Úradný vestník
Európskej únie

SK
Séria L

2026/780

10.4.2026

USMERNENIE EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY (EÚ) 2026/780

z 20. marca 2026,

ktorým sa mení usmernenie ECB/2013/7 o štatistike držby cenných papierov *(ECB/2026/9)*

RADA GUVERNÉROV EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY,

so zreteľom na Štatút Európskeho systému centrálnych bánk a Európskej centrálnej banky, a najmä na jeho články 5.1, 12.1 a 14.3,

so zreteľom na nariadenie Rady (ES) č. 2533/98 z 23. novembra 1998 o zbere štatistických informácií Európskou centrálnou bankou ([1]),

so zreteľom na nariadenie Európskej centrálnej banky (EÚ) č. 1011/2012 zo 17. októbra 2012 o štatistike držby cenných papierov (ECB/2012/24) ([2]),

keďže:

(1) Nariadenie (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) upravuje zber údajovodržbe cenných papierov podľa jednotlivých cenných papierov. Takéto štatistické informácie sú potrebné na plnenie úloh Eurosystému a Európskeho systému centrálnych bánk (ESCB) vrátane definovania a uskutočňovania menovej politiky a prispievania k hladkému uskutočňovaniu politík prijatých príslušnými orgánmi, ktoré sa týkajú obozretného dohľadu nad úverovými inštitúciami a stability finančného systému. Na tieto účely umožňujú Európskej centrálnej banke (ECB) a národným centrálnym bankám monitorovať a analyzovať finančné trhy a finančné aktivity vrátane transmisného mechanizmu menovej politiky v rámci eurozóny.

(2) Zatiaľ čo národné centrálne banky v súčasnosti vykazujú ECB údaje podľa jednotlivých cenných papierov na agregovanej úrovni podľa usmernenia Európskej centrálnej banky ECB/2013/7 ([3]), ECB potrebuje podrobnejšie údaje. Rôzne udalosti, ktoré nastali v minulosti, ako napríklad globálna finančná kríza, preukázali význam dostupnosti presných a podrobne členených informácií o držbe cenných papierov, keďže agregované údaje neumožňujú identifikovať riziká pre finančnú stabilitu, ktoré vyplývajú z mechanizmov nákazy na úrovni jednotlivých finančných inštitúcií a určitých druhov cenných papierov. Táto potreba sa ešte viac zdôraznila počas pandémie koronavírusu, keď držitelia cenných papierov z rovnakého sektoru reagovali na krízu odlišne, čo nebolo možné analyzovať na základe agregovaných údajov. Ukázalo sa tiež, ako veľmi je dôležitá včasná dostupnosť údajov ako podkladu pre rozhodovanie, keďže včasné informácie umožňujú ECB riadne monitorovať prenos rizík z rýchlo sa meniacich finančných trhov do reálnej ekonomiky. Okrem toho sú podrobné údaje na úrovni investorov potrebné aj pre iné úlohy ESCB. Tieto údaje uľahčujú najmä presnejšie monitorovanie transmisného mechanizmu menovej politiky a zmien v správaní investorov v kontexte operácií menovej politiky, a to s ohľadom na heterogénne reakcie účastníkov trhu na rozhodnutia menovej politiky zaznamenané v posledných rokoch. Okrem toho sú údaje na úrovni jednotlivých investorov kľúčové na získanie podrobného prehľadu o expozíciách voči rizikám a vzájomnej prepojenosti finančných inštitúcií, čo ECB umožňuje účinne prispievať k hladkému uskutočňovaniu politík v oblasti obozretného dohľadu nad úverovými inštitúciami.

(3) Vzhľadom na tieto skúsenosti získané v posledných rokoch ECB požaduje nielen údaje podľa jednotlivých cenných papierov, ale aj údaje o jednotlivých investoroch s vyššou frekvenciou a kratšími lehotami. To umožní včasnejšie strategické poradenstvo a zvýši kvalitu analýz potrebných na plnenie príslušných úloh ESCB, napríklad zlepšením identifikácie udalostí a príčinných súvislostí v hospodárstve a na finančných trhoch. Okrem toho kratšie lehoty na vykazovanie výrazne uľahčia zosúladenie harmonogramu zverejňovania údajov zo štatistiky držby cenných papierov s prípravným harmonogramom rozhodovacieho procesu Rady guvernérov ECB.

([1]) Ú. v. ES L 318, 27.11.1998, s. 8, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/1998/2533/oj.
([2]) Ú. v. EÚ L 305, 1.11.2012, s. 6, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/1011/oj.
([3]) Usmernenie Európskej centrálnej banky ECB/2013/7 z 22. marca 2013 o štatistike držby cenných papierov (Ú. v. EÚ L 125, 7.5.2013, s. 17, ELI: http://data.europa.eu/eli/guideline/2013/215/oj).

(4) Národné centrálne banky už zbierajú údaje na úrovni jednotlivých investorov v súlade s nariadením (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) o držbe cenných papierov za každú spravodajskú jednotku vykazujúcu sektorové údaje, okrem správcov – konkrétne za peňažné finančné inštitúcie, investičné fondy, finančné spoločnosti osobitného účelu zapojené do sekuritizačných transakcií a poisťovacie korporácie. Tieto informácie sa v súčasnosti poskytujú ECB len na úrovni, ktorá je agregovaná za príslušný sektor, do ktorého patrí spravodajská jednotka. Povinnosti národných centrálnych bánk vykazovať ECB údaje, by sa preto mali zmeniť tak, aby ECB mohla na účely plnenia úloh ESCB prijímať údaje na úrovni jednotlivých investorov za každú spravodajskú jednotku vykazujúcu sektorové údaje, s výnimkou správcov. Keďže tieto údaje obsahujú informácie o držbe cenných papierov sektorovými spravodajskými jednotkami, ktoré sú všetky právnickými osobami, nemožno z údajov priamo ani nepriamo identifikovať žiadnu fyzickú osobu. Tieto požiadavky na vykazovanie preto neumožňujú zber žiadnych osobných údajov týkajúcich sa držby cenných papierov za jednotlivé spravodajské jednotky vykazujúce sektorové údaje.

(5) Národné centrálne banky môžu na základe vnútroštátneho práva zbierať údaje na úrovni jednotlivých investorov aj v súvislosti s cennými papiermi, ktoré majú v správe správcovia. Národné centrálne banky by preto mali vykazovať tieto informácie ECB na účely plnenia úloh ESCB na rovnakej úrovni, ak je to možné, alebo pokračovať vo vykazovaní na agregovanej úrovni. Tieto štatistické informácie identifikujú jednotlivých investorov vo vzťahu k cenným papierom v správe za všetky sektory okrem domácnosti. Usmernenie neumožňuje zber žiadnych informácií, ktoré sa týkajú identifikovanej alebo identifikovateľnej fyzickej osoby žijúcej v domácnosti, najmä preto, že národné centrálne banky nemôžu ECB za domácnosti vykazovať atribút, ktorý jednoznačne identifikuje držiteľa cenných papierov. Pokiaľ ide o cenné papiere v správe pre subjekty iné ako domácnosti, národné centrálne banky môžu vykazovať ECB atribút, ktorý identifikuje držiteľa cenného papiera a ktorý predstavuje referenčný údajový bod zaznamenaný a vedený v Registri údajov o inštitúciách a pridružených osobách (RIAD) v súlade s usmernením Európskej centrálnej banky (EÚ) 2018/876 (ECB/2018/16) ([4]). V prípadoch, keď takéto informácie obsahujú akékoľvek osobné údaje, národné centrálne banky by mali vylúčiť príslušné informácie zo štatistických informácií vykazovaných ECB a v každom prípade sa uplatňujú pravidlá ochrany údajov ustanovené v usmernení (EÚ) 2018/876 (ECB/2018/16), najmä v jeho článku 4 ods. 6.

(6) Okrem toho by sa mala zlepšiť frekvencia a včasnosť vykazovania za peňažné finančné inštitúcie a investičné fondy vzhľadom na to, že mesačné vykazovanie ECB s kratšími lehotami sa už vyžaduje v prípade investičných fondov podľa nariadenia Európskej centrálnej banky (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17) ([5]) a je možné v prípade peňažných finančných inštitúcií podľa nariadenia Európskej centrálnej banky (EÚ) 2021/379 (ECB/2021/2) ([6]) a nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24). Zároveň, ak spravodajské jednotky vykazujú štvrťročne podľa vnútroštátnej implementácie požiadaviek na vykazovanie podľa nariadenia (EÚ) 2021/379 (ECB/2021/2) alebo nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) alebo na základe výnimky, národné centrálne banky by mali naďalej vykazovať príslušné informácie ECB štvrťročne. V prípade ostatných spravodajských jednotiek vykazujúcich sektorové údaje, konkrétne finančných spoločností osobitného účelu, poisťovacích korporácií a správcov, by sa mala tiež zlepšiť včasnosť, zatiaľ čo požadovaná frekvencia by mala zostať štvrťročná. Tieto kratšie lehoty sú založené na vnútroštátnej implementácii vykazovania príslušných štatistických informácií vyžadovaných podľa nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), ktoré sa uskutočňuje v dostatočnom predstihu, aby sa splnili upravené požiadavky.

(7) Je potrebné uskutočniť niekoľko vybraných zmien týkajúcich sa vykazovania trhovej aj nominálnej hodnoty držby cenných papierov s cieľom uľahčiť spracovanie údajov, ako aj ukončenia dvojročného cyklu podávania správ o kvalite vykazovania na základe predchádzajúcich rozhodnutí Štatistického výboru ESCB o prehodnotení priorít. Okrem toho by sa v dôsledku zavedenia vykazovania podľa jednotlivých investorov mala pre peňažné finančné inštitúcie zrušiť požiadavka na vykazovanie cenných papierov vydaných držiteľom, ktoré sú v držbe peňažných finančných inštitúcií, keďže príslušné informácie bude možné odvodiť na základe rozšíreného súboru údajov štatistiky držby cenných papierov, keď budú k dispozícii údaje o jednotlivých investoroch. To isté platí pre niektoré atribúty dôvernosti, ktoré sa nemusia vykazovať ECB, keď budú poskytované informácie na úrovni jednotlivých držiteľov.

(8) Usmernenie ECB/2013/7 by sa preto malo zodpovedajúcim spôsobom zmeniť,

([4]) Usmernenie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2018/876 z 1. júna 2018 o Registri údajov o inštitúciách a pridružených osobách (ECB/2018/16) (Ú. v. EÚ L 154, 18.6.2018, s. 3, ELI: http://data.europa.eu/eli/guideline/2018/876/oj).

([5]) Nariadenie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2024/1988 z 27. júna 2024 o štatistike investičných fondov a o zrušení rozhodnutia (EÚ) 2015/32 (ECB/2014/62) (ECB/2024/17) (Ú. v. EÚ L, 2024/1988, 23.7.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1988/oj).

([6]) Nariadenie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2021/379 z 22. januára 2021 o bilančných položkách úverových inštitúcií a sektora peňažných finančných inštitúcií (ECB/2021/2) (Ú. v. EÚ L 73, 3.3.2021, s. 16, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2021/379/oj).

PRIJALA TOTO USMERNENIE:

Článok 1

Zmeny

Usmernenie ECB/2013/7 sa mení takto:

1. V článku 2 sa dopĺňa toto vymedzenie pojmu:

„8. ‚úrovňou jednotlivých investorov' sa rozumie úroveň jednotlivých inštitucionálnych jednotiek, ako je vymedzená v odsekoch 2.12 a 2.13 prílohy A k nariadeniu Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 549/2013 (*);

_____

(*) Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 549/2013 z 21. mája 2013 o európskom systéme národných a regionálnych účtov v Európskej únii (Ú. v. EÚ L 174, 26.6.2013, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/549/oj).“

2. Článok 3 sa nahrádza takto:

„*Článok 3*

Spravodajské povinnosti národných centrálnych bánk vo vzťahu k držbe cenných papierov s kódom ISIN, pokiaľ ide o sektorové údaje

1. Národné centrálne banky zbierajú a vykazujú ECB štatistické informácie o cenných papieroch s kódom ISIN, ktoré majú v držbe spravodajské jednotky vykazujúce sektorové údaje, podľa jednotlivých cenných papierov v súlade so schémami vykazovania uvedenými v tabuľkách 1 až 3 v časti 1 prílohy I a v súlade s príslušnými normami pre elektronické vykazovanie, ktoré sú ustanovené osobitne, pre tieto druhy nástrojov: dlhové cenné papiere (F.31 a F.32); kótované akcie (F.511) a akcie alebo podielové listy investičných fondov (F.521 a F.522).

Spravodajské povinnosti národných centrálnych bánk zahŕňajú vykazovanie stavy ku koncu mesiaca a ku koncu štvrťroka (ďalej spoločne len ‚koniec obdobia') uvedené v odsekoch 2 a 3 a jednu z týchto položiek:

a) finančné transakcie za referenčné obdobie ku koncu obdobia alebo

b) ak sú k dispozícii, iné zmeny v objeme za referenčné obdobie, ktoré sú potrebné na odvodenie finančných transakcií, ako je ustanovené v odsekoch 2 a 3.

Ak spravodajské jednotky vykazujúce sektorové údaje vykazujú ECB finančné transakcie alebo údaje potrebné na odvodenie finančných transakcií v súlade s kapitolou 1 časťou 1 prílohy I k nariadeniu (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), merajú sa v súlade s časťou 3 prílohy II k nariadeniu (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

2. Národné centrálne banky vykazujú ECB štatistické informácie uvedené v odseku 1, pokiaľ ide o držbu cenných papierov finančnými spoločnosťami osobitného účelu zapojenými do sekuritizačných transakcií, poisťovacími korporáciami a cenných papierov, ktoré majú v správe správcovia, takto:

a) národné centrálne banky vykazujú údaje o stavoch podľa jednotlivých cenných papierov ku koncu obdobia a, ak sú k dispozícii, iné zmeny v objeme, ktoré sú potrebné na odvodenie transakcií;

b) národné centrálne banky môžu dobrovoľne vykazovať údaje o transakciách podľa jednotlivých cenných papierov.

Na účely písmen a) a b) môžu národné centrálne banky vykazovať štvrťročne alebo mesačne takto:

i) štvrťročné údaje do konca pracovnej doby v 48. kalendárny deň po skončení štvrťroka, na ktorý sa údaje vzťahujú, alebo

ii) mesačné údaje takto:

— do konca pracovnej doby v 48. kalendárny deň po skončení mesiaca, na ktorý sa údaje vzťahujú, pokiaľ ide o mesiace, ktorými sa končí štvrťrok, a

— do konca pracovnej doby v 63. kalendárny deň po skončení mesiaca, na ktorý sa údaje vzťahujú, pokiaľ ide o mesiace, ktorými sa nekončí štvrťrok.

3. Národné centrálne banky vykazujú ECB štatistické informácie uvedené v odseku 1, ktoré sa týkajú držby cenných papierov peňažnými finančnými inštitúciami s výnimkou národných centrálnych bánk a investičnými fondmi, mesačne do konca pracovnej doby v 28. pracovný deň po skončení mesiaca, na ktorý sa údaje vzťahujú, a to takto:

a) národné centrálne banky vykazujú údaje o stavoch podľa jednotlivých cenných papierov ku koncu mesiaca, a ak sú k dispozícii, iné zmeny v objeme, ktoré sú potrebné na odvodenie transakcií, a

b) národné centrálne banky môžu dobrovoľne vykazovať údaje o transakciách podľa jednotlivých cenných papierov.

4. Odchylne od odseku 3 sa držba cenných papierov príslušnými peňažnými finančnými inštitúciami a investičnými fondmi môže vykazovať štvrťročne, ak platí niektorá z týchto podmienok:

a) vnútroštátna implementácia požiadaviek na vykazovanie podľa jednotlivých cenných papierov stanovených v nariadení Európskej centrálnej banky (EÚ) 2021/379 (ECB/2021/2) (*) alebo nariadení (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) neumožňuje mesačné vykazovanie;

b) peňažným finančným inštitúciám alebo investičným fondom bola udelená výnimka z príslušnej požiadavky na mesačné vykazovanie v súlade s ktorýmkoľvek z nasledujúcich ustanovení:

   i) článok 9 nariadenia (EÚ) 2021/379 (ECB/2021/2);

   ii) článok 10 nariadenia Európskej centrálnej banky (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17) (**) alebo

   iii) článok 4 nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

5. Národné centrálne banky vykazujú štatistické informácie uvedené v odseku 1 na úrovni jednotlivých investorov za peňažné finančné inštitúcie, investičné fondy, finančné spoločnosti osobitného účelu a poisťovacie korporácie. Ak bola peňažným finančným inštitúciám, investičným fondom, finančným spoločnostiam osobitného účelu a poisťovacím korporáciám udelená výnimka v súlade s článkom 4 nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), ktorá umožňuje nevykazovať držbu cenných papierov na úrovni jednotlivých investorov, národné centrálne banky môžu vykazovať držbu príslušných spravodajských jednotiek na agregovanej úrovni.

6. V prípade cenných papierov, ktoré majú v správe správcovia, vykazujú národné centrálne banky štatistické informácie uvedené v odseku 1 takto:

a) na úrovni jednotlivých investorov alebo

b) na agregovanej úrovni, ak nie je možné vykazovať na úrovni jednotlivých investorov.

_____

(*) Nariadenie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2021/379 z 22. januára 2021 o bilančných položkách úverových inštitúcií a sektora peňažných finančných inštitúcií (ECB/2021/2) (Ú. v. EÚ L 73, 3.3.2021, s. 16, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2021/379/oj).

(**) Nariadenie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2024/1988 z 27. júna 2024 o štatistike investičných fondov a o zrušení rozhodnutia (EÚ) 2015/32 (ECB/2014/62) (ECB/2024/17) (Ú. v. EÚ L, 2024/1988, 23.7.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1988/oj).“

3. V článku 3b sa odsek 2 nahrádza takto:

„2. Na revízie mesačných a štvrťročných údajov sa uplatňujú nasledujúce ustanovenia:

a) národné centrálne banky vykazujú pravidelné revízie takto:

   i) revízie mesačných údajov týkajúce sa troch mesiacov predchádzajúcich poslednému štvrťroku, ktorých prenos sa uskutočňuje štvrťročne, sa zasielajú spolu s údajmi za posledný mesiac posledného štvrťroka (pravidelný prenos údajov); revízie mesačných údajov týkajúce sa mesiaca predchádzajúceho poslednému mesiacu, ktorých prenos sa uskutočňuje mesačne, sa zasielajú spolu s údajmi za tento posledný mesiac (pravidelný prenos údajov);

   ii) revízie štvrťročných údajov týkajúce sa štvrťroka predchádzajúceho poslednému štvrťroku sa zasielajú s údajmi za tento posledný štvrťrok (pravidelný prenos údajov);

   iii) revízie týkajúce sa predchádzajúcich troch rokov (12 štvrťrokov) sa zasielajú spolu s pravidelným prenosom údajov týkajúcich sa tretieho štvrťroka príslušného roka alebo mesačných údajov za september;

   iv) vykazovanie akýchkoľvek ďalších pravidelných revízií, ktoré nemožno podradiť pod body i) až iii), sa dohodne s ECB;

b) národné centrálne banky vykazujú po predchádzajúcej dohode s ECB mimoriadne revízie, ktoré významným spôsobom zvyšujú kvalitu údajov bezodkladne po tom, ako sú k dispozícii, a mimo období pre pravidelný prenos.

Národné centrálne banky predložia ECB vysvetľujúce poznámky, v ktorých uvedú dôvody pre takéto významné revízie. Národné centrálne banky môžu tiež predložiť vysvetľujúce poznámky týkajúce sa akýchkoľvek ďalších revízií.“

4. Článok 4 sa nahrádza takto:

„*Článok 4*

Prístupy pre vykazovanie držby cenných papierov bez kódu ISIN, pokiaľ ide o sektorové údaje

1. Národné centrálne banky môžu ECB vykazovať štatistické informácie týkajúce sa cenných papierov bez kódu ISIN, ktoré majú v držbe peňažné finančné inštitúcie, investičné fondy, finančné korporácie osobitného účelu a poisťovacie korporácie, na ktoré sa vzťahuje nariadenie (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), alebo ktoré majú v držbe správcovia pre: i) klientov, ktorí sú rezidentmi a na ktorých sa nevzťahuje nariadenie (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24); ii) nefinančných klientov, ktorí sú rezidentmi v iných členských štátoch eurozóny, alebo iii) klientov, ktorí sú rezidentmi v členských štátoch mimo eurozóny, ako je vymedzené v nariadení (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), ak im nebola udelená výnimka z požiadaviek na vykazovanie podľa nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

2. Národné centrálne banky, ktoré vykazujú štatistické informácie podľa odseku 1, ich vykazujú v súlade s článkom 3 ods. 2 až 6, pričom použijú schémy vykazovania uvedené v tabuľkách 1, 2 a 4 v časti 1 prílohy I, ako aj osobitne ustanovené normy pre elektronické vykazovanie.

3. Národné centrálne banky revidujú štatistické informácie uvedené v odseku 1 v súlade s článkom 3b ods. 2.

4. Národné centrálne banky predložia ECB vysvetľujúce poznámky, v ktorých uvedú dôvody pre takéto významné revízie. Národné centrálne banky môžu tiež predložiť vysvetľujúce poznámky týkajúce sa akýchkoľvek ďalších revízií. Navyše národné centrálne banky poskytujú informácie o významných reklasifikáciách v sektore držiteľov alebo v klasifikácii nástrojov, ak sú k dispozícii.“

5. Článok 4a sa vypúšťa.

6. V článku 6 sa odsek 2 nahrádza takto:

„2. Národné centrálne banky pravidelne aspoň raz do roka kontrolujú splnenie podmienok na udelenie, obnovenie alebo zrušenie výnimky, ktoré sú ustanovené v článkoch 4 a 4b nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).“

7. V článku 11 sa vypúšťa odsek 3.

8. V článku 11 sa odsek 6 nahrádza takto:

„6. Údaje z centralizovanej databázy cenných papierov použité pre štatistiku držby cenných papierov sa kontrolujú v súlade s usmernením Európskej centrálnej banky (EÚ) 2022/971 (ECB/2022/25) (*).

(*) Usmernenie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2022/971 z 19. mája 2022 o centralizovanej databáze cenných papierov a zostavovaní štatistiky vydaných cenných papierov a o zrušení usmernenia ECB/2012/21 a usmernenia (EÚ) 2021/834 (ECB/2022/25) (Ú. v. EÚ L 166, 22.6.2022, s. 147, ELI: http://data.europa.eu/eli/guideline/2022/971/oj).“

9. Príloha I sa mení v súlade s prílohou k tomuto usmerneniu.

Článok 2

Nadobudnutie účinnosti a implementácia

1. Toto usmernenie nadobúda účinnosť v deň jeho oznámenia národným centrálnym bankám členských štátov, ktorých menou je euro.

2. Centrálne banky Eurosystému zabezpečia súlad s týmto usmernením od 1. apríla 2027.

3. Národné centrálne banky prvýkrát vykazujú ECB štatistické informácie v súlade s týmto usmernením, pokiaľ ide o mesačné údaje za referenčné obdobie apríl 2027 a pokiaľ ide o štvrťročné údaje za referenčné obdobie jún 2027 (druhý štvrťrok).

Článok 3

Adresáti

Toto usmernenie je určené všetkým centrálnym bankám Eurosystému.

Vo Frankfurte nad Mohanom 20. marca 2026

Za Radu guvernérov ECB
prezidentka ECB
Christine LAGARDE

PRÍLOHA

Príloha I k usmerneniu ECB/2013/7 sa mení takto:

1. V časti 1 sa tabuľka 1 nahrádza takto:

„Tabuľka 1

Všeobecné informácie a vysvetľujúce poznámky

Vykazované informácie ([1])	Atribút	Status ([2])	Opis	
1. **Všeobecné informácie**	Vykazujúca inštitúcia	M	Identifikačný kód vykazujúcej inštitúcie	
	Dátum predloženia	M	Dátum, ku ktorému sú údaje zadané do databázy štatistiky držby cenných papierov (SHSDB).	
	Referenčné obdobie	M	Obdobie, na ktoré sa údaje vzťahujú	
	Periodicita vykazovania	M		Štvrťročné údaje
				Včasné mesačné údaje ([3])
				Iné mesačné údaje ([4])
2. **Vysvetľujúce poznámky (metadáta)**	M	Zaznamenávanie predčasného splatenia		
	M	Zaznamenávanie naakumulovaného úroku		

([1]) Normy pre elektronické vykazovanie sú ustanovené osobitne.
([2]) M: povinný atribút; V: nepovinný atribút.
([3]) Sem patrí vykazovanie mesačných údajov národnými centrálnymi bankami do konca pracovnej doby v 28. pracovný deň nasledujúci po skončení mesiaca, na ktorý sa údaje vzťahujú. Sú tu zahrnuté údaje, ktoré sa musia vykazovať v tomto termíne, ale aj iné mesačné údaje, ak sú zahrnuté v tom istom včasnom mesačnom vykazovaní.
([4]) Sem patrí vykazovanie mesačných údajov národnými centrálnymi bankami do konca pracovnej doby v 48./63. kalendárny deň nasledujúci po skončení mesiaca, na ktorý sa údaje vzťahujú, ako je vymedzené v článku 3 ods. 2. Musia byť zahrnuté len mesačné údaje, ktoré nie sú súčasťou včasného mesačného vykazovania.“

2. V časti 1 sa tabuľka 2 nahrádza takto:

„Tabuľka 2

Informácie o držbe cenných papierov

Vykazované informácie ([1])	Atribút	Status ([2])	Opis	
1. **Informácie týkajúce sa cenných papierov**	Sektor držiteľa	M	Sektor/subsektor investora.	
				Nefinančné korporácie (S.11) ([3])
				Korporácie prijímajúce vklady okrem centrálnej banky (S.122)
				Fondy peňažného trhu (S.123)
				Iné investičné fondy ako fondy peňažného trhu (S.124)
				Iné finančné korporácie ([4]) okrem finančných spoločností osobitného účelu zapojených do sekuritizačných transakcií
				Finančné spoločnosti osobitného účelu zapojené do sekuritizačných transakcií

Vykazované informácie ([1])	Atribút	Status ([2])	Opis	
				Poisťovacie korporácie (S.128)
				Penzijné fondy (S.129)
				Poisťovacie korporácie a penzijné fondy (neurčený subsektor) (S.128 + S.129) (prechodné obdobie)
				Ústredná štátna správa (S.1311) (dobrovoľné členenie)
				Regionálna štátna správa (S.1312) (dobrovoľné členenie)
				Miestna samospráva (S.1313) (dobrovoľné členenie)
				Fondy sociálneho zabezpečenia (S.1314) (dobrovoľné členenie)
				Ostatná verejná správa (neurčený subsektor)
				Domácnosti okrem neziskových inštitúcií slúžiacich domácnostiam (S.14) (dobrovoľné členenie v prípade investorov, ktorí sú rezidentmi, povinné členenie v prípade držby tretími osobami)
				Neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.15) (dobrovoľné členenie)
				Ostatné domácnosti a neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15) (neurčený subsektor)
				Nefinanční investori okrem domácností (len v prípade držby tretími osobami) (S.11 + S.13 + S.15) ([5])
				Centrálne banky a verejná správa sa vykazujú len v prípade držby krajinami mimo eurozóny (S.121 + S.13) ([6])
				Iní investori ako centrálne banky a vlády sa vykazujú len v prípade držby krajinami mimo eurozóny ([6])
				Neznámy sektor ([7])
	Krajina emitenta	M	Krajina rezidentskej príslušnosti investora	
	Zdroj	M	Zdroj predloženej informácie o držbe cenných papierov	
				Priame vykazovanie
				Vykazovanie správcami
				Zmiešané vykazovanie ([8])
				Nie je k dispozícii

Vykazované informácie ([1])	Atribút	Status ([2])	Opis	
	Účel	M	Funkcia investície podľa klasifikácie štatistiky platobnej bilancie	
				Priame investície
				Portfóliové investície
				Nešpecifikované
	Pozície	M	Celková hodnota cenných papierov v držbe	
				V nominálnej hodnote Počet akcií alebo jednotiek cenného papiera alebo agregovanej nominálnej hodnoty v nominálnej mene alebo v eurách v prípade, že sa cenný papier obchoduje skôr v množstvách než v jednotkách, bez pripísaných úrokov.
				V trhovej hodnote. Hodnota cenného papiera v držbe v cene kótovanej na trhu v eurách vrátane pripísaných úrokov ([10])
	Stavy: z toho hodnota	M ([11])	Hodnota cenných papierov v držbe dvoch najväčších investorov	
				V nominálnej hodnote podľa rovnakej metódy oceňovania ako v prípade stavov
				V trhovej hodnote podľa rovnakej metódy oceňovania ako v prípade stavov
	Formát	M	Udáva formát použitý na stavy v nominálnej hodnote	
				Nominálna hodnota v eurách alebo inej príslušnej mene
				Počet kusov/podielov ([12])
	Ostatné zmeny objemu	M	Iné zmeny v hodnote cenného papiera v držbe	
				V nominálnej hodnote v rovnakom formáte ako stavy v nominálnej hodnote
				V trhovej hodnote v eurách
	Iné zmeny v objeme: z toho hodnota	M ([11])	Iné zmeny v hodnote cenných papierov v držbe dvoch najväčších investorov	
				V nominálnej hodnote podľa rovnakej metódy oceňovania ako v prípade stavov
				V trhovej hodnote podľa rovnakej metódy oceňovania ako v prípade stavov
	Finančné transakcie	M ([13])	Suma nákupov po odpočítaní predaja cenného papiera zaznamenaná v hodnote transakcie vyjadrenej v eurách, vrátane pripísaných úrokov ([10])	
	Finančné transakcie: z toho hodnota	M ([14])	Suma dvoch najväčších transakcií uskutočnených jednotlivými držiteľmi v absolútnom vyjadrení podľa rovnakej metódy oceňovania ako v prípade finančných transakcií	

Vykazované informácie ([1])	Atribút	Status ([2])	Opis	
	Status dôvernosti	M ([15])	Status dôvernosti pre stavy, transakcie, iné zmeny v objeme	
				Nie je určené na zverejnenie, obmedzuje sa len na internú potrebu
				Dôverné štatistické informácie
				Neaplikovateľné ([16])
	Identifikátor držiteľa	M ([17])	Štandardný kód, ktorý jedinečným spôsobom identifikuje držiteľa ([18])	
	Druh identifikátora držiteľa	M ([17])	Udáva druh kódu, ktorý sa používa pre držiteľa	

([1]) Normy na elektronické vykazovanie sú ustanovené osobitne.
([2]) M: povinný atribút; V: nepovinný atribút.
([3]) Číslovanie kategórií v tomto usmernení zodpovedá číslovaniu zavedenému v nariadení (EÚ) č. 549/2013 (ďalej len ‚ESA 2010').
([4]) Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.125) plus finančné pomocné inštitúcie (S.126) plus kaptívne finančné inštitúcie a požičiavatelia peňazí (S.127).
([5]) Len ak sa sektory S.11, S.13 a S.15 nevykazujú osobitne.
([6]) Pre údaje vykazované národnými centrálnymi bankami mimo eurozóny, len v prípade vykazovania držby investormi, ktorí nie sú rezidentmi.
([7]) Nečlenený rezidentský sektor v krajine držiteľa, t. j. neznáme sektory neznámych krajín by sa nemali vykazovať. Národné centrálne banky v prípade štatisticky významných hodnôt informujú prevádzkovateľov SHSDB o dôvodoch, prečo je sektor neznámy.
([8]) Len ak nemožno rozlišovať medzi priamy vykazovaním a vykazovaním správcami.
([10]) Zahrnutie pripísaných úrokov sa odporúča v najväčšej možnej miere.
([11]) Ak národná centrálna banka vykazuje status dôvernosti alebo sa údaje vykazujú na úrovni jednotlivých investorov, môže sa rozhodnúť tento atribút nevykazovať. Hodnota môže odkazovať na najväčšieho jednotlivého investora namiesto dvoch najväčších investorov v pôsobnosti vykazujúcej národnej centrálnej banky.
([12]) Národné centrálne banky by mali vykazovať nominálnu hodnotu v počte jednotiek, ak sú cenné papiere kótované v jednotkách v centralizovanej databázy cenných papierov (CSDB).
([13]) Vykazuje sa, len ak transakcie nie sú odvodené od stavov v SHSDB.
([14]) Vykazuje sa len v prípade transakcií zozbieraných od spravodajských jednotiek, nevykazuje sa v prípade transakcií odvodených národnými centrálnymi bankami od stavov.
([15]) Vykazuje sa, ak zodpovedajúca hodnota stavov, transakcií, iných zmien v objeme dvoch najväčších investorov, nie je k dispozícii/poskytnutá.
([16]) Použije sa len v prípade, že sú transakcie odvodené národnými centrálnymi bankami od stavov. V takýchto prípadoch status dôvernosti odvodí SHSDB, t. j. ak sú počiatočné a/alebo konečné stavy dôverné, odvodená transakcia sa označí ako dôverná.
([17]) Povinný atribút pre peňažné finančné inštitúcie, investičné fondy, finančné spoločnosti osobitného účelu a poisťovacie korporácie. Nepovinné pre tie peňažné finančné inštitúcie, investičné fondy, finančné spoločnosti osobitného účelu a poisťovacie korporácie, ktorým bola udelená výnimka v súlade s článkom 4 nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), ktorá umožňuje nevykazovať držbu cenných papierov na úrovni jednotlivých investorov. Povinný atribút pre cenné papiere, ktoré majú v správe správcovia, na vykazovanie na úrovni jednotlivých investorov. Tento atribút sa nesmie vykazovať pre domácnosti alebo subjekty, ktoré nie sú právnickými osobami.
([18]) Kód Registra údajov o inštitúciách a pridružených osobách (RIAD), ktorý sa má použiť."

3. V časti 1 sa vypúšťa tabuľka 5.

4. Časť 3 sa vypúšťa.