

RETNINGSLINJER

DEN EUROPÆISKE CENTRALBANKS RETNINGSLINJE

af 4. december 2009

om ændring af retningslinje ECB/2007/9 om monetær statistik og statistik over finansielle institutioner og markeder

(ECB/2009/23)

(2010/34/EU)

STYRELSESRÅDET FOR DEN EUROPÆISKE CENTRALBANK HAR —

under henvisning til statuten for Det Europæiske System af Centralbanker og Den Europæiske Centralbank, særlig artikel 5.1, 12.1 og 14.3,

under henvisning til Den Europæiske Centralbanks forordning (EF) nr. 63/2002 af 20. december 2001 vedrørende statistik over de monetære finansielle institutioners rentesatser på indlån fra og udlån til husholdninger og ikke-finansielle selskaber (ECB/2001/18) ⁽¹⁾,

under henvisning til Den Europæiske Centralbanks forordning (EF) nr. 24/2009 af 19. december 2008 om statistik over aktiver og passiver hos financial vehicle corporations, der deltager i securitisationstransaktioner (ECB/2008/30) ⁽²⁾,

under henvisning til Den Europæiske Centralbanks forordning nr. 25/2009 af 19. december 2008 om den konsoliderede balance i MFI-sektoren (monetære finansielle institutioner) (ECB/2008/32) ⁽³⁾,

ud fra følgende betragtninger:

(1) Retningslinje ECB/2007/9 af 1. august 2007 om monetær statistik, statistik over finansielle institutioner og markeder (omarbejdet) ⁽⁴⁾ bør bringes i overensstemmelse med den omarbejdede forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32) og med Den Europæiske Centralbanks forordning (EF) nr. 290/2009 af 31. marts 2009 om ændring af forordning (EF) nr. 63/2002 (ECB/2001/18) vedrørende statistik over de monetære finansielle institutioners rentesatser på indlån fra og udlån til husholdninger og ikke-finansielle selskaber (ECB/2009/7) ⁽⁵⁾.

⁽¹⁾ EFT L 10 af 12.1.2002, s. 24.

⁽²⁾ EUT L 15 af 20.1.2009, s. 1.

⁽³⁾ EUT L 15 af 20.1.2009, s. 14.

⁽⁴⁾ EUT L 341 af 27.12.2007, s. 1.

⁽⁵⁾ EUT L 94 af 8.4.2009, s. 75.

(2) Nye standarder er påkrævet for opregning af data om pengemarkedsforeninger (MMF'er) og for udvælgelsen af den mest repræsentative referencerapporteringspopulation.

(3) Den nye balance for pengemarkedsforeninger skal være en aggregeret balance, som er i overensstemmelse med den balance, som fremgår af Den Europæiske Centralbanks forordning (EF) nr. 958/2007 af 27. juli 2007 om statistik vedrørende investeringsforeningers aktiver og passiver (ECB/2007/8) ⁽⁶⁾. Rapporteringsbyrden kan mindskes i forbindelse med en effektivisering af indsamlingen af kreditinstitutters og pengemarkedsforeningers balance ved at lade forskellen mellem dataene fra andre monetære finansielle institutioner (MFI'er) og dataene fra pengemarkedsforeninger udgøre kreditinstitutters balance.

(4) Som følge af de skærpede krav til indberetning af oplysninger om securitisation og andre overførsler af MFI-lån, som er ydet til ikke-MFI'er, som blev indført ved forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32), er indberetning af statistik på disse områder ikke længere nødvendig.

(5) De nationale centralbanker er begyndt at indberette statistik om investeringsforeninger inden for rammerne af de statistiske oplysninger, som indberettes om andre finansielle formidlere i henhold til artikel 18 i retningslinje ECB/2007/9, hvilket betyder, at overgangsordningen i henhold til artikel 14, stk. 6, ikke længere er nødvendig.

(6) Nye indberetningskrav for lån ydet af MFI'er hjemmehørende i euroområdet til ikke-finansielle selskaber opdelt efter erhvervsgræn er nødvendige for at styrke den økonomiske og monetære analyse af kreditudviklingen.

(7) Betegnelsen for betalingssystemer ændres løbende, og fortegnelsen over navne i del 13 i bilag III til retningslinje ECB/2007/9 bør derfor udgå.

⁽⁶⁾ EUT L 211 af 11.8.2007, s. 8.

VEDTAGET FØLGENDE RETNINGSLINJE:

Artikel 1

Retningslinje ECB/2007/9 ændres således:

1. Artikel 1, stk. 3, erstattes af følgende:

»3. *Krav til indberetning af historiske data*

Der kræves kun indberetning af historiske data i forbindelse med den i artikel 3, 6, 7, 10, 11, 14 til 17 og 18a omhandlede indberetning.

a) Med forbehold af litra b) gælder følgende regler i forbindelse med tiltrædelse af Den Europæiske Union og/eller indførelse af euroen:

i) De nationale centralbanker i de medlemsstater, der tiltrådte EU i maj 2004, indberetter historiske data til ECB, der som minimum dækker perioden fra 2004.

ii) De nationale centralbanker i medlemsstater, der tiltrådte EU før maj 2004, men som ikke har indført euro på datoen for denne retningslinjes ikrafttrædelse, indberetter historiske data til ECB, der som minimum dækker perioden fra 1999 og perioden fra 2003 for MFI-rentestatistik (herefter benævnt »MIR-statistik«).

iii) De nationale centralbanker i de medlemsstater, der tiltrådte EU efter maj 2004, indberetter historiske data til ECB, der som minimum dækker de foregående tre år.

iv) For så vidt angår positioner over for medlemsstater, der indfører euro efter denne retningslinjes ikrafttrædelse, indberetter de nationale centralbanker i deltagende medlemsstater historiske data til ECB, der som minimum dækker perioden: 1) fra 1999, hvis medlemsstaten tiltrådte EU før maj 2004; eller 2) fra 2004, hvis medlemsstaten tiltrådte EU i maj 2004; eller 3) for de foregående tre år, hvis medlemsstaten er tiltrådt EU efter maj 2004. Dette princip gælder kun for statistik, hvor der også indsamles data opdelt efter modpartsland.

b) Der gælder følgende regler:

i) hvad angår pengemarkedsforeninger (MMF'er), følger overførslen af historiske data til ECB den indberetningspraksis, som blev anvendt af de nationale centralbanker i henhold til denne retningslinje frem til udgangen af 2008. Uanset artikel 10 kan de nationale centralbanker, som indberettede balance-data for kreditinstitutter, frivilligt overføre balance-

data for pengemarkedsforeninger for referenceperioder før ultimo 2008. De nationale centralbanker, som indberettede kvartalsvise balance-data for pengemarkedsforeninger i overensstemmelse med de reducerede indberetningskrav, eller som hverken indberettede balance-data for kreditinstitutter eller pengemarkedsforeninger, skal overføre historiske data for pengemarkedsforeninger som minimum fra det tidspunkt, hvor de tiltrådte euroområdet, men under alle omstændigheder ikke tidligere end referenceperioden ultimo september 1997, såfremt disse data foreligger;

ii) hvad angår udlån til ikke-finansielle selskaber opdelt efter erhvervsgræn i henhold til den statistiske nomenklatur for økonomiske aktiviteter i Det Europæiske Fællesskab — NACE rev. 2, indberettes historiske data, såfremt de foreligger, til ECB som følger: a) De nationale centralbanker indberetter historiske data fra marts 2003; b) for så vidt angår medlemsstater, som har tiltrådt euroområdet efter denne dato, indberetter de nationale centralbanker historiske data for mindst to år før deres tiltrædelse af euroområdet;

iii) hvad angår andre finansielle formidlere (OFI'er), indberettes historiske kvartalsdata til ECB fra og med data for den første tilgængelige referenceperiode, mindst fra og med data for referenceperiodens fjerde kvartal 1998;

iv) hvad angår værdipapirer, skal de tidsserier, der indberettes til ECB, begynde i december 1989 for udestående beløb og i januar 1990 for strømme;

v) hvad angår betalingsstatistik, indberettes data for fem år, omfattende det seneste referenceår, på den bedst mulige måde«.

2. Artikel 3, stk. 1, litra a) erstattes af følgende:

»a) *Generelt*

De nationale centralbanker opstiller og indberetter to separate aggregerede balancer, begge på bruttobasis, i overensstemmelse med forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32): en, der vedrører MFI-delsektoren »centralbank«, og en, der vedrører delsektoren »andre MFI'er«.

De nationale centralbanker uddrager de krævede statistiske informationer vedrørende deres egen centralbankbalance fra deres regnskabssystem ved hjælp af forbindelsestabellerne i bilag I. Til den statistiske indberetning uddrager ECB data fra sin egen balance, svarende til de data, som de nationale centralbanker uddrager fra deres balancer.

De nationale centralbanker uddrager de krævede statistiske informationer vedrørende andre MFI'ers bankbalance ved at aggregere de balanceposter, som er indsamlet fra residente individuelle MFI'er undtagen den residente nationale centralbank.

Disse krav dækker udestående beløb ultimo måneden og ultimo kvartalet (*) (beholdninger), månedlige og kvartalsvise strømreguleringsdata samt data om securitisering af lån og andre overførsler af udlån.

De nationale centralbanker indberetter statistisk information om balanceposter i overensstemmelse med bilag III, del 1.

(*) I princippet udarbejdes balancen pr. sidste kalenderdag i måneden/kvartalet uagtet lokale banklukkedage. I mange tilfælde, hvor dette ikke er muligt, udarbejdes balancen ved den sidste arbejdsdags afslutning i overensstemmelse med nationale markeds- eller regnskabsregler.»

3. Artikel 3, stk. 4, erstattes af følgende:

»4. Opregning

a) Sammensætning af »halen«

Hvis de nationale centralbanker indrømmer undtagelser til pengemarkedsforeninger i overensstemmelse med artikel 8, stk. 1, litra a) i forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32), skal de nationale centralbanker sikre, at deres akkumulerede bidrag til den samlede balance for pengemarkedsforeningssektoren i euroområdet ikke overstiger:

- i) 10 % i hver deltagende medlemsstat, hvor den nationale balance for pengemarkedsforeningssektoren står for mere end 15 % af den samlede balance for pengemarkedsforeninger i euroområdet;
- ii) 30 % i alle andre deltagende medlemsstater, bortset fra de medlemsstater hvor den nationale balance for pengemarkedsforeningssektoren står for mindre end 1 % af den samlede balance for pengemarkedsforeningssektoren i euroområdet. I så fald gælder der ingen særlige restriktioner for kategorisering af pengemarkedsforeninger som haleinstitutter.

b) Minimumstandarder for opregning

Såfremt de nationale centralbanker undtager MFI'er i henhold til artikel 8, stk. 1, litra a) og/eller litra d) i forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32), foretager de en opregning til 100 % dækning for disse MFI'er ved udarbejdelsen af de månedlige og kvartalsvise MFI-balancedata, der indberettes til ECB. De nationale centralbanker kan selv vælge, hvilken procedure de vil anvende til opregningen til dækning på 100 %, når blot følgende mindstestandarder er opfyldt:

i) ved manglende data for bestemte opdelinger estimeres disse ved at anvende forholdstal, der er beregnet på grundlag af en delmængde af den faktiske rapporteringspopulation, som anses for at være mere repræsentativ for »haleinstitutterne«, som følger:

— De nationale centralbanker i medlemsstater, hvis bidrag til den aggregerede MFI-balance for euroområdet er større end 2 %, skal fastsætte denne delmængde, således at den samlede balance for enhederne i delmængden ikke overstiger 35 % af den nationale aggregerede MFI-balance. Dette krav gælder ikke, såfremt balancen for de institutter, som indrømmes undtagelse, står for mindre end 1 % af den nationale MFI-balance.

— De nationale centralbanker i medlemsstater, hvis bidrag til den samlede aggregerede MFI-balance for euroområdet, er mindre end 2 %, opfordres til at følge samme ordning. Medfører dette dog betydelige omkostninger, kan de nationale centralbanker i disse medlemsstater i stedet anvende forholdstal, der er beregnet på grundlag af rapporteringspopulationen;

ii) ved anvendelse af punkt i) kan både »halen« og delmængden af den faktiske rapporteringspopulation underopdeles i forskellige grupper efter institutionstype (f.eks. pengemarkedsforeninger og kreditinstitutter);

iii) når bidraget fra MMF'er, som kun indberetter deres samlede aktiver en gang årligt, overstiger 30 % af den samlede balance for MMF-sektoren i en medlemsstat, opregner den nationale centralbank de indberettede data fra MMF'er og kreditinstitutter separat som følger:

— hvis der er tilstrækkelig dækning fra MMF'er, som er fuldt indberetningspligtige, lægges deres aggregerede balance til grund for opregningen,

— er dækningen fra MMF'er, der er fuldt indberetningspligtige, utilstrækkelig, eller er der ingen MMF'ere, der er fuldt indberetningspligtige, estimerer de nationale centralbanker en balance for MMF-sektoren på grundlag af alternative datakilder mindst en gang årligt og anvender denne som grundlag for opregning;

iv) hvor de opdeltede data er til rådighed, men med større forsinkelse eller lavere hyppighed, overføres de indberettede data til de perioder, hvor dataene mangler, ved

— at gentage dataene, forudsat at denne metode har givet passende resultater; eller

— ved at anvende passende statistiske estimeringssteknikker til at tage højde for datatrends eller sæsonmønstre;

v) forholdstal eller andre mellemliggende beregninger, som kræves for at indføre minimumstandarderne for opregning, kan udledes af data indsendt af tilsynsmyndigheder, såfremt der kan skabes en pålidelig forbindelse mellem den statistiske opdeling, der skal opregnes, og disse data.

c) Meddelelse om væsentlige ændringer

De nationale centralbanker informerer ECB om alle væsentlige ændringer i deres opregningsprocedurer.«

4. Artikel 10 erstattes af følgende:

»Artikel 10

Statistik over pengemarkedsforeningers balancer

1. Indberetningens omfang

a) Generelt

De nationale centralbanker indberetter separate balancedata for pengemarkedsforeningssektoren til ECB i henhold til tabel 1 og 2 i del 7 i bilag III. Disse data anvendes af ECB til udarbejdelse af statistik over balancer for både pengemarkedsforeninger og kreditinstitutter. Da data om hele MFI-sektoren allerede indberettes i henhold til forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32), gælder kravene i denne artikel kun for pengemarkedsforeninger. Selv om et mindre antal andre institutioner i nogle medlemsstater klassificeres som MFI'er, anses disse institutioner for at være kvantitativt insignifikante.

b) Strømrereguleringer

Omklassifikations- og revalueringsreguleringsdata som omhandlet i tabel 1 i del 7 i bilag III indberettes i overensstemmelse med artikel 3, stk. 1, litra b) under hensyntagen til eventuelle undtagelser, som er indrømmet i henhold til artikel 8, stk. 2, i forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32). Hvis indberetningen af revalueringsreguleringer er omfattet af en undtagelse indrømmet af en national centralbank til en pengemarkedsforening i henhold til forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32), indberetter den nationale centralbank, for så vidt angår poster, hvor revalueringsreguleringerne kan være væsentlige, data på den »bedst mulige måde«.

2. Rapporteringsfrekvens og tidsfrist

Dataene indberettes kvartalsvist inden for 28 arbejdsdage efter udgangen af referenceperioden.

3. Opregning

De data, der indberettes vedrørende pengemarkedsforeningernes balance, skal dække 100 % af de institutioner, der er klassificeret i denne sektor. I de tilfælde, hvor den faktiske rapporteringsdækning er under 100 % på grund af anvendelsen af haleprincippet, foretager de nationale centralbanker en opregning af de indberettede data i overensstem-

melse med artikel 3, stk. 4, litra b) for at sikre dækning på 100 %.

4. Revisionsprocedurer

Nationale centralbanker, som indberettede data om kreditinstitutters balance for perioder før ultimo december 2008, indberetter revisioner af data for pengemarkedsforeninger i overensstemmelse med tabel 1 og 2 i del 7 i bilag III. Revisioner af data for pengemarkedsforeninger skal være i overensstemmelse med de tilsvarende andre MFI-data ultimo kvartalet.

Såfremt indberetningen af nye eller reviderede data for pengemarkedsforeninger medfører ændringer i dataene for den tilsvarende øvrige MFI-referenceperiode, indberettes også de krævede revisioner for andre MFI-data.«

5. Artikel 13 udgår.

6. Overskriften på artikel 14 affattes som følger:

»Statistik over andre finansielle formidlere (bortset fra investeringsforeninger og financial vehicle corporations)«.

7. Artikel 14, stk. 1, erstattes af følgende:

»1. Indberetningens omfang

a) Generelt

De nationale centralbanker indberetter statistisk information om andre finansielle formidlere (OFI'er) bortset fra investeringsforeninger og financial vehicle corporations beskæftiget med securitisations transaktioner i overensstemmelse med del 11 i bilag III. Der indberettes data separat for følgende underkategorier af andre finansielle formidlere (OFI'er): i) forhandlere af værdipapirer og derivater; ii) finansielle selskaber beskæftiget med långivning og iii) andre OFI'er.

Dataene vedrørende andre finansielle formidlere overføres i form af de data, der løbende foreligger på nationalt plan. Såfremt der ikke foreligger faktiske data, eller disse ikke kan behandles, fremsendes nationale estimater. Såfremt det underliggende økonomiske fænomen eksisterer, men ikke overvåges statistisk, og der derfor ikke kan tilvejebringes nationale estimater, kan de nationale centralbanker vælge enten at undlade at indberette tidsserien eller indberette den som manglende. Alle ikke-indberettede tidsserier indberettes derfor som »data, der findes, men ikke indsamles«, og ECB kan foretage antagelser og estimater med henblik på beregning af aggregater for euroområdet. Referencerapporteringspopulationen skal omfatte alle typer af andre finansielle institutioner, der er residenter i de deltagende medlemsstater: institutioner, der har hovedsæde i området, herunder datterselskaber af moderselskaber, der har hovedsæde uden for det område, og residente filialer af institutioner, der har hovedsæde uden for det område.

Følgende nøgleindikatorer og supplerende information skal tilvejebringes:

- Nøgleindikatorer, der indberettes med henblik på beregningen af aggregater for euroområdet: Alle deltagende medlemsstater skal indberette disse detaljerede data, når der foreligger faktiske data. Såfremt der ikke foreligger faktiske data for de krævede opdelinger eller den rapporteringsfrekvens, de tidsfrister og den tidshorisont, der er aftalt, indsendes om muligt skøn.
- Supplerende information overføres som »memorandumposter«. Disse data overføres af lande, hvor disse oplysninger løbende foreligger.

b) Strømreguleringer

Strømreguleringsdata kan indberettes i tilfælde af signifikante brud i beholdningsdataene eller i tilfælde af omklassifikationer og andre ændringer. Blandt andet kan strømreguleringsdata indberettes i tilfælde af omklassifikationer i forbindelse med gennemførelsen af rammen i henhold til ENS 95.

Omklassifikationsreguleringer indberettes i overensstemmelse med artikel 3, stk. 1, litra b).«

8. Artikel 14, stk. 6, udgår.

9. Artikel 16, stk. 1, erstattes af følgende:

»1. Indberetningens omfang

Med henblik på udarbejdelsen af MFI-rentestatistik indberetter de nationale centralbanker månedlige aggregerede nationale statistiske informationer om udestående forretninger og nye forretninger som angivet i forordning (EF) nr. 63/2002 (ECB/2001/18), bilag II, tillæg 1 og 2. Endvidere indberetter de nationale centralbanker månedlige aggregerede nationale statistiske informationer om nye forretninger som angivet i bilag III, del 12a.

Såfremt der er indrømmet undtagelse, som angivet i forordning (EF) nr. 63/2002 (ECB/2001/18), bilag II, punkt 61, sammenholdt med forordning (EF) nr. 63/2002 (ECB/2001/18), bilag IV, indberetter de nationale centralbanker de poster, som er omfattet af undtagelsen, uden værdier og angiver på denne måde, at dataene ikke er blevet indsamlet.«

10. Artikel 17, stk. 2, 3 og 4 erstattes af følgende:

»2. Rapporteringsfrekvens og tidsfrist

Serierne indberettes årligt til ECB uanset datafrekvensen. Datafrekvensen er årlig for alle poster i tabel 4 til 9. Informationerne om MFI-balancen i tabel 1 er månedlige. Informationerne om kreditinstitutters balance indeholdt i tabel 2

og 3 er kvartalsvise med undtagelse af poster, som henviser til positioner over for den nationale centralbank, og poster for e-pengeinstitutter, som er årlige. De strukturelle informationer om kreditinstitutter i tabel 3 er årlige. For tabel 1 til 3 kan de nationale centralbanker, hvis datatilgængeligheden er stærkt begrænset, overføre et minimumsdatasæt for at sikre rettidig og gyldig offentliggørelse.

Minimumsdatasættet skal indeholde følgende:

- månedlige serier: 1 observation vedrørende positioner ultimo december
- kvartalsserier: 1 observation vedrørende årets 4. kvartal
- årlige serier: 1 observation vedrørende positioner ultimo december.

For hvert år meddeler ECB de nationale centralbanker de nøjagtige datoer for dataoverførslen i produktionsforløbet. De nationale centralbanker kan overføre faktiske data enten før produktionsforløbet, såfremt ECB bekræfter at kunne modtage data, eller på andre tidspunkter i produktionsforløbene.

Hvis der ikke foreligger faktiske data, anvender de nationale centralbanker estimater eller om muligt foreløbige data.

3. Revisionsprocedurer

Dataleverandørerne eller de nationale centralbanker kan foretage revisioner på grundlag af genberegninger eller estimater. De nationale centralbanker overfører revisionerne til ECB som led i produktionsforløbet.

4. Forklarende noter

ECB sender de nationale centralbanker det foregående års forklarende noter i Word-format inden starten af produktionsforløbet. Disse udfyldes og/eller korrigeres og returneres til ECB. De nationale centralbanker gør i disse forklarende noter detaljeret rede for afvigelser fra kravene, herunder om muligt effekten på dataene.«

11. Artikel 18, stk. 10, erstattes af følgende:

»10. Overvågning af kvaliteten af CSDB eller nationale værdipapirdatabaser i forbindelse med værdipapir for værdipapir-indberetning

De nationale centralbanker skal hvert år forelægge følgende for ECB: i) indikatorer, der indeholder en analyse af dækningen og kvaliteten af de relevante værdipapirer i CSDB i overensstemmelse med den metode, som meddeles dem separat; eller ii) de relevante informationer med henblik på udledning af indikatorer for dækning og kvalitet.

Nationale centralbanker, der anvender nationale værdipapir-databaser, forelægger en gang om året ECB aggregerede resultater, der dækker et kvartal og mindst to statistisk signifikante delsektorer af investeringsforeninger. Disse aggregerede resultater må ikke afvige med mere end 5 % fra de resultater, som havde været opnået ved brug af CSDB. Denne bestemmelse vedrører informationer, som ikke indberettes af investeringsforeninger.

Ovenstående informationer fremsendes til ECB hvert år ultimo februar, idet det foregående års data fra ultimo december anvendes som reference.»

12. Følgende indsættes som artikel 18b:

»Artikel 18b

Statistik over MFI-lån til ikke-finansielle selskaber opdelt efter erhvervsgren

1. Indberetningens omfang

De nationale centralbanker indberetter, om muligt, data til ECB om MFI-lån til indenlandske ikke-finansielle selskaber og MFI-lån til andre deltagende medlemsstater ikke-finansielle selskaber opdelt efter erhvervsgren i overensstemmelse med den statistiske nomenklatur for økonomiske aktiviteter i Det Europæiske Fællesskab — NACE rev. 2, i henhold til bilag III, del 16.

2. Rapporteringsfrekvens og tidsfrist

De nationale centralbanker indberetter data til ECB to gange årligt, ultimo marts og ultimo september, vedrørende de to foregående kvartaler.

3. Revisionsprocedurer

De nationale centralbanker indberetter revisioner i overensstemmelse med følgende principper:

- a) i tillæg til hver regelmæssig dataindberetning, indberettes revisioner til de foregående referenceperioder om nødvendigt, og
- b) ekstraordinære revisioner, som i betydelig grad forbedrer datakvaliteten, kan indsendes, så snart de foreligger.

4. Forklarende noter

De nationale centralbanker indberetter til ECB alle væsentlige ændringer i de nationale definitioner og klassifikationer, som er anvendt, og indsender forklarende noter, der redegør for årsagen til eventuelle væsentlige revisioner. Endvidere indsender de nationale centralbanker oplysninger om væsentlige omklassifikationer i MFI-sektoren, og even-

tuelt væsentlige omklassifikationer af ikke-finansielle selskaber i den indberettede opdeling i henhold til NACE rev.2.«

13. Artikel 19, stk. 1, erstattes af følgende:

»1. Indberetningens omfang

De i artikel 3 i forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32) omhandlede variabler, som indsamles til oprettelsen og ajourføringen af listen over MFI'er til statistiske formål, er nærmere angivet i bilag VI, del 1.

De nationale centralbanker indberetter opdateringer af de variabler, der er angivet i bilag VI, del 1, hvis der enten er ændringer i MFI-sektoren eller attributændringer vedrørende eksisterende MFI'er. Ændringer i MFI-sektoren opstår, når en institution tiltræder MFI-sektoren (dvs. ved oprettelse af en MFI som resultat af en fusion, oprettelse af nye juridiske enheder som følge af spaltning af en eksisterende MFI, oprettelse af en ny MFI eller ændring i en tidligere ikke-MFI's status, så den bliver en MFI), eller når en MFI forlader MFI-sektoren (dvs. hvis en MFI indgår i en fusion, en MFI opkøbes af en anden institution, en MFI opdeles i separate juridiske enheder, en ændring i en MFI's status, så den bliver en ikke-MFI, eller likvidation af en MFI).

Ved indberetning af en ny institution eller en institution, som skal ændres, udfylder de nationale centralbanker alle obligatoriske variabler. Ved indberetning af en institution, der forlader MFI-sektoren, og som ikke indgår i en fusion, indberetter de nationale centralbanker som minimum følgende informationer: informationstype, dvs. sletning fra listen, og MFI'ens identifikationskode, dvs. variabelen »mfi_id«.

De nationale centralbanker bør ikke tildele nye MFI'er slettede MFI'ers identifikationskoder. Hvis dette er uundgåeligt, fremsender de nationale centralbanker en skriftlig forklaring til ECB samtidig hermed (ved brug af »object_request«-typen »mfi_req_realloc«).

De nationale centralbanker kan anvende nationalt tegnsæt ved indberetning af opdateringer, forudsat de anvender det latinske alfabet. De nationale centralbanker anvender Unicode for at kunne vise alle specialtegnssæt korrekt, når de modtager informationer fra ECB via Register of Institutions and Assets Database (RIAD) Data Exchange System.

Inden opdateringerne af listen over MFI'er overføres til ECB, udfører de nationale centralbanker valideringskontrollen, som fremgår af de relevante specifikationer for dataudveksling.«

14. Artikel 20, stk. 1, erstattes af følgende:

»1. **Indberetningens omfang**

De i artikel 4 i forordning (EF) nr. 958/2007 (ECB/2007/8) omhandlede variabler, som indsamles til oprettelsen og ajourføringen af listen over IF'er til statistiske formål, er nærmere angivet i bilag VII.

De nationale centralbanker indberetter opdateringer af de variabler, der er angivet i bilag VII, del 1, hvis der enten er ændringer i IF-sektoren eller attributændringer vedrørende eksisterende IF'er. Ændringer i IF-sektoren opstår, når en institution tiltræder IF-sektoren, eller en eksisterende IF forlader IF-sektoren.

De nationale centralbanker udleder opdateringer ved at sammenligne deres nationale liste over IF'er ved afslutningen af to på hinanden følgende ultimo kvartaler. De tager således ikke hensyn til ændringer inden for kvartalet.

Ved indberetning af en ny institution eller en institution, som skal ændres, udfylder de nationale centralbanker alle obligatoriske variabler.

Ved indberetning af en institution, der forlader IF-sektoren, indberetter de nationale centralbanker som minimum følgende informationer: informationstype, dvs. sletning fra listen, og IF'ens identifikationskode, dvs. variabelen »if_id«.

En gang om året, vedrørende referencedatoen 31. december, fremsender de nationale centralbanker en XML-fil specifikt med henblik på indberetning af nettoaktivværdien (nav) for hver IF. Nav skal således indberettes separat og ikke sammen med ændringer i andre IF-attributter. Følgende informationer tilvejebringes for alle IF'er: informationstype, dvs. »if_req_nav«, IF'ens særlige identifikationskode, nav-beløbet og gældende nav-dato.

For en given referencedato indberettes informationer om nye IF'er eller ændringer i eksisterende IF'ers identifikationskoder først til ECB, inden der indberettes nav-information.

De nationale centralbanker bør ikke tildele nye IF'er slettede IF'ers identifikationskoder. Såfremt dette er uundgåeligt, fremsender de nationale centralbanker en skriftlig forklaring til ECB via Cebamail-konto N13 samtidig med IF-registreringen (ved brug af »object_request«-typen »if_req_realloc«).

De nationale centralbanker kan anvende nationalt tegnsæt ved indberetning af opdateringer, forudsat at de anvender det latinske alfabet. De nationale centralbanker skal anvende Unicode for at kunne vise alle specialtegnssæt korrekt, når de modtager informationer fra ECB via RIAD Data Exchange System.

Inden opdateringerne af listen over IF'ere overføres til ECB, udfører de nationale centralbanker valideringskontrollen, som fremgår af de relevante specifikationer for dataudveksling.«

15. Artikel 24 erstattes af følgende:

»Artikel 24

Offentliggørelse

De nationale centralbanker må først offentliggøre de nationale bidrag til de månedlige monetære aggregater for euroområdet og deres modparter, efter at ECB har offentliggjort disse aggregater. Såfremt de nationale centralbanker offentliggør disse data, skal de svare til de data, der bidrog til de senest offentliggjorte aggregater for euroområdet. Såfremt de nationale centralbanker gengiver de aggregater for euroområdet, der er offentliggjort af ECB, skal der være tale om en tro gengivelse.«

16. Bilag III til VIII ændres i overensstemmelse med bilaget til denne retningslinje.

17. Følgende definition indsættes i ordlisten:

»**Erhvervsgræn** er en økonomisk aktivitet, som fremgår af den statistiske nomenklatur for økonomiske aktiviteter — NACE rev.2. (*)

(*) Således som den fremgår af bilag I til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1893/2006 af 20.12.2006 om oprettelse af den statistiske nomenklatur for økonomiske aktiviteter NACE rev. 2 og om ændring af Rådets forordning (EØF) nr. 3037/90 og visse EF-forordninger om bestemte statistiske områder (EUT L 393 af 30.12.2006, s. 1.)«

Artikel 2

Ikrafttrædelse

Denne retningslinje træder i kraft den 20. dag efter dens offentliggørelse i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Retningslinjen gælder fra den 1. juli 2010.

Artikel 3

Adressater

Denne retningslinje finder anvendelse for alle centralbanker i Eurosystemet.

Udfærdiget i Frankfurt am Main, den 4. december 2009.

For ECB's Styrelsesråd
Jean-Claude TRICHET
Formand for ECB

BILAG

1. Bilag III ændres som følger:

- a) I del 1, erstattes tabel 1 og 2, og tabel 3a og 3b tilføjes som følger:

BALANCEPOSTER - POSTER	B. Andre deltagende medlemsstater										C. Resten af verden			D. Ikke opdelt		
	MFT'er		Ikke-MFT'er								I alt	Banker	Ikke-banker			
	Kreditinsti- tutter	heraf: kredit- institutter, som er underlagt reservekrav, ECB og NBC'er	Generelt forvaltning og service (S.13)		Andre residente sektorer											
			Statslig forvaltning og service (S.1311)	Anden offentlig forvaltning og service	I alt	Andre finansielle formidlere og finansielle hjælpeenheder (S.12+S.124)	Forsikrings- selskaber og pensionskasser (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger og non-profitinsti- tutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)							
PASSIVER																
8 Seddel- og møntomløb											8			1		
9 Indlån	5		6					7			9					
op til 1 år											10					
over 1 år												17	18			
heraf transferable indlån		14		15	16											
heraf op til 2 år								20								
heraf syndikerede lån														21		
9e Euro	23															
9.1e Anfordring				30	31	32			33	34	35					
heraf transferable indlån		37											38			
9.2e Tidsindskud																
op til 1 år				45	46	47			48	49	50					
over 1 og op til 2 år				57	58	59			60	61	62					
over 2 år	71		72	73	74	75			76	77	79	79				
9.3e Indlån med opsigelsesvarsel																
op til 3 måneder				86	87	88			89	90	91					
over 3 måneder				98	99	100			101	102	103					
heraf over 2 år	108		109	110	111										112	
9.4e Repo'er	122		123	124	125	126	127		128	129	130	131				
9x Udenlandsk valuta																
9.1x Anfordring				138	139	140			141	142	143					
9.2x Udenlandsk valuta																
op til 1 år				150	151	152			153	154	155					
over 1 og op til 2 år				162	163	164			165	166	167					
over 2 år	176		177	178	179	180			181	182	183	184				
9.3x Indlån med opsigelsesvarsel																
op til 3 måneder				191	192	193			194	195	196					
over 3 måneder				203	204	205			206	207	208					
heraf over 2 år	213		214	215	216										217	
9.4x Genkøbsforretninger	227		228	229	230	231	232		233	234	235	236				
10 Andele i pengemarkedsforeninger															237	
11 Udstedte gældsinstrumenter																
11e Euro																
op til 1 år															# 238	
over 1 og op til 2 år															# 239	
heraf op til 2 år og nominal kapitalgaranti under 100 %															# 240	
over 2 år															# 241	
11x Udenlandsk valuta																
op til 1 år															# 242	
over 1 og op til 2 år															# 243	
heraf op til 2 år og nominal kapitalgaranti under 100 %															# 244	
over 2 år															# 245	
12 Kapital og reserver															# 246	
13 Resterende passiver															# 247	

BALANCEPOSTER - POSTER	B. Andre deltagende medlemsstater											C. Resten af verden	D. Ikke opdelt
	MFTer	Ikke-MFTer											
		Generelt forvaltning og service (S.13)	I alt	Andre finansielle formidlere og finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)		Forsikrings-selskaber og pensionskasser (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger og non-profitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)					
				heraf: CCP (1)	heraf: FVC'er			I alt	Forbrugskredit	Lån til boligkøb	Andre udlån		
								heraf: SP/UP (2)					
AKTIVER													
1. Kassebeholdning													248
1e heraf euro													249
2. Udlån	# 253	# 254	# 255								# 256		
op til 1 år				# 264	# 265	# 266	# 267	# 268	# 269	# 270	# 271		
over 1 og op til 5 år				# 279	# 280	# 281	# 282	# 283	# 284	# 285	# 286		
over 5 år				# 294	# 295	# 296	# 297	# 298	# 299	# 300			
heraf syndikerede lån	# 305	# 306	# 307										
heraf genkøbsforretninger:				310									
2e heraf euro	# 317		# 318	# 319	# 320	# 321	# 322						
— heraf revolverende lån og overtræk					# 325	# 326							
— heraf rentefri kredit på kreditkort					# 329	# 330							
— heraf forlænget kredit på kreditkort					# 333	# 334							
3. Værdipapirer undtagen aktier												# 337	
3e Euro	# 340		# 341										
op til 1 år	# 343												
over 1 og op til 2 år	# 345												
over 2 år	# 347												
3x Udenlandsk valuta	# 352		# 353										
op til 1 år	# 355												
over 1 og op til 2 år	# 357												
over 2 år	# 359												
4. Andele i pengemarkedsforeninger												362	
5. Aktier og andre kapitalandele	# 365	# 366									# 367		
6. Anlægsaktiver													# 368
7. Resterende aktiver													# 369

(1) Centrale modpartier.

(2) Enkeltmandsvirksomheder/interessentskaber.

TABEL 2

Poster, som kræver månedlige strømreguleringer (*)

BALANCEPOSTER - POSTER	A. Indenlandsk												
	Ikke-MFT'er												
	Offentlig forvaltning og service (S.13)					Andre residente sektorer							
	I alt	Statslig forvaltning og service (S.1311)	Anden offentlig forvaltning og service			I alt	Andre finansielle formidlere og finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)	Forsikrings-selskaber og pensionskasser (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger og non-profitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)			
I alt			Offentlig forvaltning service på delstatsniveau (S.1312)	Kommunal forvaltning service (S.1313)	Sociale kasser og fonde (S.1314)					Sikkerhed i fast ejendom	I alt	Forbrugskredit	
	I alt	Sikkerhed i fast ejendom				Sikkerhed i fast ejendom	Sikkerhed i fast ejendom	Sikkerhed i fast ejendom					
PASSIVER													
8. Seddel- og møntomløb													
9. Indlån													
9.1. Anfordring			373	374	375								
9.2. Tidsinskud			379	380	381								
9.3. Indlån med opsigelsesvarsel			385	386	387								
9.4. Genkøbsforretninger			391	392	393								
10. Andele i pengemarkedsforeninger													
11. Udstedte gældsinstrumenter													
12. Kapital og reserver													
13. Resterende passiver													
AKTIVER													
1. Kassebeholdning													
2. Udlån	397						# 398		# 399	# 400	# 401		
op til 1 år			# 410	# 411	# 412				# 413				
over 1 og op til 5 år			# 418	# 419	# 420				# 421				
over 5 år			# 426	# 427	# 428				# 429				
2e Euro							# 434		# 435	# 436	# 437		
Udlån med oprindelig løbetid på over 1 år heraf udlån med resterende løbetid på 1 år eller derunder heraf udlån med resterende løbetid over 1 år og med rentetilpasning inden for de næste 12 måneder													
Udlån med oprindelig løbetid på over 2 år heraf udlån med resterende løbetid på 2 år eller derunder heraf udlån med resterende løbetid over 2 år og med rentetilpasning inden for de næste 24 måneder													
3. Værdipapirer undtagen aktier	# 458												
op til 1 år			# 463	# 464	# 465	# 466	# 467	# 468	# 469				
over 1 år			# 477	# 478	# 479	# 480	# 481	# 482	# 483				
4. Andele i pengemarkedsforeninger													
5. Aktier og andre kapitalandele													
6. Anlægsaktiver													
7. Resterende aktiver						# 491	# 492	# 493					

TABEL 3a

Securitisering og andre overførsler af udlån: poster, som kræver månedlige strømreguleringer (**)

BALANCEPOSTER - POSTER	A. Indenlandsk						B. Andre deltagende medlemsstater						C. Resten af verden		
	Offentlig forvaltning og service (S.13)		Andre residente sektorer				Offentlig forvaltning og service (S.13)		Andre residente sektorer						
	I alt	Anden offentlig forvaltning (S.1312 + S.1313 + S.1314)	I alt	Andre finansielle formidlere og finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)	Forsikringselskaber og pensionskasser (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger og non-profitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)	I alt	Anden offentlig forvaltning og service (S.1312 + S.1313 + S.1314)	I alt	Andre finansielle formidlere og finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)	Forsikringselskaber og pensionskasser (S.125)		Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger og non-profitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)
1. Udestående beløb for securitiserede lån, som ikke er fjernet fra balancen															
1.1. I alt	497	498		499	500	501	502	503	504		505	506	507	508	509
1.1.1. heraf securitiseret via et kreditformidlende selskab i euroområdet	510	511		512	513	514	515	516	517		518	519	520	521	522

TABEL 3b

Securitisation og andre overførsler af udlån: poster, som kræver månedlige strømreguleringer (***)

BALANCEPOSTER - POSTER	A. Indenlandsk										B. Andre deltagende medlemsstater							C. Resten af verden	
	Offentlig forvaltning og service (S.13)		Andre residente sektorer							Offentlig forvaltning og service (S.13)		Andre residente sektorer							
	I alt	Anden offentlig forvaltning og service (S.1312 + S.1313 + S.1314)	I alt	Andre finansielle formidlere og finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)	Forsikringselskaber og pensionskasser (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger og non-profitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)			I alt	Anden offentlig forvaltning og service (S.1312 + S.1313 + S.1314)	I alt	Andre finansielle formidlere og finansielle hjælpeenheder (S.123+S.124)	Forsikringselskaber og pensionskasser (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger og non-profitinstitutioner rettet mod husholdninger (S.14+S.15)			
							Forbrugskredit	Lån til boligkøb	Andre udlån							Forbrugskredit	Lån til boligkøb		Andre udlån
1. Securitiserede lån, nedskrivninger foretaget på tidspunktet for overførslen af lån																			
1.1. modpart i overførslen																			
er et kreditformidlende selskab	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	540	541	542	543
op til 1 år					544									545					
over 1 og op til 5 år					546									547					
over 5 år					548									549					
1.1.1. heraf modpart i	550	551	552	553	554		555			556	557	558	559	560		561			562
overførslen er et kreditformidlende selskab i euroområdet					562									563					
op til 1 år					564									565					
over 1 og op til 5 år					566									567					
over 5 år																			
2. Udestående forretninger af lån, der er serviceret i forbindelse med en securitisation																			
2.1. Servicerede udlån: alle kreditformidlende selskaber	568	569	560	561	572	573	575	576	577	579	580	581	582	583	584	586	587	588	589
op til 1 år					590									591					
over 1 og op til 5 år					592									593					
over 5 år					594									595					
2.1.1. Servicerede udlån: heraf kreditformidlende selskaber i euroområdet	596		597	598	599		600			601	602	603	604	605		606			607
op til 1 år					608									609					
over 1 og op til 5 år					610									611					
over 5 år					612									613					

(*) Enkeltmandsvirksomheder/interessentskaber.

(*) Omklassifikationsreguleringer indberettes til ECB for alle felter; revalueringreguleringer indberettes kun for felter mærket med a #.

(**) Kun omklassifikationsreguleringer indberettes til ECB for så vidt angår denne tabel.

(***) Omklassifikationsreguleringer gælder kun for felterne 568 til 613; nedskrivningsreguleringer gælder alle felterne.

b) Afsnit 3 i del 4 erstattes af følgende:

»**Afsnit 3: Kvartalsvise memorandumposter til udarbejdelse af Den Monetære Unions finansielle konti (MUFA)**

Data for nationale centralbanker/ECB/andre MFI'er (beholdninger)

	Indenlandsk		Andre deltagende medlemsstater		Resten af verden	Ikke opdelt
	I alt	Statslig forvaltning og service	I alt	Statslig forvaltning og service		

PASSIVER

14. **Resterende passiver**

Husholdningers nettoformue i pensionskasserereserver	M70
Revalueringskonti	M90
Forpligtelser over for ikke-residente filialer/kontorer	M91
Reguleringskonti-passiver	M92
Debetsaldo på indtægts-/udgiftskonti; aktuelle/tidligere års overskud/tab; værdipapirudlån; korte positioner i værdipapirer; nedskrivninger	M93
Hensættelser	M94

AKTIVER

3. **Værdipapirer undtagen aktier**

op til 1 år	M71	M72	M73
heraf: euro	M74	M75	M76
over 1 år	M77	M78	M79
heraf: euro	M80	M81	M82

5. **Aktier og andre kapitalandele**

Børsnoterede aktier	M83	M84	M85
Andele i investeringsforeninger (ikke pengemarkedsforeninger)	M86	M87	M88

7. **Resterende aktiver**

Præmie- og erstatningsreserver	M89
Revalueringskonti	M95
Fordringer/kapitaltilførsler til ikke-residente filialer/kontorer	M96
Reguleringskonti — aktiver	M97
Kreditsaldo på indtægts-/udgiftskonti; aktuelle/tidligere års overskud/tab; egne aktier; værdipapirudlån	M98

M70: MFI'ers passiver over for husholdninger i form af tekniske hensættelser, der er oprettet med henblik på ansattes pension. Dette henviser typisk til medarbejderpensionskasser, som ikke er blevet skilt ud til en selvstændig institution.

M83, M84, M85: aktier, hvis pris noteres på en anerkendt fondsbørs eller en anden form for sekundært marked.

M86, M87, M88: andele udstedt i forbindelse med en organiseret finansiell ordning, hvor investormidler samles i pulje med henblik på erhvervelse af finansielle eller ikke-finansielle aktiver. Hvis de indgår i MFI-sektoren, er de ikke omfattet af denne kategori (disse benævnes også andele i investeringsforeninger).

M89: den del af de af MFI'er betalte bruttopræmier, der skal henføres til den efterfølgende regnskabsperiode, samt MFI'ers erstatningskrav, som endnu ikke er afgjort.

M93, M98: yderligere oplysninger skal indberettes til ECB, som præciserer indholdet af disse sammensatte poster, hvis de foreligger. Disse sammensatte poster omfatter visse underposter, som visse lande i øjeblikket ikke indberetter, i overensstemmelse med forordning (EF) nr. 2423/2001 (ECB/2001/13) (værdipapirudlån, korte positioner i værdipapirer, egne aktier), men inden for gruppen resterende aktiver/resterende passiver. Disse yderligere oplysninger gør det muligt for ECB at korrigere Den Monetære Unions finansielle konti efter behov.«

- c) Følgende tekst tilføjes i slutningen af del 5:

»Beregning af engangsfradrag til kontrol (R6):

Engangsfradrag: Fradraget gælder for alle kreditinstitutter. Alle kreditinstitutter kan fradrage et højeste engangsbeløb, som har til formål at reducere de administrative omkostninger, der er forbundet med at forvalte meget små reservekrav. Er [reservekravsgrundlaget × reservekravskoefficienten] mindre end 100 000 euro, udgør engangsbeløbet [reservekravsgrundlaget × reservekravskoefficienten]. Er [reservekravsgrundlaget × reservekravskoefficienten] på 100 000 euro eller derover, udgør engangsbeløbet 100 000 euro. Institutioner, som har tilladelse til at indberette statistiske data vedrørende deres konsoliderede reservekravsgrundlag som en gruppe (som defineret i bilag III, del 2, afsnit 1, i forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32), holder minimumsreserver gennem en af institutionerne i gruppen, der fungerer som formidler udelukkende for disse institutioner. I overensstemmelse med artikel 11 i Den Europæiske Centralbanks forordning (EF) nr. 1745/2003 af 12. september 2003 om anvendelse af mindstereserver (ECB/2003/9) (*), har i sidstnævnte tilfælde kun gruppen som helhed ret til at fradrage engangsbeløbet.

Mindstereserver (eller »krævede reserver«) beregnes som følger:

Mindstereserver (eller »krævede reserver«) = reservekravsgrundlag x reservekravskoefficient - engangsbeløb.

Reservekravskoefficienten anvendes som følger:

Der anvendes en reservekravskoefficient på 2 % på følgende passivkategorier (som defineret i forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32): a) indlån på anfordring; b) tidsindsud med en løbetid på op til og med 2 år; c) indlån med et opsigelsesvarsel på op til og med 2 år; og d) gældsinstrumenter udstedt med en løbetid på op til og med 2 år. For genkøbsforretninger og andre passiver med en løbetid på over 2 år, som indgår i reservekravsgrundlaget, anvendes en reservekravskoefficient på 0 %. Forpligtelser over for ECB, de nationale centralbanker og andre institutioner, som er underlagt Eurosystemets reservekravssystem, er udelukket fra reservekravsgrundlaget.

(*) EUT L 250 af 2.10.2003, s. 10.«

- d) Del 7 erstattes af følgende:

»DEL 7

Statistik over pengemarkedsforeningers balancer

TABEL 1
MMF-beholdninger

Kvartalsserier

BALANCEPOSTER - POSTER	2A. Indenlandsk							B. Ikke-deltagende medlemsstater							C. Resten af verden			D. Ikke opdelt	
	MF'er	Ikke-MF'er						MF'er	Ikke-MF'er						I alt	Banker	Ikke-banker		
		Off. forv. og serv.		Andre residerter					Off. forv. og serv.		Andre residerter						Off. forv. og serv.		Andre ikke-residente sektorer
		Off. forv. og serv.	Anden off. forv. og serv.	I alt	OF'er (S.123) og finansielle hjælpepenheder (S.124)	Forsikringselskaber og pensionsfonde (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)		Husholdninger osv. (S.14+-S.15)	Off. forv. og serv.	Anden off. forv. og serv.	I alt	OF'er (S.123) og finansielle hjælpepenheder (S.124)	Forsikringselskaber og pensionsfonde (S.125)					
PASSIVER																			
Indlån																			
Andele i pengemarkedsforeninger																			
Kapital og reserver																			
Resterende passiver																			
AKTIVER																			
Udlån																			
Værdipapirer undt. aktier																			
Valutaer i alt																			
op til 1 år																			
over 1 år																			
Euro																			
op til 1 år																			
over 1 og op til 2 år																			
over 2 år																			
Udenlandsk valuta																			
op til 1 år																			
over 1 og op til 2 år																			
over 2 år																			
Andele i pengemarkedsforeninger																			
Aktier og andre kapitalandele																			
Resterende aktiver																			

■ (Månedlige og kvartalsvise) krav til MF'er i henhold til forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32).«

⋯ (Kvartalsvise) krav til IF'er i henhold til forordning (EF) nr. 958/2007 (ECB/2007/8), som skal indberettes for MMF'er som memorandumposter, hvis de foreligger hos NCB'erne.

MMF-omklass

Kvartalsserier

BALANCEPOSTER	A. Indenlandsk								B. Ikke-deltagende medlemsstater								C. Resten af verden				D. Ikke opdelt
	Ikke-MFI'er																				
	Off. forv. og serv.		Andre residerter						Off. forv. og serv.		Andre residerter						I alt	Banker	Ikke-banker		
	Off. forv. og serv.	Anden off. forv. og serv.	I alt	OFI'er (S.123) og finansielle hjælpeenheder (S.124)	Forsikringselskaber og pensionsfonde (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger osv. (S.14+-S.15)	Off. forv. og serv.	Anden off. forv. og serv.	I alt	OFI'er (S.123) og finansielle hjælpeenheder (S.124)	Forsikringselskaber og pensionsfonde (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)	Husholdninger osv. (S.14+-S.15)	Offentlig forvaltning og service	Andre ikke-residentsektorer					
PASSIVER																					
Indlån																					
Andele i pengemarkedsfor- eninger																					
Kapital og reserver																					
Resterende passiver																					
AKTIVER																					
Udlån																					
Værdipapirer undt. aktier																					
Valutaer i alt																					
op til 1 år																					
over 1 år																					
Euro																					
op til 1 år																					
over 1 og op til 2 år																					
over 2 år																					
Udenlandsk valuta																					
op til 1 år																					
over 1 og op til 2 år																					
over 2 år																					
Andele i pengemarkedsfor- eninger																					
Aktier og andre kapitalandele																					
Resterende aktiver																					

(Månedlige og kvartalsvise) krav til MFI'er i henhold til forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32).

(Kvartalsvise) krav til IF'er i henhold til forordning (EF) nr. 958/2007 (ECB/2007/8), som skal indberettes for MMF'er som memorandumposter, hvis de foreligger hos NCB'erne.

MMF-revalueringer

Kvartalsserier

BALANCEPOSTER	A. Indenlandsk							B. Ikke-deltagende medlemsstater							C. Resten af verden			D. Ikke opdelt
	MFI'er	Ikke-MFI'er						MFI'er	Ikke-MFI'er						I alt	Banker	Ikke-banker	
		Off. forv. og serv.		Andre residerter					Off. forv. og serv.		Andre residerter						Off. forv. og serv.	Andre ikke-residente sektorer
		Off. forv. og serv.	Anden off. forv.	I alt	OFI'er (S.123) og finansielle hjælpeenheder (S.124)	Forsikringselskaber og pensionsfonde (S.125)	Ikke-finansielle selskaber (S.11)		Husholdninger osv. (S.14+-S.15)	Off. forv. og serv.	Anden off. forv.	I alt	OFI'er (S.123) og finansielle hjælpeenheder (S.124)	Forsikringselskaber og pensionsfonde (S.125)				
PASSIVER																		
Indlån																		
Andele i pengemarkedsforeninger																		
Kapital og reserver																		
Resterende passiver																		
AKTIVER																		
Udlån																		
Værdipapirer undt. aktier																		
Valutaer i alt op til 1 år over 1 år																		
Euro op til 1 år over 1 og op til 2 år over 2 år																		
Udenlandsk valuta op til 1 år over 1 og op til 2 år over 2 år																		
Andele i pengemarkedsforeninger																		
Aktier og andre kapitalandele																		
Resterende aktiver																		

(Månedlige og kvartalsvise) krav til MFI'er i henhold til forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32).

I henhold til artikel 8, stk. 2, i forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32) kan de nationale centralbanker give pengemarkedsforeninger undtagelse for indberetning af revalueringjusteringer.

Men hvis de omfattede beløb er betydelige, anmodes de nationale centralbanker om at foretage indberetning »på bedst mulige måde«.

TABEL 2
MMF-beholdninger
 Kvartalsserier

BALANCEPOSTER - POSTER	Alle valutaer	Euro	Andre valutaer			
			GBP	USD	JPY	CHF
PASSIVER						
Indlån						
Resten af verden (excluding EU) fra banker						
AKTIVER						
Udlån						
Resten af verden						
Værdipapirer undtagen aktier						
Indenlandsk						
udstedt af MFI'er						
udstedt af ikke-MFI'er						
Andre deltagende medlemsstater						
udstedt af MFI'er						
udstedt af ikke-MFI'er						
Resten af verden						
<div style="background-color: #cccccc; width: 100px; height: 1em; display: inline-block;"></div> (Månedlige) krav til MFI'er i henhold til forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32).						

- e) Del 10 udgår.
- f) Del 11 erstattes af følgende:

»DEL 11

Statistik over andre finansielle formidlere (bortset fra investeringsforeninger og financial vehicle corporations)

Afsnit 1: Rapporteringstabeller

De data, der skal indberettes for forhandlere af værdipapirer og derivater (SDD'er), finansielle selskaber beskæftiget med långivning (FCL'er) og andre finansielle formidlere (OFI'er), er angivet i tabellen nedenfor.

Data for forhandlere af værdipapirer (SDD), finansielle selskaber beskæftiget med långivning (FCL) og resterende OFI'er. Nøgleindikatorer/memorandumposter

Post og løbetid/geografisk opdeling/sektoropdeling	SDD	FCL	Resterende OFI'er
AKTIVER			
Indlån/verden/i alt	Nøgle		
Udlån/verden/i alt		Nøgle	
Udlån/verden/MFI'er		Nøgle	
Udlån/verden/ikke-MFI'er/i alt		Nøgle	
Udlån/verden/ikke-MFI'er/ikke-finansielle selskaber		Nøgle	
Udlån/verden/ikke-MFI'er/husholdninger/i alt		Nøgle	
Udlån/verden/ikke-MFI'er/husholdninger/forbrugerkredit		Nøgle	
Udlån/verden/ikke-MFI'er/husholdninger/udlån til boligkøb		Nøgle	
Udlån/verden/ikke-MFI'er/husholdninger/andre formål (restpost)		Nøgle	
Udlån/indenlandsk/i alt		Nøgle	
Udlån/indenlandsk/MFI'er		Nøgle	
Udlån/indenlandsk/ikke-MFI'er/i alt		Nøgle	
Udlån/indenlandsk/ikke-MFI'er/ikke-finansielle selskaber		Nøgle	
Udlån/indenlandsk/ikke-MFI'er/husholdninger/i alt		Nøgle	
Udlån/indenlandsk/ikke-MFI'er/husholdninger/forbrugerkredit		Nøgle	
Udlån/indenlandsk/ikke-MFI'er/husholdninger/udlån til boligkøb		Nøgle	
Udlån/indenlandsk/ikke-MFI'er/husholdninger/andre formål (restpost)		Nøgle	
Udlån/andre deltagende medlemsstater/i alt		Nøgle	
Udlån/andre deltagende medlemsstater/MFI'er		Nøgle	
Udlån/andre deltagende medlemsstater/ikke-MFI'er/i alt		Nøgle	
Udlån/andre deltagende medlemsstater/ikke-MFI'er/ikke-finansielle selskaber		Nøgle	
Udlån/andre deltagende medlemsstater/ikke-MFI'er/husholdninger/i alt		Nøgle	

Post og løbetid/geografisk opdeling/sectoropdeling	SDD	FCL	Resterende OF'er
Udlån/andre deltagende medlemsstater/ikke-MFI'er/husholdninger/forbrugerkredit		Nøgle	
Udlån/andre deltagende medlemsstater/ikke-MFI'er/husholdninger/udlån til boligkøb		Nøgle	
Udlån/andre deltagende medlemsstater/ikke-MFI'er/husholdninger/andre formål (restpost)		Nøgle	
Værdipapirer undtagen aktier alle løbetider/verden/i alt	Nøgle	Nøgle	
Aktier og andre kapitalandele undtagen andele i investeringsforeninger/verden/i alt	Nøgle	Nøgle	
Andele i investeringsforeninger/verden/i alt	Nøgle		
Finansielle derivater/verden/i alt	Nøgle		
Andre aktiver inklusive »udlån«/verden/i alt	Nøgle		
Andre aktiver inklusive »indlån«, »kassebeholdning«, »andele i investeringsforeninger«, »anlægsaktiver« og »finansielle derivater«/verden/i alt		Nøgle	
I ALT AKTIVER/PASSIVER/verden/i alt	Nøgle	Nøgle	Memo

PASSIVER

Indlån og lån/verden/i alt	Nøgle	Nøgle	
Udstedte gældsbeviser/verden/i alt	Nøgle	Nøgle	
Kapital og reserver/verden/i alt	Nøgle	Nøgle	
Finansielle derivater/verden/i alt	Nøgle		
Andre passiver/verden/i alt	Nøgle		
Andre passiver inklusive »finansielle derivater«/verden/i alt		Nøgle	

Afsnit 2: Instrumentkategorier og værdiansættelsesregler

I overensstemmelse med det europæiske national- og regionalregnskabssystem i Det Europæiske Fællesskab (ENS 95) skal aktiver og passiver i princippet værdiansættes ud fra de løbende markedspriser på statusdagen. Indlån og udlån indberettes til pålydende værdi, eksklusiv påløbne renter.

Aktiver

Aktiver/passiver i alt: Aktiver i alt skal være lig med summen af alle enkeltposterne på balancens aktivside og desuden lig med passiver i alt.

1. *Indlån:* Denne post (*) er opdelt i to hovedkategorier: transferable indlån og andre indlån. Beholdninger af sedler og mønt medtages også i denne post.

I forbindelse med finansielle selskaber beskæftiget med långivning anbringes denne post under »Andre aktiver«.

2. *Udlån:* I posten indgår:

— udlån til husholdninger i form af forbrugerkredit, dvs. udlån til personligt forbrug af varer og tjenester, udlån til boligkøb, dvs. kredit til investering i bolig, herunder byggeri og forbedring af egen bolig, og andre udlån, dvs. udlån ydet i forbindelse med virksomhed, gældskonsolidering, studielån osv.,

- finansielle leasingarrangementer over for tredjemand,
- uerholdelige udlån, som endnu ikke er tilbagebetalt eller afskrevet,
- beholdninger af ikke-omsættelige værdipapirer,
- efterstillede gældsforpligtelser i form af udlån.

Hvad angår underkategorien SDD, skal udlån anbringes under kategorien »Andre aktiver«.

Værdiansættelsesregler: Lån optaget af andre finansielle formidlere (OF'er) registreres brutto uden fradrag af afskrivninger, generelle såvel som specifikke, indtil de er afskrevet af den rapporterende institution, hvor udlånene fjernes fra balancen.

I overensstemmelse med det almindelige periodiseringsprincip registreres renter på udlån på balancen, mens de påløber, dvs. periodiseres, og ikke når de reelt modtages eller betales, dvs. registrering på kontantbasis. Påløbne renter på udlån klassificeres på bruttobasis under kategorien »Andre aktiver«.

3. *Værdipapirer undtagen aktier:* Posten omfatter beholdninger af værdipapirer, som giver indehaver fuld og ubetinget ret til et fast eller ved aftale fastsat afkast i form af kuponbetalinger og/eller en fastlagt sum på en given dato eller datoer eller regnet fra en dato, der er defineret på udstedelsestidspunktet. Den omfatter også omsættelige udlån, som er omstruktureret til et større antal identiske dokumenter, og som handles på organiserede markeder.

Værdiansættelsesregler: I overensstemmelse med ENS 95 indberettes værdipapirer undtagen aktier til markedsværdi.

4. *Aktier og andre kapitalandele undtagen andele i investeringsforeninger:* Denne kategori er opdelt i tre hovedkategorier:

- børsnoterede aktier undtagen andele i investeringsforeninger: aktier, hvis pris noteres på en anerkendt fondsbørs eller en anden form for sekundært marked (ENS 95 5.88-5.93),
- ikke-børsnoterede aktier undtagen andele i investeringsforeninger: aktier, der ikke er børsnoterede (ENS 95 5.88-5.93),
- andre kapitalandele: alle transaktioner i andre kapitalandele, som ikke er omfattet af børsnoterede og ikke-børsnoterede aktier (ENS 95 5.94-5.95).

Værdiansættelsesregler: I overensstemmelse med ENS 95 indberettes aktier og andre kapitalandele til markedsværdi.

5. *Andele i investeringsforeninger:* Andele i investeringsforeninger er udelukkende passiver hos MFI'er, dvs. kun pengemarkedsforeninger og investeringsforeninger klassificeret som OF'er.

Hvad angår underkategorien finansielle selskaber beskæftiget med långivning, indberettes andele i investeringsforeninger under »andre aktiver«.

Værdiansættelsesregler: I overensstemmelse med ENS 95 indberettes andele i investeringsforeninger til markedsværdi.

6. *Finansielle derivater:* Følgende finansielle derivater indberettes under denne post:

- i) omsættelige optioner og OTC-optioner,
- ii) tegningsretter (warrents),
- iii) futures, men kun hvis de har en markedsværdi, fordi de kan handles eller føres i modregning,
- iv) swaps, men kun hvis de har en markedsværdi, fordi de kan handles eller føres i modregning.

I forbindelse med finansielle selskaber beskæftiget med långivning anbringes denne post under »andre aktiver«.

Derivater opgøres på balancen på bruttobasis. Individuelle derivataftaler med positive bruttomarkedsværdier registreres på balancens aktivside, og derivataftaler med negative bruttomarkedsværdier registreres på passivside. Brutto fremtidige forpligtelser som følge af derivataftaler registreres ikke som balanceførte poster. Finansielle derivater kan registreres på nettobasis efter forskellige værdiansættelsesmetoder. Hvor der kun foreligger nettopositioner, eller positionerne er registreret til anden værdi end markedsværdien, skal disse positioner indberettes i stedet.

7. *Andre aktiver*: Alle de beløb, som ikke kan henføres til en af hovedbalanceposterne, anbringes under »andre aktiver«. Denne post omfatter aktiver som påløbne renter på udlån og påløben leje for bygninger, dividende, der skal modtages, beløb, der skal modtages, og som ikke kan henføres til OFI'ers primære virksomhed, bruttobeløb, som henføres til suspense items, bruttobeløb, som henføres til transit items, andre aktiver, som ikke identificeres separat, f.eks. anlægsaktiver, udlån og indlån, afhængigt af OFI-underkategorien.

Passiver

Aktiver/passiver i alt: Passiver i alt skal være lig med summen af alle enkeltposterne på balancens passivside og desuden lig med aktiver i alt (se også aktivposten »aktiver/passiver i alt«).

1. *Indlån og lån*: I posten indgår:

- Indlån: transferable indlån og andre indlån (se aktivsiden) i OFI'er. Der er almindeligvis tale om indlån fra MFI'er.
- Lån: Lån ydet til de rapporterende OFI'er, til grund for hvilke der ikke ligger dokumenter, eller som er repræsenteret ved et enkelt dokument, også selv om det er blevet negotiabelt.

2. *Udstedte gældsinstrumenter*: I nogle lande kan OFI'er udstede negotiable instrumenter med de samme karakteristika som gældsinstrumenter udstedt af MFI'er. I denne rapporteringsordning vil alle sådanne instrumenter blive klassificeret som gældsinstrumenter.

3. *Kapital og reserver*: Posten omfatter de beløb, som hidrører fra udstedelsen af aktiekapital i de rapporterende OFI'er til aktionærer eller andre ejere, som for indehaveren udgør en ejendomsret til den pågældende OFI og generelt en ret til en andel af dens overskud og en andel af egenkapitalen i tilfælde af likvidation. Omfattet er tillige midler af ikke-fordelte overskud eller midler, der er afsat af rapporterende OFI'er til sandsynlige fremtidige betalinger og forpligtelser. Kapital og reserver omfatter følgende elementer:

- aktiekapital
- ikke-fordelte overskud eller andre midler
- særlige hensættelser til dækning af lån, værdipapirer og andre aktiver
- driftsoverskud/-tab.

4. *Finansielle derivater*: se aktivposten »finansielle derivater«.

5. *Andre passiver*: Alle beløb, som ikke kan henføres til en af disse hovedbalanceposter, anbringes under »andre passiver«. Denne post omfatter passiver såsom bruttobeløb, som henføres til suspense items, bruttobeløb, som henføres til transit items, påløbne renter på indlån, dividende, der skal betales, beløb, der skal betales, og som ikke kan henføres til OFI'ers primære virksomhed, hensættelser for forpligtelser over for tredjemand, marginbetalinger under derivatkontrakter, som udgør kontanter indskudt som sikkerhed for at beskytte mod kreditrisiko, men som forbliver indskyders eje og skal tilbagebetales til indskyder ved kontraktens realisering, nettopositioner, som hidrører fra værdipapirudlån uden kontant sikkerhedsstillelse, nettobeløb, der henføres til fremtidig afvikling af værdipapirtransaktioner, andre passiver, som ikke identificeres separat, f.eks. gældsinstrumenter, finansielle derivater, afhængigt af OFI-underkategorien.

Afsnit 3: Nationale forklarende noter

1. *Datakilder/dataindsamlingsystem*: Dette skal omfatte:

- de datakilder, der er anvendt ved udarbejdelsen af OFI-statistik undtagen forsikringselskaber og pensionskasser, f.eks. statistiske kontorer, direkte indberetninger fra OFI'er og/eller fondsforvaltere,
- detaljerede oplysninger om indsamlingssystemerne, f.eks. frivillig indberetning, konjunkturbarometre, stikprøver, indberetning, som er begrænset af tærskler, og opregning.

2. *Databehandlingsprocedurer*: Den anvendte databehandlingsmetode beskrives. Der kan f.eks. gives en detaljeret beskrivelse af de estimeringer/antagelser, der er foretaget, og hvordan serierne er aggregeret i de tilfælde, hvor to serier har forskellig hyppighed.

3. *Lovramme*: Der gives udførlige oplysninger om den nationale lovramme, der gælder for de pågældende institutioner. Der gives en konkret oversigt over forbindelser til fællesskabslovgivningen. Såfremt flere typer af institutioner indgår i den samme kategori, kræves denne information for alle typer institutioner.
4. *Afviigelser fra ECB's rapporteringsforskrifter*: De nationale centralbanker skal oplyse om afviigelser fra rapporteringsforskrifterne.

Afviigelser fra rapporteringsforskrifterne kan forekomme i forbindelse med:

- opdeling efter instrument: Instrumentdækningen kan adskille sig fra ECB's rapporteringsforskrifter, hvis f.eks. to forskellige instrumenter ikke kan identificeres separat,
- geografisk opdeling,
- sektoropdeling,
- værdiansættelsesmetoder.

5. *Rapporteringspopulation*: De nationale centralbanker kan klassificere alle institutioner, der opfylder OFI-definitionen, i en særlig OFI-underkategori. Der gives en beskrivelse af alle institutioner, som indgår/ikke indgår i de enkelte OFI-underkategorier. De nationale centralbanker giver, hvis det er muligt, et skøn over datadækningsgraden udtrykt som andel af rapporteringspopulationens aktiver i alt.
6. *Databrud i historiske serier*: Der gøres rede for databrud og væsentlige ændringer over tiden i indsamling, rapporteringsdækning, rapporteringsordninger og opstilling af de historiske serier. I tilfælde af databrud ønskes en angivelse af, i hvilket omfang gamle og nye data kan anses for at være sammenlignelige.
7. *Andre bemærkninger*: Andre relevante bemærkninger eller forhold.

(*) I MFI-balancen skelnes der ikke mellem indlån og udlån på aktiv- og passivside. Derimod anses alle ikke-omsættelige midler anbragt hos/udlånt til MFI'er (= passiver) for »indlån«, mens alle midler anbragt af/udlånt af MFI'er (= aktiver) anses for »udlån«. ENS 95 angiver imidlertid en forskel, hvor kriteriet er initiativtageren til transaktionen. Hvis initiativet ligger hos låntageren, klassificeres den finansielle transaktion som et udlån. Hvis initiativet ligger hos långiveren, klassificeres transaktionen som indlån.»

- g) Afsnit 1, del 12 i bilag III erstattes af følgende:

»Afsnit 1: Indledning

Statistikken over værdipapirer, der er udstedt i euroområdet, indeholder to hovedaggregater:

- alle udstedelser, uanset udstedelsesvaluta, foretaget af residerter i euroområdet, og
- alle udstedelser i hele verden i euro, både indenlandske og internationale.

Hovedsondringen sker på grundlag af udstederens hjemsted, således at de nationale centralbanker i Eurosystemet tilsammen dækker alle udstedelser foretaget af residerter i euroområdet. Den Internationale Betalingsbank (BIS) indberetter udstedelser foretaget af »resten af verden«, dvs. alle residerter uden for euroområdet (herunder internationale organisationer).

Nedenstående figur giver et overblik over rapporteringskravene.

	Værdipapirudstedelser		
	Foretaget af residerter i euroområdet (hver national centralbank indberetter vedrørende indenlandske residerter)	Foretaget af residerter i »resten af verden« (BIS/Nationale centralbanker)	
		Ikke-deltagende medlemsstater	Andre lande
I euro/nationale denominationer	Blok A	Blok B	
I andre valutaer (*)	Blok C	Blok D udfyldes ikke	

(*) »Andre valutaer« betegner alle andre valutaer, herunder de nationale valutaer i ikke-deltagende medlemsstater.»

h) Stk. 4 og 5 i afsnit 2, del 12, bilag III erstattes af følgende:

»4. **Klassifikation af udstedelser**

Udstedelserne analyseres i to brede grupper: 1) gældsinstrumenter, dvs. værdipapirer undtagen aktier eksklusive finansielle derivater (*) og 2) børsnoterede aktier, eksklusive aktier og andele i investeringsforeninger (**). Kategorien omfatter så vidt muligt private placeringer. Pengemarkedspapirer indgår som en del af gældsinstrumenter. Ikke-børsnoterede aktier og andre kapitalandele kan indberettes på frivillig basis som to separate memorandumposter.

I BIS' database er følgende instrumenter klassificeret som gældsinstrumenter i statistikken over værdipapirudstedelser:

- indskudsbeviser
- virksomhedscertifikater
- skatkammerbeviser
- obligationer
- Euro commercial paper (ECP)
- mellemfristede gældsbeviser
- øvrige kortfristede værdipapirer.

Ikke-udtømmende opregning af instrumenter i statistikken over værdipapirudstedelser:

a) Gældsinstrumenter

i) Kortfristede gældsinstrumenter

Følgende instrumenter indgår som minimum:

- skatkammerbeviser og andre kortfristede papirer udstedt af sektoren statslig forvaltning og service
- omsættelige kortfristede papirer udstedt af finansielle og ikke-finansielle selskaber. Der anvendes forskellige betegnelser for disse papirer, bl.a.: virksomhedscertifikater (commercial paper), veksler, vareveksler, handelsveksler, egenveksler (solaveksler) og indskudsbeviser
- kortfristede værdipapirer, der er udstedt under en langfristet garanti for salg af de nyudstedte gældsbeviser
- bankaccepter.

ii) Langfristede gældsinstrumenter

Følgende instrumenter er illustrative og indgår som minimum:

- ihændehaberobligationer
- efterstående obligationer
- obligationer med fakultativ udløbsdato, hvoraf den seneste ligger mere end ét år frem i tiden
- uamortisable eller evigtløbende obligationer
- gældsbeviser med variabel rente
- konvertible obligationer
- særligt dækkede obligationer
- indeksregulerede værdipapirer, hvor den pålydende værdi knyttes til et prisindeks, et råvareindeks eller et valutakursindeks

- obligationer udstedt til langt under pari
- nulkuonobligationer
- eurobonds
- globale obligationer
- privat udstedte obligationer
- værdipapirer, der stammer fra konvertering af lån
- lån, som de facto er blevet negotiable
- obligationer og lån, der kan konverteres til aktier i enten det udstedende selskab eller i et andet selskab, så længe konverteringen endnu ikke har fundet sted. Hvis konverteringsoptionen (der anses for et finansielt derivat) kan adskilles fra den underliggende obligation, er den ikke omfattet
- aktier og obligationer, der giver et fast afkast, men som ikke giver ret til andel i restformuen i et selskab ved dets opløsning, inklusive præferenceaktier uden ejerandelsrettigheder
- finansielle aktiver udstedt som værdipapirer til securitisering af lån, lån i fast ejendom, kreditkortfordringer, udestående fordringer og andre aktiver.

Følgende instrumenter er ikke omfattet:

- transaktioner i værdipapirer, der indgår i genkøbsforretninger
- udstedelser af ikke-omsættelige værdipapirer
- ikke-omsættelige lån.

Udstedelser af langfristede gældsinstrumenter opdeles i:

- fastforrentede udstedelser, dvs. obligationer med en nominel kuponbetaling, der er uændret i hele udstedelsens løbetid
- udstedelser med variabel rente, dvs. obligationer, hvor kuponrenten eller den underliggende hovedstol er knyttet til en rente eller et andet indeks, som medfører variabel nominel kuponbetaling i løbet af udstedelsens løbetid
- udstedelser af nulkuoninstrumenter, dvs. instrumenter, der ikke giver periodiske kuponbetalinger. Disse obligationer udstedes normalt til underkurs og indfries til pari. Størstedelen af underkursen svarer til den rente, der er påløbet over obligationens løbetid.

b) Børsnoterede aktier

Børsnoterede aktier omfatter:

- aktier eller anpartar udstedt af aktie- eller anpartsselskaber
- udbyttebeviser udstedt af aktie- eller anpartsselskaber
- dividendeaktier udstedt af aktie- eller anpartsselskaber
- præferenceaktier eller aktier, som giver ret til andel i udlodning af restformuen ved opløsning af selskabet. Disse kan være, men er ikke nødvendigvis, noteret på en autoriseret fondsbørs
- private placeringer, om muligt.

Hvis et selskab privatiseres, og det offentlige beholder en del af aktierne, mens resten noteres på et reguleret marked, registreres hele selskabets aktiekapital som børsnoteret, da alle aktierne potentielt kan handles til markedsprisen når som helst. Det samme gør sig gældende, hvor en del af aktierne sælges til store investorer, og kun de tiloversblevne aktier, dvs. free float, handles på børsen.

Børsnoterede aktier omfatter ikke:

- udbudte, men ikke tegnede aktier
- obligationer og lån, som kan konverteres til aktier. De er dog omfattet, når de er konverteret til aktier
- andele, der er tegnet af komplementarerne i kommanditselskaber
- offentlige kapitalindskud i internationale organisationer, som juridisk set er aktieselskaber
- fondsaktieudstedelser — kun på udstedelsestidspunktet — og udstedelser af opdelte aktier. Fondsaktier og opdelte aktier er dog indeholdt i den samlede beholdning af børsnoterede aktier uden separat angivelse.

5. Udstedelsesvaluta

Ved dobbeltmøntede obligationer, hvor indløsningen eller kuponbetalingen finder sted i en anden valuta end den, obligationen er denomineret i, lægges obligationens denomineringsvaluta til grund for klassifikationen. Hvis en sådan obligation udstedes i mere end én valuta, indberettes hver andel som en separat udstedelse i henhold til dens udstedelsesvaluta. Hvis en udstedelse er denomineret i to valutaer — f.eks. 70 % i euro og 30 % i amerikanske dollar — indberettes de relevante dele af udstedelsen så vidt muligt hver for sig fordelt på denomineringsvaluta. 70 % af udstedelsen skal således indberettes som udstedelser i euro/nationale denominationer af euro (***) , mens 30 % indberettes som udstedelser i andre valutaer. Hvis det ikke er muligt at identificere udstedelsens enkelte valutakomponenter, angiver rapporteringslandet i de forklarende noter, hvilken opdeling der faktisk er anvendt.

Børsnoterede aktier antages udstedt i det lands valuta, hvor det udstedende selskab har hjemsted. Udstedelse af aktier i andre valutaer er ubetydelige eller forekommer aldrig. Derfor omfatter data om børsnoterede aktier alle udstedelser foretaget af resider i euroområdet.

(*) ENS 95 kategori F.33.

(**) ENS 95 kategori F.511.

(***) Blok A for nationale centralbanker og Blok B for BIS.«

i) Følgende del indsættes som 12a:

»DEL 12a

Yderligere månedlig statistik over MFI-rentesatser (som skal indberettes til ECB ved forretningsdags ophør senest den 19. arbejdsdag efter referenceperiodens afslutning)

TABEL 1 (*)

	Sektor	Instrumenttype	Oprindelig rentefikseringsperiode	Indikator for nye forretninger	Indberetningsforpligtelse
Udlån (i euro)	Til ikke-finansielle selskaber	Udlån på op til 1 mio. euro	Variabel rente og op til 1 års oprindelig rentefikseringsperiode	24	AAR/NDER, beløb
			Over 1 og op til 5 års oprindelig rentefikseringsperiode	25	AAR/NDER, beløb
			Over 5 års oprindelig rentefikseringsperiode	26	AAR/NDER, beløb
		Udlån på over 1 mio. euro	Variabel rente og op til 1 års oprindelig rentefikseringsperiode	27	AAR/NDER, beløb
			Over 1 og op til 5 års oprindelig rentefikseringsperiode	28	AAR/NDER, beløb
			Over 5 års oprindelige rentefikseringsperiode	29	AAR/NDER, beløb

TABEL 2 (**)

	Sektor	Instrumenttype	Indikator for nye forretninger	Indberetnings forpligtelse
Udlån (i euro)	Til husholdninger	Revolverende lån og overtræk, rentefri og forlænget kredit på kreditkort	86	AAR/NDER, beløb
	Til ikke-finansielle selskaber	Revolverende lån og overtræk, rentefri og forlænget kredit på kreditkort	87	AAR/NDER, beløb

(*) Der indberettes en annualiseret, aftalt rentesats (AAR) eller en effektiv rente, snævert defineret (NDER) for kategorierne i tabellen. Indberetningen af AAR/NDER ledsages af de tilhørende nye forretningsstørrelser, såfremt ordet »beløb« fremgår af tabellen.

Hvad angår revolverende lån og overtræk samt rentefri kredit på kreditkort og forlænget kredit på kreditkort, svarer begrebet forretningsstørrelse dog til udestående beløb.

Indikatorerne 24 til 29 er beregnet på grundlag af posterne 37 til 54 i bilag 2 til bilag II til forordning (EF) nr. 63/2002 (ECB/2001/18). Rentesatserne er beregnet som vægtede gennemsnit af de tilsvarende poster i bilag 2 til bilag II til forordning (EF) nr. 63/2002 (ECB/2001/18), mens nye forretningsstørrelser udgøres af summen af de tilsvarende poster i bilag 2 til bilag II til forordning (EF) nr. 63/2002 (ECB/2001/18).

(**) Der indberettes en annualiseret, aftalt rentesats (AAR) eller en effektiv rente, snævert defineret (NDER), for kategorierne i tabellen. Indberetningen af AAR/NDER ledsages af de tilhørende nye forretningsstørrelser, såfremt ordet »beløb« fremgår af tabellen.

Hvad angår revolverende lån og overtræk samt rentefri kredit på kreditkort og forlænget kredit på kreditkort, svarer begrebet forretningsstørrelse dog til udestående beløb.

Indikatorerne 87 og 87 er beregnet på grundlag af posterne 12, 23, 32 og 36 i bilag 2 til bilag II til forordning (EF) nr. 63/2002 (ECB/2001/18), og de udestående beløb indberettet for rentefri og forlænget kredit på kreditkort samt revolverende lån og overtræk er beregnet i overensstemmelse med forordning (EF) nr. 25/2009 (ECB/2008/32). Rentesatserne er beregnet som vægtede gennemsnit af de tilsvarende poster i [bilag 2 til bilag II til] forordning (EF) nr. 63/2002 (ECB/2001/18), hvor rentesatsen på rentefri kredit på kreditkort er nul. Indikatorerne 86 og 87 har til formål at sikre kontinuitet i forhold til indikatorerne 12 og 23 (»overtræk«) som tidligere defineret i forordning (EF) nr. 63/2002 (ECB/2001/18), dvs. forud for deres ændring ved forordning (EF) nr. 290/2009 (ECB/2009/7).«

j) Afsnit 1 og 2 i del 13 erstattes af følgende:

»Afsnit 1: Afviklingsmidler:

Afviklingsmidler er aktiver eller tilgodehavender i aktiver, som anvendes til betalinger.

TABEL 1

Afviklingsmidler anvendt af ikke-MFI'er (*)

(Million EUR)

	Poster	
	I. NCB-passiver Indlån hos NCB'en	II. Andre MF'ers passiver Indlån hos andre MF'er
I.a. Indlån på anfordring — Euro	tilhørende indenlandsk statslig forvaltning og service tilhørende statslig forvaltning og service i andre medlemsstater i euroområdet tilhørende resten af verden undtagen banker	tilhørende indenlandsk statslig forvaltning og service tilhørende statslig forvaltning og service i euroområdet tilhørende resten af verden undtagen banker
I.b. Indlån på anfordring — andre valutaer	tilhørende indenlandsk statslig forvaltning og service tilhørende statslig forvaltning og service i andre medlemsstater i euroområdet tilhørende resten af verden undtagen banker	tilhørende indenlandsk statslig forvaltning og service tilhørende statslig forvaltning og service i euroområdet tilhørende resten af verden undtagen banker
I.c. transferable indlån ⁽¹⁾ — Alle valutaer	tilhørende indenlandsk statslig forvaltning og service tilhørende indenlandske andre residenter sektorer tilhørende statslig forvaltning og service i andre medlemsstater i euroområdet tilhørende andre residenter sektorer i andre medlemsstater i euroområdet tilhørende resten af verden undtagen banker	tilhørende indenlandsk statslig forvaltning og service tilhørende indenlandske andre residenter sektorer tilhørende statslig forvaltning og service i andre medlemsstater i euroområdet tilhørende andre residenter sektorer i andre medlemsstater i euroområdet tilhørende resten af verden undtagen banker

⁽¹⁾ Fra juni 2010 ultimo referenceperioden (dataoverførsel 2011).

TABEL 2

Afviklingsmidler anvendt af kreditinstitutter

(Million EUR)

Poster
Indlån på anfordring i euro hos andre kreditinstitutter (ultimo perioden)
Transferable indlån på anfordring i euro hos andre kreditinstitutter (ultimo perioden)
Memorandumpost:
Intradag lån i euro hos centralbanken (gennemsnit for sidste reserveperiode) ⁽¹⁾
⁽¹⁾ Den samlede værdi af de lån, der er ydet af centralbanken til kreditinstitutter og betalt tilbage inden for en periode på under en bankdag. Der er tale om gennemsnittet af den daglige maksimumværdi af samtidige, faktiske intradag overtrækspositioner eller træk på intradag kreditfaciliteter i løbet af dagen for alle kreditinstitutter under ét. Alle dage i reservekravsperioden, inkl. weekender og banklukkedage, indgår i gennemsnittet.

Afsnit 2: Institutioner, der tilbyder betalingstjenester

Institutioner, der tilbyder betalingstjenester, er retligt uafhængige institutioner, der driver virksomhed i rapporteringslandet, nemlig:

- centralbanken
- kreditinstitutter, som er lovligt indregistreret i rapporteringslandet (herunder »e-pengeinstitutter«)
- filialer af kreditinstitutter med hjemsted i euroområdet
- filialer af kreditinstitutter med hjemsted i EØS uden for euroområdet
- filialer af banker med hjemsted uden for EØS
- andre institutioner, som tilbyder betalingstjenester til ikke-MFI'er.

TABEL 3

Institutioner, som tilbyder betalingstjenester til ikke-MFI'er (*)

Poster	
Centralbank	Antal kontorer
	Antal indlån på anfordring fra ikke-MFI'er ⁽¹⁾ (i tusinder)
	Antal transferable indlån på anfordring ⁽²⁾
Kreditinstitutter uanset hjemsted	Antal indlån på anfordring fra ikke-MFI'er ⁽¹⁾ (i tusinder) heraf: Internet-/pc-baserede ⁽¹⁾ (i tusinder)
	Antal transferable indlån på anfordring fra ikke-MFI'er ^{(1), (2)} (i tusinder) heraf: Internet/pc-baserede ^{(1), (2)} (i tusinder)
	— Kreditinstitutter med hjemsted i rapporteringslandet
— Filialer af kreditinstitutter med hjemsted i euroområdet	Antal institutioner ⁽³⁾
	Antal kontorer
	Værdien af indlån på anfordring fra ikke-MFI'er (i mio. euro)
	Værdien af transferable indlån på anfordring ⁽⁴⁾

Poster	
— Filialer af kreditinstitutter med hjemsted i EØS uden for euroområdet	Antal institutioner ⁽³⁾
	Antal kontorer
	Værdien af indlån på anfordring fra ikke-MFI'er (i mio. euro)
	Værdien af transferable indlån på anfordring ⁽⁴⁾
— Filialer af banker med hjemsted uden for EØS	Antal institutioner ⁽³⁾
	Antal kontorer
	Værdien af indlån på anfordring fra ikke-MFI'er (i mio. euro)
	Værdien af transferable indlån på anfordring ⁽⁴⁾
Andre institutioner, som tilbyder betalingstjenester til ikke-MFI'er	Antal institutioner ⁽³⁾
	Antal kontorer
	Antal indlån på anfordring fra ikke-MFI'er ⁽¹⁾ (i tusinder)
	Værdien af indlån på anfordring fra ikke-MFI'er (i mio. euro)
Memorandumposter E-pengeinstitutter	Antal institutioner ⁽³⁾
	Den udestående værdi af e-penge udstedt af e-pengeinstitutter, og som indehaves af andre enheder end udsteder, herunder kreditinstitutter undtagen udsteder (i mio. euro)

⁽¹⁾ Hvis en ikke-MFI har flere konti, tælles hver konto for sig.
⁽²⁾ Fra 2010 ultimo referenceperioden (dataoverførsel 2011).
⁽³⁾ Hver institution tælles som én, uanset hvor mange kontorer den har i landet. Institutionernes underkategorier er gensidigt udelukkende. Summen af alle underkategorier udgør det samlede antal institutioner. Institutioner medtages fra første gang de indberettes til ECB med henblik på MFI-statistik.
⁽⁴⁾ Fra 2. kv. 2010 ultimo referencekvartalet (dataoverførsel 2011).

— Antal kontorer omfatter institutionens hovedkontor, hvis det tilbyder betalingstjenester med kontantløs clearing og afvikling. Mobile kontorer er ikke omfattet. Hvert enkelt forretningssted i det samme rapporteringsland tælles separat.

— Internet/pc-baserede indlån: Indlån, til hvilke der er adgang og som kan bruges elektronisk via internet eller pc-banking under anvendelse af særlig software og særlige telefonlinjer. Indlån med bankadgang via telefon og mobiltelefon er ikke omfattet, medmindre der også er adgang via et internet- eller pc-banksystem.

(*) Ultimo perioden.

k) Den indledende del af afsnit 5 i del 13 erstattes af følgende:

»Interbank-pengeoverførselssystemer (Interbank funds transfer systems (IFTS)) er omfattet, hvad enten de forvaltes af en centralbank eller en privat operatør. Tallene indberettes for hvert enkelt system. Kun systemer, der håndterer et betydeligt omfang forretninger, er opført på listen. Det drejer sig fortrinsvis om de systemer, som også er nævnt i tekstdelen af Blue Book. Systemerne er omfattet, hvis de var i drift i løbet af et eller flere af de forudgående fem referenceår.

IFTS'er er opdelt i TARGET2-/TARGET-komponenter og ikke-TARGET-betalingsystemer:

— En TARGET2-/TARGET-komponent er et nationalt realtids bruttoafviklingssystem (RTGS-system), som er en komponent af TARGET2/TARGET, som angivet i retningslinje ECB/2007/2 af 26. april 2007 om TARGET2 (Trans-European Automated Real-time Gross settlement Express Transfer system) (TARGET2) (*) eller i retningslinje ECB/2005/16 af 30. december 2005 om TARGET-systemet (Trans-European Automated Real-time Gross settlement Express Transfer system) (TARGET) (**), ECB's betalingsmekanisme (EPM) eller et RTGS-system i medlemsstater, som endnu ikke har indført euroen, men er direkte knyttet til TARGET og har underskrevet en TARGET-aftale.

— et ikke-TARGET-betalingsystem er et IFTS, som ikke er en komponent i TARGET2/TARGET.

(*) EUT L 237 af 8.9.2007, s. 1.

(**) EUT L 18 af 23.1.2006, s. 1.

l) Afsnit 7 i del 13 erstattes af følgende

»TABEL 7

Deltagelse i udvalgte interbank-pengeoverførselssystemer (*)

Poster		
TARGET-komponent	Ikke-TARGET-betalingsystem [jf. listen over betalingssystemer]	
	LVPS [Indberettes separat for hver enkelt LVPS 1,2,3,4]	Detailsystem [Indberettes separat for hvert enkelt detailbetalingssystem 1, 2, 3, 4, 5, 6]
Antal deltagere	Antal deltagere	Antal deltagere
a) Direkte deltagere	a) Direkte deltagere	a) Direkte deltagere
heraf:	heraf:	heraf:
Kreditinstitutter	Kreditinstitutter	Kreditinstitutter
Centralbank	Centralbank	Centralbank
Andre direkte deltagere	Andre direkte deltagere	Andre direkte deltagere
heraf:	heraf	heraf
— Offentlig forvaltning	— Offentlig forvaltning	— Offentlig forvaltning
— Postvæsen	— Postvæsen	— Postvæsen
— Clearings- og afviklingsorganer	— Clearings- og afviklingsorganer	— Clearings- og afviklingsorganer
— Andre finansielle institutioner	— Andre finansielle institutioner	— Andre finansielle institutioner
— Andre	— Andre	— Andre
b) Indirekte deltagere	b) Indirekte deltagere	b) Indirekte deltagere

(*) Ultimo perioden, oprindelige enheder»

m) »Liste over betalingssystemer i tabel 7, 8 og 9« i slutningen af del 13 udgår.

n) Følgende indsættes som del 16:

»DEL 16

Udlån til ikke-finansielle selskaber opdelt efter erhvervsgræn

De nationale centralbanker indberetter enten data for individuelle afsnit i overensstemmelse med skabelon I, eller, hvis data ikke foreligger for individuelle afsnit, i overensstemmelse med skabelon II.

De nationale centralbanker indberetter udestående beløb for udlån til indenlandske ikke-finansielle selskaber og udlån til andre deltagende medlemsstaters ikke-finansielle selskaber separat (såfremt de foreligger). Alle data indberettes i mio. euro.

Skabelon I		Skabelon II	
1	A. Landbrug, skovbrug og fiskeri	1	A. Landbrug, skovbrug og fiskeri
2	B. Minedrift og -brydning	2	B. Minedrift og -brydning
3	C. Fremstillingssektoren	3	C. Fremstillingssektoren
4	D. Levering af elektricitet, gas, damp og airconditioneret luft	4	D. Levering af elektricitet, gas, damp og airconditioneret luft
5	E. Vandforsyning; kloakvæsen, affaldshåndtering og rensning af jord og grundvand		E. Vandforsyning; kloakvæsen, affaldshåndtering og rensning af jord og grundvand

Skabelon I		Skabelon II	
6	F. Byggeri	5	F. Byggeri
7	G. Engroshandel og detailhandel. Reparation af motorkøretøjer og motorcykler	6	G. Engroshandel og detailhandel. Reparation af motorkøretøjer og motorcykler
8	I. Overnatningsfaciliteter og restaurationsvirksomhed	7	I. Overnatningsfaciliteter og restaurationsvirksomhed
9	H. Transport og godshåndtering	8	H. Transport og godshåndtering +
10	J. Informations- og kommunikationsvirksomhed		J. Informations- og kommunikationsvirksomhed
11	L. Fast ejendom	9	L. Fast ejendom +
12	M. Liberale, videnskabelig og tekniske tjenesteydelser		M. Liberale, videnskabelig og tekniske tjenesteydelser
13	N. Administrative tjenesteydelser og hjælpetjenester		N. Administrative tjenesteydelser og hjælpetjenester
14	Alle resterende afsnit, som er relevante for NFC'er	10	Alle resterende afsnit, som er relevante for NFC'er

Note: Bogstaverne henviser til den tilsvarende NACE rev.2-klassifikation.»

2. Bilag IV ændres som følger:

a) Punkt 3.1 i del 2 erstattes af følgende:

»3.1. Datasætidentifikatoren »ECB_BSI1« anvendes til at definere serienøglerne for data om:

- MFI-balancestatistik
- e-penge
- statistik over kreditinstitutters balance
- MMF-balancestatistik
- statslig forvaltning og services indlån og kontant- og værdipapirbeholdninger
- memorandumposter
- supplerende balancedata indberettet af de nationale centralbanker til IMF ved brug af ECB's gateway-tjeneste
- MFI-udlån, der er securitiseret og solgt til tredjemand
- statistik over reservekravsgrundlaget
- makroefficiendata
- data over udlån til ikke-finansielle selskaber opdelt efter erhvervsgræn.»

b) Tabellen »ENHED (Enhed)« i afsnit 3 i del 4 erstattes af følgende:

»UNIT (Enhed)

BSI	For medlemsstater i euroområdet: EUR
SSI	For medlemsstater i euroområdet: EUR For serier, der indberettes som absolutte værdier, og for indeks: PURE_NUMB For serier, der indberettes i procenter: PCT

OFI	For medlemsstater i euroområdet: EUR
MIR	For forretningsstørrelser: EUR For renter: PCPA
SEC	For medlemsstater i euroområdet: EUR
PSS	For serier om originale enheder (bilag III, del 13, tabel 4, 5, 7 og 8) og serier om koncentrationsgrad (bilag III, del 13, tabel 8 og 9): PURE_NUMB For serier om transaktionsværdi vedrørende TARGET2 (bilag III, del 13, tabel 8): EUR For serier om transaktionsværdi for hver deltagende medlemsstat (bilag III, del 13, tabel 6 og 9): EUR
IVF	For medlemsstater i euroområdet: EUR«

3. Bilag V ændres som følger:

a) Punkt 2 i underafsnit 3 i afsnit 1 i del 2 erstattes af følgende:

»2. Ændringer i klassifikationen opstår af flere årsager. En ændring i sektorklassifikationen af modparter kan opstå, fordi et organ inden for den offentlige sektor overføres til den private sektor, eller fordi fusioner/opsplitninger ændrer virksomheders hovedaktivitet.«

b) I underafsnit 1 i afsnit 2 i del 3 indsættes følgende punkt 4:

»4. Nedskrivninger, der foretages på det tidspunkt, hvor lånet er securitiseret, og nedskrivning/afskrivning på servicerede lån indberettes til ECB på den »bedst mulige måde« i overensstemmelse med tabel 3 (*).

(*) Afskrivning/nedskrivning på lån, for hvilke MFI'erne fungerer som låneservicerer, kan forekomme, fordi lånene fortsat registreres på balancen, enten på MFI'ens individuelle konti eller på gruppeniveau, og dataene om servicering, som indberettes til NCB'en, stammer herfra. Det kan også forekomme, hvis låneservicereren skal angive en reduceret hovedstolsbalance for misligholdte lån for at overholde investoraftalerne.«

c) Punkt 5 i underafsnit 2 i afsnit 2 i del 3 erstattes af følgende:

»5. Forordningen giver mulighed for fleksibilitet med hensyn til, hvilken datatype der kræves for at beregne revalueringen af værdipapirer, og i hvilken form disse data indsamles og opgøres. De nationale centralbanker vælger selv, hvilken metode de vil anvende, af følgende muligheder:

— *MFI'erne indberetter reguleringer*: MFI'erne indberetter de reguleringer, som gælder for hver enkelt post, og som afspejler revalueringer som følge af ændring i priserne. Nationale centralbanker, der vælger denne metode, aggregerer de reguleringer, som indberettes af MFI'erne, inden dataene indberettes til ECB.

— *MFI'erne indberetter transaktioner*: MFI'erne akkumulerer transaktioner gennem måneden og indberetter værdien af køb og salg af værdipapirer til den nationale centralbank. Det er acceptabelt, at nettotransaktioner beregnes og indberettes til den nationale centralbank. Nationale centralbanker, som modtager transaktionsdata, skal beregne »revalueringsreguleringer« som en restpost fra differencen mellem beholdningerne og transaktionerne og andre reguleringer og indberette revalueringsreguleringerne til ECB i overensstemmelse med denne retningslinje.

— *værdipapir for værdipapir-indberetning*: MFI'erne indberetter værdipapir for værdipapir alle relevante oplysninger om værdipapirbeholdninger til de nationale centralbanker, såsom den nominelle (dvs. pålydende) værdi, den regnskabsmæssige (dvs. bogførte) værdi, markedsværdien og salg og køb. Disse oplysninger giver de nationale centralbanker mulighed for at indhente nøjagtige oplysninger om de »revalueringsreguleringer«, som skal indberettes til ECB. Denne metode skal tilgodes nationale centralbanker, som allerede anvender en sådan model ved indsamlingen af data på lokalt plan.«

d) Bilag III udgår.

4. Bilag VI ændres som følger:

a) Del 1 erstattes af følgende:

»DEL 1

Variabler til listen over MFI'er til statistiske formål

Variablens navn	Beskrivelse	Status
object_request	Angiver, hvilken type MFI-opdatering (monetære finansielle institutioner) der sendes, og kan antage en af syv på forhånd definerede værdier: »mfi_req_new«: angiver, at der indsendes information om en ny MFI, »mfi_req_mod«: angiver, at der indsendes information om ændringer vedrørende en eksisterende MFI, »mfi_req_del«: angiver, at der indsendes information om, at en eksisterende MFI skal slettes, »mfi_req_merger«: angiver, at der indsendes information om institutioner, som indgår i en fusion (*), »mfi_req_realloc«: angiver, at en gentildeling af en slettet mfi_id til en ny MFI er påkrævet, »mfi_req_mod_id_realloc«: angiver, at en eksisterende MFI's mfi_id skal ændres til en slettet MFI's mfi_id, »mfi_req_mod_id«: angiver, at en »mfi_id« skal ændres.	Obligatorisk
mfi_id	Primærnøglen for MFI-datasættet. Den angiver MFI'ens særlige identifikationskode (herefter »id-kode«) og består af to dele: »host« og »id«. Tilsammen skal værdierne for de to dele sikre, at den pågældende »mfi_id« er unik for denne MFI.	Obligatorisk
host	Denne variabel angiver det land, hvor MFI'en er registreret, angivet med ISO-landekoden bestående af to tegn.	Obligatorisk, hvis den indgår i id-kode
id	Angiver MFI'ens id-kode (uden »host«-ISO-landekoden (to tegn) som præfiks).	Obligatorisk, hvis den indgår i id-kode
name	Angiver MFI'ens fulde registreringsnavn, herunder firmabetegnelsen (Plc, Ltd, SpA osv.).	Obligatorisk
address	Giver oplysninger om MFI'ens beliggenhed og består af fire dele: »postal_address«, »postal_box«, »postal_code« og »city«.	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
postal_address	Angiver gadenavn og ejendommens gadenr.	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
postal_box	Angiver postboksnummer efter de nationale regler for angivelse af postboks.	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
postal_code	Angiver postnummer efter de nationale regler for angivelse af postnummer.	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
city	Angiver byen, hvor MFI'en er beliggende.	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
category	Angiver MFI-type og kan have en af fire på forhånd definerede værdier: »central bank«, »credit institution«, »money market fund« eller »other institution«.	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«

Variablens navn	Beskrivelse	Status
report	Angiver, hvorvidt MFI'en indberetter månedlig balancestatistik eller ikke. Den kan antage en af to på forhånd definerede værdier, som udelukker hinanden: (i) »true«, når MFI'en er underlagt fulde rapporteringskrav, eller ii) »false«, når MFI'en ikke er underlagt fulde rapporteringskrav.	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
order_r	Angiver den ønskede rækkefølge i listen over MFI'er, hvis der ikke anvendes engelsk alfabetisk opstilling. Hver enkelt MFI tildeles en numerisk værdi i stigende orden.	Ikke-obligatorisk
head_of_branch	Angiver, at MFI'en er en udenlandsk filial. Den kan have en af tre værdier: »non_eu_head«, »eu_non_mfi_head« eller »eu_mfi_head«	Obligatorisk for udenlandske filialer
non_eu_head	Angiver, at hovedkontoret ikke er resident i EU, og består af to dele: »host« og »name«	Obligatorisk for udenlandske filialer
eu_non_mfi_head	Angiver, at hovedkontoret er resident i EU og ikke er en MFI. Den består af to dele: »non_mfi_id« (registreringsland og id-kode) og »name« (hovedkontorets navn). Ikke-MFI'ens id-kode kan være enten »OFI« (anden finansiel institution) eller en ISO-landekode bestående af to tegn efterfulgt af et suffiks, der angiver den relevante sektorklassifikation i ENS 95.	Obligatorisk for udenlandske filialer
eu_mfi_head	Angiver, at hovedkontoret er resident i EU og er en MFI. Værdien for denne variabel består af »mfi_id«	Obligatorisk for udenlandske filialer
submerger	Anvendes til indberetning af institutioner, der har den samme »date« for fusionens retsvirkning, og består af fire dele: »date«, »comment«, »involved_mfi« og »involved_non_mfi«.	Obligatorisk for fusioner
involved_mfi	Angiver, at en MFI indgår i en grænseoverskridende fusion. Værdien for denne variabel består af »mfi_ref«.	Obligatorisk for grænseover-skridende fusioner
involved_non_mfi	Angiver, at en ikke-MFI indgår i fusionen. Værdien for denne variabel består af »non_mfi_obj«.	Obligatorisk for fusioner
mfi_ref	Indeholder oplysninger om en MFI, der indgår i en grænseoverskridende fusion, og består af to dele: »mfi_id« og »name«.	Obligatorisk for grænseover-skridende fusioner
non_mfi_obj	Indeholder oplysninger om en ikke-MFI, der indgår i en fusion med en MFI, og består af to dele: »non_mfi_id« og »name«	Obligatorisk for fusioner
non_mfi_id	Indeholder oplysninger om en ikke-MFI, der indgår i en fusion med en MFI, og består af to dele: »host« og »id«.	Obligatorisk for fusioner

(*) Medmindre andet udtrykkeligt er angivet, henviser »fusioner« til indenlandske fusioner.

5. Bilag VII ændres som følger:

a) Del 1 erstattes af følgende:

»DEL 1

Variabler til indberetning af listen over investeringsforeninger til statistiske formål

Variablens navn	Beskrivelse	Status
object_request	Denne variabel angiver, hvilken type investeringsfondsopdatering (IF-opdatering) der sendes, og kan antage en af otte på forhånd definerede værdier: »if_req_new«: information om en ny IF, »if_req_mod«: information om ændringer vedrørende en IF, »if_req_del«: information om en IF, der skal slettes, »if_req_merger«: information om institutioner, som indgår i en fusion (*), »if_req_realloc«: gentildeling af en slettet if_id til en ny IF, »if_req_mod_id_realloc«: en ændring af en IF's if_id til en slettet IF's if_id, »if_req_mod_id«: en ændring af »if_id«, »if_req_nav«: information om nettoaktivværdi (nav) pr. investeringsfond	Obligatorisk
if_confidentiality_flag	Denne variabel angiver fortrolighedsstatus for hele posten. En af tre forud definerede værdier vælges: »F« (free, not confidential), »N« (confidential; kan udleveres udelukkende til Det Europæiske System af Centralbankers (ESCB) brug; ikke til ekstern brug) eller »C« (confidential; må hverken udleveres til ESCB eller til offentligheden) Kræves der delvis fortrolighed for en variabel, anvendes værdien »F«	Obligatorisk
if_id	Primærnøglen for IF-datasættet, der angiver IFens særlige identifikationskode (herefter »id-kode«). Den består af to dele: »host« og »id«. Tilsammen sikrer værdierne for de to dele, at »if_id« er unik for den pågældende IF.	Obligatorisk
host	ISO-landekoden bestående af to tegn, der angiver, i hvilket land IF'en er registreret — den ene af de to dele, som udgør variabelen »if_id« — se ovenfor	Obligatorisk, hvis den indgår i id-kode
id	IFens id-kode — den ene af de to dele i variabelen »if_id« — se ovenfor	Obligatorisk, hvis den indgår i id-kode
name	IFens fulde registreringsnavn, herunder firmabetegnelsen, dvs. Plc, Ltd, SpA osv.	Obligatorisk
address	Oplysninger om IFens beliggenhed eller dens administrationsselskab, hvor dette er relevant. Består af fire dele: »postal_address«, »postal_box«, »postal_code« og »city«.	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
postal_address	Gadenavn og ejendommens gadenr.	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
postal_box	Angiver postboksnummer efter de nationale regler for angivelse af postboks	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
postal_code	Angiver postnummer efter de nationale regler for angivelse af postnummer	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«
city	Byen, hvor IF'en er beliggende	Obligatorisk for opdateringerne »new« og »mod«

Variablens navn	Beskrivelse	Status
management company name	IF'ens administrationsselskabs fulde registrerede navn. Hvis denne oplysning mangler, indberettes værdien »not available« (hvis IF'en har et administrationsselskab) eller »not applicable« (hvis IF'en ikke har et administrationsselskab)	Obligatorisk
management company name_confidentiality_flag	Denne variabel angiver fortrolighedsstatus for oplysninger om administrationsselskabets navn. En af tre forud definerede værdier vælges: »F« (free, not confidential), »N« (confidential; må kun udleveres til ESCB's brug; ikke til ekstern brug) eller »C« (confidential; må hverken udleveres til ESCB eller til offentligheden)	Obligatorisk
investment policy	Denne variabel angiver den type aktiver, som investeringsporteføljen primært investeres i. Syv forud definerede værdier kan vælges: »bonds«, »equities«, »hedge«, »mixed«, »real estate«, »other« eller »not available«	
investment_policy_confidentiality_flag	Denne variabel angiver fortrolighedsstatus for oplysninger om investeringspolitikken. En af tre forud definerede værdier vælges: »F« (free, not confidential), »N« (confidential; må kun udleveres til ESCB's brug; ikke til ekstern brug) eller »C« (confidential; må hverken udleveres til ESCB eller til offentligheden)	Obligatorisk
variability of the capital	Denne variabel angiver den juridiske form, som IF'en kan have, og kan have en af tre forud definerede værdier: »open-end«, »closed-end« eller »not available«	Obligatorisk
variability of the capital_confidentiality_flag	Denne variabel angiver fortrolighedsstatus for oplysninger om kapitalens variabilitet. En af tre forud definerede værdier vælges: »F« (free, not confidential), »N« (confidential; må kun udleveres til ESCB's brug; ikke til ekstern brug) eller »C« (confidential; må hverken udleveres til ESCB eller til offentligheden)	Obligatorisk
structure_1	Denne variabel angiver IF'ens struktur og kan have en af tre forud definerede værdier: »UCITS« (**), »non-UCITS« eller »not available«	Obligatorisk
structure_1_confidentiality_flag	Denne variabel angiver fortrolighedsstatus af oplysninger om variabelen structure_1. En af tre forud definerede værdier vælges: »F« (free, not confidential), »N« (confidential; må kun udleveres til ESCB's brug; ikke til ekstern brug) eller »C« (confidential; må hverken udleveres til ESCB eller til offentligheden)	Obligatorisk
structure_2	Mere udførlige oplysninger om investeringsfundsstrukturen med en af de 11 på forhånd definerede værdier. Jf. del 2 nedenfor.	Obligatorisk
structure_2_confidentiality_flag	Denne variabel angiver fortrolighedsstatus for oplysninger om variabelen structure_2. En af tre forud definerede værdier vælges: »F« (free, not confidential), »N« (confidential; må kun udleveres til ESCB's brug; ikke til ekstern brug) eller »C« (confidential; må hverken udleveres til ESCB eller til offentligheden)	Obligatorisk
sub-fund	Denne variabel angiver, om investeringsfonden er en underfond eller ikke, og have en af fire på forhånd definerede værdier: »yes«, »no«, »not available«, eller »not applicable«	Obligatorisk

Variablens navn	Beskrivelse	Status
sub-fund_confidentiality_flag	Denne variable angiver fortrolighedsstatus af oplysninger om variabelen sub_fund. En af tre forud definerede værdier vælges: »F« (free, not confidential), »N« (confidential; må kun udleveres til ESCB's brug; ikke til ekstern brug) eller »C« (confidential; må hverken udleveres til ESCB eller til offentligheden)	Obligatorisk
ISIN-koder	Denne variable angiver ISIN (***) koder for hver aktieklasser pr. investeringsfond. Denne variable er sammensat af forskellige dele, herunder henvisning til »ISIN_1«, »ISIN_2«, »ISIN_3«, »ISIN_4« og »ISIN_n«. Alle de ISIN koder, der finder anvendelse pr. investeringsfond indberettes. Hvis indberetning af en IF, som ingen ISIN koder finder anvendelse på, indberettes 12-karakter udtrykket »XXXXXXXXXXXX« for »ISIN_1«	Obligatorisk
If_req_nav	Denne variabel angiver, at der sendes information om investeringsfondens nettoaktivværdi. Den består af to dele: »if_nav_value« og »if_nav_date«. Hvis denne information mangler, indberettes værdien »not available«.	Obligatorisk på årlig basis
nav_confidentiality_flag	Denne variabel angiver fortrolighedsstatus for oplysninger om nettoaktivets værdi. En af tre forud definerede værdier vælges: »F« (free, not confidential), »N« (confidential; må kun udleveres til ESCB's brug; ikke til ekstern brug) eller »C« (confidential; må hverken udleveres til ESCB eller til offentligheden)	Obligatorisk
submerger	Denne variabel anvendes til indberetning af institutioner, der har den samme »date« for fusionens retsvirkning, og består af fire dele: »date«, »comment«, »involved_if« og »involved_non_if«	Obligatorisk for fusioner
involved_if	Denne variabel angiver, at en IF indgår i en grænseoverskridende fusion. Værdien for denne variabel består af »if_ref«	Obligatorisk for grænseoverskridende fusioner
involved_non_if	Denne variabel angiver, at en enhed, som ikke er en IF, indgår i en fusion med en IF. Værdien for denne variabel består af »non_if_obj«	Obligatorisk for fusioner
if_ref	Denne variabel indeholder oplysninger om en IF, der indgår i en grænseoverskridende fusion, og består af to dele: »if_id« og »name«	Obligatorisk for grænseoverskridende fusioner
non_if_obj	Denne variabel indeholder oplysninger om en enhed, som ikke er en IF, og som indgår i en fusion med en IF, og består af to dele: »non_if_id« og »name«	Obligatorisk for fusioner
non_if_id	Denne variabel indeholder oplysninger om en enhed, som ikke er en IF, og som indgår i en fusion med en IF. Den består af to dele: »host« og »id«	Obligatorisk for fusioner
free_text	Informationer med forklaringer om investeringsforeningen	

(*) Medmindre andet udtrykkeligt er angivet, henviser »fusioner« til indenlandske fusioner.

(**) Rådets direktiv 85/611/EØF af 20. december 1985 om samordning af love og administrative bestemmelser om visse institutter for kollektiv investering i transferable værdipapirer (investeringsinstitutter) (EFT L 375 af 31.12.1985, s. 3).

(***) International Securities Identification Number: en kode, der entydigt identificerer et værdipapir og består af 12 alfanumeriske tegn.

6. Bilag VIII ændres som følger:

a) I del 1 erstattes beskrivelsen af variabelen »ISIN codes« som følger:

»Denne variabel angiver ISIN (*) koden for alle værdipapirer udstedt af FVC'en. Variablen består af flere dele, som refererer til: »ISIN_1«, »ISIN_2«, »ISIN_3«, »ISIN_4« og »ISIN_n«. Som minimum indberettes mindst en ISIN-kode (ISIN_1). Hvis der indberettes en FVC, for hvilken ISIN-koder ikke er relevante eller ikke foreligger, indberettes de 12 tegn »XXXXXXXXXXXX« for »ISIN_1«.

(*) International Securities Identification Number: En kode, der entydigt identificerer et værdipapir og består af 12 alfanumeriske tegn.«

b) Del 2 udgår.
