

## EUROPEISKA CENTRALBANKENS FÖRORDNING (EU) nr 1011/2012

av den 17 oktober 2012

om statistik om värdepappersinnehav

(ECB/2012/24)

ECB-RÅDET HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

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

med beaktande av rådets förordning (EG) nr 2223/96 av den 25 juni 1996 om det europeiska national- och regionalräkenskapsystemet i gemenskapen (nedan kallat ENS 95) <sup>(1)</sup>, särskilt bilaga A,

med beaktande av rådets förordning (EG) nr 2533/98 av den 23 november 1998 om Europeiska centralbankens insamling av statistiska uppgifter <sup>(2)</sup>, särskilt artiklarna 5.1 och 6.4,

med beaktande av Europeiska centralbankens förordning (EG) nr 958/2007 av den 27 juli 2007 om statistik över tillgångar och skulder hos investeringsfonder (ECB/2007/8) <sup>(3)</sup>,

med beaktande av Europeiska centralbankens förordning (EG) nr 24/2009 av den 19 december 2008 om statistik över tillgångar och skulder hos finansiella företag som deltar i värdepapperiseringstransaktioner (ECB/2008/30) <sup>(4)</sup>,

med beaktande av Europeiska centralbankens förordning (EG) nr 25/2009 av den 19 december 2008 om de monetära finansinstitutens balansräkningar (ECB/2008/32) <sup>(5)</sup>,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets direktiv 2004/39/EG av den 21 april 2004 om marknader för finansiella instrument och om ändring av rådets direktiv 85/611/EEG och 93/6/EEG och Europaparlamentets och rådets direktiv 2000/12/EG samt upphävande av rådets direktiv 93/22/EEG <sup>(6)</sup>,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets direktiv 2006/48/EG av den 14 juni 2006 om rätten att starta och driva verksamhet i kreditinstitut <sup>(7)</sup>, och

av följande skäl:

(1) För att fullgöra Europeiska centralbankssystemets (ECBS) uppgifter och övervaka de finansiella marknaderna och den finansiella verksamheten inom euroområdet behöver Europeiska centralbanken (ECB), med hjälp av de nationella centralbankerna, samla in statistikuppgifter av hög kvalitet, värdepapper för värdepapper, om värdepapper

som innehas av institutionella sektorer i euroområdet samt värdepapper som har emitterats av hemmahörande i euroområdet och som innehas av institutionella sektorer utanför euroområdet.

(2) För att medverka till att de behöriga myndigheterna smidigt kan genomföra sin politik när det gäller tillsyn över kreditinstitut, det finansiella systemets stabilitet och analysen av den penningpolitiska överföringsmekanismen behöver ECB samla in information från bankgrupperna värdepapper för värdepapper om dessa gruppers innehav.

(3) Syftet med de uppgifter som ska samlas in är att förse ECB med övergripande statistisk information om i vad mån som ekonomiska sektorer och enskilda bankgrupper i medlemsstaterna i euroområdet är exponerade för särskilda kategorier av värdepapper, om kopplingarna mellan de ekonomiska sektorerna bestående av innehavare och emittenter av värdepapper samt om marknaden för värdepapper som har emitterats av hemmahörande i euroområdet. Betydelsen av att ha korrekt information om de ekonomiska sektorernas och bankgruppernas exponering för särskilda kategorier av värdepapper på mycket disaggregerad nivå blev uppenbar under finanskrisen, eftersom de aggregerade uppgifterna gjorde det omöjligt att riktigt identifiera de risker för den finansiella stabiliteten som uppstod till följd av spridningsmekanismer för enskilda finansinstitut och som genererades av särskilda kategorier av värdepapper. Med aktuell information om värdepappersinnehav i fråga om enskilda värdepapper kommer ECB också att kunna övervaka risköverföringen från finansmarknaderna till realekonomin.

(4) Denna statistik kommer dessutom att vara till hjälp när ECB ska analysera utvecklingen på finansmarknaden och övervaka förändringarna i de ekonomiska sektorernas värdepappersportföljer samt kopplingarna mellan finansiella mellanhänder och icke-finansiella investerare.

(5) Med tanke på sambandet mellan penningpolitiken och det finansiella systemets stabilitet är det också nödvändigt att samla in statistik värdepapper för värdepapper om värdepappersposter och finansiella transaktioner samt för att härleda transaktioner från poster i syfte att tillgodose återkommande och särskilda analysbehov som ska stödja ECB:s penningmängds- och finansanalys samt ECBS medverkan till det finansiella systemets stabilitet. Denna statistik kommer att innebära att information om värdepapper som innehas av institutionella sektorer kan kombineras med information om enskilda emittenter världen över, och därigenom utgöra ett viktigt verktyg för att övervaka hur finansiella obalanser uppstår och utvecklas.

<sup>(1)</sup> EGT L 310, 30.11.1996, s. 1.

<sup>(2)</sup> EGT L 318, 27.11.1998, s. 8.

<sup>(3)</sup> EUT L 211, 11.8.2007, s. 8.

<sup>(4)</sup> EUT L 15, 20.1.2009, s. 1.

<sup>(5)</sup> EUT L 15, 20.1.2009, s. 14.

<sup>(6)</sup> EUT L 145, 30.4.2004, s. 1.

<sup>(7)</sup> EUT L 177, 30.6.2006, s. 1.

- (6) Det är också nödvändigt att göra det möjligt för ECB att ge analys- och statistikstöd till Europeiska systemrisknämnden i enlighet med rådets förordning EU nr 1096/2010 av den 17 november 2010 om tilldelning till Europeiska centralbanken av särskilda uppgifter angående Europeiska systemrisknämndens verksamhet <sup>(1)</sup>.
- (7) ECB-rådet bör därför fastställa de uppgiftslämnande bankgrupperna med avseende på uppgiftsinsamlingen enligt denna förordning, med hänsyn till storleken på varje grups konsoliderade balansräkning i förhållande till tillgångarna i den konsoliderade balansräkningen för samtliga bankgrupper i EU, omfattningen av gruppens verksamhet inom ett visst segment av bankverksamheten samt gruppens betydelse för ett stabilt och välfungerande finansiellt system inom euroområdet och/eller enskilda medlemsstater.
- (8) De standarder om skydd och användning av konfidentiella statistiska uppgifter som fastställs i artikel 8 i rådets förordning (EG) nr 2533/98 bör tillämpas.
- (9) Rapporteringskraven enligt denna förordning, inklusive eventuella undantag, ska inte påverka de rapporteringskrav som fastställs i ECB:s övriga rättsakter och rättsliga instrument, som åtminstone till viss del även kan omfatta rapportering värdepapper för värdepapper av statistik om värdepappersinnehav.
- (10) Ett förfarande för att göra tekniska ändringar i bilagorna till denna förordning på ett effektivt sätt måste fastställas, förutsatt att de varken leder till att den underliggande begreppsramen ändras eller att rapporteringsbördan för uppgiftslämnarna i medlemsstaterna påverkas. Inom ramen för detta förfarande kommer hänsyn att behöva tas till ECBS statistikkommittés synpunkter.
4. *bankgrupp*: a) ett moderkreditinstitut och alla dess finansiella dotterföretag och filialer, utom försäkringsföretag som har fått officiell auktorisation enligt artikel 6 i direktiv 73/239/EEG <sup>(2)</sup> eller artikel 4 i direktiv 2002/83/EG <sup>(3)</sup>, eller b) ett moderholdingföretag och alla dess finansiella dotterföretag och filialer, utom försäkringsföretag som har fått officiell auktorisation enligt artikel 6 i direktiv 73/239/EEG, i båda fallen under förutsättning att moderenheten är huvudbolag i bankgruppen. En enhet utan dotterföretag utgör en grupp i sig, förutsatt att enheten inte själv är ett dotterföretag.
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).
9. *förvaringsinstitut*: en enhet som hör till "finansiella bolag" (S.12 <sup>(4)</sup>) 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.
10. *huvudbolag i en bankgrupp*: moderföretaget till en bankgrupp, förutsatt att detta är antingen ett moderkreditinstitut inom EU eller också ett finansiellt moderholdingföretag inom EU såsom definieras i artikel 4 i direktiv 2006/48/EG och såsom detta har genomförts i unionens medlemsstater, fränsett att "EU" ska ersättas med "euroområdet" och "medlemsstat" ska ersättas med "medlemsstat i euroområdet".
11. *huvudbolag i en uppgiftslämnande grupp*: huvudbolaget i en bankgrupp som ECB-rådet har fastställt vara en uppgiftslämnande grupp enligt artikel 2.4.
12. *investerare*: varje enhet eller person som innehar finansiella instrument.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

#### Artikel 1

#### Definitioner

I denna förordning avses med

- värdepapper för värdepapper*: uppgiftsinsamling som innebär insamling av uppgifter uppdelade efter enskilda värdepapper.
- 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.
- moderkreditinstitut, finansiellt moderholdingföretag, dotterföretag och filial*: den betydelse som framgår av artikel 4 i direktiv 2006/48/EG.

<sup>(1)</sup> EUT L 331, 15.12.2010, s. 162.

<sup>(2)</sup> Rådets första direktiv 73/239/EEG av den 24 juli 1973 om samordning av lagar och andra författningar angående rätten att etablera och driva verksamhet med annan direkt försäkring än livförsäkring (EGT L 228, 16.8.1973, s. 3).

<sup>(3)</sup> Europaparlamentets och rådets direktiv 2002/83/EG av den 5 november 2002 om livförsäkring (EGT L 345, 19.12.2002, s. 1).

<sup>(4)</sup> 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.

13. *förvarade värdepapper*: värdepapper som förvaras och handhas av förvaringsinstitut för investerares räkning.
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).

#### Artikel 2

##### Faktisk uppgiftslämnande population

1. Den faktiska uppgiftslämnande populationen ska bestå av inhemska monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella företag, förvaringsinstitut och huvudbolag i bankgrupper som av ECB-rådet har identifierats som uppgiftslämnande grupper enligt punkt 4 och underrättats om sina rapporteringsskyldigheter enligt punkt 5 (nedan tillsammans kallade *faktiska uppgiftslämnare* och individuellt *faktisk uppgiftslämnare*).
2. Om en penningmarknadsfond, en investeringsfond eller ett finansiellt företag 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.
3. Om inget undantag beviljats enligt artikel 4 ska de faktiska uppgiftslämnarna ha full rapporteringsskyldighet.
4. ECB-rådet får besluta att en bankgrupp är en uppgiftslämnande grupp om bankgruppen har tillgångar i den konsoliderade balansräkningen enligt avdelning V kapitel 4.1 i direktiv 2006/48/EG som
  - a) överstiger 0,5 % av de totala tillgångarna i de konsoliderade balansräkningarna för unionens bankgrupper (nedan kallat *0,5 %-tröskeln*), enligt de senaste uppgifterna som ECB har tillgång till, dvs.
    - i) uppgifter per den 31 december det kalenderår som föregår den underrättelse som föreskrivs enligt punkt 5, eller
    - ii) om det inte finns några tillgängliga uppgifter enligt punkt i, uppgifter per den 31 december föregående år, eller

- b) är lika med eller understiger 0,5 %-tröskeln, förutsatt att bankgruppen uppfyller vissa kvantitativa eller kvalitativa kriterier som gör att den är betydelsefull för ett stabilt och välfungerande finansiellt system inom euroområdet (t.ex. när det gäller kopplingarna till andra finansinstitut inom euroområdet, verksamhet över jurisdiktionsgränserna, bristande substituerbarhet, bolagsstrukturens komplexitet) och/eller en enskild medlemsstat i euroområdet (t.ex. när det gäller bankgruppens relativa betydelse inom ett visst segment av banktjänstemarknaden i en eller flera medlemsstater i euroområdet).

5. Den berörda nationella centralbanken ska underrätta huvudbolagen i de uppgiftslämnande grupperna om ECB-rådets beslut enligt punkt 4 samt om deras skyldigheter enligt denna förordning.

6. Utan att det påverkar tillämpningen av artikel 10 ska huvudbolagen i uppgiftslämnande grupper 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. Ett huvudbolag i en uppgiftslämnande grupp som har underrättats enligt punkt 5 ska informera berörda nationell centralbank om ändringar av namn eller rättslig form, om sammanslagningar 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. Ett huvudbolag i en uppgiftslämnande grupp 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.

#### Artikel 3

##### Statistikrapporteringskrav

1. Monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella företag och förvaringsinstitut ska lämna uppgifter värdepapper för värdepapper till berörd nationell centralbank om poster vid kvartalslut eller månadslut 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 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.

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 kvartalslut eller månadslut 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:

- a) Värdepapper som de förvarar åt inhemska investerare som inte rapporterar sina egna innehav enligt punkt 1, i enlighet med bilaga I del 3.
- b) Värdepapper som de förvarar åt icke-finansiella investerare som har sin hemvist i andra medlemsstater i euroområdet, i enlighet med bilaga I del 4.
- c) Värdepapper emitterade av enheter i euroområdet som de förvarar åt investerare som har sin hemvist i medlemsstater utanför euroområdet och åt investerare med hemvist utanför unionen, i enlighet med bilaga I del 5.

3. Huvudbolag i uppgiftslämnande grupper ska kvartalsvis lämna uppgifter värdepapper för värdepapper till berörd nationell centralbank om poster i värdepapper med ISIN-kod som innehas av deras icke-inhemska enheter vid kvartalsslut. Dessa uppgifter ska lämnas på grundval av gruppens bruttoportfölj, utan avdrag för värdepapper som emitterats av enheter i samma grupp.

I enlighet med anvisningarna från berörd nationell centralbank ska huvudbolagen i uppgiftslämnande grupper lämna uppgifter genom ett av de tre tillvägagångssätt som anges i bilaga I del 6.

4. De rapporteringskrav som fastställs i denna förordning, inklusive undantag, ska inte påverka rapporteringskraven enligt a) förordning (EG) nr 25/2009 (ECB/2008/32), b) förordning (EG) nr 958/2007 (ECB/2007/8) och c) förordning (EG) nr 24/2009 (ECB/2008/30).

5. De faktiska uppgiftslämnarna 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 del 1. Ytterligare krav och riktlinjer avseende sammanställningen av transaktioner fastställs i bilaga II del 3.

6. På den berörda nationella centralbankens anvisningar ska de faktiska uppgiftslämnarna 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 del 7. Denna punkt är inte tillämplig på faktiska uppgiftslämnare som har beviljats undantag enligt artikel 4.

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

#### Artikel 4

#### Undantag

1. Efter beslut av varje berörd nationell centralbank får följande undantag beviljas till faktiska uppgiftslämnare

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

i) De nationella centralbankerna får bevilja monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella företag och förvaringsinstitut undantag från rapporteringskraven enligt artikel 3.1, förutsatt att de samlade posterna för undantagna monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella företag och förvaringsinstitut inte överstiger 40 % av de monetära finansinstitutens, investeringsfondernas, de finansiella företagens 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 investerares totala innehav av värdepapper med ISIN-kod överstiger ett marknadsvärde på 40 miljarder euro:

i) De nationella centralbankerna får bevilja monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella företag och förvaringsinstitut undantag från rapporteringskraven enligt artikel 3.1, förutsatt att de samlade posterna för undantagna monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella företag och förvaringsinstitut inte överstiger 5 % av de monetära finansinstitutens, investeringsfondernas, de finansiella företagens respektive förvaringsinstitutens nationella innehav.

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.

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.



2. De nationella centralbankerna får bevilja kreditinstitut undantag från de rapporteringskrav som anges i artikel 3.1 enligt följande:

- a) De nationella centralbankerna får helt eller delvis undanta kreditinstitut från rapporteringskraven, förutsatt att det samlade beloppet för de värdepapper som innehas av kreditinstitut i den berörda medlemsstaten i euroområdet inte överstiger 5 %, sett till posterna.
- b) Denna tröskel får emellertid höjas till 15 % under de första två åren efter det att rapporteringen enligt denna förordning har inletts.
- c) De trösklar som avses under punkterna a och b ska beräknas på grundval av de samlade innehaven av värdepapper för den berörda medlemsstaten efter tillämpning av eventuella undantag under punkt 1.

3. De nationella centralbankerna får välja att bevilja samtliga penningmarknadsfonder undantag från rapporteringskraven enligt artikel 3.1, förutsatt att deras samlade innehav av värdepapper med ISIN-kod utgör mindre än 2 % av de värdepapper som innehas av penningmarknadsfonderna i euroområdet. Denna 2 %-tröskel ska beräknas på grundval av penningmarknadsfondernas samlade innehav av värdepapper i den berörda medlemsstaten, efter tillämpning av eventuella undantag enligt punkt 1.

4. De nationella centralbankerna får välja att bevilja samtliga finansiella företag undantag från rapporteringskraven enligt artikel 3.1, förutsatt att deras samlade innehav av värdepapper med ISIN-kod utgör mindre än 2 % av de värdepapper som innehas av de finansiella företagen i euroområdet. Denna 2 %-tröskel ska beräknas på grundval av de finansiella företagens samlade innehav av värdepapper i den berörda medlemsstaten, efter tillämpning av eventuella undantag enligt punkt 1.

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.
  - 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.

b) De nationella centralbankerna får helt eller delvis undanta förvaringsinstitut från rapporteringskraven enligt artikel 3.2 b och 3.2 c, om det samlade beloppet för de värdepapper som dessa förvaringsinstitut förvarar för samtliga icke-inhemskas investerares räkning understiger 10 miljarder euro.

6. De nationella centralbankerna får välja att bevilja huvudbolag i uppgiftslämnande grupper undantag från de rapporteringskrav som anges i artikel 3.3 enligt följande:

- a) De nationella centralbankerna får låta huvudbolagen i de uppgiftslämnande grupperna rapportera statistiska uppgifter värdepapper för värdepapper omfattande 95 % av beloppet för de värdepapper med ISIN-kod som innehas av respektive grupp, i enlighet med kraven i denna förordning, förutsatt att resterande 5 % av de värdepapper som innehas av gruppen inte emitteras av en enda emittent.
- b) De nationella centralbankerna får begära att huvudbolagen i de uppgiftslämnande grupperna ska lämna ytterligare uppgifter om den kategori av värdepapper som undantas från rapporteringen enligt punkt a.

7. De nationella centralbankerna får bevilja undantag från rapporteringskraven enligt denna förordning om de faktiska uppgiftslämnarna lämnar samma uppgifter enligt förordning (EG) nr 25/2009 (ECB/2008/32), förordning (EG) nr 958/2007 (ECB/2007/8) eller förordning (EG) nr 24/2009 (ECB/2008/30) eller om de nationella centralbankerna på annat sätt kan härleda dessa uppgifter i enlighet med de statistiska minimistandarder som anges i bilaga III.

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

9. De nationella centralbankerna ska kontrollera att villkoren enligt punkterna 1–7 är uppfyllda i så god tid att de vid behov kan bevilja, förlänga eller återkalla undantag med verkan från varje kalenderårs början.

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 förvaringsinstitutet. 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.

11. De nationella centralbankerna får välja att kräva att faktiska uppgiftslämnare som har beviljats undantag enligt denna artikel ska lämna ad hoc-rapportering, med den detaljeringsnivå

som de anser vara nödvändig. De faktiska uppgiftslämnarna ska rapportera de begärda uppgifterna på ad hoc-basis inom 15 arbetsdagar efter den berörda nationella centralbankens begäran.

12. De faktiska uppgiftslämnarna kan välja att inte utnyttja de undantag som beviljats av de nationella centralbankerna utan i stället fullgöra de fullständiga rapporteringsskyldigheterna. En faktisk uppgiftslämnare som inte utnyttjar de undantag som en berörd nationell centralbank har beviljat ska få denna nationella centralbanks medgivande innan den sedan utnyttjar undantagen.

#### Artikel 5

##### 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 av den 8 december 1986 om årsbokslut och sammanställd redovisning för banker och andra finansiella institut<sup>(1)</sup> eller, om detta inte är tillämpligt, i övriga nationella eller internationella standarder som är tillämpliga på faktiska uppgiftslämnare.

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.

4. Innehav av värdepapper som lånats ut mot säkerhet eller sålts med återköpsavtal ska stå kvar i den ursprungliga ägarens balansräkning (i stället för att överföras till den tillfälliga förvärvarens balansräkning) i de fall 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 tas upp i den tillfälliga förvärvarens balansräkning som en negativ post i portföljen för värdepapper.

#### Artikel 6

##### Tidsramar

1. De nationella centralbankerna ska besluta när de behöver få in uppgifter från de faktiska uppgiftslämnarna för att kunna utföra nödvändiga kvalitetskontroller och möta de tidsramar som ställs i punkt 2.

2. När det gäller de faktiska uppgiftslämnarna ska de nationella centralbankerna till ECB överföra

a) kvartalsvisa uppgifter värdepapper för värdepapper i enlighet med artikel 3.1, 3.2 och 3.5 senast vid affärsdagens slut den 70:e kalenderdagen efter utgången av det kvartal som uppgifterna avser, eller

b) månadsvisa uppgifter värdepapper för värdepapper i enlighet med artikel 3.5 och bilaga I del 1, enligt ett av nedanstående alternativ:

i) Kvartalsvis för de tre månaderna i referenskvartalet senast vid affärsdagens slut den 63:e kalenderdagen efter utgången av det kvartal som uppgifterna avser.

ii) Månadsvis för varje månad i referenskvartalet senast vid affärsdagens slut den 63:e kalenderdagen efter utgången av den månad som uppgifterna avser.

c) kvartalsvisa poster värdepapper för värdepapper i enlighet med artikel 3.3 vid affärsdagens slut:

i) Från 2013 till 2015: den 70:e kalenderdagen efter utgången av det kvartal som uppgifterna avser, och

ii) från 2016: den 55:e kalenderdagen efter utgången av det kvartal som uppgifterna avser.

3. När en tidsfrist som avses i punkt 2 infaller på dagar då TARGET2 håller stängt, ska tidsfristen förlängas till följande öppethållandedag för TARGET2, i enlighet med vad som meddelas på ECB:s webbsajt.

#### 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.

#### 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.

#### 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

<sup>(1)</sup> EGT L 372, 31.12.1986. s. 1.

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.

*Artikel 11*

**Slutbestämmelse**

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

Utfärdad i Frankfurt am Main den 17 oktober 2012.

Mario DRAGHI  
ECB:s ordförande

## BILAGA I

## STATISTIKRAPPORTERINGSKRAV

## DEL 1

## Finansiella transaktioner

1. Monetära finansinstitut, investeringsfonder och förvaringsinstitut som lämnar uppgifter om egna värdepappersinnehav eller om värdepapper som de förvarar åt inhemska investerare 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. Förvaringsinstitut 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.
3. Förvaringsinstitut som rapporterar i) värdepapper som de förvarar åt icke-finansiella investerare som har sin hemvist i andra medlemsstater i euroområdet, och ii) värdepapper emitterade av enheter i euroområdet som de förvarar åt investerare som har sin hemvist i medlemsstaterna utanför euroområdet och åt investerare med hemvist utanför unionen ska lämna statistiska uppgifter enligt ett av de tillvägagångssätt som anges i punkt 2.

## DEL 2

**Uppgifter om egna innehav av värdepapper med ISIN-kod från monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella företag och förvaringsinstitut**

För varje värdepapper som har tilldelats en ISIN-kod klassificerad i värdepapperskategorin "Skuldebrev" (F.3), "Noterade aktier" (F.511) eller "Aktier/andelar i investeringsfonder" (F.52) ska uppgifter för fälten i nedanstående tabell lämnas av finansiella investerare som hör till monetära finansinstitut, investeringsfonder och finansiella företag samt av förvaringsinstitut med avseende på egna värdepappersinnehav. Rapporteringen ska ske i enlighet med följande regler och i överensstämmelse med definitionerna i bilaga II:

- a) Uppgifter lämnas för fält 1 och 2.
- b) Uppgifter lämnas antingen enligt punkt i eller punkt ii enligt följande:
  - i) Om monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella företag och förvaringsinstitut lämnar uppgifter om finansiella transaktioner värdepapper för värdepapper ska uppgifter lämnas för fält 5 samt för fält 6, om berörd nationell centralbank begär detta.
  - ii) Om monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella företag och förvaringsinstitut inte lämnar uppgifter om finansiella transaktioner värdepapper för värdepapper ska uppgifter lämnas för fält 6, om berörd nationell centralbank begär detta.

Berörd nationell centralbank kan välja att kräva att finansiella investerare som hör till monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella företag 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 berörd nationell centralbank begär detta, även för fält 7.

Berörd nationell centralbank får även välja att kräva att finansiella investerare som hör till monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella företag och förvaringsinstitut ska rapportera uppgifter för fält 2b, 3 och 4.



Fält	Beskrivning
1	ISIN-kod
2	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde
2b	Rapporteringsbas
3	Marknadsvärde
4	Portföljinvestering eller direktinvestering
5	Finansiella transaktioner
6	Andra volymförändringar i nominellt värde
7	Andra volymförändringar i marknadsvärde

## DEL 3

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

Förvaringsinstitut ska lämna uppgifter förfälten i nedanstående tabell för varje värdepapper som har tilldelats en ISIN-kod klassificerad i värdepapperskategorin "Skuldebrev" (F.3), "Noterade aktier" (F.511) eller "Aktier/andelar i investeringsfonder" (F.52) och som de förvarar åt inhemska icke-finansiella investerare samt andra finansiella investerare som inte lämnar uppgifter om sina egna värdepappersinnehav. Rapporteringen ska ske i enlighet med följande regler och i överensstämmelse med definitionerna i bilaga II:

- 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.
  - 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.

Fält	Beskrivning
1	ISIN-kod
2	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde
2b	Rapporteringsbas
3	Innehavarens sektor: <ul style="list-style-type: none"> <li>— Försäkringsbolag (S.128)</li> <li>— Pensionsinstitut (S.129)</li> <li>— Andra finansinstitut (S.125) med undantag av finansiella företag, finansiella serviceföretag (S.126), koncern-interna finansinstitut och utlåningsföretag (S.127)</li> <li>— Finansiella företag</li> <li>— Icke-finansiella bolag (S.11)</li> <li>— Offentlig sektor (S.13) <sup>(1)</sup></li> <li>— Hushåll och hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.14 + S.15) <sup>(2)</sup></li> </ul>
4	Marknadsvärde
5	Portföljinvestering eller direktinvestering

Fält	Beskrivning
6	Finansiella transaktioner
7	Andra volymförändringar i nominellt värde
8	Andra volymförändringar i marknadsvärde

(1) Om det finns tillgängliga uppgifter, ska delsektorerna "staten" (S.1311), "delstater" (S.1312), "kommuner" (S.1313) och "socialförsäkring" (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).

## DEL 4

#### Uppgifter om värdepapper med ISIN-kod som förvaras åt investerare som har sin hemvist i andra medlemsstater i euroområdet

Förvaringsinstitut ska lämna uppgifter förfälten i nedanstående tabell för varje värdepapper som har tilldelats en ISIN-kod klassificerad i värdepapperskategorin "Skuldebrev" (F.3), "Noterade aktier" (F.511) eller "Aktier/andelar i investeringsfonder" (F.52) och som de förvarar åt icke-finansiella investerare som har sin hemvist i andra medlemsstater i euroområdet. Rapporteringen ska ske i enlighet med följande regler och i överensstämmelse med definitionerna i bilaga II:

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
2b	Rapporteringsbas
3	Innehavarens sektor: — Hushåll (S.14) — Andra icke-finansiella investerare, utom hushåll
4	Innehavarens land
5	Marknadsvärde
6	Portföljinvestering eller direktinvestering
7	Andra volymförändringar i nominellt värde
8	Andra volymförändringar i marknadsvärde
9	Finansiella transaktioner

## DEL 5

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

Förvaringsinstitut ska lämna uppgifter förfälten 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.3), "Noterade aktier" (F.511) eller "Aktier/andelar i investeringsfonder" (F.52) och som de förvarar åt inhemska investerare med hemvist i medlemsstater utanför euroområdet eller utanför unionen. Rapporteringen ska ske i enlighet med följande regler och i överensstämmelse med definitionerna i bilaga II:

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
2b	Rapporteringsbas
3	Innehavarens sektor ( <sup>1</sup> ): — Offentlig sektor och centralbanken — Andra investerare, utom den offentliga sektorn och centralbanken
4	Innehavarens land
5	Marknadsvärde
6	Portföljinvestering eller direktinvestering
7	Andra volymförändringar i nominellt värde
8	Andra volymförändringar i marknadsvärde
9	Finansiella transaktioner

(<sup>1</sup>) I detta fall tillämpas sektorsklassificeringen i 1993 års system för nationalräkenskaper (SNA) eftersom ENS inte är tillämpligt.

#### DEL 6

##### Uppgifter om innehav av värdepapper med ISIN-kod i uppgiftslämnande grupper

Huvudbolag i uppgiftslämnande grupper ska lämna statistiska uppgifter enligt ett av följande tillvägagångssätt:

- Värdepappersinnehav för gruppen som helhet.
- Värdepappersinnehav för de enheter i gruppen som har sin hemvist i landet där huvudbolaget finns särredovisas från enheter i gruppen som inte har sin hemvist i landet där huvudbolaget finns.
- Värdepappersinnehav särredovisas för varje enhet i gruppen.

Överordnade enheter i uppgiftslämnande grupper ska lämna uppgifter för fälten i nedanstående tabell för varje värdepapper som har tilldelats en ISIN-kod klassificerad i värdepapperskategorin "Skuldebrev" (F.3), "Noterade aktier" (F.511) eller "Aktier/andelar i investeringsfonder" (F.52) och som innehas av gruppen. Rapporteringen ska ske i enlighet med följande regler och i överensstämmelse med definitionerna i bilaga II:

- Uppgifter lämnas för fält 1 och 2.
- Uppgifter under punkt a lämnas i enlighet med ett av följande alternativ:
  - Aggregerat för hela gruppen.
  - Separat för inhemska och icke-inhemska enheter i gruppen. I så fall lämnas uppgifter även för fält 4.
  - Separat för varje enhet i gruppen. I så fall lämnas uppgifter även för fält 5.

Berörd nationell centralbank kan också välja att kräva att huvudbolagen i de uppgiftslämnande grupperna ska lämna uppgifter för fält 2b och 3.

Fält	Beskrivning	Alternativa rapporteringsmetoder		
1	ISIN-kod	i) Gruppnivå	ii) Inhemsk enheter och ickeinhemska enheter separat	iii) Per enhet
2	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde			
2b	Rapporteringsbas			
3	Marknadsvärde			
4	Inhemsk enheter/icke-inhemsk enheter			
5	Enhet i gruppen			

## DEL 7

**Uppgifter om innehav av värdepapper utan ISIN-kod**

För varje värdepapper som inte har tilldelats en ISIN-kod klassificerad i värdepapperskategorin "Kortfristiga skuldebrev" (F.31), "Långfristiga skuldebrev" (F.32), "Noterade aktier" (F.511) eller "Aktier/andelar i investeringsfonder" (F.52) ska uppgifter förfälten i nedanstående tabell lämnas av finansiella investerare som hör till monetära finansinstitut, investeringsfonder och finansiella företag samt av förvaringsinstitut. Rapporteringen ska ske i enlighet med följande regler och i överensstämmelse med definitionerna i bilaga II:

- a) För investerare som lämnar 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 fält 2 och 4), för fält 6, 7 och 9–13, och antingen för fält 14 eller för fält 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 fält 2–4 (uppgifter får lämnas för fält 5 i stället för fält 2 och 4), för fält 6, 7 och 9–13, och antingen uppgifter för fält 14 eller för fält 15 och 16, för referenskvartalet eller referensmånaden.
- b) För förvaringsinstitut som lämnar uppgifter om värdepapper som de förvarar åt inhemska finansiella investerare som inte behöver rapportera sina värdepappersinnehav och åt icke-finansiella investerare 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 fält 2 och 4), för fält 6 och 8–13, och antingen för fält 14 eller för fält 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 fält 2–4 (uppgifter får lämnas för fält 5 i stället för fält 2 och 4), för fält 6 och 8–13, och antingen uppgifter för fält 14 eller för fält 15 och 16, för referenskvartalet eller referensmånaden.

Fält	Beskrivning
1	Identifieringskod för värdepapper (NCB-identifieringskod, CUSIP, SEDOL osv.)
2	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde (!)
3	Rapporteringsbas
4	Pris
5	Marknadsvärde
6	Instrument: — Kortfristiga skuldebrev (F.31) — Långfristiga skuldebrev (F.32) — Noterade aktier (F.511) — Aktier/andelar i investeringsfonder (F.52)

Fält	Beskrivning
7	Sektor eller undersektor av investerare som lämnar uppgifter om egna värdepappersinnehav: <ul style="list-style-type: none"> <li>— Centralbanken (S.121)</li> <li>— Monetära finansinstitut som tar emot inlåning, utom centralbanken (S.122)</li> <li>— Penningmarknadsfonder (S.123)</li> <li>— Investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder (S.124)</li> <li>— Finansiella företag</li> </ul>
8	Sektor eller undersektor av investerare som rapporteras av förvaringsinstitut: <ul style="list-style-type: none"> <li>— Övriga finansinstitut, utom monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella företag, försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125 + S.126 + S.127)</li> <li>— Försäkringsbolag (S.128)</li> <li>— Pensionsinstitut (S.129)</li> <li>— Icke-finansiella företag (S.11)</li> <li>— Offentlig sektor (S.13) <sup>(2)</sup></li> <li>— Hushåll och hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.14 + S.15) <sup>(3)</sup></li> </ul>
9	Emittentsektor eller emittentdelsektor: <ul style="list-style-type: none"> <li>— Centralbanken (S.121)</li> <li>— Monetära finansinstitut som tar emot inlåning, utom centralbanken (S.122)</li> <li>— Penningmarknadsfonder (S.123)</li> <li>— Investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder (S.124)</li> <li>— Övriga finansinstitut, utom monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella företag, försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125 + S.126 + S.127)</li> <li>— Finansiella företag</li> <li>— Försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.128 + S.129) <sup>(4)</sup></li> <li>— Icke-finansiella företag (S.11)</li> <li>— Offentlig sektor (S.13)</li> <li>— Hushåll och hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.14 + S.15) <sup>(5)</sup></li> </ul>
10	Portföljinvestering eller direktinvestering
11	Investerare fördelade efter land
12	Emittenter fördelade efter land
13	Valuta som värdepapperet registrerats i
14	Finansiella transaktioner
15	Justeringar för omvärdering
16	Andra förändringar i volym

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

<sup>(2)</sup> Om det finns tillgängliga uppgifter, ska delsektorerna "stater" (S.1311), "delstater" (S.1312), "kommuner" (S.1313) och "socialförsäkring" (S.1314) särredovisas.

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

<sup>(4)</sup> Om det finns tillgängliga uppgifter, ska delsektorerna "försäkringsbolag" (S.128) och "pensionsinstitut" (S.129) särredovisas.

<sup>(5)</sup> Berörd nationell centralbank kan kräva att de faktiska uppgiftslämnarna ska särredovisa delsektorerna "hushåll" (S.14) och "hushållens icke-vinstdrivande organisationer" (S.15).



## BILAGA II

## DEFINITIONER

## DEL 1

## Definitioner av instrumentkategorier

Denna tabell ger en detaljerad standardbeskrivning av de instrumentkategorier som de nationella centralbankerna (NCB) i enlighet med den här förordningen ska omvandla till kategorier som är tillämpliga på nationell nivå.

Kategori	Viktigaste 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 skuldebrev när de emitteras.</p> <p>c) Ett återköpsdatum eller löptid då den slutliga kontraktssenliga återbetalningen av kapitalbeloppet ska göras.</p> <p>d) Ett återköpspris eller nominellt 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 skuldebreven. Kupongräntan kan vara fast under skuldebrevets löptid, eller variera med inflation, ränta eller tillgångspris. 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> <p>När det gäller kategori c kan förfallodagen 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 förfallodag, klassificeras som skuldebrev.</p>
1a. Kortfristiga skuldebrev (F.31)	Skuldebrev vars ursprungliga löptid är ett år eller mindre och skuldebrev som återbetalas på begäran av långivaren.
1b. Långfristiga skuldebrev (F.32)	Skuldebrev vars ursprungliga löptid är längre än ett år eller som saknar fastställd löptid.

Kategori	Viktigaste egenskaper
2. Ägarandelar (F.51)	<p>Ägarandelar är en finansiell tillgång som är en fordran på resterande värde i ett företag efter det att samtliga långivares fordringar har betalats. Äganderätt till ägarandelar i juridiska personer ges ofta i form av aktier, depåbevis, vinstandelar eller liknande handlingar.</p> <p>Ägarandelar kan delas upp i följande underkategorier: noterade aktier (F.511), onoterade aktier (F.152) och andra ägarandelar (F.519).</p>
2a. Noterade aktier (F.511)	<p>Noterade aktier är aktierelaterade värdepapper som är börsnoterade. En sådan börs kan vara en erkänd aktiebörs eller någon annan form av andrahandsmarknad. Förekomsten av noterade priser på börsnoterade aktier innebär att det brukar vara lätt att ta reda på aktuella marknadspriser.</p>
3. Aktier/andelar i investeringsfonder (F.52)	<p>Andelar i investeringsfonder är andelar i en investeringsfond om fonden har en bolagsstruktur. De kallas enheter 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>Aktier/andelar i investeringsfonder kan delas upp i aktier/andelar i penningmarknadsfonder (F.521) och aktier/andelar i investeringsfonder utom penningmarknadsfond (F.529).</p>

## DEL 2

**Definitioner av sektorer**

Tabellen ger en beskrivning av de sektorskategorier som de nationella centralbankerna i enlighet med den här förordningen ska omvandla till kategorier som är tillämpliga på nationell nivå.

Sektor	Definition
1. Icke-finansiella bolag (S.11)	<p>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.</p>
2. Centralbanken (S.121)	<p>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.</p>
3. Monetära finansinstitut som tar emot inlåning, utom centralbanken (S.122)	<p>Delsektorn monetära finansinstitut som tar emot inlåning, utom centralbanken (S.122) omfattar alla finansiella bolag och kvasibolag – utom de som klassificeras i delsektorerna centralbanken och penningmarknadsfonder – som främst ägnar sig åt finansiell förmedling och vars verksamhet går ut på att ta emot inlåning från institutionella enheter och att för egen räkning ställa ut lån och/eller investera i värdepapper.</p>

Sektor	Definition
4. Penningmarknadsfonder (S.123)	Delsektorn penningmarknadsfonder (S.123) som företag för kollektiva investeringar omfattar alla finansiella bolag och kvasibolag – utom de som klassificeras i delsektorerna centralbanken och kreditinstitut – som främst ägnar sig åt finansiell förmedling. Deras verksamhet består i att ta emot 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.
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 ta emot aktier/andelar i investeringsfonder som inte är nära substitut för inlåning från institutionella enheter 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. Övriga finansinstitut, 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, pensionssystem och standardiserade garantisystem från institutionella enheter.
7. Finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner (s.k. värdepapperiseringsinstitut)	Finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner (s.k. 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.
8. Finansiella serviceföretag (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.
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.

Sektor	Definition
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 trygghetsförsäkring) Pensionsinstitut ger i sin egenskap av sociala trygghetsförsäkrings-system en inkomst under pensionen och ofta förmåner vid dödsfall eller invaliditet.
12. Offentlig sektor (S.13)	Offentliga sektorn (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 nationalinkomst och nationalförmögenhet.  Den offentliga sektorn delas in i fyra delsektorer: staten (S.1311), delstater (S.1312), kommuner (S.1313) och socialförsäkring (S.1314).
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.

## 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 överlåts. 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 överlåts 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.

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.

- Prismvärderingar omfattar de förändringar över tid som uppstår i posternas värde i slutet av perioden till följd av förändringar i den redovisade referensnivån, dvs. vinster eller förluster på innehav.
  - 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.
5. Andra volymförändringar hänför sig till volymförändringar i tillgångar som kan uppstå på investerarsidan till följd av a) populationens förändrade statistiktäckning (t.ex. omklassificering eller omstrukturering av institutionella enheter <sup>(1)</sup>), 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 och den ensidiga annulleringen av en skuld hos en låntagare (skuldförnekande), eller e) investerarens förändrade hemvist.

## 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	Det belopp som innehas för ett värdepapper till marknadsnoterat pris i euro. De nationella centralbankerna ska i princip begära att upplupen ränta ska bokföras antingen under denna post eller också separat. De nationella centralbankerna 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 <sup>(1)</sup> .
Pris	Värdepapperets pris vid referensperiodens utgång
Rapporteringsbas	Visar om värdepapperet anges i procent eller i enheter.
Justeringar för omvärdering	Pris- och växelkursomvärderingar i enlighet med del 3.
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.

<sup>(1)</sup> 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).

<sup>(1)</sup> Dvs. sammanslagningar och förvärv.



## 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.

## 1. Minimistandarder för dataöverföring:

- a) Rapporteringen till de nationella centralbankerna (NCB) ska ske snabbt och inom de tidsramar som fastställts av den berörda nationella centralbanken.
- b) Statistikrapporterna ska till form och uppställning följa de tekniska rapporteringskrav som fastställts av de nationella centralbankerna.
- c) Kontaktpersonerna hos uppgiftslämnarna ska namnges.
- d) De tekniska specifikationerna för dataöverföringen till de nationella centralbankerna ska följas.

## 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.
- d) De faktiska uppgiftslämnarna ska använda de enheter och antal decimaler som föreskrivits av de nationella centralbankerna för den tekniska överföringen av data.
- e) De faktiska uppgiftslämnarna ska tillämpa de avrundningsregler som föreskrivits av de nationella centralbankerna för den tekniska överföringen av uppgifter.

## 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.

---