

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)**

ECB-RÅDET HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

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

med beaktande av rådets förordning (EG) nr 2533/98 av den 23 november 1998 om Europeiska centralbankens insamling av statistiska uppgifter ⁽¹⁾, särskilt artiklarna 5.1 och 6.4,med beaktande av Europeiska kommissionens yttrande ⁽²⁾, och

av följande skäl:

- (1) För att förse Europeiska centralbanken (ECB) med adekvat statistik över undersektorn försäkringsbolags finansiella verksamhet i de medlemsstater som har euron som valuta (nedan kallade *medlemsstater i euroområdet*), infördes nya statistikrapporteringskrav för försäkringsbolag genom Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50) ⁽³⁾. Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1011/2012 (ECB/2012/24) ⁽⁴⁾ bör ändras för att införa statistikrapporteringskrav avseende försäkringsbolagens innehav av värdepapper. För att minimera rapporteringsbördan bör de nationella centralbankerna ges möjlighet att kombinera rapporteringskraven enligt förordning (EU) nr 1011/2012 (ECB/2012/24) med rapporteringskraven enligt förordning (EU) nr 1374/2014.
- (2) Det finns ett nära samband mellan uppgifterna om försäkringsbolagens innehav av värdepapper som de nationella centralbankerna samlar in för statistiska ändamål enligt förordning (EU) nr 1011/2012 (ECB/2012/24) och de uppgifter som de nationella behöriga myndigheterna samlar in för tillsynsändamål enligt det ramverk som inrättats genom Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG ⁽⁵⁾. Enligt artikel 70 i direktiv 2009/138/EG får nationella behöriga myndigheter lämna ut information till nationella centralbanker och andra organ med liknande uppgifter i deras egenskap av monetära myndigheter för att dessa ska kunna fullgöra sina uppgifter. Mot bakgrund av ECB:s mandat enligt artikel 5.1 i stadgan för Europeiska centralbankssystemet och Europeiska centralbanken (nedan kallad *ECBS-stadgan*) att samarbeta med andra organ inom statistikområdet, och för att minska den administrativa bördan och undvika dubbelarbete, får de nationella centralbankerna, i mån av möjlighet, härleda den information som ska rapporteras enligt förordning (EU) nr 1011/2012 (ECB/2012/24) från uppgifter som samlas in enligt direktiv 2009/138/EG, inklusive nationell lagstiftning som genomför det direktivets bestämmelser, med beaktande av villkoren i eventuella samarbetsavtal mellan den berörda nationella centralbanken och den relevanta nationella behöriga myndigheten.
- (3) Enligt det europeiska national- och regionalräkenskapsystemet som inrättats genom Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 549/2013 ⁽⁶⁾ (nedan kallat *ENS 2010*) ska institutionella enheters tillgångar och skulder rapporteras i hemvistlandet. Om nationella centralbanker härleder de uppgifter som ska rapporteras av försäkringsbolag från uppgifter som samlas in enligt direktiv 2009/138/EG, får värdepapper som innehas av filialer till försäkringsbolag vars huvudkontor har sin hemvist inom Europeiska ekonomiska samarbetsområdet (EES) aggregeras med huvudkontorens uppgifter så att rapporteringsbördan minimeras. I sådana fall bör begränsad information om försäkringsbolagens filialer samlas in för att kontrollera deras storlek och eventuella avvikelser från hemvistbegreppet enligt ENS 2010.
- (4) Förordning (EU) nr 1011/2012 (ECB/2012/24) bör ändras i enlighet med detta.

⁽¹⁾ EGT L 318, 27.11.1998, s. 8.⁽²⁾ EUT C 72, 28.2.2015, s. 3.⁽³⁾ 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).⁽⁴⁾ Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1011/2012 av den 17 oktober 2012 om statistik om värdepappersinnehav (ECB/2012/24) (EUT L 305, 1.11.2012, s. 6).⁽⁵⁾ Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG av den 25 november 2009 om upptagande och utövande av försäkrings- och återförsäkringsverksamhet (Solvens II) (EUT L 335, 17.12.2009, s. 1).⁽⁶⁾ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 549/2013 av den 21 maj 2013 om det europeiska national- och regionalräkenskapsystemet i Europeiska unionen (EUT L 174, 26.6.2013, s. 1).

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE

Artikel 1

Ändringar

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

1. I artikel 1 ska följande definition införas:

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

(*) 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. Artikel 2 ska ändras på följande sätt:

a) Punkterna 1 och 2 ska ersättas med följande:

”1. Den faktiska uppgiftslämnande populationen ska bestå av inhemska monetära finansinstitut, investeringsfonder, värdepapperiseringsinstitut, förvaringsinstitut och huvudbolag i bankgrupper som av ECB-rådet har identifierats som uppgiftslämnande grupper enligt punkt 4 och underrättats om sina rapporteringskyldigheter enligt punkt 5 (nedan tillsammans kallade *faktiska uppgiftslämnare* och individuellt *faktisk uppgiftslämnare*)

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.”

b) Följande punkt 2a ska införas:

”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.”

3. Artikel 3 ska ändras på följande sätt:

a) Punkt 1 ska ersättas med följande:

”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) Följande punkter 2a och 2b ska införas:

”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 försäkringsbolagens sammanlagda innehav av värdepapper med en ISIN-kod i den berörda medlemsstaten i euroområdet.”

c) Punkt 4 ska ersättas med följande:

”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), c) förordning (EG) nr 24/2009 (ECB/2008/30) och d) förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50).”

d) Följande punkter 8 till 11 ska läggas till:

”8. Den berörda nationella centralbanken ska kräva att huvudbolagen i de uppgiftslämnande grupperna kvartalsvis rapporterar den information som krävs i bilaga I del 6 under rubriken ’emittenten är del av den rapporterande gruppen’ (värdepapper för värdepapper) för värdepapper med en ISIN-kod som gruppen innehar i enlighet med artikel 3.3 och för värdepapper utan ISIN-kod som gruppen innehar i enlighet med artikel 3.6.

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.”

4. Artikel 4 ska ändras på följande sätt:

a) I punkt 1 a ska första meningen i led i ersättas med följande:

”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.”

b) I punkt 1 b ska led i ersättas med följande:

”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.”

c) Punkt 2 ska ersättas med följande:

"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."

d) Följande punkt 2a ska införas:

"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."

e) Punkterna 3 och 4 ska ersättas med följande:

"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."

f) I punkt 5 ska följande punkt c läggas till:

"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."

g) Följande punkt 6a ska införas:

"6a. De nationella centralbankerna får bevilja huvudbolag i uppgiftslämnande grupper undantag från rapporteringskrav enligt artikel 3.8, om de nationella centralbankerna kan härleda de uppgifter som ska rapporteras av huvudbolagen i de uppgiftslämnande grupperna från uppgifter som samlas in från andra källor."

h) Punkt 7 ska ersättas med följande:

"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), förordning (EG) nr 24/2009 (ECB/2008/30) eller förordning (EU) nr 1374/2014 (ECB/2014/50), eller om de nationella centralbankerna på annat sätt kan härleda samma uppgifter i enlighet med de statistiska minimistandarder som anges i bilaga III."

5. Följande artikel 7a ska införas:

”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, 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.”

6. Följande artikel 10a ska införas:

”Artikel 10a

Första rapporteringen efter det att förordning (EU) 2015/730 (ECB/2015/18) (*) 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.

(*) 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).”

Artikel 2

Ändringar av bilagorna I och II till förordning (EU) nr 1011/2012 (ECB/2012/24)

Bilagorna I och II till förordning (EU) nr 1011/2012 (ECB/2012/24) ska ändras i enlighet med bilagorna I och II till den här förordningen.

Artikel 3

Slutbestämmelse

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

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

Utfärdad i Frankfurt am Main den 16 april 2015.

På ECB-rådets vägnar

Mario DRAGHI

ECB:s ordförande

BILAGA I

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

1. Del 1 ska ändras på följande sätt:

a) Den första meningen i punkt 1 ska ersättas med följande:

”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:”

b) Den första meningen i punkt 2 ska ersättas med följande:

”Värdepapperiseringsinstitut och försäkringsbolag ska lämna statistiska uppgifter enligt ett av följande tillvägagångssätt:”

2. Del 2 ska ersättas med följande:

”DEL 2

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

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.

Fält	Beskrivning
1	ISIN-kod
2	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde
2b	Rapporteringsbas
3	Marknadsvärde
4	Portföljinvestering eller direktinvestering
5	Finansiella transaktioner

Fält	Beskrivning
6	Andra volymförändringar i nominellt värde
7	Andra volymförändringar i marknadsvärde"

3. Del 3 ska ändras på följande sätt:

a) Följande mening ska läggas till före tabellen:

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

b) Tabellen ska ersättas med följande:

"Fält	Beskrivning
1	ISIN-kod
2	Antal enheter eller aggregerat nominellt värde
2b	Rapporteringsbas
3	Innehavarens sektor: — Försäkringsbolag (S.128) — Pensionsinstitut (S.129) — Andra finansförmedlare (S.125) med undantag av finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner, finansiella servicebolag (S.126), koncerninterna finansinstitut och utlåningsföretag (S.127) — Finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner (s.k. värdepapperiseringsinstitut) — Icke-finansiella bolag (S.11) — Offentlig förvaltning (S.13) ⁽¹⁾ — Hushåll och hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.14+S.15) ⁽²⁾
4	Marknadsvärde
5	Portföljinvestering eller direktinvestering
6	Finansiella transaktioner
7	Andra volymförändringar i nominellt värde
8	Andra volymförändringar i marknadsvärde
9	Innehavarinstitut
10	Innehavarinstitutet omfattas av direktrapportering

⁽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)."

4. Del 6 ska ändras på följande sätt:

a) Den sista meningen ska ersättas med följande:

"Berörd nationell centralbank får också välja att kräva att huvudbolagen i de uppgiftslämnande grupperna ska lämna uppgifter för fält 2b, 3 och 6."

b) Tabellen ska ersättas med följande:

"Fält	Beskrivning	Alternativa rapporteringsmetoder		
1	ISIN-kod	i) Grupp-nivå	ii) Inhemsk enheter och icke-inhemsk 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			
6	Emittenten är del av den rapporterande gruppen			

5. Del 7 ska ändras på följande sätt:

a) Första stycket ska ersättas med följande:

"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 värdepappersiseringsinstitut eller försäkringsbolag samt av förvaringsinstitut. Rapporteringen ska ske i enlighet med följande regler och i överensstämmelse med definitionerna i bilaga II."

b) Punkt a led i och ii ska ersättas med följande:

- "i) Uppgifter för fält 1–4 (uppgifter får lämnas för fält 5 i stället för fält 2 och 4), för fält 6, 7 och 9–15, och antingen för fält 16 eller för fält 17 och 18, 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 9–15, och antingen uppgifter för fält 16 eller för fält 17 och 18, för referenskvartalet eller referensmånaden."

c) Punkt b ska ersättas med följande:

"b) För förvaringsinstitut som lämnar uppgifter om värdepapper som de förvarar åt inhemsk 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 8–15, och antingen för fält 16 eller för fält 17 och 18, 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 8–15, och antingen uppgifter för fält 16 eller för fält 17 och 18, för referenskvartalet eller referensmånaden.

Förvaringsinstitut som rapporterar försäkringsbolags innehav i enlighet med artikel 3.2a ska även rapportera uppgifter för fält 22 eller 23."

d) Följande punkt c ska läggas till:

"c) Huvudbolag i uppgiftslämnande grupper som rapporterar uppgifter om värdepapper som innehas av gruppen, inklusive icke-inhemsk enheter, får kvartalsvisa uppgifter rapporteras enligt följande:

- i) Uppgifter för fält 1–4 (uppgifter får lämnas för fält 5 i stället för fält 2 och 4), och för fälten 6 och 9–15, för referenskvartalet, värdepapper för värdepapper med ett identifieringsnummer som CUSIP, SEDOL eller ett NCB-identifieringsnummer osv.

- ii) Aggregerade uppgifter för fält 2–4 (uppgifter får lämnas för fält 5 i stället för fält 2 och 4) och uppgifter för fälten 6 och 9–15, för referenskvartalet.

Uppgifter under led i och ii ska lämnas i enlighet med ett av följande alternativ:

- i) Aggregerat för hela gruppen.
- ii) Separat för inhemska och icke-inhemska enheter i gruppen. I sådana fall rapporteras även uppgifter för fält 19.
- iii) Separat för varje enhet i gruppen. I sådana fall rapporteras även uppgifter för fält 20.

Berörd nationell centralbank får kräva att huvudbolagen i de uppgiftslämnande grupperna ska rapportera uppgifter för fält 21.”

- e) Tabellen ska ersättas med följande:

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 investeringsfonder (F.52)
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 (s.k. värdepapperiseringsinstitut) — Försäkringsbolag (S.128)
8	Sektor eller undersektor av investerare som rapporteras av förvaringsinstitut: — Övriga finansinstitut, utom monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner, försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125+S.126+S.127) — Försäkringsbolag (S.128) — Pensionsinstitut (S.129) — Icke-finansiella bolag (S.11) — Offentlig sektor (S.13) ⁽²⁾ — Hushåll och hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.14+S.15) ⁽³⁾

"Fält	Beskrivning
9	Emittentsektor eller emittentdelsektor: — Centralbanken (S.121) — Monetära finansinstitut som tar emot inlåning, utom centralbanken (S.122) — Penningmarknadsfonder (S.123) — Investeringsfonder, utom penningmarknadsfonder (S.124) — Övriga finansinstitut, utom monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner, försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125+S.126+S.127) — Finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner (en underindelning av S.125) — Försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.128+S.129) ⁽⁴⁾ — Icke-finansiella bolag (S.11) — Offentlig förvaltning (S.13) — Hushåll och hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.14+S.15) ⁽⁵⁾
10	Portföljinvestering eller direktinvestering
11	Investerare fördelade efter land
12	Emittenter fördelade efter land
13	Valuta som värdepapperet registrerats i
14	Emissionsdag
15	Förfalldodag
16	Finansiella transaktioner
17	Justeringar för omvärdering
18	Andra volymförändringar
19	Inhemska enheter/icke-inhemska enheter
20	Enhet i gruppen
21	Emittenten är del av den rapporterade gruppen
22	Innehavarinstitut
23	Innehavarinstitutet 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.

⁽⁴⁾ Om det finns tillgängliga uppgifter, ska delsektorerna 'försäkringsbolag' (S.128) och 'pensionsinstitut' (S.129) särredovisas.

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

6. Följande del ska läggas till som del 8:

"DEL 8

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

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 årsvisa uppgifter för fälten i nedanstående tabell lämnas av försäkringsbolagen med hänvisning till egna innehav av värdepapper. Rapporteringen ska ske i enlighet med följande regler och i överensstämmelse med definitionerna i bilaga II:

- 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.

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 investeringsfonder (F.52)
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) — Övriga finansinstitut, utom monetära finansinstitut, investeringsfonder, finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner, försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125+S.126+S.127) — Finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner (en underindelning av S.125) — Försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.128+S.129) ⁽¹⁾ — Icke-finansiella bolag (S.11) — Offentlig förvaltning (S.13) — Hushåll och hushållens icke-vinstdrivande organisationer (S.14+S.15) ⁽²⁾
7	Emittenter fördelade efter land
8	Valuta som värdepapperet registrerats i

⁽¹⁾ Om det finns tillgängliga uppgifter, ska delsektorerna 'försäkringsbolag' (S.128) och 'pensionsinstitut' (S.129) särredovisas.

⁽²⁾ Berörd nationell centralbank kan kräva att de faktiska uppgiftslämnarna ska särredovisa delsektorerna 'hushåll' (S.14) och 'hushållens icke-vinstdrivande organisationer' (S.15)."

BILAGA II

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

1. Tabellen i del 1 ska ersättas med följande:

”Kategori	Viktiga egenskaper
1. Skuldebrev (F.3)	<p>Skuldebrev är överlåtbara finansiella instrument som fungerar som skuldebvis. Skuldebrev uppvisar följande egenskaper:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Ett emissionsdatum då skuldebrevet emitteras. b) Ett emissionspris till vilket placerare köper skuldebrevet när det emitteras. c) Ett återköpsdatum eller löptid då den slutliga kontraktssenliga återbetalningen av kapitalbeloppet ska göras. d) Ett återköpspris eller påtryckt värde, vilket är det belopp som emittenten ska betala till innehavaren på förfallodagen. e) En ursprunglig löptid, vilket är perioden från emissionsdatumet tills den slutliga, kontraktssenliga betalningen görs. f) En återstående löptid, vilket är perioden från referensdatumet tills den slutliga, kontraktssenliga betalningen görs. 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. h) Kupongdatum då emittenten betalar kupongen till värdepappersinnehavarna. i) Emissionspris, återköpspris och kupongränta kan anges (eller fastställas) i nationell valuta eller i utländska valutor. <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)	<p>Skuldebrev vars ursprungliga löptid är ett år eller mindre och skuldebrev som återbetalas på begäran av långivaren.</p>
1b. Långfristiga skuldebrev (F.32)	<p>Skuldebrev vars ursprungliga löptid är längre än ett år eller som saknar fastställd löptid.</p>
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>

"Kategori	Viktiga egenskaper
2a. Noterade aktier (F.511)	Noterade aktier är aktierelaterade 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>

2. Tabellen i del 2 ska ersättas med följande:

"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 delsektorerna 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)	<p>Delsektorn penningmarknadsfonder (S.123) 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 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.</p> <p>Penningmarknadsfonder omfattar investmentbolag, aktiefonder och andra företag för kollektiva investeringar vars aktier/andelar inte betraktas som nära substitut för inlåning.</p>
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.

"Sektor	Definition
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, pensionssystem och standardiserade garantisystem från institutionella enheter.
7. Finansiella bolag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner (s.k. värdepapperiseringsinstitut)	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 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.
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)	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. 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).
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."

3. Del 3 ska ändras på följande sätt:

a) Följande mening ska läggas till punkt 2:

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

b) Den första strecksatsen i punkt 4 ska ersättas med följande:

”— 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.”

c) Punkt 5 ska ersättas med följande:

”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 (*)), 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 långgivare eller e) investerarens förändrade hemvist.

(*) 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.”
