

RICHTSNOER (EU) 2018/877 VAN DE EUROPESE CENTRALE BANK**van 1 juni 2018****tot wijziging van Richtsnoer ECB/2014/15 betreffende monetaire en financiële statistieken (ECB/2018/17)**

DE RAAD VAN BESTUUR VAN DE EUROPESE CENTRALE BANK,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien de statuten van het Europees Stelsel van centrale banken en van de Europese Centrale Bank, en met name artikel 5.1, artikel 12.1 en artikel 14.3,

Overwegende hetgeen volgt:

- (1) De Europese Centrale Bank (ECB) moet de doorwerking van het monetaire beleid monitoren en met name de impact van veranderende rentetarieven voor basisherfinancieringstransacties en gerichte langerlopende herfinancieringstransacties en van de aankopen uit hoofde van de activa-aankoopprogramma's op de leningvoorwaarden voor huishoudens en niet-financiële vennootschappen. Te dien einde zijn maandelijks naar doel uitgesplitste statistische gegevens vereist betreffende securitisaties en andere overdrachten door monetaire financiële instellingen (MFI's) van leningen aan huishoudens. Bovendien zijn statistische gegevens vereist inzake notional cash pooling zodat de impact van die posities kan worden onderscheiden van andere deposito's en leningen op de MFI-balansen. Na de oprichting van de Gemeenschappelijke Afwikkelingsraad die op 1 januari 2015 volledig operationeel werd, is het tevens noodzakelijk dat posities ten overstaan van de SRB worden gerapporteerd. Het is derhalve noodzakelijk formaten en procedures vast te stellen die de nationale centrale banken (NCB's) van de eurogebiedlidstaten moeten volgen wanneer zij die gegevens aan de ECB rapporteren.
- (2) De ECB onderhoudt het gegevensregister inzake instellingen en verbonden ondernemingen (Register of Institutions and Affiliates Data) (RIAD), een centrale bewaarplaats van referentiegegevens inzake voor statistische doeleinden relevante institutionele eenheden. RIAD slaat onder meer lijsten van MFI's, beleggingsfondsen (BF's), lege financiële instellingen en voor betalingsstatistieken relevante instellingen op. Aangezien de regels en procedures die bepalen hoe NCB's middels RIAD de vereiste gegevens aan de ECB rapporteren in een afzonderlijk richtsnoer uiteengezet worden, moeten de bepalingen van Richtsnoer ECB/2014/15 ⁽¹⁾ aangaande die regels en procedures om redenen van rechtszekerheid geschrapt worden.
- (3) Verordening (EU) nr. 1073/2013 van de Europese Centrale Bank (ECB/2013/38) ⁽²⁾ voert de vereisten in voor de rapportage van statistieken betreffende activa en passiva van BF's. De NCB's moeten deze gegevens indelen en bijvoegen. Het is noodzakelijk om instellingen voor collectieve beleggingen in effecten in IF-statistieken te identificeren, in verband waarmee een nieuwe classificatie van de bestaande gegevens vereist zal zijn, zulks op basis van gegevens uit de RIAD.
- (4) Derhalve moet Richtsnoer ECB/2014/15 dienovereenkomstig worden gewijzigd,

HEEFT HET VOLGENDE RICHTSNOER VASTGESTELD:

*Artikel 1***Wijzigingen**

Richtsnoer ECB/2014/15 wordt als volgt gewijzigd:

- 1) In artikel 1 wordt lid 4 geschrapt.
- 2) In artikel 3 wordt de vijfde alinea van lid 1, onder a), vervangen door:

„Alle posten zijn verplicht; echter, met betrekking tot cellen in de tabellen 3 en 4 van deel 3 van bijlage I bij Verordening (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) die betrekking hebben op de niet-eurogebiedlidstaten zijn enkele speciale bepalingen van toepassing die zijn beschreven in lid 8. Tevens met betrekking tot tabel 3, na de oprichting van de Gemeenschappelijke Afwikkelingsraad (SRB) in 2015 wordt van NCB's overeenkomstig Verordening (EU)

⁽¹⁾ Richtsnoer ECB/2014/15 van de Europese Centrale Bank van 4 april 2014 betreffende monetaire en financiële statistieken (PB L 340 van 26.11.2014, blz. 1).

⁽²⁾ Verordening (EU) nr. 1073/2013 van de Europese Centrale Bank van 18 oktober 2013 houdende statistieken betreffende de activa en passiva van beleggingsfondsen (ECB/2013/38) (PB L 297 van 7.11.2013, blz. 73).

nr. 806/2014 van het Europees Parlement en de Raad (*) ook vereist dat zij in de cel „geselecteerde EU-instelling” posities ten overstaan van de SRB indienen. Voorts geldt met betrekking tot de vereisten van tabel 5 van deel 5 van bijlage I bij Verordening (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) ten aanzien van rapportage van gesecuritiseerde en niet langer in de balans opgenomen door MFI's beheerde leningen dat NCB's de rapportagevereisten kunnen uitbreiden zodat hieronder anderszins overgedragen door MFI's beheerde leningen vallen. Voor zover deze aanvullende gegevens niet zijn inbegrepen in de rapportage in tabel 5 van deel 5 van bijlage I bij Verordening (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) maar beschikbaar zijn voor de NCB's, worden de gegevens opgenomen in tabel 4 van deel 1 van bijlage II bij dit richtsnoer. Voor zover gegevens met betrekking tot gesecuritiseerde of anderszins overgedragen niet door MFI's beheerde leningen beschikbaar zijn voor NCB's (bv. van OFI's of financiële hulpbedrijven die optreden als beheerder van de leningen), worden deze gegevens opgenomen in tabel 4 van deel 1 van bijlage II. Voor zover NCB's beschikken over statistische notional cashpoolinggegevens, worden deze gegevens opgenomen in tabel 5 van deel 1 van bijlage II.

(*) Verordening (EU) nr. 806/2014 van het Europees Parlement en de Raad van 15 juli 2014 tot vaststelling van eenvormige regels en een eenvormige procedure voor de afwikkeling van kredietinstellingen en bepaalde beleggingsondernemingen in het kader van een gemeenschappelijk afwikkelingsmechanisme en een gemeenschappelijk afwikkelingsfonds en tot wijziging van Verordening (EU) nr. 1093/2010 (PB L 225 van 30.7.2014, blz. 1).”.

3) In artikel 8 wordt lid 2 vervangen door:

„2. Rapportagefrequentie en uiterste termijn

De statistieken betreffende de reservebasis omvatten zes tijdreeksen voor kredietinstellingen die betrekking hebben op de standen per de laatste dag van de maand die uiterlijk op de werkdag van de NCB voorafgaande aan het begin van de aanhoudingsperiode via het gegevensuitwisselingsstelsel van het Europees Stelsel van centrale banken (ESCB) aan de ECB moeten worden doorgegeven. Kredietinstellingen in de staartgroep rapporteren op kwartaalbasis een beperkte uitsplitsing aan de NCB's. Voor deze kredietinstellingen worden vereenvoudigde statistieken betreffende de reservebasis gebruikt voor de drie reserveperiodes. NCB's gebruiken de kwartaalgegevens betreffende de reservebasis van deze kredietinstellingen voor de maandelijke aan de ECB te rapporteren cijfers in de drie opeenvolgende gegevenstransmissies die worden uitgevoerd nadat de gegevens beschikbaar zijn geworden.”.

4) In artikel 9, lid 2, wordt de eerste alinea vervangen door:

„De drie tijdreeksen voor de kredietinstellingen, die betrekking hebben op de standen per de laatste dag van de maand, worden uiterlijk op de laatste werkdag van de NCB voorafgaande aan het begin van de aanhoudingsperiode aan de ECB doorgegeven.”.

5) In artikel 17 bis, lid 1, wordt de vijfde alinea vervangen door:

„NCB's wijzigen de opgenomen informatie in de RIAD indien het gaat om het lidmaatschap van de lijst.”.

6) In artikel 19, wordt lid 1, onder a), als volgt gewijzigd:

a) de derde alinea wordt vervangen door:

„Alle standen aan het einde van de maand en aanpassingen van maandelijke stromen, alsook maandelijke gegevens met betrekking tot nieuwe uitgifte/verkoop en aflossingen van aandelen/rechten van deelneming in beleggingsfondsen, worden ook gerapporteerd voor i) de subsector beursverhandelde fondsen als een „waarvan”-positie van „totaal fondsen”, en ii) met ingang van de referentieperiode december 2018, zulks afzonderlijk voor instellingen voor collectieve belegging in effecten (icbe's) en BF's met uitzondering van icbe's en wel voor elke BF-subsector naar aard van de belegging. Voor de gegevens betreffende icbe's en BF's met uitzondering van icbe's, kunnen NCB's naar beste vermogen in het eerste jaar van gegevensrapportage ramingen rapporteren, d.w. z. met ingang van de referentieperiode december 2018 tot en met de referentieperiode november 2019.”;

b) de vierde alinea wordt vervangen door:

„Voor zover gegevens beschikbaar zijn, waaronder ook gegevens op basis van de best mogelijke raming, worden standen aan het einde van de maand en driemaandelijke stroomaanpassingen, alsook kwartaalgegevens betreffende nieuwe uitgifte/verkoop en aflossingen van aandelen/rechten van deelneming in beleggingsfondsen ook gerapporteerd voor de subsector private-equity fondsen (inclusief durfkapitaalfondsen) als een „waarvan”-positie van „totaal fondsen”.”.

7) In artikel 20 wordt lid 6 geschrapt.

8) In artikel 20, lid 7, wordt de eerste alinea vervangen door:

„Indien NCB's gegevens betreffende activa en passiva van LFI's direct bij de LFI's samenstellen en, indien relevant, op basis van door ingezeten MFI's krachtens Verordening (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) gerapporteerde gegevens, en derogaties toekennen aan LFI's overeenkomstig artikel 5, lid 1, onder b), van Verordening (EU) nr. 1075/2013 (ECB/2013/40), voeren de NCB's een zodanige extrapolatie uit dat de betreffende LFI's voor 100 % worden bestreken bij het opmaken van de aan de ECB gerapporteerde kwartaalgegevens aangaande activa en passiva van LFI's voor uitstaande bedragen, financiële transacties en afschrijvingen/afwaarderingen.”.

9) Artikel 24 wordt geschrapt.

10) Artikel 25 wordt geschrapt.

11) Bijlagen II, III en IV en de lijst van termen worden overeenkomstig de bijlage bij dit richtsnoer gewijzigd.

12) Bijlagen V en VI worden geschrapt.

Artikel 2

Inwerkingtreding

Dit richtsnoer treedt in werking op de dag van kennisgeving aan de NCB's van de eurogebiedlidstaten.

Artikel 3

Geadresseerden

Dit richtsnoer is gericht tot de NCB's van de eurogebiedlidstaten.

Gedaan te Frankfurt am Main, 1 juni 2018.

Namens de Raad van bestuur van de ECB

De president van de ECB

Mario DRAGHI

BIJLAGE

Bijlagen II, III en IV en de lijst van termen bij Richtsnoer ECB/2014/15 worden als volgt gewijzigd:

1) Bijlage II wordt als volgt gewijzigd:

a) deel 1 wordt als volgt gewijzigd:

i) in de derde alinea wordt de eerste zin vervangen door:

„Met betrekking tot balansgegevens voor overige monetaire financiële instellingen (MFI's), moeten NCB's aan de ECB gegevens inzake uitstaande bedragen rapporteren conform de tabellen 1 tot en met 4 van bijlage I bij Verordening (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33), en stroomaanpassingen conform de onderstaande tabellen 1 en 2.”;

ii) de vierde alinea wordt vervangen door:

„Met betrekking tot de vereisten inzake securitisaties en overige overdrachten van leningen, moeten NCB's aan de ECB gegevens rapporteren conform de tabellen 5a en 5b van bijlage I bij Verordening (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33). Indien beschikbaar moeten NCB's aan de ECB maandelijks gegevens rapporteren voor de aanpassing van leningen aan huishoudens uitgesplitst naar doel voor securitisaties en overige leningoverdrachten die zijn vereist op kwartaalbasis door tabel 5b van bijlage I bij Verordening (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33). Bovendien moeten NCB's stroomaanpassingsgegevens conform de hiernavolgende tabellen 3a en 3b rapporteren. Indien beschikbaar moeten bijkomende posten inzake securitisaties en overige overdrachten van leningen conform tabel 4 worden gerapporteerd, voor zover deze gegevens niet zijn vereist op basis van de tabellen 5a en 5b van bijlage I bij Verordening (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33).”;

iii) een vijfde paragraaf wordt toegevoegd:

„Aangaande de vereisten inzake notional cash pooling, voor zover die gegevens beschikbaar zijn, moeten NCB's aan de ECB uitstaande bedragen en stroomaanpassingen rapporteren in verband met brutoposities van deposito's en leningen in notional cash pools die zijn opgenomen in de rapportage van de gegevensvereisten krachtens tabel 1 tot en met 4 van bijlage I bij Verordening (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) conform de hiernavolgende tabel 5. Notional cash pool deposito's moeten worden gerapporteerd als een „waarvan“-positie van „onmiddellijk opvraagbare deposito's”. Notional cash pool leningen moeten, indien toepasselijk worden behandeld als „doorlopende leningen en rekening-courantkredieten” en „leningen met een looptijd van tot en met een jaar” en moeten worden gerapporteerd als een „waarvan“-positie van „leningen”. Leningen die contractueel niet worden bestreken door de cashpoolregeling, maar die aan pooldeelnemers worden verstrekt, moeten niet worden opgenomen in de rapportage van tabel 5.”;

iv) tabel 3a wordt vervangen door:

„Tabel 3a

Securitisaties en andere overdrachten van leningen: posten waarvoor maandelijkse stroomaanpassingen zijn vereist (*)

BALANSPOSTEN	A. Binnenland												
	MFI's	Overheid (S.13)		Overige ingezetenen									
		Totaal	Overige overheid (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Totaal	Beleggingsfondsen m.u.v. GMF's (S.124)	Overige financiële intermediairs + financiële hulpbedrijven + financiële instellingen en kredietverstrekkers binnen concernverband (S.125+S.126 +S.127)	Verzekeringsinstellingen (S.128)	Pensioenfondsen (S.129)	Niet-financiële vennootschappen (S.11)	Huishoudens + instellingen zonder winstoogmerk t.b.v. huishoudens (S.14+S.15)			
										Totaal	Consumptief krediet	Lening voor huisaankoop	Overige kredietverlening
										SP/P (?)			
1. Uitstaande bedragen van in een securitisatie beheerde leningen													
1.1 Totaal													
1.1.1 waarvan: gesecuritiseerd via een lege financiële instelling in het eurogebied													
2. Niet in de balans opgenomen leningen die worden beheerd door MFI's (1)													
2.1 Uitstaande bedragen										†	†	†	†

BALANSPOSTEN	B. Eurogebied met uitzondering van binnenland													C. Rest van de wereld
	MFI's	Overheid (S.13)		Overige ingezetenen										
		Totaal	Overige overheid (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Totaal	Beleggingsfondsen m.u.v. GMF's (S.124)	Overige financiële intermediairs + financiële hulpbedrijven + financiële instellingen en kredietverstrekkers binnen concernverband (S.125+S.126 +S.127)	Verzekeringsinstellingen (S.128)	Pensioenfondsen (S.129)	Niet-financiële vennootschappen (S.11)	Huishoudens + instellingen zonder winstoogmerk t.b.v. huishoudens (S.14+S.15)				
										Totaal	Consumptief krediet	Lening voor huisaankoop	Overige kredietverlening SP/P (²)	
1. Uitstaande bedragen van in een securitisatie beheerde leningen														
1.1 Totaal														
1.1.1 waarvan: gesecuritiseerd via een lege financiële instelling in het eurogebied														
2. Niet in de balans opgenomen leningen die worden beheerd door MFI's (¹)														
2.1 Uitstaande bedragen										†	†	†	†	

(*) Aanpassingen voor afschrijvingen/afwaarderingen zijn alleen van toepassing op deel 2; herindelingsaanpassingen zijn overal van toepassing.

† NCB's rapporteren op maandbasis, indien beschikbaar, aanpassingen van de kwartaalvereisten van tabel 5 van bijlage 1 bij Verordening ECB/2013/33 voor aanpassing van leningen aan huishoudens naar doel.

(¹) NCB's kunnen de dekking van deze post uitbreiden naar door MFI's beheerde leningen die anderszins worden overgedragen en van de MFI-balans worden afgevoerd in overeenstemming met de in tabel 5 van bijlage 1 bij Verordening ECB/2013/33 toegepaste handelswijze.

(²) Eenmanszaken/personenvennootschappen zonder rechtspersoonlijkheid."

v) tabel 4 wordt vervangen door:

„Tabel 4

Securitisaties en andere leningsoverdrachten: leningen die niet langer op de balans van de MFI staan

BALANSPOSTEN	A. Binnenland											
	MFI's	Niet-MFI's										
		Overheid (S.13)		Overige ingezetenen							Huishoudens + instellingen zonder winstoogmerk t.b.v. huishoudens (S.14+S.15)	
		Totaal	Overige overheid (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Totaal	Beleggingsfondsen m.u.v. GMF's (S.124)	Overige financiële intermediairs + financiële hulpbedrijven + financiële instellingen en kredietverstrekkers binnen concernverband (S.125+S.126 +S.127)	Verzekeringsinstellingen (S.128)	Pensioenfondsen (S.129)	Niet-financiële vennootschappen (S.11)	Consumptief krediet	Lening voor huisaankoop	Overige kredietverlening
3. Leningen die niet langer op de balans van MFI's zijn opgenomen ⁽¹⁾												
3.1 Uitstaande bedragen	M	M	M	M	M	M	M	M	M			
Doel van de lening									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q
tot en met 1 jaar								Q				
langer dan 1 en tot en met 5 jaar								Q				
langer dan 5 jaar								Q				
3.2 Financiële transacties, zonder invloed van overdrachten van leningen	M	M	M	M	M	M	M	M	M			
Doel van de lening									M / Q	M / Q	M / Q	M / Q
tot en met 1 jaar								Q				
langer dan 1 en tot en met 5 jaar								Q				
langer dan 5 jaar								Q				

BALANSPOSTEN	B. Eurogebied met uitzondering van binnenland													C. Rest van de wereld		
	MFI's	Niet-MFI's														
		Overheid (S.13)		Overige ingezetenen							Huishoudens + instellingen zonder winst-oogmerk t.b.v. huishoudens (S.14+S.15)					
		Totaal	Overige overheid (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Totaal	Beleggingsfondsen m.u.v. GMF's (S.124)	Overige financiële intermediairs + financiële hulpbedrijven + financiële instellingen en kredietverstrekkers binnen concernverband (S.125+S.126 +S.127)	Verzekeringsinstellingen (S.128)	Pensioenfondsen (S.129)	Niet-financiële vennootschappen (S.11)	Consumptief krediet	Lening voor huisaankoop	Overige kredietverlening	SP/P ⁽²⁾			
3. Leningen die niet langer op de balans van MFI's zijn opgenomen ⁽¹⁾																
3.1 Uitstaande bedragen	M	M		M	M	M	M	M	M	M	M	M	M	M		
Doel van de lening													M / Q	M / Q	M / Q	M / Q
tot en met 1 jaar									Q							
langer dan 1 en tot en met 5 jaar									Q							
langer dan 5 jaar									Q							
3.2 Financiële transacties, zonder invloed van overdrachten van leningen	M	M		M	M	M	M	M	M	M	M	M	M	M	M	
Doel van de lening													M / Q	M / Q	M / Q	M / Q
tot en met 1 jaar									Q							
langer dan 1 en tot en met 5 jaar									Q							
langer dan 5 jaar									Q							

M	Maandelijkse gegevensvereisten.
Q	Driemaandelijkse gegevensvereisten.
M / Q	Op driemaandelijkse basis te verstrekken gegevensvereisten, en/of op maandelijkse basis indien beschikbaar.

⁽¹⁾ NCB's rapporteren beschikbare gegevens betreffende leningen die niet langer zijn opgenomen op de balans van MFI's die niet zijn opgenomen in de gerapporteerde gegevens van tabel 5 van bijlage I bij Verordening (ECB/2013/33).

⁽²⁾ Eenmanszaken/personenvennootschappen zonder rechtspersoonlijkheid."

vi) de volgende tabel 5 wordt toegevoegd:

„Tabel 5

Notional cash pooling: uitstaande bedragen en stroomaanpassingen (*)

BALANSPOSTEN	A. Binnenland								
	MFI's	Overheid (S.13)		Overige ingezetenen					
		Totaal	Overige overheid (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Totaal	Beleggingsfondsen m.u.v. GMF's (S.124)	Overige financiële intermediairs + financiële hulpbedrijven + financiële instellingen en kredietverstrekkers binnen concernverband (S.125+S.126 +S.127)	Verzekeringsinstellingen (S.128)	Pensioenfondsen (S.129)	Niet-financiële vennootschappen (S.11)
PASSIVA									
9.1. girale deposito's									
9.1e Euro									
waarvan: Posities notional cash pool									
9.1x Vreemde valuta's									
waarvan: Posities notional cash pool									
ACTIVA									
2. Leningen									
2e Euro									
waarvan: Posities notional cash pool									
2x Vreemde valuta's									
waarvan: Posities notional cash pool									

BALANSPOSTEN	B. Eurogebied met uitzondering van binnenland									C. Rest van de wereld
	MFI's	Overheid (S.13)		Overige ingezetenen						
		Totaal	Overige overheid (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Totaal	Beleggingsfondsen m.u.v. GMF's (S.124)	Overige financiële intermediairs + financiële hulpbedrijven + financiële instellingen en kredietverstrekkers binnen concernverband (S.125+S.126 +S.127)	Verzekeringsinstellingen (S.128)	Pensioenfondsen (S.129)	Niet-financiële vennootschappen (S.11)	
PASSIVA										
9.1. girale deposito's										
9.1e Euro										
waarvan: Posities notional cash pool										
9.1x Vreemde valuta's										
waarvan: Posities notional cash pool										
ACTIVA										
2. Leningen										
2e Euro										
waarvan: Posities notional cash pool										
2x Vreemde valuta's										
waarvan: Posities notional cash pool										

(*) Aanpassingen voor afschrijvingen/afwaarderingen zijn alleen van toepassing op deel 2; herindelingsaanpassingen zijn overal van toepassing."

b) in deel 3 wordt de tweede zin van de eerste alinea vervangen door:

„NCB's moeten gegevens aan de ECB rapporteren inzake uitstaande bedragen conform het in bijlage I bij Verordening (EU) nr. 1074/2013 (ECB/2013/39) vastgelegde schema, en stroomaanpassingen conform de onderstaande tabel 1.”;

c) deel 4 wordt als volgt gewijzigd:

i) tabel 1 wordt vervangen door:

„Tabel 1 (*)

Gegevens van ECB/NCB's

	Binnenland	Eurogebied met uitzondering van binnenland	Rest van de wereld	Totaal
PASSIVA				
8. Geld in omloop				
waarvan: bankbiljetten				
— Eurobankbiljetten				#
— Bankbiljetten in nationale denominaties				# ⁽¹⁾
waarvan: munten				
— In euro luidende munten				#
— Munten in nationale denominaties				# ⁽¹⁾
11 Uitgegeven schuldbewijzen⁽²⁾				
Tot en met één jaar				
13. Kapitaal en reserves				
waarvan: aangetrokken eigen vermogen				
waarvan: tijdens het boekjaar gecumuleerde winst of verlies				
waarvan: rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkte inkomsten en uitgaven;				
waarvan: middelen uit niet aan aandeelhouders uitgekeerde winst				
waarvan: voorzieningen				
14. Overige passiva				
waarvan: lopende rente op deposito's				†
waarvan: overlopende posten				†
waarvan: posten op tussenrekeningen				†

	Binnenland	Eurogebied met uitzonde- ring van binnenland	Rest van de wereld	Totaal
waarvan: financiële derivaten				†
waarvan: verplichtingen binnen het Euro- systeem, voortvloeiend uit de toewijzing van eurobankbiljetten	(3)			
ACTIVA				
7 Overige activa				
waarvan: lopende rente op leningen				†
waarvan: overlopende posten				†
waarvan: posten op tussenrekeningen				†
waarvan: financiële derivaten				†
waarvan: vorderingen binnen het Eurosyst- teem, voortvloeiend uit de toewijzing van eurobankbiljetten	(3)			

(*) Standen moeten voor alle cellen aan de ECB worden doorgegeven; herindelingsaanpassingen alleen voor de met een # aangeduide cellen. Met een kruis (†) aangeduide cellen geven pro-memorieposten van lage prioriteit aan.

(1) Na aanname van de euro nog uitstaande bankbiljetten en munten die in de voormalige nationale valuta luiden. Gegevens moeten gedurende ten minste twaalf maanden na de uitbreiding gerapporteerd worden.

(2) Door de NCB uitgegeven schuldbewijzen moeten alleen gerapporteerd worden indien het verschijnsel van toepassing is.

(3) Nettoposities ten opzichte van het Eurosysteem afkomstig van a) de verspreiding van door de ECB uitgegeven eurobankbiljetten (8 % van de totale uitgaven), en b) toepassing van het kapitaalverdelingsmechanisme. De netto krediet- of debetpositie van de afzonderlijke NCB en de ECB wordt afhankelijk van het teken toegewezen aan de actiefzijde of aan de passiefzijde van de balans, d.w.z. een positieve nettopositie ten opzichte van het Eurosysteem moet worden gerapporteerd aan de actiefzijde, een negatieve nettopositie aan de passiefzijde.”;

ii) tabel 2 wordt vervangen door:

„Tabel 2 (*)

Gegevens van overige MFI's

	Binnenland	Eurogebied, met uitzonde- ring van binnenland	Rest van de wereld	Totaal
PASSIVA				
9. Deposito's				
Passiva die de tegenwaarde zijn van op de balans opgenomen leningen (1)	†	†	†	
11. Uitgegeven schuldbewijzen (2)				
Tot en met één jaar	#	#	#	
Euro	#	#	#	
Vreemde valuta's	#	#	#	
Langer dan één jaar en tot en met 2 jaar	#	#	#	
Euro	#	#	#	
Vreemde valuta's	#	#	#	

	Binnenland	Eurogebied, met uitzonde- ring van binnenland	Rest van de wereld	Totaal
13. Kapitaal en reserves				
waarvan: aangetrokken eigen vermogen				
waarvan: tijdens het boekjaar gecumuleerde winst of verlies				
waarvan: rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkte inkomsten en uitgaven				
waarvan: middelen uit niet aan aandeelhouders uitgekeerde winst				
waarvan: voorzieningen				
14. Overige passiva				
waarvan: lopende rente op deposito's				†
waarvan: overlopende posten				†
waarvan: posten op tussenrekeningen				†
waarvan: financiële derivaten				†
waarvan: voorzieningen				
ACTIVA				
3 Aangehouden schuldbewijzen				
waarvan: aangehouden eigen schuldbewijzen				
4 Deelnemingen				
waarvan: aangehouden eigen vermogen				
5 Aandelen of rechten van deelneming in beleggingsfondsen				
waarvan: aangehouden eigen aandelen/participaties in GMF's				(³)
7 Overige activa				
waarvan: lopende rente op leningen				†
waarvan: overlopende posten				†
waarvan: posten op tussenrekeningen				†
waarvan: financiële derivaten				†

(*) Standen moeten voor alle cellen aan de ECB worden doorgegeven; herindelingsaanpassingen en herwaarderingaanpassingen alleen voor de met een # aangeduide cellen. Met een kruis (†) aangeduide cellen geven pro-memorieposten van lage prioriteit aan.

(1) Deze posten vertegenwoordigen de passiva die de tegenwaarde zijn van gesecuritiseerde, maar op basis van de toepasselijke standaarden voor financiële verslaggeving op de MFI-balans opgenomen leningen.

(2) Afhankelijk van overeenstemming tussen de ECB en de NCB, hoeft deze set gegevens niet door de NCB's te worden gerapporteerd indien de ECB alternatieve gegevensbronnen gebruikt.

(3) Aangehouden eigen aandelen of participaties in GMF's moeten alleen gerapporteerd worden, indien het verschijnsel van toepassing is.”;

- d) deel 13 wordt als volgt gewijzigd:
- i) tabel 1 wordt geschrapt;
 - ii) paragraaf 1 wordt geschrapt;
- e) in deel 15a wordt in de eerste paragraaf de zin „Met name wordt van NCB's verwacht dat zij aanvullende reeksen naar beste vermogen rapporteren voor bedragen hoger dan 50 miljoen EUR, maar alleen wanneer de aanvullende reeksen groter zijn dan 1 % van de uitstaande bedragen van de indicator, i.e. drempel = max (50 miljoen EUR, 1 % van de standen).” als volgt vervangen:
- „Met name moeten NCB's aanvullende reeksen naar beste vermogen rapporteren voor bedragen hoger dan 50 miljoen EUR, maar alleen wanneer de aanvullende reeksen groter zijn dan 1 % van de uitstaande bedragen van de indicator, i.e. drempel = max (50 miljoen EUR, 1 % van de standen).”;
- f) in deel 16 wordt sectie 3 geschrapt;
- g) in deel 18 wordt tabel 3 geschrapt.
2. Bijlage III wordt als volgt gewijzigd:
- a) Deel 1 wordt vervangen door:

„DEEL 1

Inleiding

De Europese Centrale Bank (ECB) heeft speciale regelingen voor gegevensuitwisseling met de nationale centrale banken (NCB's) van het Europees Stelsel van centrale banken (ESCB), de NCB's van kandidaat-lidstaten en sommige nationale bureaus voor statistiek in de Unie. De gegevensuitwisseling geschiedt via gestandaardiseerde platform-onafhankelijke berichten (SDMX (*)) met inbegrip van data (numerieke waarden) en/of eigenschappen (metadata die de uitgewisselde gegevens verklaren).

Voor de uitwisseling van statistische berichten dienen de gegevens te worden geordend in precieze gegevensstructuurendefinities (DSD's (**)), waarvan de inhoud adequaat en eenduidig kan worden beschreven met behulp van bijbehorende statistische begrippen en codelijsten. De verzameling van DSD's, bijbehorende begrippen en codelijsten worden samen aangeduid als „structuurendefinities”.

De structuurendefinities van de ECB geven de lijst van DSD's, bijbehorende begrippen en codelijsten die door de ECB zijn ontworpen en in haar SDMX-uitwisseling van statistische gegevens worden gebruikt. De definities worden opgeslagen in het ESCB-register (***) en op de website CIRCABC van de Europese Commissie (****) en zijn toegankelijk voor alle leden van de Electronic Data Interchange (EDI) en van de belangenorganisatie inzake statistiek (waaronder de leden van de Working Group of Statistical Information Management (WGSIM)). Een lokale kopie wordt gewoonlijk opgeslagen bij iedere NCB. Als dit niet het geval is, neemt de betreffende werkeenheid van de NCB contact op met hun WGSIM-lid.

Deel 2 omvat de ECB-DSD's en verband houdende gegevensstromen/gegevensbestanden die het ESCB toepast binnen het kader van monetaire en financiële statistieken. Gelieve het ESCB-register te raadplegen voor nadere details betreffende de DSD's, waaronder de specifieke dimensies van de reekscodes, het formaat ervan en de codelijsten waaraan ze hun codewaarden ontleen, alsook de eigenschappen die de gegevens, hun formaat en toewijzingsniveau beschrijven.

(*) Statistical Data and Metadata eXchange, via SDMX-EDI of SDMX-ML berichten.

(**) Eertijds bekend als sleutelgroepen.

(***) <https://sreg.escb.eu/>

(****) www.circabc.europa.eu;

- b) deel 2 wordt vervangen door:

„DEEL 2

DSD's en gegevensstromen/gegevensbestanden

1. In de uitgewisselde SDMX-boodschappen kunnen statistische concepten gebruikt worden hetzij als dimensies (bij de samenstelling van de „sleutels” die de tijdreeksen identificeren) of als eigenschappen (die informatie over de gegevens verstrekken). Gecodeerde dimensies en eigenschappen ontleen hun waarden aan vooraf gedefinieerde codelijsten. De DSD's bepalen de structuur van de uitgewisselde reekscodes, in termen van begrippen en bijbehorende codelijsten. Daarnaast bepalen ze de relatie ervan met de betreffende eigenschappen. Dezelfde structuur kan voor meerdere gegevensstromen gebruikt worden die worden onderscheiden door de informatie in de gegevensstroom/het gegevensbestand.

2. Binnen het kader van monetaire en financiële statistieken heeft de ECB 12 DSD's vastgesteld die thans worden gebruikt voor de statistiekuitwisseling binnen het ESCB en andere internationale organisaties. Voor het merendeel van deze DSD's wordt één gegevensbestand dat gebruik maakt van die structuur uitgewisseld, waardoor de DSD-code en het daarmee verband houdende gegevensbestand-ID die in de SDMX-gegevensberichten worden gebruikt hetzelfde zijn. Betreffende behandeling, tijdigheid en/of verantwoordelijkheid zijn twee gegevensreeksen gedefinieerd binnen het kader van de uitwisseling, daarbij gebruikmakend van „ECB_BSI1”, „ECB_SSI1” en „ECB_ICPF1” DSD's, en worden op DSI-niveau onderscheiden. De volgende kenmerken van gegevensstromen zijn in productie:

- balansposten, DSD-code en gegevensbestand-ID „ECB_BSI1”,
- balansposten in de context van het Blauwe Boek (BSP), DSD-code „ECB_BSI1” en gegevensbestand-ID „ECB_BSP”,
- bancaire structurele financiële indicatoren (SSI), DSD-code en gegevensbestand-ID „ECB_SSI1”,
- bancaire structurele financiële indicatoren in de context van het Blauwe Boek (SSP), DSD-code „ECB_SSI1” en gegevensbestand-ID „ECB_SSP”,
- MFI-rentevoeten (MIR), DSD-code en gegevensbestand-ID „ECB_MIR1”,
- overige financiële intermediairs (OFI), DSD-code en gegevensbestand-ID „ECB_OFI1”,
- effectenemissies (SEC), DSD-code en gegevensbestand-ID „ECB_SEC1”,
- betalings- en verrekeningssystemen (PSS), DSD-code en gegevensbestand-ID „ECB_PSS1”,
- beleggingsfondsen (IVF), DSD-code en gegevensbestand-ID „ECB_IVF1”,
- lege financiële instellingen (LFI's), DSD-code en gegevensbestand-ID „ECB_FVC1”,
- geconsolideerde bankgegevens (CBD2), DSD-code en gegevensbestand-ID „ECB_CBD2”,
- internationale geconsolideerde bankstatistieken (CBS), DSD-code en gegevensbestand-ID „BIS_CBS”,
- activa en passiva van verzekeringsinstellingen (ICB), DSD-code „ECB_ICPF1” en gegevensbestand-ID „ECB_ICB”,
- transacties van verzekeringsinstellingen (premies, claims, commissies) (ICO), DSD-code en gegevensbestand-ID „ECB_ICO1”,
- activa en passiva van pensioenfondsen (PFB), DSD-code „ECB_ICPF1” en gegevensbestand-ID „ECB_PFB”;

c) deel 3 en deel 4 worden geschrapt.

3) In bijlage IV wordt de tweede zin in sectie 2 van deel 3 vervangen door:

„NCB's moeten voldoen aan de vereisten op basis van door MFI's gerapporteerde gegevens.”

4. In de lijst van termen worden de volgende definities toegevoegd:

„**Kapitaal en reserves** subposten zijn:

- a) **Aangetrokken eigen vermogen** omvat alle door de eigenaren bijgedragen middelen te beginnen met de eerste bijdrage en daaropvolgende uitgiftes van vormen van eigendom en belichaamt het totale bedrag van het aangetrokken kapitaal.
- b) **Gedurende de verslagperiode gecumuleerde winst of verlies** bestaat uit alle winst en verlies van de lopende verslagperiode zoals geregistreerd in de winst- en verliesrekening die nog niet naar de ingehouden winsten zijn overgeboekt.
- c) **Rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkte inkomsten en uitgaven** omvat de tegenwaarde van de nettoherwaarderingen van activa en passiva die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen en niet in de winst- en verliesrekening overeenkomstig het financiële verslagleggingskader.

- d) **Middelen uit niet aan aandeelhouders uitgekeerde winst** omvat niet aan aandeelhouders uitgekeerde reserves en andere middelen (bv. vervroegd geboekte winst of verlies na het einde van de verslagperiode en voordat een besluit betreffende de uitkering van dividend of bestemming als reserves).
- e) **Specifieke en algemene voorzieningen** met betrekking tot leningen, effecten en andere typen activa. Die voorzieningen moeten alle voorzieningen voor beschadigingen en verliezen op leningen voor zover zij niet op nettobasis staan vermeld in de activacategorie waar ze naar refereren in de statistische balans.

Door MFI's aangehouden eigen effecten omvat effecten die een andere belegger bij uitgifte heeft aangekocht en die de oorspronkelijke emittent vervolgens heeft teruggekocht, alsook effecten die de houder daadwerkelijk heeft uitgegeven en bij uitgifte heeft aangehouden. Alle eigen aangehouden effecten moeten worden verzameld, namelijk:

- aangehouden eigen schuldbewijzen
- aangehouden eigen vermogen;
- aangehouden eigen aandelen/participaties in GMF's.

Vermogenssaldo is de sluitpost van een balans (B.90) (ESR 2010, punt 7.02). Alle in de balans opgenomen activa en passiva worden gewaardeerd tegen passende prijzen; gewoonlijk zijn dit de marktprijzen die gelden per balansdatum. In een toegezegde-uitkeringsregeling wordt de hoogte van de aan de deelnemende werknemers toegezegde pensioen-uitkeringen evenwel vastgesteld aan de hand van een vooraf overeengekomen formule. De financiële passiva van een toegezegde-uitkeringsregeling zijn gelijk aan de contante waarde van de toegezegde uitkeringen, en derhalve kan in een toegezegde-uitkeringspensioenregeling het vermogenssaldo een andere waarde dan nul hebben. In een toegezegdepremieregeling is de hoogte van de betaalde uitkeringen afhankelijk van de prestaties van de door de pensioenregeling verworven activa. Bij een toegezegdepremieregeling zijn de financiële passiva gelijk aan de contante marktwaarde van de activa van het fonds. Het vermogenssaldo van het fonds is altijd nul.

Notional cash pooling wordt binnen het kader van dit richtsnoer gedefinieerd als de cashpoolingregeling zijdens een MFI (of MFI's) aan een groep van entiteiten (hierna de „pooldeelnemers”) krachtens welke: a) de pooldeelnemers ieder afzonderlijke rekeningen aanhouden; b) de door de MFI te betalen of te ontvangen rente wordt berekend op basis van een de virtuele nettopositie belichaamt van alle poolrekeningen; en c) pooldeelnemers mogen rekening-courant kredieten opnemen die worden gedekt door deposito's van andere pooldeelnemers, zonder een overboeking van middelen tussen rekeningen.”.
