alampiiri olla ebatulemuslik. Selline paindlikkus ei mõjuta esitatud statistilise teabe vaatlusperioodi sisese ja erinevate vaatlusperioodide (st kuu- ja kvartalstatistika investeerimisfondide puhul) vahelise kooskõla nõuet.
5. Artikli 3 lõike 11, artikli 6 lõike 6, artikli 9 lõike 5, artikli 12 lõike 5, artikli 15 lõike 5 ja artikli 17 lõike 4 osas peavad RKPd parandama aruandlusvead kohe pärast vea avastamist. Ideaalis peaks parandus vea andmetest täielikult kustutama, eriti, kui viga mõjutab ühte perioodi või piiratud ajavahemikku. Sel juhul ei ole aegridades ühtki lünka. Kui viga mõjutab tagasivaatelisi andmeid ja varasemaid andmeid ei parandata või parandatakse ainult piiratud ajavahemiku andmeid, katkeb esimese parandatud arvuga perioodi seos viimase parandamata arvuga perioodiga. Sellisel juhul teevad RKPd kindlaks tekkinud katkestuse ulatuse ja kirjendavad korrigeerimise ümberliigituskorrigeerimise all. Sama kohaldatakse muutuste suhtes statistikamõistetes, mis mõjutab esitatud andmeid ja lünki, mis võivad tekkida juurdearvestuse meetodite kasutuselevõtust, muutusest või lõpetamisest.

1.2. jagu. Ümberliigituskorrigeerimise juhud

Muutused andmeid esitava üldkogumi koosseisus

6. Muutustega andmeid esitava üldkogumi koosseisus võib kaasneda äritegevuse kandumine teise majandussektorisse. Selline üleminek ei ole tehing ning seega loetakse see korrigeerimiseks jaotises „Ümberliigitus- ja muud korrigeerimised“.
7. Asutuse sisenemisel andmeid esitavasse sektorisse võib äritegevus sektorisse lisanduda ning asutuse väljumisel andmeid esitavast sektorist võib äritegevus sektorist välja jääda. Kui sektorisse sisenev asutus alustab äritegevust *ex novo* pärast andmeid esitavasse sektorisse sisenemist, on tegemist finantstehinguga, mida ei jäeta statistikast välja. Samuti, kui lahkuv asutus vähendab enne andmeid esitavast sektorist väljumist oma tegevust, peab see statistikas kajastuma.

8. Sisenejate ja väljajate puhasmõju andmeid esitava sektori koondbilansile arvutatakse sisenejate esimese aruandluse varade ja kohustuste ning väljajate viimase aruandluse varade ja kohustuste agregeerimisega iga kirje osas, fikseerides kahe kirje vahe. See netoarv kirjendatakse ümberliigituskorrigeerimiste alla. Teatavatel juhtudel võib see avaldada mõju vastaspoolte aruandlusele, mis tuleb samuti korrigeerimistes arvesse võtta sektori muutusena.

Muutused andmeid esitava sektori struktuuris

9. Muutused andmeid esitava sektori struktuuris on tingitud grupisisestest ümberkujundamistest ja ühinemistest, ülevõtmistest ja jagunemistest. Ettevõtte ümberkujundamisel toimub tavaliselt finantsvarade ja -kohustuste ümberhindlus; muudatuste kajastamiseks ja tehingute korrektseks tuletamiseks tehakse seetõttu ümberhindluskorrigeerimised. Tehingute tulemusel kantakse finantsvarad ja -kohustused sageli ühe institutsionaalse üksuse bilansist teise (omandi üleminek). Varade ülekandmise käsitlemisel tehinguna juhendatakse asjaolust, kas esineb kaks eraldi üksust, mis tegutsevad omavahelise kokkuleppe alusel. Kui ülekandmised tulenevad üksuse loomisest või kadumisest, tuleb neid kajastada ümberliigituskorrigeerimistena. Eelkõige tuleb ühinemisel või omandamisel, millega kaasneb ühe või enama üksuse kadumine, esitada vastav ümberliigituskorrigeerimine juhul, kui süsteemist kaovad kõik omavahelised positsioonid, mis esinesid ühinevate asutuste vahel ja mis tasaarveldatakse üksuse lõppemisel. Äriühingute jagunemist käsitletakse sama sümmeetriliselt.

Muud ümberliigituskorrigeerimiste juhud

10. Sektori liigituse või klientide residentsuse muutused toovad kaasa nende tehingupoolte osas varade/kohustuste ümberliigitamise. Liigituse muutused võivad esineda mitmel põhjusel, näiteks võib valitsusasutuse sektor muutuda erastamise tõttu või muudavad ühinemised/jagunemised äriühingu põhitegevust. Samuti võib muutuda varade ja kohustuste instrumentide liigitus, näiteks kui laen muutub kaubeldavaks ja seda käsitletakse seetõttu statistilistel eesmärkidel võlaväärtpaberina. Kuna nimetatud ümberliigitused muudavad bilansiseisu, kuid ei kujuta endast tehingut, tuleb nende mõju kõrvaldamiseks teha statistilised parandused.

Investeeringufondide statistika erijuhtum – muutused investeeringupoliitikas

11. Investeeringufondide andmeid esitava sektori muutus võib tuleneda investeeringupoliitika muutusest (näiteks aktsiafond muutub segafondiks), mis kajastatakse kui finantstehing ja mitte kui ümberliigitamine. See tuleneb asjaolust, et investeeringupoliitika muutused peavad investorid kokku leppima enne muutust ja seda käsitletakse aktiivse investeeringuotsusena. RKP võib sellest põhikäsitlusest kõrvale kalduda ja esitada ümberliigituskorrigeerimise ainult sellisel juhul, kui tal on eelnev teave, et muudatus investeeringupoliitikas ei olnud investori poolt teadlikult tehtud otsuse tulemus.
12. Seda käsitlust kohaldatakse ka siis, kui andmeesitajad liiguvad investeeringupoliitika muutuste järel rahaturufondide andmeid esitavast sektorist investeeringufondide andmeid esitavasse sektorisse või vastupidi.

2. jagu: hinna- ja kursimuutustest tulenevad ümberhindluskorrigeerimised

2.1. jagu. Üldine kirjeldus

13. „Hinna- ja kursimuutustest tulenevad ümberhindluskorrigeerimised“ hõlmab IF, IC ja PF statistika osas:
i) korrigeerimised laenude osaliseks/täielikuks mahakandmiseks; ii) hinnamuutustest tulenevad ümberhindluskorrigeerimised ja iii) kursimuutustest tulenevad ümberhindluskorrigeerimised.
14. Laenude osalise/täieliku mahakandmise korrigeerimine näitab laenude väärtusemuutust bilansis tulenevalt laenude osalisest/täielikust mahakandmisest.

15. Hinnamuutustest tulenev korrigeerimine näitab kõikumisi varade ja kohustuste hindamises, mis tekib varade ja kohustuste kirjendamise või nendega kauplemise hinna muutuste tõttu. See korrigeerimine hõlmab muutusi perioodilõpu bilansiseisude väärtuses seoses muutustega varade ja kohustuste kirjendamise viiteväärtuses, st kasum/kahjum. See võib hõlmata ka hindamise muutusi, mis tulenevad varade/kohustuste tehingutest, s.o realiseeritud kasum/kahjum, võttes arvesse riikide tavade erisusi.
16. Muutustest euro vahetuskursis, mis toimuvad perioodilõpu aruandekuupäevade vahel, tuleneb euros väljendatud välisvääringus varade ja kohustuste väärtuse muutus. Kuna need muutused on seotud kasumi/kahjumiga, tuleb tuvastada hindamise mõju, et see finantstehingutest välja jätta. Vahetuskursi muutustest tulenev ümberhindluskorrigeerimine võib sisaldada ka hindamise muutusi, mis tulenevad tehingutest varadega ja kohustustega, s.o realiseeritud kasum/kahjum, võttes arvesse riikide tavade erisusi.
17. EKP-le statistilise teabe esitamiseks peavad RKPd tagama, et välisvaluutas kajastatud varade ja kohustuste positsioonid konverteeritakse eurodesse turuhinnaga, mis kehtib andmetega seotud kuupäeval. Kasutada tuleks EKP viitekursse ^(?).

2.2. jagu. Ümberhindluskorrigeerimiste aruandlus RKPde poolt

18. Määrus (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38), määrus (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) ja määrus (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) võimaldavad varade ja kohustuste ümberhindluskorrigeerimiste arvutamiseks ja nende andmete kogumise ja koostamise viisid paindlikkust statistilise teabe liigi osas. RKPdele on jäetud õigus valida metoodika.
19. Seetõttu ning hinna- ja kursimuutustest tulenevate ümberhindluskorrigeerimistega seotud IFide, ICde and PFide suhtes kehtivate nõudmiste täitmiseks, mis on sätestatud käesoleva suunise artikli 3 lõikes 4, artikli 6 lõikes 3 ja artikli 9 lõikes 2, võib RKPdel osutada vajalikuks tuletada korrigeerimised andmetest, mida esitab andmeid esitava üldkogum väärtpaberite kaupa, või statistilisest teabest, mis esitatakse otse tehingute kohta. RKPdel võib osutada vajalikuks ka koostada hinnangulised andmed korrigeerimiste kohta mõnede andmeid esitava üldkogumi poolt esitamata jaotuste osas, kuna neid ei loeta miinimumnõueteks, st määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) I lisa 3. osa tabel 3 ja määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) I lisa 3. osa tabelid 3a ja 3b.

Väärtpaberite/ühikute kaupa kogutud statistilise teabe aruandlus

20. Väärtpaberite kaupa kogutava väärtpaberite ümberhindluskorrigeerimiste tuletamiseks võib kasutada kahte võimalust, mis on sätestatud artikli 3 lõikes 6, artikli 6 lõikes 4 ja artikli 9 lõikes 3:
 1. võimalus: andmeesitajad esitavad RKP-le väärtpaberite kaupa statistilise teabe, mis võimaldab RKPdel tuletada hinna- ja kursimuutustest tulenevad ümberhindluskorrigeerimised:
 - investeerimisfondid esitavad väärtpaberite kaupa statistilise teabe kooskõlas määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) I lisa 3. osa tabeli 2 punktidega 1, 2 ja 4;
 - kindlustusseltsid esitavad väärtpaberite kaupa statistilise teabe kooskõlas määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) I lisa 3. osa tabelite 2.1 ja 2.2 punktidega 1, 2 ja 4;
 - pensionifondid esitavad väärtpaberite kaupa statistilise teabe kooskõlas määruse (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) I lisa 3. osa tabelite 2.1 ja 2.2 punktidega 1, 2 ja 4.

See teave võimaldab RKPdel saada täpseid andmeid EKP-le esitatavate hinna- ja kursimuutustest tuleneva ümberhindluskorrigeerimiste kohta. Juhised hinnangute tuletamiseks kooskõlas käesoleva suunise artikli 3 lõikega 7, artikli 6 lõikega 4 ja artikli 9 lõikega 3 sisalduvad käsiraamatus „Manual on investment funds statistics“, mis on avaldatud EKP veebilehel.

^(?) Vt EKP 8. juuli 1998. aasta pressiteade „Setting-up of common market standards“, avaldatud EKP veebilehel www.ecb.europa.eu.

2. võimalus: andmeesitajad esitavad RKP-le väärtpaberite kaupa finantstehingud (st vaatlusperioodil toimunud väärtpaberite ostude ja müükide kumulatiivne maht) järgmiselt:

- investeerimisfondide aruandlus toimub kooskõlas määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) I lisa 3. osa tabeli 2 punktidega 1 ja 3;
- kindlustusseltside aruandlus toimub kooskõlas määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) I lisa 3. osa tabelite 2.1 ja 2.2 punktidega 1 ja 3;
- pensionifondide aruandlus toimub kooskõlas määruse (EL) 2018/231 (EKP/2018/2) I lisa 3. osa tabelite 2.1 ja 2.2 punktidega 1 ja 3.

RKPD arvutavad ümberhindluskorrigeerimised perioodilõpu seisude vahe alusel, jättes välja käesoleva lisa 2. osa 1. jaos viidatud võimalikud tehingud ja ümberliigituskorrigeerimised. RKPd esitavad ümberhindluskorrigeerimised EKP-le kooskõlas käesoleva suunisega.

21. RKPd võivad kasutada sama võimalust, mis varade (välja arvatud väärtpaberite) ükshaaval statistilise teabe kogumise puhul.

Agregeeritud statistilise teabe aruandlus

22. Agregeeritult kogutud varade ja kohustuste puhul on kolm võimalust hinna- ja kursimuutustest tulenevate ümberhindluskorrigeerimiste tuletamiseks:

1. võimalus: andmeesitajad esitavad agregeeritud ümberhindluskorrigeerimised (*).

RKPD, kes valivad selle meetodi, agregeerivad andmete esitamiseks EKP-le andmeesitajate poolt esitatud ümberhindluskorrigeerimised.

2. võimalus: andmeesitajad esitavad agregeeritud tehingud. Andmeesitajad koondavad vaatlusperioodi tehingud kokku ja esitavad ostu- ja müügiväärtuse RKP-le.

RKPD, kes on saanud tehingute statistilise teabe, arvutavad ümberhindluskorrigeerimised perioodilõpu bilansiseisude vahe alusel, jättes välja käesoleva lisa 2. osa 1. jaos viidatud võimalikud tehingud ja ümberliigituskorrigeerimised. RKPd esitavad ümberhindluskorrigeerimised EKP-le kooskõlas käesoleva suunisega.

3. võimalus: RKPd tuletavad ligikaudsed andmed andmeesitajate poolt esitatud andmete põhjal.

3. OSA

Erisätted ja kohandused

23. Hoitavatelt ja emiteeritud hoiustelt, laenudelt ja võlaväärtpaberitelt kogunev intress kirjendatakse tekkepõhiselt ja kuni maksmiseni kajastatakse seda tehinguna. Juhised seoses instrumentidega, millelt kogunevat intressi RKPdelt EKP-le esitatavas statistilises teabes arvestatakse, on IF, IC, PF ja FVC statistika osas erinevad.
24. IF statistika puhul tuleb laenudelt/hoiustelt kogunenud intressid kirjendada muude varade või muude kohustuste all. Hoitavatelt võlaväärtpaberitelt kogunenud intressi arvestatakse asjaomase instrumendi all. Emiteeritud võlaväärt-pabereid ei kajastata eraldi andmeühikuna ja need on hõlmatud muude kohustuste all.
25. IC statistika puhul arvestatakse kogunenud intressi alati asjaomase instrumendi all.
26. PF statistika puhul arvestatakse kogunenud intressi alati asjaomase instrumendi all parima hinnangu alusel.
27. FVC statistika puhul arvestatakse kogunenud intressi alati muude varade või muude kohustuste all.

(*) IF statistika puhul ja kooskõlas määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) III lisaga koguvad RKPd hinna- ja kursimuutustest tingitud ümberhindamiste andmeid IFdelt; teise võimalusena koguvad RKPd ainult hinnamuutustest tingitud ümberhindamiste andmed ning vajalikud andmed, mis hõlmavad vähemalt jaotuse vääringute kaupa (Briti nael, USA dollar, Jaapani jeen ja Šveitsi frank), et tuletada sellest kursimuutustest tingitud ümberhindamised.

SÕNASTIK

Aktsepteeritud edasikindlustus (*accepted reinsurance*) – kindlustusseltsi poolt hoitavad vahendid tulevaste elukindlustuskohustuste täitmiseks.

Aktsiafondid (*equity funds*) – investeerimisfondid, mis peamiselt investeerivad aktsiatesse. Investeerimisfondide aktsiafondideks liigitamise kriteeriumid tulenevad avaliku pakkumise prospektist, fondi reeglitest, asutamislepingust, põhikirjast või põhimäärustest, märkimisdokumentidest või investeerimislepingutest, turustusdokumentidest või muudest samalaadsetest dokumentidest.

Avatud investeerimisfondid (*open-end investment funds*) – investeerimisfondid, mille osakuid või aktsiaid ostetakse omaniku nõudel tagasi või lunastatakse otseselt või kaudselt ettevõtja vara arvel.

Börsil kaubeldavad fondid (*exchange traded funds, ETFid*) – börsil kaubeldavad eurofondid (UCITS ETF) on määratletud Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve (ESMA) suuniste „Börsil kaubeldavate fondide ja muude eurofondide emissioone käsitlevad suunised“, 18. detsember 2012 (ESMA/2012/832), punkti 3 alapunktis 4. ESMA määratleb UCITS ETFi kui eurofondi, mille vähemalt ühe osaku- või aktsiaklassiga kaubeldakse kogu päev vähemalt ühel reguleeritud turul või ühes mitmepoolses kauplemissüsteemis, kus vähemalt üks turutagaja võtab meetmeid, millega tagatakse, et fondi osakute või aktsiate börsiväärtus ei erine oluliselt fondi puhaväärtusest ning vajaduse korral selle indikatiivsest puhaväärtusest. Käesoleva suunise eesmärgil tuleb hõlmata ka mitte-eurofondid, mis vastavad ESMA ETFi määratlusele.

Börsivälistes ettevõtetesse investeerivad fondid (*private equity funds, PEFid*) – finantsvõimendusega investeerimisfondid, mis investeerivad peamiselt omakapitali instrumentidesse ja instrumentidesse, mis on majanduslikus mõttes sarnased börsil noteerimata ettevõtete omakapitali instrumentidega. Börsivälistes ettevõtetesse investeerivate fondide alakategooriakaks on riskikapitalifondid (*venture capital funds, VCFid*), mis investeerivad idufirmadesse. Börsivälistes ettevõtetesse investeerivaid fonde (sh riskikapitalifonde) käsitletakse tavaliselt kindistatuna või piiratud vastutusega ühingutena, mida haldavad börsivälised ettevõtted (*private equity company, PEC*) või riskikapitalifondide puhul, riskikapitaliettevõtted (*venture capital company, VCC*). Börsivälistes ettevõtetesse investeerivad fondid (sh riskikapitalifondid) liigitatakse investeerimisfondideks kooskõlas määruse (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38) artikliga 1, PEFid ja VCCd liigitatakse finantsvahenduse abiettevõteteks (ESA 2010 kategooria S.126), kui nad haldavad ainult PEFide ja VCFide varasid, ja muudeks finantsvahendusettevõteteks (ESA 2010 kategooria S.125), kui nad investeerivad oma arvel börsivälistes ettevõtetesse.

Edasikindlustusandjad (*reinsurance corporations*) – kindlustusandjad, kes tegutsevad tegevusloa alusel edasikindlustajatena, kuid kellel puudub tegevusloa tegutseda otse kindlustusandjatena. Edasikindlustus võib hõlmata elukindlustuse edasikindlustust, kahjukindlustuse edasikindlustust või elu- ja kahjukindlustuse edasikindlustust.

Elukindlustusseltsid (*life insurance corporations*) – kindlustusseltsid, mis tegevusloa alusel tegelevad otse elukindlustusega, kuid neil puudub tegevusloa tegeleda otse kahjukindlustusega. Elukindlustusandjad võivad lisaks saada ka tegevusloa edasikindlustuses tegutsemiseks (elu- ja/või kahjukindlustuses, sõltuvalt kohaldatavast riigi õigusest).

Filiaalid (*branches*) – äriühinguna registreerimata üksused, mis ei ole iseseisvad juriidilised isikud ja mis kuuluvad täielikult emaettevõtjatele.

Fondifondid (*funds of funds*) – investeerimisfondid, mis investeerivad peamiselt investeerimisfondide aktsiatesse või osakutesse. Investeerimisfondide fondifondideks liigitamise kriteeriumid tulenevad avaliku pakkumise prospektist, fondi reeglitest, asutamislepingust, põhikirjast või põhimäärustest, märkimisdokumentidest või investeerimislepingutest, turustusdokumentidest või muudest samalaadsetest dokumentidest.

Kahjukindlustusseltsid (*non-life insurance corporations*) – kindlustusseltsid, mis tegutsevad tegevusloa alusel otse kahjukindlustusandjatena, kuid neil puudub tegevusloa otse elukindlustusandjatena tegutsemiseks. Kahjukindlustusandjad võivad lisaks saada ka tegevusloa edasikindlustuses tegutsemiseks (elu- ja/või kahjukindlustuses, sõltuvalt kohaldatavast riigi õigusest).

Kapitalirent (*financial lease*) – leping, millega püsikauba omanik (edaspidi „rendileandja“) laenab selle vara kolmandale osapoolele (edaspidi „rentnik“) varade majandusliku eluea enamikuks või kogu elueaks osamaksete eest, mis katavad kauba hinna pluss arvestusliku intressitasu. Eeldatakse, et rentnik saab kogu kauba kasutamisest tuleneva kasu ning kannab omandiga seotud kulud ja riskid.

Keskvalitsus (*central government*) – keskvalitsus määruse (EL) nr 549/2013 A lisa punktis 2.114 määratluse kohaselt.

Kindlustusega seotud väärtpaberistamised (*insurance-linked securitisations*) – väärtpaberistamised, mille raames toimub kindlustuspoliiside üleandmine kas omandiõiguse või omandiosaluse üleandmisega FVC-le, või kindlustusriskide üleandmine kindlustus- või edasikindlustusandjalt FVC-le, kes kannab kõik seonduvad riskid finantsinstrumentide emissiooni kaudu, mille investorite tagasimakseõigused allutatakse FVC edasikindlustuskohustustele.

Kinnised investeerimisfondid (*closed-end investment funds*) – kindla aktsiate arvuga investeerimisfondid, mille aktsionärid peavad fondi sisenemiseks või sealt väljumiseks aktsiad ostma või müüma.

Kinnisvarafondid (*real estate funds*) – investeerimisfondid, mis investeerivad peamiselt kinnisvarasse. Investeerimisfondide kinnisvarafondideks liigitamise kriteeriumid tulenevad avaliku pakkumise prospektist, fondi reeglitest, asutamislepingust, põhikirjast või põhimäärustest, märkimisdokumentidest või investeerimislepingutest, turustusdokumentidest või muudest samalaadsetest dokumentidest.

Korrigeerimisreservid (*reconciliation reserves*) – reservid (näiteks jaotamata kasum), mis on määratletud komisjoni rakendusmääruse (EL) 2015/2450⁽⁵⁾ II lisas. See tuleneb peamiselt raamatupidamisliku hindamise ja direktiivi 2009/138/EÜ artiklis 75 osutatud hindamise vahest.

Laenuandmisega tegelevad finantsinstitutsioonid (*financial corporations engaged in lending, FCLid*) – muude finantsvahendajate liiki kuuluvad finantsettevõtted, mis on põhiliselt spetsialiseerunud kodumajapidamiste ja mittefinantsettevõtete varade rahastamisele. Sellesse liiki kuuluvad kapitalirendile, faktooringule, hüpoteeklaenu andmisele ja tarbijalaenu andmisele spetsialiseerunud institutsioonid. Need finantsinstitutsioonid võivad olla õiguslikult vormilt ehituslaenuühingud, munitsipaalkrediidi-asutused vms.

Muud fondid (*other funds*) – investeerimisfondid, mis ei ole võlakirja-, aktsia-, sega-, kinnisvara- või riskimaandusfondid.

Riskimaandusfondid (*hedge funds*) – käesolevas suunises on need investeerimisfondid, mis olenemata nende õiguslikust struktuurist riigi õigusaktide alusel kohaldavad kasumi teenimiseks suhteliselt vaba investeerimisstrateegiat ja mille juhte tasustatakse lisaks juhtimistasule ka fondi tulemuste alusel. Eesmärgi saavutamiseks kohaldatakse riskimaandusfondide suhtes üksikuid piiranguid seoses finantsinstrumentidega, millesse nad võivad investeerida, mistõttu saavad nad kasutada erinevaid finantsvõtteid, sh finantsvõimendus, lühikeseks müümine ja muud võtted. Siia kuuluvad ka fondid, mis investeerivad osaliselt või täielikult teistesse riskimaandusfondidesse, kui nad vastavad määratlusele. Riskimaandusfondide määratlemise kriteeriumid tulenevad ka avaliku pakkumise prospektist ja fondi reeglitest, põhikirjast või põhimäärusest, märkimisdokumentidest või investeerimislepingutest, turustusdokumentidest või muudest samalaadsetest dokumentidest.

Segafondid (*mixed funds*) – investeerimisfondid, mis investeerivad nii aktsiatesse kui ka võlakirjadesse, kumbagi instrumenti eelistamata. Investeerimisfondide segafondideks liigitamise kriteeriumid tulenevad avaliku pakkumise prospektist, fondi reeglitest, asutamislepingust, põhikirjast või põhimäärustest, märkimisdokumentidest või investeerimislepingutest, turustusdokumentidest või muudest samalaadsetest dokumentidest.

Segakindlustusseltsid (*composite insurance corporations*) – kindlustusseltsid, mis tegevusloa alusel tegelevad nii elu- kui ka kahjukindlustusega. Kui kindlustusseltsi suhtes kohaldatakse Euroopa parlamendi ja nõukogu direktiivi 2009/138/EÜ, ⁽⁶⁾ on hõlmatud ka direktiivi 2009/138/EÜ artikli 73 lõigetega 2 ja 5 hõlmatud kindlustusseltsid. Segakindlustusseltsid võivad tegevusloa alusel tegeleda ka edasikindlustusega (elu- ja kahjukindlustuse edasikindlustus, olenevalt riigi seadustest).

Spetsialiseerunud finantsinstitutsioonid (*specialised financial corporations*) – allsektori S.125 alajaotus, spetsialiseerunud finantsinstitutsioon on määratletud määruse (EL) nr 549/2013 A lisa punktis 2.93.

Sünteeiline väärtpaberistamine (*synthetic securitisation*) – väärtpaberistamine, mille raames toimub varade või varade kogumiga seotud krediidiriski ülekandmine krediidiinstrumentide, garantiide või samalaadsete mehhanismide abil.

Traditsiooniline väärtpaberistamine (*traditional securitisation*) – väärtpaberistamine, mille raames toimub varade või varade kogumiga seotud krediidiriski ülekandmine kas väärtpaberistatavate varade omandiõiguse või omandiosaluse üleandmisega või kaudsete osaluste kaudu.

Tütarettevõtted (*subsidiaries*) – iseseisvad juriidilised isikud, milles teisel üksusel on enamus- või täisosalus.

Vabalt võõrandatavatesse väärtpaberitesse ühiseks investeringuks loodud ettevõtjad (eurofondid) (*Undertakings for Collective Investments in Transferable Securities, UCITS*) – investeerimisfondid, mis on asutatud kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiviga 2009/65/EÜ ⁽⁷⁾.

⁽⁵⁾ Komisjoni 2. detsembri 2015. aasta rakendusmäärus (EL) 2015/2450, milles sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses järelevalveasutustele Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2009/138/EÜ kohaselt teabe esitamise vormidega (ELT L 347, 31.12.2015, lk 1).

⁽⁶⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 25. novembri 2009. aasta direktiiv 2009/138/EÜ kindlustus- ja edasikindlustustegevuse alustamise ja jätkamise kohta (Solventus II) (ELT L 335, 17.12.2009, lk 1).

⁽⁷⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 13. juuli 2009. aasta direktiiv 2009/65/EÜ vabalt võõrandatavatesse väärtpaberitesse ühiseks investeringuks loodud ettevõtjaid (eurofondid) käsitlevate õigus- ja haldusnormide kooskõlastamise kohta (ELT L 302, 17.11.2009, lk 32).

Võlakirjafondid (*bond funds*) – investeerimisfondid (IFid), mis investeerivad peamiselt võlaväärtpaberitesse. Investeerimisfondide võlakirjafondideks liigitamise kriteeriumid tulenevad avaliku pakkumise prospektist, fondi reeglitest, asutamislepingust, põhikirjast või põhimäärustest, märkimisdokumentidest või investeerimislepingutest, turustusdokumentidest või muudest samalaadsetest dokumentidest.

Väärtpaberi- ja tuletisinstrumentimaaklerid (*security and derivative dealers, SDDd*) – muude finantsvahendustevõtete (OFId) hulka liigitatavad finantsinstitutsioonid, millel on oma äritegevuse raames luba osutada oma arvel finantsinstrumentidesse investeerimise kaudu investeerimisteenuseid kolmandatele osapooltele ja mis tegelevad põhiliselt järgmise finantsvahendustegevusega:

- a) „väärtpaberi- ja tuletisinstrumentimaaklerina“ uute või lunastamata finantsinstrumentidega kauplemine oma arvel ja/või vastutusel, nende finantsinstrumentide omandamine ja müümine ainuüksi ostu- ja müügihinna vahelt teenimise eesmärgil. See hõlmab ka turutegemist (*market-making*).
 - b) finantsinstrumentide osas kindlustusriski võtmine ja/või emiteerimine kindla kohustuse alusel;
 - c) ettevõtjate abistamine uute finantsinstrumentide emiteerimisel sellise emissiooni teel, mis hõlmab kas kindlat tagamise kohustust või valmisoleku kohustust emitendi ees.
-

EUROOPA KESKPANGA SUUNIS (EL) 2021/832,
26. märts 2021,
maksete statistika aruandlusnõuete kohta (EKP/2021/13)

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut, eelkõige selle artikli 127 lõiget 2,

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

ning arvestades järgmist:

- (1) Euroopa Keskpank (EKP) vajab statistilise teabe kogumist maksete ja maksesüsteemide kohta, et täita oma aluslepingust tulenevat ülesannet edendada liidu maksesüsteemide tõrgeteta toimimist ja krediitiasutuste usaldatavusnõuete järelevalve ja finantssüsteemi stabiilsusega seotud poliitika sujuvat teostamist.
- (2) Et EKP saaks tulemuslikult tuvastada ja jälgida maksesüsteemide ja makseturgude arengut liikmesriikides ning jälgida nende lõimumise taset, peab EKP-le esitatav statistilise teave olema liikmesriikide eristav ja võrreldav. Samuti tuleb sätestada ühised reeglid selle teabe käsitlemiseks ja edastamiseks.
- (3) Oluline on tagada, et need reeglid ei paneks riikide keskpankadele (RKPd) ebamõistlikku aruandluskoormust. RKPd peaksid seetõttu esitama EKP-le statistilise teabe, kasutades Euroopa Keskpanga määruse (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43) ⁽¹⁾ alusel kogutud statistilist teavet selles määruses sätestatud sagedusega. RKPd peavad esitama ka statistilise teabe, mis on neile kättesaadav riigi tasandil.
- (4) Määruse (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43) mõisted on asjakohased ka aruandluses käesoleva suunise alusel ja seega tuleb neid kohaldada.
- (5) Selleks et tagada EKP-le esitatava maksete statistika representatiivsus kogu andmeid esitava üldkogumi kohta, tuleb sätestada ühised reeglid juurdearvestuseks, kui andmeesitajate suhtes kohaldatakse erandeid teatavatest aruandlusnõuetest kooskõlas määruse (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43) artikliga 4.
- (6) EKP peab asutuste ja filiaalide andmete registrit (edaspidi „RIAD“), mis on statistika eesmärgil asjakohaste institutsiooniliste üksuste viitandmete keskne teabehoidla. RIADis peetakse maksestatistikas asjaomaste asutuste nimekirja (edaspidi „PSRI“) kooskõlas Euroopa Keskpanga suunisega (EL) 2018/876 (EKP/2018/16) ⁽²⁾. Kohane on saada PSRI teavet otse RIADist.
- (7) EKP ülesannete täitmiseks on kohane sätestada kuupäev nõutava teabe RKPde poolt esitamiseks.
- (8) Euroopa Keskpankade Süsteemi ja Euroopa Keskpanga põhikirja artiklist 5 koosmõjus Euroopa Liidu lepingu artikli 4 lõikega 3 tuleneb, et euroalavälised liikmesriigid, kes kavatsevad kasutusele võtta euro, peavad euro kasutuselevõtu ettevalmistamisel kujundama ja kasutusele võtma meetmed statistilise teabe kogumiseks, mis on vajalikud EKP statistikaaruandluse nõuete täitmiseks. Seetõttu võib käesoleva suunise kohaldamist kindlaksmääratud

⁽¹⁾ Euroopa Keskpanga 28. novembri 2013. aasta määrus (EL) nr 1409/2013 maksestatistika kohta (EKP/2013/43) (ELT L 352, 24.12.2013, lk 18).

⁽²⁾ Euroopa Keskpanga 1. juuni 2018. aasta suunis (EL) 2018/876 asutuste ja filiaalide andmete registri kohta (EKP/2018/16) (ELT L 154, 18.6.2018, lk 3).

vaatlusperioodiks laiendada ka euroalavälise liikmesriikide keskpankadele. Lisaks sellele võib euro kasutuselevõttu kavandavate euroalavälise liikmesriikide RKPdelt nõuda euro kasutuselevõtule eelnevat kindlaksmääratud ajavahemikku hõlmava statistilise teabe EKP-le esitamist, mis võimaldab EKP-l kujundada tervikliku kogutud statistilise teabe ülevaate ja teostada vajalikke analüüse.

- (9) EKP poolt kogutava statistilise teabe täpsuse ja kvaliteedi tagamiseks on EKP jaoks vajalik sätestada reeglid RKPde poolt esitatava statistilise teabe jälgimiseks, kontrolliks ja vajadusel parandamiseks. Samal põhjusel peaksid RKPd esitama EKP-le selgitused esitatud statistilise teabe kohta, kui see on vajalik ja EKP seda nõuab, eelkõige seoses kõrvalekalletega aruandlusnõuetest, mis võivad mõjutada statistilist teavet või selle kvaliteeti.
- (10) Kohane on ühise meetodi sätestamine kõikide RKPde poolt EKP-le statistilise teabe edastamiseks. Selleks peab Euroopa Keskpankade Süsteem (EKPS) kokku leppima sätestama harmoneeritud elektroonilise edastusvormi.
- (11) Tuleb kehtestada tõhus kord käesoleva suunise lisades tehniliste paranduste tulemuslikuks tegemiseks tingimusel, et need parandused ei muuda selle aluseks olevaid raampõhimõtteid ega aruandluskoormust. Selle korra järgimisel võetakse arvesse EKPSi statistikakomitee seisukohti. Ettepanekuid käesoleva suunise lisa tehniliste muudatuste kohta tuleb teha statistikakomitee kaudu.
- (12) Sätestada tuleb ka üleminekusäte EKP-le statistilise teabe esitamise kohta 2021. aasta vaatlusperioodi osas, et tagada lünkade puudumine statistilise teabe aruandluses.
- (13) Õiguskindluse huvides peavad RKPd järgima käesoleva suunise sätteid alates kuupäevast, mis on sätestatud Euroopa Keskpanga suunise EKP/2021/835 (EKP/2021/16) ⁽³⁾ artiklis 2,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA SUUNISE:

Artikkel 1

Reguleerimise

Käesoleva suunise sätestatakse aruandlusnõuded RKPde poolt EKP-le maksete statistika esitamiseks. Sealhulgas sätestab käesolev suunis EKP-le esitatava statistilise teabe, selle käsitlemise, aruandluse sageduse, tähtsajad ja aruandluse suhtes kohaldatavad standardid.

Artikkel 2

Mõisted

Käesolevas suunises kasutatakse järgmisi mõisteid:

- a) kohastel juhtudel mõisteid määruse (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43) artiklis 1;
- b) kohastel juhtudel mõisteid määruse (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43) II lisas.

Kasutatakse ka järgmist mõistet:

„statistiline teave“ – „statistiline teave“ vastavalt määratlusele nõukogu määruse (EÜ) nr 2533/98 ⁽⁴⁾ artikli 1 punktis 11.

⁽³⁾ Euroopa Keskpanga 26. märtsi 2021. aasta suunis (EL) 2021/835, millega tunnistatakse kehtetuks suunis EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2021/16) (vt käesoleva Euroopa Liidu Teataja lk 335).

⁽⁴⁾ Nõukogu 23. novembri 1998. aasta määrus (EÜ) nr 2533/98 statistilise teabe kogumise kohta Euroopa Keskpanga poolt (EÜT L 318, 27.11.1998, lk 8).

*Artikkel 3***Maksete statistika aruandlus**

1. RKPd esitavad EKP-le määruse (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43) III lisas ette nähtud statistilise teabe riigi tasandil agregeeritult.
2. RKPd esitavad EKP-le käesoleva suunise lisas ette nähtud statistilise teabe riigi tasandil agregeeritult.
3. Kui RKPd kohaldavad andmeesitajate suhtes erandeid kooskõlas määruse (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43) artikliga 4, teevad RKPd lõike 1 kohaldamisel juurdearvestuse 100% hõlmatuse tagamiseks, mis on nõutav selle määruse artikli 3 lõike 1 alusel esitatava statistilise teabe osas.
4. Kui artiklis 2 osutatud statistiline teave ei ole kättesaadav või RKPd ei saa seda esitada, peavad RKPd:
 - a) nõudma andmeesitajatelt täiendavat teavet; või
 - b) kasutama ajutisi andmeid; või
 - c) kasutama hinnangulisi andmeid, mille metoodika määrab RKP riigi eripära arvestades.

Käesoleva lõike osas esitavad RKPd EKP-le selgitused, milles põhjendatakse kasutatud meetodit.

*Artikkel 4***Tähtajad**

1. RKPd esitavad käesoleva suunise artikli 3 lõikes 1 osutatud statistilise teabe kooskõlas määruse (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43) artikliga 6.
2. RKPd esitavad artikli 3 lõikes 2 osutatud statistilise teabe kaks korda aastas kooskõlas käesoleva suunise lisa asjaomase tabeliga järgmiselt:
 - a) kaks korda aastas esitatava aruandluse puhul esitatakse statistiline teave perioodi kohta jaanuarist kuni juunini vaatlusalusele poolaastale järgneva novembri viimase tööpäeva lõpuks;
 - b) kaks korda aastas esitatava aruandluse puhul esitatakse statistiline teave perioodi kohta juulist kuni detsembrini vaatlusalusele poolaastale järgneva mai viimase tööpäeva lõpuks;
 - c) kaks korda aastas esitatava aruandluse puhul jaotustega kvartalite kohta kohaldatakse punkte a ja b.
3. Iga aasta septembri lõpus teatab EKP RKPdele andmete edastamise täpse aja järgmise aasta aruandluskalendis.

*Artikkel 5***Tagasivaatelistel andmetel aruandlusnõuded euro kasutuselevõtu korral**

1. Kui liikmesriik, mille rahaühik ei ole euro (edaspidi „euroalaväline liikmesriik“) võtab euro kasutusele pärast käesoleva suunise jõustumist, esitab selle liikmesriigi RKP EKP-le maksete statistika statistilise teabe viie aasta kohta enne selles liikmesriigis euro kasutuselevõttu ja ainult alates selle liikmesriigi liitumisest Euroopa Liiduga.
2. RKPd peavad lõikes 1 osutatud statistilise teabe koostama sellisel, nagu oleks liikmesriik kõikide vaatlusperioodide kestel olnud euroala liikmesriik. Selleks võivad RKPd kasutada EKP-le enne selle liikmesriigi poolt euro kasutuselevõttu esitatud statistilist teavet kooskõlas aruandlusskeemidega, mida EKP on kohandanud euroalaväliste liikmesriikide jaoks. RKPd peavad esitama statistilise teabe kooskõlas nõuete ja vormidega, mida kohaldatakse euroala liikmesriikide suhtes asjaomastel vaatlusperioodidel, kui EKP ja RKP ei ole kokku leppinud statistilise teabe osalises väljajätmises, võttes kohaselt arvesse selle RKP aruandluskoormust.

*Artikkel 6***Kontroll**

1. Ilma et see mõjutaks määrust (EÜ) nr 2533/98 ja määrust (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43), jälgivad RKPd EKP-le käesoleva suunise alusel esitatava statistilise teabe kvaliteeti ja usaldusväärsust ja tagavad selle kooskõlas artikliga 3. Eelkõige kontrollivad RKPd:
 - a) et käesoleva suunise alusel esitatud teave vastab EKP poolt sätestatud ja ajakohastatud valideerimisreeglitele; ja
 - b) artikli 3 alusel esitatud kvartali- ja poolaasta statistika kooskõla.
2. Kui RKPd avastavad käesoleva artikli kohaselt kontrolli teostamise käigus lahknevusi, esitavad nad EKP-le oma kontrolli tulemused ebakohase viivitusega.

*Artikkel 7***Parandused**

1. Vajadusel parandavad RKPd artikli 3 alusel esitatud statistilist teavet eelnenud vaatlusperioodi kohta, tagades seejuures esitatud statistilise teabe kooskõla eri vaatlusperioodide lõikes, k.a juhud, kui kooskõla saavutamiseks tuleb teisi vaatlusperioode parandada (korralised parandused). RKPd annavad aru kõikide korraliste paranduste kohta korralise aruandluse käigus.
2. Vajadusel teevad RKPd artikli 3 alusel esitatud statistilises teabes parandusi, mis ei ole korralised parandused (erakorralised parandused) enne EKP poolt heakskiitmist ja esitavad koos aruandlusega selgitused nende paranduste kohta.

*Artikkel 8***Selgitused**

Vajadusel esitavad RKPd EKP-le detailsed selgitused riigi eripärast tuleneva aruandlusnõuetest kõrvalekaldumise kohta ja struktuursete katkestuste kohta, s.h selle mõju kohta statistilisele teabele. RKPd esitavad selgitused ka EKP vastava nõudmise korral.

*Artikkel 9***Edastamine**

1. RKPd edastavad käesoleva suunise kohaselt esitatava statistilise teabe elektrooniliselt, kasutades EKP poolt määratud vahendeid. Statistilise teabe elektrooniliseks edastamiseks välja töötatud statistika sõnumivorming lepitakse kokku EKPSi poolt.
2. Kui lõiget 1 ei kohaldata, võivad RKPd EKP eelneval loal kasutada statistilise teabe edastamiseks muid vahendeid.

*Artikkel 10***Muudatuste tegemise lihtsustatud kord**

Võttes arvesse statistikakomitee seisukohti, teeb EKP juhatus käesoleva suunise lisades vajalikke tehnilisi muudatusi, tingimusel et need ei muuda selle aluspõhimõtteid ega mõjuta liikmesriikide andmeesitajate aruandluskoormust. EKP juhatus teavitab EKP nõukogu nendest muudatusest põhjendamatu viivitusega.

*Artikkel 11***Aruandluse algus**

1. Kvartalstatistika aruandlus käesoleva suunise alusel algab statistilise teabega 2022. aasta esimese kvartali kohta.
2. Poolaastastatistika aruandlus käesoleva suunise alusel jaotustega kvartalite kohta algab statistilise teabega 2022. aasta esimese ja teise kvartali kohta.
3. Poolaastastatistika aruandlus käesoleva suunise alusel algab statistilise teabega 2022. aasta esimese poolaasta kohta.
4. Aastastatistika aruandlus käesoleva suunise alusel jaotustega poolaastate kohta algab statistilise teabega 2022. aasta esimese ja teise poolaasta kohta.

*Artikkel 12***Üleminekusäte**

2021. aasta vaatlusperioodi kohta esitavad RKPd EKP-le:

- a) aastastatistika määruse (EL) nr 1409/2013 alusel 31. detsembril 2021 kehtivas redaktsioonis;
- b) aastastatistika suunise EKP/2014/15 artikli 18 alusel ja selle suunise II lisa 16. osa alusel 31. detsembril 2021 kehtivas redaktsioonis.

*Artikkel 13***Jõustumine**

1. Käesolev suunis jõustub päeval, mil sellest teatatakse keskpankadele liikmesriikides, mille rahaühik on euro.
2. RKPd liikmesriikides, mille rahaühik on euro, järgivad käesolevat suunist alates 1. veebruarist 2022.

*Artikkel 14***Adressaadid**

Käesolev suunis on adresseeritud kõikidele eurosüsteemi keskpankadele.

Frankfurt Maini ääres, 26. märts 2021

EKP nõukogu nimel
EKP president
Christine LAGARDE

Lisa

Aruandluskohustus on osutatud hallides lahtrites. Kui näitaja osas ei ole mõistet sätestatud määruses (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43), on määratlus toodud käesoleva lisa asjaomase tabeli all. Statistilist teavet käesoleva suunise artikli 3 alusel tuleb esitada olenemata sellest, kas selle aluseks olev nähtus on olemas või see on null. Puuduva nähtuse kohta märgitakse „-“ vaatluse staatusega M.

Tabeli A andmeid esitatakse kaks korda aastas ja, kui on osutatud, jaotustega kvartali kohta. Tabel A täiendab määruse (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43) III lisa tabelit 1. Statistiline teave päevasisese laenuvõtmise kohta eurodes keskpangalt osutab viimase reservi hoidmisperioodi keskmisele. Muud tabelis A esitatud seisude andmed osutavad perioodilõpule.

Tabel A**Asutused, mis osutavad mitterahaloomesutustele makseteenuseid**

(perioodi lõpp, tegelike ühikute arv, väärtus miljonites eurodes, Geo 0)

	Arv	Väärtus
Keskpang		
Harukontorite arv		
Üleööhoiuste arv		
Krediidiasutused		
Krediidiasutuste poolt kasutatavad arveldusvahendid		
Muudes krediidiasutustes hoitavad üleööhoidused eurodes (kvartaalne)		
Päevasisene laen eurodes keskpangalt (viimase kohustusliku reservi hoidmisperioodi keskmine)		
Krediidiasutused, mis asuvad juriidiliselt aruandluse riigis		
Harukontorite arv		
Mitterahaloomesutuste poolt hoitavate üleööhoiduste väärtus (kvartaalne)		
Euroalal asuvate krediidiasutuste filiaalid		
Harukontorite arv		
Mitterahaloomesutuste poolt hoitavate üleööhoiduste väärtus (kvartaalne)		
EMPs asuvate krediidiasutuste euroalavälised filiaalid		
Harukontorite arv		
Mitterahaloomesutuste poolt hoitavate üleööhoiduste väärtus (kvartaalne)		
EMP väliste krediidiasutuste filiaalid		
Harukontorite arv		
Mitterahaloomesutuste poolt hoitavate üleööhoiduste väärtus (kvartaalne)		

E-raha asutused		
Asutuste arv		
E-raha salvestatud positsiooniväärtused		
<i>sellest:</i>		
emiteeritud e-raha asutuste poolt, mis ei ole RAD		
Makseasutused		
Asutuste arv		
<i>sellest:</i>		
makse algatamise teenuse pakkujad (PISP)		
kontoteabe teenuse pakkujad (AISP)		
Harukontorite arv		
Muud makseteenuse osutajad ja e-raha emitendid		
Asutuste arv		
Harukontorite arv		
Mitterahaloomesutuste poolt hoitavate üleöölaenude arv (kvartaalne)		
Mitterahaloomesutuste poolt hoitavate üleööhoiuste väärtus (kvartaalne)		
Riigis piiriüleselt tegutsevate makseasutuste koguarv		
<i>sellest:</i>		
Makseasutuste arv, mis osutavad teenuseid asutatud filiaali kaudu		
Makseasutuste arv, mis osutavad teenuseid agendi kaudu		
Makseasutuste arv, mis ei osuta teenuseid ei asutatud filiaali ega agendi kaudu		

Harukontorite arv – tegevuskohtade arv aruandluse riigis Iga tegevuskoht samas aruandluse riigis võetakse arvesse eraldi. Arvesse võetakse ainult need harukontorid (olenemata nende suurusest ja tööajast), mis osutavad makseteenuseid sularahata kliiringu ja arvelduse kaudu; mobiilkontorid jäetakse välja. Harukontorite arvus sisaldub ka asutuse peakontor, kui see osutab makseteenuseid sularahata kliiringu ja arvelduse kaudu.

Krediidasutuste poolt kasutatavad arveldusvahendid – varad või nõuded varadele, mida krediidasutused saavad kasutada makse teostamiseks.

Keskpannga päevisisene laen eurodes (viimase reservi hoidmisperioodi keskmine) – keskpannga poolt krediidasutusele antud ja ühest tööpäevast lühema ajavahemiku jooksul tagasi makstud laenud kokku. See on päevisisese arvelduslaenu seisude või päevisisese laenuvõimaluse kasutuse päevaste maksimumväärtuste keskmine kõikide krediidasutuste kohta kokku. Keskmise hulka arvatakse hoidmisperioodi kõik päevad, k.a nädalavahetused ja pangapühad.

Euroalal asuva krediidasutuse filiaal – väljaspool aruandlusriiki euroalal asuva krediidasutuse filiaal (aruandlusriigis).

Mitte-EMPs asuva krediidasutuse filiaal – aruandlusriigist ja EMP riigist väljaspool, juriidiliselt mitte-EMP riigis asuva krediidasutuse filiaal (aruandlusriigis).

EMPs asuva krediidasutuse filiaal (väljaspool euroala) – aruandlusriigist ja euroala riigist väljaspool, juriidiliselt EMP riigis asuva krediidasutuse filiaal (aruandlusriigis).

Rahaloomeasutustest e-raha asutuste poolt emiteeritud salvestatud e-raha jääk – e-raha väärtus, mille on emiteerinud e-raha asutus, mille põhitegevus on finantsvahendus e-raha emiteerimise kaudu ja mis seetõttu kuulub rahaloomeasutuste sektorisse.

Riigis piiriülevalt tegutsevad makseasutused – väljaspool aruandluse riiki asuvad makseasutused, mis tegutsevad aruandluse riigis seal asutatud filiaali, agendi või kaugjuurdepääsu kaudu.

Tabeli B aruandlus toimub kaks korda aastas. Tabel B täiendab määruse (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43) III lisa tabelit 7. Osalejate arv osutab perioodi lõpu andmetele.

Tabel B

Osalemine teatavates maksesüsteemides: TARGET2

(perioodi lõpp, algsed ühikud, Geo 1)

	Arv
TARGET2 osasüsteem	
Osalejate arv	
Otseosalejad	
Krediidasutused	
Keskpank	
Muud otseosalejad	
Valitsussektor	
Kliiringu- ja arveldusasutused	
Muud finantseerimisasutused	
Muud	
Kaudsed osalejad	

TARGET2 osasüsteem – TARGET2 osasüsteem Euroopa Keskpanga suunise EKP/2012/27 ⁽¹⁾ artikli 2 punkti 2 määratluse kohaselt.

Tabeli C aruandlus toimub kaks korda aastas. Tabel C täiendab määruse (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43) III lisa tabelit 8. Maksetehingud esitatakse brutovoogudena, s.t perioodi kogusummadena. Teave esitatakse jaotustega Geo0, Geo1 või Geo2 kohta vastavalt tabelile.

⁽¹⁾ Euroopa Keskpanga suunis EKP/2012/27, 5. detsember 2012, üleeuroopalise automatiseeritud reaalaajalise brutoarvelduste kiirülekan-desüsteemi (TARGET2) kohta (ELT L 30, 30.1.2013, lk 1).

Tabel C

Teatavates maksesüsteemides töödeldud maksed: TARGET2

(perioodil kokku; tehingute arv miljonites; tehingute väärtus miljonites eurodes)

	Saadetud	
	Arv	Väärtus
TARGET2 osasüsteem		
Kreedit- ja otsekorraldused	Geo 1	Geo 1
Sama TARGET2 osasüsteemi raames	Geo 0	Geo 0
Teisele TARGET2 osasüsteemile	Geo 2	Geo 2
Euroala TARGET2 osasüsteemile	Geo 2	Geo 2
Euroalavälisele TARGET2 osasüsteemile	Geo 2	Geo 2
sellest:		
TIPS	Geo 1	Geo 1
Kontsentratsiooni suhtarv	Geo 1	Geo 1

TARGET2 osas põhineb mõiste „piiriülene“ osasüsteemi, mitte osaleja asukohal, nagu muude maksesüsteemide puhul.

TIPS – TARGETi välkmaksete arveldusteenus suunise EKP/2012/27 II lisa artikli 1 määratluse kohaselt.

Tabeli D andmed esitatakse kaks korda aastas; jaotustega Geo3 kohta, kui ei ole osutatud teisiti. Maksetehingud esitatakse brutovoogudena, s.t perioodi kogusummadena.

Tabel D

Makseteenuse osutajate tegevus makseteenuse liigi kaupa

(perioodil kokku; tehingute arv miljonites; tehingute väärtus miljonites eurodes, Geo 3)

	Saadetud	
	Arv	Väärtus
Kreeditkorraldused		
Krediidasutused		
E-raha asutused		
Postipangad		
Makseasutused		
Avaliku sektori asutused: i) EKP ja RKPd ja ii) liikmesriigid või kohalikud ametiasutused		
Otsekorraldused		
Krediidasutused		
E-raha asutused		
Postipangad		

Makseasutused		
Avaliku sektori asutused: i) EKP ja RKPd ja ii) liikmesriigid või kohalikud ametiasutused		

Kaardipõhised maksetehingud (v.a juhul, kui kaardil on ainult e-raha funktsioon) ⁽²⁾

Krediitiasutused		
E-raha asutused		
Postipangad		
Makseasutused		
Avaliku sektori asutused: i) EKP ja RKPd ja ii) liikmesriigid või kohalikud ametiasutused		

E-raha maksed residendist makseteenuse pakkujate poolt välja antud e-rahaga

Kaartidega, millele saab vahetult salvestada e-raha		
Krediitiasutused		
E-raha asutused		
Postipangad		
Makseasutused		
Avaliku sektori asutused: i) EKP ja RKPd ja ii) liikmesriigid või kohalikud ametiasutused		
E-raha kontodega (tehingud, mis algatatakse kaardi abil)		
Krediitiasutused		
E-raha asutused		
Postipangad		
Makseasutused		
Avaliku sektori asutused: i) EKP ja RKPd ja ii) liikmesriigid või kohalikud ametiasutused		
E-raha kontodega (kontolt kontole tehingud)		
Krediitiasutused		
E-raha asutused		
Postipangad		
Makseasutused		
Avaliku sektori asutused: i) EKP ja RKPd ja ii) liikmesriigid või kohalikud ametiasutused		

(²) Piiriüleste kaardipõhiste maksetehingute puhul tuleb tehingupoole residentsus ja müügikoha asukoht esitada koos.

Sularaha sissemaksed teenindusleti kaudu ⁽³⁾

Krediitiasutused	Geo 1	Geo 1
E-raha asutused	Geo 1	Geo 1
Postipangad	Geo 1	Geo 1
Makseasutused	Geo 1	Geo 1
Avaliku sektori asutused: i) EKP ja RKPd ja ii) liikmesriigid või kohalikud ametiasutused	Geo 1	Geo 1

Sularaha väljavõtmine teenindusleti kaudu

Krediitiasutused	Geo 1	Geo 1
E-raha asutused	Geo 1	Geo 1
Postipangad	Geo 1	Geo 1
Makseasutused	Geo 1	Geo 1
Avaliku sektori asutused: i) EKP ja RKPd ja ii) liikmesriigid või kohalikud ametiasutused	Geo 1	Geo 1

Rahasiire (Money remittance)

Krediitiasutused		
E-raha asutused		
Postipangad		
Makseasutused		
Avaliku sektori asutused: i) EKP ja RKPd ja ii) liikmesriigid või kohalikud ametiasutused		

Nõutav geograafiline jaotus kohaldab liigitust määruses (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43) ja hõlmab ka geograafilise jaotuse Geo2, mis osutab ainult piiriülestele tehingutele. Geograafiline jaotus on järgmine:

Geograafiline jaotus

Geo 0	Geo 1	Geo 2	Geo 3
Riigisisesed	Riigisisesed ja piiriülesed kokku	Piiriülesed	Riigisisesed Jaotus EMP liikmesriikide kaupa Piiriülesed väljaspool EMPd

⁽³⁾ Sularaha sissemaksed teenindusleti kaudu on saadud tehingute liigis, kuna vahendid krediteeritakse makseteenuse kasutaja kontole. Kuigi tabel D osutab saadetud maksetehingute teabele, peab aruandlus hõlmama sularaha sissemaksed teenindusleti kaudu.

EUROOPA KESKPANGA SUUNIS (EL) 2021/833,**26. märts 2021,****konsolideeritud pangandusandmete statistilise teabe aruandluse kohta (EKP/2021/14)**

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut, eelkõige selle artikli 127 lõikeid 2 ja 5,

võttes arvesse Euroopa Keskpangade Süsteemi ja Euroopa Keskpanga põhikirja, eelkõige selle artikli 5 lõiget 5.1, artikli 12 lõiget 12.1 ja artikli 14 lõiget 14.3,

ning arvestades järgmist:

- (1) Liidu finantsüsteemi stabiilsusega seotud poliitika jaoks on oluline koguda konsolideeritud pangandusandmete statistilist teavet, sealhulgas kõikides liikmesriikides tegutsevate liidu ja väliskontrolli all olevate krediidasutuste ja filiaalide statistilist teavet agregeeritud konsolideeritud kasumlikkuse, bilansi, varade kvaliteedi, likviidsuse ja maksevõime kohta.
- (2) Eelkõige toetab konsolideeritud pangandusandmete statistilise teabe aruandlus finantsstabiilsuse analüüsi, makrotasandi usaldatavusnõuete poliitikat ja struktuurset analüüsi, kuna see kirjeldab liidus asutatud krediidasutuste kasumlikkust, tõhusust, varade kvaliteeti, riskikontsentratsiooni, rahastamisstruktuuri ja maksevõimet. Seetõttu tuleb EKP-le esitada statistiline teave, mis peab olema kooskõlas statistikaaruandluse nõuetega, mis on sätestatud komisjoni rakendusmääruses (EL) nr 680/2014 ⁽¹⁾, Euroopa Keskpanga määruses (EL) 2015/534 (EKP/2015/13) ⁽²⁾ ja seonduvates riigisisestest instrumentides.
- (3) Käesoleva suunise aruandluses tuleb järgida asjakohaseid mõisted nõukogu määruses (EÜ) nr 2533/98 ⁽³⁾. Käesolevat suunist kohaldatakse krediidasutuste suhtes, kui nende ettevõtjate tegevus seisneb hoiuste või muude tagasimakstavate vahendite vastuvõtmine avalikkuselt ning oma arvel ja nimel laenu andmine. Kuna krediidasutuse mõiste Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013 ⁽⁴⁾ artikli 4 lõike 1 punktis 1 hiljuti tehtud muudatust kohaldatakse alates 26. juunist 2021, tuleb seda muudatust kajastada käesoleva suunise kohaldamisala sätestamisel. Selleks et säilitada statistiliste aegridade järjepidevus ja et asjakohane statistiline teave hõlmaks agregeeritud selliste üksuste konsolideeritud koondkasumit, bilansse, varade kvaliteeti, likviidsust, rahastamist, kapitali adekvaatsust ja maksevõimet, kelle peamine eesmärk on pangandus, on krediidasutuse määratlust käesoleva suunise tähenduses ajakohastatud.
- (4) EKP ülesannete täitmiseks on kohane sätestada kuupäev nõutava statistilise teabe RKPde poolt EKP-le esitamiseks.
- (5) EKP poolt kogutava statistilise teabe täpsuse ja kvaliteedi tagamiseks on EKP jaoks vajalik sätestada reeglid RKPde poolt esitatava statistilise teabe kontrolliks ja vajadusel parandamiseks. Samal põhjusel peaksid RKPd esitama EKP-le selgitused paranduste kohta, millega oluliselt tõhustatakse esitatud statistilist teavet.

⁽¹⁾ Komisjoni 16. aprilli 2014. aasta rakendusmäärus (EL) nr 680/2014, millega sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses krediidasutuste ja investeerimisühingute järelevalvelise aruandlusega vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL) nr 575/2013 (ELT L 191, 28.6.2014, lk 1).

⁽²⁾ Euroopa Keskpanga 17. märtsi 2015. aasta määrus (EL) 2015/534 järelevalvealase finantssteabe aruandluse kohta (EKP/2015/13) (ELT L 86, 31.3.2015, lk 13).

⁽³⁾ Nõukogu 23. novembri 1998. aasta määrus (EÜ) nr 2533/98 statistilise teabe kogumise kohta Euroopa Keskpanga poolt (EÜT L 318, 27.11.1998, lk 8).

⁽⁴⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta määrus (EL) nr 575/2013 krediidasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta (ELT L 176, 27.6.2013, lk 1).

- (6) Kohane on sätestada kõikide RKPde jaoks ühine metoodika EKP-le statistilise teabe edastamiseks. Selleks peab Euroopa Keskpankade Süsteem (EKPS) kokku leppima ja sätestama harmoneeritud elektroonilise edastusvormi.
- (7) Tuleb kehtestada kord käesoleva määruse lisades tehniliste muudatuste tegemiseks tingimused, et need muudatused ei muuda selle aluseks olevaid raampõhimõtteid ega suurenda aruandluskoormust. Selle korra järgimisel võetakse arvesse EKPSi statistikakomitee seisukohti. RKPd võivad teha ettepanekuid käesoleva suunise lisades tehniliste muudatuste tegemiseks statistikakomitee kaudu.
- (8) Õiguskindluse huvides peavad RKPd järgima käesoleva suunise sätteid alates kuupäevast, mis on sätestatud Euroopa Keskpanga suunise (EL) 2021/835 (EKP/2021/16) ⁽⁷⁾ artiklis 2,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA SUUNISE:

Artikkel 1

Reguleerimise

Käesoleva suunisega kehtestatakse riikide keskpankadele (RKPd) nõuded konsolideeritud pangandusandmete statistika esitamiseks EKP-le. Eelkõige sätestab käesolev suunis EKP-le esitatava statistilise teabe, selle käsitlemise, aruandluse sageduse, tähtsajad ja aruandluse suhtes kohaldatavad standardid.

Artikkel 2

Mõisted

Käesolevas suunises kasutatakse määruse (EÜ) nr 2533/98 artiklis 1 sätestatud mõisteid.

Kasutatakse ka järgmisi mõisteid:

- 1) „krediidiasutus“ (*credit institution*) – krediidiasutus määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 1 määratluse kohaselt kuni 26. juunini 2021 ning seejärel selle määruse artikli 4 lõike 1 punkti 1 alapunkti a määratluse kohaselt;
- 2) „filiaal“ (*branch*) – määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 17 määratluse kohaselt;
- 3) „konsolideeritud alusel“ (*consolidated basis*) – määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 48 määratluse kohaselt;
- 4) „allkonsolideeritud alusel“ (*sub-consolidated basis*) – määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 49 määratluse kohaselt;
- 5) „emaettevõtjana tegutsev krediidiasutus või investeerimisühing“ (*parent institution*) – „liikmesriigis emettevõtjana tegutsev krediidiasutus või investeerimisühing“ määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 28 määratluse kohaselt;
- 6) „liidus emettevõtjana tegutsev krediidiasutus või investeerimisühing“ (*Union parent institution*) – „ELis emettevõtjana tegutsev krediidiasutus või investeerimisühing“ määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 29 määratluse kohaselt;
- 7) „emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja“ (*parent financial holding company*) – „liikmesriigis emettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja“ määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 30 määratluse kohaselt;
- 8) „liidus emettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja“ (*Union parent financial holding company*) – „ELis emettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja“ määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 31 määratluse kohaselt;
- 9) „emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja“ (*parent mixed financial holding company*) – „liikmesriigis emettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja“ määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 32 määratluse kohaselt;

⁽⁷⁾ Euroopa Keskpanga 26. märtsi 2021. aasta suunis (EL) 2021/835, millega tunnistatakse kehtetuks suunis EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2021/16) (vt käesoleva Euroopa Liidu Teataja lk 335).

- 10) „liidus ematettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja“ (*Union parent mixed financial holding company*) – „ELis ematettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja“ määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 33 määratluse kohaselt;
- 11) „finantseerimisasutus“ (*financial institution*) – ettevõtja, mis ei ole krediidasutus või investeerimisühing ega tööstussektoris tegutsev valdusettevõtja ning mille põhitegevus on investeerimine või tegutsemine valdkondades, mis on osutatud Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2013/36/EL⁽⁶⁾ I lisa punktides 2 kuni 12 ja punktis 15, k.a finantsvaldusettevõtja, segafinantsvaldusettevõtja, makseasutus Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi (EL) 2015/2366⁽⁷⁾ artikli 4 punkti 4 määratluse kohaselt ja varahaldusettevõtja, v.a kindlustusvaldusettevõtja ja segakindlustusvaldusettevõtja Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2009/138/EÜ⁽⁸⁾ artikli 212 lõike punktide f ja g määratluse kohaselt;
- 12) „väliskapitali kontroll“ (*foreign control*) – kontroll Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2013/34/EL⁽⁹⁾ artikli 22 määratluse kohaselt krediidasutuse või investeerimisühingu üle mõne järgmise üksuse poolt:
 - a) finantseerimisasutus, mis on asutatud liikmesriigis, mis ei ole asjaomase krediidasutuse või investeerimisühingu liikmesriik;
 - b) krediidasutus, mis on asutatud liikmesriigis, mis ei ole asjaomase krediidasutuse või investeerimisühingu liikmesriik;
 - c) liiduvälises riigis asutatud krediidasutus või investeerimisühing, mille tegevus kujutab endast krediidasutuse või finantseerimisasutuse tegevust vastavalt määratlustele punktides 1 ja 11.

Artikkel 3

Konsolideeritud pangandusandmete statistilise teabe aruandlus

1. RKPd esitavad EKP-le statistilise teabe käesoleva suunise I ja II lisa kohaselt, eristades lõikes 3 osutatud krediidasutuste ja investeerimisühingute grupe järgmiselt:
 - a) liidus ematettevõtjana tegutsev krediidasutus või investeerimisühing konsolideeritud alusel;
 - b) liidus ematettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja konsolideeritud alusel;
 - c) liidus ematettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja konsolideeritud alusel;
 - d) ematettevõtjana tegutsev krediidasutus või investeerimisühing allkonsolideeritud alusel;
 - e) ematettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja allkonsolideeritud alusel;
 - f) ematettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja allkonsolideeritud alusel;
 - g) krediidasutus, mis ei kuulu punktides a kuni f osutatud liikmesriikide krediidasutuste ja/või investeerimisühingute konsolideerimise või allkonsolideerimise alusesse;
 - h) mõlemale järgmisele tingimusele vastav krediidasutus:
 - i) krediidasutus ei kuulu punktides a kuni f osutatud, selle krediidasutuse liikmesriigis asutatud krediidasutuse ja/või investeerimisühingu konsolideerimise või allkonsolideerimise alusesse;
 - ii) krediidasutus kuulub punktides a kuni f osutatud, selle krediidasutuse liikmesriigist erinevas liikmesriigis asutatud krediidasutuse ja/või investeerimisühingu konsolideerimise või allkonsolideerimise alusesse;
 - i) liidus asutatud filiaal, kui ematettevõtja ei ole asutatud samas liikmesriigis.

⁽⁶⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta direktiiv 2013/36/EL, mis käsitleb krediidasutuste tegevuse alustamise tingimusi ning krediidasutuste ja investeerimisühingute usaldatavusnõuete täitmise järelevalvet, millega muudetakse direktiivi 2002/87/EÜ ning millega tunnistatakse kehtetuks direktiivid 2006/48/EÜ ja 2006/49/EÜ (ELT L 176, 27.6.2013, lk 338).

⁽⁷⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 25. novembri 2015. aasta direktiiv (EL) 2015/2366 makseteenuste kohta siseturul, direktiivide 2002/65/EÜ, 2009/110/EÜ ning 2013/36/EL ja määruse (EL) nr 1093/2010 muutmise ning direktiivi 2007/64/EÜ kehtetuks tunnistamise kohta (ELT L 337, 23.12.2015, lk 35).

⁽⁸⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 25. novembri 2009. aasta direktiiv 2009/138/EÜ kindlustus- ja edasikindlustustegevuse alustamise ja jätkamise kohta (Solventus II) (ELT L 335, 17.12.2009, lk 1).

⁽⁹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta direktiiv 2013/34/EL teatavat liiki ettevõtjate aruandeaasta finantsaruannete, konsolideeritud finantsaruannete ja nendega seotud aruannete kohta ja millega muudetakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2006/43/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks nõukogu direktiivid 76/660/EMÜ ja 83/349/EMÜ (ELT L 182, 29.6.2013, lk 19).

2. Statistilise teabe aruandlus lõike 1 alusel peab põhinema tabel, mida RKPd koguvad kooskõlas komisjoni rakendusmäärusega (EL) nr 680/2014, Euroopa Keskpannga määrusega (EL) 2015/534 (EKP/2015/13) ja seonduvate riigisiseste instrumentidega. Käesoleva suunise kohaldamisel peavad RKPd selle teabe agregeerima.

3. RKPd esitavad statistilise teabe kooskõlas lõikega 1 järgmise osas:

- a) lõike 1 punktides a, b, c ja g osutatud krediidasutused või investeerimisühingud, millest iga varade maht on alla 0,005% liidus asutatud krediidasutuste konsolideeritud varadest kokku, kui need ei ole väliskapitali kontrolli all;
- b) lõike 1 punktides a, b, c ja g osutatud krediidasutused või investeerimisühingud, millest iga varade maht jääb vahemikku 0,5 % ja 0,005 % liidus asutatud krediidasutuste konsolideeritud varadest kokku, kui need ei ole väliskapitali kontrolli all;
- c) lõike 1 punktides a, b, c ja g osutatud krediidasutused või investeerimisühingud, millest iga varade maht on üle 0,5 % liidus asutatud krediidasutuste konsolideeritud varadest kokku, kui need ei ole väliskapitali kontrolli all;
- d) lõike 1 punktides a, b, c ja g osutatud krediidasutused või investeerimisühingud, mis on liiduvälise väliskapitali kontrolli all;
- e) lõike 1 punktides d, e, f ja h osutatud krediidasutused või investeerimisühingud, mis on liidu väliskapitali kontrolli all;
- f) lõike 1 punktides d, e, f ja h osutatud krediidasutused või investeerimisühingud, mis on euroala väliskapitali kontrolli all;
- g) lõike 1 punktis i osutatud filiaalid, mis on liiduvälise väliskapitali kontrolli all;
- h) lõike 1 punktis i osutatud filiaalid, mis on liidu väliskapitali kontrolli all;
- i) lõike 1 punktis i osutatud filiaalid, mis on euroala väliskapitali kontrolli all;
- j) kõik lõikes 1 osutatud asutused, kui need on järelevalve alla kuuluvad olulised krediidasutused või järelevalve alla kuuluvad olulised grupid nõukogu määruse (EL) nr 1024/2013 ⁽¹⁰⁾ artikli 6 lõike 4 kohaselt ja Euroopa Keskpannga määruse (EL) nr 468/2014 (EKP/2014/17) ⁽¹¹⁾ IV osa kohaselt;
- k) kõik lõikes 1 osutatud krediidasutused või investeerimisühingud, kui need on järelevalve alla kuuluvad vähem olulised krediidasutused või järelevalve alla kuuluvad vähem olulised grupid määruse (EL) nr 1024/2013 artikli 6 lõike 4 kohaselt ja määruse (EL) nr 468/2014 (EKP/2014/17) IV osa kohaselt.

4. Lõike 3 punktide a, b ja c kohaldamisel määratakse liidus asutatud krediidasutuste konsolideeritud koguvarad liidu kohta tervikuna kindlaks järgmiste asutuste varade agregeerimise teel:

- a) liidus emattevõtjana tegutsevad krediidasutused või investeerimisühingud konsolideeritud alusel;
- b) liidus emattevõtjana tegutsevad finantsvaldusettevõtjad konsolideeritud alusel;
- c) liidus emattevõtjana tegutsevad segafinantsvaldusettevõtjad konsolideeritud alusel;
- d) krediidasutused, kui neid ei ole kaasatud käesoleva lõike punktides a, b ja c osutatud üksuste konsolideeritud alusesse.

5. RKPd esitavad EKP-le ilma põhjendamatu viivitusega selgitused, milles kirjeldatakse kõiki kõrvalekaldeid aruandlustandarditest, mis on rakendatud vastavalt lõikes 2 osutatud komisjoni rakendusmäärusele (EL) nr 680/2014, Euroopa Keskpannga määrusele (EL) nr 2015/534 (EKP/2015/13) või seonduvatele riigisiseste õigusaktidele.

⁽¹⁰⁾ Nõukogu 15. oktoobri 2013. aasta määrus (EL) nr 1024/2013, millega antakse Euroopa Kesk pangale eriulesanded seoses krediidasutuste usaldatavusnõuete täitmise järelevalve poliitikaga (ELT L 287, 29.10.2013, lk 63).

⁽¹¹⁾ Euroopa Keskpannga 16. aprilli 2014. aasta määrus (EL) nr 468/2014, millega kehtestatakse raamistik Euroopa Keskpannga ja riiklike pädevate asutuste vaheliseks ning riiklike määratud asutustega tehtavaks koostööks ühtse järelevalvemehhanismi raames (SSM raammäärus) (EKP/2014/17) (ELT L 141, 14.5.2014, lk 1).

*Artikkel 4***Tähtajad**

1. RKPd esitavad konsolideeritud pangandusandmete statistilise teabe kooskõlas artikliga 3 kord kvartalis ja kooskõlas järgmise ajakavaga:

- a) aastalõpu statistilise teabe terviklik andmekogum tuleb esitada vaatlusaastale järgneva aasta mai keskel, kasutades aastaandmete vormi käesoleva suunise I lisas;
- b) statistiline teave märtsi-, juuni- ja septembrilõpu seisuga tuleb esitada juuli, oktoobri ja jaanuari alguses, kasutades kvartaliandmete vormi käesoleva suunise II lisas.

Punkti a kohaldamisel esitavad RKPd käesoleva suunise I lisas tähisega * tähistatud andmeühikud, vaatlusaastale järgneva aasta aprilli keskel.

2. Iga aasta septembri lõpus teatab EKP RKPdele andmete edastamise täpsed kuupäevad järgmise aasta aruandluskalendris.

*Artikkel 5***Parandused**

1. RKPd võivad eelmise kvartali statistilise teavet parandada enne järgmise aruande tähtaega tavalise aruandluse perioodi jooksul.

2. RKPd võivad eelmiste vaatlusperioodide statistilist teavet parandada igal ajal, kui see parandab statistilise teabe kvaliteeti oluliselt.

3. RKPd esitavad selgitused lõike 2 alusel tehtud statistilise teabe paranduste kohta ja paranduste mõju kohta statistilisele teabele.

*Artikkel 6***Kontroll**

1. Ilma et see mõjutaks määrust (EÜ) nr 2533/98, jälgivad RKPd EKP-le käesoleva suunise alusel esitatava statistilise teabe kvaliteeti ja usaldusväärsust ja kontrollivad seda.

2. Kui RKPd avastavad käesoleva artikli kohaselt kontrolli teostamise käigus lahknevusi, esitavad nad EKP-le oma kontrolli tulemused ebakohase viivitusega.

*Artikkel 7***Edastamine**

1. RKPd edastavad käesoleva suunise kohaselt esitatava statistilise teabe elektrooniliselt, kasutades EKP poolt määratud vahendeid. Statistilise teabe elektrooniliseks edastamiseks välja töötatud statistika sõnumivorming lepitakse kokku EKPSi poolt.

2. Kui lõiget 1 ei kohaldata, võivad RKPd EKP eelneval loal kasutada statistilise teabe edastamiseks muid vahendeid.

*Artikkel 8***Muudatuste tegemise lihtsustatud kord**

Võttes arvesse statistikakomitee seisukohti, teeb EKP juhatus lisades vajalikke tehnilisi muudatusi, tingimusel et need ei muuda selle aluspõhimõtteid ega mõjuta liikmesriikide andmeesitajate aruandluskoormust. EKP juhatus teavitab EKP nõukogu nendest muudatusest põhjendamatu viivitusega.

*Artikkel 9***Aruandluse algus**

1. Kvartalstatistika aruandlus artikli 4 lõike 1 punkti b alusel algab statistilise teabega 2022. aasta esimese kvartali kohta.
2. Aastastatistika aruandlus artikli 4 lõike 1 punkti a alusel algab statistilise teabega 2021. aasta kohta.

*Artikkel 10***Jõustumine**

1. Käesolev suunis jõustub päeval, mil sellest teatatakse keskpankadele liikmesriikides, mille rahaühik on euro.
2. RKPd liikmesriikides, mille rahaühik on euro, järgivad käesolevat suunist alates 1. veebruarist 2022.

*Artikkel 11***Adressaadid**

Käesolev suunis on adresseeritud kõikidele eurosüsteemi keskpankadele.

Frankfurt Maini ääres, 26. märts 2021

EKP nõukogu nimel
EKP president
Christine LAGARDE

—

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruannete esitajad											
	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Andmeid esitav üldkogum											
Eraldiseisvate krediidasutuste arv											
Pangandusgruppidesse konsolideeritud krediidasutuste arv											
Pangandusgruppide arv											
Krediidasutused kokku*											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - kasumlikkus ja tõhusus - IFRS FINREP											
	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Konsolideeritud kasumiaruanne											
Intressitulu*											
<i>Kauplemiseks hoitavad finantsvarad</i>											

Kauplemisel mittekasutatavad finantsvarad, mida peab mõõtma õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande											
Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande											
Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi muu akumuleeritud koondkasumi											
Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses*											
Tuletisinstrumentid – riskimaandamise arvestus, intressirisk											
Muud varad											
Intressitulu kohustustelt											
(Intressikulu)											
(Kauplemiseks hoitavad finantskohustused)											
(Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande)											
(Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused)											
(Tuletisinstrumentid – riskimaandamise arvestus, intressirisk)											
(Muud kohustused)											
(Intressikulu varadelt)											
(Nõudmisel tagasimakstavast aktsia- või osakapitalist tulenevad kulud)											

Dividenditulu												
Teenus- ja vahendustasude tulu												
(Teenus- ja vahendustasude kulu)												
Netokasum või (-) netokahjum, mis on saadud selliste finantsvarade ja -kohustuste kajastamise lõpetamisest, mida ei ole mõõdetud õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande												
Kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (-) netokahjum												
Õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (-) -netokahjum												
Õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (-) -netokahjum												
Riskimaandamise arvestuse netokasum või (-) -kahjum												
Vahetuskursi netovahed												
Netokasum või (-) -netokahjum, mis on saadud selliste varade kajastamise lõpetamisest, mida ei hoita müügiks												
Muud tegevuskulud												
(Muud tegevuskulud)												

Neto tegevustulu kokku												
(Halduskulud)												
<i>(Personalikulud)</i>												
<i>(Muud halduskulud)</i>												
(Kulum)												
Muudatusest tingitud netokasum või (-) -kahjum												
(Eraldised või (-) eraldiste tühistamine)												
<i>(Võetud siduvad kohustused ja antud garantiid)</i>												
<i>(Muud eraldised)</i>												
(Finantsvarade väärtuse langus või (-) väärtuse languse tühistamine, mida ei ole mõõdetud õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande)												
<i>(Finantsvarad õiglasel väärtuses muutustega läbi muu akumuleeritud koondkasumi)</i>												
<i>(Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses)</i>												
(Tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute väärtuse langus või (-) väärtuse languse tühistamine)												
(Mittefinantsvara väärtuse langus või (-) väärtuse languse tühistamine)												
<i>(Materiaalsed põhivarad)</i>												
<i>(Kinnisvarainvesteeringud)</i>												

(Firmaväärtus)											
(Immateriaalne vara [v.a firmaväärtus])											
(Muu)											
Kasumis või kahjumis kajastatav negatiivne firmaväärtus											
Osa kasumist või (-) kahjumist, mis tuleneb tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest											
Kasum või (-) kahjum müügiks hoitavatest põhivaradest ja müügiühendustest, mis ei vasta lõpetatud tegevuste kriteeriumidele											
JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (-) KAHJUM ENNE TULUMAKSU											
(Jätkuvate tegevuste kasumi või kahjumiga seotud tulumaksu kulu või (-) tulu)											
JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (-) KAHJUM PÄRAST TULUMAKSU											
Lõpetatud tegevuste kasum või (-) kahjum pärast tulumaksu											
<i>Lõpetatud tegevuste kasum või kahjum enne tulumaksu</i>											
<i>(Lõpetatud tegevustega seotud tulumaksu kulu või (-) tulu)</i>											

AASTA KASUM VÕI KAHJUM											
Vähemusosalusele omistatav											
Emattevõtja omanikele omistatav											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - kasumlikkus ja tõhusus - GAAP FINREP

Konsolideeritud kasumiaruanne	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Intressitulu											
(Intressikulu)											
Dividenditulu											
Teenus- ja vahendustasude tulu											
(Teenus- ja vahendustasude kulu)											
Netokasum või (-) netokahjum, mis on saadud selliste finantsvarade ja -kohustuste kajastamise lõpetamisest, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande											
Kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (-) kahjum											

Õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (-) -netokahjum											
Kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (-) -kahjum											
Riskimaandamise arvestuse netokasum või (-) -kahjum											
Vahetuskursi netovahed											
Netokasum või (-) -kahjum, mis tuleneb tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute kajastamise lõpetamisest											
Netokasum või (-) -netokahjum, mis on saadud selliste varade kajastamise lõpetamisest, mida ei hoita müügiks											
Muud tegevuskulud											
(Muud tegevuskulud)											
Neto tegevustulu kokku											
(Halduskulud)											
(Personalikulud)											
(Muud halduskulud)											
(Kulum)											
Muudatusest tingitud netokasum või (-) -kahjum											
(Eraldised või (-) eraldiste tühistamine)											
(Võetud siduvad kohustused ja antud garantiid)											
(Muud eraldised)											

(Üldise pangandusreservi suurenemised või (-) vähenemised, neto)											
(Finantsvarade väärtuse langus, mida ei ole mõõdetud õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande)											
(Tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute väärtuse langus või (-) väärtuse languse tühistamine)											
(Mittefinantsvara väärtuse langus või (-) väärtuse languse tühistamine)											
<i>(Materiaalsed põhivarad)</i>											
<i>(Kinnisvarainvesteeringud)</i>											
<i>(Firmaväärtus)</i>											
<i>(Immateriaalne vara [v.a firmaväärtus])</i>											
<i>(Muu)</i>											
Kasumis või kahjumis kajastatav negatiivne firmaväärtus											
Osa kasumist või (-) kahjumist, mis tuleneb tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest											
Kasum või (-) kahjum müügiks hoitavatest põhivaradest ja müügigruppidest, mis ei vasta lõpetatud tegevuste kriteeriumidele											
JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (-) KAHJUM ENNE TULUMAKSU											

Dividenditulu											
Teenus- ja vahendustasude netotulu											
<i>Teenus- ja vahendustasude tulu</i>											
<i>(Teenus- ja vahendustasude kulu)</i>											
Finantsinstrumentide ja kursivahe netokasum või (-) netokahjum, v.a väärtuse vähendamine											
Muud tegevuskulud											
(Muud tegevuskulud)											
Neto tegevustulu kokku											
(Halduskulud)											
<i>(Personalikulud)</i>											
<i>(Muud halduskulud)</i>											
(Kulum)											
(Eraldised või (-) eraldiste tühistamine)											
(Finantsvarade väärtuse langus, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande)											
(Mittefinantsvara väärtuse langus või (-) väärtuse languse tühistamine)											

JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (-) KAHJUM ENNE TULUMAKSU											
JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (-) KAHJUM PÄRAST TULUMAKSU											
AASTA KASUM VÕI KAHJUM											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - kasumlikkus ja tõhusus - täielik valim

Konsolideeritud kasumiaruanne	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised	
Netointressitulu												
Dividenditulu												
Teenus- ja vahendustasude netotulu*												
Finantsinstrumentide ja kursivahe netokasum või (-) netokahjum, v.a väärtuse vähendamine*												
Muud tegevuskulud												
NETO TEGEVUSTULUD KOKKU*												
(Muud tegevuskulud kokku)*												

JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (-) KAHJUM PÄRAST TULUMAKSU											
AASTA KASUM VÕI KAHJUM*											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - kasumlikkus ja tõhusus - IFRS FINREP

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
Omakapitali tulu (RoE)												
Asutuste arv, mille RoE < 0												
Asutuste arv, mille RoE 0-5%												
Asutuste arv, mille RoE 5-10%												
Asutuste arv, mille RoE 10-15%												
Asutuste arv, mille RoE 15-20%												
Asutuste arv, mille RoE >20%												
Asutuste, mille RoE < 0, % pangandussektori koguvaradest												
Asutuste, mille RoE 0-5%, % pangandussektori koguvaradest												

Asutuste, mille RoE 5-10%, % pangandussektori koguvaradest											
Asutuste, mille RoE 10-15%, % pangandussektori koguvaradest											
Asutuste, mille RoE 15-20%, % pangandussektori koguvaradest											
Asutuste, mille RoE >20%, % pangandussektori koguvaradest											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - kasumlikkus ja tõhusus - GAAP FINREP

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Omakapitali tulu (RoE)											
Asutuste arv, mille RoE < 0											
Asutuste arv, mille RoE 0-5%											
Asutuste arv, mille RoE 5-10%											
Asutuste arv, mille RoE 10-15%											
Asutuste arv, mille RoE 15-20%											
Asutuste arv, mille RoE >20%											
Asutuste, mille RoE < 0, % pangandussektori koguvaradest											

Asutuste, mille RoE 0-5%, % pangandussektori koguvaradest											
Asutuste, mille RoE 5-10%, % pangandussektori koguvaradest											
Asutuste, mille RoE 10-15%, % pangandussektori koguvaradest											
Asutuste, mille RoE 15-20%, % pangandussektori koguvaradest											
Asutuste, mille RoE >20%, % pangandussektori koguvaradest											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - kasumlikkus ja tõhusus - mitte FINREP/FINREP andmepunktid

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Omakapitali tulu (RoE)											
Asutuste arv, mille RoE < 0											
Asutuste arv, mille RoE 0-5%											
Asutuste arv, mille RoE 5-10%											
Asutuste arv, mille RoE 10-15%											
Asutuste arv, mille RoE 15-20%											
Asutuste arv, mille RoE >20%											

Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksed												
Kauplemisel mittekasutatavad finantsvarad, mida peab mõõtma õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande												
Omakapitaliinstrumendid												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksed												
Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksed												
Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi muu akumuleeritud koondkasumi												
Omakapitaliinstrumendid												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksed												
Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksed												
Tuletisinstrumendid - Riskimaandamisarvestus												
Maandatavate instrumentide õiglase väärtuse muutused portfelli intressiriski maandamisel												
Tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringud												

Materiaalsed varad											
Immateriaalsed varad											
Tulumaksu varad											
<i>Tasumisele kuuluva tulumaksu vara</i>											
<i>Edasilükkunud tulumaksuvara</i>											
Muud varad											
Müügiks hoitavad põhivarad ja müügi­grupid											
VARAD KOKKU*											

Kohustused	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Kesk­mised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Kauplemiseks hoitavad finantskohustused											
<i>Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumendid</i>											
<i>Lühikesed positsioonid</i>											
<i>Hoiused</i>											
<i>Emiteeritud võlaväärtpaberid</i>											
<i>Kauplemiseks hoitavad muud finantskohustused</i>											

Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande												
<i>Hoiused</i>												
<i>Emiteeritud võlaväärtpaberid</i>												
<i>Muud finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande</i>												
Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused												
<i>Hoiused</i>												
<i>Emiteeritud võlaväärtpaberid</i>												
<i>Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad muud finantskohustused</i>												
Tuletisinstrumendid - Riskimaandamisarvestus												
Maandatavate instrumentide õiglase väärtuse muutused portfelli intressiriski maandamisel												
Eraldised												
Tulumaksu kohustused												
<i>Tasumisele kuuluva tulumaksu kohustused</i>												
<i>Edasilükkunud tulumaksu kohustused</i>												
Muud kohustused												
Nõudmisel tagasimakstav aktsia- või osakapital (näiteks ühistuosakuid)												
Kohustused, mis kuuluvad müügiks hoitavaks liigitatud müügi gruppidesse												
KOHUSTUSED KOKKU												

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Omandiväärtpaberid ja vähemusosalus											
Kapital											
Ülekurss											
Muud emiteeritud omandiväärtpaberid, v.a kapital											
Muud omandiväärtpaberid											
Muu akumulatsioonid koondkasum											
Jaotamata kasum											
Ümberhindluse reservid											
Muud reservid											
(Omaaktsiad)											
Emaettevõtja omanikele omistatav kasum või kahjum											
(Vahedividendid)											
Vähemusosalus											
OMAKAPITAL KOKKU											
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Siduvad laenuandmiskohustused, finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused											
Võetud kohustused											
<i>Laenuandmiskohustused*</i>											
<i>Finantsgarantiid*</i>											
<i>Muud kohustused</i>											
Kohustused aruande esitaja ees											
<i>Laenuandmiskohustused*</i>											
<i>Finantsgarantiid*</i>											
<i>Muud kohustused</i>											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - bilanss - GAAP FINREP

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varad											
Sularaha, nõuded keskpankade vastu ja muud nõudmiseni hoiused											
Kauplemiseks hoitavad finantsvarad											

Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumentid												
Omakapitaliinstrumentid												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksud												
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumentid												
Omakapitaliinstrumentid												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksud												
Omakapitalis kajastatavad õiglasest väärtuses mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumentid												
Omakapitaliinstrumentid												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksud												
Soetusmaksumusepõhisel meetodil mõõdetud võlainstrumentid, mida ei kasutata kauplemisel												
Omakapitaliinstrumentid												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksud												
Muud finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumentid												
Omakapitaliinstrumentid												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksud												

Lühikesed positsioonid												
Hoiused												
Emiteeritud võlaväärtpaberid												
Kauplemiseks hoitavaid muud finantskohustused												
Soetusmaksumusepõhisel meetodil mõõdetud finantskohustused, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumentid												
Hoiused												
Emiteeritud võlaväärtpaberid												
Muud finantskohustused												
Tuletisinstrumentid - Riskimaandamisarvestus												
Maandatavate instrumentide õiglase väärtuse muutused portfelli intressiriski maandamisel												
Eraldised												
Tulumaksu kohustused												
Tasumisele kuuluva tulumaksu kohustused												
Edasilükkunud tulumaksu kohustused												
Muud kohustused												
Nõudmisel tagasimakstav aktsia- või osakapital (näiteks ühistuosakuid)												
Kohustused, mis kuuluvad müügiks hoitavaks liigitatud müügi gruppidesse												
Kaubeldavate kohustuste väärtuskärped õiglases väärtuses												
KOHUSTUSED KOKKU												

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Omandiväärtpaberid ja vähemusosalus											
Kapital											
Ülekurss											
Muud emiteeritud omandiväärtpaberid, v.a kapital											
Muud omandiväärtpaberid											
Muu akumulereeritud koondkasum											
Jaotamata kasum											
Ümberhindluse reservid											
Õiglase väärtuse reservid											
Muud reservid											
Esimese konsolideerimise vahe											
(Omaaktsiad)											
Emaettevõtja omanikele omistatav kasum või kahjum											
(Vahedividendid)											
Vähemusosalus											
OMAKAPITAL KOKKU											
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Siduvad laenuandmiskohustused, finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused											
Võetud kohustused											
<i>Laenuandmiskohustused*</i>											
<i>Finantsgarantiid*</i>											
<i>Muud kohustused</i>											
Kohustused aruande esitaja ees											
<i>Laenuandmiskohustused*</i>											
<i>Finantsgarantiid*</i>											
<i>Muud kohustused</i>											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - Bilanss- mitte FINREP/FINREP andmepunktid

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varad											
Sularaha ja nõuded keskpankade vastu											
Laenud ja ettemaksed											
Võlaväärtpaberid											

Omakapitaliinstrumendid											
Muud varad											
VARAD KOKKU											
Memokirjed											
<i>Kauplemiseks hoitavad finantsvarad</i>											
<i>Tütarettevõtjatesse, ühissettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringud</i>											

Kohustused	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Hoiused											
Emiteeritud võlaväärtpaberid											
Eraldised											
Muud kohustused											
KOHUSTUSED KOKKU											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Omandiväärtpaberid ja vähemusosalus											
Kapital											
OMAKAPITAL KOKKU											
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - bilanss - TÄIELIK VALIM

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varad											
Sularaha ja nõuded keskpankade vastu											
Laenuid ja ettemaksed*											
Võlaväärtpaberid*											
Omakapitali instrumendid*											
Muud varad											
VARAD KOKKU*											
Memokirjed											

Kauplemiseks hoitavad finantsvarad											
Tütaretevõtjatesse, ühissetevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringud											

Kohustused	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Hoiused*											
Emiteeritud võlaväärtpaberid											
Eraldised											
Muud kohustused											
KOHUSTUSED KOKKU*											

Omandiväärtpaberid ja vähemusosalus	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Kapital											
OMAKAPITAL KOKKU*											
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - bilanss - IFRS FINREP

Varad	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
Laenuid ja ettemaksed*												
<i>Keskpangad</i>												
<i>Valitsemissektor</i>												
<i>Krediitiasutused</i>												
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>												
<i>Mittefinantsettevõtted</i>												
<i>Kodumajapidamised</i>												
Võlaväärtpaberid												
<i>Keskpangad</i>												
<i>Valitsemissektor*</i>												
<i>Krediitiasutused</i>												
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>												
<i>Mittefinantsettevõtted</i>												
Omakapitaliinstrumendid												
<i>sellest: krediitiasutused</i>												

sellest: muud finantsinstitutsioonid											
sellest: mittefinantsettevõtted											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Memokirjed											
Allutatud finantskohustused											
Hoiused											
Emiteeritud võlaväärtpaberid											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - bilanss - GAAP FINREP

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varad											
Laenuid ja ettemaksed*											
Keskpangad											
Valitsemissektor											

<i>Krediidiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
<i>Kodumajapidamised</i>											
Võlaväärtpaberid											
<i>Keskpangad</i>											
<i>Valitsemissektor*</i>											
<i>Krediidiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
Omakapitaliinstrumendid											
<i>sellest: krediidiasutused</i>											
<i>sellest: muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>sellest: mittefinantsettevõtted</i>											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Memokirjed											
Allutatud finantskohustused											
Hoiused											
Emiteeritud võlaväärtpaberid											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - Bilanss- mitte FINREP/FINREP andmepunktid

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varad											
Laenu ja ettemaksed											
Valitsemissektor											
Keskpangad											
Krediitiasutused											
Muu											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - bilanss - TÄIELIK VALIM

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varad											
Laenud ja ettemaksud											
Valitsemissektor											
Keskpangad											
Krediitiasutused											
Muu											

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - varade kvaliteet - FINREPi esitajad (IFRS ja GAAP)

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded											
Sularahajääk keskpankade juures ja muud nõudmiseni hoiused - nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus*											

Sularahajääk keskpankade juures ja muud nõudmiseni hoiused - nõuetekohaselt teenindatavate nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus*											
Sularahajääk keskpankade juures ja muud nõudmiseni hoiused - nõuetekohaselt teenindatavate nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus; sellest katseajal olevad											
Sularahajääk keskpankade juures ja muud nõudmiseni hoiused - viivisnõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus											
Sularahajääk keskpankade juures ja muud nõudmiseni hoiused - viivisnõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus; sellest viivisnõuete makseraskuste tõttu restruktureerimine											
Sularahajääk keskpankade juures ja muud nõudmiseni hoiused - varade väärtuse akumulatsioonide langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumulatsioonide muutused - nõuetekohaselt teenindatavad nõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid											

Laenuid ja ettemaksud - varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused - viivisnõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid											
Võlaväärtpaberid - makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmete bilansiline brutoväärtus											
Võlaväärtpaberid - nõuetekohaselt teenindatavate nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus											
Võlaväärtpaberid - nõuetekohaselt teenindatavate nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus; sellest katseajal											
Võlaväärtpaberid - viivisnõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus											
Võlaväärtpaberid - viivisnõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus; sellest katseajal											
Võlaväärtpaberid - varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused - nõuetekohaselt teenindatavad nõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid											

Võlaväärtpaberid - varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused - viivisnõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid											
Laenud ja ettemaksud - nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus*											
<i>Laenud ja ettemaksud - nõuetekohaselt teenindatavate nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus*</i>											
<i>Laenud ja ettemaksud - nõuetekohaselt teenindatavate nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus; sellest katseajal</i>											
<i>Laenud ja ettemaksud - viivisnõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus*</i>											
<i>Laenud ja ettemaksud - viivisnõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus; sellest katseajal</i>											
Laenud ja ettemaksud - varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused - nõuetekohaselt teenindatavad nõuded, mille suhtes kohaldatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid											

Laenuid ja ettemaksed - varade väärtuse akumulatsioonid langus, krediidiriskid ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumulatsioonid muutused - Viivisnõuded, mille suhtes kohaldatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	Riigisisese pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuete bilansiline brutoväärtus kokku											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoitud*											
Võlaväärtpaberid											
<i>Keskpannad</i>											
<i>Valitsemissektor</i>											
<i>Krediitiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
Laenuid ja ettemaksed*											
<i>Keskpannad</i>											
<i>Valitsemissektor</i>											
<i>Krediitiasutused</i>											

Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted*											
Kodumajapidamised*											
BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
Nõuetekohaselt teenindatavate nõuete bilansiline brutoväärtus kokku												
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused*												
Võlaväärtpaberid												
Keskpangad												
Valitsemissektor												
Krediitiasutused												
Muud finantsinstitutsioonid												
Mittefinantsettevõtted												
Laenud ja ettemaksed*												
Keskpangad												
Valitsemissektor												

Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Kodumajapidamised											
BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuetekohaselt teenindatavate nõuete bilansiline brutoväärtus kokku - tähtjaks tasutud või tasumata <= 30 päeva											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused											
Võlaväärtpaberid											
Keskpangad											
Valitsemissektor											
Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Laenuid ja ettemaksed											
Keskpangad											

Valitsemissektor											
Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Kodumajapidamised											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuetekohaselt teenindatavate nõuete bilansiline brutoväärtus kokku - tähtjaks tasumata > 30 päeva <= 90 päeva											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused											
Võlaväärtpaberid											
Keskpangad											
Valitsemissektor											
Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Laenu ja ettemaksed											
Keskpangad											

Valitsemissektor											
Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Kodumajapidamised											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Viivisnõuete bilansiline brutoväärtus kokku											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoitud*											
Võlaväärtpaberid*											
Keskpangad											
Valitsemissektor											
Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Laenuid ja ettemaksed*											
Keskpangad											
Valitsemissektor											

Krediitiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted*											
Kodumajapidamised*											
BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Viiisnõuete bilansiline brutoväärtus kokku - tähtaeg saabumata, kuid tasumine ebatõenäoline või tähtjaks tasumata < = 90 päeva											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoitud											
Võlaväärtpaberid											
Keskpangad											
Valitsemissektor											
Krediitiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Laenuid ja ettemaksed											
Keskpangad											

Valitsemissektor											
Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Kodumajapidamised											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Viivisnõuete bilansiline brutoväärtus kokku - tähtjaks tasumata > 90 päeva <= 180 päeva											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoitud											
Võlaväärtpaberid											
Keskpangad											
Valitsemissektor											
Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Laenuid ja ettemaksed											
Keskpangad											
Valitsemissektor											

Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Kodumajapidamised											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Viivisnõuete bilansiline brutoväärtus kokku - tähtjaks tasumata > 180 päeva <= 1 aasta											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused											
Võlaväärtpaberid											
Keskpangad											
Valitsemissektor											
Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Laenud ja ettemaksed											
Keskpangad											
Valitsemissektor											

Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Kodumajapidamised											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Viivisnõuete bilansiline brutoväärtus kokku - tähtjaks tasumata > 1 aasta											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused											
Võlaväärtpaberid											
<i>Keskpangad</i>											
<i>Valitsemissektor</i>											
<i>Krediidiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
Laenuid ja ettemaksed											
<i>Keskpangad</i>											
<i>Valitsemissektor</i>											

Krediitiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Kodumajapidamised											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Viivisnõuete bilansiline brutoväärtus kokku – sellest: makseviivituses											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoisused											
Võlaväärtpaberid											
<i>Keskpangad</i>											
<i>Valitsemissektor</i>											
<i>Krediitiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
Laenud ja ettemaksed											
<i>Keskpangad</i>											
<i>Valitsemissektor</i>											
<i>Krediitiasutused</i>											

Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Kodumajapidamised											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varade väärtuse akumulereeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumulereeritud muutused											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused											
Võlaväärtpaberid											
Keskpangad											
Valitsemissektor											
Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											

Mittefinantsettevõtted											
Laenud ja ettemaksud											
Keskpangad											
Valitsemissektor											
Krediitiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Kodumajapidamised											
BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varade väärtuse akumulieeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumulieeritud muutused seoses nõuetekohaselt teenindatavate nõuetega											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused											
Võlaväärtpaberid											
Keskpangad											
Valitsemissektor											
Krediitiasutused											

Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Laenuid ja ettemaksed											
Keskpannad											
Valitsemissektor											
Krediitiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Kodumajapidamised											
BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused seoses viivisnõuetega											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoitud*											
Võlaväärtpaberid*											
Keskpannad											
Valitsemissektor											

Valitsemissektor											
Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Laenud ja ettemaksud											
Keskpannad											
Valitsemissektor											
Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Kodumajapidamised											
BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
Saadud finantsgarantiid seoses viivisnõuetega												
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused												
Võlaväärtpaberid												

Keskpangad											
Valitsemissektor											
Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Laenu ja ettemaksud											
Keskpangad											
Valitsemissektor											
Krediidiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Kodumajapidamised											
BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - varade kvaliteet - IFRS FINREP

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
Finantsvarad amortiseeritud soetumaksumuses												
Võlaväärtpaberid												

Bilansiline brutoväärtus - Varad, mille
krediidirisk ei ole alates esmase
kajastamise kuupäevast oluliselt
kasvanud (1. etapp)

<i>Laenuid ja ettemaksed</i>											
Finantsvarad õiglasel väärtuses muutustega läbi muu akumulatsioonid koondkasumi											
<i>Võlaväärtpaberid</i>											
<i>Laenuid ja ettemaksed</i>											

	Riigisisese pangandusgrupi (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Bilansiline brutoväärtus - Varad, mille krediitirisk on alates esimesest kajastamisest kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediitiriski tõttu langenud (2. etapp)											
Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses											
<i>Võlaväärtpaberid</i>											
<i>Laenuid ja ettemaksed</i>											
Finantsvarad õiglasel väärtuses muutustega läbi muu akumulatsioonid koondkasumi											
<i>Võlaväärtpaberid</i>											
<i>Laenuid ja ettemaksed</i>											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Bilansiline brutoväärtus - Varad, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)											
Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses											
Võlaväärtpaberid											
Laenuid ja ettemaksud											
Finantsvarad õiglasest väärtuses muutustega läbi muu akumuleeritud koondkasumi											
Võlaväärtpaberid											
Laenuid ja ettemaksud											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varade väärtuse akumuleeritud langus - Varad, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)											
Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses											
Võlaväärtpaberid											
Laenuid ja ettemaksud											

Finantsvarad õiglasest väärtuses muutustega läbi muu akumulatsioonid koondkasumi										
Võlaväärtpaberid										
Laenu ja ettemaksed										

	Riigisisest pangandusgruppid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Varade väärtuse akumulatsioonid langus - Varad, mille krediitirisk on alates esimesest kajastamisest kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediitiriski tõttu langenud (2. etapp)											
Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses											
Võlaväärtpaberid											
Laenu ja ettemaksed											
Finantsvarad õiglasest väärtuses muutustega läbi muu akumulatsioonid koondkasumi											
Võlaväärtpaberid											
Laenu ja ettemaksed											

Laenuid ja ettemaksed											
Krediidiriskiga seotud spetsiifiline allahindlus											
Võlaväärtpaberid											
Laenuid ja ettemaksed											
Krediidiriski ja pangandusriskiga seotud üldine allahindlus, mis mõjutab bilansilist väärtust											
Võlaväärtpaberid											
Laenuid ja ettemaksed											

Konsolideeritud pangandusandmed aasta kohta - Varade kvaliteet- mitte FINREP/FINREP andmepunktid

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmisel	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Viivisnõuded											
Bilansiline brutoväärtus											
Nõuetekohaselt teenindatavad nõuded											
Viivisnõuded*											
Makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded											
Varade väärtuse akumulieeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumulieeritud muutused*											

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - geograafiline kontsentratsioon

Esmase koguriskipositsiooni väärtus	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
AT											
BE											
BG											
HR											
CY											
CZ											
DK											
EE											
FI											
FR											
DE											
EL											
HU											
IE											
IT											
LV											
LT											
LU											
MT											
NL											

PL												
PT												
RO												
SK												
SI												
ES												
SE												
UK												
NO												
US (Ameerika Ühendriigid)												
HK (Hong Kong)												
BR (Brasilia)												
CH (Hiina)												
JP (Jaapan)												
CH (Šveits)												
MX (Mehhiko)												
AU (Austraalia)												
SG (Singapur)												
TR (Türgi)												
RU (Vene Föderatsioon)												
KY (Kaimanisaared)												
IN (India)												
KR (Lõuna-Korea)												
ZA (Lõuna-Aafrika)												
CA (Kanada)												

Memokirjed											
Riigiväline esmane riskipositsioon											
Esmane koguriskipositsioon											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Viivisnõuded kokku											
AT											
BE											
BG											
HR											
CY											
CZ											
DK											
EE											
FI											
FR											
DE											
EL											
HU											
IE											
IT											

LV												
LT												
LU												
MT												
NL												
PL												
PT												
RO												
SK												
SI												
ES												
SE												
UK												
NO												
US (Ameerika Ühendriigid)												
HK (Hong Kong)												
BR (Brasiilia)												
CH (Hiina)												
JP (Jaapan)												
CH (Šveits)												
MX (Mehhiko)												
AU (Austraalia)												
SG (Singapur)												
TR (Türgi)												
RU (Vene Föderatsioon)												

KY (Kaimanisaared)											
IN (India)											
KR (Lõuna-Korea)											
ZA (Lõuna-Aafrika)											
CA (Kanada)											

Riskipositsiooni väärtus kokku	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
AT											
BE											
BG											
HR											
CY											
CZ											
DK											
EE											
FI											
FR											
DE											
EL											
HU											

IE												
IT												
LV												
LT												
LU												
MT												
NL												
PL												
PT												
RO												
SK												
SI												
ES												
SE												
UK												
NO												
US (Ameerika Ühendriigid)												
HK (Hong Kong)												
BR (Brasiilia)												
CH (Hiina)												
JP (Jaapan)												
CH (Šveits)												
MX (Mehhiko)												

AU (Austraalia)											
SG (Singapur)											
TR (Türgi)											
RU (Vene Föderatsioon)											
KY (Kaimanisaared)											
IN (India)											
KR (Lõuna-Korea)											
ZA (Lõuna-Aafrika)											
CA (Kanada)											

Eluasemekinnisvaraga tagatud riskipositsioonid kokku	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
AT											
BE											
BG											
HR											
CY											
CZ											
DK											
EE											
FI											

FR												
DE												
EL												
HU												
IE												
IT												
LV												
LT												
LU												
MT												
NL												
PL												
PT												
RO												
SK												
SI												
ES												
SE												
UK												
Mitte-EL riigid												

Eluasemekinnisvaraga tagatud riskipositsioonid kokku	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
AT											
BE											
BG											
HR											
CY											
CZ											
DK											
EE											
FI											
FR											
DE											
EL											
HU											
IE											
IT											
LV											
LT											
LU											
MT											
NL											
PL											

PT											
RO											
SK											
SI											
ES											
SE											
UK											
Mitte-EL riigid											

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - geograafiline kontsentratsioon - FINREPI esitajad (IFRS ja GAAP)

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Laenuid ja ettemaksud											
Võlaväärtpaberid											
Varad kokku											
Hoiused											
Emiteeritud võlaväärtpaberid											
Kohustused kokku											
Intressitulu											
(Intressikulu)											
Neto tegevustulu kokku											
Aasta kasum või kahjum*											

Suur riskikonsentratsioon - üle 10% kapitalist või 300 miljonit											
Suur riskikonsentratsioon - asutused											
Suur riskikonsentratsioon - reguleerimata finantsettevõtjad											

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - vastaspoole konsentratsioon - FINREPi esitajad (IFRS ja GAAP)

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuded keskpankade vastu											
Nõudmisel väljamakstavad [nõudmiseni] ja lühikese etteteatamisega väljamakstavad [arvelduskonto]											
Krediitkaardi võlg											
Kapitalirent											
Pöördrepolaenud											
Muud tähtajalised laenud											
Ettemaksed, mis ei ole laenud											
LAENUD JA ETTEMAKSED											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuded valitsemissektori vastu											
Nõudmisel väljamakstavad [nõudmiseni] ja lühikese etteteatamisega väljamakstavad [arvelduskonto]											
Krediitkaardi võlg											
Nõuded klientide vastu											
Kapitalirent											
Pöördrepolaenud											
Muud tähtajalised laenud											
Ettemaksed, mis ei ole laenud											
LAENUD JA ETTEMAKSED*											
<i>sellest: hüpoteeklaenud [kinnisvaraga tagatud laenud]</i>											
<i>sellest: muud tagatisega laenud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuded krediitiasutuste vastu											
Nõudmisel väljamakstavad [nõudmiseni] ja lühikese etteteatamisega väljamakstavad [arvelduskonto]											
Krediitkaardi võlg											
Nõuded klientide vastu											
Kapitalirent											
Pöördrepolaenud											
Muud tähtajalised laenud											
Ettemaksed, mis ei ole laenud											
LAENUD JA ETTEMAKSED											
<i>sellest: hüpoteeklaenud [kinnisvaraga tagatud laenud]</i>											
<i>sellest: muud tagatisega laenud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
Nõuded muude finantsinstitutsioonide vastu												
Nõudmisel väljamakstavad [nõudmiseni] ja lühikese etteteatamisega väljamakstavad [arvelduskonto]												
Krediitkaardi võlg												
Nõuded klientide vastu												
Kapitalirent												
Pöördrepolaenud												
Muud tähtajalised laenud												
Ettemaksed, mis ei ole laenud												
LAENUD JA ETTEMAKSED												
<i>sellest: hüpoteeklaenud [kinnisvaraga tagatud laenud]</i>												
<i>sellest: muud tagatisega laenud</i>												
Memokirjed: Tagatise või garantii maksimaalne summa, mida saab arvesse võtta												
<i>Kinnisvaraga tagatud laenud</i>												
<i>Muud tagatud laenud</i>												
<i>Saadud finantsgarantiid</i>												

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuded mittefinantsettevõtete vastu											
Nõudmisel väljamakstavad [nõudmiseni] ja lühikese etteteatamisega väljamakstavad [arvelduskonto]											
Krediitkaardi võlg											
Nõuded klientide vastu											
Kapitalirent											
Pöördrepolaenud											
Muud tähtajalised laenud											
Ettemaksed, mis ei ole laenud											
LAENUD JA ETTEMAKSED*											
<i>sellest: hüpoteeklaenud [kinnisvaraga tagatud laenud]</i>											
<i>sellest: muud tagatisega laenud</i>											
<i>sellest: projekti rahastamise laenud</i>											
Memokirjed: Tagatise või garantii maksimaalne summa, mida saab arvesse võtta											
<i>Kinnisvaraga tagatud laenud</i>											
<i>Muud tagatud laenud</i>											
<i>Saadud finantsgarantiid</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmsed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuded kodumajapidamiste vastu											
Nõudmisel väljamakstavad [nõudmiseni] ja lühikese etteteatamisega väljamakstavad [arvelduskonto]											
Krediitkaardi võlg											
Nõuded klientide vastu											
Kapitalirent											
Pöördrepolaenud											
Muud tähtajalised laenud											
Ettemaksed, mis ei ole laenud											
LAENUD JA ETTEMAKSED*											
<i>sellest: hüpoteeklaenud [kinnisvaraga tagatud laenud]</i>											
<i>sellest: muud tagatisega laenud</i>											
<i>sellest: tarbimislaen</i>											
<i>sellest: eluasemelaen</i>											
Memokirjed: Tagatise või garantii maksimaalne summa, mida saab arvesse võtta											

Kinnisvaraga tagatud laenud											
Muud tagatud laenud											
Saadud finantsgarantiid											

Laenu ja ettemaksed mittefinantsettevõtetele - bilansiline brutoväärtus	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
A Põllumajandus, metsandus ja kalandus												
B Mäetööstus												
C Tootmine												
D Elektrienergia, gaasi, auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine												
E Veevarustus												
F Ehitus												
G Hulgi- ja jaekaubandus												
H Veondus ja laondus												
I Majutus ja toitlustus												
J Info ja side												

K Finants- ja kindlustustegevus											
L Kinnisvaraala tegevus											
M Kutse-, teadus- ja tehnikaala tegevus											
N Haldus- ja abitegevused											
O Avalik haldus ja riigikaitse; kohustuslik sotsiaalkindlustus											
P Haridus											
Q Tervishoid ja sotsiaalhoolekanne											
R Kunst, meelelahutus ja vaba aeg											
S Muud teenindavad tegevused											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised	
Laenud ja ettemaksud mittefinantsettevõtetele - Varade väärtuse akumulatsioonid, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumulatsioonid muutused												
A Põllumajandus, metsandus ja kalandus												
B Mäetööstus												
C Tootmine												
D Elektrienergia, gaasi, auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine												
E Veevarustus												

F Ehitus											
G Hulgi- ja jaekaubandus											
H Veendus ja laondus											
I Majutus ja toitlustus											
J Info ja side											
K Finants- ja kindlustustegevus											
L Kinnisvaraalaane tegevus											
M Kutse-, teadus- ja tehnikaalaane tegevus											
N Haldus- ja abitegevused											
O Avalik haldus ja riigikaitse; kohustuslik sotsiaalkindlustus											
P Haridus											
Q Tervishoid ja sotsiaalhoolekanne											
R Kunst, meelelahutus ja vaba aeg											
S Muud teenindavad tegevused											

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - rahastamise kontsentratsioon - FINREPi esitajad (IFRS ja GAAP)

Bilansiline väärtus (FINREP-IFRS)	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Tuletisinstrumendid											
Lühikesed positsioonid											
<i>Omakapitaliinstrumendid</i>											
<i>Võlaväärtpaberid</i>											
Hoiused											
Keskpangad											
<i>Arvelduskontod/ üleõhoiused</i>											
<i>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</i>											
<i>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</i>											
<i>Repolepingud</i>											
Valitsemissektor											
<i>Arvelduskontod/ üleõhoiused</i>											
<i>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</i>											
<i>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</i>											

<i>Repolepingud</i>												
Krediidiasutused												
<i>Arvelduskontod/ üleõhoiused</i>												
<i>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</i>												
<i>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</i>												
<i>Repolepingud</i>												
Muud finantsinstitutsioonid												
<i>Arvelduskontod/ üleõhoiused</i>												
<i>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</i>												
<i>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</i>												
<i>Repolepingud</i>												
Mittefinantsettevõtted												
<i>Arvelduskontod/ üleõhoiused</i>												
<i>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</i>												
<i>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</i>												
<i>Repolepingud</i>												

Kodumajapidamised												
<i>Arvelduskontod/ üleõhoiused</i>												
<i>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</i>												
<i>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</i>												
<i>Repolepingud</i>												
Emiteeritud võlaväärtpaberid												
Hoiusesertifikaadid												
Varaga tagatud väärtpaberid												
Pandikirjad												
Hübriidlepingud												
Muud emiteeritud võlaväärtpaberid												
<i>Vahetatavad liitfinantsinstrumendid</i>												
<i>Mittevahetatavad</i>												
Muud finantskohustused												
FINANTSKOHUSTUSED												

Bilansiline väärtus (FINREP-GAAP)	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Tuletisinstrumendid											
Lühikesed positsioonid											
<i>Omakapitaliinstrumendid</i>											
<i>Võlaväärtpaberid</i>											
Hoiused											
Keskpangad											
<i>Arvelduskontod/ üleõhoiused</i>											
<i>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</i>											
<i>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</i>											
<i>Repolepingud</i>											
Valitsemissektor											
<i>Arvelduskontod/ üleõhoiused</i>											
<i>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</i>											
<i>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</i>											
<i>Repolepingud</i>											

Krediidiasutused												
<i>Arvelduskontod/ üleõhoiused</i>												
<i>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</i>												
<i>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</i>												
<i>Repolepingud</i>												
Muud finantsinstitutsioonid												
<i>Arvelduskontod/ üleõhoiused</i>												
<i>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</i>												
<i>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</i>												
<i>Repolepingud</i>												
Mittefinantsettevõtted												
<i>Arvelduskontod/ üleõhoiused</i>												
<i>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</i>												
<i>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</i>												
<i>Repolepingud</i>												
Kodumajapidamised												
<i>Arvelduskontod/ üleõhoiused</i>												

<i>Kokkulepitud tähtajaga hoiused</i>											
<i>Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused</i>											
<i>Repolepingud</i>											
Emiteeritud võlaväärtpaberid											
<i>Hoiusesertifikaadid</i>											
<i>Varaga tagatud väärtpaberid</i>											
<i>Pandikirjad</i>											
<i>Hübriidlepingud</i>											
<i>Muud emiteeritud võlaväärtpaberid</i>											
<i>Vahetatavad liitfinantsinstrumendid</i>											
<i>Mittevahetatavad</i>											
Muud finantskohustused											
FINANTSKOHUSTUSED											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Saadud bilansiline väärtus											
Jaerahastamine											
<i>Nõudmiseni hoiused</i>											
<i>Tähtajalised hoiused, millelt saab järgmise 30 päeva jooksul raha välja võtta</i>											
<i>Tähtajalised hoiused, millelt ei saa järgmise 30 päeva jooksul raha välja võtta</i>											
<i>Säästukontod</i>											
Hulgirahastamine*											
<i>Tagamata</i>											
<i>Tagatud*</i>											

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - likviidsus ja rahastamine

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Likviidsed varad											
Korrigeerimata likviidsed varad kokku*											
Korrigeerimata 1 astme varad kokku, v.a erakordselt kõrge kvaliteediga tagatud võlakirjad											
Väljavõetavad keskpangareservid											
Keskpanga varad											
Keskvalitsuse varad											
Muud likviidsed varad, mida saab kajastada keskpanga riskipositsiooni või avaliku sektori poolt tagatud riskipositsiooni liigis											
Korrigeerimata 1 astme varad kokku, erakordselt kõrge kvaliteediga tagatud võlakirjad											
Korrigeerimata 2A astme varad kokku											
Korrigeerimata 2B astme varad kokku											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Likviidsuskate											
Likviidsuspuhver*											
Likviidsuse vahendite netoväljavool											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED											
Väga kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											
Kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											

ajavahemikul 3 kuni 6 kuud											
ajavahemikul 6 kuni 9 kuud											
ajavahemikul 9 kuni 12 kuud											
kauem kui 12 kuud											
Muude varade summa											
kuni 3 kuu jooksul											
ajavahemikul 3 kuni 6 kuud											
ajavahemikul 6 kuni 9 kuud											
ajavahemikul 9 kuni 12 kuud											
kauem kui 12 kuud											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad					
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised		
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - artiklis 416 osutatud varad													
Väga kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa													
kuni 3 kuu jooksul													
ajavahemikul 3 kuni 6 kuud													
ajavahemikul 6 kuni 9 kuud													
ajavahemikul 9 kuni 12 kuud													
kauem kui 12 kuud													

Kõrge likviidsuse ja krediitkvaliteediga summa											
kuni 3 kuu jooksul											
ajavahemikul 3 kuni 6 kuud											
ajavahemikul 6 kuni 9 kuud											
ajavahemikul 9 kuni 12 kuud											
kauem kui 12 kuud											
Muude varade summa											
kuni 3 kuu jooksul											
ajavahemikul 3 kuni 6 kuud											
ajavahemikul 6 kuni 9 kuud											
ajavahemikul 9 kuni 12 kuud											
kauem kui 12 kuud											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmisel	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - kirjes 1.1 kajastamata väärtpaberid ja rahaturuinstrumendid, mis kvalifitseeruvad artikli 122 kohaselt krediitkvaliteedi astmesse 1											
Väga kõrge likviidsuse ja krediitkvaliteediga summa											
kuni 3 kuu jooksul											
ajavahemikul 3 kuni 6 kuud											

ajavahemikul 3 kuni 6 kuud											
ajavahemikul 6 kuni 9 kuud											
ajavahemikul 9 kuni 12 kuud											
kauem kui 12 kuud											
Kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa											
kuni 3 kuu jooksul											
ajavahemikul 3 kuni 6 kuud											
ajavahemikul 6 kuni 9 kuud											
ajavahemikul 9 kuni 12 kuud											
kauem kui 12 kuud											
Muude varade summa											
kuni 3 kuu jooksul											
ajavahemikul 3 kuni 6 kuud											
ajavahemikul 6 kuni 9 kuud											
ajavahemikul 9 kuni 12 kuud											
kauem kui 12 kuud											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - mujal kajastamata muud väärtpaberid ja rahaturuinstrumendid											
Väga kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											
Kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											
Muude varade summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - finantssektoriväliste üksuste kapitaliväärtpaberid, mis on kaasatud tunnustatud börsi olulisse indeksisse	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Väga kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											
Kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											
Muude varade summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - muud kapitaliväärtpaberid											
Väga kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											
Kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											
Muude varade summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - kuld	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Väga kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											
Kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											
Muude varade summa											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - muud väärismetallid												
Väga kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa												
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>												
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>												
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>												
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>												
<i>kauem kui 12 kuud</i>												
Kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa												
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>												
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>												
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>												
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>												
<i>kauem kui 12 kuud</i>												
Muude varade summa												
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>												
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>												
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>												
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>												
<i>kauem kui 12 kuud</i>												

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - mittepikendatavad laenud ja nõuded											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - kirjes 1.9 kajastatud mittepikendatavad laenud ja nõuded											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - tuletisinstrumentidest tulenevad nõuded											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - muud varad											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - omavahenditest mahaarvatavad varad, mis ei eelda stabiilset rahastamist											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - kasutamata krediitilimiidid, mis kvalifitseeruvad I lisa kohaselt „keskmise riski” või „mööduka riski” alla											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											

STABIILSET RAHASTAMIST PAKKUVAD KIRJED	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

STABIILSET RAHASTAMIST PAKKUVAD KIRJED - omavahendid, vajaduse korral pärast mahaarvamiste kohaldamist	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST PAKKUVAD KIRJED - jaehoiused											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST PAKKUVAD KIRJED - finantssektorisse mittekuuluvate kliientide kohustused											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST PAKKUVAD KIRJED - finantssektorisse kuuluvate klientide kohustused											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST PAKKUVAD KIRJED - kohustused, mis tulenevad emiteeritud väärtpaperitest, mille suhtes saab kohaldada määruse (EL) nr 575/2013 artikli 129 lõikes 4 või 5 sätestatud käsitlust											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST PAKKUVAD KIRJED - kohustused, mis tulenevad direktiivi 2009/65/EÜ artikli 52 lõikes 4 määratletud väärtpaberitest											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST PAKKUVAD KIRJED - muud kohustused, mis tulenevad emiteeritud väärtpaberitest											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST PAKKUVAD KIRJED - tuletisinstrumentide alusel tasumisele kuuluvaid summasid käsitlevatest lepingutest tulenevad kohustused											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - muud kohustused											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - VARA KOORMATISED

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Koormatud varade bilansiline väärtus											
Aruandeid esitava krediitiasutuse või investeerimisühingu varad*											
<i>Nõudelaenud</i>											
<i>Omakapitaliinstrumendid</i>											
<i>Võlaväärtpaberid</i>											
<i>sellest: pandikirjad (tagatud võlakirjad)</i>											
<i>sellest: varaga tagatud väärtpaberid</i>											
<i>sellest: emiteeritud valitsemissektori poolt</i>											
<i>sellest: emiteeritud finantsinstitutsioonide poolt</i>											
<i>sellest: emiteeritud mittefinantsettevõtete poolt</i>											
<i>Muud laenud ja ettemaksed kui nõudelaenud</i>											
<i>sellest: hüpoteeklaenud</i>											
<i>Muud varad</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Koormatud varade bilansiline väärtus, sellest: konsolideerimisgrupi muude üksuste emiteeritud											
Aruandeid esitava krediitiasutuse või investeerimisühingu varad											
Nõudelaenud											
Omakapitaliinstrumendid											
Võlaväärtpaberid											
sellest: pandikirjad (tagatud võlakirjad)											
sellest: varaga tagatud väärtpaberid											
sellest: emiteeritud finantsinstitutsioonide poolt											
sellest: emiteeritud mittefinantsettevõtete poolt											
Muud laenud ja ettemaksed kui nõudelaenud											
sellest: hüpoteeklaenud											
Muud varad											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Koormatud varade bilansiline väärtus, sellest: keskpangakõlblikud											
Aruandeid esitava krediidasutuse või investeerimisühingu varad											
Nõudelaenud											
Omakapitaliinstrumendid											
Võlaväärtpaberid											
sellest: pandikirjad (tagatud võlakirjad)											
sellest: varaga tagatud väärtpaberid											
sellest: emiteeritud valitsemissektori poolt											
sellest: emiteeritud finantsinstitutsioonide poolt											
sellest: emiteeritud mittefinantsettevõtete poolt											
Muud laenud ja ettemaksed kui nõudelaenud											
sellest: hüpoteeklaenud											
Muud varad											

Kooramatud varade bilansiline väärtus	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Aruandeid esitava krediitiasutuse või investeerimisühingu varad*											
Nõudelaenud											
Omakapitaliinstrumendid											
Võlaväärtpaberid											
sellest: pandikirjad (tagatud võlakirjad)											
sellest: varaga tagatud väärtpaberid											
sellest: emiteeritud valitsemissektori poolt											
sellest: emiteeritud finantsinstitutsioonide poolt											
sellest: emiteeritud mittefinantsettevõtete poolt											
Muud laenud ja ettemaksed kui nõudelaenud											
sellest: hüpoteeklaenud											
Muud varad											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Koormamata varade bilansiline väärtus, sellest: konsolideerimisgrupi muude üksuste emiteeritud											
Aruandeid esitava krediidasutuse või investeerimisühingu varad											
Nõudelaenud											
Omakapitaliinstrumendid											
Võlaväärtpaberid											
sellest: pandikirjad											
sellest: varaga tagatud väärtpaberid											
sellest: emiteeritud finantsinstitutsioonide poolt											
sellest: emiteeritud mittefinantsettevõtete poolt											
Muud laenud ja ettemaksed kui nõudelaenud											
sellest: hüpoteeklaenud											
Muud varad											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Koormamata varade bilansiline väärtus, sellest: keskpangakõlblikud											
Aruandeid esitava krediidasutuse või investeerimisühingu varad											
Nõudelaenud											
Omakapitaliinstrumendid											
Võlaväärtpaberid											
sellest: pandikirjad											
sellest: varaga tagatud väärtpaberid											
sellest: emiteeritud valitsemissektori poolt											
sellest: emiteeritud finantsinstitutsioonide poolt											
sellest: emiteeritud mittefinantsettevõtete poolt											
Muud laenud ja ettemaksud kui nõudelaenud											
sellest: hüpoteeklaenud											
Muud varad											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Aruandeid esitava krediitiasutuse või investeerimisühingu saadud tagatised											
Saadud koormatud tagatise või emiteeritud oma võlaväärtpaberite õiglane väärtus*											
Saadud koormamata tagatise või emiteeritud oma võlaväärtpaberite õiglane väärtus, mida saab koormamiseks kasutada*											

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - OMAVAHENDID, RISKIGA KAALUTUD POSITSIOONIDE SUMMA JA MAKSEVÕIME

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Tabel Omavahendid											
OMAVAHENDID											
ESIMESE TASEME OMAVAHENDID*											
Esimese taseme põhiomavahendite kapital (CET1) *											

CET1 kapitali kõlblikud kapitaliinstrumendid											
<i>Sissemakstud kapital</i>											
<i>Memokirje: Kõlbmatud kapitaliinstrumendid</i>											
<i>Ülekurss</i>											
<i>(-) Oma CET1 instrumendid</i>											
<i>(-) Tegelikud või tingimuslikud kohustused osta oma CET1 instrumente</i>											
Jaotamata kasum											
<i>Eelmiste aastate jaotmata kasum</i>											
<i>Kõlblik kasum või kahjum</i>											
CET1 korrigeerimine											
Muu akumulatsioonid koondkasum											
Muud reservid											
Vahendid üldise pangandusriski jaoks											
üleminekukorrigeerimine seoses varem CET1 kapitaliinstrumentide osas kehtinud nõuetega											
CET1 kapitalis kajastatud vähemusosalus											

Sissemakstud kapital												
Memokirje: Kõlbmatud kapitaliinstrumendid												
Ülekurs												
(-) Oma AT1 instrumendid												
(-) Tegelikud või tingimuslikud kohustused osta oma AT1 instrumente												
üleminekukorrigeerimine seoses varem AT1 kapitaliinstrumentide osas kehtinud nõuetega												
AT1 kapitalis kajastatud tütarettevõtjate poolt emiteeritud instrumendid												
üleminekukorrigeerimine seoses tütarettevõtjate poolt emiteeritud instrumentide täiendava kajastamisega AT1 kapitalis												
(-) T2 kirjetest tehtavate mahaarvamiste summa, mis ületab T2 kapitali												
Muud AT1 kapitali üleminekukorrigeerimised												
AT1 kirjetest tehtavate mahaarvamiste summa, mis ületab AT1 kapitali (maha arvatud CET1s)												
(-) Täiendavad mahaarvamised AT1 kapitalist seoses CRR artikliga 3.												

AT1 kapitali koosseis või mahaarvamised - muu													
TEISE TASEME OMAVAHENDID													
Teise taseme omavahenditena (T2) aktsepteeritavad kapitaliinstrumendid ja allutatud laenud													
<i>Sissemakstud kapital ja allutatud laenud</i>													
<i>Memokirje: Mittereeglilised kapitaliinstrumendid ja allutatud laenud</i>													
<i>Ülekurs</i>													
<i>(-) Oma T2 instrumendid</i>													
<i>(-) Tegelikud või tingimuslikud kohustused osta oma T2 instrumente</i>													
Üleminekukorrigeerimised seoses varem T2 kapitaliinstrumentide ja allutatud laenude osas kehtinud nõuetega													
T2 kapitalis kajastatud tütarettevõtjate poolt emiteeritud instrumendid													
Üleminekukorrigeerimised seoses tütarettevõtjate poolt emiteeritud instrumentide täiendava kajastamisega T2 kapitalis													
Sisereitingute meetodi põhine eraldiste ülejääk võrreldes aktsepteeritava oodatava kahjumiga													
Standardmeetodi põhine üldine krediidiriskiga korrigeerimine													

Muud T2 kapitali üleminekukorrigeerimised											
T2 kirjetest tehtavate mahaarvamiste summa, mis ületab T2 kapitali (maha arvatud AT1s)											
(-) Täiendavad mahaarvamised T2 kapitalist seoses CRR artikliga 3.											
T2 kapitali koosseis või mahaarvamised - muu											

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - OMAVAHENDID, RISKIGA KAALUTUD POSITSIOONIDE SUMMA JA MAKSEVÕIME

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Esmane riskipositsioon enne ümberhindlustegurite kohaldamist											
RISKIGA KAALUTUD VARA KREDIIRISKI, VASTASPOOLE KREDIIRISKI JA LAHJENDUSRISKI NING REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANNETE PUHUL											
Standardmeetod											
Standardmeetodi kohased riskipositsiooni klassid, v.a väärtpaberistamise positsioonid											
Keskvalitsused või keskpangad											
Piirkondlikud valitsused või kohalikud omavalitsused											

Avaliku sektori asutused												
Mitmepoolsed arengupangad												
Rahvusvahelised organisatsioonid												
Krediitiasutused ja investeerimisühingud												
äriühingud												
Jaenõuded												
Kinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid												
Makseviituses olevad riskipositsioonid												
Eriti suure riskiga seotud kirjed												
Pandikirjad												
Nõuded lühiajalise krediitkvaliteedi hinnanguga krediitiasutuste ja investeerimisühingute ning äriühingute vastu												
Ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad (CIU)												
Omandiväärtpaberid												
Muud kirjed												
Standardmeetodi kohased väärtpaperistamise positsioonid												
Sisereitingute meetod												
Sisereitingute meetodid, kui ei kasutata makseviitusest tingitud kahjumäära ja ümberhindlustegurite sisehinnanguid												
Keskvalitsused ja keskpangad												
Krediitiasutused ja investeerimisühingud												

Äriühingud - VKEd												
Äriühingud - eriotstarbelised nõuded												
Äriühingud - muud												
Sisereitingute meetodid, kui kasutata makseviivitusest tingitud kahjumäära ja/või ümberhindlustegurite sisehinnanguid												
Keskvalitsused ja keskpangad												
Krediidiasutused ja investeerimisühingud												
Äriühingud - VKEd												
Äriühingud - eriotstarbelised nõuded												
Äriühingud - muud												
Jaenõuded - tagatud VKEde kinnisvaraga												
Jaenõuded - tagatud kinnisvaraga, v.a VKEde kinnisvaraga												
Jaenõuded - kvalifitseeruvad uuenevad jaenõuded												
Jaenõuded - muud nõuded VKEde vastu												
Jaenõuded - muud nõuded ,v.a VKEde vastu												
Sisereitingute meetodi kohased väärtpaperistamise positsioonid												
Väärtpaperistamise positsioonid IRB												

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Väärtuse korrigeerimine											
Standardmeetod											
Standardmeetodi kohased riskipositsiooni klassid, v.a väärtpaberistamise positsioonid											
Keskvalitsused või keskpangad											
Piirkondlikud valitsused või kohalikud omavalitsused											
Avaliku sektori asutused											
Mitmepoolsed arengupangad											
Rahvusvahelised organisatsioonid											
Krediitiasutused ja investeeringühingud											
Äriühingud											
Jaenõuded											
Kinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid											
Makseviivituses olevad riskipositsioonid											
Eriti suure riskiga seotud kirjed											
Pandikirjad											

Jaenõuded - tagatud VKEde kinnisvaraga											
Jaenõuded - tagatud kinnisvaraga, v.a VKEde kinnisvaraga											
Jaenõuded - kvalifitseeruvad uuenevad jaenõuded											
Jaenõuded - muud nõuded VKEde vastu											
Jaenõuded - muud nõuded ,v.a VKEde vastu											
Väärtpaberistamise positsioonid IRB											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmisel	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised	
Riskiga kaalutud riskikontsentratsiooni summa												
RISIKOPOSITSIOONI SUMMA KOKKU / RISIKOPOSITSIOONID KOKKU*												
RISKIGA KAALUTUD VARA KREDIIRISKI, VASTASPOOLE KREDIIRISKI JA LAHJENDUSRISKI NING REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANNETE PUHUL												
Standardmeetod												

Standardmeetodi kohased riskipositsiooni klassid, v.a väärtpaperistamise positsioonid																						
Keskvalitsused või keskpangad																						
Piirkondlikud valitsused või kohalikud omavalitsused																						
Avaliku sektori asutused																						
Mitmepoolsed arengupangad																						
Rahvusvahelised organisatsioonid																						
Krediidiasutused ja investeerimisühingud																						
Äriühingud																						
Jaenõuded																						
Kinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid																						
Makseviivituses olevad riskipositsioonid																						
Eriti suure riskiga seotud kirjed																						
Pandikirjad																						
Nõuded lühiajalise krediitkvaliteedi hinnanguga krediitiasutuste ja investeerimisühingute ning äriühingute vastu																						
Ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad (CIU)																						
Omandiväärtpaperid																						
Muud kirjed																						
Standardmeetodi kohased väärtpaperistamise positsioonid																						

Sisereitingute meetod (IRB)											
Sisereitingute meetodid, kui ei kasutata makseviitusest tingitud kahjumäära ja ümberhindlustegurite sisehinnanguid											
Keskvalitsused ja keskpangad											
Krediitiasutused ja investeerimisühingud											
Äriühingud - VKEd											
Äriühingud - eriotstarbelised nõuded											
Äriühingud - muud											
Sisereitingute meetodid, kui kasutata makseviitusest tingitud kahjumäära ja/või ümberhindlustegurite sisehinnanguid											
Keskvalitsused ja keskpangad											
Krediitiasutused ja investeerimisühingud											
Äriühingud - VKEd											
Äriühingud - eriotstarbelised nõuded											
Äriühingud - muud											
Jaenõuded - tagatud VKEde kinnisvaraga											
Jaenõuded - tagatud kinnisvaraga, v.a VKEde kinnisvaraga											
Jaenõuded - kvalifitseeruvad uuenevad jaenõuded											
Jaenõuded - muud nõuded VKEde vastu											
Jaenõuded - muud nõuded ,v.a VKEde vastu											

Sisereitingute meetodi kohased väärtpaberistamise positsioonid											
Väärtpaberistamise positsioonid IRB											
Krediidikohustustest erinevad muud varad											
Riskipositsioon keskse vastaspoole tagatisfondi tehtavate osamaksete puhul											
KOGURISKIPOSITSIOONI ARVELDUS/ ÜLEKANDERISKI PUHUL											
KOGURISKIPOSITSIOON POSITSIOONIRISKI, VALUUTARISKI JA KAUBARISKI PUHUL											
Standardmeetodil põhinev koguriskipositsioon positsiooniriski, valuutariski ja kaubariski puhul											
<i>Kaubeldavad võlainstrumendid</i>											
<i>Omandiväärtpaberid</i>											
<i>Valuuta</i>											
<i>Kaubad</i>											
Sisemudelitel põhinev koguriskipositsioon positsiooniriski, valuutariski ja kaubariski puhul											
KOGURISKIPOSITSIOON OPERATSIOONIRISKI PUHUL											

Baasmeetodil põhinev operatsioonirisk												
Standardmeetodil/ alternatiivsel standardmeetodil põhinev operatsioonirisk												
Täiustatud mõõtmismudelitel põhinevatel meetodil põhinev operatsioonirisk												
KOGURISKIPOSITSIOON KREDIIDIVÄÄRTUSE KORRIGEERIMISE PUHUL												
Täiustatud meetod												
Standardmeetod												
Esmase riskipositsiooni meetodi kohaselt												
KOGURISKIPOSITSIOON, MIS ON SEOTUD RISKIDE KONTSENTREERUMISEGA KAUPEMISPORTFELLIS												
MUUD RISKIPOSITSIOONID												
sellest: täiendavad rangemad usaldatavusnõuded artikli 458 kohaselt												
<i>sellest: riskide kontsentreerumisega seotud nõuded</i>												
<i>sellest: tulenevalt riskikaalude korrigeerimisest elamu- ja ärakinnisvarasektori mullistuste mõjuga toimetulekuks</i>												
<i>sellest: tulenevalt finantssektorisestest nõuetest</i>												

sellest: Täiendavad rangemad usaldatavusnõuded artikli 459 kohaselt											
sellest: Täiendav riskipositsioon CRR artikli 3 kohaselt.											

Oodatava kahjumi summa	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Sisereitingute meetod (IRB)											
<i>Sisereitingute meetodid, kui ei kasutata makseviivitusest tingitud kahjumäära ja ümberhindlustegurite sisehinnanguid</i>											
<i>Keskvalitsused ja keskpangad</i>											
<i>Krediitiasutused ja investeerimisühingud</i>											
<i>Äriühingud - VKEd</i>											
<i>Äriühingud - eriotstarbelised nõuded</i>											
<i>Äriühingud - muud</i>											
<i>Sisereitingute meetodid, kui kasutata makseviivitusest tingitud kahjumäära ja/või ümberhindlustegurite sisehinnanguid</i>											
<i>Keskvalitsused ja keskpangad</i>											

Krediidasutuse- või investimisühingupõhine vastutsükliline kapitalipuhver											
Süsteemse riski puhver											
Süsteemselt olulise ettevõtja puhver											
Globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhver											
Muu süsteemselt olulise ettevõtja puhver											
II samba kohaste korrigeerimistega seotud omavahendite nõuded											

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - OMAVAHENDID, RISKIGA KAALUTUD POSITSIOONIDE SUMMA JA MAKSEVÕIME

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Krediidirisk - krediisutuste ja investimisühingute arv meetodi kaupa											
Standardmeetod											
Sisereitingute põhimeetod											
Täiustatud sisereitingute meetod											
Asutuste arv kokku (kes kasutavad ühte või enamat krediidiriski meetodit)											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmsed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Tururisk - krediidasutuste ja investimisühingute arv meetodi kaupa											
Standardmeetod											
Sisemudelid											
Asutuste arv kokku (kes kasutavad ühte või enam tururiski meetodit)											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmsed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Operatsioonirisk - krediidisutuste ja investimisühingute arv meetodi kaupa											
Baasmeetodil põhinev operatsioonirisk											
Standardmeetodil / alternatiivsel standardmeetodil põhinev operatsioonirisk											
Täiustatud mõõtmismudelil põhinevatel meetoditel põhinev operatsioonirisk											
Asutuste arv kokku (kes kasutavad ühte või enam tururiski meetodit)											

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - krediitiasutuste ja investeerimisühingute arv

Solventsussuhtarv (%)	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
< 8											
8 - 12											
12 - 16											
16 - 20											
> 20											

Esimese taseme suhtarv (%)	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
< 6											
6 - 8											
8 - 12											
12 - 16											
> 16											

Põhikapitali esimese taseme suhtarv (%)	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
< 4											
4 - 6											
6 - 8											
8 - 12											
12 - 16											
> 16											

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - RISIKIPOSITSIOONI SUMMA KOKKU / RISIKIPOSITSIOONID KOKKU

Solventsussuhtarv (%)	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
< 8											
8 - 12											
12 - 16											
16 - 20											
> 20											

Esimese taseme suhtarv (%)	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
< 6											
6 - 8											
8 - 12											
12 - 16											
>16											

Põhikapitali esimese taseme suhtarv (%)	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
< 4											
4 - 6											
6 - 8											
8 - 12											
12 - 16											
> 16											

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - Varad

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Solventsussuhtarv (%)											
< 8											
8 - 12											
12 - 16											
16 - 20											
> 20											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Esimese taseme suhtarv (%)											
< 6											
6 - 8											
8 - 12											
12 - 16											
> 16											

Põhikapitali esimese taseme suhtarv (%)	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
< 4											
4 - 6											
6 - 8											
8 - 12											
12 - 16											
> 16											

Konsolideeritud pangandusandmete kvartaliaruannete esitajad											
	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Andmeid esitav üldkogum											
Eraldiseisvate krediidasutuste arv											
Pangandusgruppidesse konsolideeritud krediidasutuste arv											
Pangandusgruppide arv											
Krediidasutused kokku*											

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - kasumlikkus ja tõhusus - IFRS FINREP											
	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Konsolideeritud kasumiaruanne											
Intressitulu*											
Kauplemiseks hoitavad finantsvarad											

<i>Kauplemisel mittekasutatavad finantsvarad, mida peab mõõtma õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande</i>												
<i>Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande</i>												
<i>Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi muu akumulieeritud koondkasumi</i>												
<i>Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses*</i>												
<i>Tuletisinstrumentid – riskimaandamise arvestus, intressirisk</i>												
<i>Muud varad</i>												
<i>Intressitulu kohustustelt</i>												
(Intressikulu)												
<i>(Kauplemiseks hoitavad finantskohustused)</i>												
<i>(Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande)</i>												
<i>(Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused)</i>												
<i>(Tuletisinstrumentid – riskimaandamise arvestus, intressirisk)</i>												
<i>(Muud kohustused)</i>												
<i>(Intressikulu varadelt)</i>												
Dividenditulu												
Teenus- ja vahendustasude tulu												

(Teenus- ja vahendustasude kulu)											
Netokasum või (-) netokahjum, mis on saadud selliste finantsvarade ja -kohustuste kajastamise lõpetamisest, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande											
Kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (-) netokahjum											
Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (-) -netokahjum											
Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (-) -netokahjum											
Riskimaandamise arvestuse netokasum või (-) -kahjum											
Vahetuskursi netovahed											
Muud tegevuskulud											
(Muud tegevuskulud)											
Neto tegevustulu kokku											
(Halduskulud)											
(Personalikulud)											
(Muud halduskulud)											
(Kulum)											

Muudatusest tingitud netokasum või (-) -kahjum												
(Eraldised või (-) eraldiste tühistamine)												
<i>(Võetud siduvad kohustused ja antud garantiid)</i>												
<i>(Muud eraldised)</i>												
(Finantsvarade väärtuse langus või (-) väärtuse languse tühistamine, mida ei ole mõõdetud õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande)												
<i>(Finantsvarad õiglasel väärtuses muutustega läbi muu akumuleeritud koondkasumi)</i>												
<i>(Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses)</i>												
(Mittefinantsvara väärtuse langus või (-) väärtuse languse tühistamine)												
JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (-) KAHJUM ENNE TULUMAKSU												
<i>(Jätkuvate tegevuste kasumi või kahjumiga seotud tulumaksu kulu või (-) tulu)</i>												
JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (-) KAHJUM PÄRAST TULUMAKSU												
AASTA KASUM VÕI KAHJUM												

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - kasumlikkus ja tõhusus - GAAP FINREP

Konsolideeritud kasumiaruanne	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Intressitulu											
(Intressikulu)											
Dividenditulu											
Teenus- ja vahendustasude tulu											
(Teenus- ja vahendustasude kulu)											
Netokasum või (-) netokahjum, mis on saadud selliste finantsvarade ja -kohustuste kajastamise lõpetamisest, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande											
Kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (-) netokahjum											
Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (-) -netokahjum											
Kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (-) -kahjum											
Riskimaandamise arvestuse netokasum või (-) -kahjum											

Vahetuskursi netovahed												
Muud tegevuskulud												
(Muud tegevuskulud)												
Neto tegevustulu kokku												
(Halduskulud)												
<i>(Personalikulud)</i>												
<i>(Muud halduskulud)</i>												
(Kulum)												
Muudatusest tingitud netokasum või (-) -kahjum												
(Eraldised või (-) eraldiste tühistamine)												
(Finantsvarade väärtuse langus või (-) väärtuse languse tühistamine, mida ei ole mõõdetud õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande)												
(Mittefinantsvara väärtuse langus või (-) väärtuse languse tühistamine)												
JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (-) KAHJUM ENNE TULUMAKSU												
JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (-) KAHJUM PÄRAST TULUMAKSU												
AASTA KASUM VÕI KAHJUM												

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - kasumlikkus ja tõhusus - mitte FINREP/FINREP andmepunktid

Konsolideeritud kasumiaruanne	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Puhas intressitulu											
<i>Intressitulu</i>											
<i>(Intressikulu)</i>											
Dividenditulu											
Teenus- ja vahendustasude netotulu											
<i>Teenus- ja vahendustasude tulu</i>											
<i>(Teenus- ja vahendustasude kulu)</i>											
Finantsinstrumentide ja kursivahe netokasum või (-) netokahjum, v.a väärtuse vähendamine											
Muud tegevuskulud											
<i>(Muud tegevuskulud)</i>											
Neto tegevustulu kokku											
(Halduskulud)											
<i>(Personalikulud)</i>											

Teenus- ja vahendustasude netotulu*											
Finantsinstrumentide ja kursivahe netokasum või (-) netokahjum, v.a väärtuse vähendamine*											
Muud tegevuskulud											
NETO TEGEVUSTULUD KOKKU*											
(Muud tegevuskulud kokku)*											
JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (-) KAHJUM PÄRAST TULUMAKSU											
AASTA KASUM VÕI KAHJUM*											

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - bilanss - IFRS FINREP

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmisel	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Varad											
Sularaha, nõuded keskpankade vastu ja muud nõudmiseni hoiused											
Kauplemiseks hoitavad finantsvarad											

Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumentid												
Omakapitaliinstrumentid												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksud												
Kauplemisel mittekasutatavad finantsvarad, mida peab mõõtma õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande												
Omakapitaliinstrumentid												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksud												
Finantsvarad õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksud												
Finantsvarad õiglasel väärtuses muutustega läbi muu akumulieeritud koondkasumi												
Omakapitaliinstrumentid												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksud												
Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses												
Võlaväärtpaberid												
Laenuid ja ettemaksud												
Tuletisinstrumentid - Riskimaandamisarvestus												
Immateriaalsed varad												
VARAD KOKKU*												

Kohustused	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Kauplemiseks hoitavad finantskohustused											
<i>Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumendid</i>											
<i>Hoiused</i>											
<i>Emiteeritud võlaväärtpaberid</i>											
Finantskohustused õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande											
<i>Hoiused</i>											
<i>Emiteeritud võlaväärtpaberid</i>											
Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused											
<i>Hoiused</i>											
<i>Emiteeritud võlaväärtpaberid</i>											
Eraldised											
KOHUSTUSED KOKKU											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Omandiväärtpaberid ja vähemusosalus											
Kapital											
OMAKAPITAL KOKKU											
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Siduvad laenuandmiskohustused, finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused											
Võetud kohustused											
<i>Laenuandmiskohustused*</i>											
<i>Finantsgarantiid*</i>											
Kohustused aruande esitaja ees											
<i>Laenuandmiskohustused*</i>											
<i>Finantsgarantiid*</i>											

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - bilanss - GAAP FINREP

Varad	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Sularaha, nõuded keskpankade vastu ja muud nõudmiseni hoisused											
Kauplemiseks hoitavad finantsvarad											
<i>Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumentid</i>											
<i>Omakapitaliinstrumentid</i>											
<i>Võlaväärtpaberid</i>											
<i>Laenuid ja ettemaksud</i>											
Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumentid											
<i>Omakapitaliinstrumentid</i>											
<i>Võlaväärtpaberid</i>											
<i>Laenuid ja ettemaksud</i>											
Omakapitalis kajastatavad õiglasest väärtuses mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumentid											
<i>Omakapitaliinstrumentid</i>											

Hoiused											
Emiteeritud võlaväärtpaberid											
Eraldised											
KOHUSTUSED KOKKU											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Omandiväärtpaberid ja vähemusosalus											
Kapital											
OMAKAPITAL KOKKU											
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Siduvad laenuandmiskohustused, finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused											
Võetud kohustused											
Laenuandmiskohustused*											
Finantsgarantiid*											
Kohustused aruande esitaja ees											
Laenuandmiskohustused*											
Finantsgarantiid*											

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - Bilanss- mitte FINREP/FINREP andmepunktid

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
Varad												
Sularaha ja nõuded keskpankade vastu												
Laenuid ja ettemaksed												
Võlaväärtpaberid												
Omakapitaliinstrumendid												
Muud varad												
VARAD KOKKU												
Memokirjed												
<i>Kauplemiseks hoitavad finantsvarad</i>												

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
Kohustused												
Hoiused												
Emiteeritud võlaväärtpaberid												

Eraldised											
Muud kohustused											
KOHUSTUSED KOKKU											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Omandiväärtpaberid ja vähemusosalus											
Kapital											
OMAKAPITAL KOKKU											
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU											

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - bilanss - TÄIELIK VALIM

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varad											
Sularaha ja nõuded keskpankade vastu											
Laenuid ja ettemaksed*											
Võlaväärtpaberid*											

Omakapitali instrumendid*											
Muud varad											
VARAD KOKKU*											
Memokirjed											
<i>Kauplemiseks hoitavad finantsvarad</i>											

Kohustused	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Hoiused*											
Emiteeritud võlaväärtpaberid											
Eraldised											
Muud kohustused											
KOHUSTUSED KOKKU*											

Omandiväärtpaberid ja vähemusosalus	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Kapital											
OMAKAPITAL KOKKU*											
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU											

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - bilanss - IFRS FINREP

Varad	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
Laenuid ja ettemaksed*												
<i>Keskpannad</i>												
<i>Valitsemissektor</i>												
<i>Krediitiasutused</i>												
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>												
<i>Mittefinantsettevõtted</i>												
<i>Kodumajapidamised</i>												
Võlaväärtpaberid												
<i>Keskpannad</i>												
<i>Valitsemissektor*</i>												
<i>Krediitiasutused</i>												
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>												
<i>Mittefinantsettevõtted</i>												
Omakapitaliinstrumendid												

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - bilanss - GAAP FINREP

Varad	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
Laenuid ja ettemaksed*												
<i>Keskpannad</i>												
<i>Valitsemissektor</i>												
<i>Krediitiasutused</i>												
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>												
<i>Mittefinantsettevõtted</i>												
<i>Kodumajapidamised</i>												
Võlaväärtpaberid												
<i>Keskpannad</i>												
<i>Valitsemissektor*</i>												
<i>Krediitiasutused</i>												
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>												
<i>Mittefinantsettevõtted</i>												
Omakapitaliinstrumendid												

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - Bilanss- mitte FINREP/FINREP andmepunktid

Varad	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
Laenu- ja ettemaksed												
<i>Valitsemissektor</i>												
<i>Keskpangad</i>												
<i>Krediitiasutused</i>												
<i>Muu</i>												

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - bilanss - TÄIELIK VALIM

Varad	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised	
Laenu- ja ettemaksed												
<i>Valitsemissektor</i>												
<i>Keskpangad</i>												
<i>Krediitiasutused</i>												
<i>Muu</i>												

Konsolideeritud pangandusandmete aastaaruandlus - varade kvaliteet - FINREPI esitajad (IFRS ja GAAP)

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded											
Sularahajääk keskpankade juures ja muud nõudmiseni hoiused - nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus*											
Sularahajääk keskpankade juures ja muud nõudmiseni hoiused - nõuetekohaselt teenindatavate nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus*											
Sularahajääk keskpankade juures ja muud nõudmiseni hoiused - nõuetekohaselt teenindatavate nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus; sellest katseajal olevad											
Sularahajääk keskpankade juures ja muud nõudmiseni hoiused - viivisnõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus											
Sularahajääk keskpankade juures ja muud nõudmiseni hoiused - viivisnõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus; sellest viivisnõuete makseraskuste tõttu restruktureerimine											

Võlaväärtpaberid - varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused - nõuetekohaselt teenindatavate nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid											
Võlaväärtpaberid - varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused - viivisnõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid											
Laenuid ja ettemaksud - nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus*											
<i>Laenuid ja ettemaksud - nõuetekohaselt teenindatavate nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus*</i>											
<i>Laenuid ja ettemaksud - nõuetekohaselt teenindatavate nõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus; sellest katseajal</i>											
<i>Laenuid ja ettemaksud - viivisnõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus*</i>											
<i>Laenuid ja ettemaksud - viivisnõuete, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid, bilansiline brutoväärtus, sellest makseraskuste tõttu restruktureerimine</i>											

Laenu ja ettemaksed - varade väärtuse akumulatsioonid langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumulatsioonid muutused - nõuetekohaselt teenindatavad nõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid											
Laenu ja ettemaksed - varade väärtuse akumulatsioonid langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumulatsioonid muutused - viivisnõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid											

	Riigisisese pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised	
Nõuete bilansiline brutoväärtus kokku												
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoitud*												
Võlaväärtpaberid												
<i>Krediidiasutused</i>												
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>												
<i>Mittefinantsettevõtted</i>												
Laenu ja ettemaksed*												
<i>Krediidiasutused</i>												
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>												

Mittefinantsettevõtted*											
Kodumajapidamised*											
BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuetekohaselt teenindatavate nõuete bilansiline brutoväärtus kokku											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoitud*											
Võlaväärtpaberid											
Krediitiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Laenud ja ettemaksed*											
Krediitiasutused											
Muud finantsinstitutsioonid											
Mittefinantsettevõtted											
Kodumajapidamised											
Bilansivälised riskipositsioonid											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Viivisnõuete bilansiline brutoväärtus kokku											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused*											
Võlaväärtpaberid*											
<i>Krediitiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
Laenuid ja ettemaksed*											
<i>Krediitiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted*</i>											
<i>Kodumajapidamised*</i>											
Bilansivälised riskipositsioonid											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused											
Võlaväärtpaberid											
<i>Krediidiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
Laenuid ja ettemaksed											
<i>Krediidiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
<i>Kodumajapidamised</i>											
Bilansivälised riskipositsioonid											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varade väärtuse akumulieeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumulieeritud muutused seoses nõuetekohaselt teenindatavate nõuetega											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused											
Võlaväärtpaberid											
<i>Krediidiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
Laenu ja ettemaksed											
<i>Krediidiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
<i>Kodumajapidamised</i>											
Bilansivälised riskipositsioonid											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Varade väärtuse akumulereeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumulereeritud muutused seoses viivisnõuetega											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused*											
Võlaväärtpaberid*											
<i>Krediidiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
Laenu ja ettemaksed*											
<i>Krediidiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
<i>Kodumajapidamised</i>											
Bilansivälised riskipositsioonid											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Seoses viivisnõuetega saadud tagatised											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused											
Võlaväärtpaberid											
<i>Krediidiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
Laenuid ja ettemaksed											
<i>Krediidiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
<i>Kodumajapidamised</i>											
Bilansivälised riskipositsioonid											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Saadud finantsgarantiid seoses viivisnõuetega											
Sularahajääk keskpankades ja muud nõudmiseni hoiused											
Võlaväärtpaberid											
<i>Krediidiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
Laenuid ja ettemaksed											
<i>Krediidiasutused</i>											
<i>Muud finantsinstitutsioonid</i>											
<i>Mittefinantsettevõtted</i>											
<i>Kodumajapidamised</i>											
Bilansivälised riskipositsioonid											

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - varade kvaliteet - IFRS FINREP

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Bilansiline brutoväärtus - Varad, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)											
Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses											
Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi muu akumuleeritud koondkasumi											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Bilansiline brutoväärtus - Varad, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp)											
Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses											
Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi muu akumuleeritud koondkasumi											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Bilansiline brutoväärtus - Varad, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)											
Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses											
Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi muu akumuleeritud koondkasumi											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad		
	A. Suured	B. Keskmiised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised
Varade väärtuse akumuleeritud langus - Varad, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)										
Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses										
Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi muu akumuleeritud koondkasumi										

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad		
	A. Suured	B. Keskmiised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised
Varade väärtuse akumuleeritud langus - Varad, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp)										
Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses										
Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi muu akumuleeritud koondkasumi										

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad		
	A. Suured	B. Keskmiised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised
Varade väärtuse akumuleeritud langus - Varad, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)										
Finantsvarad amortiseeritud soetusmaksumuses										
Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi muu akumuleeritud koondkasumi										

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - varade kvaliteet - GAAP FINREP

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Langenud väärtusega võlainstrumendid - soetusmaksumusepõhisel meetodil mõõdetud võlainstrumendid, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid											
Langenud väärtusega varade bilansiline brutoväärtus kokku											
<i>Laenuid ja ettemaksed</i>											
Krediidiriskiga seotud spetsiifiline allahindlus											
<i>Laenuid ja ettemaksed</i>											
Krediidiriski ja pangandusriskiga seotud üldine allahindlus, mis mõjutab bilansilist väärtust											
<i>Laenuid ja ettemaksed</i>											

Konsolideeritud pangandusandmed kvartali kohta - Varade kvaliteet- mitte FINREP/FINREP andmepunktid

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Viivisnõuded											
Bilansiline brutoväärtus											
Nõuetekohaselt teenindatavad nõuded											
Viivisnõuded*											
Makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded											
Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist ja eraldistest tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused*											

Konsolideeritud pangandusandmete kvataliaruandlus - geograafiline kontsentratsioon

Esmase riskipositsiooni väärtus kokku	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
AT											
BE											
BG											
HR											
CY											
CZ											
DK											
EE											
FI											
FR											
DE											
EL											
HU											
IE											
IT											
LV											
LT											
LU											
MT											
NL											
PL											

PT												
RO												
SK												
SI												
ES												
SE												
UK												
NO												
US (Ameerika Ühendriigid)												
HK (Hong Kong)												
BR (Brasiilia)												
CH (Hiina)												
JP (Jaapan)												
CH (Šveits)												
MX (Mehhiko)												
AU (Austraalia)												
SG (Singapur)												
TR (Türgi)												
RU (Vene Föderatsioon)												
KY (Kaimanisaared)												
IN (India)												
KR (Lõuna-Korea)												
ZA (Lõuna-Aafrika)												
CA (Kanada)												
Memokirjed												
Riigiväline esmane riskipositsioon												
Esmane riskipositsioon kokku												

Viivisnõuded kokku	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõt- jad (allkonsoli- deeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
AT											
BE											
BG											
HR											
CY											
CZ											
DK											
EE											
FI											
FR											
DE											
EL											
HU											
IE											
IT											
LV											
LT											
LU											
MT											
NL											
PL											
PT											

RO											
SK											
SI											
ES											
SE											
UK											
NO											
US (Ameerika Ühendriigid)											
HK (Hong Kong)											
BR (Brasilia)											
CH (Hiina)											
JP (Jaapan)											
CH (Šveits)											
MX (Mehhiko)											
AU (Austraalia)											
SG (Singapur)											
TR (Türgi)											
RU (Vene Föderatsioon)											
KY (Kaimanisaared)											
IN (India)											
KR (Lõuna-Korea)											
ZA (Lõuna-Aafrika)											
CA (Kanada)											

Riskipositsiooni väärtus kokku	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõt- jad (allkonsoli- deeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
AT											
BE											
BG											
HR											
CY											
CZ											
DK											
EE											
FI											
FR											
DE											
EL											
HU											
IE											
IT											
LV											
LT											
LU											
MT											
NL											
PL											
PT											

RO											
SK											
SI											
ES											
SE											
UK											
NO											
US (Ameerika Ühendriigid)											
HK (Hong Kong)											
BR (Brasilia)											
CH (Hiina)											
JP (Jaapan)											
CH (Šveits)											
MX (Mehhiko)											
AU (Austraalia)											
SG (Singapur)											
TR (Türgi)											
RU (Vene Föderatsioon)											
KY (Kaimanisaared)											
IN (India)											
KR (Lõuna-Korea)											
ZA (Lõuna-Aafrika)											
CA (Kanada)											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuded valitsemissektori vastu											
LAENUD JA ETTEMAKSED*											
<i>sellest: hüpoteeklaenuid [kinnisvaraga tagatud laenuid]</i>											
<i>sellest: muud tagatisega laenuid</i>											
	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuded krediitiasutuste vastu											
LAENUD JA ETTEMAKSED											
<i>sellest: hüpoteeklaenuid [kinnisvaraga tagatud laenuid]</i>											
<i>sellest: muud tagatisega laenuid</i>											
	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuded muude finantsinstitutsioonide vastu											
LAENUD JA ETTEMAKSED											
<i>sellest: hüpoteeklaenuid [kinnisvaraga tagatud laenuid]</i>											
<i>sellest: muud tagatisega laenuid</i>											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmsed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuded mittefinantsettevõtete vastu											
LAENUD JA ETTEMAKSED*											
sellest: hüpoteeklaenu [kinnisvaraga tagatud laenu]											
sellest: muud tagatisega laenu											
sellest: projekti rahastamise laenu											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmsed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Nõuded kodumajapidamiste vastu											
LAENUD JA ETTEMAKSED*											
sellest: hüpoteeklaenu [kinnisvaraga tagatud laenu]											
sellest: muud tagatisega laenu											
sellest: tarbimislaenu											
sellest: eluasemelaenu											

Konsolideeritud pangandusandmete kvartaliaruandlus - rahastamise kontsentratsioon - FINREPi esitajad (IFRS ja GAAP)

Bilansiline väärtus (FINREP-IFRS)	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Emiteeritud võlaväärtpaberid											
Hoiusesertifikaadid											
Varaga tagatud väärtpaberid											
Pandikirjad											
Hübrüidlepungud											
Muud emiteeritud võlaväärtpaberid											
Vahetatavad liitfinantsinstrumendid											
Mittevahetatavad											
Muud finantskohustused											
FINANTSKOHUSTUSED											

Bilansiline väärtus (FINREP-GAAP)	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Emiteeritud võlaväärtpaberid											
Hoiusesertifikaadid											
Varaga tagatud väärtpaberid											
Pandikirjad											
Hübrüidlepungud											
Muud emiteeritud võlaväärtpaberid											
Vahetatavad liitfinantsinstrumendid											

Keskpanga varad												
Keskvalitsuse varad												
Muud likviidsed varad, mida saab kajastada keskpanga riskipositsiooni või avaliku sektori poolt tagatud riskipositsiooni liigis												
Korrigeerimata 1 astme varad kokku, erakordselt kõrge kvaliteediga tagatud võlakirjad												
Korrigeerimata 2A astme varad kokku												
Korrigeerimata 2B astme varad kokku												

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmiised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised	
Likviidsuskate												
Likviidsuspuhver*												
Likviidsete vahendite netoväljavool												

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad				
	A. Suured	B. Keskmiised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised	
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED												
Väga kõrge likviidsuse ja krediidikvaliteediga summa												
kuni 3 kuu jooksul												

ajavahekuul 3 kuni 6 kuud											
ajavahekuul 6 kuni 9 kuud											
ajavahekuul 9 kuni 12 kuud											
kauem kui 12 kuud											
Kõrge likviidsuse ja krediitkvaliteediga summa											
kuni 3 kuu jooksul											
ajavahekuul 3 kuni 6 kuud											
ajavahekuul 6 kuni 9 kuud											
ajavahekuul 9 kuni 12 kuud											
kauem kui 12 kuud											
Muude varade summa											
kuni 3 kuu jooksul											
ajavahekuul 3 kuni 6 kuud											
ajavahekuul 6 kuni 9 kuud											
ajavahekuul 9 kuni 12 kuud											
kauem kui 12 kuud											

	Riigisisese pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - mittepikendatavad laenud ja nõuded											
kuni 3 kuu jooksul											
ajavahekuul 3 kuni 6 kuud											
ajavahekuul 6 kuni 9 kuud											
ajavahekuul 9 kuni 12 kuud											
kauem kui 12 kuud											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - kirjes 1.9 kajastatud mittepikendatavad laenud ja nõuded											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmi- sised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - tuletisinstrumentidest tulenevad nõuded											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - muud varad											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - omavahenditest mahaarvatavad varad, mis ei eelda stabiilset rahastamist											
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>											
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>											
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>											
<i>kauem kui 12 kuud</i>											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad		
	A. Suured	B. Keskmiised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised
STABIILSET RAHASTAMIST EELDAVAD KIRJED - kasutamata krediidilimiidid, mis kvalifitseeruvad I lisa kohaselt „keskmise riski“ või „mööduka/madala riski“ alla.										
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>										

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad		
	A. Suured	B. Keskmiised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised
STABIILSET RAHASTAMIST PAKKUVAD KIRJED										
<i>kuni 3 kuu jooksul</i>										
<i>ajavahemikul 3 kuni 6 kuud</i>										
<i>ajavahemikul 6 kuni 9 kuud</i>										
<i>ajavahemikul 9 kuni 12 kuud</i>										
<i>kauem kui 12 kuud</i>										

Konsolideeritud pangandusandmete kvartaliaruandlus - VARA KOORMATISED

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad		
	A. Suured	B. Keskmiised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised
Koormatud varade bilansiline väärtus										
Aruandva krediidiasutuse või investimisühingu varad*										
<i>Nõudelaenud</i>										

Omakapitaliinstrumendid											
Võlaväärtpaberid											
Muud laenu ja ettemaksed kui nõudelaenu											
Muud varad											

Kooritud varade bilansiline väärtus, sellest: konsolideerimisgrupi muude üksuste emiteeritud	Riigisisese pangandusgrupi (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Aruandva krediitiasutuse või investimisühingu varad											
Nõudelaenu											
Omakapitaliinstrumendid											
Võlaväärtpaberid											
Muud laenu ja ettemaksed kui nõudelaenu											
Muud varad											

Kooritud varade bilansiline väärtus, sellest: keskpangakõlblikud	Riigisisese pangandusgrupi (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Aruandva krediitiasutuse või investimisühingu varad											
Nõudelaenu											
Omakapitaliinstrumendid											

Võlaväärtpaberid											
Muud laenud ja ettemaksud kui nõudelaenu											
Muud varad											

Kooramatud varade bilansiline väärtus	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmisel	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Aruandva krediitiasutuse või investeerimisühingu varad*											
Nõudelaenu											
Omakapitaliinstrumentid											
Võlaväärtpaberid											
Muud laenud ja ettemaksud kui nõudelaenu											
Muud varad											

Kooramata varade bilansiline väärtus, sellest: konsolideerimisgrupi muude üksuste emiteeritud	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmisel	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Aruandva krediitiasutuse või investeerimisühingu varad											
Nõudelaenu											
Omakapitaliinstrumentid											
Võlaväärtpaberid											
Muud laenud ja ettemaksud kui nõudelaenu											
Muud varad											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Koormamata varade bilansiline väärtus, sellest: keskpangakõlblikud											
Aruandva krediitiasutuse või investeeringisühingu varad											
<i>Nõudelaenu</i>											
<i>Omakapitaliinstrumendid</i>											
<i>Võlaväärtpaberid</i>											
<i>Muud laenu ja ettemaksud kui nõudelaenu</i>											
<i>Muud varad</i>											

	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Aruandva krediitiasutuse või investeeringisühingu saadud tagatised											
<i>Saadud koormatud tagatise või emiteeritud oma võlaväärtpaberite õiglane väärtus*</i>											
<i>Saadud koormamata tagatise või emiteeritud oma võlaväärtpaberite õiglane väärtus, mida saab koormamiseks kasutada*</i>											

Konsolideeritud pangandusandmete kvartaliaruandlus - OMAVAHENDID, RISKIGA KAALUTUD POSITSIOONIDE SUMMA JA MAKSEVÕIME											
Tabel Omavahendid	Riigisisese pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmsed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
OMAVAHENDID											
ESIMESE TASEME OMAVAHENDID*											
ESIMESE TASEME PÕHIOMAVAHENDITE KAPITAL (CET1)*											
CET1 kapitali kõlblikud kapitaliinstrumendid											
Jaotamata kasum											
CET1 korrigeerimine											
Mahaarvamised CET1st											
TÄIENDAVAD ESIMESE TASEME OMAVAHENDID (AT1)											
TEISE TASEME OMAVAHENDID											

Konsolideeritud pangandusandmete kvartaliaruandlus - OMAVAHENDID, RISKIGA KAALUTUD POSITSIOONIDE SUMMA JA MAKSEVÕIME											
Esmane riskipositsioon enne ümberhindlustegurite kohaldamist	Riigisisese pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmsed	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
RISKIGA KAALUTUD VARA KREDIIRISKI, VASTASPOOLE KREDIIRISKI JA LAHJENDUSRISKI NING REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANNETE PUHUL											
Standardmeetod											
Sisereitingute meetod											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Väärtuse korrigeerimine											
Standardmeetod											
Sisereitingute meetod (IRB)											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
Riskiga kaalutud riskikontsentratsiooni summa											
KOGURISKIPOSITSIOON*											
RISKIGA KAALUTUD VARA KREDIIRISKI, VASTASPOOLE KREDIIRISKI JA LAHJENDUSRISKI NING REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANNETE PUHUL											
Standardmeetod											
Sisereitingute meetod (IRB)											
KOGURISKIPOSITSIOONI ARVELDUS/ ÜLEKANDERISKI PUHUL											
KOGURISKIPOSITSIOON POSITSIOONIRISKI, VALUUTARISKI JA KAUBARISKI PUHUL											
KOGURISKIPOSITSIOON OPERATSIOONIRISKI PUHUL											

KOGURISKIPOSITSIOON KREDIIDIVÄÄRTUSE KORRIGEERIMISE PUHUL											
KOGURISKIPOSITSIOON, MIS ON SEOTUD RISKIDE KONTSENTREERUMISEGA KAUPEMISPORTFELLIS											
MUUD RISKIPOSITSIOONID											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmisel	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Oodatava kahjumi summa											
Sisereitingute meetod (IRB)											

Konsolideeritud pangandusandmete kvartaliaruandlus - OMAVAHENDID, RISKIGA KAALUTUD POSITSIOONIDE SUMMA JA MAKSEVÕIME

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmisel	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Kapitalipuhvrid ja II samba nõuded											
Kombineeritud puhvri nõue											
Kapitali säilitamise puhver											
Liikmesriigi tasandil kindlaks tehtud makrotasandi usaldatavusriskide ja süsteemsete riskidega seotud säilitamise puhver											
Krediitiasutuse- või investeeringusühingupõhine vastutsükliline kapitalipuhver											
Süsteemse riski puhver											

Süsteemselt olulise ettevõtja puhver											
Globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhver											
Muu süsteemselt olulise ettevõtja puhver											
II samba kohaste korrigeerimistega seotud omavahendite nõuded											

Konsolideeritud pangandusandmete kvartaliaruandlus - krediitiasutuste ja investeerimisühingute arv

Solventsussuhtarv (%)	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmiised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
< 8											
8 - 12											
12 - 16											
16 - 20											
> 20											

Esimese taseme suhtarv (%)	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmiised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
< 6											
6 - 8											
8 - 12											
12 - 16											
> 16											

Põhikapitali esimese taseme suhtarv (%)	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
< 4											
4 - 6											
6 - 8											
8 - 12											
12 - 16											
> 16											

Konsolideeritud pangandusandmete kvartaliaruandlus - RISKIPOSITSIOONI SUMMA KOKKU / RISKIPOSITSIOONID KOKKU

Solventsussuhtarv (%)	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
< 8											
8 - 12											
12 - 16											
16 - 20											
> 20											

Esimese taseme suhtarv (%)	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
< 6											
6 - 8											
8 - 12											
12 - 16											
>16											

Põhikapitali esimese taseme suhtarv (%)	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
< 4											
4 - 6											
6 - 8											
8 - 12											
12 - 16											
> 16											

Konsolideeritud pangandusandmete kvartaliaruandlus - VARAD

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmiised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Solventsussuhtarv (%)											
< 8											
8 - 12											
12 - 16											
16 - 20											
> 20											

	Riigisised pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmiised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarette- võtjad (allkonsoli- deeritud või eraldiseis- vad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseis- vad)	Olulised	Vähem olulised
Esimese taseme suhtarv (%)											
< 6											
6 - 8											
8 - 12											
12 - 16											
> 16											

Põhikapitali esimese taseme suhtarv (%)	Riigisisesed pangandusgrupid (konsolideeritud) ja eraldiseisvad pangad			Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liiduvälise väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Liidu väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	SSMi kategooriad			
	A. Suured	B. Keskmised	C. Väikesed					Euroala väliskapitali kontrolli all olevad tütarettevõtjad (allkonsolideeritud või eraldiseisvad)	Euroala väliskapitali kontrolli all olevad filiaalid (eraldiseisvad)	Olulised	Vähem olulised
< 4											
4 - 6											
6 - 8											
8 - 12											
12 - 16											
> 16											

EUROOPA KESKPANGA SUUNIS (EL) 2021/834,**26. märts 2021,****väärtpaberiemissioonide statistilise teabe aruandluse kohta (EKP/2021/15)**

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut, eelkõige selle artikli 127 lõiget 2,

võttes arvesse Euroopa Keskpankade Süsteemi ja Euroopa Keskpanka põhikirja, eelkõige selle artikleid 5.1, 12.1 ja 14.3,

ning arvestades järgmist:

- (1) Väärtpaberiemissioonide statistika täiendab rahandusstatistikat, tõhustab rahandus- ja finantsanalüüsi nende liikmesriikide kohta, mille rahahühik on euro, (edaspidi „euroala liikmesriigid“) ning seda kasutatakse euro osatähtsuse hindamiseks rahvusvahelistel finantsturgudel. Seetõttu tuleb RKPde poolt kogutav euroala residentide väärtpaberiemissioonide statistika esitada EKP-le.
- (2) Väärtpaberiemissioonide statistika hõlmab euroala residentidest üksuste, sh välisomandis olevate üksuste, emissioone. Selliseid emissioone, mille on korraldanud euroala residentide omandis olevad euroalavälised üksused, tuleb käsitleda euroalaväliste residentide emissioonidena kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) nr 549/2013 ⁽¹⁾.
- (3) Käesoleva suunise alusel esitatavas aruandluse on kohased mõisted nõukogu määruses (EÜ) nr 2533/98 ⁽²⁾ ning seetõttu tuleb neid järgida.
- (4) EKP ülesannete täitmiseks on kohane sätestada kuupäev nõutava teabe RKPde poolt esitamiseks.
- (5) EKP poolt kogutava statistilise teabe täpsuse ja kvaliteedi tagamiseks on vajalik sätestada RKPde poolt esitatava statistilise teabe jälgimine, kontroll ja vajadusel parandamine.
- (6) Euroopa Keskpankade Süsteemi ja Euroopa Keskpanka põhikirja artiklist 5 koosmõjus Euroopa Liidu lepingu artikli 4 lõikega 3 tuleneb, et liikmesriigid, kes kavatsevad kasutusele võtta euro, peaksid euro kasutuselevõtu ettevalmistamisel kujundama ja kasutusele võtma meetmed statistilise teabe kogumiseks, mis on vajalikud EKP statistikaaruandluse nõuete täitmiseks. Seetõttu võib käesoleva suunise kohaldamist kindlaksmääratud vaatlusperioodiks laiendada ka euroalaväliste liikmesriikide keskpankadele. Lisaks sellele võib euro kasutuselevõttu kavandavate euroalaväliste liikmesriikide RKPdelt nõuda euro kasutuselevõtule eelnevat kindlaksmääratud ajavahemikku hõlmava statistilise teabe EKP-le esitamist, mis võimaldab EKP-l kujundada kogutud statistilise teabe tervikliku ülevaate ja teostada vajalikke analüüse.
- (7) Väärtpaberiemissioonide statistilise teabe avaldamiseks RKPde poolt tuleb kehtestada ühised reeglid, mis tagavad seonduvate põhiagregaatide nõuetekohase avaldamise.
- (8) Kohane on EKP-le statistilise teabe edastamise ühise meetodi sätestamine kõikide RKPde jaoks. Selleks peab EKPS kokku leppima ja sätestama harmoneeritud elektroonilise edastusvormi.

⁽¹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 21. mai 2013. aasta määrus (EL) nr 549/2013 Euroopa Liidus kasutatava Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta (ELT L 174, 26.6.2013, lk 1).

⁽²⁾ Nõukogu 23. novembri 1998. aasta määrus (EÜ) nr 2533/98 statistilise teabe kogumise kohta Euroopa Keskpanka poolt (EÜT L 318, 27.11.1998, lk 8).

- (9) Tuleb kehtestada tõhus kord tehniliste paranduste tulemuslikuks tegemiseks käesoleva suunise lisas tingimisel, et parandused ei muuda selle aluseks olevaid raampõhimõtteid ega aruandluskoormust. Selleks peaksid RKPd tegema tehniliste muudatuste ettepanekuid statistikakomitee kaudu ning selle korra järgimisel tuleb arvesse võtta EKPSi statistikakomitee seisukohti.
- (10) Õiguskindluse huvides peavad RKPd järgima käesoleva suunise sätteid alates kuupäevast, mis on sätestatud Euroopa Keskpannga suunise EKP/2021/835 (EKP/2021/16) ⁽³⁾ artiklis 2,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA SUUNISE:

Artikkel 1

Reguleerimise ja kohaldamisala

Käesoleva suunisega sätestatakse aruandlusnõuded riikide keskpankadele (RKPd) seoses liikmesriikide, mille rahaühik on euro, residentide väärtpaberiemissioonidega. Eelkõige sätestab käesolev suunis EKP-le esitatava statistilise teabe, selle aruandluse sageduse ja aruandluse suhtes kohaldatavad standardid.

Artikkel 2

Mõisted

Käesolevas suunises kasutatakse määruse (EÜ) nr 2533/98 artiklis 1 sätestatud mõisteid.

Artikkel 3

Väärtpaberiemissioonide statistilise teabe aruandlus

1. RKPd esitavad liikmesriikide, mille rahaühik on euro, residentide väärtpaberiemissioonide statistilise teabe EKP-le kooskõlas lisaga.
2. Käesoleva artikli alusel statistilise teabe esitamisel EKP-le esitavad RKPd selgitused lisa 3. jao kohaselt.

Artikkel 4

Aruandlussagedus

1. RKPd esitavad artiklis 3 osutatud statistilise teabe EKP-le kuupõhiselt ja hiljemalt viie nädala jooksul vaatluskuu lõpust.
2. EKP teatab RKPdele täpsed aruandluskuupäevad aruandluskalendris.

Artikkel 5

Tagasisivaatelistel andmetel põhinev aruandlusnõuded euro kasutuselevõtu korral

Kui liikmesriik, mille rahaühik ei ole euro, võtab euro kasutusele pärast käesoleva suunise jõustumist, esitab selle liikmesriigi RKP EKP-le võimaluste piires lisas osutatud statistilise teabe viie aasta kohta, k.a viimase vaatlusaasta kohta.

⁽³⁾ Euroopa Keskpannga 26. märtsi 2021. aasta suunis (EL) 2021/835, millega tunnistatakse kehtetuks suunis EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2021/16) (vt käesoleva Euroopa Liidu Teataja lk 335).

*Artikkel 6***Kontroll**

Ilma et see mõjutaks määrust (EÜ) nr 2533/98, jälgivad RKPd EKP-le käesoleva suunise alusel esitatava statistilise teabe kvaliteeti ja usaldusväärsust ja kontrollivad seda.

*Artikkel 7***Parandused**

RKPd võivad artikli 3 kohaselt esitatavat statistilist teavet parandada artikli 4 lõikes 1 osutatud tavalise aruandlusperioodi jooksul.

*Artikkel 8***Edastusstandardid**

1. RKPd edastavad käesoleva suunise kohaselt esitatava statistilise teabe elektrooniliselt, kasutades EKP poolt määratud vahendeid. Statistilise teabe elektrooniliseks edastamiseks välja töötatud statistika sõnumivorming lepitakse kokku EKPSi poolt.
2. Kui lõiget 1 ei kohaldata, võivad RKPd EKP eelneval loal kasutada statistilise teabe edastamiseks muid vahendeid.

*Artikkel 9***Avaldamine**

Kui RKPd avaldavad riigi andmed euroala kuuagregaatide jaoks, peavad need kattuma EKP-le käesoleva suunise alusel esitatavate andmetega. Kui RKPd avaldavad EKP poolt avaldatud euroala agregate, peavad nad neid avaldama tõetruult.

*Artikkel 10***Muudatuste tegemise lihtsustatud kord**

Võttes arvesse statistikakomitee seisukohti, teeb EKP juhatus käesoleva suunise lisades vajalikke tehnilisi muudatusi, tingimusel et need ei muuda selle aluspõhimõtteid ega mõjuta liikmesriikide andmeesitajate aruandluskoormust. EKP juhatus teavitab EKP nõukogu nendest muudatusest põhjendamatu viivitusega.

*Artikkel 11***Jõustumine**

1. Käesolev suunis jõustub päeval, mil sellest teatatakse RKPdele liikmesriikides, mille rahaühik on euro.
2. RKPd liikmesriikides, mille rahaühik on euro, järgivad käesolevat suunist alates 1. veebruarist 2022.

*Artikkel 12***Adressaadid**

Käesolev suunis on adresseeritud kõikidele eurosüsteemi keskpankadele.

Frankfurt Maini ääres, 26. märts 2021

EKP nõukogu nimel
EKP president
Christine LAGARDE

LISA

ARUANDLUSVORMID

1. jagu: Sissejuhatus

Väärtpaberiemissioonide statistikast euroala kohta saadakse kaks põhiagregaati:

- kõik euroala residentide emissioonid mis tahes vääringus, ja
- kõik maailmas toimunud eurodes emissioonid, nii riigisiseseid kui ka rahvusvahelised.

Põhimõtteline eristus tuleb teha emitendi residentsuse alusel, kusjuures ühiselt katavad eurosüsteemi RKPd euroala residentide kõik emissioonid ⁽¹⁾. Rahvusvaheliste Arvelduste Pank (BIS) avaldab andmeid „Välismaailma” emissioonide kohta, mis hõlmavad kõiki euroalaväliseid residentide (k.a. rahvusvahelised organisatsioonid, mis ei ole euroala residentid).

Järgnev tabel sisaldab aruandlusnõuete kokkuvõtet.

	Väärtpaberiemissioonid		
	Euroala residentide poolt <i>(iga RKP esitab andmeid oma riigi residentide kohta)</i>	Välismaailma residentide poolt <i>(BIS)</i>	
		Euroalaväline liikmesriik	Muud riigid
Eurodes / riikide vääringutes	Blokk A	Blokk B	
Muudes vääringutes (*)	Blokk C	Blokk D ei ole nõutav	

(*) „Muud vääringud“ osutab kõigile muudele vääringutele, k.a. euroalavälise liikmesriikide vääringud.

2. jagu: Aruandlusnõuded

Tabel 1. Bloki A aruandlusvorm RKPdele

	RIIGI RESIDENTIDEST EMITENDID // EURODES / RIIGI VÄÄRINGUS			
	Seisud	Emissioonide brutosumma	Tagasiostud	Netoemissioonid (**)
	A1	A2	A3	A4
1. LÜHIAJALISED VÕLAVÄÄRTPABERID (*)				
Kokku	S1	S68	S135	S202
Keskpank	S2	S69	S136	S203
RAAd, v.a keskpangad	S3	S70	S137	S204

(¹) Kui andmeesitajad avastavad meetodika probleemi, mida käesolev suunis selgelt ei käsitle, tuleb kohaldada Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 549/2013, 21. mai 2013, Euroopa Liidus kasutatava Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta) (ELT L 174, 26.6.2013, lk 1) (ESA 2010) A lisa sätestatud ajakohastatud Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi.

Muud finantsvahendajad	S4	S71	S138	S205
sellest FVCd	S5	S72	S139	S206
Finantsvahenduse abiettevõtted	S6	S73	S140	S207
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S7	S74	S141	S208
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S8	S75	S142	S209
Mittefinantsettevõtted	S9	S76	S143	S210
Keskvalitsus	S10	S77	S144	S211
Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S11	S78	S145	S212
Riiklikud sotsiaalkindlustusfondid	S12	S79	S146	S213
2. PIKAAJALISED VÕLAVÄÄRTPABERID (*)				
Kokku	S13	S80	S147	S214
Keskpank	S14	S81	S148	S215
RA, v.a keskpangad	S15	S82	S149	S216
Muud finantsvahendajad	S16	S83	S150	S217
sellest FVCd	S17	S84	S151	S218
Finantsvahenduse abiettevõtted	S18	S85	S152	S219
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S19	S86	S153	S220
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S20	S87	S154	S221
Mittefinantsettevõtted	S21	S88	S155	S222
Keskvalitsus	S22	S89	S156	S223
Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S23	S90	S157	S224
Riiklikud sotsiaalkindlustusfondid	S24	S91	S158	S225
2.1. sellest kindlaksmääratud intressimääraga emissioonid:				
Kokku	S25	S92	S159	S226
Keskpank	S26	S93	S160	S227
RA, v.a keskpangad	S27	S94	S161	S228
Muud finantsvahendajad	S28	S95	S162	S229
sellest FVCd	S29	S96	S163	S230
Finantsvahenduse abiettevõtted	S30	S97	S164	S231
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S31	S98	S165	S232
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S32	S99	S166	S233
Mittefinantsettevõtted	S33	S100	S167	S234

Keskvalitsus	S34	S101	S168	S235
Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S35	S102	S169	S236
Riiklikud sotsiaalkindlustusfondid	S36	S103	S170	S237
2.2. sellest muutuva intressimääraga emissioonid:				
Kokku	S37	S104	S171	S238
Keskpank	S38	S105	S172	S239
RAd, v.a keskpangad	S39	S106	S173	S240
Muud finantsvahendajad	S40	S107	S174	S241
sellest FVCd	S41	S108	S175	S242
Finantsvahenduse abiettevõtted	S42	S109	S176	S243
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S43	S110	S177	S244
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S44	S111	S178	S245
Mittefinantsettevõtted	S45	S112	S179	S246
Keskvalitsus	S46	S113	S180	S247
Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S47	S114	S181	S248
Riiklikud sotsiaalkindlustusfondid	S48	S115	S182	S249
2.3. sellest nullkupongivõlakirjad:				
Kokku	S49	S116	S183	S250
Keskpank	S50	S117	S184	S251
RAd, v.a keskpangad	S51	S118	S185	S252
Muud finantsvahendajad	S52	S119	S186	S253
sellest FVCd	S53	S120	S187	S254
Finantsvahenduse abiettevõtted	S54	S121	S188	S255
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S55	S122	S189	S256
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S56	S123	S190	S257
Mittefinantsettevõtted	S57	S124	S191	S258
Keskvalitsus	S58	S125	S192	S259
Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S59	S126	S193	S260
Riiklikud sotsiaalkindlustusfondid	S60	S127	S194	S261

3. NOTEERITUD AKTSIAD (*)				
Kokku	S61	S128	S195	S262
Keskpank	S62	S129	S196	S263
RAd, v.a keskpangad	S63	S130	S197	S264
Muud finantsvahendajad	S64	S131	S198	S265
Finantsvahenduse abiettevõtted	S65	S132	S199	S266
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S66	S133	S200	S267
Mittefinantsettevõtted	S67	S134	S201	S268

(*) Völaväärtpaberid v.a aktsiad on „Väärtpaberid v.a aktsiad, v.a tuletisinstrumendid“.

(**) Netoemissioonid on nõutavad ainult juhul, kui RKP-l ei ole võimalik edastada brutoemissioone või tagasioste.

(!) Noteeritud aktsiad on „Noteeritud aktsiad, v.a investeerimisfondide ja rahaturufondide aktsiad/osakud“.

Tabel 2. Bloki C aruandlusvorm RKPdele

	RIIGI RESIDENTIDEST EMITENDID // MUUD VÄÄRINGUD			
	Seisud	Emissioonide brutosumma	Tagasiostud	Netoemissioonid
	C1	C2	C3	C4
4. LÜHIAJALISED VÖLAVÄÄRTPABERID				
Kokku	S269	S335	S401	S467
Keskpank	S270	S336	S402	S468
RAd, v.a keskpangad	S271	S337	S403	S469
Muud finantsvahendajad	S272	S338	S404	S470
sellest FVCd	S273	S339	S405	S471
Finantsvahenduse abiettevõtted	S274	S340	S406	S472
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S275	S341	S407	S473
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S276	S342	S408	S474
Mittefinantsettevõtted	S277	S343	S409	S475
Keskvalitsus	S278	S344	S410	S476
Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S279	S345	S411	S477
Sotsiaalkindlustusfondid	S280	S346	S412	S478
5. PIKAAJALISED VÖLAVÄÄRTPABERID				
Kokku	S281	S347	S413	S479
Keskpank	S282	S348	S414	S480
RAd, v.a keskpangad	S283	S349	S415	S481

Muud finantsvahendajad	S284	S350	S416	S482
selest FVCd	S285	S351	S417	S483
Finantsvahenduse abiettevõtted	S286	S352	S418	S484
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S287	S353	S419	S485
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S288	S354	S420	S486
Mittefinantsettevõtted	S289	S355	S421	S487
Keskvalitsus	S290	S356	S422	S488
Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S291	S357	S423	S489
Sotsiaalkindlustusfondid	S292	S358	S424	S490
5.1. sellest fikseeritud intressimääraga emissioonid:				
Kokku	S293	S359	S425	S491
Keskpank	S294	S360	S426	S492
RAd, v.a keskpangad	S295	S361	S427	S493
Muud finantsvahendajad	S296	S362	S428	S494
selest FVCd	S297	S363	S429	S495
Finantsvahenduse abiettevõtted	S298	S364	S430	S496
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S299	S365	S431	S497
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S300	S366	S432	S498
Mittefinantsettevõtted	S301	S367	S433	S499
Keskvalitsus	S302	S368	S434	S500
Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S303	S369	S435	S501
Sotsiaalkindlustusfondid	S304	S370	S436	S502
5.2. sellest ujuvmääraga emissioonid:				
Kokku	S305	S371	S437	S503
Keskpank	S306	S372	S438	S504
RAd, v.a keskpangad	S307	S373	S439	S505
Muud finantsvahendajad	S308	S374	S440	S506
selest FVCd	S309	S375	S441	S507
Finantsvahenduse abiettevõtted	S310	S376	S442	S508
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S311	S377	S443	S509
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S312	S378	S444	S510
Mittefinantsettevõtted	S313	S379	S445	S511
Keskvalitsus	S314	S380	S446	S512

Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S315	S381	S447	S513
Sotsiaalkindlustusfondid	S316	S382	S448	S514
5.3. sellest nullkupongivõlakirjad:				
Kokku	S317	S383	S449	S515
Keskpank	S318	S384	S450	S516
RAd, v.a keskpangad	S319	S385	S451	S517
Muud finantsvahendajad	S320	S386	S452	S518
sellest FVCd	S321	S387	S453	S519
Finantsvahenduse abiettevõtted	S322	S388	S454	S520
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S323	S389	S455	S521
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S324	S390	S456	S522
Mittefinantsettevõtted	S325	S391	S457	S523
Keskvalitsus	S326	S392	S458	S524
Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S327	S393	S459	S525
Sotsiaalkindlustusfondid	S328	S394	S460	S526
6. NOTEERITUD AKTSIAD				
Kokku	S329	S395	S461	S527
RAd, v.a keskpangad	S330	S396	S462	S528
Muud finantsvahendajad	S331	S397	S463	S529
Finantsvahenduse abiettevõtted	S332	S398	S464	S530
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S333	S399	S465	S531
Mittefinantsettevõtted	S334	S400	S466	S532

Tabel 3. Bloki A memokirjete aruandlusvorm RKPdele

	RIIGI RESIDENTIDEST EMITENDID // EURODES / RIIGI VÄÄRINGUS			
	Seisud	Emissioonide brutosumma	Tagasiostud	Netoemissioonid
	A1	A2	A3	A4
6. NOTEERITUD AKTSIAD				
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S533	S544	S555	S566

7. NOTEERIMATA AKTSIAD				
Kokku	S534	S545	S556	S567
RAd, v.a keskpangad	S535	S546	S557	S568
Muud finantsvahendajad	S536	S547	S558	S569
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S537	S548	S559	S570
Mittefinantsettevõtted	S538	S549	S560	S571
8. MUUD OMANDIVÄÄRTPABERID				
Kokku	S539	S550	S561	S572
RAd, v.a keskpangad	S540	S551	S562	S573
Muud finantsvahendajad	S541	S552	S563	S574
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S542	S553	S564	S575
Mittefinantsettevõtted	S543	S554	S565	S576

1. Emitendi residentsus

Aruandluse riigi mitteresidentide aruandluse riigi majandusterritooriumil asuvate tütarettevõtjate emissioonid loetakse aruandluse riigi residentide emissioonideks.

Aruandluse riigi majandusterritooriumil asuvate ja rahvusvaheliselt tegutsevate peakontorite emissioonid loetakse samuti residentide emissioonideks. Väljaspool aruandluse riigi majandusterritooriumi asuvate, kuid aruandluse riigi residentide omandis olevate peakontorite või tütarettevõtjate emissioonid loetakse mitteresidentide emissioonideks. Näiteks Volkswagen Brazil'i emissioonid loetakse Brasiilia residentide, mitte aruandluse riigi residentide, emissioonideks. Kui ettevõtjal puudub füüsiline dimensioon, määratakse residentsus majandusterritooriumi põhjal, mille seaduste alusel on ettevõtja asutatud või registreeritud ⁽²⁾.

Et vältida topeltarvestamist või lünki, peavad eriotstarbeliste üksuste (SPE) emissioone käsitlema asjaomased andmeesitajad kahepoolsest. RKPd (mitte BIS) peavad esitama SPEde emissioonide andmed, mis vastavad residentsuse kriteeriumile ajakohastatud Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi (ESA 2010) kohaselt, mis on sätestatud Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 549/2013 ⁽³⁾ A lisas, ja mida liigitakse euroala residentideks.

2. Emitentide jaotus sektorite kaupa

Emissioonid tuleb liigitada vastavalt sektorile, mis vastutab emiteeritud väärtpaberitega seotud kohustuste eest. Sektori liigituses esinevad 12 emitentide liiki:

- keskpang,
- muud RAd ⁽⁴⁾,
- muud finantsvahendajad ⁽⁵⁾,
- sellest väärtpaberistamise tehingutesse kaasatud finantsvahendusettevõtted,
- finantsvahenduse abiettevõtted,

⁽¹⁾ Vt ESA 2010 punkt 2.07.

⁽²⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 549/2013, 21. mai 2013, Euroopa Liidus kasutatava Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta, (ELT L 174, 26.6.2013, lk 1).

⁽⁴⁾ Rahaturufondide sektori kohta andmeid ei koguta.

⁽⁵⁾ Investeerimisfondide sektori kohta andmeid ei koguta.

- varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad,
- kindlustusettevõtted ja pensionifondid ⁽⁶⁾,
- mittefinantsettevõtted,
- keskvalitsus,
- osariigi/liidumaa valitsus ja kohalik omavalitsus,
- sotsiaalkindlustusfondid,
- rahvusvahelised institutsioonid.

Kui väärtpaberid on emiteeritud SPE kaudu, kuid emissiooni eest vastutab emaettevõtja ja mitte SPE, loetakse emissioonid emaettevõtja ja mitte SPE omadeks. Näiteks SPE emiteeritud „AJAX Electronis“, mis on mittefinantsettevõtte euroala riigis „Riik A“, tuleks liigitada mittefinantsettevõtete sektorisse, mida esitab Riik A. SPE ja emaettevõtja peavad aga olema sama riigi residendid. Seega, kui emaettevõtja ei ole aruandluse riigi resident, tuleb SPE lugeda aruandluse riigi tinglikuks residendiks ning emiteeriv sektor tuleneb SPE majandustegevusest. Näiteks, kui „ACME Motors“ on mittefinantsettevõtte ja Jaapani resident, mis toodab autosid, ja „ACME Motor Finance“ on tütarettevõtja residentsusega euroala riigis Riik B, tuleb ACME Motor Finance emissioon liigitada Riigi B „varasid hoidvate finantsasutuste ja laenuandjate“ sektorisse, kuna emaettevõtja ACME Motors ei ole sama riigi resident. Ainsaks erandiks on asjaolu, kui SPE on valitsusasutus; sel juhul kajastatakse väärtpaberid emaettevõtja riigi valitsuse emissioonina ⁽⁷⁾.

Avaliku sektori ettevõtte, mis erastatakse noteeritud aktsiaemissiooni kaudu, tuleb liigitada mittefinantsettevõtete sektorisse. Samuti tuleb erastatud avaliku sektori krediidasutus liigitada rahaloomeasutuste (v.a keskpank) sektorisse. Kodumajapidamiste või kodumajapidamisi teenindavate mittetulundusühingute emissioonid liigitatakse mittefinantsettevõtete emissioonideks.

3. Emissioonide tähtaeg

Lühiajalised võlaväärtpaberid hõlmavad väärtpabereid, mille algne tähtaeg on üks aasta või vähem, isegi kui need emiteeritakse pikemaajalisema kava raames.

Pikaajalised võlaväärtpaberid hõlmavad väärtpabereid, mille algne tähtaeg on üle ühe aasta. Valikulise tähtajaga väärtpaberid, mille pikim tähtaeg on üle aasta, ja määratlemata tähtajaga väärtpaberid, liigitatakse pikaajaliste väärtpaberite hulka.

Rahaloomeasutuste bilanssides kasutatav jaotus väärtpaberiteks tähtajaga kuni kaks aastat ja üle selle ei ole vajalik.

4. Pikaajaliste võlaväärtpaberite liigitamine intressimäära järgi

Pikaajalised võlaväärtpaberid jagunevad järgmiselt:

Fikseeritud intressimääraga võlaväärtpaberid, s.t võlaväärtpaberid, mis emiteeritakse ja lunastatakse nominaalväärtuses, ning võlaväärtpaberid, mis emiteeritakse diskontoga või ülekursiga nimiväärtuse suhtes.

Ujumääraga võlaväärtpaberid, s.t võlaväärtpaberid, mille puhul kupongimäär ja/või aluseks olev põhisumma on seotud üldise kaupade ja teenuste hinnaindeksiga (näiteks tarbijahinnaindeks), intressimääraga või vara hinnaga, mis tuleneb muutuva nominaalväärtusega kupongimaksest emissiooni tähtaja jooksul. Väärtpaberiemissioonide statistika eesmärgil tuleb kombineeritud intressimääraga võlaväärtpaberid liigitada ujumääraga instrumendiks ⁽⁸⁾.

Alakursiga emiteeritud nullkupongivõlakiri, st instrument, millel puuduvad intressimaksud ja mis emiteeritakse nimiväärtuse suhtes olulise alakursiga, Suurem osa ala- või ülekursist on samaväärne võlakirja kestuse ajal kogunenud intressiga.

⁽⁶⁾ Reaalselt ei emiteeri pensionifondid võlaväärtpabereid.

⁽⁷⁾ Vt ESA 2010 punktid 2.17–2.20.

⁽⁸⁾ Vt ESA 2010 punkt 5.102.

5. Emissioonide liigitus

Emissioone analüüsitakse kahes üldises jaotuses: a) võlaväärtpaberid ⁽⁹⁾ ja b) noteeritud aktsiad ⁽¹⁰⁾. Suunatud emissioone tuleb hõlmata suurimas võimalikus ulatuses. Rahaturupaberid liigitatakse võlaväärtpaberite hulka ja neid ei eristata. Noteerimata aktsiaid ⁽¹¹⁾ ja muud omandiväärtpabereid ⁽¹²⁾ võib aruannetes omal valikul kajastada kahe eraldi memokirjena. Välja jäetakse rahaturufondide ja muude investeerimisfondide poolt emiteeritud aktsiad/osakud.

Näitlik nimekiri väärtpaberiemissioonide statistikas hõlmatud instrumentidest on järgmine:

a) võlaväärtpaberid

i) Lühiajalised võlaväärtpaberid

Sii kuuluvad vähemalt järgmised instrumendid (loetelu on näitlik):

- riigi võlakirjad ja muud valitsemissektori lühiajalised väärtpaberid;
- finantsasutuste ja mittefinantsettevõtete emiteeritud kaubeldavad lühiajalised väärtpaberid. Nende väärtpaberite hulka võivad kuuluda kommertspaberid, ärivekslid, lihtvekslid, kaubavekslid, käskvekslid ja hoiusesertifikaadid;
- pikaajaliste tagatud võlakirjaemissiooniteenuste raames emiteeritud lühiajalised väärtpaberid;
- pangaaktseptid.

ii) Pikaajalised võlaväärtpaberid

Sii kuuluvad vähemalt järgmised instrumendid (loetelu on näitlik):

- esitajavõlakirjad;
- allutatud võlakirjad;
- valikuliste tähtaegadega võlakirjad, millest hiliseim lõpeb üle ühe aasta pärast;
- tähtajatud võlakirjad;
- muutuva intressimääraga võlakirjad;
- vahetusvõlakirjad;
- pandikirjad;
- indeksiga seotud väärtpaberid, mille põhisumma väärtus on seotud hinnaindeksiga; kauba hinnaga või vahetuskursside indeksiga;
- olulise alakursiga võlakirjad, mille kupongimaksed on väikesed ja mis emiteeritakse nimiväärtuse suhtes olulise alakursiga;
- nullkupongvõlakirjad;
- eurovõlakirjad;
- üleilmsed võlakirjad;
- kinnise emissiooniga võlakirjad;
- laenude konverteerimisest tulenevad väärtpaberid;
- *de facto* kaubeldavaks muutunud laenud;
- emiteeriva äriühingu või muu äriühingu aktsiateks konverteeritavad võlakirjad, kuni neid pole veel konverteeritud. Tuletisinstrumentiks loetav konverteerimisoptioon jäetakse välja, kui see on selle aluseks olevast võlakirjast eraldatav;
- aktsiad, millelt teenitakse püsivat tulu, kuid mis ei võimalda osaleda aktsiaseltsi likvideerimisel järelejäänud vara jaotamisel, k.a mitteosalevad eelisaktsiad;
- laenude, hüpoteekide, krediitkaardivõlgade, laekumata arvete ja muude varade väärtpaberistamisel emiteeritavad finantsvarad.

⁽⁹⁾ ESA 2010 liik F.3.

⁽¹⁰⁾ ESA 2010 liik F.511.

⁽¹¹⁾ ESA 2010 liik F.512.

⁽¹²⁾ ESA 2010 liik F.519.

Välja jäetakse järgmised instrumendid:

- väärtpaberitehingud tagasiostulepingute raames;
- mittekaubeldavate väärtpaberite emissioonid;
- mittekaubeldavad laenud.

b) Noteeritud aktsiad

Noteeritud aktsiad on järgmised:

- piiratud vastutusega äriühingute emiteeritud kapitaliaktsiad;
- tagasiostetud piiratud vastutusega äriühingute aktsiad;
- piiratud vastutusega äriühingute emiteeritud dividendiaktsiad;
- eelisaktsiad, mis annavad õiguse saada osa äriühingu likvideerimisel korral järele jäävast varast. Need võivad olla tunnustatud börsil noteeritud või mitte;
- suunatud emissioonid, kui need on võimalikud.

Kui äriühing erastatakse ja valitsus jätab osa erastatud ettevõtja aktsiatest endale, kuid ülejäänud osa noteeritakse börsil, kirjendatakse aktsiaseltsi kapitali koguväärtus noteeritavate aktsiate seisuna, sest kõikide nende aktsiate puhul on võimalik nendega igal ajal turuväärtusega kaubelda. Sama kehtib, kui osa aktsiatest müüakse suurinvestoritele ja ainult ülejäänud osaga kaubeldakse börsil.

Noteeritud aktsiate alla ei kuulu:

- emissioonis ostmata jäänud aktsiad;
- aktsiateks konverteeritavad võlakirjad; pärast aktsiateks konverteerimiseks on need noteeritud aktsiad;
- piiramatu vastutusega partnerite osad usaldusühingus;
- valitsuse investeeringud juriidiliselt aktsiakapitaliga äriühingutena moodustatud rahvusvaheliste organisatsioonide kapitali;
- boonusaktsiate emissioonid, ainult emiteerimise ajal, ja aktsiate tükeldamise emissioonid; boonusaktsiad ja tükeldatud aktsiad on noteeritud aktsiad, ilma neid noteeritud aktsiate kogupositsioonis eristamata.

6. Emissiooni vääring

Topeltvääringus võlakirjad tuleb liigitada võlakirja vääringu alusel. Topeltvääringus võlakirjad on määratletud kui võlakirjad, mille tagasiost või kupongimakse on kujundatud võlakirja vääringust erinevas vääringus. Kui üleilmne võlakiri emiteeritakse rohkem kui ühes vääringus, tuleb iga osa kajastada eraldi emissioonina vastavalt emissiooni vääringule. Kui emissioon on nomineeritud kahes vääringus, näiteks 70 % eurodes ja 30 % USA dollarites, tuleb asjaomased emissiooni osad kajastada võimaluse korral vääringu alusel eraldi. Seega tuleb sellise näite korral 70 % emissioonist kajastada emissioonina eurodes / siseriiklikus vääringus ⁽¹³⁾ ja 30 % emissioonina muudes vääringutes. Kui emissiooni eri vääringus osi ei ole võimalik eristada, tuleb aruandluse riigi poolt kasutatud tegeliku jaotuse kohta esitada riigi selgitavad märkused.

7. Emissiooni kirjendamisaeg

Emissioon loetakse toimunuks, kui emitent saab makse ja mitte siis, kui sündikaat võtab kohustuse.

8. Bilansiseisude ja finantsvoogude vastavuse kontrollimine

RKPd peavad esitama andmed lühi- ja pikaajaliste võlaväärtpaberite bilansiseisude, brutoemissioonide, tagasiostmistest ja netoemissioonide kohta ja noteeritud aktsiate kohta.

⁽¹³⁾ RKPde puhul Blokk A ja BISi puhul Blokk B.

Allpool toodud tabel näitlikustab bilansiseisude ja finantsvoogude (s.t brutoemissioonide, tagasiostude ja netoemissioonide) vahelised seosed. Reaalselt on see seos hindade ja vahetuskursside väärtuste muutumise, reinvesteeritud (s.t kogunenud) intresside, ümberliigitamise, paranduste ja muu korrigeerimise tõttu keerulisem.

i)	Lõpetamata emissioonid vaatlusperioodi lõpus	≈	Lõpetamata emissioonid eelmise vaatlusperioodi lõpus	+	Brutoemissioonid vaatlusperioodil	-	Tagasiostud vaatlusperioodil	+	Ümberliigitamine ja muud muutused
ii)	Lõpetamata emissioonid vaatlusperioodi lõpus	≈	Lõpetamata emissioonid eelmise vaatlusperioodi lõpus	+	Netoemissioonid vaatlusperioodil			+	ümberliigitamine ja muud muutused

a) Brutoemissioonid

Brutoemissioonid vaatlusperioodil hõlmavad kõiki võlakirjade ja noteeritavate aktsiate emissioone, mille puhul emitent müüb emiteeritud väärtpabereid sularaha eest. Need puudutavad uute instrumentide regulaarset loomist. Emissiooni toimumisajaks loetakse makse tegemise aeg; seepärast kajastab emissioonide kirjendamine võimalikult täpselt asjaomase emissiooni toimumise aega.

Noteeritud aktsiate osas hõlmavad brutoemissioonid börsil esimest korda noteeritavate aktsiaseltside poolt sularaha eest emiteerivaid uusi aktsiaid, samuti äsjaasutatud äriühinguid või aktsiaseltsideks saanud osäühinguid. Brutoemissioonid hõlmavad ka uusi aktsiaid, mis emiteeritakse sularaha eest riigiettevõtete erastamise käigus, kui nende aktsiaid hakatakse börsil noteerima. Boonusaktsiate emissioonid jäetakse välja ⁽¹⁴⁾. Brutoemissioone ei kirjendata, kui tegemist on lihtsalt ettevõtte noteerimisega börsil, ilma et uut kapitali kaasataks.

Emiteeritud väärtpaberite vahetust või ülekandmist ülevõtmise või ühinemise korral ei võeta arvesse ⁽¹⁵⁾ kirjendatud brutoemissioonides või tagasiostudes, välja arvatud juhul, kui tegemist on euroala residentide poolt sularaha eest loodavate ja emiteeritavate uute instrumentidega.

Emiteeritud väärtpaberid, mida saab hiljem muudeks instrumentideks konverteerida, kirjendatakse algse instrumendiliigi emissioonideks; konverteerimise korral kajastatakse need, nagu oleks need sellest instrumentide liigis lõpetatud sama summaga ja loetakse uut liiki instrumentide emissioonideks ⁽¹⁶⁾.

b) Tagasiostud

Tagasiostud vaatlusperioodil hõlmavad kõiki emitendi poolt tagasiostetud võlaväärtpabereid ja noteeritavaid aktsiaid, mille puhul investor saab väärtpaberite eest sularaha. Tagasiostmised puudutavad instrumentide regulaarset kustutamist. Need hõlmavad kõiki võlaväärtpabereid, mille tähtaeg on saabunud, samuti ennetähtaegseid tagasiostmisi. See hõlmab ka aktsiaseltsi aktsiate tagasiostmisi, kui aktsiaselts ostab enne oma juriidilise vormi muutmist kõik aktsiaid sularaha eest tagasi või ostab osa aktsiatest tagasi sularaha eest ning sejärel tühistab need, millest tuleneb omakapitali vähendamine. Aktsiaseltside aktsiate tagasioste ei arvestata, kui need on investeringud oma aktsiasesse ⁽¹⁷⁾.

Aktsiate tagasiostude aruandlust ei tule esitada, kui tegemist on lihtsalt noteerimise lõpetamisega börsil.

c) Netoemissioonid

Netoemissioonid on kõikide tehtud brutoemissioonide seis miinus kõik vaatlusperioodil toimunud tagasiostmised.

⁽¹⁴⁾ Ei loeta finantstehinguks, vt ESA 2010 punktid 5.158 ja 6.59 ning käesoleva lisa 2. jao punkti 5 alapunkt b.

⁽¹⁵⁾ Käesolev statistika ei hõlma tehinguid järelturul, mille puhul omanik vahetub.

⁽¹⁶⁾ Loetakse kaheks finantstehinguks, vt ESA 2010 punktid 5.96 ja 6.25 ning käesoleva lisa 2. jao punkti 5 alapunkti a alajaotus ii.

⁽¹⁷⁾ Käesolev statistika ei hõlma tehinguid järelturul, mille puhul omanik vahetub.

Noteeritud aktsiate seisud peavad katma residentide kõikide noteeritud aktsiate turuväärtuse. Euroala riigi poolt aruandes esitatud noteeritud aktsiate seisud võivad seega suureneda või väheneda noteeritud üksuse asukoha muutmise tagajärjel. See kehtib ka ülevõtmise või ühinemise korra, kui seejuures ei looda ega emiteerita sularaha eest uusi instrumente ja/või neid ei lunastata raha eest ega tühistata. Selleks et vältida emitendi liikumisel teise riiki võlaväärtpaberite ja noteeritud aktsiate topeltarvestamist või lünki, peavad RKPd koordineerima kahepoolset sellise sündmuse aruandes kajastamise ajastust.

9. Hindamine

Väärtpaberiemissioonide väärtus koosneb hinnast ja kui emissiooni nimiväärtus on esitatavatest andmetest erinevas vääringus, siis ka vahetuskursi komponendist.

RKPd peavad esitama lühiajaliste võlaväärtpaberite andmed nimiväärtuses⁽¹⁸⁾ ja noteeritud aktsiate andmed turuväärtuses. Pikaajaliste võlaväärtpaberite hindamiseks võib kasutada muid meetodeid, olenevalt intressimäära liigist, millest tuleneb kombineeritud koguhindamine. Näiteks fikseeritud intressimääraga ja muutuva intressimääraga emissioonid hinnatakse tavaliselt nimiväärtuses ja nullkupongvõlakirjad nominaalväärtuses. Üldjuhul on nullkupongvõlakirjade summa suhteliselt väike, mistõttu koodide nimekirjas ei ole segameetodiga saadud väärtuse varianti, vaid pikaajaliste võlaväärtpaberite kogusumma esitatakse nimiväärtuses. Kui nullkupongvõlakirju on palju, kasutatakse „määratlemata“ kohta väärtust Z. Üldreeglina esitavad RKPd segameetodil hindamise korral üksikasjad andmeatribuutide tasandil.

a) Hinna määramine

Noteeritud aktsiate seisud ja vood tuleb esitada turuväärtuses.

Erand võlaväärtpaberite bilansiseisude ja finantsvoogude kirjendamise suhtes nimiväärtusega tehakse suure diskontomääraga võlakirjade ja nullkupongvõlakirjade osas, mille jäägid ja emissioonid kirjendatakse nominaalväärtuses, s.t diskonteeritud hinnaga ostu ajal, ja tagasiostud tähtaja möödumisel nimiväärtusega. Nullkupongvõlakirjade jääkide nominaalväärtuse arvutamine on osutatud allpool.

$$A = E \times \left(\frac{100}{(E/P) \times 100} \right)^{\left(\frac{t}{T} \right)}$$

kus:

A = nominaalväärtus = tegelikult makstud summa ja kogunenud intress

E = diskonteeritud hind emiteerimisel (emissiooni hetkel makstud summa)

P = nimiväärtus (tagasimakse tähtaja lõppemisel)

T = alates emissiooni kuupäevast tähtaja lõpuni jäänud aeg (päevades)

t = emissiooni kuupäevast möödunud aeg (päevades)

Hinna määramine võib riigiti erineda.

Antud juhul ei kohaldata hinna määramist ESA 2010 järgi, mis nõuab võlaväärtpaberite ja aktsiate finantsvoogude kirjendamist tehinguväärtusega ja positsioonide kirjendamist turuväärtusega.

Suure diskontomääraga võlakirjadel ja nullkupongvõlakirjadel arvutab kogunenud intresse andmeid esitav RKP võimaluste piires.

b) Aruandluse vääring ja vahetuskursi hindamine

RKPde aruandlus EKP-le toimub eurodes, k.a tagasivaatelistel andmeridade puhul. Riigi residentide poolt muudes vääringutes emiteeritud väärtpaberite eurosse konverteerimisel (Blokk C)⁽¹⁹⁾ peavad RKPd võimalikult suures ulatuses järgima ESA 2010-l põhinevaid vahetuskursi hindamise põhimõtteid⁽²⁰⁾, mis on toodud allpool.

⁽¹⁸⁾ Vt täpsemaid määratlusi „nimiväärtuse“, „turuväärtuse“ ja „nominaalväärtuse“ kohta ESA 2010 punktides 5.90, 7.38 ja 7.39.

⁽¹⁹⁾ Alates 1. jaanuarist 1999 ei ole vaja vahetuskursi hindamist riigi residentide poolt eurodes emiteeritud väärtpaberite puhul (Blokki A osa) ja riigi residentide poolt eurodes / riigi vääringutes emiteeritud väärtpaberid (Blokki A ülejäänud osa) konverteeritakse eurosse 31. detsembri 1998 tagasivõtmata konverteerimiskursside alusel.

⁽²⁰⁾ Vt ESA 2010 punkt 6.64.

- i) Lõpetamata emissioonid tuleb konverteerida eurosse / riigi vääringusse asjakohase turu keskmise vahetuskursi alusel, mis kehtis peamiselt aruandlusperioodi lõpus, s.o aruandlusperioodi viimase tööpäeva lõpus.
- ii) Emissioonide ja -tagasiostude brutosumma tuleb konverteerida eurodesse / riikide vääringutesse maksmise ajal kehtiva turu keskmise vahetuskursiga. Kui konverteerimiseks vajalikku täpset vahetuskursi ei ole võimalik kindlaks määrata, võib kasutada tasumise ajal kehtinud keskmisele turumäärale võimalikult lähedast määra.

10. Põhimõtete kooskõla

Väärtpaberiemissioonide statistika ja rahaloomeasutuste statistika kooskõla on vajalik rahaloomeasutuste kaubeldavate instrumentide emissioonide jaoks. Instrumentide ja neid emiteerivate RAde hõlmatuse põhimõtted peavad olema kooskõlas, samuti instrumentide jaotus tähtjavahemikus ja jaotus vääringute kaupa. Erinevusi esineb väärtpaberiemissioonide statistika ja RA bilansistatistika väärtuse määramise põhimõtetes (s.t võlaväärtpaberite osas nimiväärtus esimese jaoks ja turuväärtus teise jaoks). Välja arvatud väärtuse määramise põhimõtted ja iga riigi rahaloomeasutuste bilansis toodud väärtpaberitesse investeerimise netopositsioonid, peab rahaloomeasutuste poolt emiteeritud väärtpaberite jääk väärtpaberiemissioonide statistikas vastama rahaloomeasutus bilansi kohustuse poole kirjele 11 („emiteeritud võlaväärtpaberid“). Väärtpaberiemissioonide statistika jaoks määratletud lühiajalised võlaväärtpaberid vastavad kuni ühe aasta jooksul emiteeritud võlaväärtpaberitele. Väärtpaberiemissioonide statistika jaoks määratletud pikaajalised võlaväärtpaberid vastavad üle üheaastaste ja kuni kaheaastaste võlaväärtpaberite ning üle kaheaastaste võlaväärtpaberite summale.

RKPD peavad kontrollima hõlmatust väärtpaberiemissioonide ja rahaloomeasutuste bilansistatistika jaoks ning teatama EKP-le mis tahes erinevustest põhimõtetes. Kontrollida tuleb kolme aspekti kooskõla: a) RKPDde emissioonid eurodes / riigi vääringus; b) RAde, v.a keskpangad, emissioonid eurodes / riigi vääringus ja c) RAde, v.a keskpangad, emissioonid muudes vääringutes. Põhimõtete erinevused võivad esineda väärtpaberiemissioonide statistika ja RA bilansistatistika vahel, kuna väärtpaberiemissioonide statistikas ja RA bilansistatistika saadakse riikide aruandlussüsteemidest erinevatel eesmärkidel.

11. Nõutavad andmed

Vajalik on kõikide riikide statistika kõikide kohaldatavate aegridade osas. RKPD peavad EKP-le viivitamata esitama kirjaliku selgituse, kui mõnda kirjet riigis ei kohaldata. RKPD võivad jätta aegrea ajutiselt esitamata, kui nende aluseks olev nähtus puudub. RKPD peavad sellest või muudest aruandlusskeemist kõrvalekaldumistest teatama vastavalt käesolevale lisale. Lisaks peavad nad EKP-d teavitama parandustest ja lisama selgitused paranduste olemuse kohta.

3. jagu: Riikide selgitavad märkused

Iga RKP peab esitama aruande, kus kirjeldatakse esitatud andmeid. Niipalju kui võimalik tuleb aruandes kirjeldada allpool täpsustatud teemasid samas järjekorras. RKPD peavad esitama täiendava teabe juhtudel, kui esitatud andmed ei järgi käesolevat suunist või põhjendada andmete mitte esitamist. Aruanne tuleb esitada andmetega samaaegselt.

1. **Andmeallikad/andmekogumissüsteem:** esitada tuleb väärtpaberiemissioonide statistika koostamises kasutatud andmeallikate üksikasjad: valitsuse emissioonide administratiivallikad, RAde ja muude asutuste vahetu aruandlus, ajalehed, andmeesitajad, näiteks *International Financial Review* vms. RKPD peavad osutama, kas andmeid kogutakse ja arhiveeritakse emissioonide kaupa ning milliste kriteeriumide kohaselt. Muul juhul peab RKP osutama, kas andmeid kogutakse ja arhiveeritakse aruandlusperioodil üksikemitentide emissioonide kogusummana, näiteks vahetu andmekogumissüsteemi puhul. Vahetu aruandluse puhul esitatakse teavet kriteeriumide kohta, mida kasutatakse andeesitajate ja esitatavate andmete tuvastamiseks.

2. **Koostamise kord:** kirjeldatakse lühidalt statistika koostamise meetodit, näiteks väärtpaberite üksikemissioonide teabe agregeerimine, jooksvate andmeridade käsitlemine ja nende avaldamine.

3. **Emitendi residentsus:** RKP peab täpsustama, kas emissioonide liigitamisel saab ESA 2010 (ja IMF) residentsuse määratlust täies ulatuses kohaldada. Kui see ei ole võimalik või on võimalik osaliselt, peavad RKPD selgitama tegelikult kasutatud kriteeriume.

4. **Emitentide jaotus sektorite kaupa:** RKPD peavad osutama kõrvalekalletele emitentide liigituses kooskõlas 2. jao punktis 2 määratletud sektori jaotusega. Selgitused peavad käsitlema tuvastatud kõrvalekaldeid ja mis tahes ebamääraseid aspekte.

5. **Emissiooni vääring:** juhul kui emissiooni vääringukomponente ei ole võimalik eristada, peavad RKPd selgitama reeglites kõrvalekaldeid. Samuti peavad RKPd, kes ei saa eristada väärtpaberiemissioone kohalikus vääringus, eurodes / muude riikide vääringutes ja muudes vääringutes, kirjeldama, kuhu on need emissioonid liigitatud ja osutama ebaõigesti määratud emissioonide mahtu, et anda ettekujutus moonutuse suurusest.

6. **Emissioonide liigitus:** RKPd peavad esitama tervikliku teabe seoses väärtpaberite liikidega, mille kohta on olemas riigi andmed, s.h riigisisised nimetused. Kui on teada, et hõlmatus ei ole täielik, peavad RKPd lünkade oas andma selgitusi. Eelkõige peavad RKPd esitama allpool osutatud teabe.

- Suunatud emissioonid: RKPd peavad osutama, kas need on aruandluses hõlmatud.
- Pangaaktseptid: kui need on kaubeldavad ja sisalduvad lühiajaliste väärtpaberite kohta esitatud andmetes, peab andmeid esitav RKP selgitama riigi selgitavates märkustes riigis kohaldatavat menetlust nende instrumentide ja nende olemuse kajastamiseks.
- Noteeritud aktsiad: RKPd peavad osutama, kas noteerimata aktsiad või muud omandiväärtpaberid sisalduvad esitatud andmetes, ning hindama noteerimata aktsiate ja/või muude omandiväärtpaberite osa suurust, et anda ettekujutus moonutuse suurusest. RKPd peavad riigi selgitavates märkustes osutama kõigile teadaolevatele lünkadele noteeritud aktsiate hõlmatuses.

7. **Pikaajaliste võlaväärtpaberite analüüs instrumentide kaupa:** kui fikseeritud määraga, muutuva määraga ja nullkupongvõlakirjade kogusumma ei lange kokku pikaajaliste võlaväärtpaberite kogusummaga, peavad RKPd osutama pikaajaliste väärtpaberite liigi ja summa, mille kohta osutatud jaotust ei saa kohaldada.

8. **Emissioonide tähtaeg:** juhul kui lühiajalisuse ja pikaajalisuse määratlust ei saa järgida, peavad RKPd osutama esitatud andmete kõrvalekalletele.

9. **Tagasiostud:** RKPd peavad osutama, kuidas nad saavad teavet tagasiostude kohta ja kas teavet saadakse vahetu aruandluse kaudu või arvutatakse see jääkide põhjal.

10. **Hinna määramine:** RKPd peavad riigi selgitavates märkustes täpsustama, millist väärtuse määramise korda on a) lühiajaliste võlaväärtpaberite; b) pikaajaliste võlaväärtpaberite; c) diskonteeritud võlakirjade ja d) noteeritud aktsiate suhtes kasutatud. Selgitada tuleb mis tahes erinevusi bilansiseisude ja finantsvoogude hindamise vahel.

11. **Aruandluse sagedus, tähtajad ja ajavahemikud:** RKPd peavad märkima, millises ulatuses on käesoleva statistika koostamisel järgitud kasutajandmeid, s.t kuuandmete osas viienädalane tähtaeg. Esitada tuleb ka aegriidade kestus. Teatada tuleb andmerea mis tahes katkestustest, näiteks väärtpaberite erinev hõlmatud erineval ajal.

12. **Parandused:** RKPd peavad lühidalt selgitama kõiki parandusi ning neid ja nende ulatust põhjendama.

13. **Riigi residentide emiteeritud instrumentide hõlmatus prognoos:** RKPd peavad esitama prognoosi riigi residentide väärtpaberite hõlmatuses kohta kõikides emissiooni liikides, s.t lühiajaliste väärtpaberite, pikaajaliste väärtpaberite ja noteeritud aktsiate emissioonid kohalikus vääringus, muudes eurodes / riikide vääringutes, k.a ekuü, ja muudes vääringutes vastavalt tabelile allpool. „Hõlmatus %“ prognoos näitab, milline on hõlmatud väärtpaberite osa igas instrumentide liigis koguemissiooni suhtes, mille kohta tuleb aruandlusreeglite kohaselt asjakohastes rubriikides andmed esitada. Lühikirjeldused võib esitada märkuste all. RKPd peavad märkima ka hõlmatuses toimunud muutused seoses rahaliiduga liitumisega.

			Hõlmatus %:	Märkused:
Emissioonid eurodes / riikide vääringutes	Kohalik vääring	STS		
		LTS		
		QUS		
	Eurodes / riigi vääringutes, v.a kohalik vääring, k.a ECU	STS		
		LTS		

Muudes vääringutes		STS		
		LTS		

STS = lühiajalised võlaväärtpaberid

LTS = pikaajalised võlaväärtpaberid

QUS = noteeritud aktsiad.

4. jagu: Nõuded Rahvusvaheliste Arvelduste Panga (BIS) jaoks

BIS aruandlusnõuded järgivad samu põhimõtteid, mis on osutatud 1.–3. jaos RKPdele, v.a järgmine:

Tabel 4. Bloki B aruandlusvorm BIS-le

	VÄLISMAAILMA RESIDENTIDEST EMITENDID // EURODES / SISERIIKLIKUS VÄÄRINGUS		
	Seisud	Emissioonide brutosumma	Tagasiostud
	B1	B2	B3
9. LÜHIAJALISED VÕLAVÄÄRTPABERID			
Kokku	S577	S642	S707
Keskpank	S578	S643	S708
RAd, v.a keskpangad	S579	S644	S709
Muud finantsvahendajad	S580	S645	S710
sellest FVCd	S581	S646	S711
Finantsvahenduse abiettevõtted	S582	S647	S712
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S583	S648	S713
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S584	S649	S714
Mittefinantsettevõtted	S585	S650	S715
Keskvalitsus	S586	S651	S716
Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S587	S652	S717
Sotsiaalkindlustusfondid	S588	S653	S718
Rahvusvahelised organisatsioonid	S589	S654	S719
10. PIKAAJALISED VÕLAVÄÄRTPABERID			
Kokku	S590	S655	S720
Keskpank	S591	S656	S721
RAd, v.a keskpangad	S592	S657	S722
Muud finantsvahendajad	S593	S658	S723
sellest FVCd	S594	S659	S724
Finantsvahenduse abiettevõtted	S595	S660	S725
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S596	S661	S726
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S597	S662	S727
Mittefinantsettevõtted	S598	S663	S728
Keskvalitsus	S599	S664	S729

Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S600	S665	S730
Sotsiaalkindlustusfondid	S601	S666	S731
Rahvusvahelised organisatsioonid	S602	S667	S732
10.1. sellest fikseeritud intressimääraga emissioonid:			
Kokku	S603	S668	S733
Keskpank	S604	S669	S734
RAd, v.a keskpangad	S605	S670	S735
Muud finantsvahendajad	S606	S671	S736
sellest FVCd	S607	S672	S737
Finantsvahenduse abiettevõtted	S608	S673	S738
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S609	S674	S739
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S610	S675	S740
Mittefinantsettevõtted	S611	S676	S741
Keskvalitsus	S612	S677	S742
Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S613	S678	S743
Sotsiaalkindlustusfondid	S614	S679	S744
Rahvusvahelised organisatsioonid	S615	S680	S745
10.2. sellest ujuvmääraga emissioonid:			
Kokku	S616	S681	S746
Keskpank	S617	S682	S747
RAd, v.a keskpangad	S618	S683	S748
Muud finantsvahendajad	S619	S684	S749
sellest FVCd	S620	S685	S750
Finantsvahenduse abiettevõtted	S621	S686	S751
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S622	S687	S752
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S623	S688	S753
Mittefinantsettevõtted	S624	S689	S754
Keskvalitsus	S625	S690	S755
Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S626	S691	S756
Sotsiaalkindlustusfondid	S627	S692	S757
Rahvusvahelised organisatsioonid	S628	S693	S758
10.3. sellest nullkupongivõlakirjad:			
Kokku	S629	S694	S759
Keskpank	S630	S695	S760
RAd, v.a keskpangad	S631	S696	S761

Muud finantsvahendajad	S632	S697	S762
sellest FVCd	S633	S698	S763
Finantsvahenduse abiettevõtted	S634	S699	S764
Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad	S635	S700	S765
Kindlustusettevõtted ja pensionifondid	S636	S701	S766
Mittefinantsettevõtted	S637	S702	S767
Keskvalitsus	S638	S703	S768
Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus	S639	S704	S769
Sotsiaalkindlustusfondid	S640	S705	S770
Rahvusvahelised organisatsioonid	S641	S706	S771

Emissioonide tähtaeg

Tähtaja osas loeb BIS kõiki lühiajalise programmi raames emitteeritud euro kommertspabereid ECP ja muid euro väärtpaberid lühiajalisteks instrumentideks ning kõiki pikaajalise programmi raames emitteeritud väärtpabereid pikaajalisteks väärtpaberiteks sõltumata nende algsest tähtajast.

Emitentide jaotus sektorite kaupa

BIS järgib BISi andmebaasis oleva emitentide sektor jaotuse ja aruandevormides nõutava jaotuse seoseid vastavalt tabelile allpool.

<i>BIS andmebaasi sektorite jaotus</i>		Aruandevormide liigitus
Keskpank	→	Keskpank
Kommertspangad	→	RAd
OFI	→	Muud finantsvahendajad
Keskvalitsus	→	Keskvalitsus
Muu valitsus Riigiasutused	→	Osariigi/liidumaa ja kohalik omavalitsus
Ettevõtted	→	Mittefinantsettevõtted
Rahvusvahelised institutsioonid	→	Rahvusvahelised institutsioonid (välismaailm)

Emissioonide liigitus

Järgmised BISi andmebaasi instrumendid liigitatakse väärtpaberiemissioonide statistikas võlaväärtpaberiteks:

- hoiiuseertifikaadid,
- kommertspaberid,
- riigi võlakirjad,
- võlakirjad,
- euro kommertspaberid (ECP),
- keskmise tähtajaga võlakirjad,
- muud lühiajalised väärtpaberid.

Hindamine

BISi praeguste väärtuse määramise reeglite kohaselt tuleb kasutada võlaväärtpaberite puhul nimiväärtust ja noteeritud aktsiate puhul emissioonihinda.

BIS esitab EKP-le aruandluse muu maailma residentide kõikide eurodes / riigi vääringutes (Blokki B) emissioonide kohta USA dollarites, kasutades bilansiseisude osas perioodilõpu vahetuskurssi ja emissioonide ja tagasiostude osas perioodi keskmist vahetuskurssi. EKP konverteerib kõik andmed eurosse, kasutades BISi poolt kasutatud põhimõtet. 1. jaanuarile 1999 eelnevate perioodide osas tuleb selle asemel kasutada ECU ja USA dollari vahetuskurssi.

SÕNASTIK

Allutatud võlakirjad, allutatud kohustus (*subordinated bonds, subordinated debt*) – annavad emitendist asutuse vastu allutatud nõude, mida võib kasutada alles siis, kui kõik kõrgema järgu nõuded (nt hoised/laenud) on rahuldatud: mõnel juhul võib see anda neile teatavad aktsiate ja muude omandiväärtpaberite omadused.

Boonusaktsiate emissioon (*issue of bonus shares*) – uute aktsiate andmine aktsionäridele vastavalt nende senisele aktsiate omandi proportsioonile.

Emitendi residentsus (*residency of issuer*) – emiteeriv üksus on aruandluse riigi resident, kui tema majandushuvide kese on aruandluse riigi majandusterritooriumil, s.o kui tal on pikema perioodi vältel (üks aasta või üle selle) sellel territooriumil majandustegevus.

Eurovõlakirjad (*eurobonds*) – võlakirjad, mis pannakse, tavaliselt erinevate riikide finantsettevõtete rahvusvahelise sündikaadi kaudu samaaegselt vähemalt kahe riigi turule, ilma kohustuseta neid nende riikide vääringsu nomineerida.

Fikseeritud intressimääraga emissioonid (*fixed rate issues*) – kõik võlakirjad, mille kupongimakse, mis põhineb väärtpaperi põhilisel kupongimääralt, emiteeritud väärtpaperite tähtaja jooksul ei muutu.

Finantsvahenduse abiettevõtted (*financial auxiliaries*) – kõik finantsinstitutsioonid ja kvaasikorporatiivsed finantsinstitutsioonid, mis tegelevad peamiselt

finantsvahendusega tihedalt seotud tegevusega, kuid mis ei ole ise finantsvahendajad. Siia kuuluvad ka peakontorid, mille kõik tütarettevõtted või enamik neist

on samuti finantsinstitutsioonid (ESA 2010, punktid 2.95–2.97).

Keskpank (*central bank*) – finantsinstitutsioon või kvaasikorporatiivne finantsinstitutsioon, mille peamine funktsioon on raha emiteerimine, valuuta sise- ja välisväärtuse säilitamine ning riigi rahvusvaheliste reservide osaline või täielik hoidmine.

Keskvalitsus (*central government*) – kõik riigi administratiivsed üksused ja muud keskasutused, mille pädevus ulatub tavaliselt üle kogu majandusterritooriumi, v.a riiklike sotsiaalkindlustusfondide juhtimine (ESA 2010, punkt 2.114).

Kindlustusseltsid (*insurance corporations*) – koosneb kõigist finantsinstitutsioonidest ja kvaasikorporatiivsetest finantsinstitutsioonidest, mille peamine tegevusala on finantsvahendus, mis tuleneb riskide koondamisest peamiselt otsekindlustuse või edasikindlustuse kujul (ESA 2010 punktid 2.100–2.104).

Kodumajapidamised (*households*) – 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 lõpptarbeks (ESA 2010 punktid 2.118–2.128).

Kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (KTKTId) (*non-profit institutions serving households, NPISHs*) – eraldiseisvates juriidilistest isikutest kasumitaotluseta institutsioonid, kes teenindavad kodumajapidamisi ning on turuvälised eratootjad. Nende peamised ressursid on kodumajapidamiste kui tarbijate vabatahtlikud rahalised või mitterahalised maksed, valitsemissektori poolt tehtavad maksed ja omanditulu (ESA 2010 punktid 2.129–2.130).

Lühiajalised võlaväärtpaberid (*short-term debt securities*) – kõikide võlaväärtpaberite emissioonid, mille esialgne tähtaeg on üks aasta või vähem; lühiajalisi väärtpaberid emiteeritakse tavaliselt diskontoga. Sellesse alaliiki ei kuulu väärtpaberid, mille kaubeldavus on tegelikkuses äärmiselt piiratud, kuigi see võib teoreetiliselt olla võimalik.

Mittefinantsettevõtted (*non-financial corporations*) – koosneb institutsionaalsetest üksustest, mis on iseseisvad juriidilised isikud ja turutootjad ning tegelevad peamiselt kaupade tootmise ja mittefinantsteenuste osutamisega. Sektorisse kuuluvad ka kvaasikorporatiivsed mittefinantsettevõtted (ESA 2010, punktid 2.45–2.54).

Mitteresidentidest emitendid (*non-resident issuers*) – üksused, mis a) asuvad aruandluse riigi majandusterritooriumil, kuid mis ei tegele ega kavatseda tegeleda aruandluse riigi territooriumil majandustegevusega ega teha tehinguid vähemalt ühe aasta jooksul; või b) asuvad aruandluse riigi majandusterritooriumist väljaspool.

Muud finantsvahendustevõtted, v.a kindlustusseltsid ja pensionifondid

(*other financial intermediaries, except insurance corporations and pension*

funds, OFIs) – finantsinstitutsioonid ja kvaasikorporatiivsed finantsinstitutsioonid,

mis tegelevad peamiselt finantsvahendusega, võttes institutsionaalsete üksuste ees

kohustusi muul kujul kui raha, hoiused (või hoiuste lähedased asendajad), investeerimisfondide aktsiad/osakud või seoses kindlustus-, pensioni- ja muude standardsete tagatisskeemidega (ESA 2010, punktid 2.86–2.94).

Muud omandiväärtpaberid (*other equity*) – kõik tehingud muude omandiväärtpaberitega, mis ei kuulu börsil noteeritud või noteerimata aktsiate alla.

Muutuva intressimääraga emissioonid (*variable rate issues*) – kupongimaksetega emissioonid, mille kupongimäär või põhiosa määratakse perioodiliselt uuesti intressimäära indeksi või muu indeksi põhjal.

Noteerimata aktsiad, v.a investeerimisfondide aktsiad (*unlisted shares, excluding investment fund shares*) – omandiväärtpaberid, mis ei ole kantud börsinimekirja

Noteeritud aktsiad, noteeritud hindadega aktsiad, v.a investeerimisfondide aktsiad/osakud (*listed shares, samuti nimetatud quoted shares*) – börsinimekirja kantud omandiväärtpaberid Selline börs võib olla tunnustatud väärtpaberibörs või järelturg mingis muus vormis. Noteeritud aktsiad nimetatakse ka noteeritud hindadega aktsiateks. Noteeritud aktsiate noteeritud hinna olemasolu tähendab, et jooksvad turuhinnad on tavaliselt kohe kättesaadavad.

Nullkupongiga võlakirjad (*zero coupon bonds*) – kõik emissioonid, mille puhul kupongimakse puudub. Tavaliselt emiteeritakse selliseid võlakirju diskontoga ja lunastatakse nimiväärtusega. Siia kuuluvad ka võlakirjad, mida emiteeritakse nimiväärtusega ja lunastatakse ülekursiga, näiteks võlakirjad, mille lunastamisväärtus on seotud vahetuskursi või indeksiga. Suurem osa diskontost või ülekursist on samaväärne võlakirja kestuse ajal kogunenud intressiga.

Osariigi/liidumaa valitsus ja kohalik omavalitsus (*state and local government*) – osariigi/liidumaa valitsus osutab avaliku halduse üksustele, mis on eraldiseisvad institutsionaalsed üksused ja viivad ellu mõningaid valitsemissektori funktsioone, v.a riiklike sotsiaalkindlustusfondide juhtimine, allpool keskvalitsuse tasandit ning ülevalpool kohaliku omavalitsuse tasandit. Kohalik omavalitsus osutab sellistele avaliku halduse asutuste liikidele, mille pädevus laieneb ainult majandusterritooriumi kohalikule osale, v.a riiklike sotsiaalkindlustusfondide kohalikud asutused (ESA 2010, punktid 2.115–2.116).

Pensionifondid (*pension funds*) – kõik finantsinstitutsioonid ja kvaasikorporatiivsed finantsinstitutsioonid, mille peamine tegevusala on finantsvahendus, mis tuleneb kindlustatud isikute sotsiaalsete riskide ja vajaduste koondamisest (sotsiaalkindlustus). Pensionifondid kui sotsiaalkindlustusskeemid pakuvad sisetulekut pensionile jäämisel ning sageli muid hüvitisi surma ja puude korral (ESA 2010, punktid 2.105–2.110).

Piiratud vastutusega äriühingute emiteeritud dividendiaktsiad (*dividend shares issued by limited liability companies*) – väärtpaberid, mille nimetus võib riigiti ja nende emiteerimise olukorrast sõltuvalt erineda, näiteks asutajaaktsiad, kasumiaaktsiad, dividendiaktsiad, jne. Need väärtpaberid: a) ei ole registreeritud kapitali osa; b) ei anna nende omanikele ühiste omanike staatust otseses tähenduses; ja c) ei anna nende omanikele õigust kasumile, mis jääb üle pärast registreeritud kapitalilt dividendi väljamaksmist, ega mis tahes osale pärast likvideerimist.

Piiratud vastutusega äriühingute emiteeritud kapitaliaktsiad (*capital shares issued by limited liability companies*) – väärtpaberid, mis annavad nende omanikele ühisomanike staatuse ning võimaldavad neil osaleda kasumi jagamises ja netovarade jagamises likvideerimise korral.

Pikaajalised võlaväärtpaberid (*long-term debt securities*) – kõik väärtpaberite emissioonid, mille esialgne tähtaeg on üle ühe aasta; pikaajalisi väärtpaberid emiteeritakse tavaliselt kupongidega.

Rahaloomeasutused, v.a keskpangad (*monetary financial institutions (MFIs) other than central banks*) – määratletud määruse (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) artiklis 1.

Rahvusvahelised organisatsioonid (*international institutions*) – riigiüleised ja rahvusvahelised organisatsioonid, näiteks Euroopa Investeerimispank, Rahvusvaheline Valuutafond ja Maailmapank.

Sotsiaalkindlustusfondid (*social security funds*) – kesktasandi, osariigi/liidumaa ja kohalikud institutsioonilised üksused, mis tegelevad peamiselt sotsiaaltoetuste pakkumisega ja vastavad järgmisele kahele kriteeriumile: a) seaduse või muu õigusnormi kohaselt on teatavatel rahvastiku rühmadel kohustus osaleda sotsiaalkindlustuse skeemis või maksta osamakseid ning b) valitsemissektor vastutab institutsiooni juhtimise eest, kehtestades või heaks kiites osamaksed ja sotsiaaltoetused sõltumatult oma rollist järelevalvet teostava organi või töandjana (ESA 2010 punkt 2.117).

Suunatud emissioon (*private placements*) – aktsiate emissiooni müük ühele ostjale või piiratud rühmale ostjatele ilma avaliku pakkumiseta.

Suunatud emissiooniga võlakirjad (*privately issued bonds*) – võlakirjad, mis reserveeritakse kahepoolsete lepingutega teatavatele investoritele, tingimusel, et võlakirjad on vähemalt teoreetiliselt võõrandatavad.

Tagasiostetud piiratud vastutusega äriühingute aktsiad (*redeemed shares in limited liability companies*) – aktsiad, mille kapital on tagasi makstud, kuid mis jäävad endiselt ühiste omanike hulka ja kellel on õigus saada osa kasumist pärast dividendide väljamaksmist järelejäänud registreeritud kapitalilt ning osa likvideerimisel üle jäävast mis tahes jäägist.

Tinglikud residentidest üksused (*notional resident units*) – a) mitteresidentist üksuste osad, mille ülekaalukas majanduslike huvide kese asub riigi majandusterritooriumil (tavaliselt need, mis on teinud majandustehinguid aasta või enam); b) mitteresidentist üksused maa või ehitiste omanikena riigi majandusterritooriumil, kuid ainult seoses kõnealust maad või kõnealuseid ehitisi puudutavate tehingutega.

Tükeldatud aktsiaemissioon (*split share issues*) – aktsiaemissioon, mille puhul ettevõtte või kvaasiettevõtte suurendab aktsiate arvu suhtarvu või kordajat kasutades.

Tütarettevõtted (*subsidiaries*) – eraldiseisvad juriidilised isikud, milles teisel üksusel on enamus- või täisosalus.

Valitsemissektor (*general government*) – hõlmab institutsionaalseid üksusi, mis on turuvälised tootjad, kelle toodang on mõeldud individuaalseks ja kollektiivseks tarbimiseks, ning mida finantseeritakse kohustuslikest maksetest, mida teevad teistesse sektoritesse kuuluvad üksused, ja institutsionaalseid üksusi, mille põhitegevuseks on rahvatulu ja rikkuse ümberjaotamine (ESA 2010 punktid 2.111–2.113) Valitsemissektor hõlmab keskvalitsust, regionaalset (osariigi/liidumaa) valitsust, kohalikku omavalitsust ja sotsiaalkindlustusfonde (ESA 2010, punktid 2.114–2.117).

Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (*captive financial institutions and money lenders*) – finantsinstitutsioonid ja kvaasikorporatiivsed finantsinstitutsioonid, mis ei tegele finantsvahendusega ega osuta finantsabiteenuseid ning mille puhul enamiku nende vara või kohustustega ei kaubelda avatud turgudel. See allsektor hõlmab valdusettevõtteid, mis hoiavad tütarettevõtete grupi aktsiaid või osakuid kontrollitasemel ning mille peamine tegevus on omada gruppi, pakkumata mis tahes muid teenuseid ettevõtetele, milles vara hoitakse, st nad ei halda ega juhi teisi üksusi (ESA 2010 punktid 2.98–2.99).

Võlaväärtpaberid (*debt securities*) – hallatavad võlaväärtpaberid ehk võlga tõendavad kaubeldavad finantsinstrumendid, mis on tavaliselt järelturul vabalt kaubeldavad või mida võib turul tasaarvestada ning mis ei anna omanikule emiteeriva asutuse suhtes mingeid omandiõigusi.

Väärtpaberistamine (*securitisation*) – määratlus määruse (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40) artikli 1 lõikes 2.

Väärtpaberistamise tehingutes osalevad finantsvahendusettevõtted (FVCd) (*financial*

vehicle corporations engaged in securitisation transactions, FVCs) – määratletud määruse EKP/2013/40 artikli 1 lõikes 1.

Väärtpaberite emitendid (*issuers of securities*) – ettevõtted ja kvaasikorporatiivsed ettevõtted, mis emiteerivad väärtpabereid ja võtavad nende instrumentide omanike ees õigusliku kohustuse kooskõlas emissiooni tingimustega.

Üleilmsed võlakirjad (*global bonds*) – võlakirjad, mis emiteeritakse samaaegselt riigisiselt ja euroturul.

EUROOPAKESKPANGA SUUNIS (EL) 2021/835,**26. märts 2021,****millega tunnistatakse kehtetuks suunis EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2021/16)**

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut, eelkõige selle artikli 127 lõiget 2,

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

ning arvestades järgmist:

- (1) Seoses äsjaste muudatustega Euroopa Keskpanga määruses (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) ⁽¹⁾ ja Euroopa Keskpanga määruses (EL) nr 1409/2013 (EKP/2013/43) ⁽²⁾ tuleb läbi vaadata suunis EKP/2014/15, ⁽³⁾ kuna see sätestab nõuded muu hulgas nende määruste alusel kogutava statistilise teabe edastamiseks riikide keskpankade (RKPd) poolt Euroopa Kesk pangale (EKP).
- (2) Suunist EKP/2014/15 on mitu korda oluliselt muudetud ⁽⁴⁾. Kuna vajalikud on täiendavad muudatused, tuleb see suunis selguse huvides jagada järgmisteks uuteks suunisteks: a) Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2021/830 (EKP/2021/11) ⁽⁵⁾ rahaloomeasutuste bilansikirjete ja intressimäärade statistilise teabe aruandluse kohta, b) Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2021/831 (EKP/2021/12) ⁽⁶⁾ mitterahaloomeasutustest finantsvahendajate statistilise teabe aruandluse kohta, c) Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2021/833 (EKP/2021/14) ⁽⁷⁾ konsolideeritud pangandusandmete statistilise teabe aruandluse kohta, d) Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2021/832 (EKP/2021/13) ⁽⁸⁾ maksete statistilise teabe aruandluse kohta, ja e) Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2021/834 (EKP/2021/15) ⁽⁹⁾ väärtpaperiemissioonide statistilise teabe aruandluse kohta. Seetõttu tuleb suunis EKP/2014/15 kehtetuks tunnistada.
- (3) Statistilise teabe kogumise ja analüüsi tulemuslikkuse tagamiseks peavad RKPd järgima suunise (EL) 2021/830 (EKP/2021/11) aruandlusnõudeid alates samast kuupäevast kui kohaldatakse Euroopa Keskpanga määruse (EL) 2021/379 ⁽¹⁰⁾ krediidiasutuste ja rahaloomeasutuste sektori bilansikirjete kohta (uuesti sõnastatud) (EKP/2021/2) aruandlusnõudeid, st

⁽¹⁾ Euroopa Keskpanga 24. septembri 2013. aasta määrus (EL) nr 1071/2013 rahaloomeasutuste sektori bilansi kohta (EKP/2013/33) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 1). Selle määruse äsjased muudatused sõnastati uuesti Euroopa Keskpanga 22. jaanuari 2021. aasta määrusena (EL) 2021/379 krediidiasutuste ja rahaloomeasutuste sektori bilansikirjete kohta (EKP/2021/2) (ELT L 73, 3.3.2021, lk 16).

⁽²⁾ Euroopa Keskpanga 28. novembri 2013. aasta määrus (EL) nr 1409/2013 maksete statistika kohta (EKP/2013/43) (ELT L 352, 24.12.2013, lk 18).

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

⁽⁴⁾ Euroopa Keskpanga 6. novembri 2014. aasta suunis (EL) 2015/571, millega muudetakse suunist EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2014/43) (ELT L 93, 9.4.2015, lk 82); Euroopa Keskpanga 4. detsembri 2015. aasta suunis (EL) 2016/450, millega muudetakse suunist EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2015/44) (ELT L 86, 1.4.2016, lk 42); Euroopa Keskpanga 16. detsembri 2016. aasta suunis (EL) 2017/148, millega muudetakse suunist EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2016/45) (ELT L 26, 31.1.2017, lk 1); Euroopa Keskpanga 1. juuni 2018. aasta suunis (EL) 2018/877, millega muudetakse suunist EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2018/17) (ELT L 154, 18.6.2018, lk 22); ja Euroopa Keskpanga 7. juuni 2019. aasta suunis (EL) 2019/1386, millega muudetakse suunist EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2019/18) (ELT L 232, 6.9.2019, lk 1).

⁽⁵⁾ Euroopa Keskpanga 26. märtsi 2021. aasta suunis (EL) 2021/830 rahaloomeasutuste bilansikirjete ja intressimäärade statistika kohta (EKP/2021/11).

⁽⁶⁾ Euroopa Keskpanga 26. märtsi 2021. aasta suunis (EL) 2021/831 mitterahaloomeasutustest finantsvahendajate statistilise teabe aruandluse kohta (EKP/2021/12).

⁽⁷⁾ Euroopa Keskpanga 26. märtsi 2021. aasta suunis (EL) 2021/833 konsolideeritud pangandusandmete statistilise teabe aruandluse kohta (EKP/2021/14).

⁽⁸⁾ Euroopa Keskpanga 26. märtsi 2021. aasta suunis (EL) 2021/832 maksete statistika aruandlusnõuete kohta (EKP/2021/13).

⁽⁹⁾ Euroopa Keskpanga 26. märtsi 2021. aasta suunis (EL) 2021/834 konsolideeritud pangandusandmete statistilise teabe aruandluse kohta (EKP/2021/15).

⁽¹⁰⁾ Euroopa Keskpanga 22. jaanuari 2021. aasta määrus (EL) 2021/379 krediidiasutuste ja rahaloomeasutuste sektori bilansikirjete kohta (EKP/2021/2) (ELT L 73, 3.3.2021, lk 16).

alates 1. veebruarist 2022. Seetõttu peavad RKPd alates 1. veebruarist 2022 järgima ka suunist (EL) 2021/831 (EKP/2021/12), suunist (EL) 2021/832 (EKP/2021/13), suunist (EL) 2021/833 (EKP/2021/14) ja suunist (EL) 2021/834 (EKP/2021/15).

- (4) Õiguskindluse huvides tuleb suunis EKP/2014/15 kehtetuks tunnistada alates kuupäevast, mil RKPd järgivad neid uuesti sõnastatud suuniseid. Seetõttu peavad RKPd järgima käesolevat suunist alates 1. veebruarist 2022,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA SUUNISE:

Artikkel 1

Kehtetuks tunnistamine

1. Suunis EKP/2014/15 tunnistatakse käesolevaga kehtetuks.
2. Viiteid kehtetuks tunnistatud suunisele käsitletakse kohastel juhtudel viidetena suunisele (EL) 2021/830 (EKP/2021/11), suunisele (EL) 2021/831 (EKP/2021/12), suunisele (EL) 2021/833 (EKP/2021/14), suunisele (EL) 2021/832 (EKP/2021/13), ja suunisele (EL) 2021/834 (EKP/2021/15) kooskõlas vastavustabelitega lisades II kuni VI.

Artikkel 2

Jõustumine

1. Käesolev suunis jõustub päeval, mil sellest teatatakse keskpankadele liikmesriikides, mille rahaühik on euro.
2. RKPd liikmesriikides, mille rahaühik on euro, järgivad käesolevat suunist alates 1. veebruarist 2022.

Artikkel 3

Adressaadid

Käesolev suunis on adresseeritud kõikidele eurosüsteemi keskpankadele.

Frankfurt Maini ääres, 26. märts 2021

EKP nõukogu nimel
EKP president
Christine LAGARDE

I LISA

KEHTETUKS TUNNISTATUD SUUNIS JA MUUDATUSTE NIMEKIRI

Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2014/810, 4. aprill 2014, rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2014/15) (ELT L 340, 26.11.2014, lk 1).	
Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2015/571, 6. november 2014, millega muudetakse suunist EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2014/43) (ELT L 93, 9.4.2015, lk 82).	
Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2016/450, 4. detsember 2015, millega muudetakse suunist EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2015/44) (ELT L 86, 1.4.2016, lk 42).	
Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2017/148, 16. detsember 2016, millega muudetakse suunist EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2016/45) (ELT L 26, 31.1.2017, lk 1).	
Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2018/877, 1. juuni 2018, millega muudetakse suunist EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2018/17) (ELT L 154, 18.6.2018, lk 22).	
Euroopa Keskpanga suunis (EL) 2019/1386, 7. juuni 2019, millega muudetakse suunist EKP/2014/15 rahandus- ja finantsstatistika kohta (EKP/2019/18) (ELT L 232, 6.9.2019, lk 1).	

II LISA

VASTAVUSTABEL

Suunis EKP/2014/15	Suunis (EL) 2021/830 rahaloomeasutuste bilansikirjete ja intressimäärade statistika kohta (ECB/2021/11)
Artikli 1 lõige 1	Artikkel 1
Artikli 1 lõige 2	Artikkel 32
Artikli 1 lõike 3 punktid a ja b	Artikkel 31
Artikkel 2	Artikkel 2
Artikli 3 lõige 1 ja artikli 7 lõige 1	Artiklid 3 ja 4
Artikli 3 lõige 2, artikli 7 lõige 2, artikli 21 lõige 2 ja artikli 22 lõige 2	Artikkel 9
Artikli 3 lõike 3 esimene lõik, artikli 21 lõige 3 ja artikli 22 lõige 3	Artikkel 10
Artikli 3 lõike 3 teine lõik	Artikli 30 lõige 3
Artikli 3 lõige 4	Artikli 30 lõige 2
Artikli 3 lõike 5 punkt b ja artikli 10 lõige 3	Artikkel 8
Artikli 3 lõike 5 punkt c	Artikli 30 lõige 7
Artikkel 4	Artikli 30 lõige 4
Artikkel 5	—
Artikkel 6	Artiklid 22 kuni 24
Artikli 8 lõiked 1 ja 3	Artikkel 19
Artikli 8 lõige 2 ja artikli 9 lõige 2	Artikkel 21
Artikli 9 lõige 1	Artikkel 20
Artikkel 10	Artikkel 5
Artikkel 11	Artiklid 25 ja 26
Artikkel 14	—
Artikkel 17	Artiklid 11 kuni 14
Artikkel 17a	Artiklid 15 kuni 18
Artikli 21 lõiked 1 ja 4	Artikkel 7
Artikli 22 lõige 1	Artikkel 6
Artikkel 27	Artikli 30 lõige 1
Artikkel 28	Artikkel 33
Artikkel 29	Artikkel 34
Artikkel 30	Artikkel 35
I lisa	—
II lisa 1. osa (Tabelid 3a, 3b ja 4)	II lisa 2. osa
II lisa 3. osa	VI lisa
II lisa osad 4 ja 10	II lisa 1. osa
II lisa 5. osa	V lisa 1. osa.
II lisa 6. osa	V lisa 2. osa.

II lisa 7. osa	II lisa 3. osa
II lisa 8. osa	VII lisa
II lisa osad 13 kuni 15	III lisa
II lisa 15a osa	IV lisa
II lisa 19. osa	II lisa 5. osa
II lisa 20. osa	II lisa 4. osa
III lisa	—
IV lisa	I lisa

III LISA

VASTAVUSTABEL

Suunis EKP/2014/15	Suunis (EL) 2021/832 maksete statistika aruandlusnõuete kohta (ECB/2021/13)
Artikli 1 lõige 1	Artikkel 1
Artikli 1 lõige 2	Artikli 4 lõige 3
Artikli 1 lõike 3 punkt d	Artikkel 5
Artikkel 2	Artikkel 2
Artikli 18 lõige 1	Artikli 3 lõiked 1 ja 2
Artikli 18 lõige 2	Artikli 3 lõige 4, artikli 4 lõiked 1 ja 2
Artikli 18 lõige 3	Artikkel 7
Artikli 18 lõige 4	Artikkel 8
Artikkel 27	Artikkel 6
Artikkel 28	Artikkel 9
Artikkel 29	Artikkel 10
Artikkel 32	—
Artikkel 33	Artikkel 12
—	Artikkel 13
II lisa 16. osa	Lisa
II lisa 16. osa tabel 1	—
II lisa 16. osa tabel 1 – Krediitiasutuste poolt kasutatavad arveldusvahendid	Lisa, tabel A
II lisa 16. osa tabel 2	Lisa, tabel A
II lisa 16. osa tabel 3	—
II lisa 16. osa tabel 4	—
II lisa 16. osa tabel 5	Lisa, tabel B
II lisa 16. osa tabel 6	Lisa, tabel C
II lisa 16. osa tabel 7	Lisa, tabel D
2. jagu	Artikli 3 lõige 3
III lisa	Artikkel 9 ja põhjendus 10

IV LISA

VASTAVUSTABEL

Suunis EKP/2014/15	Suunis (EL) 2021/831 mitterahaloomeasutustest finantsvahendajate statistilise teabe aruandluse kohta (ECB/2021/12)
Artikli 1 lõige 1	Artikkel 1
Artikli 1 lõige 2	Artikkel 20
Artikli 1 lõike 3 punkt a	Artikkel 18
Artikkel 2	Artikkel 2
Artikkel 15	6. jagu
Artikkel 19	2. jagu
Artikkel 20	5. jagu
Artikkel 23	7. jagu
Artikkel 26	4. jagu
Artikkel 26a	3. jagu
Artikkel 27	Artikkel 19
Artikkel 28	Artikkel 21
Artikkel 29	Artikkel 22
II lisa 11. osa	I lisa 4. osa
II lisa 17. osa	I lisa 1. osa ja artikli 3 lõike 1 punktid a ja b
II lisa 18. osa	Artikli 12 lõige 1 ja artikli 13 lõige 3
II lisa 21. osa	I lisa 5. osa
II lisa 22. osa	—
II lisa 23. osa	I lisa 2. osa ja artikli 6 lõike 1 punktid a ja c
—	I lisa 3. osa
II lisa 24. osa	Artikli 9 lõike 1 punktid a ja c
III lisa	Artikkel 21
IV lisa	II lisa

V LISA

VASTAVUSTABEL

Suunis EKP/2014/15	Suunis (EL) 2021/833 konsolideeritud pangandusandmete statistilise teabe aruandluse kohta (ECB/2021/14)
Artikli 1 lõige 1	Artikkel 1
Artikli 1 lõige 2	Artikkel 4
Artikkel 2	Artikkel 2
Artikli 12 lõige 1	Artikkel 3
Artikli 12 lõige 4	Artikkel 3
Artikli 12 lõige 2	Artikkel 4
Artikli 12 lõige 3	Artikkel 5
Artikkel 27	Artikkel 6
Artikkel 28	Artikkel 7
Artikkel 29	Artikkel 8
Artikkel 32	Artikkel 9
Artikkel 33	Artikkel 10
II lisa 9. osa tabel 1 (aastaandmed)	I lisa
II lisa 9. osa tabel 2 (kvartaliandmed)	II lisa
III lisa	Artikkel 7

VI LISA

VASTAVUSTABEL

Suunis EKP/2014/15	Suunis (EL) 2021/834 väärtpaberiemissioonide statistilise teabe aruandluse kohta (ECB/2021/15)
Artikli 1 lõige 1	Artikkel 1
Artikkel 2	Artikkel 2
Artikli 16 lõiked 1 ja 3	Artikkel 3
Artikli 16 lõige 2	Artikkel 4
Artikli 1 lõike 3 punkt c	Artikkel 5
Artikkel 27	Artikkel 6
—	Artikkel 7
Artikkel 28	Artikkel 8
Artikkel 30	Artikkel 9
Artikkel 29	Artikkel 10
II lisa 12. osa	I lisa
III lisa	Artikkel 8

VII LISA

VASTAVUSTABEL

Suunis EKP/2014/15	Määrus (EL) 2021/379 krediidasutuste ja rahaloomeasutuste sektori bilansikirjete kohta (EKP/2021/2)
Artikli 3 lõike 5 punkti a esimene lõik	Artikli 9 lõike 1 punkti b esimene lõik
Artikli 3 lõike 5 punkti a teine lõik	Artikli 9 lõike 4 teine ja kolmas lõik

ISSN 1977-0650 (elektroniline väljaanne)
ISSN 1725-5082 (paberväljaanne)