Uradni list
Evropske unije

SL
Serija L

2026/780

10.4.2026

SMERNICA EVROPSKE CENTRALNE BANKE (EU) 2026/780

z dne 20. marca 2026

o spremembi Smernice ECB/2013/7 o statistiki imetij vrednostnih papirjev *(ECB/2026/9)*

SVET EVROPSKE CENTRALNE BANKE JE –

ob upoštevanju Statuta Evropskega sistema centralnih bank in Evropske centralne banke ter zlasti členov 5.1, 12.1 in 14.3 Statuta,

ob upoštevanju Uredbe Sveta (ES) št. 2533/98 z dne 23. novembra 1998 o zbiranju statističnih informacij s strani Evropske centralne banke ([1]),

ob upoštevanju Uredbe (EU) št. 1011/2012 Evropske centralne banke z dne 17. oktobra 2012 o statistiki imetij vrednostnih papirjev (ECB/2012/24) ([2]),

ob upoštevanju naslednjega:

(1) Uredba (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) določa zbiranje podatkov o imetjih vrednostnih papirjev poposameznih vrednostnih papirjih. Take statistične informacije so potrebne za opravljanje nalog Eurosistema in Evropskega sistema centralnih bank (ESCB), vključno z opredelitvijo in izvajanjem denarne politike ter prispevanjem k nemotenemu vodenju politik pristojnih organov glede bonitetnega nadzora kreditnih institucij in stabilnosti finančnega sistema. Evropski centralni banki (ECB) in nacionalnim centralnim bankam (NCB) omogočajo, da za te namene spremljajo in analizirajo finančne trge in finančne dejavnosti, vključno s transmisijskim mehanizmom denarne politike v euroobmočju.

(2) NCB v skladu s Smernico Evropske centralne banke ECB/2013/7 ([3])podatke po posameznih vrednostnih papirjih trenutno poročajo ECB agregirano, vendar pa ECB te podatke potrebuje na bolj razčlenjeni ravni. Ob različnih preteklih dogodkih, kot je bila svetovna finančna kriza, se je pokazalo, kako pomembne so točne informacije o imetjih vrednostnih papirjev na razčlenjeni ravni, saj agregirani podatki ne omogočajo ugotavljanja tveganj za finančno stabilnost, ki izhajajo iz mehanizmov širjenja negativnih vplivov na ravni posameznih finančnih institucij in posameznih kategorij vrednostnih papirjev. Ta potreba je postala še očitnejša med pandemijo koronavirusa, ko so se imetniki iz istega sektorja na krizo različno odzivali, česar ni bilo mogoče analizirati na podlagi agregiranih podatkov. Pri tem se je tudi pokazalo, kako pomembna je pravočasna razpoložljivost podatkov kot podlaga za odločanje, saj lahko ECB na podlagi pravočasnih informacij ustrezno spremlja, kako se tveganja prenašajo s hitro spreminjajočih se finančnih trgov v realno gospodarstvo. Podrobni podatki na ravni vlagateljev so prav tako potrebni za opravljanje drugih nalog ESCB. Ti podatki zlasti omogočajo natančnejše spremljanje transmisijskega mehanizma denarne politike in sprememb obnašanja vlagateljev v povezavi z operacijami denarne politike, glede na to, kako različno so se v zadnjih letih tržni udeleženci odzivali na odločitve o denarni politiki. Poleg tega so podatki na ravni posameznega vlagatelja bistveni za podroben vpogled v izpostavljenost finančnih institucij tveganjem in njihovo medsebojno povezanost, na podlagi česar lahko ECB uspešno prispeva k nemotenemu vodenju politik na področju bonitetnega nadzora kreditnih institucij.

(3) Glede na te izkušnje iz zadnjih let potrebuje ECB poleg podatkov po posameznih vrednostnih papirjih tudi podatke po posameznih vlagateljih pogosteje in v krajših rokih. To bo omogočilo pravočasnejše svetovanje o politikah in izboljšalo kakovost analiz, ki so potrebne za opravljanje zadevnih nalog ESCB, na primer, ker se bo izboljšalo ugotavljanje dogodkov in vzročnosti v gospodarstvu in na finančnih trgih. Poleg tega bo zaradi krajših rokov za poročanje časovni razpored objav podatkov statistike imetij vrednostnih papirjev (SHS) veliko lažje uskladiti s časovnico priprave za postopek odločanja Sveta ECB.

([1]) UL L 318, 27.11.1998, str. 8, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/1998/2533/oj.
([2]) UL L 305, 1.11.2012, str. 6, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/1011/oj.
([3]) Smernica Evropske centralne banke ECB/2013/7 z dne 22. marca 2013 o statistiki imetij vrednostnih papirjev (UL L 125, 7.5.2013, str. 17, ELI: http://data.europa.eu/eli/guideline/2013/215/oj).

(4) NCB podatke na ravni posameznega vlagatelja že zbirajo v skladu z Uredbo (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) o imetjih vrednostnih papirjev za vsako poročevalsko enoto za podatke po sektorjih, razen skrbnikov – za denarne finančne institucije (MFI), investicijske sklade, družbe, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev in opravljajo posle listinjenja (DPFS), in zavarovalne družbe. Te informacije ECB trenutno prejema samo agregirano na ravni sektorja, v katerega poročevalska enota spada. Zahteve za poročanje NCB Evropski centralni banki bi bilo treba zato spremeniti, da se ECB za opravljanje nalog ESCB omogoči prejemanje podatkov na ravni posameznega vlagatelja za vsako poročevalsko enoto za podatke po sektorjih, razen skrbnikov. Ker ti podatki vsebujejo informacije o imetjih vrednostnih papirjev, ki jih imajo poročevalske enote za podatke po sektorjih, ki so vse pravne osebe, iz podatkov ni mogoče neposredno niti posredno identificirati nobenega posameznika. Te zahteve za poročanje v zvezi z imetji vrednostnih papirjev za vsako poročevalsko enoto za podatke po sektorjih torej ne omogočajo zbiranja osebnih podatkov.

(5) NCB lahko podatke na ravni posameznega vlagatelja na podlagi nacionalnega prava zbirajo tudi v zvezi z vrednostnimi papirji, ki so v skrbništvu skrbnika. NCB bi morale zato te informacije poročati ECB za opravljanje nalog ESCB na isti ravni, kadar je to mogoče, sicer pa še naprej agregirano. Te statistične informacije pri vrednostnih papirjih v skrbništvu identificirajo posamezne vlagatelje za vse sektorje razen gospodinjstev. Smernica ne omogoča zbiranja informacij, ki se nanašajo na določenega ali določljivega posameznika, ki živi v gospodinjstvu, zlasti ker NCB atributa, ki enolično označuje imetnika vrednostnih papirjev, za gospodinjstva ne morejo poročati ECB. V zvezi z imetji vrednostnih papirjev v skrbništvu za subjekte, ki niso gospodinjstva, lahko NCB poročajo ECB atribut, ki identificira imetnika vrednostnih papirjev ter je referenčni podatek, ki se zabeleži in vodi v registru podatkov o institucijah in povezanih družbah (RIAD) v skladu s Smernico (EU) 2018/876 (ECB/2018/16). Kadar te informacije vsebujejo osebne podatke, bi morale NCB zadevne informacije izključiti iz statističnih informacij, ki jih poročajo ECB, v vsakem primeru pa se uporabljajo pravila o varstvu podatkov iz Smernice (EU) 2018/876 Evropske centralne banke (ECB/2018/16) ([4]), zlasti člena 4(6).

(6) Poleg tega bi bilo treba izboljšati pogostost in sprotnost poročanja za MFI in investicijske sklade, saj se mesečno poročanje s krajšimi roki za poročanje Evropski centralni banki za investicijske sklade že zahteva v skladu z Uredbo Evropske centralne banke (EU) 2024/1988 (ECB/2024/17) ([5]) in je za MFI mogoče v skladu z Uredbo Evropske centralne banke (EU) 2021/379 (ECB/2021/2) ([6]) in Uredbo (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24). Kadar pa poročevalske enote v skladu z nacionalno ureditvijo za izvajanje zahtev za poročanje iz Uredbe (EU) 2021/379 (ECB/2021/2) ali Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) ali na podlagi odstopanja poročajo četrtletno, bi morale NCB zadevne informacije Evropski centralni banki še naprej poročati na tej četrtletni ravni. Tudi za preostale poročevalske enote za podatke po sektorjih, tj. DPFS, zavarovalne družbe in skrbnike, bi bilo treba skrajšati roke, zahtevana pogostost pa bi morala ostati četrtletna. Ti krajši roki temeljijo na nacionalni ureditvi za poročanje zadevnih statističnih informacij, zahtevano v skladu z Uredbo (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), ki poteka dovolj zgodaj, da se lahko izpolnijo izboljšane zahteve.

(7) Potrebna je vrsta izbranih sprememb, ki so povezane s poročanjem tržne in nominalne vrednosti imetij, da se olajša obdelava podatkov, in z ukinitvijo poročanja na dve leti o kakovosti na podlagi prejšnjih odločitev Odbora ESCB za statistiko o prerazporeditvi prednostnih nalog. Poleg tega bi bilo treba zaradi uvedbe poročanja po posameznih vlagateljih za MFI odpraviti zahtevo za poročanje o imetjih vrednostnih papirjev, ki jih je izdal imetnik, s strani MFI, saj bo mogoče zadevne informacije izpeljati na podlagi izboljšanega podatkovnega niza statistike imetij vrednostnih papirjev, ko bodo na voljo podatki po posameznih vlagateljih. Enako velja za nekatere atribute zaupnosti, ki jih ne bo treba poročati ECB, ko se bodo zagotavljale informacije na ravni posameznega imetnika.

(8) Zato je treba Smernico ECB/2013/7 ustrezno spremeniti –

([4]) Smernica Evropske centralne banke (EU) 2018/876 z dne 1. junija 2018 o registru podatkov o institucijah in povezanih družbah (ECB/2018/16) (UL L 154, 18.6.2018, str. 3, ELI: http://data.europa.eu/eli/guideline/2018/876/oj).

([5]) Uredba Evropske centralne banke (EU) 2024/1988 z dne 27. junija 2024 o statistiki investicijskih skladov in razveljavitvi Sklepa (EU) 2015/32 (ECB/2014/62) (ECB/2024/17) (UL L, 2024/1988, 23.7.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1988/oj).

([6]) Uredba Evropske centralne banke (EU) 2021/379 z dne 22. januarja 2021 o postavkah bilance stanja kreditnih institucij in sektorja denarnih finančnih institucij (ECB/2021/2) (UL L 73, 3.3.2021, str. 16, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2021/379/oj).

SPREJEL NASLEDNJO SMERNICO:

Člen 1

Spremembe

Smernica ECB/2013/7 se spremeni:

1. v členu 2 se doda naslednja opredelitev pojma:

„(8) ‚raven posameznega vlagatelja' pomeni raven posamezne institucionalne enote, kakor je opredeljena v odstavkih 2.12 in 2.13 Priloge A k Uredbi (EU) št. 549/2013 Evropskega parlamenta in Sveta (*).

_____

(*) Uredba (EU) št. 549/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 21. maja 2013 o Evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v Evropski uniji (UL L 174, 26.6.2013, str. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/549/oj).";

2. člen 3 se nadomesti z naslednjim:

„*Člen 3*

Obveznosti poročanja NCB v zvezi z imetji vrednostnih papirjev s kodo ISIN za podatke po sektorjih

1. NCB zbirajo in poročajo ECB statistične informacije o vrednostnih papirjih s kodo ISIN, ki jih imajo poročevalske enote za podatke po sektorjih, po posameznih vrednostnih papirjih v skladu s shemami poročanja iz tabel 1 do 3 v delu 1 Priloge I in v skladu z veljavnimi standardi za elektronsko poročanje, ki so določeni posebej, za naslednje vrste instrumentov: dolžniške vrednostne papirje (F.31 in F.32); delnice, ki kotirajo na borzi (F.511), in delnice ali enote investicijskih skladov (F.521 in F.522).

Obveznosti poročanja NCB zajemajo stanja ob koncu meseca in ob koncu četrtletja (v nadaljnjem besedilu skupaj: ob koncu obdobja) iz odstavkov 2 in 3 ter:

(a) finančne transakcije ob koncu obdobja za referenčno obdobje ali

(b) kadar je mogoče, druge spremembe obsega za referenčno obdobje, ki so potrebne za izpeljavo finančnih transakcij, kakor je določeno v odstavkih 2 in 3.

Če poročevalske enote za podatke po sektorjih poročajo NCB finančne transakcije ali podatke, potrebne za izpeljavo finančnih transakcij, v skladu s poglavjem 1, del 1, Priloge I k Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), se te transakcije ali podatki merijo, kakor je določeno v delu 3 Priloge II k Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24).

2. NCB poročajo ECB statistične informacije iz odstavka 1 v zvezi z imetji vrednostnih papirjev, ki jih imajo družbe, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev in opravljajo posle listinjenja (DPFS), in zavarovalne družbe, ter imetji vrednostnih papirjev, ki so v skrbništvu skrbnika, kakor sledi:

(a) NCB poročajo podatke o stanjih po posameznih vrednostnih papirjih ob koncu obdobja in, kadar je mogoče, drugih spremembah obsega, ki so potrebni za izpeljavo transakcij;

(b) NCB lahko prostovoljno poročajo podatke o transakcijah po posameznih vrednostnih papirjih.

Za namene točk (a) in (b) lahko NCB poročajo četrtletno ali mesečno, in sicer:

(i) četrtletne podatke do zaključka poslovanja na 48. koledarski dan po koncu četrtletja, na katero se podatki nanašajo, ali

(ii) mesečne podatke:

— do zaključka poslovanja na 48. koledarski dan po koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo, za zadnji mesec v četrtletju in

— do zaključka poslovanja na 63. koledarski dan po koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo, za mesece razen zadnjega v četrtletju.

3. NCB poročajo ECB statistične informacije iz odstavka 1 v zvezi z imetji vrednostnih papirjev, ki jih imajo denarne finančne institucije (MFI) razen NCB in investicijski skladi, mesečno do zaključka poslovanja na 28. delovni dan po koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo, kakor sledi:

(a) NCB poročajo podatke o stanjih po posameznih vrednostnih papirjih ob koncu meseca in, kadar je mogoče, drugih spremembah obsega, ki so potrebni za izpeljavo transakcij; in

(b) NCB lahko prostovoljno poročajo podatke o transakcijah po posameznih vrednostnih papirjih.

4. Z odstopanjem od odstavka 3 se lahko imetja zadevnih MFI in investicijskih skladov poročajo četrtletno, če velja eno od naslednjega:

(a) nacionalna ureditev za izvajanje zahtev za poročanje iz Uredbe Evropske centralne banke (EU) 2021/379 (ECB/2021/2) (*) ali Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), ki se nanašajo na poročanje po posameznih vrednostnih papirjih, ne omogoča takega poročanja na mesečni ravni;

(b) MFI ali investicijskim skladom je bilo odobreno odstopanje od veljavnih zahtev za mesečno poročanje v skladu s:

(i) členom 9 Uredbe Evropske centralne banke (EU) 2021/379 (ECB/2021/2);

(ii) členom 10 Uredbe Evropske centralne banke (EU) 2024/1988 (ECB/2024/17) (**) ali

(iii) členom 4 Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24).

5. NCB poročajo statistične informacije iz odstavka 1 na ravni posameznega vlagatelja za MFI, investicijske sklade, DPFS in zavarovalne družbe. Če je bilo MFI, investicijskim skladom, DPFS in zavarovalnim družbam odobreno odstopanje v skladu s členom 4 Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), ki omogoča, da se o imetjih vrednostnih papirjev ne poroča na ravni posameznega vlagatelja, lahko NCB o imetjih zadevnih poročevalskih enot poročajo agregirano.

6. Za vrednostne papirje, ki so v skrbništvu skrbnika, NCB poročajo statistične informacije iz odstavka 1:

(a) na ravni posameznega vlagatelja ali

(b) agregirano, če na ravni posameznega vlagatelja ni mogoče poročati.

_____

(*) Uredba Evropske centralne banke (EU) 2021/379 z dne 22. januarja 2021 o postavkah bilance stanja kreditnih institucij in sektorja denarnih finančnih institucij (ECB/2021/2) (UL L 73, 3.3.2021, str. 16, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2021/379/oj).

(**) Uredba Evropske centralne banke (EU) 2024/1988 z dne 27. junija 2024 o statistiki investicijskih skladov in razveljavitvi Sklepa (EU) 2015/32 (ECB/2014/62) (ECB/2024/17) (UL L, 2024/1988, 23.7.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1988/oj).“;

3. v členu 3b se odstavek 2 nadomesti z naslednjim:

„2. Za popravke mesečnih in četrtletnih podatkov se uporablja naslednje:

(a) NCB poročajo običajne popravke, kot sledi:

(i) popravki mesečnih podatkov, ki se nanašajo na tri mesece pred zadnjim četrtletjem in se prenašajo četrtletno, se pošljejo skupaj s podatki za zadnji mesec zadnjega četrtletja (redni prenos podatkov); popravki mesečnih podatkov, ki se nanašajo na mesec pred zadnjim mesecem in se prenašajo mesečno, se pošljejo skupaj s podatki za zadnji mesec (redni prenos podatkov);

(ii) popravki četrtletnih podatkov, ki se nanašajo na četrtletje pred zadnjim četrtletjem, se pošljejo skupaj s podatki za zadnje četrtletje (redni prenos podatkov);

(iii) popravki za prejšnja tri leta (12 četrtletij) se pošljejo skupaj z rednim prenosom podatkov, ki se nanašajo na tretje četrtletje leta, ali mesečnih podatkov za september;

(iv) poročanje kakršnih koli drugih običajnih popravkov, ki niso zajeti s točkami (i) do (iii), se dogovori z ECB;

(b) Izredne popravke, ki znatno izboljšajo kakovost podatkov, NCB na podlagi predhodnega dogovora z ECB poročajo takoj, ko je to mogoče, in zunaj rednih obdobij prenosa podatkov.

NCB predložijo ECB pojasnila, v katerih navedejo razloge za znatne popravke. NCB lahko prav tako predložijo pojasnila za katere koli druge popravke.“;

4. člen 4 se nadomesti z naslednjim:

„*Člen 4*

Pristopi poročanja za imetja vrednostnih papirjev brez kode ISIN za podatke po sektorjih

1. NCB lahko poročajo ECB statistične informacije o vrednostnih papirjih brez kode ISIN, ki jih imajo MFI, investicijski skladi, DPFS in zavarovalne družbe, za katere se uporablja Uredba (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), ali ki jih imajo skrbniki za: (i) rezidenčne stranke, za katere se Uredba (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) ne uporablja; (ii) nefinančne stranke, ki so rezidenti drugih držav članic euroobmočja, ali (iii) stranke, ki so rezidenti držav članic zunaj euroobmočja, kakor je opredeljeno v Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), ki jim ni odobreno odstopanje od zahtev za poročanje po Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24).

2. NCB, ki poročajo statistične informacije skladno z odstavkom 1, jih poročajo v skladu s členom 3(2) do (6) ter pri tem uporabijo sheme poročanja iz tabel 1, 2 in 4 v delu 1 Priloge I in standarde za elektronsko poročanje, ki so določeni posebej.

3. NCB statistične informacije iz odstavka 1 popravljajo v skladu s členom 3b(2).

4. NCB predložijo ECB pojasnila, v katerih navedejo razloge za znatne popravke. NCB lahko prav tako predložijo pojasnila za katere koli druge popravke. Kadar je mogoče, NCB poleg tega zagotovijo informacije o znatnih prerazvrstitvah v sektorjih imetnikov ali v razvrstitvi instrumentov.“;

5. člen 4a se črta;

6. v členu 6 se odstavek 2 nadomesti z naslednjim:

„2. NCB redno, vsaj enkrat letno, preverjajo izpolnjevanje pogojev iz členov 4 in 4b Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) za odobritev, obnovitev ali preklic katerega koli odstopanja.“;

7. v členu 11 se črta odstavek 3;

8. v členu 11 se odstavek 6 nadomesti z naslednjim:

„6. Podatki iz centralizirane baze vrednostnih papirjev, ki se uporabijo za statistiko imetij vrednostnih papirjev, se preverijo v skladu s Smernico Evropske centralne banke (EU) 2022/971 (ECB/2022/25) (*).

(*) Smernica Evropske centralne banke (EU) 2022/971 z dne 19. maja 2022 o centralizirani bazi vrednostnih papirjev in pripravi statistike izdaj vrednostnih papirjev ter razveljavitvi Smernice ECB/2012/21 in Smernice (EU) 2021/834 (ECB/2022/25) (UL L 166, 22.6.2022, str. 147, ELI: http://data.europa.eu/eli/guideline/2022/971/oj).“;

9. Priloga I se spremeni v skladu s Prilogo k tej smernici.

Člen 2

Začetek učinkovanja in izvedba

1. Ta smernica začne učinkovati na dan, ko so o njej uradno obveščene nacionalne centralne banke držav članic, katerih valuta je euro.

2. Centralne banke Eurosistema ravnajo v skladu s to smernico od 1. aprila 2027.

3. NCB poročajo ECB statistične informacije v skladu s to smernico v zvezi z mesečnimi podatki prvič za referenčno obdobje april 2027 in v zvezi s četrtletnimi podatki prvič za referenčno obdobje junij 2027 (drugo četrtletje).

Člen 3

Naslovniki

Ta smernica je naslovljena na vse centralne banke Eurosistema.

V Frankfurtu na Majni, 20. marca 2026

Za Svet ECB
predsednica ECB
Christine LAGARDE

PRILOGA

Priloga I k Smernici ECB/2013/7 se spremeni:

1. v delu 1 se tabela 1 nadomesti z naslednjim:

„*Tabela 1*

Splošne informacije in pojasnila

Sporočene informacije ([1])	Atribut	Status ([2])	Opis	
1. **Splošne informacije**	Poročevalska institucija	M	Identifikacijska koda poročevalske institucije	
	Datum predložitve	M	Datum, ko so podatki predloženi v bazo podatkov statistike imetij vrednostnih papirjev (SHSDB)	
	Referenčno obdobje	M	Obdobje, na katero se nanašajo podatki	
	Frekvenca poročanja	M		Četrtletni podatki
				Sprotni mesečni podatki ([3])
				Drugi mesečni podatki ([4])
2. **Pojasnila (metapodatki)**	M	Obravnava predčasnih odkupov		
	M	Obravnava obračunanih obresti		

([1]) Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.
([2]) M: obvezen atribut; V: prostovoljen atribut.
([3]) To zajema poročanje mesečnih podatkov, ki jih NCB poročajo do zaključka poslovanja na 28. delovni dan po koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo. Vključuje podatke, ki jih je treba poročati do tega roka, in tudi druge mesečne podatke, če so vključeni v isto sprotno mesečno poročanje.
([4]) To zajema poročanje mesečnih podatkov, ki jih NCB poročajo do zaključka poslovanja na 48./63. delovni dan po koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo, kakor je določeno v členu 3(2). Vključuje samo mesečne podatke, ki niso del sprotnega mesečnega poročanja.“

2. v delu 1 se tabela 2 nadomesti z naslednjim:

„*Tabela 2*

Informacija o imetjih vrednostnih papirjev

Sporočene informacije ([1])	Atribut	Status ([2])	Opis	
1. **Informacije v zvezi z vrednostnimi papirji**	Sektor imetnika	M	Sektor/podsektor vlagatelja	
				Nefinančne družbe (S.11) ([3])
				Institucije, ki sprejemajo vloge, razen centralnih bank (S.122)
				Skladi denarnega trga (SDT) (S.123)
				Investicijski skladi razen SDT (S.124)
				Druge finančne družbe ([4]) razen družb, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev in opravljajo posle listinjenja
				družbe, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev in opravljajo posle listinjenja

Sporočene informacije ([1])	Atribut	Status ([2])	Opis	
				Zavarovalne družbe (S.128)
				Pokojninski skladi (S.129)
				Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (podsektor ni opredeljen) (S.128 + S.129) (prehodno obdobje)
				Centralna država (S.1311) (prostovoljna razčlenitev)
				Regionalna država (S.1312) (prostovoljna razčlenitev)
				Lokalna država (S.1313) (prostovoljna razčlenitev)
				Skladi socialne varnosti (S.1314) (prostovoljna razčlenitev)
				Ostali sektor država (podsektor ni opredeljen)
				Gospodinjstva razen nepridobitnih institucij, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14) (prostovoljna razčlenitev za rezidenčne vlagatelje, obvezna za imetja tretjih oseb)
				Nepridobitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.15) (prostovoljna razčlenitev)
				Druga gospodinjstva in nepridobitne institucije, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15) (podsektor ni opredeljen)
				Nefinančni vlagatelji razen gospodinjstev (samo za imetja tretjih oseb) (S.11 + S.13 + S.15) ([5])
				Centralne banke in država se poročajo samo za imetja držav zunaj euroobmočja (S.121 + S.13) ([6])
				Vlagatelji, ki niso centralne banke in države, se poročajo samo za imetja držav zunaj euroobmočja ([6])
				Neznani sektor ([7])
	Država imetnika	M	Rezidenčna država vlagatelja	
	Vir	M	Vir predloženih informacij o imetjih vrednostnih papirjev	
				Neposredno poročanje
				Poročanje skrbnikov
				Mešano poročanje ([8])
				Ni na voljo

Sporočene informacije ([1])	Atribut	Status ([2])	Opis	
	Funkcija	M	Funkcija naložbe glede na razvrstitev statistike plačilne bilance	
				Neposredne naložbe
				Naložbe v vrednostne papirje
				Ni opredeljeno
	Stanja	M	Skupna vrednost imetij vrednostnih papirjev	
				Po nominalni vrednosti. Število delnic ali enot vrednostnega papirja ali agregirana nominalna vrednost (v nominalni valuti ali eurih), če se z vrednostnim papirjem trguje v zneskih in ne v enotah, brez obračunanih obresti.
				Po tržni vrednosti. Vrednost imetij po ceni na trgu v eurih, vključno z obračunanimi obrestmi ([10]).
	Stanja: od tega vrednost	M ([11])	Vrednost vrednostnih papirjev, ki jih imata dva največja vlagatelja	
				Po nominalni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za stanja
				Po tržni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za stanja
	Format	M	Opredeljuje format, ki se uporablja za stanja po nominalni vrednosti	
				Nominalna vrednost v eurih ali drugi zadevni valuti
				Število delnic/enot ([12])
	Druge spremembe obsega	M	Druge spremembe vrednosti imetij vrednostnih papirjev	
				Po nominalni vrednosti v istem formatu kot za stanja po nominalni vrednosti
				Po tržni vrednosti v eurih
	Druge spremembe obsega: od tega vrednost	M ([11])	Druge spremembe obsega v vrednosti imetij dveh največjih vlagateljev	
				Po nominalni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za stanja
				Po tržni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za stanja
	Finančne transakcije	M ([13])	Vsota nakupov minus prodaje vrednostnega papirja, zabeležena po vrednosti transakcije v eurih, vključno z obračunanimi obrestmi ([10])	
	Finančne transakcije: od tega vrednost	M ([14])	Vsota dveh največjih transakcij posamičnih imetnikov po absolutni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za finančne transakcije	

Sporočene informacije ([1])	Atribut	Status ([2])	Opis	
	Status zaupnosti	M ([15])	Status zaupnosti za stanja, transakcije, druge spremembe obsega	
				Ni za objavo, omejeno samo na interno uporabo
				Zaupne statistične informacije
				Ne pride v poštev ([16])
	Identifikacijska koda imetnika	M ([17])	Standardna koda, ki enolično označuje imetnika ([18])	
	Vrsta identifikacijske kode imetnika	M ([17])	Opredeljuje vrsto kode, ki se uporablja za imetnika	

([1]) Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.
([2]) M: obvezen atribut; V: prostovoljen atribut.
([3]) Številčenje kategorij v tej smernici se ujema s številčenjem, ki ga uvaja Uredba (EU) št. 549/2013 (v nadaljnjem besedilu: ESR 2010).
([4]) Drugi finančni posredniki (S.125), izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.126) ter lastne finančne institucije in posojilodajalci (S.127).
([5]) Samo, če se sektorji S.11, S.13 in S.15 ne poročajo ločeno.
([6]) Za podatke, ki jih poročajo NCB zunaj euroobmočja, samo za poročanje imetij nerezidenčnih vlagateljev.
([7]) Nedodeljeni sektor, ki je rezident države imetnika; tj. neznani sektorji neznanih držav se ne poročajo. NCB v primeru statistično pomembnih vrednosti obvestijo upravljavce baze podatkov SHSDB o razlogih, zakaj je sektor neznan.
([8]) Samo, če ni mogoče razlikovati med neposrednim poročanjem in poročanjem skrbnikov.
([10]) Priporoča se vključitev obračunanih obresti, po najboljših prizadevanjih.
([11]) Če NCB sporoči status zaupnosti ali se podatki poročajo na ravni posameznega vlagatelja, se lahko NCB odloči, da tega atributa ne bo poročala. Na odgovornost poročevalske NCB se lahko vrednost namesto na dva največja vlagatelja nanaša na enega največjega vlagatelja.
([12]) NCB se spodbuja, da v primeru, ko so vrednostni papirji v centralizirani bazi vrednostnih papirjev (CSDB) zabeleženi v enotah, poročajo nominalno vrednost v številu enot.
([13]) Poroča se samo, če transakcije niso izpeljane iz stanj v bazi podatkov SHSDB.
([14]) Poroča se samo za transakcije, ki se zberejo od poročevalskih enot, ne poroča se za transakcije, ki jih NCB izpeljejo iz stanj.
([15]) Poroča se, če ustrezna vrednost dveh največjih vlagateljev za stanja, transakcije in druge spremembe obsega ni na voljo/zagotovljena.
([16]) Uporablja se samo, če NCB transakcije izpeljejo iz stanj. V teh primerih bo status zaupnosti izpeljan iz baze podatkov SHSDB, tj. če so začetna in/ali končna stanja zaupna, se izpeljana transakcija označi kot zaupna.
([17]) Obvezen atribut za MFI, investicijske sklade, DPFS in zavarovalne družbe. Ni obvezen za MFI, investicijske sklade, DPFS in zavarovalne družbe, ki jim je bilo odobreno odstopanje v skladu s členom 4 Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), ki omogoča, da se o imetjih vrednostnih papirjev ne poroča na ravni posameznega vlagatelja. Obvezen atribut za vrednostne papirje, ki so v skrbništvu skrbnika, za poročanje na ravni posameznega vlagatelja. Ta atribut se ne poroča za gospodinjstva.“;
([18]) Uporabi se koda za register podatkov o institucijah in povezanih družbah (RIAD).“;

3. v delu 1 se črta tabela 5;

4. del 3 se črta.