

▼B**EUROPEISKA CENTRALBANKENS FÖRORDNING (EU)
nr 1011/2012**

av den 17 oktober 2012

om statistik om värdepappersinnehav

(ECB/2012/24)

*Artikel 1***Definitioner**

I denna förordning avses med

1. *värdepapper för värdepapper*: uppgiftsinsamling som innebär insamling av uppgifter uppdelade efter enskilda värdepapper.
2. *post*: den mängd värdepapper av de kategorier som anges under punkt 15 och som ägs eller depåförvaras av en faktisk uppgiftslämnare vid utgången av en referensperiod, enligt vad som fastställts i bilaga II del 4.

▼M2

3. *institut*: den betydelse som framgår av artikel 4.1.3 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 ⁽¹⁾.
- 3a. *moderföretag*: den betydelse som framgår av artikel 2.9 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU ⁽²⁾.
- 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. *finansierat 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.

⁽¹⁾ 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).

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

▼ M2

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.

▼ B

5. *som har sin hemvist*: den betydelse som framgår av artikel 1 i rådets förordning (EG) nr 2533/98.
6. *monetärt finansinstitut (MFI), kreditinstitut och penningmarknadsfond*: den betydelse som framgår av artikel 1 i förordning (EG) nr 25/2009 (ECB/2008/32). MFI-sektorn omfattar kreditinstitut och penningmarknadsfonder.
7. *investeringsfond*: den betydelse som framgår av artikel 1 i förordning (EG) nr 958/2007 (ECB/2007/8).
8. *finansiella företag*: den betydelse som framgår av artikel 1.1 i förordning (EG) nr 24/2009 (ECB/2008/30).

▼ M1

- 8a. *försäkringsbolag*: den betydelse som definieras i artikel 1 i Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) ⁽¹⁾.

▼ B

9. *förvaringsinstitut*: en enhet som hör till ”finansiella bolag” (S.12 ⁽²⁾) och utför förvaring och handhavande av finansiella instrument för kunders räkning, bland annat värdepappersförvaring och liknande tjänster, exempelvis handhavande av kontanta medel/finansiella säkerheter enligt definitionen i avsnitt B.1 i bilaga I till direktiv 2004/39/EG.

▼ M2

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.

⁽¹⁾ Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1374/2014 av den 28 november 2014 om kvartalsvisa statistikrapporteringskrav för försäkringsbolag (ECB/2014/50) (EUT L 366, 20.12.2014, s. 36).

⁽²⁾ I denna förordning har kategorierna numrerats i enlighet med den numrering som införs genom kommissionens förslag KOM(2010)0774 slutlig (förslag till förordning om ENS 2010). För ytterligare information se bilaga II.

▼ M2

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

▼ B

12. *investerare*: varje enhet eller person som innehar finansiella instrument.

▼ M2

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

▼ B

14. *berörd nationell centralbank*: den nationella centralbanken i den medlemsstat i euroområdet där uppgiftslämnaren har sin hemvist.

15. *värdepapper*: följande slag av värdepapper:

a) Skuldebrev (F.3).

b) Noterade aktier (F.511).

c) Aktier/andelar i investeringsfonder (F.52).

16. *innehav av värdepapper*: ekonomiskt ägande av de kategorier av värdepapper som anges i punkt 15.

17. *ISIN-kod*: internationell identifieringskod för värdepapper, bestående av 12 alfanumeriska tecken, som är unik för varje enskild värdepappersemission (enligt definitionen i ISO 6166).

▼ M2

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.

▼ B*Artikel 2***Faktisk uppgiftslämnande population****▼ M2**

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, värdepapperiseringsinstitut, 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.

▼ M1

2. Om en penningmarknadsfond, en investeringsfond, ett värdepapperiseringsinstitut eller ett försäkringsbolag inte har rättskapacitet enligt den nationella lagstiftningen, ska de personer som har rättslig befogenhet att företräda dem, eller om en sådan formell representation saknas, personer som är ansvariga för deras handlingar enligt den tillämpliga nationella lagstiftningen, vara ansvariga för att rapportera de uppgifter som krävs enligt denna förordning.

2a. Om nationella centralbanker härleder de uppgifter som ska rapporteras av försäkringsbolag enligt denna förordning från uppgifter som samlas in enligt direktiv 2009/138/EG, ska den faktiska rapporterande populationen av försäkringsbolag bestå av:

a) försäkringsbolag som är inregistrerade och har sin hemvist i den relevanta medlemsstaten i euroområdet, inklusive dotterbolag vars moderbolag befinner sig utanför medlemsstatens territorium,

b) filialer till sådana försäkringsbolag som anges i punkt a) som har sin hemvist utanför den relevanta medlemsstaten i euroområdet,

c) filialer till försäkringsbolag som har sin hemvist i den relevanta medlemsstaten i euroområdet, men vars huvudkontor befinner sig utanför EES-området.

Filialer till försäkringsbolag som har sin hemvist i en medlemsstat i euroområdet och vars huvudkontor befinner sig inom EES-området, ingår inte i den faktiska rapporterande populationen.

▼ M2

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

▼ M2

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

▼ M3

b) är lika med eller understiger 0,5 %-tröskeln, förutsatt att uppgiftslämnaren av gruppdata uppfyller vissa kvantitativa eller kvalitativa kriterier som visar att denne är betydelsefull för ett stabilt och väl fungerande finansiellt system inom euroområdet, t.ex. genom sina kopplingar till andra finansinstitut inom euroområdet, verksamhet över jurisdiktionsgränserna, bristande substituerbarhet, bolagsstrukturens komplexitet, eller direkt tillsyn av ECB, och/eller individuella medlemsstater 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, eller direkt tillsyn av ECB.

▼ M2

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.

▼ B*Artikel 3***▼ M2****Statistikrapporteringskrav för uppgiftslämnare av sektorstatistik****▼ M1**

1. Monetära finansinstitut, investeringsfonder, värdepapperiseringsinstitut, försäkringsbolag och förvaringsinstitut ska lämna uppgifter värdepapper för värdepapper till berörd nationell centralbank om poster vid kvartalsslut eller månadsslut och, i enlighet med punkt 5, om finansiella transaktioner för referensmånaden eller referenskvartalet eller den statistiska information som behövs för att härleda sådana transaktioner, som gäller egna innehav av värdepapper med en ISIN-kod, i enlighet med bilaga I del 2. Sådana uppgifter ska lämnas kvartals- eller månadsvis i enlighet med de rapporteringsanvisningar som har fastställts av de berörda nationella centralbankerna.

▼ B

2. Förvaringsinstitutet ska informera berörd nationell centralbank om att det utför förvaringstjänster inom en vecka räknat från den dag då förvaringsinstitutet startade verksamheten, oberoende av om det räknar med att omfattas av reguljära rapporteringskrav enligt denna förordning eller ej, om inte förvaringsinstitutet har informerat andra behöriga myndigheter om detta.

Förvaringsinstitut ska kvartalsvis eller månadsvis lämna uppgifter värdepapper för värdepapper till berörd nationell centralbank om poster vid kvartalsslut eller månadsslut enligt de rapporteringsanvisningar som har fastställts av den berörda nationella centralbanken och, i enlighet med punkt 5, om finansiella transaktioner för referenskvartalet eller referensmånaden när det gäller följande värdepapper med ISIN-kod:

▼ M2

- 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.

▼ M1

2a. Den berörda nationella centralbanken ska kräva att förvaringsinstitut kvartalsvis eller månadsvis lämnar uppgifter värdepapper för värdepapper och investerarinformation till berörd nationell centralbank om poster vid kvartalsslut eller månadsslut enligt de rapporteringsanvisningar som har fastställts av den berörda nationella centralbanken och, i enlighet med punkt 5, om finansiella transaktioner för referenskvartalet eller referensmånaden avseende värdepapper med en ISIN-kod som de förvarar åt försäkringsbolag.

2b. Om nationella centralbanker härleder de uppgifter som ska rapporteras av försäkringsbolag enligt denna förordning från uppgifter som samlas in enligt direktiv 2009/138/EG, ska försäkringsbolagen på årsbasis ge den berörda nationella centralbanken antingen aggregerade uppgifter eller uppgifter värdepapper för värdepapper om poster vid årsskiftet med en ISIN-kod, som ytterligare delas upp efter försäkringsbolagets sammanlagda inhemska innehav och dess filialers sammanlagda innehav i varje EES-stat samt utanför EES, i enlighet med bilaga I del 8. De försäkringsbolag som bidrar till den årliga rapporteringen ska i så fall stå för minst 95 procent av försäkringsbolagets sammanlagda innehav av värdepapper med en ISIN-kod i den berörda medlemsstaten i euroområdet.

▼ M2

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 kvartalsslut eller månadsslut 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.

▼ M1

9. Nationella centralbanker får erhålla de uppgifter som ska rapporteras av försäkringsbolag enligt denna förordning från nedanstående uppgifter som samlas in inom ramen för direktiv 2009/138/EG:

a) Uppgifter som ingår i kvantitativa rapporteringsmallar för tillsynsrapportering som de nationella behöriga myndigheterna överför till den nationella centralbanken, oavsett huruvida den nationella centralbanken och den nationella behöriga myndigheten är en enhet eller separata enheter, i enlighet med villkoren för samarbetet mellan de två enheterna.

b) Uppgifter som ingår i kvantitativa rapporteringsmallar för tillsynsrapportering som uppgiftslämnare direkt och samtidigt överför till en nationell centralbank och en nationell behörig myndighet.

10. Om en kvantitativ rapporteringsmall för tillsynsrapportering innehåller uppgifter som behövs för att fullgöra försäkringsbolagens statistiska rapporteringskrav enligt denna förordning, ska de nationella centralbankerna ha tillgång till hela mallen för att säkerställa datakvaliteten.

11. Medlemsstaterna får inrätta arrangemang som gör det möjligt för den nationella behöriga myndigheten att centraliserat samla in både sådana uppgifter som krävs enligt direktiv 2009/138/EG och de ytterligare krav på uppgiftsinsamling som fastställs i den här förordningen, i enlighet med nationell lagstiftning och harmoniserade anvisningar som kan tas fram av ECB.

▼ M2

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.

▼ **M2***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.

▼ **M3**

3. Den berörda nationella centralbanken, eller där gruppdata rapporteras till ECB enligt punkt 5, ska ECB 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.

▼ **M2**

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.

▼ **M3**

5. Utan att det påverkar tillämpningen av bestämmelserna i punkt 1, ska uppgiftslämnare av gruppdata rapportera gruppdata till ECB om den berörda nationella centralbanken beslutar att uppgiftslämnare av gruppdata ska rapportera statistisk information direkt till ECB enligt artiklarna 3a och 4b i riktlinje ECB/2013/7.

▼ **M2***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) ⁽¹⁾, b) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1075/2013 (ECB/2013/40) ⁽²⁾ och c) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50).

⁽¹⁾ 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).

⁽²⁾ 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).

▼ M2

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.

▼ B*Artikel 4***▼ M2****Undantag för uppgiftslämnare av sektorstatistik****▼ B**

1. ► **M2** Efter beslut av varje berörd nationell centralbank får följande undantag beviljas för uppgiftslämnare av sektorstatistik: ◀

a) i medlemsstater i euroområdet när inhemska investerars totala innehav av värdepapper med ISIN-kod uppgår till ett marknadsvärde av högst 40 miljarder euro:

i) ► **M1** De nationella centralbankerna får bevilja monetära finansinstitut, investeringsfonder, värdepapperiseringsinstitut, försäkringsbolag och förvaringsinstitut undantag från rapporteringskraven enligt artikel 3.1, förutsatt att de samlade posterna för undantagna per sektor eller delsektor av monetära finansinstitut, investeringsfonder, värdepapperiseringsinstitut, försäkringsbolag och förvaringsinstitut inte överstiger 40 procent av de monetära finansinstitutens, investeringsfondernas, värdepapperiseringsinstitutens, försäkringsbolagens respektive förvaringsinstitutens nationella innehav. ◀ Finansiella företag som inte lämnar uppgifter värdepapper för värdepapper enligt förordning (EG) nr 24/2009 (ECB/2008/30) ska ha rätt att i enlighet med anvisningarna från berörd nationell centralbank överskrida denna tröskel under de första två åren efter det att rapporteringen enligt denna förordning har inletts.

ii) De nationella centralbankerna får bevilja förvaringsinstitut undantag från rapporteringskraven enligt artikel 3.2 a, förutsatt att de samlade posterna för undantagna förvaringsinstitut inte överstiger 40 % av det nationella beloppet för förvarade värdepapper.

b) i medlemsstater i euroområdet när inhemska investerars totala innehav av värdepapper med ISIN-kod överstiger ett marknadsvärde på 40 miljarder euro:

▼ M1

i) De nationella centralbankerna får bevilja monetära finansinstitut, investeringsfonder, värdepapperiseringsinstitut, försäkringsbolag och förvaringsinstitut undantag från rapporteringskraven enligt artikel 3.1, förutsatt att de samlade posterna för undantagna per sektor eller delsektor av monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella bolag, försäkringsbolag och förvaringsinstitut inte överstiger 5 procent av de monetära finansinstitutens, investeringsfondernas, de finansiella bolagens, försäkringsbolagens respektive förvaringsinstitutens nationella innehav.

▼ B

ii) De nationella centralbankerna får bevilja förvaringsinstitut undantag från rapporteringskraven enligt artikel 3.2 a, förutsatt att de samlade posterna för undantagna förvaringsinstitut inte överstiger 5 % av det nationella beloppet för förvarade värdepapper.

▼B

- c) De nationella centralbankerna ska samråda med ECB om den information som ska användas för att fastställa de totala innehav av värdepapper till marknadsvärde som krävs för att bevilja undantag enligt denna punkt.

▼M1

2. De nationella centralbankerna får helt eller delvis undanta kreditinstitut från rapporteringskraven, förutsatt att det samlade beloppet för de poster av värdepapper som innehas av undantagna kreditinstitut i den berörda medlemsstaten i euroområdet inte överstiger 5 procent, sett till posterna. Denna tröskel får emellertid höjas till 15 procent under de första två åren efter det att rapporteringen enligt denna förordning har inletts.

2a. De nationella centralbankerna får bevilja försäkringsbolag undantag från rapporteringskraven i artikel 3.1 enligt följande:

a) De nationella centralbankerna får bevilja försäkringsbolag undantag utifrån deras sammanlagda innehav av värdepapper med en ISIN-kod, förutsatt att det samlade beloppet för de värdepapper som innehas av de undantagna försäkringsbolagen i den berörda medlemsstaten i euroområdet inte överstiger 5 procent, sett till posterna.

b) De nationella centralbankerna får bevilja försäkringsbolag undantag utifrån deras sammanlagda innehav av värdepapper med en ISIN-kod, förutsatt att

i) det samlade beloppet för de värdepapper som innehas av de undantagna försäkringsbolagen i den berörda medlemsstaten i euroområdet inte överstiger 20 procent, sett till posterna, och

ii) de uppgifter som rapporteras direkt av försäkringsbolag i enlighet med artikel 3.1 och de uppgifter som rapporteras av förvaringsinstitut avseende försäkringsbolags innehav som inte omfattas av direktrapportering tillsammans uppnår en täckning, på basis av värdepapper för värdepapper, på minst 95 procent av försäkringsbolagens sammanlagda innehav av värdepapper med en ISIN-kod, i var och en av medlemsstaterna i euroområdet.

3. De nationella centralbankerna får bevilja samtliga penningmarknadsfonder undantag från rapporteringskraven enligt artikel 3.1, förutsatt att deras samlade innehav av värdepapper med en ISIN-kod utgör mindre än 2 procent av de värdepapper som innehas av penningmarknadsfonderna i euroområdet.

4. De nationella centralbankerna får bevilja samtliga värdepapperiseringsinstitut undantag från rapporteringskraven enligt artikel 3.1, förutsatt att deras samlade innehav av värdepapper med en ISIN-kod utgör mindre än 2 procent av de värdepapper som innehas av värdepapperiseringsinstitut i euroområdet.

▼B

5. De nationella centralbankerna får bevilja förvaringsinstitut undantag enligt följande:

a) De nationella centralbankerna får helt eller delvis undanta förvaringsinstitut från de rapporteringskrav som anges i artikel 3.2 a, förutsatt att de uppgifter som anges i artikel 3.2 a går att härleda från andra statistiska eller tillsynsrelaterade uppgiftskällor i enlighet med de statistiska minimistandarder som anges i bilaga III. Dessutom gäller följande:

i) I de medlemsstater där undantagen enligt punkt 1 a tillämpas och där de uppgifter som avses i artikel 3.2 a lämnas direkt av investerarna ska dessa uppgifter värdepapper för värdepapper täcka minst 60 % av beloppet för de värdepapper som avses i artikel 3.2 a.

▼ B

- ii) I de medlemsstater där undantagen enligt punkt 1 b tillämpas och där de uppgifter som avses i artikel 3.2 a lämnas direkt av investerarna ska dessa uppgifter värdepapper för värdepapper täcka minst 75 % av beloppet för de värdepapper som avses i artikel 3.2 a.

▼ M2

- 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.

▼ M1

- c) De nationella centralbankerna får helt eller delvis undanta förvaringsinstitut från rapporteringskraven enligt artikel 3.2a, förutsatt att de uppgifter som rapporteras direkt av försäkringsbolag i enlighet med artikel 3.1 och de uppgifter som rapporteras av förvaringsinstitut avseende försäkringsbolags innehav som inte omfattas av direktrapportering tillsammans uppnår en täckning, på basis av värdepapper för värdepapper, på minst 95 procent av försäkringsbolagens sammanlagda innehav av värdepapper med en ISIN-kod, i var och en av medlemsstaterna i euroområdet.

▼ M2

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.

▼ B

10. Den berörda nationella centralbanken ska återkalla varje undantag som har beviljats förvaringsinstitut enligt punkt 5 a, om uppgifterna från andra statistiska eller tillsynsrelaterade uppgiftskällor som uppfyller de statistiska minimistandarder som anges i bilaga III inte i tid har tillgängliggjorts till berörd nationell centralbank under tre rapporteringsperioder i följd, oberoende av vilken skuld som kan tillskrivas förvaringsinstituten. Förvaringsinstitut ska börja rapportera uppgifter enligt artikel 3.2 senast tre månader räknat från den dag då den berörda nationella centralbanken informerade dem om att undantaget hade återkallats.

▼ M2

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.

▼ M3*Artikel 4a***Undantag för uppgiftslämnare av gruppdata**

1. Den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, ECB, efter samråd med den berörda nationella centralbanken, får bevilja uppgiftslämnare av gruppdata undantag från de rapporteringskrav som fastställts i artikel 3a enligt följande:

▼ **M3**

- a) Den berörda nationella centralbanken respektive ECB 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) Den berörda nationella centralbanken respektive ECB får begära att uppgiftslämnare av gruppdata lämnar ytterligare uppgifter om den typ av värdepapper för vilka undantaget beviljats enligt punkt a.

2. Den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, ECB, efter samråd med den berörda nationella centralbanken, 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 den berörda nationella centralbanken respektive ECB 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 den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, ECB, efter samråd med den berörda nationella centralbanken, 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 berörda nationella centralbanken respektive ECB 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. Den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, ECB, efter samråd med den berörda nationella centralbanken, får bevilja undantag från rapporteringskraven enligt denna förordning om de faktiska uppgiftslämnarna rapporterar samma uppgifter enligt: a) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1071/2013 (ECB/2013/33)⁽¹⁾, 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 den berörda nationella centralbanken respektive ECB kan härleda samma uppgifter på annat sätt, i enlighet med de statistiska minimistandarder som anges i bilaga III.

2. Den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, ECB, efter samråd med den berörda nationella centralbanken, 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.

⁽¹⁾ 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).

▼ M3

3. Den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, ECB, efter samråd med den berörda nationella centralbanken, kan kräva att faktiska uppgiftslämnare som har beviljats undantag enligt denna artikel, artikel 4 eller artikel 4a ska omfattas av ytterligare rapporteringskrav om den berörda nationella centralbanken respektive ECB anser att det behövs mer detaljerad information. De faktiska uppgiftslämnarna ska rapportera de begärda uppgifterna inom 15 arbetsdagar efter den berörda nationella centralbankens respektive ECB:s begäran.

4. Om undantag beviljats av den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, ECB, 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 respektive ECB har beviljat ska inhämta den berörda nationella centralbankens respektive ECB:s samtycke innan uppgiftslämnaren senare utnyttjar undantagen.

▼ B*Artikel 5***▼ M2****Redovisningsregler för rapporteringen av sektorstatistik****▼ B**

2. Utan att det påverkar nationell redovisningspraxis ska innehav av värdepapper redovisas till nominellt värde eller som antalet aktier. Marknadsvärden får också redovisas i enlighet med bilaga II del 4.

3. Utan att det påverkar nationell redovisningspraxis och nettningsrutiner ska innehav av värdepapper redovisas brutto för statistiska ändamål.

▼ M2*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.

▼ **M2***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 ⁽¹⁾ 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.

*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.

▼ **M3***Artikel 6a***Tidsfrister för gruppdata**

1. 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 centraleuropeisk tid den 55:e kalenderdagen efter utgången av det kvartal som uppgifterna avser.

2. Om en nationell centralbank i enlighet med artikel 3a.5 beslutar att uppgiftslämnare ska rapportera den statistiska informationen direkt till ECB, ska uppgiftslämnarna överföra sådan information till ECB senast kl. 18.00 centraleuropeisk tid den 45:e kalenderdagen efter utgången av det kvartal som uppgifterna avser.

⁽¹⁾ 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).

▼ M2*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 webbplats.

▼ B*Artikel 7***Minimistandarder och nationella rapporteringsarrangemang**

1. De faktiska uppgiftslämnarna ska fullgöra de rapporteringskrav som gäller för dem i enlighet med de minimistandarder som anges i bilaga III.
2. De nationella centralbankerna ska fastställa och genomföra de rapporteringsförfaranden som ska följas av de faktiska uppgiftslämnarna i enlighet med nationella särdrag. De nationella centralbankerna ska besluta om de ska kräva att förvaringsinstitut rapporterar uppgifter som samlats in värdepapper för värdepapper enligt principen investerare för investerare. De nationella centralbankerna ska säkerställa att dessa rapporteringsarrangemang medför att de begärda statistiska uppgifterna rapporteras och att de ger möjlighet till kontroll av att minimistandarderna enligt bilaga III för överföring, noggrannhet och revidering följs.

▼ M3*Artikel 7a***Fusioner, uppdelningar och omorganisationer**

Om det sker en fusion, uppdelning eller annan omorganisation som kan påverka fullgörandet av skyldigheterna på statistikområdet ska den berörda uppgiftslämnaren – så snart avsikten att genomföra en sådan åtgärd har offentliggjorts och åtgärden träder i kraft – underrätta den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, till ECB, antingen direkt eller via den relevanta nationella behöriga myndigheten i enlighet med reglerna för samarbetet, om de förfaranden som planeras för att uppfylla rapporteringskraven enligt den här förordningen.

▼ B*Artikel 8***Kontroll och obligatorisk insamling**

De nationella centralbankerna ska utöva rättigheten att, med den grad av noggrannhet som berörd nationell centralbank anser vara nödvändig, kontrollera eller att samla in de uppgifter som de faktiska uppgiftslämnarna ska lämna i enlighet med den här förordningen, med den grad av noggrannhet som berörd nationell centralbank anser vara nödvändig, utan att det påverkar ECB:s rätt att själv utöva dessa rättigheter. Dessa rättigheter ska särskilt utövas av de nationella centralbankerna när de faktiska uppgiftslämnarna inte uppfyller de minimistandarder som anges i bilaga III.

▼ B*Artikel 9***Förenklat ändringsförfarande**

ECB:s direktion har rätt att, med beaktande av de synpunkter som ECBS statistikkommitté framför, göra sådana tekniska ändringar i bilagorna till den här förordningen som varken ändrar den underliggande begreppsramen eller påverkar rapporteringsbördan för uppgiftslämnarna i medlemsstaterna. ECB:s direktion ska omedelbart informera ECB-rådet om alla beslut som fattas enligt denna bestämmelse.

*Artikel 10***Första rapporteringen**

Den första rapporteringen i enlighet med denna förordning ska börja med uppgifter som avser referensperioden december 2013. Första gången som de nationella centralbankerna rapporterar till ECB ska de endast vara skyldiga att lämna uppgifter om poster.

▼ M1*Artikel 10a***Första rapporteringen efter det att förordning (EU) 2015/730 (ECB/2015/18) ⁽¹⁾ trätt i kraft**

1. Den första rapporteringen efter det att förordning (EU) 2015/730 (ECB/2015/18) trätt i kraft ska börja med uppgifter som avser referensperioden mars 2015 såvida inget annat framgår av denna artikel.
2. Försäkringsbolagens första rapportering i enlighet med artikel 3.1 ska börja med uppgifter som avser referensperioden mars 2016.
3. Förvaringsinstitutets första rapportering i enlighet med artikel 3.2a ska börja med uppgifter som avser referensperioden mars 2016.
4. Försäkringsbolagens första rapportering i enlighet med artikel 3.2b ska börja med årsvisa uppgifter som avser referensåret 2016.

▼ M2*Artikel 10b***Första rapporteringen efter det att Europeiska centralbankens förordning (EU) 2016/1384 (ECB/2016/22) ⁽²⁾ 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.

⁽¹⁾ Europeiska centralbankens förordning (EU) 2015/730 av den 16 april 2015 om ändring av förordning (EU) nr 1011/2012 om statistik om värdepappersinnehav (ECB/2012/24) (ECB/2015/18 (EUT L 116, 7.5.2015, s. 5).

⁽²⁾ 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).

▼ **M3**

Artikel 10c

Första rapporteringen efter det att Europeiska centralbankens förordning (EU) 2018/318 (ECB/2018/7) trätt i kraft

Den första rapporteringen av gruppdata i enlighet med artikel 3a efter det att Europeiska centralbankens förordning (EU) 2018/318 (ECB/2018/7)⁽¹⁾ trätt i kraft ska börja med uppgifter som avser referensperioden september 2018.

▼ **B**

Artikel 11

Slutbestämmelse

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

⁽¹⁾ Europeiska centralbankens förordning (EU) 2018/318 av den 22 februari 2018 om ändring av förordning (EU) nr 1011/2012 om statistik om värdepappersinnehav (ECB/2018/7) (EUT L 62, 5.3.2018, s. 4).

▼ B

BILAGA I

STATISTIKRAPPORTERINGSKRAV

▼ M2

KAPITEL 1: SEKTORSTATISTIK

▼ B

DEL 1

Finansiella transaktioner

1. ► M2 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: ◀
 - a) Månads- eller kvartalsvis om månads- eller kvartalsvisa finansiella transaktioner värdepapper för värdepapper samt, om berörd nationell centralbank begär detta, om andra volymförändringar för referensmånaden eller referenskvartalet.
 - b) Månads- eller kvartalsvis om månadsvisa poster värdepapper för värdepapper samt, om berörd nationell centralbank begär detta, om andra volymförändringar för referensmånaden eller för de tre månaderna under referenskvartalet.
2. ► M1 Värdepapperiseringsinstitut och försäkringsbolag ska lämna statistiska uppgifter enligt ett av följande tillvägagångssätt: ◀
 - a) Kvartalsvis om kvartalsvisa finansiella transaktioner värdepapper för värdepapper samt, om berörd nationell centralbank begär detta, om andra volymförändringar för referenskvartalet.
 - b) Månads- eller kvartalsvis om månadsvisa poster värdepapper för värdepapper samt, om berörd nationell centralbank begär detta, om andra volymförändringar för referensmånaden eller för de tre månaderna under referenskvartalet.
 - c) Kvartalsvis om kvartalsvisa poster värdepapper för värdepapper samt, om berörd nationell centralbank begär detta, om andra volymförändringar för referenskvartalet.

▼ M2

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.

▼ M1

DEL 2

Uppgifter om egna innehav av värdepapper med en ISIN-kod från monetära finansinstitut, investeringsfonder, värdepapperiseringsinstitut, försäkringsbolag och förvaringsinstitut

▼ M2

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.

▼ M1

- a) Uppgifter lämnas för fält 1 och 2.
- b) Uppgifter lämnas antingen enligt led i eller led ii enligt följande:
 - i) Om monetära finansinstitut, investeringsfonder, värdepapperiseringsinstitut, försäkringsbolag och förvaringsinstitut lämnar uppgifter om finansiella transaktioner värdepapper för värdepapper ska uppgifter lämnas för fält 5 samt, om den berörda nationella centralbanken begär detta, även för fält 6.

▼ M1

- ii) Om monetära finansinstitut, investeringsfonder, värdepapperiseringsinstitut, försäkringsbolag och förvaringsinstitut inte lämnar uppgifter om finansiella transaktioner värdepapper för värdepapper ska uppgifter lämnas för fält 6 om den berörda nationella centralbanken begär detta.

Den berörda nationella centralbanken kan välja att kräva att finansiella investerare som hör till monetära finansinstitut, investeringsfonder, värdepapperiseringsinstitut, försäkringsbolag och förvaringsinstitut ska lämna uppgifter för fält 1 och 3 i stället för uppgifter enligt punkt a. I så fall lämnas inte uppgifter enligt punkt b utan i stället uppgifter för fält 5 samt, om den berörda nationella centralbanken begär detta, även för fält 7.

Den nationella centralbanken får även välja att kräva att finansiella investerare som hör till monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella bolag, försäkringsbolag och förvaringsinstitut ska rapportera uppgifter för fält 2b, 3 och 4.

▼ M2

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

▼ M1

Fält	Beskrivning
1	ISIN-kod
2	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde
▼ M2	
2b	Rapporteringsbas
▼ M1	
3	Marknadsvärde
4	Portföljinvestering eller direktinvestering
5	Finansiella transaktioner
6	Andra volymförändringar i nominellt värde
7	Andra volymförändringar i marknadsvärde
▼ M2	
8	Värdepapper emitterat av innehavaren

▼ B

DEL 3

▼ M2

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

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.

▼ B

- a) Uppgifter lämnas för fält 1, 2 och 3.
- b) Uppgifter lämnas antingen enligt punkt i eller punkt ii enligt följande:
- i) Om förvaringsinstitut lämnar uppgifter om finansiella transaktioner värdepapper för värdepapper ska uppgifter lämnas för fält 6 samt för fält 7, om berörd nationell centralbank begär detta.

▼ B

- ii) Om förvaringsinstitut inte lämnar uppgifter om finansiella transaktioner värdepapper för värdepapper ska uppgifter lämnas för fält 7, om berörd nationell centralbank begär detta.

Berörd nationell centralbank kan välja att kräva att förvaringsinstitut ska lämna uppgifter för fält 1, 3 och 4 i stället för uppgifter enligt punkt a. I så fall lämnas inte uppgifter enligt punkt b utan i stället uppgifter för fält 6 samt, om berörd nationell centralbank begär detta, även för fält 8.

Berörd nationell centralbank kan också välja att kräva att förvaringsinstitut ska lämna uppgifter för fält 2b, 4 och 5.

▼ M1

Förvaringsinstitut som rapporterar försäkringsbolags innehav i enlighet med artikel 3.2a ska även rapportera uppgifter för fält 9 eller fält 10.

Fält	Beskrivning
1	ISIN-kod
2	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde
▼ M2	
2b	Rapporteringsbas
3	Kundens sektor: — Försäkringsbolag (S.128) — Pensionsinstitut (S.129) — Andra finansförmedlare, utom försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125), finansiella servicebolag (S.126) och koncern-interna finansinstitut och utlåningsföretag (S.127), exklusive finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner — Icke-finansiella bolag (S.11) — Offentlig förvaltning (S.13) ⁽¹⁾ — Hushåll och hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.14+S.15) ⁽²⁾
▼ M1	
4	Marknadsvärde
5	Portföljinvestering eller direktinvestering
6	Finansiella transaktioner
7	Andra volymförändringar i nominellt värde
8	Andra volymförändringar i marknadsvärde
▼ M2	
9	Kundinstitut
10	Kundinstitutet omfattas av direktrapportering

▼ M1

⁽¹⁾ 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⁾ Berörd nationell centralbank kan kräva att de faktiska uppgiftslämnarna ska särredovisa delsektorerna "hushåll" (S.14) och "hushållens icke-vinstdrivande organisationer" (S.15).

▼ B

DEL 4

▼ M2**Uppgifter om värdepapper med ISIN-kod som förvaras åt kunder som har sin hemvist i andra medlemsstater i euroområdet**

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.

▼ B

a) Uppgifter lämnas för fält 1, 2, 3 och 4.

b) Uppgifter lämnas för fält 7, om berörd nationell centralbank begär detta.

Berörd nationell centralbank kan välja att kräva att förvaringsinstitut ska lämna uppgifter för fält 1, 3, 4 och 5 i stället för uppgifter enligt punkt a. I så fall lämnas inte uppgifter enligt punkt b utan i stället uppgifter för fält 8, om berörd nationell centralbank begär detta.

Berörd nationell centralbank kan också välja att kräva att förvaringsinstitut ska lämna uppgifter för fält 2b, 5, 6 och 9.

Fält	Beskrivning
1	ISIN-kod
2	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde
▼ M2 2b	Rapporteringsbas
3	Kundens sektor: — Hushåll (S.14) — Andra icke-finansiella kunder, utom hushåll
4	Kundens land
▼ B 5	Marknadsvärde
6	Portföljinvestering eller direktinvestering
7	Andra volymförändringar i nominellt värde
8	Andra volymförändringar i marknadsvärde
9	Finansiella transaktioner

DEL 5

▼ M2**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**

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.

▼ B

a) Uppgifter lämnas för fält 1, 2, 3 och 4.

▼ B

b) Uppgifter lämnas för fält 7, om berörd nationell centralbank begär detta.

Berörd nationell centralbank kan välja att kräva att förvaringsinstitut ska lämna uppgifter för fält 1, 3, 4 och 5 i stället för uppgifter enligt punkt a. I så fall lämnas inte uppgifter enligt punkt b utan i stället uppgifter för fält 8, om berörd nationell centralbank begär detta.

Berörd nationell centralbank kan också välja att kräva att förvaringsinstitut ska lämna uppgifter för fält 2b, 5, 6 och 9.

Fält	Beskrivning
1	ISIN-kod
2	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde

▼ M2

2b	Rapporteringsbas
3	Kundens sektor ⁽¹⁾ : — Offentlig förvaltning och centralbank — Andra kunder, utom offentlig förvaltning och centralbanken
4	Kundens land

▼ B

5	Marknadsvärde
6	Portföljinvestering eller direktinvestering
7	Andra volymförändringar i nominellt värde
8	Andra volymförändringar i marknadsvärde
9	Finansiella transaktioner

⁽¹⁾ I detta fall tillämpas sektorsklassificeringen i 2008 års system för nationalräkenskaper (SNA) eftersom ENS 2010 inte är tillämpligt.

▼ M2

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.

▼ **M2**

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 emittendelsektor: — 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)

▼ **M2**

Fält	Beskrivning
9	Portföljinvestering eller direktinvestering
10	Emittenter fördelade efter land
11	Valuta som värdepapperet registrerats i
12	Emissionsdag
13	Förfalldag
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
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)

▼ M2

Fält	Beskrivning
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	Förfalldag
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.

▼ M1

DEL 8

Årlig rapportering av egna innehav av värdepapper med en ISIN-kod av försäkringsbolag**▼ M2**

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 för fälten i nedanstående tabell lämnas av försäkringsbolagen med hänvisning till egna innehav av värdepapper.

▼ M1

- a) Om ett försäkringsbolag rapporterar värdepapper för värdepapper, ska uppgifter lämnas för fälten 1, 2 och 4.
- b) Den berörda nationella centralbanken får även kräva att finansiella investerare som hör till försäkringsbolag ska rapportera uppgifter för fälten 2b och 3.
- c) Om ett försäkringsbolag rapporterar aggregat, ska uppgifter lämnas för fälten 3 och 4-8.

▼ M2

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)
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)

▼ **M2**

Fält	Beskrivning
7	Emittenter fördelade efter land
8	Valuta som värdepapperet registrerats i

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.

▼ **M3**

Den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, ECB, 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.

▼ **M2**

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	ISIN-kod	E
8	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde	E

▼ **M2**

Fält	Beskrivning	Rapporteringsnivå ⁽¹⁾ (G = grupp/ E = enhet)
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
25	Akkumulerad nedskrivning	E
26	Inteckningskällor	E
27	Redovisningsklassificering av instrument	E
28	Tillsynsportfölj	E
29	Akkumulerade 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

▼ **M2**

Fält	Beskrivning	Rapporteringsnivå ⁽¹⁾ (G = grupp/ E = enhet)
35	Exponeringsbelopp (även kallat exponering vid fallissemang)	E
36	Kapitalberäkningsmetod för tillsynsändamål	E
37	Exponeringsklass	E

▼ **M3**

⁽¹⁾ Om undantaget enligt artikel 4a.3 tillämpas, bör de fält som avser rapporteringen enhet per enhet rapporteras i enlighet med de regler som uppställs av den berörda nationella centralbanken som beviljade undantaget eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, ECB, och säkerställa att uppgifterna är homogena avseende de obligatoriska uppdelningarna.

▼ **M2**

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.

▼ **M3**

Den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, ECB, kan kräva att uppgiftslämnare av gruppdata även lämnar uppgifter för fälten 8–10, 12 och, om detta inte redan framgår av punkterna b eller c, fälten 53–59.

▼ **M2**

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

▼ M2

Fält	Beskrivning	Rapporteringsnivå ⁽¹⁾ (G = grupp/ E = enhet)
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	Förfalldag	E
18	Primär tillgångsklassificering	E
19	Typ av värdepapperisering av tillgångar	E
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

▼ **M2**

Fält	Beskrivning	Rapporteringsnivå ⁽¹⁾ (G = grupp/ E = enhet)
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 emittendelsektor: — 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) ⁽³⁾ — 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

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

▼ **M2**

Fält	Beskrivning	Rapporteringsnivå ⁽¹⁾ (G = grupp/ E = enhet)
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
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

► **M3** ⁽¹⁾ Om undantaget enligt artikel 4a.3 tillämpas, bör de fält som avser rapporteringen enhet per enhet rapporteras i enlighet med de regler som uppställs av den berörda nationella centralbanken som beviljade undantaget eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, ECB, 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.

▼B*BILAGA II***DEFINITIONER**

DEL 1

Definitioner av instrumentkategorier**▼M3**

Denna tabell ger en detaljerad beskrivning av de instrumentkategorier som den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till Europeiska centralbanken (ECB) enligt artikel 3a.5, ECB, omvandlar till kategorier tillämpliga på nationell nivå i enlighet med den här förordningen.

▼M1

Kategori	Viktiga egenskaper
1. Skuldebrev (F.3)	<p>Skuldebrev är överlåtbara finansiella instrument som fungerar som skuldbevis. Skuldebrev uppvisar följande egenskaper:</p> <p>a) Ett emissionsdatum då skuldebrevet emitteras.</p> <p>b) Ett emissionspris till vilket placerare köper skuldebrevet när det emitteras.</p> <p>c) Ett återköpsdatum eller löptid då den slutliga kontraktssenliga återbetalningen av kapitalbeloppet ska göras.</p> <p>d) Ett återköpspris eller påtryckt värde, vilket är det belopp som emittenten ska betala till innehavaren på förfallodagen.</p> <p>e) En ursprunglig löptid, vilket är perioden från emissionsdatumet tills den slutliga, kontraktssenliga betalningen görs.</p> <p>f) En återstående löptid, vilket är perioden från referensdatumet tills den slutliga, kontraktssenliga betalningen görs.</p> <p>g) En kupongränta som emittenten ska betala till innehavaren av skuldebrevet; kupongräntan kan vara fast under skuldebrevets löptid, eller variera med inflation, ränta eller tillgångspriser. Växlar och skuldebrev med nollkupong erbjuder ingen kupongränta.</p> <p>h) Kupongdatum då emittenten betalar kupongen till värdepappersinnehavarna.</p> <p>i) Emissionspris, återköpspris och kupongränta kan anges (eller fastställas) i nationell valuta eller i utländska valutor.</p> <p>Skuldebrevens kreditbetyg, som är en bedömning av kreditvärdigheten i enskilda emissioner av skuldebrev. Kategorierna för kreditbetyg anges av erkända institut.</p>

▼ **M1**

Kategori	Viktiga egenskaper
	När det gäller kategori c kan förfalldagen sammanfalla med att ett skuldebrev omvandlas till en aktie. I detta sammanhang innebär konvertibler att innehavaren kan utväxla skuldebrevet mot emittentens primära kapital. Med utbytbar menas att innehavaren kan utväxla skuldebrevet mot aktier i ett annat företag än emittentens. Värdepapper med obegränsad löptid, som inte har någon angiven förfalldag, klassificeras som skuldebrev.
1a. Kortfristiga skuldebrev (F.31)	Skuldebrev vars ursprungliga löptid är ett år eller mindre och skuldebrev som återbetalas på begäran av långgivaren.
1b. Långfristiga skuldebrev (F.32)	Skuldebrev vars ursprungliga löptid är längre än ett år eller som saknar fastställd löptid.
2. Ägarandelar (F.51)	<p>Ägarandelar är en finansiell tillgång som är en fordran på resterande värde i ett företag efter det att samtliga fordringar har betalats. Äganderätt till ägarandelar i juridiska personer tar sig ofta uttryck i form av aktier, depåbevis, vinstandelar eller liknande handlingar.</p> <p>Ägarandelar delas upp i följande kategorier – noterade aktier (F.511), onoterade aktier (F.512) och andra ägarandelar (F.519).</p>
2a. Noterade aktier (F.511)	Noterade aktier är aktierrelaterade värdepapper som är börsnoterade. En sådan börs kan vara en erkänd aktiebörs eller någon annan form av andrahandsmarknad. Noterade aktier kallas även marknadsaktier. Förekomsten av kurser på aktier som är noterade på en börs innebär att aktuella marknadspriser normalt är lätt tillgängliga.
3. Aktier/andelar i investeringsfonder (F.52)	<p>Andelar i investeringsfonder är andelar i en investeringsfond om fonden har en bolagsstruktur. På engelska kallas de ”shares”, och ”units” om fonden är en stiftelse. Investeringsfonder är företag för kollektiva investeringar genom vilka placerare samlar medel för investeringar i finansiella och/eller icke-finansiella tillgångar.</p> <p>Andelar i investeringsfonder delas in i aktier/andelar i penningmarknadsfonder (F.521) och aktier/andelar i investeringsfonder utom penningmarknadsfonder (F.522).</p>

▼ B

DEL 2

Definitioner av sektorer**▼ M3**

Denna tabell ger en beskrivning av de sektorskategorier som den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, ECB, omvandlar till kategorier som är tillämpliga på nationell nivå i enlighet med den här förordningen.

▼ M1

Sektor	Definition
1. Icke-finansiella bolag (S.11)	Sektorn icke-finansiella bolag (S.11) består av institutionella enheter som är självständiga juridiska enheter, som är marknadsproducenter och vars primära verksamhet är att producera varor och icke-finansiella tjänster. Sektorn icke-finansiella bolag omfattar också icke-finansiella kvasibolag.
2. Centralbanken (S.121)	Delsektorn centralbanken (S.121) består av alla finansiella bolag och kvasibolag vars främsta funktion är att ge ut sedlar och mynt, att vidmakthålla det interna och externa värdet hos valutan och att förvalta alla eller delar av de internationella reserverna i ett land.
3. Monetära finansinstitut som tar emot inlåning, utom centralbanken (S.122)	Delsektorn monetära finansinstitut som tar emot inlåning, utom centralbanken (S.122) omfattar alla finansiella bolag och kvasibolag – utom de som klassificeras i delsektorena centralbanken och penningmarknadsfonder – som främst ägnar sig åt finansiell förmedling och vars verksamhet går ut på att ta emot inlåning och/eller nära substitut för inlåning från institutionella enheter, dvs. inte enbart från monetära finansinstitut, och att för egen räkning ställa ut lån och/eller investera i värdepapper.
4. Penningmarknadsfonder (S.123)	Delsektorn penningmarknadsfonder (S.123) omfattar alla finansiella bolag och kvasibolag – utom de som klassificeras i delsektorena centralbanken och kreditinstitut – som främst ägnar sig åt finansiell förmedling. Deras verksamhet består i att emittera aktier/andelar i investeringsfonder som nära substitut för inlåning från institutionella enheter och att för egen räkning investera främst i aktier/andelar i penningmarknadsfonder, kortfristiga skuldebrev och/eller inlåning. Penningmarknadsfonder omfattar investmentbolag, aktiefonder och andra företag för kollektiva investeringar vars aktier/andelar inte betraktas som nära substitut för inlåning.

▼ M1

Sektor	Definition
5. Investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder (S.124)	Delsektorn investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder (S.124) består av alla företag för kollektiva investeringar – utom de som klassificeras i delsektorn penningmarknadsfonder – som främst ägnar sig åt finansiell förmedling. Deras verksamhet består i att emittera andelar i investeringsfonder som inte är nära substitut för inlåning och att för egen räkning investera främst i andra finansiella tillgångar än kortfristiga finansiella tillgångar och i icke-finansiella tillgångar (vanligtvis fastigheter). Investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder, omfattar investmentbolag, aktiefonder och andra företag för kollektiva investeringar vars aktier/andelar inte betraktas som nära substitut för inlåning.
6. Andra finansförmedlare, utom försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125)	Delsektorn övriga finansinstitut, utom försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125) består av alla finansiella bolag och kvasibolag som främst ägnar sig åt finansiell förmedling genom att ådra sig skulder i andra former än sedlar, mynt och inlåning och andelar i investeringsfonder eller i förbindelse med försäkringssystem, pensionsystem och standardiserade garantisystem från institutionella enheter.
▼ <u>M2</u>	
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.
▼ <u>M1</u>	
8. Finansiella servicebolag (S.126)	Delsektorn finansiella serviceföretag (S.126) består av alla finansiella bolag och kvasibolag som främst ägnar sig åt verksamhet som är nära relaterad till finansiell förmedling men som inte själva är finansförmedlare.
9. Koncerninterna finansinstitut och utlåningsföretag (S.127)	I delsektorn koncerninterna finansinstitut och utlåningsföretag (S.127) ingår alla finansiella bolag och kvasibolag som varken ägnar sig åt finansiell förmedling eller finansiell serviceverksamhet, om merparten av deras tillgångar eller skulder inte är föremål för transaktioner på öppna marknader.

▼ **M1**

Sektor	Definition
10. Försäkringsbolag (S.128)	Delsektorn försäkringsbolag (S.128) består av alla finansiella bolag och kvasibolag som främst ägnar sig åt finansiell förmedling som en följd av riskspridning, huvudsakligen i form av direkt försäkring eller återförsäkring.
11. Pensionsinstitut (S.129)	Delsektorn pensionsinstitut (S.129) består av alla finansiella bolag och kvasibolag som främst ägnar sig åt finansiell förmedling som en följd av spridning av sociala risker och de försäkrade personernas behov (social försäkring). Pensionsinstitut ger i sin egenskap av sociala försäkringssystem en inkomst efter pensionering och ofta förmåner vid dödsfall eller invaliditet.
12. Offentlig förvaltning (S.13)	<p>Sektorn offentlig förvaltning (S.13) omfattar institutionella enheter som är icke-marknadsproducenter och vars produktion är avsedd för individuell och kollektiv konsumtion och finansierad med obligatoriska betalningar av enheter som hör till andra sektorer, och institutionella enheter som främst ägnar sig åt omfördelning av inkomst och förmögenhet.</p> <p>Sektorn offentlig förvaltning delas upp i fyra delsektorer: statlig förvaltning (S.1311), delstatlig förvaltning (S.1312), kommunal förvaltning (S.1313) och sociala trygghetsfonder (S.1314).</p>
13. Hushåll (S.14)	Hushållssektorn (S.14) består av individer eller grupper av individer, såväl i egenskap av konsumenter som företagare, som producerar varor samt icke-finansiella och finansiella tjänster för marknaden (marknadsproducenter), förutsatt att produktionen av varor och tjänster inte utförs av separata enheter som behandlas som kvasibolag. Här ingår också individer eller grupper av individer i egenskap av producenter av varor och icke-finansiella tjänster uteslutande för egen slutlig användning.
14. Hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.15)	Sektorn hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.15) består av icke-vinstdrivande organisationer som är separata juridiska enheter, som betjänar hushåll och som är privata icke-marknadsproducenter. Deras huvudsakliga resurser är frivilliga bidrag kontant eller in natura från hushåll i deras egenskap av konsumenter, betalningar från offentliga sektorn och kapitalinkomst.

▼ B

DEL 3

Definition av finansiella transaktioner

1. De faktiska uppgiftslämnarna ska lämna transaktionsuppgifter i enlighet med artikel 3.5.
2. Finansiella transaktioner definieras som transaktioner i finansiella tillgångar och skulder mellan inhemska institutionella enheter och mellan dem och utländska institutionella enheter. En finansiell transaktion är ett mellanhavande mellan institutionella enheter som innebär att en finansiell tillgång och motsvarande skuld samtidigt skapas eller likvideras eller att äganderätten till en finansiell tillgång förändras eller att en skuld överläts. Upplupen ännu inte betalad ränta bokförs som finansiell transaktion, vilket visar att räntan återinvesteras i det relevanta finansiella instrumentet.

Finansiella transaktioner registreras till transaktionsvärde, dvs. värdet i nationell valuta på berörda finansiella tillgångar och/eller skulder när de upprättas, avvecklas, bytes eller överläts mellan institutionella enheter.

Transaktionsvärdet omfattar upplupen ränta och inte avgifter, arvoden, provisioner, courtage och liknande betalningar för tjänster som krävs för att transaktionerna ska genomföras eller skatter på transaktioner. Förändringar i värdet är inte finansiella transaktioner.

▼ M1

Finansiella transaktioner inkluderar skuldavskrivning genom ömsesidig överenskommelse mellan gäldenär och borgenär (avskrivning eller efterskänkande av skuld).

▼ B

3. Finansiella transaktioner mäts i form av skillnaden mellan värdepappersposter (inklusive upplupen ränta) vid rapporteringsperiodens slut, från vilken effekterna av sådana förändringar som beror på ”justeringar för omvärderingar” (orsakade av pris- och växelkursförändringar) och ”andra volymförändringar” tas bort.
4. ”Pris- och växelkursomvärderingar” avser fluktuationer i värderingen av värdepapper som härrör antingen från förändringar i priset på värdepapper och/eller växelkurser som påverkar värdena uttryckta i euro av värdepapper denominerade i utländsk valuta. Eftersom dessa ändringar representerar vinst/förlust av innehav och inte härrör från finansiella transaktioner, måste dessa effekter tas bort från transaktionsuppgifterna.

▼ M1

— Prisomvärderingar omfattar de förändringar av posternas värde i slutet av perioden som uppstår under referensperioden till följd av förändringar i referensvärdet till vilket de noterats, dvs. vinster eller förluster på innehav. De inkluderar även förändringar i finansiella fordringar till följd av nedskrivningar som avspeglar det faktiska marknadsvärdet av omsättningsbara finansiella fordringar.

▼ B

— Växelkursomvärderingar avser förändringar i växelkursen mot euron som uppstår mellan rapporteringstillfällena vid periodens slut och som ger upphov till ändringar i värdet av värdepapper i utländsk valuta när de uttrycks i euro.

▼ **M1**

5. Andra volymförändringar hänför sig till volymförändringar i tillgångar som kan uppstå på investerarsidan till följd av någon av följande orsaker: a) populationens förändrade statistiktäckning (t.ex. omklassificering eller omstrukturering av institutionella enheter ⁽¹⁾), b) omklassificering av tillgångar, c) rapporteringsfel som har korrigerats i uppgifter som endast har lämnats under en begränsad tidsperiod, d) avskrivning eller nedskrivning av osäkra fordringar i form av värdepapper hos långivare eller e) investerarens förändrade hemvist.

▼ **B**

DEL 4

Definitioner av attribut för värdepapper för värdepapper

Fält	Beskrivning
Identifieringskod för värdepapper	En kod som unikt identifierar ett värdepapper. Det kan vara ISIN-koden, om en sådan har tilldelats värdepapperet, eller också en annan identifieringskod för värdepapper.
Poster till nominellt värde (i nominell valuta eller euro eller poster i antal aktier/enheter)	Antal enheter som ett värdepapper har eller aggregerat nominellt belopp för det fall att värdepapperet handlas med i belopp snarare än enheter, exklusive upplupen ränta.
Poster till marknadsvärde	► M3 Det belopp som innehas för ett värdepapper till marknadsnoterat pris i euro. Den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, ECB, ska i princip begära att upplupen ränta ska bokföras antingen under denna post eller separat. De berörda nationella centralbankerna respektive ECB kan också begära att få in uppgifter exklusive upplupen ränta. ◀
Andra volymförändringar (nominellt värde)	Andra volymförändringar av det innehavda värdepapperet, till nominellt värde i nominell valuta/enhet eller euro.
Andra volymförändringar (marknadsvärde)	Andra volymförändringar av det innehavda värdepapperet, till marknadsvärde i euro.
Finansiella transaktioner	Summan av köp minus försäljningar av ett värdepapper som redovisas till transaktionsvärdet i euro.
Portföljinvestering eller direktinvestering	Investeringens funktion enligt klassificeringen av betalningsbalansstatistik ⁽¹⁾ .
Pris	Värdepapperets pris vid referensperiodens utgång
► M2 Rapporteringsbas ◀	Visar om värdepapperet anges i procent eller i enheter.
Justeringar för omvärdering	Pris- och växelkursomvärderingar i enlighet med del 3.

⁽¹⁾ Exempelvis överflyttas, i samband med fusioner och förvärv, finansiella tillgångar och skulder som fanns mellan det övertagna bolaget och tredje parter till det övertagande bolaget.

▼ B

Fält	Beskrivning
Valuta som värdepapperet registrerats i	ISO-kod eller motsvarande av den valuta som används för att ange priset och/eller det utestående beloppet för värdepapperet.

▼ M2

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.
Förfallodag	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 rapporteras 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.

▼ **M2**

Fält	Beskrivning
Borgensmannens ID-kod	► M3 En standardiserad kod som avtalats med den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, med ECB, som ger borgensmannen ett unikt id och informerar om vilken typ av id-kod som används, t.ex. LEI-kod (Legal Entity Identifier), EU-identifieringskod eller nationell identifieringskod. ◀

▼ **B**

⁽¹⁾ Europeiska centralbankens riktlinje ECB/2011/23 av den 9 december 2011 om Europeiska centralbankens krav på statistikrapportering inom området extern statistik (EUT L 65, 3.3.2012, s. 1).

► **M2** ⁽²⁾ 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). ◀

▼ **M2**

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	► M3 EU-identifieringskoden är en allmänt vedertagen id-kod som avtalats med den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, med ECB, som gör det möjligt att entydigt fastställa varje enhets identitet inom EU. ◀
Nationell identifieringskod	► M3 Den nationella identifieringskoden är en allmänt vedertagen id-kod som avtalats med den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, med ECB, som gör det möjligt att entydigt fastställa varje enhets identitet i dess hemvistland. ◀
Konsolidering i stabilitets-syfte	Konsolidering i stabilitets-syfte 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-standarden (International Financial Reporting Standards) enligt definitionen i artikel 2 i Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 ⁽¹⁾ .
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.

▼ **M2**

Fält	Beskrivning
Nace-klassificering	Klassificering av motparter utifrån näringsgren enligt statistikklassifikationen Nace rev. 2 i enlighet med Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1893/2006 ⁽²⁾ . Nace-kod betyder en två-, tre- eller fyrsiffrig 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	► M3 Rapporteringsnivån 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 eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, med ECB, för uppgifterna som rapporteras på enhetsnivå, dvs. informationen på enhetsnivå bör i möjligaste mån följa gruppens principer för redovisning och riskbedömning. ◀
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	► M3 En standardiserad kod som avtalats med den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, med ECB, som ger innehavaren ett unikt id och informerar om vilken typ av id-kod som används, t.ex. en EU-identifieringskod eller en nationell identifieringskod. ◀
ID-kod för innehavarens direkta moderbolag	► M3 En standardiserad kod som avtalats med den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, med ECB, som identifierar den direkta enheten vilken innehavaren är en rättsligt beroende del av och informerar om vilken typ av id-kod som används, t.ex. LEI-kod (Legal Entity Identifier), EU-identifieringskod eller nationell identifieringskod. ◀

▼ **M2**

Fält	Beskrivning
Emittenten är en del av den rapporterade 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 rapporterade 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	► M3 En standardiserad kod som avtalats med den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, med ECB, som ger emittenten ett unikt id och informerar om vilken typ av id-kod som används, t.ex. en EU-identifieringskod eller en nationell identifieringskod. ◀
Enhetens status	Tilläggsattribut för information om den emitterande enhetens status, inklusive fallissemangstatus 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.

▼ **M2**

Fält	Beskrivning
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.
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 motvärdet eller har allokaterats 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.

▼ M2

Fält	Beskrivning
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.
Kapitalberäkningsmetod för tillsynsändamål	Fastställande av metod som används för att beräkna riskvägda exponeringsbelopp 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.

▼ B*BILAGA III***MINIMISTANDARER SOM SKA TILLÄMPAS AV DEN FAKTISKA UPPGIFTSLÄMNANDE POPULATIONEN**

De faktiska uppgiftslämnarna ska tillämpa följande minimistandarder för att uppfylla Europeiska centralbankens (ECB:s) statistiska rapporteringskrav.

▼ M3

1. Minimistandarder för uppgiftsöverföring:

- a) Rapporteringen till den berörda nationella centralbanken och, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, till ECB, ska ske snabbt och inom de tidsramar som fastställs av den berörda nationella centralbanken respektive ECB.
- b) Statistikrapporterna ska till form och uppställning följa de tekniska rapporteringskrav som fastställts av den berörda nationella centralbanken respektive ECB.
- c) Kontaktpersonerna hos uppgiftslämnarna ska namnges.
- d) De tekniska specifikationerna för uppgiftsöverföringen till den berörda nationella centralbanken respektive ECB ska följas.

▼ B

2. Minimistandarder för noggrannhet:

- a) Uppgifterna ska stämma linjärt (t.ex. delsummorna ska sammanräknade stämma med totalsumman).
- b) De faktiska uppgiftslämnarna ska kunna lämna information om den utveckling som inrapporterade data visar.
- c) Statistiken måste vara fullständig.

▼ M3

- d) De faktiska uppgiftslämnarna ska använda de enheter och antal decimaler som föreskrivits av den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, av ECB, för den tekniska överföringen av data.
- e) De faktiska uppgiftslämnarna ska tillämpa de avrundningsregler som föreskrivits av den berörda nationella centralbanken eller, om gruppdata rapporteras till ECB enligt artikel 3a.5, av ECB, för den tekniska överföringen av data.

▼ B

3. Minimistandarder för begreppsmässig överensstämmelse:

- a) Statistiken ska överensstämma med definitioner och klassificeringar som finns i den här förordningen.
- b) Vid avvikande definitioner och klassificeringar ska uppgiftslämnarna i förekommande fall regelbundet följa upp och kvantifiera skillnaderna mellan använda mått och måtten enligt den här förordningen.
- c) De faktiska uppgiftslämnarna ska kunna förklara avbrott i inrapporterade data jämfört med uppgifterna för föregående period.

4. Minimistandarder för revidering

De revideringsprinciper och -rutiner som fastställts av ECB och de nationella centralbankerna ska följas. Avvikelser från normala revideringsförfaranden ska förklaras i noter.