

RIKTLINJER

EUROPEISKA CENTRALBANKENS RIKTLINJE (EU) 2016/450

av den 4 december 2015

om ändring av riktlinje ECB/2014/15 om monetär och finansiell statistik (ECB/2015/44)

ECB-RÅDET HAR ANTAGIT DENNA RIKTLINJE

med beaktande av stadgan för Europeiska centralbankssystemet och Europeiska centralbanken, särskilt artiklarna 5.1, 12.1 och 14.3,

med beaktande av rådets förordning (EG) nr 2533/98 av den 23 november 1998 om Europeiska centralbankens insamling av statistiska uppgifter ⁽¹⁾, och

av följande skäl:

- (1) Det är nödvändigt att uppdatera sammanställningen av monetär och finansiell statistik, eftersom försäkringsbolag enligt Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) ⁽²⁾ ska omfattas av statistikrapporteringskrav från och med referensperioden första kvartalet 2016. Inom den ram som fastställs i Europeiska centralbankens riktlinje ECB/2014/15 ⁽³⁾ är det därför nödvändigt att påbörja insamlingen av statistik om försäkringsbolag (FB).
- (2) Riktlinje ECB/2014/15 bör ändras i enlighet med detta.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Ändringar

Riktlinje ECB/2014/15 ska ändras på följande sätt:

1. I artikel 1 ska punkt 2 ersättas med följande:

”2. Rapporteringsordning, standarder och rapporteringsdagar

De nationella centralbankerna ska rapportera de poster som framgår av artiklarna 3–26a i enlighet med den rapporteringsordning som framgår av bilaga II och i enlighet med de elektroniska rapporteringsstandarder som framgår av bilaga III. Senast vid utgången av september varje år ska ECB meddela de nationella centralbankerna de exakta överföringsdagarna för påföljande år i form av en rapporteringskalender.”

2. I artikel 25.1 ska följande stycke läggas till:

”För att det ska vara möjligt att upprätta och underhålla den förteckning över försäkringsbolag (FB) för statistiska ändamål som avses i artikel 3 i Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) (*) behöver variablerna i bilaga V del 1 och 2 samlas in via Riad med föreskrivna intervall. De nationella centralbankerna ska rapportera uppdateringar av dessa variabler, särskilt när ett institut tillträder eller lämnar populationen av

⁽¹⁾ EGT L 318, 27.11.1998, s. 8.

⁽²⁾ Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1374/2014 av den 28 november 2014 om kvartalsvisa statistikrapporteringskrav för försäkringsbolag (ECB/2014/50) (EUT L 366, 20.12.2014, s. 36).

⁽³⁾ Europeiska centralbankens riktlinje ECB/2014/15 av den 4 april 2014 om monetär och finansiell statistik (EUT L 340, 26.11.2014, s. 1).

försäkringsbolag. De nationella centralbankerna ska överföra fullständiga referensuppgifter i enlighet med bilaga V del 1 och 2 för inhemska försäkringsmoderbolag och dotterbolag, för samtliga inhemska filialer oberoende av var deras respektive moderbolag är beläget samt för filialer till inhemska försäkringsmoderbolag och dotterbolag med hemvist utanför unionens ekonomiska territorium. Dessa uppgifter ska kompletteras med fullständiga referensuppgifter i enlighet med bilaga V del 1 och 2 för filialer till inhemska försäkringsmoderbolag och dotterbolag med hemvist i icke-rapporterande, icke-deltagande medlemsstater. Denna rapportering får baseras på en mer omfattande uppgiftsinsamling som avser samtliga filialer till inhemska försäkringsmoderbolag och dotterbolag, oberoende av vilket land de har som hemvist.

(*) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1374/2014 av den 28 november 2014 om kvartalsvisa statistikrapporteringskrav för försäkringsbolag (ECB/2014/50) (EUT L 366, 20.12.2014, s. 36)

3. I artikel 25.2 ska följande stycke läggas till:

”Vid sin första överföring av listan över försäkringsbolag ska de nationella centralbankerna till ECB rapportera fullständiga kvartalsvisa referensuppgifter i enlighet med bilaga V del 1 för inhemska försäkringsmoderbolag och dotterbolag senast den 31 mars 2016. De nationella centralbankerna uppmanas emellertid att överföra dessa uppgifter senast den 31 december 2015. De nationella centralbankerna ska till ECB senast den 31 juli 2016 rapportera fullständiga referensuppgifter i enlighet med bilaga V del 1 och 2 för samtliga inhemska filialer oberoende av var deras respektive moderbolag är beläget samt för filialer till inhemska försäkringsmoderbolag och dotterbolag med hemvist utanför unionens ekonomiska territorium och i icke-rapporterande, icke-deltagande medlemsstater. Attribut som krävs på årsbasis ska rapporteras för samtliga institut senast den 31 juli 2016.

I följande överföringar ska de nationella centralbankerna rapportera uppdateringar av de kvartalsvisa variabler som anges för FB till ECB, åtminstone kvartalsvis, inom två månader efter referensdatumet. Årsvariablerna ska uppdateras på årsbasis för samtliga försäkringsbolag, senast sex månader efter referensdatumet den 31 december.”

4. I artikel 25.3 ska följande stycke läggas till:

”Senast kl. 18.00 medeleuropeisk tid den fjärde arbetsdagen efter tidsfristen för att översända uppdateringar ska ECB göra en kopia av FB-datasetet och göra den tillgänglig för de nationella centralbankerna. ECB ska därefter göra förteckningen över försäkringsbolag tillgänglig på ECB:s webbplats.”

5. Artikel 26.2 ska ersättas med följande:

”2. **Rapporteringsfrekvens och tidsfrister**

Rapporteringsfrekvensen för uppgifter till ECB är kvartalsvis. PI-statistik som beskrivs i punkt 1 a ska rapporteras till ECB inom 80 kalenderdagar efter referenskvartalets utgång. Senast i september varje år ska ECB meddela de nationella centralbankerna de exakta överföringsdagarna i form av en rapporteringskalender.”

6. Följande artikel 26a ska införas:

”Artikel 26a

Statistik över försäkringsbolag (FB)

1. Rapporteringens omfattning

a) Allmänt

De nationella centralbankerna ska rapportera statistiska uppgifter om försäkringsbolags tillgångar och skulder samt uppgifter om premier, krav och kommissioner i enlighet med bilaga II del 23. Information ska lämnas för följande typer av försäkringsbolag: livförsäkringsbolag, skadeförsäkringsbolag, försäkringsbolag med blandad verksamhet samt återförsäkringsbolag. Denna rapporteringsskyldighet ska omfatta stockuppgifter vid kvartalsslut och kvartalsvisa flödesjusteringar för försäkringsbolags tillgångar och skulder samt årsvisa uppgifter om premier, krav och kommissioner.

Tilläggsinformation ska överföras som memorandumposter av länder där denna information finns tillgänglig, inbegripet uppgifter i form av välgrundade skattningar, i enlighet med bilaga II del 23.

b) Flödesjusteringar

De nationella centralbankerna ska rapportera separata uppgifter till ECB om justeringar för omvärderingar (som omfattar såväl pris- som valutakursförändringar) samt justeringar för omklassificeringar såsom anges i bilaga II del 23 och i enlighet med bilaga IV.

Finansiella transaktioner, inbegripet justeringar, ska beräknas i enlighet med ENS 2010.

De nationella centralbankerna får göra avsteg från ENS 2010 på grund av avvikande nationell praxis i enlighet med förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50). Om uppgifter tillgång för tillgång finns tillgängliga får omvärderingsjusteringar beräknas i enlighet med en gemensam metod för Eurosystemet, dvs. metoden för härledning av flöden i enlighet med bilaga IV del 6.

Approximeringar av finansiella transaktioner som avser skulder får beräknas i enlighet med bilaga IV del 6.

2. **Rapporteringsfrekvens och tidsfrister**

De nationella centralbankerna ska till ECB rapportera kvartalsvisa uppgifter avseende försäkringsbolag före stängningsdags den tionde arbetsdagen efter den tidsfrist som anges för kvartalsvisa uppgifter i artikel 8 i förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50). Under en övergångsperiod som omfattar rapporteringen av de tre första kvartalen 2016 förlängs denna tidsfrist till den trettionde arbetsdagen efter ovannämnda tidsfrist för referensperioden första kvartalet 2016, till den tjugofemte arbetsdagen efter ovannämnda tidsfrist för referensperioden andra kvartalet 2016 och till den tjugonde arbetsdagen efter ovannämnda tidsfrist för referensperioden tredje kvartalet 2016.

De nationella centralbankerna ska till ECB rapportera årsvisa uppgifter avseende försäkringsbolag före stängningsdags den tionde arbetsdagen efter den tidsfrist som anges för årsvisa uppgifter i artikel 8 i förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50).

Senast i september varje år ska ECB meddela de nationella centralbankerna de exakta överföringsdagarna i form av en rapporteringskalender.

Vid sin första rapportering av kvartalsvisa FB-uppgifter till ECB ska de nationella centralbankerna vara skyldiga att lämna uppgifter om utestående belopp. Flödesjusteringar ska rapporteras efter bästa förmåga.

3. **Revideringspolicy**

Följande allmänna regler ska gälla för revideringar av kvartalsvisa och årliga uppgifter:

- a) Under de reguljära produktionsperioderna för kvartalsvisa uppgifter, dvs. från den tidsfrist som anges i punkt 2 för en viss referensperiod till den dag då uppgifterna sänds tillbaka till de nationella centralbankerna, får de nationella centralbankerna revidera de uppgifter som avser föregående referenskvartal.
- b) Under de reguljära produktionsperioderna för årsvisa uppgifter, dvs. från den tidsfrist som anges i punkt 2 för ett visst referensår till den dag då uppgifterna sänds tillbaka till de nationella centralbankerna, får de nationella centralbankerna revidera de uppgifter som avser föregående referensår.
- c) Utanför de reguljära produktionsperioderna får de nationella centralbankerna även revidera uppgifter som avser tidigare referensperioder.

4. **Undantag och uppräknig**

För att säkerställa kvaliteten på euroområdet statistik över försäkringsbolag ska de nationella centralbankerna, om de beviljar undantag för de minsta försäkringsbolagen i enlighet med artikel 7.1 a i förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50), räkna upp till 100 procents täckning för de kvartalsvisa uppgifter om försäkringsbolag som rapporteras till ECB.

De nationella centralbankerna får välja ett förfarande för uppräknig till 100 procent på grundval av uppgifter insamlade i enlighet med artikel 7.1 b och 7.1 c i förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50), förutsatt att dessa skattningar baseras på motsvarande typ av försäkringsbolag (dvs. livförsäkringsbolag, skadeförsäkringsbolag, återförsäkringsbolag, försäkringsbolag med blandad verksamhet).

För referenskvartalen 2016 ska de nationella centralbankerna också säkerställa att de uppgifter som rapporteras till ECB motsvarar 100 procent av den rapporterade populationen. Nationella centralbanker som avser att bevilja undantag till de minsta försäkringsbolagen i enlighet med artikel 7.1 a i förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) ska samla in all information som krävs för att säkerställa att de uppgifter som överförs till ECB är av hög kvalitet. Nationella centralbanker som i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG (*) härleder de uppgifter som krävs från uppgifter insamlade i tillsynssyfte får för detta ändamål i) utvidga de uppgifter som insamlats för startdagen den 1 januari 2016 som utgör referensdatum (se punkt 5), ii) utöka den rapporterade populationens täckning för det första referenskvartalet eller de första referenskvartalen, eller iii) använda alternativa uppgiftskällor från vilka det går att härleda uppräknade uppgifter av lika hög kvalitet.

5. Engångsrapportering för referensperioden fjärde kvartalet 2015

För de huvudaggregat som anges i bilaga II del 23 ska de nationella centralbankerna överföra stockuppgifter vid utgången av 2015, vid behov med approximeringar, till ECB. De nationella centralbankerna får för detta ändamål använda uppgifter som avser den 1 januari 2016 och som samlats in i tillsynssyfte i enlighet med direktiv 2009/138/EG. Dessa uppgifter ska överföras till ECB tillsammans med uppgifterna för första kvartalet 2016.

6. Härledning av aggregerade uppgifter för värdepapper

De nationella centralbankerna ska härleda aggregerade kvartalsvisa uppgifter om tillgångar och skulder för varje typ av försäkringsbolag enligt tabellerna 2a och 2b i bilaga II del 23 i enlighet med följande:

- a) För värdepapper med ISIN-koder ska de nationella centralbankerna sammanlänka den information som tillhandahålls för värdepapper för värdepapper med den information som härleds från den centrala värdepappersdatabasen (CSDB) som referensdatabas. Den sammanlänkade informationen för värdepapper ska användas för att beräkna värdet på tillgångar och skulder i euro samt härleda nödvändiga uppdelningar för varje individuellt värdepapper som innehas eller emitteras av försäkringsbolaget. Om identifieringskoderna inte finns i CSDB, eller om den information som behövs för att sammanställa tillgångar och skulder enligt tabellerna 2a och 2b i bilaga II del 23 inte kan erhållas från CSDB, ska den nationella centralbanken skatta de uppgifter som saknas.
- b) De nationella centralbankerna ska aggregera uppgifterna om de värdepapper som härletts under led a och lägga dem till den information som rapporteras för värdepapper som saknar ISIN-koder för att ta fram aggregat för i) skuldebrev uppdelade efter löptid (ursprunglig och återstående) och motpart (sektor och hemvist), ii) ägarandelar, uppdelade efter instrument och motpart (sektor och hemvist) samt iii) aktier/andelar i investeringsfonder, uppdelade efter typ av investeringsfond och motpartens hemvist.

7. Uppdelning av innehav av aktier/andelar i investeringsfonder efter huvudsakligt investeringsmål

De nationella centralbankerna ska till ECB rapportera de bästa skattningarna av försäkringsbolagens innehav av aktier/andelar i investeringsfonder, uppdelat efter huvudsakligt investeringsmål (dvs. obligationsfonder, aktiefonder, blandfonder, fastighetsfonder, hedgefonder och övriga fonder). Dessa uppgifter får härledas genom sammanlänkning av den information som tillhandahålls för värdepapper för värdepapper i enlighet med förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) med den information som härleds från CSDB som referensdatabas.

Om innehavet av aktier/andelar i investeringsfonder inte finns i CSDB, ska de nationella centralbankerna skatta de uppgifter som saknas eller använda alternativa källor för att härleda uppgifterna.

Som en övergångsåtgärd får de nationella centralbankernas första överföring av dessa uppgifter till ECB ske i samband med uppgiftsöverföringen för andra kvartalet 2016, som då även får omfatta uppgifter för första kvartalet 2016.

8. Skattning av kvartalsvisa uppgifter om försäkringstekniska avsättningar för skadeförsäkring

I enlighet med artikel 4.1 c i förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) ska de nationella centralbankerna årsvis samla in uppgifter om försäkringstekniska avsättningar för skadeförsäkring, uppdelade efter affärsområde och geografiskt område. De nationella centralbankerna ska överföra kvartalsvisa uppgifter till ECB som får skattas på grundval av de uppgifter som insamlats årsvis.

9. Värderingsmetoder och redovisningsregler

Värderings- och redovisningsreglerna i förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) ska också gälla när de nationella centralbankerna rapporterar uppgifter om försäkringsbolag till ECB.

10. Förklaringar

De nationella centralbankerna ska förklara orsakerna bakom större revideringar samt revideringar som görs utanför de reguljära produktionsperioderna i enlighet med artikel 26a.3 c. Därutöver ska de nationella centralbankerna förse ECB med förklaringar till justeringar för omklassificering.

11. Sammanställningsmetod

De nationella centralbankerna får i enlighet med artikel 2.1 i förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) samla in uppgifter från samtliga försäkringsbolag som har sin hemvist i landet (nedan kallat *världlandsansatsen*) eller också i enlighet med artikel 2.2 i förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) härleda de uppgifter som krävs för ECBS-ändamål från uppgifter som har samlats in i tillsynssyfte enligt direktiv 2009/138/EG (nedan kallat *hemlandsansatsen*).

De uppgifter som överförs till ECB i enlighet med denna riktlinje ska principiellt sett följa världlandsansatsen. Nationella centralbanker som härleder de uppgifter som krävs för ECBS-ändamål från insamlingen av tillsynsuppgifter får emellertid rapportera uppgifter enligt hemlandsansatsen så länge det inte anses vara en betydande skillnad mellan de uppgifter som sammanställs enligt världlandsansatsen respektive hemlandsansatsen.

Frågan om det föreligger en betydande skillnad mellan världlandsansatsen och hemlandsansatsen ska bedömas på grundval av de uppgifter om premier som rapporteras enligt tabell 3 i del 23 i bilaga II till denna riktlinje. Efter denna bedömning ska ECB, i nära samarbete med de nationella centralbankerna, fastställa vilken ansats som ska följas när uppgifter som fastställts enligt världlandsansatsen rapporteras till ECB. Innan denna ansats har fastställts behöver de nationella centralbankerna inte justera sina uppgifter.

Nationella centralbanker som önskar justera sina uppgifter får, frivilligt och efter bästa förmåga, härleda uppgifter enligt världlandsansatsen från de uppgifter som insamlats i enlighet med hemlandsansatsen. För detta ändamål får bilaterala kontakter och informationsutbyte äga rum mellan de berörda nationella centralbankerna.

(*) Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG av den 25 november 2009 om upptagande och utövande av försäkrings- och återförsäkringsverksamhet (Solvens II) (EUT L 335, 17.12.2009, s. 1)."

7. Bilagorna II, III, IV och V ska ändras i enlighet med bilagan till den här riktlinjen.

Artikel 2

Verkan och genomförande

Denna riktlinje får verkan samma dag som den delges de nationella centralbankerna i medlemsstaterna. De nationella centralbankerna i medlemsstaterna som har euron som valuta ska uppfylla kraven i denna riktlinje från och med den 1 januari 2016.

Artikel 3

Adressater

Denna riktlinje riktar sig till de nationella centralbankerna i de medlemsstater som har euron som valuta.

Utfärdad i Frankfurt am Main den 4 december 2015.

Mario DRAGHI
ECB:s ordförande

BILAGA

Bilagorna II, III, IV och V ska ändras på följande sätt:

- I bilaga II ska tabellen om statistik över pensionsinstitut i del 22 ersättas med följande tabell:

"Pensionsinstituts tillgångar

	Totalt	Inhemska									
		Totalt	MFI (S.121 + S.122 + S.123)	Totalt	Offentlig förvaltning (S.13)	Icke-MFI					Hushåll och hushål- lens icke-vinstdri- vande organisationer (S.14 + S.15)
						Totalt	Icke-MFI exkl. offentlig förvaltning				
							Investeringsfonder, utom penning- marknadsfonder (S.124)	OFI + finansiella servicebolag + koncerninterna finansinsti- tut och utlåningsföretag (S.125 + S.126 + S.127)	FB (S.128)	PI (S.129)	
Sedlar, mynt och inlåning											
Upp till 1 år											
Över 1 år och upp till 2 år											
Över 2 år											
varav: Överförbar inlåning											
Skuldebrev											
Upp till 1 år											
Över 1 år och upp till 2 år											
Över 2 år											
Finansiella derivat											
Lån											
Upp till 1 år											
Över 1 år och upp till 5 år											
Över 5 år											
Ägarandelar											
varav noterade aktier											
Aktier/andelar i investeringsfonder											
Aktier/andelar i penningmarknadsfon- der											
Aktier/andelar i investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder											
Försäkringstekniska avsättningar och relaterade krav ⁽¹⁾											
Övriga tillgångar											
Totala icke-finansiella tillgångar											

	Euroområdet medlemsstater, ej inhemska										Övriga världen	
	Totalt	MFI (S.121 + S.122 + S.123)	Icke-MFI									
			Totalt	Offentlig förvaltning (S.13)	Icke-MFI exkl. offentlig förvaltning					IFB (S.11)		Hushåll och hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.14 + S.15)
					Totalt	Investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder (S.124)	OFI + finansiella servicebolag + koncerninterna finansinstitut och utlåningsföretag (S.125 + S.126 + S.127)	FB (S.128)	PI (S.129)			
Sedlar, mynt och inlåning												
Upp till 1 år												
Över 1 år och upp till 2 år												
Över 2 år												
varav: Överförbar inlåning												
Skuldebrev												
Upp till 1 år												
Över 1 år och upp till 2 år												
Över 2 år												
Finansiella derivat												
Lån												
Upp till 1 år												
Över 1 år och upp till 5 år												
Över 5 år												
Ägarandelar												
varav noterade aktier												
Aktier/andelar i investeringsfonder												
Aktier/andelar i penningmarknadsfonder												
Aktier/andelar i investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder												
Försäkringstekniska avsättningar och relaterade krav ⁽¹⁾												
Övriga tillgångar												
Totala icke-finansiella tillgångar												

(1) Denna post kan omfatta försäkringstekniska avsättningar för skadeförsäkring (ENS 2010: F.61), försäkringsbolags fordringar på pensionsförvaltare (ENS 2010: F.64) och avsättningar för krav enligt standardiserade garantier (ENS 2010: F.66).

Pensionsinstituts skulder

	Totalt	Inhemska									
		Totalt	MFI (S.121 + S.122 + S.123)	Icke-MFI							
				Totalt	Offentlig förvaltning (S.13)	Icke-MFI exkl. offentlig förvaltning					
						Totalt	Investerings- fonder, utom penningmark- nadsfonder (S.124)	OFI (S.125 + S.126 + S.127)	FB (S.128)	PI (S.129)	IFB (S.11)
Emitterade skuldebrev											
Finansiella derivat											
Lån											
Upp till 1 år											
Över 1 år och upp till 5 år											
Över 5 år											
Ägarandelar											
varav noterade aktier											
Försäkringstekniska avsättningar											
varav: Pensionsrättigheter (1)											
Avgiftsbestämda system											
Förmånsbestämda system											
Hybridsystem											
Övriga skulder											

	Euroområdet medlemsstater, ej inhemska										Övriga världen
	Totalt	MFI (S.121 + S.122 + S.123)	Icke-MFI								
			Totalt	Offentlig förvaltning (S.13)	Icke-MFI exkl. offentlig förvaltning					Hushåll och hushållens icke-vinstdrivande organi- sationer (S.14 + S.15)	
					Totalt	Investerings- fonder, utom penningmark- nadsfonder (S.124)	OFI (S.125 + S.126 + S.127)	FB (S.128)	PI (S.129)		
Emitterade skuldebrev											
Finansiella derivat											
Lån											
Upp till 1 år											
Över 1 år och upp till 5 år											
Över 5 år											
Ägarandelar											
varav noterade aktier											
Försäkringstekniska avsättningar											
varav: Pensionsrättigheter ⁽¹⁾											
Avgiftsbestämda system											
Förmånsbestämda system											
Hybridsystem											
Övriga skulder											

(1) Denna post, inbegripet relevant uppdelning, kan omfatta pensionsinstituts fordringar på pensionsförvaltare (ENS 2010: F.64) och övriga livförsäkringsförmåner (ENS 2010: F.65).”

2. I bilaga II ska följande del 23 läggas till:

"DEL 23

Statistik över försäkringsbolag

Tabell 1

Uppgifter om tillgångar och skulder som ska lämnas för fjärde kvartalet 2015: stockar ⁽¹⁾

	Totalt
TILLGÅNGAR (F)	
1. Sedlar, mynt och inlåning (ENS 2010: F.21 +F.22 + F.29) – verkligt värde	
1x. Sedlar, mynt och inlåning varav överförbar inlåning (F.22)	
2. Skuldebrev (ENS 2010: F.3)	
3. Lån (ENS 2010: F.4) – verkligt värde	
3x. Lån varav depositionsgarantier i samband med återförsäkringar – verkligt värde	
4. Ägarandelar (ENS 2010: F.51)	
4a. Ägarandelar varav noterade aktier	
5. Aktier/andelar i investeringsfonder (ENS 2010: F.52)	
6. Finansiella derivat (ENS 2010: F.7)	
7. Försäkringstekniska avsättningar för skadeförsäkring (ENS 2010: F.61)	
8. Icke-finansiella tillgångar (ENS 2010: AN)	
9. Övriga tillgångar	
SKULDER (F)	
1. Emitterade skuldebrev och lån (ENS 2010: F.3 + F.4)	
1x. varav depositionsgarantier i samband med återförsäkringar	
2. Ägarandelar (ENS 2010: F.51)	
2a. Ägarandelar varav noterade aktier	
2b. Ägarandelar varav onoterade aktier	
2c. Ägarandelar varav andra ägarandelar	
3. Försäkringstekniska avsättningar (ENS 2010: F.6)	
3.1 Försäkringstekniska avsättningar för livförsäkring	
varav fondförsäkring	
varav icke-fondförsäkring	
3.2 Försäkringstekniska avsättningar för skadeförsäkring	
4. Finansiella derivat (ENS 2010: F.7)	
5. Övriga skulder	

⁽¹⁾ Uppgiftsreferens 1 januari 2016 får användas som proxyvariabel.

Tabell 2a

Uppgifter om tillgångar som ska lämnas varje kvartal: stockar och flödesjusteringar

	Totalt	Euroområdet			Övriga världen		
		Inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska (information för varje enskilt land)	Totalt	Icke-deltagande medlemsstater (information för varje enskilt land)	Huvudsakliga motparter utanför EU (landsinformation för Brasilien, Kanada, Kina, Hongkong, Indien, Japan, Ryssland, Schweiz, Förenta staterna)
TILLGÅNGAR (F)							
1. Sedlar, mynt och inlåning (ENS 2010: F.21 + F.22 + F.29) – verkligt värde							
upp till 1 år (återstående löptid)							
över 1 år (återstående löptid)							
1x. Sedlar, mynt och inlåning varav överförbar inlåning (F.22)							
1. Sedlar, mynt och inlåning (ENS 2010: F.21 + F.22 + F.29) – nominellt värde							
2. Skuldebrev (ENS 2010: F.3)							
utgivna av MFI							
utgivna av OF							
utgivna av OFI							
utgivna av FB							
utgivna av PI							
utgivna av IFB							
utgivna av HH & HIO							

	Totalt	Euroområdet			Övriga världen		
		Inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska (information för varje enskilt land)	Totalt	Icke-deltagande medlemsstater (information för varje enskilt land)	Huvudsakliga motparter utanför EU (landsinformation för Brasilien, Kanada, Kina, Hongkong, Indien, Japan, Ryssland, Schweiz, Förenta staterna)
upp till 1 år (ursprunglig löptid)							
utgivna av MFI							
utgivna av OF							
utgivna av OFI							
utgivna av FB							
utgivna av PI							
utgivna av IFB							
utgivna av HH & HIO							
1–2 år (ursprunglig löptid)							
utgivna av MFI							
utgivna av OF							
utgivna av OFI							
utgivna av FB							
utgivna av PI							
utgivna av IFB							
utgivna av HH & HIO							

	Totalt	Euroområdet			Övriga världen		
		Inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska (information för varje enskilt land)	Totalt	Icke-deltagande medlemsstater (information för varje enskilt land)	Huvudsakliga motparter utanför EU (landsinformation för Brasilien, Kanada, Kina, Hongkong, Indien, Japan, Ryssland, Schweiz, Förenta staterna)
över 2 år (ursprunglig löptid)							
utgivna av MFI							
utgivna av OF							
utgivna av OFI							
utgivna av FB							
utgivna av PI							
utgivna av IFB							
utgivna av HH & HIO							
upp till 1 år (återstående löptid)							
utgivna av MFI							
utgivna av OF							
utgivna av OFI							
utgivna av FB							
utgivna av PI							
utgivna av IFB							
utgivna av HH & HIO							

	Totalt	Euroområdet			Övriga världen		
		Inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska (information för varje enskilt land)	Totalt	Icke-deltagande medlemsstater (information för varje enskilt land)	Huvudsakliga motparter utanför EU (landsinformation för Brasilien, Kanada, Kina, Hongkong, Indien, Japan, Ryssland, Schweiz, Förenta staterna)
1–2 år (återstående löptid)							
utgivna av MFI							
utgivna av OF							
utgivna av OFI							
utgivna av FB							
utgivna av PI							
utgivna av IFB							
utgivna av HH & HIO							
2–5 år (återstående löptid)							
utgivna av MFI							
utgivna av OF							
utgivna av OFI							
utgivna av FB							
utgivna av PI							
utgivna av IFB							
utgivna av HH & HIO							

	Totalt	Euroområdet			Övriga världen		
		Inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska (information för varje enskilt land)	Totalt	Icke-deltagande medlemsstater (information för varje enskilt land)	Huvudsakliga motparter utanför EU (landsinformation för Brasilien, Kanada, Kina, Hongkong, Indien, Japan, Ryssland, Schweiz, Förenta staterna)
Över 5 år (återstående löptid)							
utgivna av MFI							
utgivna av OF							
utgivna av OFI							
utgivna av FB							
utgivna av PI							
utgivna av IFB							
utgivna av HH & HIO							
3. Lån (ENS 2010: F.4) – verkligt värde							
ursprunglig löptid upp till 1 år – verkligt värde							
till MFI							
till OF							
till IF							
till OFI							
till FB							
till PI							

	Totalt	Euroområdet			Övriga världen		
		Inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska (information för varje enskilt land)	Totalt	Icke-deltagande medlemsstater (information för varje enskilt land)	Huvudsakliga motparter utanför EU (landsinformation för Brasilien, Kanada, Kina, Hongkong, Indien, Japan, Ryssland, Schweiz, Förenta staterna)
till IFB							
till HH & HIO							
ursprunglig löptid 1–5 år – verkligt värde							
till MFI							
till OF							
till IF							
till OFI							
till FB							
till PI							
till IFB							
till HH & HIO							
ursprunglig löptid över 5 år – verkligt värde							
till MFI							
till OF							
till IF							
till OFI							

	Totalt	Euroområdet			Övriga världen		
		Inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska (information för varje enskilt land)	Totalt	Icke-deltagande medlemsstater (information för varje enskilt land)	Huvudsakliga motparter utanför EU (landsinformation för Brasilien, Kanada, Kina, Hongkong, Indien, Japan, Ryssland, Schweiz, Förenta staterna)
till FB							
till PI							
till IFB							
till HH & HIO							
upp till 1 år återstående löptid – verkligt värde							
1–2 års återstående löptid – verkligt värde							
2–5 års återstående löptid – verkligt värde							
över 5 års återstående löptid – verkligt värde							
3x. Lån varav depositionsgarantier i samband med återförsäkringar – verkligt värde							
3. Lån (ENS 2010: F.4) – nominellt värde							
ursprunglig löptid upp till 1 år – nominellt värde							
ursprunglig löptid 1–5 år – nominellt värde							
ursprunglig löptid över 5 år – nominellt värde							
4. Ägarandelar (ENS 2010: F.51)							

	Totalt	Euroområdet			Övriga världen		
		Inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska (information för varje enskilt land)	Totalt	Icke-deltagande medlemsstater (information för varje enskilt land)	Huvudsakliga motparter utanför EU (landsinformation för Brasilien, Kanada, Kina, Hongkong, Indien, Japan, Ryssland, Schweiz, Förenta staterna)
4a. Ägarandelar varav noterade aktier							
utgivna av MFI							
utgivna av OF							
utgivna av OFI							
utgivna av FB							
utgivna av PI							
utgivna av IFB							
4b. Ägarandelar varav onoterade aktier							
utgivna av MFI							
utgivna av OF							
utgivna av OFI							
utgivna av FB							
utgivna av PI							
utgivna av IFB							
4c. Ägarandelar varav andra ägarandelar							
utgivna av MFI							
utgivna av OF							

	Totalt	Euroområdet			Övriga världen		
		Inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska (information för varje enskilt land)	Totalt	Icke-deltagande medlemsstater (information för varje enskilt land)	Huvudsakliga motparter utanför EU (landsinformation för Brasilien, Kanada, Kina, Hongkong, Indien, Japan, Ryssland, Schweiz, Förenta staterna)
utgivna av OFI							
utgivna av FB							
utgivna av PI							
utgivna av IFB							
5. Aktier/andelar i investeringsfonder (ENS 2010: F.52)							
5a. Aktier/andelar i penningmarknadsfonder							
5b. Aktier/andelar utom penningmarknadsfonder							
Aktiefonder							
Obligationsfonder							
Blandfonder							
Fastighetsfonder							
Hedgefonder							
Övriga fonder							
6. Finansiella derivat (ENS 2010: F.7)							
7. Försäkringstekniska avsättningar och relaterade krav ⁽¹⁾							
8. Icke-finansiella tillgångar (ENS 2010: AN)							

	Totalt	Euroområdet			Övriga världen		
		Inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska (information för varje enskilt land)	Totalt	Icke-deltagande medlemsstater (information för varje enskilt land)	Huvudsakliga motparter utanför EU (landsinformation för Brasilien, Kanada, Kina, Hongkong, Indien, Japan, Ryssland, Schweiz, Förenta staterna)
9. Övriga tillgångar							
10. Summa tillgångar							

Förkortningar i denna tabell: MFI = monetära finansinstitut, OF = offentlig förvaltning, IF = investeringsfonder, OFI = andra finansförmedlare, FB = försäkringsbolag, PI = pensionsinstitut, IFB = icke-finansiella bolag, HH = hushåll, HIO = hushållens icke-vinstdrivande organisationer, PMF = penningmarknadsfond

(¹) Denna post kan omfatta försäkringstekniska avsättningar för skadeförsäkring (ENS 2010: F.61), försäkringsbolags fordringar på pensionsförvaltare (ENS 2010: F.64) och avsättningar för krav enligt standardiserade garantier (ENS 2010: F.66).

Tabell 2b

Uppgifter om skulder som ska lämnas varje kvartal: stockar och flödesjusteringar

	Totalt	Euroområdet			Övriga världen		
		Inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska (information för varje enskilt land)	Totalt	Icke-deltagande medlemsstater (information för varje enskilt land)	Huvudsakliga motparter utanför EU (landsinformation för Brasilien, Kanada, Kina, Hongkong, Indien, Japan, Ryssland, Schweiz, Förenta staterna)
SKULDER (F)							
1. Emitterade skuldebrev (ENS 2010: F.3)							
2. Lån (ENS 2010: F.4)							
utgivna av monetära finansiella institut (MFI) (¹)							
utgivna av icke-MFI (¹)							
2x. Lån varav depositionsgarantier i samband med återförsäkringar							
3. Ägarandelar (ENS 2010: F.51)							
Noterade aktier							

	Totalt	Euroområdet			Övriga världen		
		Inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska (information för varje enskilt land)	Totalt	Icke-deltagande medlemsstater (information för varje enskilt land)	Huvudsakliga motparter utanför EU (landsinformation för Brasilien, Kanada, Kina, Hongkong, Indien, Japan, Ryssland, Schweiz, Förenta staterna)
Onoterade aktier							
Andra ägarandelar							
4. Försäkringstekniska avsättningar (ENS 2010: F.6)							
4.1 Försäkringstekniska avsättningar för livförsäkring							
Fondförsäkring							
Icke-fondförsäkring ⁽²⁾							
4.1 a Försäkringstekniska avsättningar för livförsäkring varav pensionsrättigheter ⁽³⁾							
Avgiftsbestämda system							
Förmånsbestämda system							
Hybridsystem							
4.1 b Försäkringstekniska avsättningar för livförsäkring varav beviljad återförsäkring		• • • • •		• • • • •	• • • • •	• • • • •	• • • • •
4.2 Försäkringstekniska avsättningar för skadeförsäkring ⁽⁴⁾							
<i>efter affärsområde</i>							
Försäkring av läkarkostnader							
Försäkring av inkomstskydd							
Försäkring av arbetstagarersättning							

	Totalt	Euroområdet			Övriga världen		
		Inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska	Euroområdets medlemsstater, ej inhemska (information för varje enskilt land)	Totalt	Icke-deltagande medlemsstater (information för varje enskilt land)	Huvudsakliga motparter utanför EU (landsinformation för Brasilien, Kanada, Kina, Hongkong, Indien, Japan, Ryssland, Schweiz, Förenta staterna)
Ansvarsförsäkring för motorfordon							
Annan motorförsäkring							
Försäkring av sjöfart, flyg och transport							
Försäkring mot brand och annan egendomsskada							
Allmän ansvarsförsäkring							
Kredit- och garantiförsäkring							
Försäkring av juridiska ombudskostnader							
Assistans							
Olika finansiella förluster							
Återförsäkring							
5. Finansiella derivat (ENS 2010: F.7)							
6. Övriga skulder							

Förkortningar i denna tabell:

(¹) När det gäller medlemsstater utanför euroområdet avser "MFI" och "icke-MFI" "banker" och "icke-banker".

(²) Denna post kan omfatta övriga livförsäkringsförmåner (ENS 2010: F.65).

(³) Den relevanta "varav"-positionen för denna post kan även omfatta pensionsförvaltares fordringar på försäkringsbolag som agerar som pensionsförvaltare (ENS 2010: F.64).

(⁴) Denna post, inbegripet relevant affärsområde, kan omfatta avsättningar för krav enligt standardiserade garantier (ENS 2010: F.66).



Krav som ställs på FB enligt förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50).



Krav som ska rapporteras för FB, om dessa finns tillgängliga hos de nationella centralbankerna (memorandumposter).

Tabell 3

Uppgifter om premier, krav och kommissioner ska lämnas varje år

	Totalt	Inhemska	Filiabler inom EES (landsvis information)	
			Filiabler inom EES (landsvis information)	Filiabler utanför EES (totalt)
1. Premier				
2. Krav				
3. Kommissioner				

3. I bilaga III ska delarna 2, 3 och 4 ersättas med följande:

"DEL 2

Datastruktursdefinitioner och dataset

1. I SDMX-meddelandena kan statistiska koncept antingen användas som dimensioner (genom att utgöra de "nycklar" som anger tidsserierna) eller som attribut (som innehåller information om uppgifterna). Kodade dimensioner och attribut tar sina värden från fördefinierade kodlistor. Datastrukturdefinitionerna anger strukturen för de serienycklar som byts ut, i form av koncept och associerade kodlistor. Dessutom anger de förhållandet till de relevanta attributen. Samma struktur kan användas för flera dataflöden, som skiljs åt genom informationen i datasetet.

2. Inom området monetär och finansiell statistik har ECB definierat tolv datastrukturdefinitioner som för närvarande används vid statistikutbyte med ECBS och internationella organisationer. För majoriteten av de datastrukturdefinitionerna utbyts ett dataset som utgår från den strukturen och till följd av detta är ID-koden för datastrukturdefinitionen och den tillhörande ID-kod för datasetet (DSI) som används i SDMX-datameddelandena de samma. För bearbetning, tidsfrister och ansvarighetsfrågor har två olika dataset som följer datastrukturdefinitionen "ECB_BSI1" definierats och dessa identifieras genom ID-koden för datasetet. På samma sätt har två olika dataset som följer datastrukturdefinitionen "ECB_ICPF1" definierats och dessa identifieras genom ID-koden för datasetet. Följande kännetecken produceras för dataflödena:

- Balansräkningsposter, ID-kod för datastrukturdefinitionen och ID-kod för datasetet "ECB_BSI1".
- Balansräkningsposter i samband med Blue Book (BSP), ID-kod för datastrukturdefinitionen "ECB_BSI1" och ID-kod för datasetet "ECB_BSP".
- Finansiella strukturindikatorer för banker (SSI), ID-kod för datastrukturdefinitionen och ID-kod för datasetet "ECB_SSI1".
- Finansiella strukturindikatorer för banker i samband med Blue Book (SSP), ID-kod för datastrukturdefinitionen "ECB_SSI1" och ID-kod för datasetet "ECB_SSP".
- MFI:s räntesatser (MIR), ID-kod för datastrukturdefinitionen och ID-kod för datasetet "ECB_MIR1".
- Andra finansförmedlare (OFI), ID-kod för datastrukturdefinitionen och ID-kod för datasetet "ECB_OFI1".
- Värdepappersemissioner (SEC), ID-kod för datastrukturdefinitionen och ID-kod för datasetet "ECB_SEC1".
- Betalnings- och avvecklingssystem (PSS), ID-kod för datastrukturdefinitionen och ID-kod för datasetet "ECB_PSS1".
- Investeringsfonder (IVF), ID-kod för datastrukturdefinitionen och ID-kod för datasetet "ECB_IVF1".
- Värdepapperiseringsinstitut (FVC), ID-kod för datastrukturdefinitionen och ID-kod för datasetet "ECB_FVC1".
- Konsoliderade bankuppgifter (CBD), ID-kod för datastrukturdefinitionen och ID-kod för datasetet "ECB_CBD1".

- Internationell konsoliderad bankstatistik (CBS), ID-kod för datastrukturdefinitionen och ID-kod för datasetet "BIS_CBS".
- Försäkringsbolags tillgångar och skulder (ICB), ID-kod för datastrukturdefinitionen "ECB_ICPF1" och ID-kod för datasetet "ECB_ICB".
- Försäkringsbolags transaktioner (premier, fordringar och provisioner) (ICO), ID-kod för datastrukturdefinitionen och ID-kod för datasetet "ECB_ICO1".
- Pensionsinstituts tillgångar och skulder (PFB), ID-kod för datastrukturdefinitionen "ECB_ICPF1" och ID-kod för datasetet "ECB_PFB".

2.1 ID-koden för datasetet "ECB_BSI1" används för att definiera serienycklarna för uppgifter om

- MFI-balansräkningsstatistik,
- elektroniska pengar,
- balansräkningsstatistik avseende kreditinstitut,
- balansräkningsstatistik avseende penningmarknadsfonder,
- statens inlåning och innehav av kassa och värdepapper,
- memorandumposter,
- kompletterande BSI-uppgifter som de nationella centralbankerna rapporterar till Internationella valutafonden via ECB,
- MFI-lån som värdepapperiserats och sålts till tredje part,
- statistik över kassakravsbasen,
- makrorelation,
- lån till icke-finansiella bolag uppdelat efter näringsgren,
- kreditlinjer.

2.2 För försäkringsbolag och pensionsinstitut (ICPF) används DSI "ECB_ICPF1" även för att definiera serienyckeln för uppgifter om försäkringsbolagens tillgångar och skulder och pensionsinstituts tillgångar och skulder.

Dimensioner

Av tabellen nedan framgår de dimensioner som utgör serienycklarna för den specifika monetära och finansiella statistik som räknats upp i del 2, deras format och de kodlistor från vilka de kodade värdena hämtas.

Datastrukturdefinition (DSD)												Begrepp (ID-kod)	Begreppsnamn	Värde format (2)	Kodlista	Kodlistans namn
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS (1)	ICPF	ICO					
DIMENSIONENS POSITION I NYCKELN												DIMENSIONER				
1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	FREQ	Frekvens	AN1	CL_FREQ	Frekvens
2	2	2	2	2	2	2	2	2				REF_AREA	Referensområde	AN2	CL_AREA_EE	Område
										2	2	REF_AREA	Referensområde	AN2	CL_AREA (3)	Område
3			3			3	3					ADJUSTMENT	Justeringsindikator	AN1	CL_ADJUSTMENT	Justeringsindikator
4		3										BS_REP_SECTOR	Uppdelning av balansräkningens referenssektor	AN..2	CL_BS_REP_SECTOR	Uppdelning av balansräkningens referenssektor
	3											REF_SECTOR	Uppdelning efter referenssektor	AN4	CL_ESA95_SECTOR	ENS 95 referenssektoruppdelning
				3								SEC_ISSUING_SECTOR	Emittentsektor	AN4	CL_ESA95_SECTOR	ENS 95 referenssektoruppdelning
					3							PSS_INFO_TYPE	Betalnings- och avvecklingssystem – informationstyp	AN4	CL_PSS_INFO_TYPE	Betalnings- och avvecklingssystem – informationstyp
					4							PSS_INSTRUMENT	Betalnings- och avvecklingssystem – instrument	AN4	CL_PSS_INSTRUMENT	Betalnings- och avvecklingssystem – instrument

Datastrukturdefinition (DSD)												Begrepp (ID-kod)	Begreppsnamn	Värde format (?)	Kodlista	Kodlistans namn
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS (1)	ICPF	ICO					
DIMENSIONENS POSITION I NYCKELN												DIMENSIONER				
					5							PSS_SYSTEM	Betalnings- och avvecklingssystem – tillträdespunkt	AN4	CL_PSS_SYSTEM	Betalnings- och avvecklingssystem – tillträdespunkt
					6							DATA_TYPE_PSS	Betalnings- och avvecklingssystem – datatyp	AN2	CL_DATA_TYPE_PSS	Betalnings- och avvecklingssystem – datatyp
												COMP_APPROACH	Indikator för insamlingsmetod	AN1	CL_COMP_APPROACH	Indikator för insamlingsmetod
			4									OFI_REP_SECTOR	Rapporterande OFI-sektor	AN2	CL_OFI_REP_SECTOR	OFI:s referenssektoruppdelning
					4							IVF_REP_SECTOR	Rapporterande IF-sektor	AN2	CL_IVF_REP_SECTOR	IF:s referenssektoruppdelning
							4					FVC_REP_SECTOR	Rapporterande FVC-sektor	AN1	CL_FVC_REP_SECTOR	FVC:s referenssektoruppdelning
										4	3	REPORTING_SECTOR	Rapporterande sektor	AN..6	CL_SECTOR (3)	Institutionell sektor
								3				CB_REP_SECTOR	Uppdelning efter referenssektor avseende konsoliderade bankuppgifter	AN2	CL_CB_REP_SECTOR	Referenssektoruppdelning för konsoliderade bankuppgifter

Datastrukturdefinition (DSD)												Begrepp (ID-kod)	Begreppsnamn	Värde format (?)	Kodlista	Kodlistans namn
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS (1)	ICPF	ICO					
DIMENSIONENS POSITION I NYCKELN												DIMENSIONER				
								4				CB_SECTOR_SIZE	Referenssektorns storlek för konsoliderade bankuppgifter	AN1	CL_CB_SECTOR_SIZE	Referenssektorns storlek för konsoliderade bankuppgifter
	4											SSI_INDICATOR	Finansiell strukturindikator	AN3	CL_SSI_INDICATOR	Finansiell strukturindikator
5		4										BS_ITEM	Balansräkningspost	AN..7	CL_BS_ITEM	Balansräkningspost
			5									OFI_ITEM	OFI-balansräkningspost	AN3	CL_OFI_ITEM	OFI-balansräkningspost
				4								SEC_ITEM	Värdepapperspost	AN6	CL_ESA95_ACCOUNT	Konton ENS 95
						5						IF_ITEM	IF:s tillgångar och skulder	AN3	CL_IF_ITEM	IF:s balansräkningspost
								5				FVC_ITEM	FVC:s tillgångar och skulder	AN3	CL_FVC_ITEM	FVC:s balansräkningspost
											5	ICPF_ITEM	Försäkringsbolags och pensionsinstituts tillgångar och skulder	AN..4	CL_ICPF_ITEM	Försäkringsbolags och pensionsinstituts tillgångar och skulder

Datastrukturdefinition (DSD)												Begrepp (ID-kod)	Begreppsnamn	Värde format (?)	Kodlista	Kodlistans namn
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS (1)	ICPF	ICO					
DIMENSIONENS POSITION I NYCKELN												DIMENSIONER				
											4	ICO_PAY_ITEM	Försäkringsbolags transaktionspost	AN1	CL_ICO_PAY	Försäkringsbolags transaktionspost
								5				CB_ITEM	Konsoliderade ban- kuppgifter	AN5	CL_CB_ITEM	Konsoliderade ban- kuppgifter
6		5	6				6	6	6			MATURITY_ORIG	Ursprunglig löptid	AN..3	CL_MATURITY_ ORIG	Ursprunglig löptid
					5						6	MATURITY	Löptid	AN..6	CL_MATURITY (?)	Kodlista för löptid
												SEC_VALUATION	Värdering av vär- depapper	AN1	CL_MUFA_ VALUATION	Värdering i Mufa
7	5		7				7	7	7			DATA_TYPE	Uppgiftskategori	AN1	CL_DATA_TYPE	Penningmängds- och bankstatistik: datatyp, flöde och position
		6										DATA_TYPE_MIR	MIR – datatyp	AN1	CL_DATA_TYPE_ MIR	MIR – datatyp
				6								DATA_TYPE_SEC	Värdepapper – da- tatyp	AN1	CL_DATA_TYPE_ SEC	Värdepapper – da- tatyp
											2	L_MEASURE	Stock, flöde	AN1	CL_STOCK_FLOW	Stock, flöde
											3	L_REP_CTY	Referensområdes- kod för BIS inter- nationella finansi- ella statistik (BIS- IFS)	AN2	CL_BIS_IF_REF_ AREA	Referensområdeskod för BIS-IFS

Datastrukturdefinition (DSD)												Begrepp (ID-kod)	Begreppsnamn	Värde format (?)	Kodlista	Kodlistans namn
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS (1)	ICPF	ICO					
DIMENSIONENS POSITION I NYCKELN												DIMENSIONER				
									4			CBS_BANK_TYPE	Konsoliderad bankstatistik – kategori av bank	AN2	CL_BIS_IF_REF_AREA	Konsoliderad bankstatistik – kategori av bank
									5			CBS_BASIS	Konsoliderad bankstatistik – rapporteringsgrund	AN1	CL_CBS_BASIS	Konsoliderad bankstatistik – rapporteringsgrund
									6			L_POSITION	Konsoliderad bankstatistik – positionskategori	AN1	CL_L_POSITION	Positionskategori
									7			L_INSTR	Instrumentkategori för konsoliderad bankstatistik	AN1	CL_L_INSTR	Instrumentkategori
									8			REM_MATURITY	Konsoliderad bankstatistik – återstående löptid	AN1	CL_ISSUE_MAT	Värdepappers löptider
									9			CURR_TYPE_BOOK	Konsoliderad bankstatistik – valutatyp för bokföringsplats	AN3	CL_CURRENCY_3POS	Konsoliderade bankkuppgifter – valutatyp för bokföringsplats
									10			L_CP_SECTOR	Konsoliderad bankstatistik – motpartssektor	AN1	CL_L_SECTOR	Konsoliderad bankstatistik – motpartssektor

Datastrukturdefinition (DSD)												Begrepp (ID-kod)	Begreppsnamn	Värde format (?)	Kodlista	Kodlistans namn
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS (1)	ICPF	ICO					
DIMENSIONENS POSITION I NYCKELN												DIMENSIONER				
									11			L_CP_COUNTRY	Konsoliderad bankstatistik – motpartsområde	AN2	CL_BIS_IF_REF_AREA	Referensområdeskod för BIS-IFS
8	6		8		7	8	8	8				COUNT_AREA	Motpartsområde	AN2	CL_AREA_EE	Område
										8	5	COUNTERPART_AREA	Motpartsområde	AN2	CL_AREA	Område
		7										AMOUNT_CAT	Beloppskategori	AN1	CL_AMOUNT_CAT	Beloppskategori
9		8	9			9	9	9				BS_COUNT_SECTOR	Motpartssektor i balansräkningen	AN..7	CL_BS_COUNT_SECTOR	Motpartssektor i balansräkningen
											9	COUNTERPART_SECTOR	Motpartssektor	AN..6	CL_SECTOR	Institutionell sektor
					8							COUNTERPART_SECTOR	Motpartssektor	AN2	CL_PS_COUNT_SECTOR	Mottagande/förvärvande sektor i betalnings- och avvecklingssystem
								10				FVC_ORI_SECTOR	Originatorsektor för FVC	AN2	CL_FVC_ORI_SECTOR	Originatorsektor för FVC
											6	ICO_UNIT	Försäkringsbolagets enhet	AN1	CL_ICO_UNIT	Försäkringsbolagets enhet

Datastrukturdefinition (DSD)												Begrepp (ID-kod)	Begreppsnamn	Värde format (?)	Kodlista	Kodlistans namn	
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS ⁽¹⁾	ICPF	ICO						
DIMENSIONENS POSITION I NYCKELN												DIMENSIONER					
10	7	9	10	7	9	10	11	10			10		CURRENCY_ TRANS	Transaktionsvaluta	AN3	CL_CURRENCY	Transaktionsvaluta
		8		11	8	10	11						SERIES_DENOM	Seriens denominering eller specialkalkyl	AN1	CL_SERIES_ DENOM	Seriens denominering eller specialkalkyl
											11	7	CURRENCY_ DENOM	Valutadenominering	AN..15	CL_UNIT	Kodlista för enheter
11												12	BS_SUFFIX	Balansräkningssuffix	AN..3	CL_BS_SUFFIX	Balansräkningssuffix
				9									SEC_SUFFIX	Särskilt seriesuffix för värdepapper	AN1	CL_SEC_SUFFIX	Värdepapperssuffix
		10											IR_BUS_COV	Täckning ränteverksamhet	AN1	CL_IR_BUS_COV	Täckning ränteverksamhet

⁽¹⁾ Inom den internationella konsoliderade bankstatistiken ska samtliga rapporterade länder ha gemensam kodstruktur och datastrukturdefinition, vilka bör vara desamma som används för att rapportera motsvarande uppgifter till Banken för internationell betalningsutjämning (BIS) (www.bis.org/statistics/dsd_cbs.pdf).

⁽²⁾ Här anges antalet bokstäver/siffror som är tillåtna för varje element på kodlistorna (till exempel betyder AN..7 en alfanumerisk sträng med max sju tecken och AN1 betyder en siffra).

⁽³⁾ Ny kodlista för datastrukturdefinitionen SDMX.

Frekvens. Denna dimension anger den rapporterade tidsseriens frekvens. Följande specifika krav gäller för datautbyte:

- Datastrukturdefinitionen "ECB_OFI1": om nationella uppgifter endast är tillgängliga med lägre frekvens (dvs. halvårs- eller helårsvis) skattar de nationella centralbankerna kvartalsuppgifterna. När kvartalsuppgifter inte kan skattas rapporteras uppgifterna likväl i form av en kvartalsserie, dvs. helårsuppgifter rapporteras som ååååQ4 och halvårsuppgifter som ååååQ2 och ååååQ4 medan övriga kvartal antingen inte rapporteras alls eller rapporteras som saknade med observationsstatus "L".
- Datastrukturdefinitionen "ECB_SEC1": om de efterfrågade månadsvisa uppgifterna inte finns tillgängliga och skattningar inte kan göras, kan kvartals- eller årsvisa uppgifter lämnas.

Referensområde. Denna dimension avser det land där det rapporterade institutet har sin hemvist. I datastrukturdefinitionen "ECB_SEC1" ska det ange det land där emittentsektorn har sin hemvist (*).

Justeringsindikator. Denna dimension anger om en säsongjustering och/eller en arbetsdagsjustering har gjorts.

Uppdelning av balansräkningens referenssektor. Denna dimension avser den rapporterade sektorn enligt den uppdelning som fastställs i den tillhörande kodlistan.

Uppdelning efter referenssektor. Denna dimension anger referenssektorn för de finansiella strukturindikatorerna (i datastrukturdefinitionen "ECB_SSI1").

Emittentsektor. Denna dimension avser sektorn för värdepappersemittenter (i datastrukturdefinitionen "ECB_SEC1").

Betalnings- och avvecklingssystem – informationstyp. Denna dimension representerar den allmänna typ av information som ska tillhandahållas i samband med datastrukturdefinitionen "ECB_PSS1".

Betalnings- och avvecklingssystem – instrument. Denna dimension, som används i datastrukturdefinitionen "ECB_PSS1", anger vilken typ av instrument/anordning som använts för betalningstransaktionerna, till exempel kort med kontantfunktion, betalningar etc.

Betalnings- och avvecklingssystem – tillträdespunkt. Denna dimension anger genom vilken typ av terminal eller system som betalningstransaktionen gjordes. För överensstämmelse mellan betalningssystem och kodvärdena för betalnings- och avvecklingssystemens tillträdespunkt, se bilaga II del 16.

Betalnings- och avvecklingssystem – datatyp. I samband med betalnings- och avvecklingssystem anger denna dimension måttenheten för observationen, dvs. huruvida ett antal eller ett värde ska rapporteras för posten (till exempel antal transaktioner per kort, transaktionsvärde per kort etc.).

Sammanställningsmetod Denna dimension anger om uppgifterna följer hemlandsansatsen eller värdlandsansatsen.

Rapporterande OFI-sektor. Denna dimension anger vilken sektor som den rapporterade enheten tillhör inom OFI-sektorn.

Rapporterande IF-sektor. Denna dimension anger vilken sektor som den rapporterade enheten tillhör inom IF-sektorn.

Rapporterande FVC-sektor. Denna dimension anger vilken sektor som den rapporterade enheten tillhör inom FVC-sektorn.

Rapporterande sektor. Denna dimension anger om det rapporterade institutet är ett pensionsinstitut (PI) eller någon typ av försäkringsbolag (FB).

Uppdelning efter referenssektor avseende konsoliderade bankuppgifter. Denna dimension anger ägande och typ av rapporterad enhet (inhemska kreditinstitut i förhållande till utlandskontrollerade dotterbolag eller filialer).

Konsoliderade bankuppgifter – sektorsstorlek. Denna dimension anger den rapporterade enhetens storlek sett till dess totala tillgångar. Avser endast inhemska kreditinstitut.

Finansiell strukturindikator. Denna dimension är specifik för datastrukturdefinitionen "ECB_SSI1" och anger typen av finansiell strukturindikator.

Balansräkningspost. Denna dimension anger posten i monetära finansinstitutets balansräkning enligt definitionerna i förordning (EU) nr 1071/2013 (ECB/2013/33).

OFI-balansräkningspost. Denna dimension anger en post i en OFI-balansräkning. Andra finansförmedlare inriktar sig på olika typer av finansiella aktiviteter beroende på vilken kategori de tillhör, och alla balansräkningsposter är inte tillämpliga på alla typer av förmedlare. Trots att de flesta balansräkningsposter är desamma för alla typer av andra finansförmedlare, kan "övriga tillgångar" och "övriga skulder" ha olika definitioner för olika typer av förmedlare. På tillgångssidan finns två olika definitioner för posten "övriga tillgångar": a) för värdepappershandlare (SDD) inkluderar denna post lån, och b) för finansiella bolag med utlåningsverksamhet (FCL) inkluderar posten inlåning, kassa, andelar i investeringsfonder, anläggningstillgångar och finansiella derivat. För posten "övriga skulder" gäller följande: a) för värdepappershandlare exkluderar denna post skuldebrev, kapital och reserver samt finansiella derivat, och b) för finansiella bolag med utlåningsverksamhet inkluderar denna post finansiella derivat.

Värdepapperspost. Denna dimension avser de poster som hämtas från förteckningen över poster som tagits fram för finansräkenskaperna för den monetära unionen (Mufa) i enlighet med begreppen i Europeiska national- och regionalräkenskapssystemet. Den används endast för datastrukturdefinitionen "ECB_SEC1".

IF:s tillgångar och skulder. Denna dimension avser posten investeringsfonders tillgångar och skulder enligt definitionen i förordning (EU) nr 1073/2013 (ECB/2013/38).

FVC:s tillgångar och skulder. Denna dimension avser posten FVC:s tillgångar och skulder enligt definitionen i förordning (EU) nr 1075/2013 (ECB/2013/40).

Försäkringsbolags och pensionsinstitutets tillgångar och skulder. Denna dimension anger en post i försäkringsbolagens och pensionsinstitutets tillgångar och skulder. För försäkringsbolag definieras posterna i förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50). För pensionsinstitut definieras posterna i ENS 2010.

Försäkringsbolags transaktionspost. Denna dimension avser posterna för försäkringsbolagens transaktioner, dvs. premier, krav och kommissioner enligt definitionen i förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50).

Post inom konsoliderade bankuppgifter. Denna dimension anger vilken post inom rapporteringsordningen för konsoliderade bankuppgifter som ska rapporteras (från bankernas resultaträkning, balansräkning och kapitaltäckningsrapporter).

Ursprunglig löptid. För datastrukturdefinitionerna "ECB_BSI1", "ECB_FVC1", "ECB_IVF1", "ECB_CBD1" och "ECB_OFI1" anger denna dimension den ursprungliga löptiden för balansräkningsposten. För datastrukturdefinitionen "ECB_MIR1" anger denna dimension, för poster som visar utestående belopp, inlåningens och utlåningens uppdelning på ursprunglig löptid eller uppsägningsperiod; för poster som avser nya avtal anger den uppdelningen efter ursprunglig löptid eller uppsägningsperiod när det gäller inlåning, och den ursprungliga räntebindningsperioden när det gäller utlåning.

Löptid. Denna dimension anger instrumentets ursprungliga och återstående löptid i datastrukturdefinitionen "ECB_ICPF1".

Värderingsmetod. Denna dimension anger vilken värderingsmetod som används för statistiken över värdepappersemissioner i datastrukturdefinitionen "ECB_SEC1".

Typ av uppgifter. Denna dimension beskriver vilken typ av uppgifter som rapporteras i datastrukturdefinitionerna "ECB_BSI1", "ECB_SSI1", "ECB_OFI1", "ECB_IVF1", "ECB_FVC1", "ECB_CBD1", "ECB_ICPF1" och "ECB_ICO1".

MIR – datatyp. I datastrukturdefinitionen "ECB_MIR1" anger denna dimension distinktionen mellan MIR-statistik som avser ränta och den statistik som avser volymen av nya avtal eller utestående belopp.

Värdepapper – datatyp. Denna dimension anger vilken typ av uppgifter som finns i statistiken över värdepappersemissioner i datastrukturdefinitionen "ECB_SEC1". Nettoemissioner rapporteras bara då det inte går att separera bruttoemissioner från inlöst belopp.

Stock, flöde. Denna dimension, som är specifik för "BIS_CBS", anger datatyp – stock eller flöde – för de uppgifter som rapporteras.

Referensområdeskod för BIS-IFS. Denna dimension, som är specifik för "BIS_CBS", anger hemvistområdet för de rapporterade instituten.

Konsoliderad bankstatistik – kategori av bank. Denna dimension, som är specifik för "BIS_CBS", avser gruppen i motsvarande rapporterade sektor. För överföring till ECB bör koden "4P" användas, vilket innebär att uppgifter endast bör rapporteras för inhemska bankkontor som hänför sig till stora bankgrupper avseende konsoliderade bankuppgifter.

Konsoliderad bankstatistik – rapporteringsgrund. Denna dimension, som är specifik för "BIS_CBS", anger rapporteringsgrunden för en fordran eller exponering.

Konsoliderad bankstatistik – positionskategori. Denna dimension, som är specifik för "BIS_CBS", anger vilken typ av finansiell ställning som rapporteras genom uppgifterna.

Konsoliderad bankstatistik – återstående löptid. Denna dimension, som är specifik för "BIS_CBS", anger återstående löptid för de rapporterade fordringarna eller exponeringarna.

Konsoliderad bankstatistik – valutatyp för bokföringsplats. Denna dimension, som är specifik för "BIS_CBS", anger valutatypen för de rapporterade fordringarna.

Konsoliderad bankstatistik – motpartssektor. Denna dimension, som är specifik för "BIS_CBS", hör samman med den sektorvisa uppdelningen av motparten till de rapporterade fordringarna eller exponeringarna.

Konsoliderad bankstatistik – motpartsområde. Denna dimension, som är specifik för "BIS_CBS", anger hemvistområdet för motparten till den relevanta posten.

Motpartsområde. Denna dimension anger hemvistområdet för motparten till den relevanta posten.

Beloppskategori. Denna dimension anger beloppskategorin för nya lån till icke-finansiella bolag; nya lån rapporteras även utifrån storlek. Den är endast relevant för datastrukturdefinitionen "ECB_MIR1".

Motpartssektor i balansräkningen. Denna dimension hör samman med den sektorvisa uppdelningen av motparten till den relevanta balansräkningsposten. I datastrukturdefinitionen "ECB_ICPF1" anger den den relevanta postens motpartssektor.

Motpartssektor. Denna dimension som definieras i datastrukturdefinitionen "ECB_PSS1" representerar den sektorvisa uppdelningen av typ av mottagare (motpart) som är inblandad i betalningstransaktionen.

Originatorsektor för FVC. Denna dimension, som definieras i datastrukturdefinitionen "ECB_FVC1", motsvarar sektorn för överlåtaren (originatorn) för tillgångarna eller en tillgångspool och/eller värdepapperiseringsstrukturens kreditrisk för tillgången eller tillgångspoolen.

Försäkringsbolagets enhet. Denna dimension anger relevant affärsenhet inom försäkringsbolaget.

Transaktionsvaluta. Denna dimension anger emissionsvaluta för värdepapperen (för datastrukturdefinitionen "ECB_SEC1") eller denomineringsvaluta för följande: a) MFI:s balansräkningsposter (för datastrukturdefinitionen "ECB_BSI1"), b) finansiella strukturindikatorer (för datastrukturdefinitionen "ECB_SSI1"), c) inlåning och utlåning (för datastrukturdefinitionen "ECB_MIR1"), d) IF:s tillgångar och skulder (för datastrukturdefinitionen "ECB_IVF1"), e) betalningstransaktioner (för datastrukturdefinitionen "ECB_PSS1"), f) FVC:s tillgångar och skulder (för datastrukturdefinitionen "ECB_FVC1"), g) OFI:s balansräkningsposter (för datastrukturdefinitionen "ECB_OFI1"), h) poster avseende de konsoliderade bankuppgifterna (för datastrukturdefinitionen "ECB_CBD1") och i) transaktionerna i försäkringsbolags och pensionsinstituts tillgångar och skulder (för datastrukturdefinitionen "ECB_ICPF1").

Denomineringsvaluta. Denna dimension anger den valuta som a) försäkringsbolagens och pensionsinstitutens tillgångar och skulder (för datastrukturdefinitionen "ECB_ICPF1"), och b) försäkringsbolagens transaktioner (för datastrukturdefinitionen "ECB_ICO1") är denominerade i.

Seriens denominering eller specialkalkyl. Denna dimension anger den denomineringsvaluta i vilken observationerna inom en tidsserie uttrycks eller anger den underliggande beräkningen.

Balansräkningsuffix. Denna dimension förekommer i datastrukturdefinitionen "ECB_BSI1" och anger den denomineringsvaluta i vilken observationerna inom en tidsserie uttrycks eller anger den underliggande beräkningen.

Särskilt seriesuffix för värdepapper. Denna dimension innehåller ytterligare datatyper för härledda serier. Den används endast för datastrukturdefinitionen "ECB_SEC1".

Täckning ränteverksamhet. Denna dimension, som är specifik för datastrukturdefinitionen "ECB_MIR1", beskriver huruvida MIR-statistiken avser utestående belopp eller nya avtal.

DEL 4

Attribut

Detta avsnitt beskriver i detalj de attribut som hör samman med de uppgifter som utväxlas. Avsnitt 1 behandlar definitionen av attributen per datastrukturdefinition inklusive deras format och tillämpningsnivå. Av avsnitt 2 framgår vilket ansvar deltagarna i ECBS system för datautbyte har i samband med framtagandet av attribut och underhåll samt även deras status. I avsnitten 3, 4 och 5 behandlas attributens innehåll sorterade efter tillämpningsnivå respektive syskon, tidsserier och observationsnivå.

Avsnitt 1 – Kodade och okodade attribut fastställda i datastrukturdefinitionerna ECB_BSI1, ECB_SSI1, ECB_MIR1, ECB_OFI1, ECB_SEC1, ECB_PSS1, ECB_IVF1, ECB_FVC1, ECB_CBD1, BIS_CBS, ECB_ICPF1 och ECB_ICO1

Förutom de dimensioner som definierar serienycklarna fastställs även ett antal attribut. Dessa attribut medföljer på olika nivåer den information som utväxlas – på syskon-, tidsserie- eller observationsnivå. Så som framgår nedan får de sitt värde antingen från fördefinierade kodlistor eller är okodade, och används för att lägga till förklaringar om relevanta uppgiftsaspekter i textform.

Med undantag för de obligatoriska attribut som medföljer på observationsnivå, som medföljer varje observation och som rapporteras vid varje dataöverföring, ska attributvärden bara utväxlas då de anges för första gången och när de ändras.

Tabellen nedan innehåller information om attributen som definierats för varje aktuell datastrukturdefinition, den nivå där de tillämpas, deras format och namnet på kodlistan från vilken de kodade attributen hämtar sina värden.

												Statistiskt begrepp		Format (1)	Kodlista	
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS	ICPF	ICO	ATTRIBUT PÅ SYSKONNIVÅ		(utväxlas med hjälp av FNS-gruppen)		
√	√		√	√			√	√		√	√	TITLE	Titel	AN..70	Okodat	
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	UNIT	Enhet	AN..12	CL_UNIT	Kodlista för enheter
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	UNIT_MULT	Enhetsmultiplikator	AN..2	CL_UNIT_MULT	Kodlista för enhetsmultiplikator
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	DECIMALS	Decimaler	N1	CL_DECIMALS	Kodlista för decimaler
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	TITLE_COMPL	Titelkomplement	AN..1050	Okodat	
√	√	√	√	√	√			√				NAT_TITLE	Titel på nationellt språk	AN..350	Okodat	
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	COMPILATION	Sammanställning	AN..1050	Okodat	
	√	√	√	√				√	√			COVERAGE	Täckning	AN..350	Okodat	
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	SOURCE_AGENCY	Källa	AN3	CL_ORGANISATION	Kodlista för organisationer
					√							METHOD_REF	Metodhänvisning	AN..1050	Okodat	
												ATTRIBUT PÅ TIDSSERIENIVÅ		(utväxlas med hjälp av FNS-gruppen)		
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	COLLECTION	Insamlingsindikator	AN1	CL_COLLECTION	Kodlista för insamlingsindikatorer
√	√	√	√	√	√	√	√	√		√	√	DOM_SER_IDS	Inhemskt serie-ID	AN..70	Okodat	
√	√	√	√	√	√			√	√			BREAKS	Avbrott	AN..350	Okodat	
√		√		√		√	√				√	UNIT_INDEX_BASE	Basvärde för index	AN..35	Okodat	

											Statistiskt begrepp		Format ⁽¹⁾	Kodlista		
									√			AVAILABILITY	Tillgänglighet	AN1	CL_AVAILABILITY	Kodlista för tillgänglighet
√	√	√	√	√	√	√				√	√	PUBL_PUBLIC	Källpublikation	AN..1050	Okodat	
√	√	√	√	√	√	√	√			√	√	PUBL_MU	Källpublikation (endast euroområdet)	AN..1050	Okodat	
√	√	√	√	√	√							PUBL_ECB	Källpublikation (endast ECB)	AN..1050	Okodat	
											ATTRIBUT PÅ OBSERVATIONSNIVÅ		(utväxlas tillsammans med data i huvudsegment ARR utom för OBS_COM som utväxlas i FNS-gruppen)			
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	OBS_STATUS	Observationsstatus	AN1	CL_OBS_STATUS	Kodlista för observationsstatus
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	OBS_CONF	Observationskonfidentialitet	AN1	CL_OBS_CONF	Kodlista för observationskonfidentialitet
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	OBS_PRE_BREAK	Observationsvärde före avbrott i serie	AN..15	Okodat	
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	OBS_COM	Observationskommentar	AN..1050	Okodat	

⁽¹⁾ Här anges antalet bokstäver/siffror som är tillåtna för överföringen av varje attribut (till exempel betyder AN..1050 en alfanumerisk sträng med max. 1 050 tecken, AN1 betyder ett alfanumeriskt tecken, och N1 betyder 1 siffra).

Avsnitt 2 – Gemensamma attribut för datastrukturdefinitionerna ECB_BSI1, ECB_SSI1, ECB_MIR1, ECB_OFI1, ECB_SEC1, ECB_PSS1, ECB_IVF1, ECB_FVC1, ECB_CBD1, BIS_CBS, ECB_ICPF1 och ECB_ICO1: Nationella centralbanker som rapporterar till ECB ⁽³⁾

Varje attribut kännetecknas av vissa tekniska egenskaper som återges i nedanstående tabell.

	Status	Första värdet fastställs, lagras och distribueras av ... ⁽¹⁾	Kan modifieras av NCB
TITLE_COMPL	M	ECB	Nej (*)
NAT_TITLE	C	NCB	Ja
COMPILATION	C	NCB	Ja (**)
COVERAGE	C	NCB	Ja (**)
METHOD_REF	M	NCB	Ja
DOM_SER_IDS ⁽²⁾	C	NCB	Ja
BREAKS	C	NCB	Ja
OBS_STATUS	M	NCB	Ja
OBS_CONF	C	NCB	Ja
OBS_PRE_BREAK	C	NCB	Ja
OBS_COM	C	NCB	Ja

(*) Om en nationell centralbank vill företa en modifiering ska den konsultera ECB som sedan genomför ändringen.

(**) Ändringar meddelas ansvarig avdelning inom ECB per e-post.

⁽¹⁾ Med ECB avses här ECB:s generaldirektorat för statistik.

⁽²⁾ För att säkerställa en tydlig kommunikation rekommenderar ECB att de nationella centralbankerna lämnar denna information.

⁽³⁾ Alla attribut som specificeras i tabellen i avsnitt 1 och bestäms av ECB finns inte med i denna tabell.

M: obligatorisk

C: villkorlig

Definitionen av en uppsättning attribut som ska utväxlas tillsammans med uppgifterna gör det möjligt att utväxla ytterligare information om de tidsserier som utväxlas. Nedan förklaras mer i detalj vilken information attributen för ECB:s berörda statistiska dataset innehåller.

Avsnitt 3 – Attribut på syskonnivå

Obligatoriska

TITLE_COMPL (titelkomplement). Detta attribut tillåter ett större antal tecken än attributet TITLE och ersätter därför TITLE som det obligatoriska attributet för att spara seriens titel.

UNIT (enhet)

BSI	För medlemsstater i euroområdet: EUR
SSI	För medlemsstater i euroområdet: EUR För serier som rapporteras som absoluta värden och för index: PURE_NUMB För serier som rapporteras som procent: PCT
OFI	För medlemsstater i euroområdet: EUR

MIR	För volymer: EUR För räntesatser: PCPA
SEC	För medlemsstater i euroområdet: EUR
PSS	För serier om originalenheter (del 16 tabell 5 i bilaga II), antal transaktioner (del 16 tabellerna 3, 4, 6 och 7 i bilaga II) och serier om koncentrationer (del 16 tabell 6 i bilaga II): PURE_NUMB För serier om transaktionsvärde (del 16 tabellerna 3, 4, 6 och 7 i bilaga II): EUR
IVF	För medlemsstater i euroområdet: EUR
FVC	För medlemsstater i euroområdet: EUR
CBD	För medlemsstater i euroområdet: EUR eller PURE_NUMB (i de fall då valutadenomineringen inte är relevant)
CBS	För uppgifter som rapporteras i US-dollar av samtliga länder: USD. För uppgifter i de fall då valutadenomineringen inte är relevant: PURE_NUMB.
ICPF	För medlemsstater i euroområdet: EUR
ICO	För medlemsstater i euroområdet: EUR

UNIT_MULT (enhetsmultiplikator)

BSI	6
SSI	0
OFI	6
MIR ⁽¹⁾	För volymer: 6 För räntesatser: 0
SEC	6
PSS	För serier om originalenheter utom serier om transaktioner (del 16 tabell 5 i bilaga II): 0 För serier om transaktioner (del 16 tabellerna 3, 4, 6 och 7 i bilaga II, exkl. uppgifter om koncentrationer): 6 För serier om koncentrationer (del 16 tabell 6 i bilaga II): 0
IVF	6
FVC	6
CBD	3

CBS	6
ICPF	6
ICO	6

(¹) Uppgifter om räntor anges som procentsatser.

DECIMALS (decimaler)

BSI	0
SSI	För absoluta värden: 0 För indexserier och procentsatser: 4
OFI	0
MIR	För volymer: 0 För räntesatser: 4
SEC	0
PSS	Serier om originalenheter, utom uppgifterna om transaktioner och koncentrationer (del 16 tabell 5 i bilaga II): 0 Serier om transaktioner och koncentrationer (del 16 tabellerna 3, 4, 6 och 7 i bilaga II): 3
IVF	0
FVC	0
CBD	0
CBS	0
ICPF	0
ICO	0

METHOD_REF (metodhänvisning). Detta attribut används endast för datasetet PSS och anger om 2005 års "förbättrade" definition används eller om den gamla definitionen används för varje tidsserie eller del därav. Två värden definieras:

PSS	De "förbättrade" definitioner som genomfördes 2005 används: "2005". De definitioner som genomfördes tidigare år (2004 eller tidigare) används: "tidigare".
-----	---

Attributet ska även ange för vilken period som varje definition gäller. Exempelvis "2005 års definitioner för hela serien", "2005 års definitioner från och med uppgifter avseende 2003, tidigare definitioner för resten", eller "tidigare definitioner fram till uppgifter avseende 2004".

Villkorliga

TITLE (titel). De nationella centralbankerna kan använda attributet TITLE för att konstruera korta titlar.

NAT_TITLE (titel på nationellt språk). De nationella centralbankerna kan använda attributet NAT_TITLE för att ge en exakt beskrivning och andra kompletterande förtydliganden på sitt nationella språk. Användning av versaler och gemener vållar inga problem, men de nationella centralbankerna ombeds att endast använda teckenuppställningen Latin-1. Normalt ska användningen av tecken med accent och utökade alfanumeriska symboler testas innan de kan tas i reguljärt bruk.

COMPILATION (sammanställning). För dataseten BSI, IVF, FVC, ICPF, ICO och MIR kan detta attribut användas för ytterligare förklaringar i textform av sammanställningsmetoder, viktning och statistiska förfaranden som använts för att sammanställa de underliggande serierna, särskilt om dessa avviker från ECB:s regler och standarder. Normalt är strukturen på de nödvändiga nationella förklaringarna följande:

- Uppgiftskällor/system för uppgiftsinsamling.
- Sammanställningsförfaranden (även beskrivning av skattningar och antaganden som gjorts).
- Avvikelser från ECB:s rapporteringsanvisningar (uppdelning på geografiska områden/sektorer och/eller värderingsmetoder).
- Information om den nationella rättsliga ramen.

För datasetet SSI inkluderar attributet "sammanställning" information om förhållandet till unionens regelverk för andra institut än kreditinstitut.

För datasetet OFI finns en detaljerad beskrivning av den information som ska ingå under detta attribut i punkterna 1–5 i de nationella förklaringarna (del 11 i bilaga II).

På samma sätt finns det för datasetet SEC en detaljerad beskrivning av den information som ska ingå under detta attribut i punkterna 1, 2, 4, 5, 8, 9 och 10 i de nationella förklaringarna (del 12 i bilaga II).

COVERAGE (täckning)

	Information om	Anmärkningar
SSI	<ul style="list-style-type: none"> — täckning av olika kategorier av institut — typ av institut för de olika indikatorerna 	<ul style="list-style-type: none"> — om skattning använts när täckningen inte är fullständig — information om uppräknig (vid behov)
OFI	<ul style="list-style-type: none"> — täckning av serierna för summa tillgångar/skulder — typ av OFI som ingår i huvudkategorierna 	<ul style="list-style-type: none"> — om skattning använts när täckningen inte är fullständig — information om uppräknig (vid behov) — se även del 11 i bilaga II (nationella förklaringarna, punkt 6)
MIR	<ul style="list-style-type: none"> — stratifieringskriterier, urvalsförfarande (lika sannolikhet/sannolikheten proportionell till storleken/urvalet av de största instituten) om urval görs 	

Information om		Anmärkingar
SEC	— klassificering av emissioner	— se även del 12 i bilaga II (avsnitten 2.4 och 3.6)
CBD	— beskrivning av den rapporterade populationen	— anger om vissa institut har uteslutits vid insamlingen — anledningen till att de inte tagits med

SOURCE_AGENCY (källa). ECB kommer att bestämma ett värde för detta attribut som anger namnet på den nationella centralbank som lämnar uppgifterna.

Avsnitt 4 – Attribut på tidsserienivå

Obligatoriska

COLLECTION (insamlingsindikator). Detta attribut ger information om den tidsperiod eller tidpunkt när tidsserierna insamlas (till exempel början, mitten eller slutet av en period) eller anger om uppgifterna utgör genomsnitt.

BSI	För utestående belopp: vid periodens utgång (E) För flödesserierna: summa av observationer under perioden (S)
SSI	Vid periodens utgång (E)
OFI	För utestående belopp: vid periodens utgång (E) För flödesserierna: summa av observationer under perioden (S)
MIR	För räntor på utestående belopp: vid periodens utgång (E) För räntor på nya avtal: genomsnittet av observationerna under perioden (A) För volymer avseende utestående belopp: vid periodens utgång (E) För volymer på de nya avtalen: summan av (uppräknade) observationer under perioden (S)
SEC	För utestående belopp: vid periodens utgång (E) För flödesserierna: summa av observationer under perioden (S)
PSS	För antal deltagare och koncentrationer (del 16 tabellerna 5 och 6 i bilaga II): vid periodens utgång (E) För transaktioner exkl. uppgifter om koncentrationer (del 16 tabellerna 3, 4, 6 och 7 i bilaga II): summa observationer under perioden (S)
IVF	För utestående belopp: vid periodens utgång (E) För flödesserierna: summa av observationer under perioden (S)
FVC	För utestående belopp: vid periodens utgång (E) För flödesserierna: summa av observationer under perioden (S)
CBD	Vid periodens utgång (E)

CBS	Vid periodens utgång (E)
ICPF	För utestående belopp: vid periodens utgång (E) För flödesserier: summa av observationer under perioden (S)
ICO	För flödesserier: summa av observationer under perioden (S)

Villkorliga

DOM_SER_IDS (inhemskt serie-ID). Detta attribut gör det möjligt att hänvisa till den kod som används i nationella databaser för den berörda serien (dessutom kan formler som använder nationella referenskoder specificeras).

UNIT_INDEX_BASE (basvärde för index). Detta attribut är obligatoriskt när det hör till en serienyckel som beskriver ett index. Attribut anger basreferens och basvärde för index och används endast för serierna i indexet över teoretiska stockar som härleds av ECB och tillhandahålls ECBS.

BREAKS (avbrott). Detta attribut ger en beskrivning av avbrott och större förändringar i fråga om seriens insamling, täckning och sammanställning. Vid avbrott bör man om möjligt meddela i vilken utsträckning gamla och nya uppgifter kan betraktas som jämförbara.

PUBL_PUBLIC, PUBL_MU, PUBL_ECB (källpublikation, källpublikation [endast euroområdet], källpublikation [endast ECB]). Dessa attribut kommer att bestämmas av ECB om uppgifterna offentliggörs i ECB:s publikationer, antingen i ECB:s offentliga eller i ECB:s sekretessbelagda publikationer. De ger en hänvisning (dvs. publikationer, poster etc.) till publicerade uppgifter.

Avsnitt 5 – Attribut på observationsnivå

Om en nationell centralbank vill revidera ett attribut på observationsnivå ska relevant(a) observation(er) samtidigt återrapporteras. Om en nationell centralbank reviderar en observation utan att även tillhandahålla det tillhörande attributsvärdet, kommer de befintliga värdena att ersättas med normalvärden.

Obligatoriska

OBS_STATUS (observationsstatus). De nationella centralbankerna anger ett observationsstatusvärde för varje observation de rapporterar. Detta attribut är obligatoriskt och ska tillhandahållas vid varje dataöverföring för varje individuell observation. När nationella centralbanker reviderar värdet för detta attribut återrapporteras såväl observationsvärdet (även om det är oförändrat) som markeringen för det nya observationsvärdet.

I förteckningen nedan beskrivs de för statistiken förväntade värdena, enligt den överenskomna ordningsföljden, för dessa attribut:

"A" = normalt värde (normalt för observationer som inte saknas).

"B" = värde vid avbrott i tidsserien för följande dataset: SSI, MIR, CBD och PSS (**).

"M" = värde saknas, uppgifter existerar ej.

"L" = värde saknas, uppgifter finns men samlas inte in.

"E" = skattat värde (**).

"P" = preliminärt värde (detta värde kan användas vid varje dataöverföring, med hänvisning till den senast tillgängliga observationen om denna betraktas som preliminär).

I normala fall ska numeriska värden rapporteras med tillägget observationsstatus "A" (normalt värde). I annat fall anges ett annat värde än "A" enligt förteckningen ovan. Om två egenskaper enligt ovan är tillämpliga på en observation, rapporteras den viktigaste enligt ovan angiven ordningsföljd.

Vid varje dataöverföring kan de senast tillgängliga observationerna rapporteras som preliminära, och markeras med observationsstatusvärde "P". Sådana observationer får sina slutgiltiga värden och rapporteras med observationsstatus "A" vid en senare tidpunkt när de nya reviderade värdena och observationsstatusmarkeringen ersätter de preliminära observationerna.

Saknade värden ("–") används när det inte går att rapportera ett numeriskt värde (till exempel när uppgifter saknas eller inte har samlats in). Under inga förhållanden får en saknad observation rapporteras i form av värdet "noll", eftersom noll är ett normalt numeriskt värde som anger ett exakt och giltigt belopp. Om de nationella centralbankerna inte kan ge någon exakt förklaring till att ett värde saknas, eller om de inte kan använda hela uppsättningen av värden i kodlistan CL_OBS_STATUS för att rapportera observationer som saknas ("L" eller "M"), ska värdet "M" användas.

När uppgifter för en tidsserie, beroende på lokala statistikförhållanden, inte insamlas på specifika tidpunkter eller för hela tidsseriens längd (den underliggande ekonomiska företeelsen existerar men bevakas inte statistiskt), rapporteras ett saknat värde ("–") med observationsstatus "L" för respektive period.

När en tidsserie (eller en del därav) inte är relevant (den underliggande företeelsen existerar inte) beroende på lokal marknadspraxis eller den rättsliga/ekonomiska ramen, rapporteras ett saknat värde ("–") med observationsstatus "M".

Villkorliga

OBS_CONF (observationskonfidentialitet). De nationella centralbankerna anger ett konfidentialitetsvärde för varje observation de rapporterar. Trots att detta attribut anges som villkorligt i ECB:s fil över strukturella definitioner ska det tillhandahållas vid varje dataöverföring för varje individuell observation eftersom varje konfidentiell observation måste förses med lämplig markering. När nationella centralbanker reviderar värdet för detta attribut ska såväl det berörda observationsvärdet som markeringen för observationsvärdet (även om det är oförändrat) återrapporteras.

I förteckningen nedan beskrivs de för statistiken förväntade värdena för dessa attribut:

"F" = får offentliggöras.

"N" = ska ej offentliggöras, får endast användas internt.

"C" = insynsskyddad statistisk information i enlighet med artikel 8 i förordning (EG) nr 2533/98.

"S" = sekundär konfidentialitet som bestäms och hanteras av mottagaren, ska ej offentliggöras.

"D" = sekundär konfidentialitet som bestäms av avsändaren, ska ej offentliggöras. Denna kod kan användas av de nationella centralbanker som redan skiljer mellan primär och sekundär konfidentialitet i sina rapporteringssystem. I annat fall måste den rapporterade nationella centralbanken använda "C" för att ange sekundär konfidentialitet.

OBS_PRE_BREAK (observationsvärde före avbrott i serie). Detta attribut innehåller observationsvärdet före ett avbrott i en serie och är i likhet med observationen ett numeriskt fält (****). Normalt används det när ett avbrott förekommer i en serie, och i sådana fall måste observationsstatusen sättas till "B" (värde vid avbrott i tidsserien).

För dataseten BSI, IVF, FVC, OFI, ICPF och ICO behövs detta attribut inte eftersom informationen redan kan hämtas från omklassificeringsserien eller den serie som uttrycker finansiella transaktioner. Det har lagts till i attributlistan eftersom det ingår i den undergrupp av attribut som är gemensam för samtliga dataset.

OBS_COM(observationskommentar). Detta attribut kan användas för att ge textkommentarer på observationsnivå (till exempel för att beskriva en skattning av en specifik observation som gjorts på grund av att uppgifter saknas; här kan även en avvikande observation förklaras eller information lämnas om förändringar i den rapporterade tidsserien).

- (*) För de nationella centralbankerna gäller att emittentsektorn är hemmahörande i det land där den nationella centralbanken har sin hemvist.
- (**) Om OBS_STATUS rapporteras som "B" måste ett värde rapporteras under attributet OBS_PRE_BREAK.
- (***) Observationsstatus "E" ska användas för alla observationer eller uppgiftsperioder som utgör skattningar och som inte kan betraktas som normala värden.
- (****) De fyra objekten *observationsvärde* samt OBS_STATUS, OBS_CONF och OBS_PRE_BREAK behandlas som en enhet. Detta betyder att de nationella centralbankerna ska sända all tilläggsinformation för en observation. (När attributen inte rapporteras ersätts deras tidigare värden med normalvärden.)

4. Bilaga IV ska ändras på följande sätt:

a) Rubriken ska ersättas med följande:

"HÄRLEDNING AV TRANSAKTIONER I SAMBAND MED DE MONETÄRA FINANSINSTITUTENS BALANSRÄKNINGSPOSTER (BSI) SAMT IF-, FVC- OCH FB-STATISTIK"

b) Del 1 ska ersättas med följande:

"DEL 1

Allmän beskrivning av förfarandet för att härleda transaktioner

Avsnitt 1 – Ram

1. Ramen för att härleda transaktioner för de monetära finansinstitutens balansräkningsposter respektive statistik över IF:s, FVC:s och FB:s tillgångar och skulder utgår från Europeiska national- och regionalräkenskapssystemet (nedan kallat ENS 2010). Avvikelser från denna internationella standard görs när så behövs både när det gäller uppgifternas innehåll och beskrivningen av de statistiska begreppen. Denna bilaga tolkas i enlighet med ENS 2010, om inte förordningarna (EU) nr 1071/2013 (ECB/2013/33), (EU) nr 1073/2013 (ECB/2013/38), (EU) nr 1075/2013 (ECB/2013/40), (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) eller denna riktlinje, uttryckligen eller underförstått, ger en annan tolkning av dess bestämmelser.

2. I enlighet med ENS 2010 definieras *finansiella transaktioner* som nettoförvärv av finansiella tillgångar eller nettoökning av skulder för varje typ av finansiellt instrument, dvs. summan av alla finansiella transaktioner som förekommer under en given rapporteringsperiod (*). Transaktioner som täcker varje post specificerad i förordningarna (EU) nr 1071/2013 (ECB/2013/33), (EU) nr 1073/2013 (ECB/2013/38), (EU) nr 1075/2013 (ECB/2013/40) och (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) beräknas på nettobasis, dvs. det föreligger inget krav på att fastställa brutto finansiella transaktioner eller omsättning (**). Värderingsmetoden för varje transaktion består i att man tar det värde till vilket tillgångarna anskaffas/avyttras och/eller skulder upprättas, avvecklas eller byts. Avvikelser får emellertid göras från ENS 2010.

3. I denna bilaga beskrivs den metod som används för att härleda transaktioner inom ramen för BSI-, IF-, FVC- och FB-statistik. I denna del behandlas ECB:s beräkning av transaktionsuppgifter samt de nationella centralbankernas rapportering av de underliggande uppgifterna, medan del 2 inriktas på flödesjusteringar. Delarna 3, 4, 5 och 6 innehåller därefter specifik information om ramarna för att sammanställa BSI-, IF-, FVC- respektive FB-statistik.

Mer information och räkneexempel finns i manualerna om sådan statistik som offentliggörs på ECB:s webbplats.

Avsnitt 2 – ECB:s beräkning av transaktionsuppgifter samt rapportering från nationella centralbanker till ECB

1. Inledning

1. För BSI-, IF- och FB-statistik beräknar ECB transaktioner genom att för varje tillgångs- och skuldpost ta differensen mellan stockuppgifter enligt rapporteringstillfället vid periodens slut, varefter effekterna av

utvecklingen som inte är resultatet av transaktionerna tas bort, dvs. "andra förändringar". "Andra förändringar" grupperas i två huvudkategorier "omklassificeringar och andra justeringar" och "omvärderingsjusteringar", där den sistnämnda kategorin omfattar omvärderingar på grund av pris- och växelkursförändringar (**). De nationella centralbankerna rapporterar "omklassificeringar och andra justeringar" och "omvärderingsjusteringar" till ECB på så sätt att effekterna av dessa icke-transaktioner kan avläsas när flödesstatistiken beräknas.

Vad gäller BSI-statistik ska de nationella centralbankerna rapportera justeringsuppgifter till ECB i enlighet med del 1 i bilaga II. De "omvärderingsjusteringar" som rapporteras av de nationella centralbankerna omfattar nedskrivningar/avskrivningar av lån samt omvärderingsjusteringar på grund av prisändringar. Omvärderingsjusteringar på grund av växelkursförändringar beräknas normalt av ECB, men om de nationella centralbankerna kan sammanställa mer korrekta justeringar kan de också rapportera dessa justeringar direkt till ECB (****).

Vad gäller IF-statistik ska de nationella centralbankerna rapportera justeringsuppgifter till ECB i enlighet med del 17 i bilaga II. De "omvärderingsjusteringar" som rapporteras av de nationella centralbankerna omfattar omvärderingsjusteringar till följd av pris- och växelkursförändringar.

När det gäller FB-statistik ska de nationella centralbankerna rapportera justeringsuppgifter till ECB i enlighet med del 23 i bilaga II. De "omvärderingsjusteringar" som rapporteras av de nationella centralbankerna omfattar omvärderingsjusteringar till följd av pris- och växelkursförändringar.

2. När det gäller FVC-statistik ska de nationella centralbankerna rapportera transaktionerna och inte flödesjusteringarna direkt till ECB. Transaktionerna bör beräknas (antingen direkt av uppgiftslämnarna eller också av de nationella centralbankerna) i överensstämmelse med den generella strategin för omklassificeringar och andra justeringar samt omvärderingar enligt denna bilaga.

2. Omklassificeringar och andra justeringar

1. De nationella centralbankerna sammanställer uppgifter avseende "omklassificeringar och andra justeringar" i enlighet med kraven i denna riktlinje med hjälp av tillsynsinformation, rimlighetsbedömningar, engångsundersökningar (till exempel avseende specialfall), nationella statistikkrav, information om tillkommande eller avgående enheter ur den rapporterade populationen och samtliga andra källor som de har tillgång till. ECB förväntas inte göra justeringar i efterhand om inte de nationella centralbankerna pekar på distinkta förändringar i de slutliga uppgifterna.

2. De nationella centralbankerna fastställer stockförändringar till följd av omklassificeringar och anger det fastställda nettobeloppet under "omklassificeringar och andra justeringar". En nettoökning av stockar till följd av omklassificeringar tas upp med positivt tecken, en nettominskning av stockar med negativt tecken.

3. I princip uppfyller de nationella centralbankerna samtliga krav för "omklassificeringar och andra justeringar" som fastställs i denna riktlinje. De nationella centralbankerna ska åtminstone sända in samtliga "omklassificeringar och andra justeringar" över 50 miljoner euro. Avsikten med denna tröskel är att hjälpa dem att avgöra om de ska göra en justering eller inte. Om emellertid informationen inte är lättillgänglig eller av dålig kvalitet kan beslut fattas om att antingen inte göra något alls eller också göra skattningar. Av denna anledning är det nödvändigt att tillämpa tröskeln med flexibilitet, inte minst på grund av att de nuvarande sätten att beräkna justeringar är mycket olika. När till exempel förhållandevis detaljerad information insamlas utan hänsyn till tröskeln kan det vara kontraproduktivt att försöka tillämpa en sådan tröskel.

3. Omvärderingsjusteringar

1. För att uppfylla de krav för "omvärderingsjusteringar" som fastställs i denna riktlinje kan de nationella centralbankerna behöva beräkna justeringarna från de transaktioner, uppgifter för enstaka värdepapper eller andra uppgifter som rapporterats av den rapporterade populationen och/eller göra en skattning av justeringarna avseende några av de uppdelningar som inte rapporterats av den rapporterade populationen eftersom dessa inte betraktas som "minimikrav".

2. "Omvärderingsjusteringar" sammanställs normalt av de nationella centralbankerna med utgångspunkt från uppgifter rapporterade direkt av den rapporterade populationen. De nationella centralbankerna kan emellertid också täcka dessa rapporteringskrav indirekt (till exempel genom att samla in uppgifter om transaktioner direkt) och får under alla förhållanden samla in ytterligare uppgifter från uppgiftslämnarna. Oavsett vilken strategi som

tillämpas på nationell nivå ska de nationella centralbankerna lämna en fullständig uppsättning uppgifter till ECB i enlighet med del 1 i bilaga II vad gäller BSI-statistik, del 17 i bilaga II vad gäller IF-statistik och del 23 i bilaga II vad gäller FB-statistik.

- (*) I enlighet med ENS 2010 och andra internationella statistikstandarder.
- (**) Vad gäller IF-statistik krävs emellertid enligt förordning (EU) nr 1073/2013 (ECB/2013/38) separat rapportering av nyemission och inlösen av aktier/andelar i investeringsfonder under rapporteringsmånaden.
- (***) Definitionen och klassificeringen av "andra förändringar" stämmer i huvudsak överens med ENS 2010. "Omklassificeringar och andra justeringar" motsvarar i princip "andra volymförändringar i tillgångar och skulder" (K.1–K.6, se punkterna 6.03–6.25), medan "omvärderingar" kan överföras till "nominella kapitalvinster och kapitalförluster" (K.7, se punkterna 6.26–6.64). När det gäller BSI-statistik är en viktig avvikelse att "avskrivningar av lån" förs in under "omvärderingar" (och närmare bestämt som omvärderingar på grund av prisförändringar), medan de i ENS 2010 i allmänhet betraktas som "andra volymförändringar" (punkt 6.14) – med undantag för förluster som realiserats vid försäljningen av lån; dessa förluster, som motsvarar skillnaden mellan transaktionspriset och lånens bokförda värde i balansräkningen, ska redovisas som en omvärdering (punkt 6.58). Att inkludera "avskrivningar av lån" i "justeringar för omvärdering" innebär också en avvikelse från reglerna för utlandsställningen. I utlandsställningen behandlas dessa som "andra justeringar" och inte som "pris- eller växelkursförändringar". För IF-statistik begärs inte nedskrivningar/avskrivningar av lån.
- (****) De justeringar som motsvarar ECB:s egen balansräkning rapporteras av ECB:s generaldirektorat för administration."

c) Följande del ska läggas till som del 6:

"DEL 6

Flödesjusteringar – specifika kriterier för FB-statistiken

Avsnitt 1 – Inledning

1. Vad gäller FB-statistik ska de nationella centralbankerna lämna omvärderingsjusteringar, vilket omfattar såväl omvärderingar på grund av pris- och växelkursförändringar, som omklassificeringsjusteringar för alla poster på FB:s balansräkning i enlighet med artikel 26a. Vid detta förfarande kan de nationella centralbankerna behöva beräkna och/eller göra en skattning av justeringarna för några av de uppdelningar som inte rapporterats av FB. Detta inbegriper uppgifter där motsvarande stockserier rapporteras post för post, uppgifter som inte betraktas som "minimikrav" i tabellerna 3a och 3b i bilaga III till förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) samt uppgifter om försäkringstekniska avsättningar.

Avsnitt 2 – Omvärderingsjusteringar

1. Enligt förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) ska flexibilitet tillåtas i fråga om vilken typ av uppgifter som behövs för att beräkna omvärderingsjusteringar för tillgångar och skulder och i vilken form dessa uppgifter ska insamlas och sammanställas. Det är upp till de nationella centralbankerna att besluta vilken metod som ska användas.

2. För värdepapper som samlas in värdepapper för värdepapper finns följande båda alternativ för att härleda omvärderingsjusteringar. De nationella centralbankerna kan följa ett liknande tillvägagångssätt för andra tillgångar än värdepapper när de samlar in uppgifter post för post.

— FB rapporterar information värdepapper för värdepapper, vilket gör det möjligt för de nationella centralbankerna att härleda omvärderingsjusteringar: Till de nationella centralbankerna rapporterar FB den information som krävs enligt del 3 tabellerna 2.1 och 2.2 punkterna 1, 2 och 4 i bilaga I till förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) värdepapper för värdepapper. Denna information ger de nationella centralbankerna en möjlighet att få exakt information om de "omvärderingsjusteringar" som ska lämnas till ECB. Med detta alternativ kan de nationella centralbankerna härleda "omvärderingsjusteringar" enligt den gemensamma metoden för Eurosystemet, dvs. "metoden för härledning av flöden" som beskrivs i FB-manualen som medföljer förordningen samt denna riktlinje.

— FB direktrapporterar transaktioner värdepapper för värdepapper till den nationella centralbanken: FB rapporterar de ackumulerade beloppen av köp och försäljning av värdepapper som har skett under referensperioden i enlighet med del 3 tabellerna 2.1 och 2.2 punkterna 1 och 3 i bilaga I till förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) värdepapper för värdepapper. De nationella centralbankerna beräknar "omvärderingsjusteringar" genom att ta differensen mellan stockarna i slutet av perioden, avlägsna transaktionerna och lämna omvärderingsjusteringarna till ECB i enlighet med denna riktlinje.

Attributets namn ^(e)	Relevant i förteckningen över									
	MFI		IF		FVC		PSRI ^(b)		IC	
	Kate- gori	Uppdateringsfrekvens	Kate- gori	Uppdateringsfrekvens	Kate- gori	Uppdateringsfrekvens	Kate- gori	Uppdateringsfrekvens	Kate- gori	Uppdateringsfrekvens
— ISINs	E	d	M	q	M	q			E	q
Name	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Country of residence	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Address	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Area code	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Legal form	E	d	E	q	E	q	E	a	E	q
Flag Listed	M	d	M	q	M	q	O	a	M	q
Flag Supervised	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Flag Subject to Directive 2009/138/EC									M	q
Reporting requirements	E	d	E	q	E	q	E	a	E	q
Type of licence	M	d	M	q	M	q	O	a	E	q
Capital variability			M	q						
UCITS compliance			M	q						
Legal set-up			M	q						
Flag Sub-fund			M	q						
Nature of securitisation					M	q				
Flag E-money issuer – licence							M	a		
Flag E-money issuer – business							M	a		
Flag Payment service provider – licence							M	a		

Attributets namn ^(a)	Relevant i förteckningen över									
	MFI		IF		FVC		PSRI ^(b)		IC	
	Kate- gori	Uppdateringsfrekvens	Kate- gori	Uppdateringsfrekvens	Kate- gori	Uppdateringsfrekvens	Kate- gori	Uppdateringsfrekvens	Kate- gori	Uppdateringsfrekvens
Flag Payment service provider – business							M	a		
Flag Payment system operator							M	a		
Comment	O	d	O	q	O	q	O	a	O	q
Nace code	M	d	M	q	M	q	E	a	M	q
Total employment	E	a	O	a	E	a	O	a	E	a
Total solo balance sheet (ECB regulation)	M	a	E	a	E	a			E	a
Net assets, net asset value	E	a	M	a						
Gross premiums written									M	a
ESA 2010	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Sub-sector type	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Birth date	O	d	O	q	O	q	O	a	O	q
Closure date	M	d	M	q	M	q	M	a	M	Q
Flag Activity status	M	d	M	q	M	q	M	a	M	Q

En minimupsättning av uppgifter ^(a) begärs för

Originator of FVC					M	q				
Management company			M	q	M	q				
Head of branch	M	d							M	Q

M (obligatoriskt), E (uppmuntras), O (frivilligt), tomma fält (ej tillämpligt)

Frekvens: a (årsvis), q (kvartalsvis), m (månadsvis), d (dagligen/så snart det sker förändringar).

Tidsfrister: För årsvisa uppgifter gäller (om inget annat anges) en månad efter referensdatumet.

^(a) För ytterligare beskrivning och metadata, se del 3.

^(b) PSRI: institut som är relevanta för betalningsstatistiken; observera att förteckningen över PSRI kan överlappa förteckningen över MFI.

DEL 2

Typ av samband mellan organisatoriska enheter

	Kategori	Uppdateringsfrekvens
1. Organisatoriska förhållanden inom ett företag		
Förhållanden mellan en eller flera juridiska enheter och ett företag	O	—
2. Förhållanden inom en företagsgrupp		
Kontrollförhållande	E (†)	Q
Ägandeförhållande	E (†)	Q
3. Andra förhållanden		
Förhållande mellan en "originator" och dess FVC	M	Q
Förhållande mellan ett "förvaltningsbolag" och dess FVC/IF	M	Q
Förhållande mellan en "utländsk filial" och dess inhemska "huvudkontor"	M	Q
Förhållande mellan en "inhemsk filial" och dess utländska "huvudkontor"	M	Q
Förhållande mellan en "underfond" och en "paraplyfond"	M	Q
Förhållande till överlåtande bolag/övertagande bolag i samband med en absorption/delning	M	d/q

(†) Endast för "stora bankgrupper" med huvudkontor i euroområdet (se artikel 12).

DEL 3

Definitioner och mer ingående rapporteringsanvisningar

RIAD code	<p>Den unika identifieringskoden för en organisatorisk enhet i RIAD består av två delar: "host" och "id".</p> <p>Värdena för de båda delarna kombineras så att denna primärnyckel blir unik:</p> <ul style="list-style-type: none"> — 2-ställiga landskoder enligt ISO-3166. — Fritext. <p>[obligatorisk post för att skapa en enhet i RIAD]</p>
-----------	--

Alias identifiers	<p>Öppen förteckning över en rad olika identifieringskoder bestående av ID-koder som kan men inte behöver följa eventuella (delar av) branschstandarder. Eftersom en sådan förteckning kan innehålla koder som är enbart "nationella", är hela förteckningen inte obligatorisk för alla institut som lämnar uppgifter. Exempel på detta är nationella företagsregisterkoder, EGR-koden (EuroGroups Register), LEI-koden (Legal Entity Identifier) (om en sådan finns tillgänglig) och BIC-koden.</p> <p>För att ID-koden ska kunna användas i samband med datautbyte mellan en nationell centralbank och RIAD måste den registreras i en särskild kodlista i systemet.</p>
ISIN	<p>ISIN-koden är ett internationellt standardnummer för värdepapper (International Securities Identifying Number) som definieras i ISO 6166. I RIAD visas ISIN-koden på två olika sätt:</p> <ul style="list-style-type: none"> — När det gäller IF och FVC omfattar rapporteringskraven skyldigheten att rapportera (samtliga) utestående (ej inlösta) värdepapper som emitterats av ett finansiellt bolag. — Eftersom varje värdepapper som emitteras av ett bolag också utgör en unik identifiering av enheten, kan varje enskild ISIN-kod för emitterade (och möjligtvis) noterade aktier eller andra utestående skuldebrev användas för att identifiera den organisatoriska enheten i sig.
Name	Fullständigt registrerade namn, inklusive företagsbeteckningen, dvs. plc, Ltd, SpA etc.
Country of residence	Land där xx är rättsligt erkänt eller registrerat. <i>[obligatorisk post för att skapa en enhet i RIAD]</i>
Address	Här anges mer detaljerade uppgifter om var en organisatorisk enhet är belägen, består av fyra delar:
City	— Stad där xx är belägen.
Address	— Byggnadens gatuadress och husnummer.
Postal code	— Postnummer anges enligt nationella regler för angivande av postnummer.
Postal box	— Boxnummer anges enligt nationella regler för angivande av boxnummer.
Area code	Geografisk klassificering som krävs för statistiska ändamål.
Legal form	Tillämplig juridisk form följer enskilda nationella kodlistor, och måste registreras i RIAD innan den kan användas i samband med de uppgiftslämnande nationella centralbankernas dataöverföring.
Flag Listed ^(d)	Markering som anger om en organisatorisk enhet är börsnoterad (i eller utanför landet). Denna markering kan omvänt användas för att ange att en enhet har "avnoterats".
Flag Supervised ^(d)	Markering som anger om en enhet omfattas av en tillsynsordning som de nationella och/eller överstatliga myndigheterna ansvarar för.
Flag Subject to Directive 2009/138/EC	Markering som anger om en enhet omfattas av direktiv 2009/138/EG eller av en annan tillsynsordning (möjliga värden: "direktiv 2009/138/EG"/"övrigt"). Ska endast anges om enheten står under tillsyn.

Reporting requirements	<p>Öppna kodlistor som kan användas för att i ett centralt arkiv registrera vilka nationella och/eller överstatliga rapporteringskyldigheter som en enhet omfattas av; en enhet kan omfattas av ett flertal skyldigheter.</p> <p>Tillämpliga individuella nationella kodlistor måste registreras i RIAD innan de kan användas i samband med de uppgiftslämnande nationella centralbankernas dataöverföring.</p>
Type of licence	<p>Attribut som anger om en enhet innehar ett (särskilt) tillstånd som innebär att de har certifierats av nationella och/eller överstatliga myndigheter.</p> <p>Detaljerade nationella kodlistor kan registreras i RIAD för att möjliggöra identifiering av särskilda tillståndssystem/tillståndsramar.</p>
Capital variability	Denna variabel anger om det finns några beloppsrestriktioner när det gäller de aktier som fonden får emittera, dvs. om den utgör en "öppen" eller "sluten" fond.
UCITS compliance	Markering som anger om fonden uppfyller kraven för fondföretag.
Legal set-up	Denna variabel anger vilken juridisk form en IF kan ha.
Sub-fund	Denna variabel anger om en IF är en underfond.
Nature of securitisation	Denna variabel anger vilken typ av värdepapperisering som en FVC genomför.
Flag E-money issuer – licence ^(d)	Markering som anger om en enhet innehar ett särskilt tillstånd för "utgivare av elektroniska pengar" (enligt artikel 2 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/110/EG) ⁽¹⁾ .
Flag E-money issuer – business ^(d)	Markering som anger om en enhet faktiskt bedriver verksamhet som utgivare av elektroniska pengar.
Flag Payment service provider – licence ^(d)	Markering som anger om en enhet innehar ett särskilt tillstånd för "betaltjänstleverantörer" (enligt artikel 4 i direktiv 2007/64/EG)
Flag Payment service provider – business ^(d)	Markering som anger om en enhet faktiskt bedriver verksamhet som betaltjänstleverantör.
Flag Payment system operator ^(d)	Markering som anger om en enhet är en "operatör av betalningssystem" enligt artikel 1 i förordning (EU) nr 1409/2013 (ECB/2013/43)
Comment	Fritext
Nace	Huvudaktivitet i enlighet med Nace Rev.2 (4-siffrig klass).
Total employment	Antal anställda; om möjligt mätt i heltidsekvivalenter (HTE).
Total solo balance sheet (ECB Regulation)	Totalt balansräkningsbelopp enligt respektive BSI/IF/FVC/FB-förordning (denominerat i euro).
Net assets, NAV	För IF värdet av "aktier/andelar" (NAV); för kreditinstitut approximerat genom "kapital och reserver" (denominerat i euro).
Gross premiums written	För försäkringsbolag omfattar värdet av tecknade bruttopremier alla belopp som förfaller under räkenskapsåret avseende försäkringsavtal, oavsett om sådana belopp helt eller delvis avser senare räkenskapsår.

ESA 2010	Institutionella sektorer enligt ENS 2010 (4-ställig kod). Kan omfatta klassificering i publika/nationella privata/utlandskontrollerade.
Sub-sector type	Utvidgning av ENS 2010-klassificeringen, som gör det möjligt att identifiera underkategorier av den vanliga uppdelningen av nationalräkenskaperna. För försäkringsbolag anger detta typ av försäkringsbolag uppdelat efter affärsområde. Möjliga värden: livförsäkring, skadeförsäkring, försäkring med blandad verksamhet, återförsäkring.
Birth date	Datum då en juridisk enhet blir rättsligt erkänd eller en institutionell enhet registreras. Om sådan information inte går att härleda (med rimlig arbetsinsats), får en approximation lämnas i stället. <i>[obligatorisk post för att skapa en enhet i RIAD; kan approximeras]</i>
Closure date	Datum då en enhet avregistreras. Samtliga enheter finns kvar i RIAD även efter sitt "nedläggningsdatum".
ad existence	<i>Frågor om en individuell enhet "finns" vid en viss tidpunkt (eller ej) kan härledas från "nedläggningsdatum".</i>
Activity status ⁽⁴⁾	Markering som anger om en enhet är "aktiv", "ej aktiv" eller befinner sig "i likvidation". Detta attribut kompletterar informationen om en enhet (fortfarande) existerar.
ad liquidation	<i>Giltighetsstartdatum för värdet "i likvidation" (se "activity status") anger det datum då likvidationsprocessen inleds.</i>
ad absorption	<i>I RIAD sammanlänkas företagsposter som fusioner och delningar genom registrering av relevanta strykningar, ändringar eller nytillskott samt relaterade förhållanden till överlåtande bolag/övertagande bolag.</i>
Relationship between legal unit(s) and enterprise	Gör det möjligt att registrera förhållandet mellan en juridisk enhet och det företag som den driver, vilket speglar konceptet att ett företag kan motsvaras av antingen en juridisk enhet eller också en kombination av juridiska enheter.
Control relationship	Förhållande mellan juridiska enheter som bygger på konceptet "kontroll" enligt definitionen i Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU ⁽²⁾ (regeln om mer än 50 procent ägande).
Ownership relationship	Förhållande mellan juridiska enheter som bygger på konceptet om en procentuell andel för "kapitalandel", "rösträtter" etc., vilket till exempel motsvaras av regeln om att det ska föreligga mer än 10 procent, vilket fastslås genom OECD:s riktmarke för utländska direktinvesteringar.
Link between a 'sub-fund' and an 'umbrella fund'	Gör det möjligt att registrera de respektive förhållandena om en paraplyfond avskiljer sina tillgångar i olika underfonder på sådant sätt att aktier/andelar för varje underfond på ett oberoende sätt backas upp av olika tillgångar (se förordning (EU) nr 1073/2013 (ECB/2013/38)).
Management company	Beskrivning av det registrerade förvaltningsbolaget för en fond eller ett FVC – namn, hemvist, kod för institutionell sektor samt RIAD-kod (för enheter med hemvist i unionen). Behöver kopplas till alla relaterade IF eller FVC som enheten förvaltar.

Head	Beskrivning av det registrerade huvudkontoret för en filial med verksamhet i en medlemsstat i unionen – namn, hemvist, kod för institutionell sektor samt RIAD-kod (för enheter med hemvist i unionen). Behöver kopplas till den relevanta filialen som är etablerad i ett EU-land.
Originator	Beskrivning av det registrerade företag som har upprättat FVC:t med avseende på värdepapperisering och har överfört tillgångarna, eller en tillgångspool, och/eller värdepapperiseringsstrukturens kreditrisk för tillgången eller tillgångspoolen – namn, hemvist, kod för institutionell sektor samt RIAD-kod (för enheter med hemvist i unionen). Behöver kopplas till det eller de relevanta FVC som enheten har inrättat.
Resident branch	En filial som har sin hemvist inom den rapporterade nationella centralbankens territorium och vars huvudkontor är en enhet som saknar hemvist där enligt artikel 1 i förordning (EG) nr 2533/98.
Non-resident branch	En filial som har sin hemvist utanför den rapporterade nationella centralbankens territorium och vars huvudkontor är en enhet som har sin hemvist där enligt artikel 1 i förordning (EG) nr 2533/98.

^(d) För enkla markeringar behöver inga särskilda giltighetsspän anges i första omgången.

⁽¹⁾ Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/110/EG av den 16 september 2009 om rätten att starta och driva affärsverksamhet i institut för elektroniska pengar samt om tillsyn av sådan verksamhet, om ändring av direktiven 2005/60/EG och 2006/48/EG och om upphävande av direktiv 2000/46/EG (EUT L 267, 10.10.2009, s. 7).

⁽²⁾ Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU av den 26 juni 2013 om årsbokslut, koncernredovisning och rapporter i vissa typer av företag, om ändring av Europaparlamentets och rådets direktiv 2006/43/EG och om upphävande av rådets direktiv 78/660/EEG och 83/349/EEG (EUT L 182, 29.6.2013, s. 19).

DEL 4

Dataöverföring

De nationella centralbankerna kan lämna (uppdateringar av) referensuppgifter online eller i batchform via RIAD, i enlighet med något av de format som presenteras i dokumentet *Exchange Specification for the RIAD Data Exchange System*. Nya enheter kan också läggas till i RIAD (och undantagsvis strykas från databasen) online eller i batchform.

I RIAD utnyttjas möjligheten att administrera referensuppgifter mycket sparsamt, vilket innebär att varje ändring av referensuppgifterna för en enskild enhet kan tillämpas för specifika (enskilda) attribut. Enheter som har registrerats i RIAD raderas inte om det inte föreligger ett väsentligt fel. Livslängden fastställs genom att ett datum för bildande eller nedläggning anges. Modifieringar av enskilda attribut införs genom att (giltighetsspännet för) specifika värden ändras.”

6. I ordlistan ska följande uppslagsord läggas till:

”Skadeförsäkringsbolag (non-life insurance corporations): Försäkringsbolag som i första hand erbjuder skadeförsäkringar.

Livförsäkringsbolag (life insurance corporations): Försäkringsbolag som i första hand erbjuder livförsäkringar.

Försäkringsbolag med blandad verksamhet (composite insurance corporations): Försäkringsbolag som erbjuder både liv- och skadeförsäkringar, utan någon tydlig policy att företrädesvis erbjuda den ena eller andra försäkringen.

Återförsäkringsbolag (reinsurance corporations): Försäkringsbolag som i första hand erbjuder återförsäkringar.

Försäkringstekniska avsättningar för livförsäkring varav beviljad återförsäkring (life insurance technical reserves of which accepted reinsurance): Försäkringsbolagets kapital som syftar till att täcka framtida fordringar som härrör från dess återförsäkringsförpliktelser enligt definitionen i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/35 (*).

(*) Kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/35 av den 10 oktober 2014 om komplettering av Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG om upptagande och utövande av försäkringsverksamhet (Solvens II) (EUT L 12, 17.1.2015, s. 1).”