

EUROPEISKA CENTRALBANKENS FÖRORDNING (EU) 2016/1384**av den 2 augusti 2016****om ändring av förordning (EU) nr 1011/2012 (ECB/2012/24) om statistik om värdepappersinnehav (ECB/2016/22)**

ECB-RÅDET HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av stadgan för Europeiska centralbankssystemet och Europeiska centralbanken, särskilt artikel 5,

med beaktande av rådets förordning (EG) nr 2533/98 av den 23 november 1998 om Europeiska centralbankens insamling av statistiska uppgifter ⁽¹⁾, särskilt artiklarna 5.1 och 6.4,

efter att ha hört Europeiska kommissionen, och

av följande skäl:

- (1) För att säkerställa att Europeiska centralbankssystemet (ECBS) har tillgång till adekvat information om bankgruppers värdepappersinnehav behövs ytterligare attribut avseende statistik om innehav av värdepapper som går utöver de som för närvarande samlas in med stöd av Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1011/2012 (ECB/2012/24) ⁽²⁾. Dessa ytterligare attribut kommer att möjliggöra en mer ingående analys av risker och exponeringar i det finansiella systemet. Detta kommer i sin tur att möjliggöra en mer ingående analys av den penningpolitiska transmissionsmekanismen. En utökning av omfattningen på den information om kreditrisker och bokföringsaspekter som rapporteras är särskilt betydelsefull för den finansiella stabilitetsanalysen, och dessa uppgifter kommer även att vara värdefulla för tillsynsändamål. De behövs också för att kunna bedöma Eurosystemets riskexponering i förhållande till motparter i penningpolitiska transaktioner. Utformningen av vissa bestämmelser i förordningen bör också struktureras om för att förtydliga uppgiftslämnarnas rapporteringsskyldigheter avseende både sektorstatistik och gruppdata.
- (2) Vidare bör rapporteringsskyldigheten för förvaringsinstitut förtydligas för att undvika dubbelrapportering av värdepapper som kan rapporteras av flera olika förvaringsinstitut med hemvist i euroområdet, t.ex. underförvaringsinstitut.
- (3) Förordning (EU) nr 1011/2012 (ECB/2012/24) bör därför ändras i enlighet med detta.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

*Artikel 1***Ändringar**

Förordning (EU) nr 1011/2012 (ECB/2012/24) ska ändras på följande sätt:

1. Artikel 1 ska ändras på följande sätt:

a) Punkt 3 ska ersättas med följande:

”3. *institut*: den betydelse som framgår av artikel 4.1.3 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 ^(*).

^(*) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 (EUT L 176, 27.6.2013, s. 1).”

⁽¹⁾ EGT L 318, 27.11.1998, s. 8.

⁽²⁾ Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1011/2012 av den 17 oktober 2012 om statistik om värdepappersinnehav (ECB/2012/24) (EUT L 305, 1.11.2012, s. 6).

b) De följande punkterna 3a–3d ska införas:

”3a. *moderföretag*: den betydelse som framgår av artikel 2.9 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU (*).

3b. *dotterföretag*:

a) ett dotterföretag såsom det definieras i artikel 2.10 i direktiv 2013/34/EU.

b) ett företag över vilket ett moderföretag utövar ett faktiskt bestämmande inflytande.

Dotterföretag till dotterföretag ska också anses som ett dotterföretag till det moderföretag som är överordnat dessa företag.

3c. *finansiellt institut*: den betydelse som framgår av artikel 4.1.26 i förordning (EU) nr 575/2013.

3d. *filial till försäkringsbolag*: en oregistrerad agentur eller filial, men inte huvudkontor, till ett försäkrings- eller återförsäkringsföretag.

(*) 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).”

c) Punkt 4 ska ersättas med följande:

”4. *bankgrupp*: företag som inkluderas i konsolideringen av huvudbolaget i en bankgrupp enligt artiklarna 18.1, 18.4, 18.8, 19.1, 19.3 och artikel 23 i förordning (EU) nr 575/2013.”

d) Punkt 10 ska ersättas med följande:

”10. *huvudbolag i en bankgrupp*: ettdera av följande:

a) ett moderinstitut inom EU, i den mening som avses i artikel 4.1.29 i förordning (EU) nr 575/2013, där varje hänvisning till en medlemsstat i den definitionen ska förstås som en hänvisning till en deltagande medlemsstat.

b) ett finansiellt moderholdingföretag i en medlemsstat, i den mening som avses i artikel 4.1.31 i förordning (EU) nr 575/2013, där varje hänvisning till en medlemsstat i den definitionen ska förstås som en hänvisning till en deltagande medlemsstat.

c) ett blandat finansiellt moderholdingföretag i en medlemsstat, i den mening som avses i artikel 4.1.33 i förordning (EU) nr 575/2013, där varje hänvisning till en medlemsstat i den definitionen ska förstås som en hänvisning till en deltagande medlemsstat.

d) ett centralt organ, i den mening som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013, i en deltagande medlemsstat.”

e) Punkt 11 ska utgå.

f) Punkt 13 ska ersättas med följande:

”13. *förvarade värdepapper*: värdepapper som förvaras och handhas av förvaringsinstitut direkt, eller indirekt via en kund, för investerarens räkning.”

g) De följande punkterna 18–24 ska införas:

”18. *juridisk person*: annan person än fysisk person som erkänns som juridisk person enligt nationell rätt i det land där enheten är hemmahörande, vilket ger enheten rättigheter och skyldigheter enligt nationell rätt i det landet.

19. *sektorstatistik*: sådana uppgifter som rapporteras enligt artikel 3.

20. *gruppdata*: sådana uppgifter som rapporteras enligt artikel 3a.

21. *deltagande medlemsstat*: samma betydelse som framgår av artikel 1.3 i förordning (EG) nr 2533/98.

22. *kund*: en fysisk eller juridisk person till vilken ett förvaringsinstitut tillhandahåller förvaringstjänster och tillhörande tjänster, inklusive andra förvaringsinstitut.

23. *enhet per enhet*: de rapporterade uppgifterna avser värdepappersinnehavet för varje individuell juridisk person inom en bankgrupp, dvs. moderbolaget och var och ett av dotterbolagen.

24. *gruppbasis*: de rapporterade uppgifterna inkluderar information om värdepappersinnehavet för hela bankgruppen.”

2. Artikel 2 ska ändras på följande sätt:

a) Punkt 1 ska ersättas med följande:

”1. Den faktiska uppgiftslämnande populationen ska bestå av uppgiftslämnare av sektorstatistik och uppgiftslämnare av gruppdata (nedan tillsammans kallade *faktiska uppgiftslämnare*).

a) Uppgiftslämnare av sektorstatistik utgörs av inhemska monetära finansinstitut, investeringsfonder, värdepappersiseringsinstitut, försäkringsbolag och förvaringsinstitut.

b) Uppgiftslämnare av gruppdata utgörs av

i) huvudbolag i bankgrupper, och

ii) institut eller finansinstitut som är etablerade i deltagande medlemsstater och som inte ingår i någon bankgrupp

som av ECB-rådet har identifierats som en del av den faktiska uppgiftslämnande populationen enligt punkt 4 och underrättats om sina rapporteringsskyldigheter enligt punkt 5.”

b) Punkterna 3–8 ska ersättas med följande:

”3. Om inget undantag beviljats enligt artiklarna 4, 4a eller 4b ska de faktiska uppgiftslämnarna omfattas av full rapporteringsskyldighet.

4. ECB-rådet får besluta att en uppgiftslämnare av gruppdata utgör en del av den faktiska uppgiftslämnande populationen om det samlade värdet på tillgångarna i balansräkningen för bankgruppen som avses i punkt 1 b i eller det institut eller finansinstitut som avses i punkt 1 b ii

a) överstiger 0,5 procent av de totala tillgångarna i de konsoliderade balansräkningarna för unionens bankgrupper (nedan kallat *0,5 %-tröskeln*), enligt de senaste uppgifter som ECB har tillgång till, dvs.

i) uppgifter per den 31 december det kalenderår som föregår den underrättelse som föreskrivs enligt punkt 5 eller, om dessa ej finns,

ii) uppgifter per den 31 december föregående år,

eller

b) är lika med eller understiger 0,5 %-tröskeln, förutsatt att uppgiftslämnaren av gruppdata uppfyller vissa kvantitativa eller kvalitativa kriterier som gör att denne är betydelsefull för ett stabilt och välfungerande finansiellt system inom euroområdet, t.ex. genom sina kopplingar till andra finansinstitut inom euroområdet, verksamhet över jurisdiktionsgränserna, bristande substituerbarhet, bolagsstrukturens komplexitet, och/eller i en viss medlemsstat i euroområdet, t.ex. genom den relativa betydelsen som uppgiftslämnaren av gruppdata har inom ett visst segment av banktjänstemarknaden i en eller flera medlemsstater i euroområdet.

5. Den berörda nationella centralbanken ska underrätta uppgiftslämnare av gruppdata om ECB-rådets beslut enligt punkt 4 samt om deras skyldigheter enligt denna förordning.

6. Utan att det påverkar tillämpningen av artikel 10 ska uppgiftslämnare av gruppdata som underrättats enligt punkt 5 efter det att den första uppgiftslämningen har inletts i enlighet med denna förordning börja lämna uppgifter senast sex månader efter datum för underrättelsen.

7. En uppgiftslämnare av gruppdata som har underrättats enligt punkt 5 ska informera berörd nationell centralbank om ändringar av namn eller rättslig form, om fusioner eller omstruktureringar samt om varje annan händelse eller omständighet som påverkar dess rapporteringsskyldighet inom 14 dagar efter det att händelsen inträffade eller omständigheten uppkom.

8. En uppgiftslämnare av gruppdata som har underrättats enligt punkt 5 ska omfattas av de skyldigheter som föreskrivs i denna förordning fram till dess att den berörda nationella centralbanken har underrättat om motsatsen.”

3. Artikel 3 ska ändras på följande sätt:

a) Rubriken ska ersättas med följande:

”Statistikrapporteringskrav för uppgiftslämnare av sektorstatistik”.

b) Punkterna 2 a–2 c ska ersättas med följande:

”a) Värdepapper som de förvarar åt inhemska kunder som inte rapporterar sina egna innehav enligt punkt 1, i enlighet med bilaga I kapitel 1 del 3.

b) Värdepapper som de förvarar åt icke-finansiella kunder som har sin hemvist i andra medlemsstater i euroområdet, i enlighet med bilaga I kapitel 1 del 4.

c) Värdepapper emitterade av enheter i euroområdet som de förvarar åt kunder som har sin hemvist i medlemsstater utanför euroområdet och åt kunder med hemvist utanför unionen, i enlighet med bilaga I kapitel 1 del 5.”

c) Punkterna 3 och 4 ska utgå.

d) Punkterna 5 och 6 ska ersättas med följande:

”5. Sektorstatistik ska, i enlighet med anvisningar från berörd nationell centralbank, lämna antingen a) uppgifter värdepapper för värdepapper om månads- eller kvartalsvisa finansiella transaktioner samt, om berörd nationell centralbank begär detta, om andra volymförändringar, eller b) den statistiska information som behövs för att härleda finansiella transaktioner på grundval av ett av de tillvägagångssätt som anges i bilaga I kapitel 1 del 1. Ytterligare krav och riktlinjer avseende sammanställningen av transaktioner fastställs i bilaga II del 3.

6. På den berörda nationella centralbankens anvisningar ska uppgiftslämnare av sektorstatistik kvartalsvis eller månadsvis lämna basuppgifter om poster vid kvartalslut eller månadslut och, i enlighet med punkt 5, om statistisk information för referenskvartalet eller referensmånaden, som gäller innehav av värdepapper utan ISIN-kod, i enlighet med bilaga I kapitel 1 del 7. Denna punkt är inte tillämplig på uppgiftslämnare av sektorstatistik som har beviljats undantag enligt artiklarna 4 eller 4b.”

e) Punkterna 7 och 8 ska utgå.

f) Följande punkter 12 och 13 ska läggas till:

"12. Den berörda nationella centralbanken ska kräva att ett MFI som rapporterar uppgifter värdepapper för värdepapper om egna värdepappersinnehav med en ISIN-kod i enlighet med artikel 3.1 ska ange markeringen "värdepapper emitterat av innehavaren" i enlighet med bilaga I kapitel 1 del 2.

13. Den berörda nationella centralbanken får kräva att ett MFI som rapporterar statistisk information om egna värdepappersinnehav utan ISIN-kod i enlighet med artikel 3.6 ska ange markeringen "värdepapper emitterat av innehavaren" i enlighet med bilaga I kapitel 1 del 7."

4. Följande artiklar ska införas som artiklarna 3a och 3b:

"Artikel 3a

Statistikrapporteringskrav för uppgiftslämnare av gruppdata

1. Uppgiftslämnare av gruppdata ska kvartalsvis till den berörda nationella centralbanken lämna uppgifter värdepapper för värdepapper om de värdepapperspositioner vid kvartalsslutet som innehas av dem eller deras grupper, inklusive icke-inhemska enheter. Dessa uppgifter ska lämnas som bruttouppgifter, utan avdrag för gruppens innehav av värdepapper som emitterats av enheter i samma grupp. Uppgifterna ska rapporteras i enlighet med de rapporteringsanvisningar som har fastställts av de berörda nationella centralbankerna.

Uppgiftslämnare av gruppdata ska rapportera uppgifter om innehav av värdepapper i enlighet med bilaga I kapitel 2.

2. Uppgiftslämnare av gruppdata som ska rapportera uppgifter enligt punkt 1 ska rapportera gruppdata på gruppbasis eller enhet per enhet avseende de instrument som innehas av moderföretaget och/eller något av dess dotterföretag i enlighet med tabellerna i bilaga I kapitel 2.

3. Den berörda nationella centralbanken ska kräva att uppgiftslämnare av gruppdata kvartalsvis rapporterar markeringen "emittenten är del av den rapporterande gruppen (vad gäller tillsyn)" värdepapper för värdepapper, och markeringen "emittenten är del av den rapporterande gruppen (vad gäller redovisning)" värdepapper för värdepapper, för värdepapper med eller utan ISIN-kod som gruppen innehar i enlighet med bilaga I kapitel 2.

4. Uppgiftslämnare av gruppdata enligt artikel 2.1 b ii ska uppfylla kraven som fastställs i denna förordning utifrån det individuella institutets eller finansinstitutets innehav.

Artikel 3b

Allmänna krav på statistikrapportering

1. De rapporteringskrav som fastställs i denna förordning, inklusive undantag, ska inte påverka rapporteringskraven enligt a) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1073/2013 (ECB/2013/38) (*), b) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1075/2013 (ECB/2013/40) (**) och c) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50).

2. Uppgifter värdepapper för värdepapper om poster vid kvartalsslut eller månadsslut och, i enlighet med artikel 3.5, om statistisk information för referenskvartalet eller referensmånaden, ska lämnas i enlighet med bilaga II delarna 1, 2, 4, 5, 6, 7 och 8 och i enlighet med de redovisningsregler som avses i artiklarna 5, 5a och 5b.

(*) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1073/2013 av den 18 oktober 2013 om statistik över tillgångar och skulder hos investeringsfonder (ECB/2013/38) (EUT L 297, 7.11.2013, s. 73).

(**) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1075/2013 av den 18 oktober 2013 om statistik över tillgångar och skulder hos finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner (ECB/2013/40) (EUT L 297, 7.11.2013, s. 107)."

5. Artikel 4 ska ändras på följande sätt:

a) Rubriken ska ersättas med följande:

”Undantag för uppgiftslämnare av sektorstatistik”.

b) I punkt 1 ska inledningen ersättas med följande:

”Efter beslut av varje berörd nationell centralbank får följande undantag beviljas för uppgiftslämnare av sektorstatistik:”

c) Punkt 5 b ska ersättas med följande:

”b) De nationella centralbankerna får helt eller delvis undanta förvaringsinstituts innehav från rapporteringskraven enligt artikel 3.2 b och 3.2 c, för samtliga icke-inhemskas kunder, som understiger sammantaget 10 miljarder euro.”

d) Punkterna 6, 6a och 7 ska utgå.

e) Punkt 8 ska ersättas med följande:

”8. När det gäller uppgiftslämnare av sektorstatistik som omfattas av ett undantag enligt punkt 1, 2, 2a, 3 eller 4, ska de nationella centralbankerna fortsätta att samla in uppgifter årsvis om beloppet för värdepapper som sådana uppgiftslämnare innehar eller förvarar i enlighet med kraven som fastställs i artikel 3.1, antingen aggregerat eller också värdepapper för värdepapper.”

f) Punkt 9 ska utgå.

g) Punkterna 11 och 12 ska utgå.

h) Följande punkt 13 ska läggas till:

”13. De nationella centralbankerna får bevilja MFI undantag från rapporteringskrav enligt artikel 3.12, om de nationella centralbankerna kan härleda dessa uppgifter från uppgifter som samlas in från andra källor.”

6. Följande artiklar ska införas som artiklarna 4a och 4b:

”Artikel 4a

Undantag för uppgiftslämnare av gruppdata

1. De nationella centralbankerna får bevilja uppgiftslämnare av gruppdata undantag från de rapporteringskrav som framgår av artikel 3a enligt följande:

a) De nationella centralbankerna får låta uppgiftslämnare av gruppdata rapportera statistiska uppgifter värdepapper för värdepapper omfattande 95 procent av beloppet för de värdepapper som innehas av dem eller deras grupp, i enlighet med denna förordning, förutsatt att resterande 5 procent av de värdepapper som innehas av gruppen inte har emitterats av en enda emittent.

b) De nationella centralbankerna får begära att uppgiftslämnare av gruppdata lämnar ytterligare uppgifter om den typ av värdepapper för vilka undantaget beviljats enligt punkt a.

2. De nationella centralbankerna får bevilja uppgiftslämnare av gruppdata undantag från rapporteringskraven avseende markeringen ”emittenten är del av den rapporterande gruppen (vad gäller tillsyn)”, värdepapper för värdepapper, enligt vad som framgår av artikel 3a.3, om de nationella centralbankerna kan härleda dessa uppgifter från uppgifter som samlas in från andra källor.

3. Under en period om två år från den första rapporteringen enligt artikel 10b.2 får de nationella centralbankerna bevilja uppgiftslämnare av gruppdata undantag från rapporteringskraven avseende rapporteringen enhet per enhet i enlighet med bilaga I kapitel 2 för enheter med hemvist utanför unionen om den nationella centralbanken kan härleda informationen i bilaga I kapitel 2 för enheterna med hemvist utanför unionen som helhet.

Artikel 4b

Allmänna undantag och gemensamma regler för alla undantag

1. De nationella centralbankerna får bevilja undantag från rapporteringskraven enligt denna förordning om de faktiska uppgiftslämnarna lämnar samma uppgifter enligt: a) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1071/2013 (ECB/2013/33) (*), b) förordning (EU) nr 1073/2013 (ECB/2013/38), c) förordning (EU) nr 1075/2013 (ECB/2013/40), eller d) förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50), eller om de nationella centralbankerna kan härleda samma uppgifter på annat sätt, i enlighet med de statistiska minimistandarder som anges i bilaga III.

2. De nationella centralbankerna ska kontrollera att villkoren enligt denna artikel, artikel 4 och artikel 4a är uppfyllda så att de vid behov kan bevilja, förlänga eller återkalla undantag med verkan från varje kalenderårs början.

3. De nationella centralbankerna kan kräva att faktiska uppgiftslämnare som har beviljats undantag enligt denna artikel, artikel 4 eller artikel 4a ska omfattas av ytterligare rapporteringskrav om de anser att det behövs mer detaljerad information. De faktiska uppgiftslämnarna ska rapportera de begärda uppgifterna inom 15 arbetsdagar efter den berörda nationella centralbankens begäran.

4. Om undantag har beviljats av nationella centralbanker får de faktiska uppgiftslämnarna välja att ändå uppfylla de fullständiga rapporteringskraven. En faktisk uppgiftslämnare som väljer att inte utnyttja sådana undantag som en berörd nationell centralbank har beviljat ska inhämta den nationella centralbankens medgivande innan uppgiftslämnaren senare utnyttjar undantagen.

(*) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1071/2013 av den 24 september 2013 om de monetära finansinstitutens balansräkningar (ECB/2013/33) (EUT L 297, 7.11.2013, s. 1)."

7. Artikel 5 ska ändras på följande sätt:

a) Rubriken ska ersättas med följande:

"Redovisningsregler för rapporteringen av sektorstatistik".

b) Punkt 1 ska utgå.

c) Punkt 4 ska utgå.

8. Följande artiklar ska införas som artiklarna 5a och 5b:

"Artikel 5a

Redovisningsregler för rapporteringen av gruppdata

1. Utan att detta påverkar tillämpningen av nationell redovisningspraxis ska uppgiftslämnare av gruppdata rapportera innehav av värdepapper vid de värderingar som framgår av bilaga II, del 4 och del 8.

2. Utan att det påverkar nationell redovisningspraxis och nettningsrutiner ska uppgiftslämnare av gruppdata redovisa innehav av värdepapper brutto för statistiska ändamål. Innehav av värdepapper som innehas av uppgiftslämnare av gruppdata och som emitterats av uppgiftslämnaren själv samt innehav av värdepapper som innehas av de individuella enheterna i den rapporterade gruppen, identifierad enligt artikel 2.4, och som emitterats av enheterna själva ska också rapporteras.

*Artikel 5b***Allmänna redovisningsregler**

1. Om inget annat anges i denna förordning ska de redovisningsregler som de faktiska uppgiftslämnarna tillämpar när de lämnar uppgifter i enlighet med den här förordningen vara de som finns i de nationella genomförandereglerna av rådets direktiv 86/635/EEG (*) eller, om detta inte är tillämpligt, i övriga nationella eller internationella standarder som är tillämpliga på faktiska uppgiftslämnare.

2. Innehav av värdepapper som lånats ut mot säkerhet eller sålts med återköpsavtal ska stå kvar i den ursprungliga ägarens balansräkning, och inte som innehav hos den tillfälliga förvärvaren, om det finns ett bindande åtagande att låta lånet gå tillbaka, och inte endast en option att låta det återgå. Om den tillfälliga förvärvaren säljer de mottagna värdepapperen, ska den försäljningen bokföras som en direkt transaktion i värdepapper och rapporteras av den tillfälliga förvärvaren som en negativ post i den berörda värdepappersportföljen.

(*) Rådets direktiv 86/635/EEG av den 8 december 1986 om årsbokslut och sammanställd redovisning för banker och andra finansiella institut (EUT L 372, 31.12.1986, s. 1).”

9. Artikel 6 ska ersättas med följande:

”Artikel 6

Tidsfrister för sektorstatistik

Nationella centralbanker ska till ECB överföra

- a) kvartalsvis sektorstatistik värdepapper för värdepapper i enlighet med artikel 3.1, 3.2, 3.2a och 3.5 senast kl. 18.00 medeleuropeisk tid den 70:e kalenderdagen efter utgången av det kvartal som uppgifterna avser, eller
- b) månadsvis sektorstatistik värdepapper för värdepapper i enlighet med artikel 3.5 och bilaga I kapitel 1 del 1, enligt ett av nedanstående alternativ:
 - i) Kvartalsvis för de tre månaderna i referenskvartalet senast kl. 18.00 medeleuropeisk tid den 63:e kalenderdagen efter utgången av det kvartal som uppgifterna avser.
 - ii) Månadsvis för varje månad i referenskvartalet senast kl. 18.00 medeleuropeisk tid den 63:e kalenderdagen efter utgången av den månad som uppgifterna avser.”

10. Följande artiklar ska införas som artiklarna 6a och 6b:

”Artikel 6a

Tidsfrister för gruppdata

De nationella centralbankerna ska till ECB överföra kvartalsvisa gruppdata värdepapper för värdepapper i enlighet med artikel 3a.1 och bilaga I, kapitel 2 senast kl. 18.00 medeleuropeisk tid den 55:e kalenderdagen efter utgången av det kvartal som uppgifterna avser.

Artikel 6b

Allmänna tidsramar

1. De nationella centralbankerna ska besluta när de behöver få in uppgifter från de faktiska uppgiftslämnarna för att kunna utföra nödvändiga kvalitetskontroller och hålla de tidsfrister som ställs i artiklarna 6 och 6a.
2. När en tidsfrist som avses i artiklarna 6 eller 6a infaller på dagar då Target2 håller stängt, ska tidsfristen förlängas till följande öppethållandedag för Target2, i enlighet med vad som meddelas på ECB:s webbsajt.”

11. Följande artikel 10b ska införas:

”Artikel 10b

Första rapporteringen efter det att Europeiska centralbankens förordning (EU) 2016/1384 (ECB/2016/22) (*) trätt i kraft

1. Den första rapporteringen av sektorstatistik i enlighet med artikel 3 ska börja med uppgifter som avser referensperioden september 2018.

2. Den första rapporteringen av gruppdata i enlighet med artikel 3a ska börja med uppgifter som avser referensperioden september 2018.

(*) Europeiska centralbankens förordning (EU) 2016/1384 av den 2 augusti 2016 om ändring av förordning (EU) nr 1011/2012 (ECB/2012/24) om statistik om värdepappersinnehav (ECB/2016/22) (EUT L 222, 17.8.2016, s. 24).”

12. Bilagorna I och II ska ändras i enlighet med bilagan till denna förordning.

Artikel 2

Slutbestämmelse

Denna förordning träder i kraft den 1 oktober 2018.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater i enlighet med fördragen.

Utfärdad i Frankfurt am Main den 2 augusti 2016.

På ECB-rådets vägnar
Mario DRAGHI
ECB:s ordförande

BILAGA

1. Bilaga I till förordning (EU) nr 1011/2012 (ECB/2012/24) ska ändras på följande sätt:

a) Följande nya rubrik ska införas före rubriken "Del 1":

"KAPITEL 1: SEKTORSTATISTIK".

b) Del 1 ska ändras på följande sätt:

i) Punkt 1 första meningen ska ersättas med följande:

"Monetära finansinstitut, investeringsfonder och förvaringsinstitut som lämnar uppgifter om egna värdepappersinnehav eller om värdepapper som de förvarar åt inhemska kunder ska lämna de statistiska uppgifterna enligt ett av följande tillvägagångssätt:"

ii) Punkt 3 ska ersättas med följande:

"3. Förvaringsinstitut som rapporterar i) värdepapper som de förvarar åt icke-finansiella kunder som har sin hemvist i andra medlemsstater i euroområdet, och ii) värdepapper emitterade av enheter i euroområdet som de förvarar åt kunder som har sin hemvist i medlemsstaterna utanför euroområdet och åt kunder med hemvist utanför unionen ska lämna statistiska uppgifter enligt ett av de tillvägagångssätt som anges i punkt 2."

c) Del 2 ska ändras på följande sätt:

i) I första stycket ska den första meningen ersättas med följande:

"För varje värdepapper som har tilldelats en ISIN-kod klassificerad i värdepapperskategorin "skuldebrev" (F.31 och F.32), "noterade aktier" (F.511) eller "aktier/andelar i investeringsfonder" (F.521 och F.522) ska uppgifter för fälten i nedanstående tabell lämnas av finansiella investerare som hör till monetära finansinstitut, investeringsfonder, värdepapperiseringsinstitut eller försäkringsbolag samt av förvaringsinstitut med avseende på egna värdepappersinnehav."

ii) Följande mening ska införas i slutet av del 2 ovanför tabellen:

"Berörd nationell centralbank kan också välja att kräva att MFI ska rapportera uppgifter för fält 8."

iii) Fält 2b i tabellen ska ersättas med följande:

"2b	Rapporteringsbas"
-----	-------------------

iv) Följande fält 8 ska läggas till i tabellen:

"8	Värdepapper emitterat av innehavaren".
----	--

d) Del 3 ska ändras på följande sätt:

i) Rubriken ska ersättas med följande:

"Uppgifter om värdepapper med ISIN-kod som förvaras åt inhemska icke-finansiella kunder och andra finansiella kunder som inte behöver lämna uppgifter om sina egna värdepappersinnehav".

ii) I första stycket ska den första meningen ersättas med följande:

"Förvaringsinstitut ska lämna uppgifter för fälten i nedanstående tabell för varje värdepapper som har tilldelats en ISIN-kod klassificerad i värdepapperskategorin "skuldebrev" (F.31 och F.32), "noterade aktier" (F.511) eller "aktier/andelar i investeringsfonder" (F.521 och F.522) och som de förvarar åt inhemska icke-finansiella kunder samt andra finansiella kunder som inte lämnar uppgifter om sina egna värdepappersinnehav."

iii) Fälten 2b och 3 i tabellen ska ersättas med följande:

"2b	Rapporteringsbas
3	Kundens sektor: — Försäkringsbolag (S.128) — Pensionsinstitut (S.129) — Andra finansförmedlare, utom försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125), finansiella servicebolag (S.126) och koncerninterna finansinstitut och utlåningsföretag (S.127), exklusive finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner — Icke-finansiella bolag (S.11) — Offentlig förvaltning (S.13) (*) — Hushåll och hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.14+S.15) (**)

(*) Om det finns tillgängliga uppgifter, ska delsektorerna "statlig förvaltning" (S.1311), "delstatlig förvaltning" (S.1312), "kommunal förvaltning" (S.1313) och "sociala trygghetsfonder" (S.1314) särredovisas.
(**) Berörd nationell centralbank kan kräva att de faktiska uppgiftslämnarna ska särredovisa delsektorerna "hushåll" (S.14) och "hushållens icke-vinstdrivande organisationer" (S.15)."

iv) Fälten 9 och 10 i tabellen ska ersättas med följande:

"9	Kundinstitut
10	Kundinstitutet omfattas av direktrapportering".

e) Del 4 ska ändras på följande sätt:

i) Rubriken ska ersättas med följande:

"Uppgifter om värdepapper med ISIN-kod som förvaras åt kunder som har sin hemvist i andra medlemsstater i euroområdet".

ii) I första stycket ska den första meningen ersättas med följande:

"Förvaringsinstitut ska lämna uppgifter för fälten i nedanstående tabell för varje värdepapper som har tilldelats en ISIN-kod klassificerad i värdepapperskategorin "skuldebrev" (F.31 och F.32), "noterade aktier" (F.511) eller "aktier/andelar i investeringsfonder" (F.521 och F.522) och som de förvarar åt icke-finansiella kunder som har sin hemvist i andra medlemsstater i euroområdet."

iii) Fälten 2b, 3 och 4 i tabellen ska ersättas med följande:

"2b	Rapporteringsbas
3	Kundens sektor: — Hushåll (S.14) — Andra icke-finansiella kunder, utom hushåll
4	Kundens land"

- f) Del 5 ska ändras på följande sätt:
- i) Rubriken ska ersättas med följande:

”Uppgifter om värdepapper med ISIN-kod som är emitterade av hemmahörande i euroområdet och förvaras åt kunder med hemvist i medlemsstater utanför euroområdet eller utanför unionen”.

- ii) I första stycket ska den första meningen ersättas med följande:

”Förvaringsinstitut ska lämna uppgifter för fälten i nedanstående tabell för varje värdepapper som har emitterats av hemmahörande i euroområdet och som har tilldelats en ISIN-kod klassificerad i värdepapperskategorin ”skuldebrev” (F.31 och F.32), ”noterade aktier” (F.511) eller ”aktier/andelar i investeringsfonder” (F.521 och F.522) och som de förvarar åt kunder med hemvist i medlemsstater utanför euroområdet eller utanför unionen.”

- iii) Fälten 2b, 3 och 4 i tabellen ska ersättas med följande:

”2b	Rapporteringsbas
3	Kundens sektor (*): — Offentlig förvaltning och centralbank — Andra kunder, utom offentlig förvaltning och centralbanken
4	Kundens land

(*) I detta fall tillämpas sektorklassificeringen i 2008 års system för nationalräkenskaper (SNA) eftersom ENS 2010 inte är tillämpligt.”

- g) Del 6 ska utgå.
- h) Del 7 ska ersättas med följande:

”DEL 7

Uppgifter om innehav av värdepapper utan ISIN-kod

För varje värdepapper som inte har tilldelats en ISIN-kod klassificerad i värdepapperskategorin ”skuldebrev” (F.31 och F.32), ”noterade aktier” (F.511) eller ”aktier/andelar i investeringsfonder” (F.521 och F.522) ska uppgifter för fälten i nedanstående tabell lämnas av finansiella investerare som hör till monetära finansinstitut, investeringsfonder och värdepapperiseringsinstitut eller försäkringsbolag samt förvaringsinstitut. Rapporteringen ska ske i enlighet med följande regler och i överensstämmelse med definitionerna i bilaga II:

- a) För investerare som rapporterar uppgifter om sina värdepappersinnehav får kvartalsvisa eller månadsvisa uppgifter lämnas enligt något av följande alternativ:
- i) Uppgifter för fält 1–4 (uppgifter får lämnas för fält 5 i stället för fälten 2 och 4), för fälten 6–13, och antingen för fält 14 eller för fälten 15 och 16, för referenskvartalet eller referensmånaden, värdepapper för värdepapper med ett identifieringsnummer som CUSIP eller SEDOL, ett NCB-identifieringsnummer osv.
- ii) Aggregerade uppgifter för fälten 2–4 (uppgifter får lämnas för fält 5 i stället för fälten 2 och 4), för fälten 6–13, och antingen uppgifter för fält 14 eller för fälten 15 och 16, för referenskvartalet eller referensmånaden.

Den berörda nationella centralbanken får kräva att MFI även rapporterar uppgifter för fält 17.

Uppgifter som investerare ska rapportera om sina innehav av värdepapper

Fält	Beskrivning
1	Identifieringskod för värdepapper (NCB-identifieringskod, CUSIP, SEDOL osv.)
2	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde ⁽¹⁾
3	Rapporteringsbas
4	Pris
5	Marknadsvärde
6	Instrument: — Kortfristiga skuldebrev (F.31) — Långfristiga skuldebrev (F.32) — Noterade aktier (F.511) — Aktier/andelar i penningmarknadsfonder (F.521) — Aktier/andelar i investeringsfonder utom penningmarknadsfonder (F.522)
7	Sektor eller undersektor av investerare som lämnar uppgifter om egna värdepappersinnehav: — Centralbanken (S.121) — Monetära finansinstitut som tar emot inlåning, utom centralbanken (S.122) — Penningmarknadsfonder (S.123) — Investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder (S.124) — Finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner — Försäkringsbolag (S.128)
8	Emittentsektor eller emittentdelsektor: — Centralbanken (S.121) — Monetära finansinstitut som tar emot inlåning, utom centralbanken (S.122) — Penningmarknadsfonder (S.123) — Investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder (S.124) — Andra finansförmedlare, utom försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125) — Finansiella servicebolag (S.126) — Koncerninterna finansinstitut och utlåningsföretag (S.127) — Försäkringsbolag (S.128) — Pensionsinstitut (S.129) — Icke-finansiella bolag (S.11) — Offentlig förvaltning (S.13) ⁽²⁾ — Hushåll (S.14) — Hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.15)
9	Portföljinvestering eller direktinvestering

Fält	Beskrivning
10	Emittenter fördelade efter land
11	Valuta som värdepapperet registrerats i
12	Emissionsdag
13	Förfallodag
14	Finansiella transaktioner
15	Justeringar för omvärdering
16	Andra volymförändringar
17	Värdepapper emitterat av innehavaren

(¹) För aggregerade uppgifter: antal enheter eller aggregerat nominellt värde som har samma pris (se fält 4).

(²) Om det finns tillgängliga uppgifter, ska delsektorerna "statlig förvaltning" (S.1311), "delstatlig förvaltning" (S.1312), "kommunal förvaltning" (S.1313) och "sociala trygghetsfonder" (S.1314) särredovisas.

b) För förvaringsinstitut som lämnar uppgifter om värdepapper som de förvarar åt inhemska finansiella kunder som inte behöver rapportera sina värdepappersinnehav och åt icke-finansiella kunder får kvartalsvisa eller månadsvisa uppgifter lämnas enligt något av följande alternativ:

i) uppgifter för fält 1–4 (uppgifter får lämnas för fält 5 i stället för fälten 2 och 4), för fälten 6–14, och antingen för fält 15 eller för fälten 16 och 17, för referenskvartalet eller referensmånaden, värdepapper för värdepapper med ett identifieringsnummer som CUSIP eller SEDOL, ett NCB-identifieringsnummer osv., eller

ii) aggregerade uppgifter för fälten 2–4 (uppgifter får lämnas för fält 5 i stället för fälten 2 och 4), för fälten 6–14, och antingen uppgifter för fält 15 eller för fälten 16 och 17, för referenskvartalet eller referensmånaden.

Förvaringsinstitut som rapporterar försäkringsbolags innehav i enlighet med artikel 3.2 a måste även rapportera uppgifter för fälten 18 eller 19.

Uppgifter som ska rapporteras av förvaringsinstitut

Fält	Beskrivning
1	Identifieringskod för värdepapper (NCB-identifieringskod, CUSIP, SEDOL osv.)
2	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde (¹)
3	Rapporteringsbas
4	Pris
5	Marknadsvärde

Fält	Beskrivning
6	Instrument: — Kortfristiga skuldebrev (F.31) — Långfristiga skuldebrev (F.32) — Noterade aktier (F.511) — Aktier/andelar i penningmarknadsfonder (F.521) — Aktier/andelar i investeringsfonder utom penningmarknadsfonder (F.522)
7	Sektor eller undersektor av kunder som rapporteras av förvaringsinstitut: — Försäkringsbolag (S.128) — Pensionsinstitut (S.129) — Andra finansförmedlare, utom försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125), finansiella servicebolag (S.126) och koncerninterna finansinstitut och utlåningsföretag (S.127), exklusive finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner — Icke-finansiella bolag (S.11) — Offentlig förvaltning (S.13) ⁽²⁾ — Hushåll och hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.14+S.15) ⁽³⁾
8	Emittentsektor eller emittentdelsektor: — Centralbanken (S.121) — Monetära finansinstitut som tar emot inlåning, utom centralbanken (S.122) — Penningmarknadsfonder (S.123) — Investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder (S.124) — Andra finansförmedlare, utom försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125) — Finansiella servicebolag (S.126) — Koncerninterna finansinstitut och utlåningsföretag (S.127) — Försäkringsbolag (S.128) — Pensionsinstitut (S.129) — Icke-finansiella bolag (S.11) — Offentlig förvaltning (S.13) — Hushåll (S.14) — Hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.15)
9	Portföljinvestering eller direktinvestering
10	Investerare fördelade efter land
11	Emittenter fördelade efter land
12	Valuta som värdepapperet registrerats i
13	Emissionsdag
14	Förfallodag

Fält	Beskrivning
15	Finansiella transaktioner
16	Justeringar för omvärdering
17	Andra volymförändringar
18	Kundinstitut
19	Kundinstitutet omfattas av direktrapportering

(¹) För aggregerade uppgifter: antal enheter eller aggregerat nominellt värde som har samma pris (se fält 4).

(²) Om det finns tillgängliga uppgifter, ska delsektorerna "statlig förvaltning" (S.1311), "delstatlig förvaltning" (S.1312), "kommunal förvaltning" (S.1313) och "sociala trygghetsfonder" (S.1314) särredovisas.

(³) Om det finns tillgängliga uppgifter, ska delsektorerna "hushåll" (S.14) och "hushållens icke-vinstdrivande organisationer" (S.15) särredovisas."

i) Del 8 ska ändras på följande sätt:

i) I första stycket ska den första meningen ersättas med följande:

"För varje värdepapper som har tilldelats en ISIN-kod klassificerad i värdepapperskategorin "skuldebrev" (F.31 och F.32), "noterade aktier" (F.511) eller "aktier/andelar i investeringsfonder" (F.521 och F.522) ska årsvisa uppgifter förfälten i nedanstående tabell lämnas av försäkringsbolagen med hänvisning till egna innehav av värdepapper."

ii) Tabellen ska ersättas med följande:

"Fält	Beskrivning
1	ISIN-kod
2	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde
2b	Rapporteringsbas
3	Marknadsvärde
4	Geografisk uppdelning efter innehavare (individuella EES-länder, icke EES-länder)
5	Instrument: — Kortfristiga skuldebrev (F.31) — Långfristiga skuldebrev (F.32) — Noterade aktier (F.511) — Aktier/andelar i penningmarknadsfonder (F.521) — Aktier/andelar i investeringsfonder utom penningmarknadsfonder (F.522)

Fält	Beskrivning
6	Emittentsektor eller emittentdelsektor: — Centralbanken (S.121) — Monetära finansinstitut som tar emot inlåning, utom centralbanken (S.122) — Penningmarknadsfonder (S.123) — Investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder (S.124) — Andra finansförmedlare, utom försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125) — Finansiella servicebolag (S.126) — Koncerninterna finansinstitut och utlåningsföretag (S.127) — Försäkringsbolag (S.128) — Pensionsinstitut (S.129) — Icke-finansiella bolag (S.11) — Offentlig förvaltning (S.13) — Hushåll (S.14) — Hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.15)
7	Emittenter fördelade efter land
8	Valuta som värdepapperet registrerats i

iii) Följande kapitel 2 ska införas:

"KAPITEL 2: GRUPPDATA

DEL 1

Uppgifter om innehav av värdepapper med ISIN-kod

Uppgiftslämnare av gruppdata ska lämna uppgifter förfälten i nedanstående tabell för varje värdepapper som har tilldelats en ISIN-kod klassificerad i värdepapperskategorin "skuldebrev" (F.31 och F.32), "noterade aktier" (F.511) eller "aktier/andelar i investeringsfonder" (F.521 och F.522) och som innehas av gruppen. Rapporteringen ska ske i enlighet med följande regler och i överensstämmelse med definitionerna i bilaga II:

- Uppgifter rapporteras förfälten 1–8 och 12–30.
- Uppgifter rapporteras förfälten 31–33 och 35–37 om internmetoden (IRB) används för att beräkna det lagstadgade kapitalkravet eller om uppgifterna finns tillgängliga på annat sätt.
- Uppgifter rapporteras förfälten 34–37 om internmetoden (IRB) inte används för att beräkna det lagstadgade kapitalkravet eller om uppgifterna finns tillgängliga på annat sätt.

Den berörda nationella centralbanken kan också välja att kräva att uppgiftslämnare av gruppdata lämnar uppgifter förfälten 9–11 och, om detta inte redan framgår av punkterna a eller b, fälten 31–37.

Fält	Beskrivning	Rapporteringsnivå ⁽¹⁾ (G = grupp/E = enhet)
1. Information om innehavare		
1	Innehavarens ID-kod	E
2	Innehavarens LEI-kod (identifieringskod för juridiska personer)	E

Fält	Beskrivning	Rapporteringsnivå (!) (G = grupp/E = enhet)
3	Innehavarens namn	E
4	Innehavarens land	E
5	Innehavarens sektor	E
6	ID-kod för innehavarens direkta moderbolag	E

2. Information om instrument

7	ISIN-kod	E
8	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde	E
9	Rapporteringsbas	E
10	Marknadsvärde	E
11	Emittenten är del av den rapporterande gruppen (vad gäller tillsyn)	G
12	Emittenten är del av den rapporterande gruppen (vad gäller redovisning)	G

3. Information om redovisning och risk

13	Status för anstånd och omförhandling	G
14	Datum avseende status för anstånd och omförhandling	G
15	Instrumentets prestationsstatus	G
16	Datum för instrumentets prestationsstatus	G
17	Emittentens fallissemangsstatus	G
18	Datum för emittentens fallissemangsstatus	G
19	Instrumentets fallissemangsstatus	G
20	Datum för instrumentets fallissemangsstatus	G
21	Redovisningsstandard	G och E
22	Redovisat värde	E
23	Typ av nedskrivning	E
24	Metod för att bedöma värdeminskning	E

Fält	Beskrivning	Rapporteringsnivå ⁽¹⁾ (G = grupp/E = enhet)
25	Ackumulerad nedskrivning	E
26	Inteckningskällor	E
27	Redovisningsklassificering av instrument	E
28	Tillsynsportfölj	E
29	Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	E
30	Kumulativa återvinningar sedan fallissemang	E
31	Sannolikhet för att emittenten fallerar (PD)	G
32	Förlust vid fallissemang (LGD) under nedgång	G
33	Förlust vid fallissemang (LGD) under normala ekonomiska förhållanden	G
34	Riskvikt	G
35	Exponeringsbelopp (även kallat exponering vid fallissemang)	E
36	Kapitalberäkningsmetod för tillsynsändamål	E
37	Exponeringsklass	E

⁽¹⁾ Om undantaget enligt artikel 4a.3 tillämpas, bör de fält som avser rapporteringen enhet per enhet rapporteras i enlighet med de nationella regler som uppställs av den nationella centralbank som beviljat undantaget och säkerställa att uppgifterna är homogena avseende de obligatoriska uppdelningarna.

DEL 2

Uppgifter om innehav av värdepapper utan ISIN-kod

Överordnade enheter i uppgiftslämnande grupper ska lämna uppgifter för fälten i nedanstående tabell för varje värdepapper som inte har tilldelats en ISIN-kod klassificerad i värdepapperskategorin "skuldebrev" (F.31 och F.32), "noterade aktier" (F.511) eller "aktier/andelar i investeringsfonder" (F.521 och F.522) och som innehas av gruppen. Rapporteringen ska ske i enlighet med följande regler och i överensstämmelse med definitionerna i bilaga II:

- Uppgifter för fälten 1–7, 11 och 13–52 ska rapporteras värdepapper för värdepapper med ett identifieringsnummer som CUSIP, SEDOL eller ett NCB-identifieringsnummer osv.
- Uppgifter rapporteras för fälten 53–55 och 57–59 om IRB-metoden används för att beräkna det lagstadgade kapitalkravet eller om uppgifterna finns tillgängliga på annat sätt.
- Uppgifter rapporteras för fälten 56–59 om IRB-metoden inte används för att beräkna det lagstadgade kapitalkravet eller om uppgifterna finns tillgängliga på annat sätt.

Den berörda nationella centralbanken kan kräva att uppgiftslämnare av gruppdata även lämnar uppgifter för fälten 8–10, 12 och, om detta inte redan omfattas av punkterna b eller c, fälten 53–59.

Fält	Beskrivning	Rapporteringsnivå ⁽¹⁾ (G = grupp/E = enhet)
1. Information om innehavare		
1	Innehavarens ID-kod	E
2	Innehavarens LEI-kod (identifieringskod för juridiska personer)	E
3	Innehavarens namn	E
4	Innehavarens land	E
5	Innehavarens sektor	E
6	ID-kod för innehavarens direkta moderbolag	E
2. Information om instrument		
7	Identifieringskod för värdepapper (NCB-identifieringskod, CUSIP, SEDOL osv.)	E
8	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde	E
9	Rapporteringsbas	E
10	Pris	E
11	Marknadsvärde ⁽²⁾	E
12	Emittenten är del av den rapporterande gruppen (vad gäller tillsyn)	G
13	Emittenten är del av den rapporterande gruppen (vad gäller redovisning)	G
14	Instrument: — Kortfristiga skuldebrev (F.31) — Långfristiga skuldebrev (F.32) — Noterade aktier (F.511) — Aktier/andelar i penningmarknadsfonder (F.521) — Aktier/andelar i investeringsfonder utom penningmarknadsfonder (F.522)	E
15	Valuta som värdepapperet registrerats i	E
16	Emissionsdag	E
17	Förfallodag	E
18	Primär tillgångsklassificering	E
19	Typ av värdepapperisering av tillgångar	E

Fält	Beskrivning	Rapporteringsnivå ⁽¹⁾ (G = grupp/E = enhet)
20	Värdepappersstatus	E
21	Datum för värdepappersstatus	E
22	Betalningsdröjsmål för instrumentet	E
23	Datum för betalningsdröjsmål för instrumentet	E
24	Instrumentkategorins förmånsrätt	E
25	Säkerhetens geografiska belägenhet	E
26	Borgensmannens ID-kod	E
27	Emittentens ID-kod	E
28	Emittentens LEI-kod (identifieringskod för juridiska personer)	E
29	Emittentens namn	E
30	Emittenten fördelad efter länder	E
31	Emittentsektor eller emittentdelsektor: — Centralbanken (S.121) — Monetära finansinstitut som tar emot inlåning, utom centralbanken (S.122) — Penningmarknadsfonder (S.123) — Investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder (S.124) — Andra finansförmedlare, utom försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125) — Finansiella servicebolag (S.126) — Koncerninterna finansinstitut och utlåningsföretag (S.127) — Försäkringsbolag (S.128) — Pensionsinstitut (S.129) — Icke-finansiella bolag (S.11) — Offentlig förvaltning (S.13) ⁽²⁾ — Hushåll (S.14) — Hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.15)	E
32	Emittentens Nace-sektor	E
33	Enhetens status	E
34	Datum för enhetens status	E

Fält	Beskrivning	Rapporteringsnivå (!) (G = grupp/E = enhet)
3. Information om redovisning och risk		
35	Status för anstånd och omförhandling	G
36	Datum avseende status för anstånd och omförhandling	G
37	Instrumentets prestationsstatus	G
38	Datum för instrumentets prestationsstatus	G
39	Emittentens fallissemangsstatus	G
40	Datum för emittentens fallissemangsstatus	G
41	Instrumentets fallissemangsstatus	G
42	Datum för instrumentets fallissemangsstatus	G
43	Redovisningsstandard	G och E
44	Redovisat värde	E
45	Typ av nedskrivning	E
46	Metod för att bedöma värdeminskning	E
47	Akkumulerad nedskrivning	E
48	Inteckningskällor	E
49	Redovisningsklassificering av instrument	E
50	Tillsynsportfölj	E
51	Akkumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	E
52	Kumulativa återvinningar sedan fallissemang	E
53	Sannolikhet för att emittenten fallerar (PD)	G
54	LGD under nedgång	G

Fält	Beskrivning	Rapporteringsnivå ⁽¹⁾ (G = grupp/E = enhet)
55	Förlust vid fallissemang (LGD) under normala ekonomiska förhållanden	G
56	Riskvikt	G
57	Exponeringsbelopp (även kallat exponering vid fallissemang)	E
58	Kapitalberäkningsmetod för tillsynsändamål	E
59	Exponeringsklass	E

⁽¹⁾ Om undantaget enligt artikel 4a.3 tillämpas, bör de fält som avser rapporteringen enhet per enhet rapporteras i enlighet med de nationella regler som uppställs av den nationella centralbank som beviljat undantaget och säkerställa att uppgifterna är homogena avseende de obligatoriska uppdelningarna.

⁽²⁾ Alternativa approximeringar (t.ex. redovisat värde) får användas som "bästa möjliga uppgift" om något marknadsvärde inte kan anges.

⁽³⁾ Om det finns tillgängliga uppgifter, ska delsektorerna "statlig förvaltning" (S.1311), "delstatlig förvaltning" (S.1312), "kommunal förvaltning" (S.1313) och "sociala trygghetsfonder" (S.1314) särredovisas."

2. Bilaga II ska ändras på följande sätt:

a) I del 2 ska sektor och definition 7 i tabellen ersättas med följande:

"7. Värdepapperiseringsinstitut (S.125A)	Värdepapperiseringsinstitut är företag som genomför värdepapperiseringstransaktioner. De värdepapperiseringsinstitut som uppfyller kriterierna för en institutionell enhet klassificeras i S.125, annars behandlas de som en integrerad del av moderbolaget."
--	---

b) Del 4 ska ändras på följande sätt:

i) Den nionde rutan i tabellen ska ersättas med följande:

"Rapporteringsbas"

ii) Följande definitioner ska läggas till i tabellen:

"Emissionsdag	Den dag då emittenten levererar värdepapperen till underwritern mot betalning. Detta är dagen då värdepapperen för första gången kan levereras till investerarna. För avskilda kuponger anger denna kolumn den dag då kupongen/kapitalbeloppet avskiljs.
Förfalldag	Den dag då skuldinstrumentet löses in.
Värdepapper emitterat av innehavaren	Anger huruvida värdepapperet har emitterats av innehavaren.
Primär tillgångsklassificering	Klassificering av instrumentet.
Typ av värdepapperisering av tillgångar	Typ av tillgång som utgör säkerhet.
Säkerhetens status	Tilläggsattribut som anger värdepapperets status: det kan ange huruvida instrumentet är aktivt eller t.ex. har fallerat, förfallit eller lösts in i förtid.

Datum för värdepappersstatus	Det datum då säkerhetens status, som rapporterats under "Säkerhetens status", uppstod.
Betalningsdröjsmål för instrumentet	Sammanlagt belopp för kapital, ränta och eventuell avgift som är utestående på referensdagen, som avtalsenligt förfaller till betalning och som inte har betalats (och som därmed har förfallit till betalning). Detta belopp ska alltid rapporteras. Om instrumentet inte hade förfallit till betalning på referensdagen, ska siffran 0 rapporteras.
Datum för betalningsdröjsmål för instrumentet	Det datum då instrumentet förföll i enlighet med del 2.48 i bilaga V till kommissionens genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 (*). Detta är det första datum för vilket instrumentet har ett obetalt belopp på referensdagen, och ska rapporteras om instrumentet har förfallit till betalning på referensdagen.
Instrumentkategorins förmånsrätt	Instrumentkategorins förmånsrätt anger huruvida instrumentet garanteras, dess rangordning och huruvida det är säkrat.
Säkerhetens geografiska belägenhet	Säkerhetens geografiska fördelning
Borgensmannens ID-kod	En standardiserad kod som avtalats med den berörda nationella centralbanken, som ger borgenären ett unikt ID och informerar om vilken typ av ID-kod som används, t.ex. LEI-kod, EU-identifieringskod eller nationell identifieringskod.

(*) Kommissionens genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 av den 16 april 2014 om tekniska standarder för genomförande av instituts tillsynsrapportering enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 (EUT L 191, 28.6.2014, s. 1)."

c) Följande delar 5, 6, 7 och 8 ska införas:

"DEL 5

Allmänna definitioner

Fält	Beskrivning
Identifieringskod för juridiska personer	En referenskod enligt Internationella standardiseringsorganisationens (ISO) standard ISO 17442, som tilldelas en juridisk person som behöver en LEI-kod (identifieringskod för juridiska personer). LEI-koden möjliggör en unik identifiering på global nivå av enheter som behöver en identifieringskod för juridiska personer.
EU-identifieringskod	EU-identifieringskoden är en allmänt vedertagen identifieringskod, som avtalats med den berörda nationella centralbanken, som gör det möjligt att entydigt fastställa en enhets identitet inom EU.
Nationell identifieringskod	Den nationella identifieringskoden är en allmänt vedertagen identifieringskod, som avtalats med den berörda nationella centralbanken, som gör det möjligt att entydigt fastställa en enhets identitet inom dess hemvistland.
Konsolidering i stabilitetssyfte	Konsolidering i stabilitetssyfte avser omfattningen på den konsolidering som definieras i del ett avdelning II kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013.
IFRS-standarder (International Financial Reporting Standards)	IFRS-standarderna (International Financial Reporting Standards) enligt definitionen i artikel 2 i Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 (!).

Fält	Beskrivning
Omfattningen av redovisningens konsolidering	Omfattningen av redovisningens konsolidering avser omfattningen på konsolideringen av finansiell rapportering enligt IFRS eller, om denna ej är tillämplig, andra nationella eller internationella standarder som är tillämpliga på de faktiska uppgiftslämnarna.
Nace-klassificering	Klassificering av motparter utifrån näringsgren enligt statistikklassifikationen Nace rev. 2 i enlighet med Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1893/2006 ^(?) . Nace-kod betyder en två-, tre- eller fysiffrig Nace-kod enligt förordning (EG) nr 1893/2006.
Internmetoden	Internmetoden (IRB) används för att beräkna det riskvägda exponeringsbeloppet i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013.
Rapporteringsnivå	Rapporteringsnivå beskriver huruvida uppgifter rapporteras enhet per enhet eller på gruppbasis enligt definitionen i artikel 1.23 och 1.24. Harmoniserade redovisnings- och konsolideringsprinciper bör användas, i samförstånd med den berörda nationella centralbanken, för uppgifterna som rapporteras på enhetsnivå, dvs. informationen på enhetsnivå bör i möjligaste mån följa gruppens redovisningsprinciper.
Referensdag	Den sista dagen under referensperioden som uppgifterna avser, dvs. utgången av kvartalet i enlighet med artikel 6a.

⁽¹⁾ Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 av den 19 juli 2002 om tillämpning av internationella redovisningsstandarder (EGT L 243, 11.9.2002, s. 1).

⁽²⁾ Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1893/2006 av den 20 december 2006 om fastställande av den statistiska näringsgrensindelningen Nace rev. 2 och om ändring av rådets förordning (EEG) nr 3037/90 och vissa EG-förordningar om särskilda statistikområden (EUT L 393, 30.12.2006, s. 1).

DEL 6

Definition av innehavarnas attribut

Fält	Beskrivning
Innehavarens ID-kod	En standardiserad kod som avtalats med den berörda nationella centralbanken, som ger innehavaren ett unikt ID och informerar om vilken typ av ID-kod som används, t.ex. EU-identifieringskod eller nationell identifieringskod.
ID-kod för innehavarens direkta moderbolag	En standardiserad kod som avtalats med den berörda nationella centralbanken, som ger den direkta rättsliga enheten vilken innehavaren är en rättsligt beroende del av ett unikt ID och informerar om vilken typ av ID-kod som används, t.ex. LEI-kod, EU-identifieringskod eller nationell identifieringskod.
Emittenten är en del av den rapporterande gruppen (vad gäller tillsyn)	Anger att värdepapperet emitterats av en enhet i samma grupp i linje med kraven på konsolidering i stabilitetssyfte.
Emittenten är en del av den rapporterande gruppen (vad gäller redovisning)	Anger att värdepapperet emitterats av en enhet i samma grupp i linje med kraven på konsolidering i redovisningssyfte.

DEL 7

Definition av emittentens attribut

Fält	Beskrivning
Emittentens ID-kod	En standardiserad kod som avtalats med den berörda nationella centralbanken, som ger emittenten ett unikt ID och informerar om vilken typ av ID-kod som används, t.ex. EU-identifieringskod eller nationell identifieringskod.
Enhetens status	Tilläggsattribut för information om den emitterande enhetens status, inklusive fallissemangsstatus och information om orsakerna till att enheten kan omfattas av fallissemang i enlighet med artikel 178 i förordning (EU) nr 575/2013, tillsammans med annan information om den emitterande enhetens status, t.ex. huruvida den fusionerat eller köpts upp, etc.
Datum för enhetens status	Det datum då enhetens status förändrades.

DEL 8

Definition av attribut relaterade till redovisning och risk

Fält	Beskrivning
Status för anstånd och omförhandling	Identifiering av instrument med anstånd samt omförhandlade instrument.
Datum avseende status för anstånd och omförhandling	Det datum då anstånds- eller omförhandlingsstatus, som har rapporterats under status för anstånd och omförhandling, uppstod.
Instrumentets prestationsstatus	Identifiering av nödlidande instrument i enlighet med genomförandeförordning (EU) nr 680/2014.
Datum för instrumentets prestationsstatus	Det datum då prestationsstatus såsom rapporteras under instrumentets prestationsstatus uppstod eller förändrades.
Emittentens fallissemangsstatus	Information om emittentens fallissemangsstatus i enlighet med artikel 178 i förordning (EU) nr 575/2013.
Datum för emittentens fallissemangsstatus	Det datum då fallissemangsstatus enligt vad som rapporteras under "emittentens fallissemangsstatus" uppstod eller förändrades.
Instrumentets fallissemangsstatus	Information om instrumentets fallissemangsstatus i enlighet med artikel 178 i förordning (EU) nr 575/2013.
Datum för instrumentets fallissemangsstatus	Det datum då fallissemangsstatus enligt vad som rapporteras under "instrumentets fallissemangsstatus" uppstod eller förändrades.
Redovisningsstandard	Redovisningsstandard som används av uppgiftslämnaren.

Fält	Beskrivning
Redovisat värde	Bokfört värde i enlighet med bilaga V till genomförandeförordning (EU) nr 680/2014.
Typ av nedskrivning	Typ av nedskrivning i enlighet med de tillämpade redovisningsstandarderna.
Metod för att bedöma värdeminskning	Metod för att bedöma värdeminskningen, om instrumentet omfattas av nedskrivning i enlighet med de tillämpade redovisningsstandarderna. Man skiljer mellan kollektiva och individuella metoder.
Akkumulerad nedskrivning	Förlustavsättningsbelopp som utgör motvärden eller har allokerats till instrumentet på referensdagen. Detta dataattribut gäller för instrument som omfattas av nedskrivning enligt den tillämpade redovisningsstandarderna.
Inteckningskällor	Typ av transaktion där exponeringen är in-tecknad i enlighet med genomförandeförordning (EU) nr 680/2014. En tillgång ska behandlas som in-tecknad om den är pantsatt eller om den är föremål för någon form av arrangemang för att säkra eller kreditförstärka ett instrument från vilket den inte fritt kan återtas.
Redovisningsklassificering av instrument	Redovisningsportfölj där instrumentet registreras enligt den redovisningsstandard som tillämpas av uppgiftslämnaren.
Tillsynsportfölj	Klassificering av exponeringar mellan handelslagret och utanför handelslagret. Instrument i handelslager enligt definitionen i artikel 4.1 led 86 i förordning (EU) nr 575/2013.
Akkumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Akkumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk i enlighet med del 2.46 i bilaga V till genomförandeförordning (EU) nr 680/2014.
Kumulativa återvinningar sedan fallissemang	Det totala belopp som har återvunnits sedan fallissemangsdatum.
Sannolikhet för att emittenten fallerar	Emittentens sannolikhet för fallissemang under en ettårsperiod, fastställt i enlighet med artiklarna 160, 163, 179 och 180 i förordning (EU) nr 575/2013.
Förlust vid fallissemang under nedgång	Kvoten av det belopp som skulle kunna gå förlorat på en exponering under ekonomisk nedgång till följd av ett fallissemang under en ettårsperiod och det utestående beloppet vid tiden för fallissemang, i enlighet med artikel 181 i förordning (EU) nr 575/2013.
Förlust vid fallissemang under normala ekonomiska förhållanden	Kvoten av det belopp som skulle kunna gå förlorat på en exponering under normala ekonomiska förhållanden till följd av ett fallissemang under en ettårsperiod och det utestående beloppet vid tiden för fallissemang.
Riskvikt	Riskvikter som är kopplade till exponeringen i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013.
Exponeringsbelopp (även kallat exponering vid fallissemang)	Exponeringsvärde efter kreditriskreducerande metoder och kreditkonverteringsfaktorer i enlighet med genomförandeförordning (EU) nr 680/2014.

Fält	Beskrivning
Kapitalberäkningsmetod för tillsynsändamål	Fastställande av metod som används för att beräkna riskvägda exponeringsbe- lopp med avseende på artikel 92.3 a och f i förordning (EU) nr 575/2013.
Exponeringsklass	Exponeringsklass definierad i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013.”