

## I. DISPOSICIONS GENERALS

### BANC D'ESPANYA

**8510** *Circular 3/2013, de 29 de juliol, del Banc d'Espanya, sobre declaració d'operacions i saldos en valors negociables.*

El Reglament (UE) 1011/2012 del Banc Central Europeu (BCE), de 17 d'octubre de 2012, relatiu a les estadístiques sobre carteres de valors, estableix que, per exercir les funcions del Sistema Europeu de Bancs Centrals (SEBC) i supervisar els mercats i les activitats financers dins la zona de l'euro, el BCE, ajudat pels bancs centrals nacionals, ha de recopilar, valor a valor, la informació dels valors mantinguts pels sectors institucionals de la zona de l'euro, així com la dels emesos per residents en aquesta zona i mantinguts pels sectors institucionals que no hi pertanyen. Aquest Reglament inclou, entre els agents subjectes a l'obligació de declarar, les institucions financeres monetàries, els fons d'inversió, les societats instrumentals i les entitats dipositàries.

El Banc d'Espanya, de conformitat amb l'article 14.3 dels Estatuts del Sistema Europeu de Bancs Centrals i del Banc Central Europeu i amb l'article 1.3 de la Llei 13/1994, d'1 de juny, d'autonomia del Banc d'Espanya, està obligat a complir les orientacions i instruccions del BCE. En aquest sentit, l'Orientació BCE/2013/7, de 22 de març de 2013, sobre estadístiques de carteres de valors, l'obliga a recopilar la informació detallada en el Reglament (UE) 1011/2012, abans esmentat, i al seu enviament al BCE.

D'altra banda, el Banc d'Espanya també disposa de l'habilitació que preveuen l'article 9 del Reial decret 1816/1991, de 20 de desembre, de transaccions econòmiques amb l'exterior, i l'article 8 de l'Ordre de 27 de desembre de 1991, que estableixen l'obligació de les entitats registrades en els casos d'operacions, transaccions, actes o negocis amb no residents, així com en les variacions en comptes o posicions financeres deutores o creditors davant l'exterior, i dels residents que portin a terme les operacions assenyalades a l'article 1 de l'esmentat Reial decret o mantinguin actius o passius a l'exterior, de facilitar als òrgans competents de l'Administració General de l'Estat i al Banc d'Espanya les dades que se'ls requereixin, en la forma, la periodicitat i per l'import que aquest determini, per als fins de seguiment administratiu, fiscal i estadístic de les operacions.

La Circular del Banc d'Espanya 2/2001, de 18 de juliol, sobre declaració d'operacions i saldos d'actius i passius exteriors en valors negociables, permet recollir aquesta informació sobre les inversions de cartera per a l'àmbit de les estadístiques exteriors (principalment, balança de pagaments i posició d'inversió internacional). Tanmateix, amb aquesta Circular no queden cobertes les noves necessitats d'informació, valor a valor, que preveu el Reglament (UE) 1011/2012 i que han de subministrar les entitats dipositàries residents, relatives a les tinences dels clients –també residents– de valors emesos per altres residents.

En conseqüència, en ús de les facultats que té concedides, el Consell de Govern del Banc d'Espanya, a proposta de la Comissió Executiva, i d'acord amb el Consell d'Estat, ha aprovat aquesta Circular, que conté les normes següents:

Norma primera. *Obligació d'informar.*

Estan sotmeses al que disposa aquesta Circular:

1. Les entitats de crèdit i les sucursals a Espanya d'entitats de crèdit inscrites en els registres oficials del Banc d'Espanya que actuïn com a dipositàries o liquidadores en els mercats regulats de valors negociables, i el Banc d'Espanya.
2. Les entitats financeres residents inscrites en els registres oficials de la Comissió Nacional del Mercat de Valors que actuïn com a entitats dipositàries o liquidadores en els mercats regulats de valors negociables.

3. Les entitats financeres inscrites en els registres oficials de la Comissió Nacional del Mercat de Valors que actuïn com a societats gestores de fons d'inversió, pel que fa a les participacions en fons d'inversió espanyols.

Norma segona. *Periodicitat i contingut de la informació.*

La informació sobre valors negociables que s'ha de remetre, valor a valor (desglossada per classe de valor i per valor individual, identificat mitjançant el codi ISIN), amb periodicitat mensual, dins els deu dies hàbils següents al final de cada mes, és la que s'indica a continuació:

1. Les entitats esmentades en els apartats 1 i 2 de la norma anterior han de comunicar:

Les operacions realitzades i els saldos mantinguts per compte dels clients, inclosos els corresponents als fons d'inversió. Quan es tracti de valors negociables emesos per residents, mantinguts per compte de clients residents, únicament han d'informar dels saldos. Les entitats residents comercialitzadores a Espanya de fons d'inversió estrangers, inscrites com a tals en els registres oficials de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, han de comunicar la informació (operacions i saldos) de les participacions dels inversors.

El total de les operacions i els saldos dels comptes de valors de l'entitat (propis i de tercers), corresponents a valors emesos per residents que estiguin dipositats en comptes de la mateixa entitat oberts en entitats dipositàries no residents, en dipositàries centrals no residents o en sistemes de compensació i liquidació internacionals.

2. Les societats gestores dels fons d'inversió espanyols han d'informar de les operacions que es realitzin amb participacions en aquests fons (llevat les que corresponguin a les entitats esmentades a la norma primera) i dels seus saldos. No obstant això, aquesta informació, la poden proporcionar les entitats dipositàries corresponents, si així ho acorden aquestes i les gestores. A aquest efecte, les societats gestores han de facilitar a les dipositàries la informació que aquestes puguin requerir. Per poder utilitzar aquest procediment, tots dos tipus d'entitats ho han de comunicar prèviament al Departament d'Estadística del Banc d'Espanya.

Norma tercera. *Enviament de la informació.*

La informació s'ha de remetre al Departament d'Estadística per mitjans telemàtics, de conformitat amb els formats, les condicions i els requisits que estableixin les «aplicacions tècniques» d'aquesta Circular. Una versió actualitzada d'aquestes especificacions s'ha de mantenir en el lloc web del Banc d'Espanya, de lliure accés a Internet.

Disposició transitòria.

Les entitats esmentades en els apartats 1 i 2 de la norma primera han de comunicar la informació que s'inclou en els tres incisos següents des de l'entrada en vigor d'aquesta Circular fins a la corresponent al 31 de desembre de 2014:

Les operacions realitzades i els saldos mantinguts per compte propi. En el cas de valors negociables emesos per residents, únicament han de comunicar les corresponents a adquisicions/cessions temporals i préstecs de valors rebuts/concedits quan les operacions tinguin com a contrapartida no residents a Espanya.

Les operacions efectuades i els saldos de valors emesos per no residents, mantinguts a compte d'altres entitats de les esmentades a la norma primera, que remetin directament al Banc d'Espanya la informació sobre les seves pròpies operacions i saldos.

El total de les operacions i els saldos dels comptes de valors de l'entitat (propis i de tercers), corresponents a valors emesos per no residents.

Aquesta informació s'ha de remetre d'acord amb el que estableix la norma tercera d'aquesta Circular.

Disposició final primera. *Derogació de normes.*

A l'entrada en vigor d'aquesta Circular, queda derogada la Circular del Banc d'Espanya 2/2001, de 18 de juliol, sobre declaració d'operacions i saldos d'actius i passius exteriors en valors negociables.

Disposició final segona. *Entrada en vigor.*

Aquesta Circular entra en vigor l'1 de gener de 2014. En la primera declaració, que s'ha de remetre dins els primers deu dies hàbils del mes de febrer de 2014, com a saldos inicials s'han d'indicar els existents a 31 de desembre de 2013; com a saldos finals, els existents a 31 de gener de 2014; i com a operacions, les corresponents al mes de gener de 2014.

Madrid, 29 de juliol de 2013.—El governador del Banc d'Espanya, Luis María Linde de Castro.