

EBA/GL/2016/01

29/02/2016

Slutliga riktlinjer

Reviderade riktlinjer om ytterligare specificering av globalt systemviktiga indikatorer och offentliggörande av dessa

Riktlinjernas status

1. Detta dokument innehåller riktlinjer som har utfärdats enligt artikel 16 i förordning (EU) nr 1093/2010¹. I enlighet med artikel 16.3 i förordning (EU) nr 1093/2010 måste behöriga myndigheter och finansinstitut med alla tillgängliga medel försöka följa riktlinjerna.
2. Avriktlinjerframgång Europeiska bankmyndighetens (EBA) syn på lämplig tillsynspraxis inom det europeiska systemet för finansiell tillsyn eller på hur unionslagstiftningen ska tillämpas inom ett särskilt område. Behöriga myndigheter enligt definitionen i artikel 4.2 i förordning (EU) nr 1093/2010 som berörs av riktlinjerna ska följa dem genom att på lämpligt sätt införliva dem i sin praxis (till exempel genom att ändra sina rättsliga ramar eller tillsynsrutiner), även när riktlinjerna i första hand riktas till finansinstitut.

Rapporteringskrav

3. Enligt artikel 16.3 i förordning (EU) nr 1093/2010 måste de behöriga myndigheterna meddela EBA om de följer eller avser att följa dessa riktlinjer, alternativt ange skälen till att de inte gör det, senast den 02.05.2016. Om någon sådan anmälan inte inkommer inom denna tidsfrist kommer EBA att anse att de behöriga myndigheterna inte följer riktlinjerna. Anmälningar ska lämnas på det formulär som tillhandahålls på EBA:s webbplats till compliance@eba.europa.eu med hänvisningen "EBA/GL/2016/01". Anmälningar ska inges av personer som har befogenhet att rapportera om hur reglerna efterlevs på de behöriga myndigheternas vägnar. Alla förändringar i graden av efterlevnad måste rapporteras till EBA.
4. Anmälningarna kommer att offentliggöras på EBA:s webbplats i enlighet med artikel 16.3.

¹ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska bankmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/78/EG (EUT L 331, 15.12.2010, s. 12).

Avdelning I – Syfte, tillämpningsområde och definitioner

1. Dessa riktlinjer avser

(a) specificering av indikatorerna ("indikatorer") för år 2016 som fastställs i förordning (EU) nr 1222/2014 i dess ändrade lydelse, och

(b) rapportering av uppgifter (indikatorer och kompletterande uppgifter som används för att identifiera globala systemviktiga institut) och det årliga offentliggörandet av de värden som används för indikatorerna.

2. Riktlinjerna är tillämpliga på i) moderinstitut inom EU, finansiella moderholdingföretag inom EU och institut som inte utgör ett dotterföretag till ett moderinstitut inom EU eller ett finansiellt moderholdingföretag inom EU eller ett blandat finansiellt moderholdingföretag inom EU (relevanta enheter) som följer ett exponeringsmått för bruttosoliditet på över 200 miljarder euro med en lämplig växelkurs, som beaktar den referensväxelkurs som publiceras av Europeiska centralbanken och som är tillämplig vid utgången av räkenskapsåret och internationella standarder, och ii) behöriga myndigheter enligt meningen i artikel 4.1 led 40 i förordning (EU) nr 575/2013, inklusive Europeiska centralbanken vad gäller frågor kring de uppgifter som ålagts den genom förordning (EU) nr 1024/2013.

Avdelning II – Specificering av uppgifter för identifiering av globala systemviktiga institut

3. Vid fastställande av poängtal för relevanta enheter på grundval av indikatorerna ska relevanta myndigheter tillämpa de specificeringar av uppgifter som finns i bilagan till dessa riktlinjer. Vid rapportering av uppgifterna ska relevanta myndigheter följa de instruktioner som publiceras på EBA:s webbplats.

4. Behöriga myndigheter bör tillämpa de kompletterande uppgifterna (avsnitten 14 och 15 i bilagan) till stöd för sin tillsynsbedömning i enlighet med artikel 5.6 i förordning (EU) nr 1222/2014 i dess ändrade lydelse och, i mån av möjlighet, posterna inom linjen (avsnitt 16–20 i bilagan) för att förbättra kvaliteten på uppgifterna och hjälpa till att utveckla framtida förbättringar av identifieringsmetodiken. Posterna inom linjen bör kompletteras med kommentarer om kvaliteten på uppgifterna och dess tillgänglighet där så är lämpligt.

Avdelning III – Krav avseende institutens upplysningsplikt

5. Behöriga myndigheter bör säkerställa att relevanta enheter rapporterar uppgifter (indikatorer och kompletterande uppgifter) till relevanta myndigheter och offentliggör de uppgifter och indikatorvärden som anges i avsnitt 1–13 i bilagan på årsbasis och i enlighet med de metoder för identifiering som avses i artikel 131 i direktiv 2013/36/EU.

6. Behöriga myndigheter bör säkerställa att rapportering sker med de elektroniska mallar som publicerats för detta syfte på EBA:s webbplats i enlighet med de tekniska standarder för genomförande som antagits enligt artikel 441 i förordning (EU) nr 575/2013 och bilagan till dessa riktlinjer. Relevanta enheter ska offentliggöra sin årsredovisning senast fyra månader efter räkenskapsårets slut. Behöriga myndigheter kan tillåta relevanta enheter med räkenskapsår som inte

avslutas den 31 december att rapportera indikatorvärden baserat på deras ställning omkring den 31 december. Under alla omständigheter ska informationsinlämning inte ske senare än den 31 juli.

7. Behöriga myndigheter bör säkerställa att uppgifterna är identiska med dem som lämnats till Baselkommittén för banktillsyn, där så är tillämpligt.

Avdelning IV – Meddelande om offentliggjorda indikatorvärden

8. Relevanta enheter bör publicera sina individuella mallar på sina webbplatser. Så långt det är möjligt ska dessa mallar även ingå i det dokument som innehåller den information som begärts enligt del åtta i förordning (EU) nr 575/2013, eller så bör en hänvisning ges till detta dokument på webbplatsen där mallarna publiceras.
9. Behöriga myndigheter bör tillhandahålla EBA värdena på indikatorerna, inklusive kompletterande uppgifter, när dessa uppgifter offentliggörs i det format som krävs enligt de tekniska standarder för genomförande som antagits enligt artikel 441 i förordning (EU) nr 575/2013 i centraliseringssyfte på EBA:s webbplats. EBA kommer inte att offentliggöra kompletterande uppgifter.

Avdelning V – Slutbestämmelser och genomförande

10. Dessa riktlinjer gäller från dagen efter att de publicerats på alla EU-språk.
11. Riktlinjerna för offentliggörande av globalt systemviktiga indikatorer av den 5 juni 2014 (EBA/GL/2014/02) upphävs därmed.

Bilaga

Mall

Allmänna uppgifter om banken

Avsnitt 1 – Allmän information	Svar
a. Allmän information tillhandahållen av relevant tillsynsmyndighet:	
(1) Landskod	
(2) Bankens namn	
(3) Rapportdatum (åååå-mm-dd)	
(4) Rapporterings valuta	
(5) Omräkningskurs euro	
(6) Inlämningsdatum (åååå-mm-dd)	
b. Allmän information tillhandahållen av uppgiftslämnaren:	
(1) Rapportande enhet	
(2) Redovisningsstandard	
(3) Datum för offentliggörande (åååå-mm-dd)	
(4) Språk för offentliggörande	
(5) Webbadress för offentliggörande	-

Storleksindikatorer

Avsnitt 2 – Totala exponeringar	Belopp
a. Derivat	
(1) Motpartsexponering för derivatkontrakt	
(2) Kreditderivatens teoretiska begränsade belopp	
(3) Potentiell framtida exponering av derivatkontrakt	
b. Transaktioner för värdepappersfinansiering	
(1) Justerat bruttovärde för transaktioner för värdepappersfinansiering	
(2) Motpartsexponering för transaktioner för värdepappersfinansiering	
c. Övriga tillgångar	
d. Teoretiskt bruttobelopp för poster utanför balansräkningen	
(1) Poster som omfattas av 0 % kreditkonverteringsfaktor (KKF)	
(2) Poster som omfattas av 20 % KKF	
(3) Poster som omfattas av 50 % KKF	
(4) Poster som omfattas av 100 % KKF	
e. Regulatoriska justeringar	
f. Indikator för total exponering (total exponering före regulatoriska justeringar) (summan av posterna 2.a.(1) till och med 2.c, 0,1 gånger 2.d(1), 0,2 gånger 2.d(2), 0,5 gånger 2.d(3) samt 2.d(4))	

Indikatorerna som gäller sammanlänkningar

Avsnitt 3 – Tillgångar hos andra finansiella institut	Belopp
a. Medel som satts in hos eller utlånats till andra finansiella institut/finansiella institut	
(1) Bankcertifikat	
b. Outnyttjade andelar av kreditmöjligheter utvidgade till andra finansiella institut	
c. Innehav av värdepapper som emitterats av andra finansiella institut:	
(1) Räntebärande värdepapper med säkerhet	
(2) Prioriterade räntebärande värdepapper utan säkerhet	
(3) Efterställda räntebärande värdepapper	
(4) Företagscertifikat	
(5) Aktier	
(6) Avräkning av korta positioner i förhållande till de specifika aktieinnehav som ingår i posten 3.c(5)	
d. Positiv nuvarande nettoexponering för transaktioner för värdepappersfinansiering hos andra finansiella institut	
e. OTC-derivat hos andra finansiella institut som har ett verkligt positivt nettovärde:	
(1) Verkligt positivt nettovärde	
(2) Potentiell framtida exponering	
f. Indikator för tillgångar hos andra finansiella institut (summan av posterna 3.a, 3.b till och med 3.c(5), 3.d, 3.e(1) samt 3.e(2), minus 3.c(6))	
Avsnitt 4 – Skulder till andra finansiella institut	
Belopp	
a. Medel som satts in av eller upplånats från andra finansiella institut	
(1) Insättningar som ska betalas till inlåningsinstitut	
(2) Insättningar som ska betalas till icke-inlåningsfinansiella institut	
(3) Lån som erhållits från andra finansiella institut	
b. Outnyttjade kreditmöjligheter som erhållits från andra finansiella institut	
c. Nuvarande negativ nettoexponering för transaktioner för värdepappersfinansiering hos andra finansiella institut	
d. OTC-derivat hos andra finansiella institut som har ett verkligt negativt nettovärde:	
(1) Verkligt negativt nettovärde	
(2) Potentiell framtida exponering	
e. Indikatorer för skulder till andra finansiella institut (summan av posterna 4.a(1) till och med 4.d(2))	
Avsnitt 5 – Utestående värdepapper	
Belopp	
a. Räntebärande värdepapper med säkerhet	
b. Prioriterade räntebärande värdepapper utan säkerhet	
c. Efterställda räntebärande värdepapper	
d. Företagscertifikat	
e. Bankcertifikat	
f. Stamaktier	
g. Preferensaktier och alla andra former av efterställd finansiering som inte	

omfattas av post 5.c

h. Indikator för utestående värdepapper (summan av posterna 5.a till och med 5.g)

Indikatorer för substituerbarhet/finansiell infrastruktur

Avsnitt 6 – Betalningar som gjorts under rapporteringsåret (exklusive betalningar inom gruppen)

Belopp

a. australiska dollar (AUD)

b. brasilianska real (BRL)

c. kanadensiska dollar (CAD)

d. schweizerfranc (CHF)

e. kinesiska yuan (CNY)

f. euro (EUR)

g. brittiska pund (GBP)

h. Hongkongdollar (HKD)

i. indiska rupier (INR)

j. japanska yen (JPY)

k. svenska kronor (SEK)

l. US-dollar (USD)

m. Indikator för betalningsaktivitet (summan av posterna 6.a till och med 6.l)

Avsnitt 7 – Tillgångar under förvaring

Belopp

a. Indikator för tillgångar under förvaring

Avsnitt 8 – Transaktioner tecknade på skuld- och aktiemarknader

Belopp

a. Garantiverksamhet för aktier

b. Garantiverksamhet för skuldförbindelser

c. Indikator för garantiverksamhet (summan av posterna 8.a till och med 8.b)

Indikatorer för komplexitet

Avsnitt 9 – Teoretiskt belopp för OTC-derivat

Belopp

a. OTC-derivat clearade genom en central motpart

b. OTC-derivat avräknade bilateralt

c. Indikator för OTC-derivat (summan av posterna 9.a till och med 9.b)

Avsnitt 10 – Värdepapper tillgängliga för handel och försäljning

Belopp

a. Värdepapper som innehas för handel

b. Värdepapper som kan säljas

c. Värdepapper som kan handlas och värdepapper som kan säljas som är

kvalificerade som nivå 1-tillgångar

d. Värdepapper som handlas och värdepapper som kan säljas som är kvalificerade som nivå 2-tillgångar, med värderingsavdrag

e. Indikator för värdepapper som kan handlas och värdepapper som kan säljas (summan av posterna 10.a och 10.b, minus summan av 10.c och 10.d)

Avsnitt 11 – Nivå 3-tillgångar

Belopp

a. Indikator för nivå 3-tillgångar (tillgångar som värderats för redovisningsändamål med nivå 3-värde mätningsdata)

Indikatorer för aktivitet över jurisdiktionsgränser

Avsnitt 12 – Fordringar över jurisdiktionsgränser

Belopp

a. Indikator för fordringar över jurisdiktionsgränser (summa utländska fordringar på en slutlig riskbasis)

Avsnitt 13 – Skulder över jurisdiktionsgränser

Belopp

a. Utländska skuldförbindelser (exklusive derivat och lokala skuldförbindelser i lokal valuta)

(1) Eventuella utländska skulder till närstående kontor ingår i posten 13.a

b. Lokala skuldförbindelser i lokal valuta (exklusive derivatverksamhet)

c. Indikator för skulder över jurisdiktionsgränser (summan av posterna 13.a och 13.b, minus 13.a(1))

Kompletterande uppgifter

Avsnitt 14 – Kompletterande indikatorer

Belopp

a. Totala skulder

b. Inlåning från allmänheten

c. Kvot för beroende av kapitalmarknadsfinansiering (skillnaden mellan posterna 14.a och 14.b, delat med 14.a)

d. Totala bruttointäkter

e. Totala nettointäkter

f. Utländska nettointäkter

g. Bruttovärdet av kontanter som lånats ut och det verkliga bruttovärdet av värdepapper som lånats ut i transaktioner för värdepappersfinansiering

h. Bruttovärdet av lånade kontanter och det verkliga bruttovärdet av värdepapper som lånats i transaktioner för värdepappersfinansiering

i. Positivt verkligt bruttovärde av OTC-derivattransaktioner

j. Negativt verkligt bruttovärde av OTC-derivattransaktioner

Belopp i enskilda enheter

k. Antal jurisdiktioner

Avsnitt 15 – Kompletterande poster	Belopp
e. Värdepapper som innehas till förfallodagen	
f. Betalningar som gjorts under rapporteringsåret	
(1) mexikanska pesos (MXN)	
(2) nyzeeländska dollar (NZD)	
(3) ryska rubel (RUB)	

Poster inom linjen

Avsnitt 16 – Storleksposter	Belopp
a. Kontovärde för rörliga försäkringsprodukter med minimigarantier, brutto av återförsäkring	
b. Kontovärde för rörliga försäkringsprodukter med minimigarantier, netto av återförsäkring	
c. Summa exponering, inklusive försäkringsdotterbolag	
d. Exponering för försäkringsdotterbolag:	
(1) Försäkringstillgångar på balansräkningen	
(2) Potentiell framtida exponering av derivatkontrakt för försäkringsdotterbolag	
(3) Villkorstöst återkalleliga åtaganden för försäkringsdotterbolag	
(4) Övriga åtaganden utanför balansräkningen för försäkringsdotterbolag	
(5) Investeringsvärde i konsoliderade enheter	

Avsnitt 17 – Sammanlänkingsposter	Belopp
a. Bokfört värde av aktier för vilka marknadspriset inte är tillgängligt	
b. Utfärdade intyg från medlemsbanker	
c. Minoritetsintressen	
d. Sammanlänkning med institut som enbart är värdepappersmäklare, tillgångar	
e. Sammanlänkning med institut som enbart är värdepappersmäklare, skulder	
f. Kreditlöften för kredit som givits till andra finansiella institut	
g. Kreditlöften för kredit erhållits från andra finansiella institut	
h. Positiv nuvarande nettoexponering för transaktioner för värdepappersfinansiering hos andra finansiella institut (reviderad definition)	
i. Negativ nuvarande nettoexponering för transaktioner för värdepappersfinansiering hos andra finansiella institut (reviderad definition)	
j. Tillgångar hos andra finansiella institut, inklusive försäkringsdotterföretag	
(1) Medel som satts in hos eller utlånats till andra finansiella institut	
(2) Outnyttjade andelar av kreditmöjligheter utvidgade till andra finansiella institut	
(3) Innehav av värdepapper som emitterats av andra finansiella institut	
(4) Positiv nuvarande nettoexponering för transaktioner för värdepappersfinansiering hos andra finansiella institut	
(5) OTC-derivat hos andra finansiella institut som har ett verkligt positivt nettovärde	

k. Skulder till andra finansiella institut, inklusive försäkringsdotterföretag

(1) Kapital som satts in av eller upplånats från andra finansiella institut
(2) Outnyttjade andelar av kreditmöjligheter som erhållits från andra finansiella institut
(3) Nuvarande negativ nettoexponering för transaktioner för värdepappersfinansiering hos andra finansiella institut
(4) OTC-derivat hos andra finansiella institut som har ett verkligt negativt nettovärde
l. Utestående värdepapper, inklusive de värdepapper som utfärdats av försäkringsdotterbolag

Avsnitt 18 – Poster avseende substituerbarhet/finansiell infrastruktur

Belopp

a. Betalningar som gjorts som korrespondent för andra banker	
(1) australiska dollar (AUD)	
(2) brasilianska real (BRL)	
(3) kanadensiska dollar (CAD)	
(4) schweizerfranc (CHF)	
(5) kinesiska yuan (CNY)	
(6) euro (EUR)	
(7) brittiska pund (GBP)	
(8) Hongkongdollar (HKD)	
(9) indiska rupier (INR)	
(10) japanska yen (JPY)	
(11) svenska kronor (SEK)	
(12) US-dollar (USD)	
(13) mexikanska pesos (MXN)	
(14) nyzeeländska dollar (NZD)	
(15) ryska rubel (RUB)	
b. Handelsvolym för värdepapper som utfärdats av stater	
c. Handelsvolym för värdepapper som utfärdats av övriga offentliga organ	
d. Handelsvolym för övriga fastförräntade värdepapper	
e. Handelsvolym för börsnoterade aktier	
f. Handelsvolym för alla övriga värdepapper	
g. Initialsäkerhet som ställts till central motpart för kunders räkning	
h. Initialsäkerhet som ställts till central motpart för de rapporterade gruppens egen räkning	
i. Obeståndsfondbidrag till central motpart	
j. Övriga medel till central motpart	
k. Tillhandahållande av avvecklingstjänster i anslutning till transaktioner vars clearing sker centralt	

Avsnitt 19 – Komplexitetsposter

Belopp

a. Teoretisk summa för OTC-derivat, inklusive försäkringsdotterbolag
b. Värdepapper tillgängliga för handel och försäljning, inklusive försäkringsdotterbolag
c. Nivå 3-tillgångar, inklusive försäkringsdotterbolag

Avsnitt 20 – Aktivitetsposter över jurisdiktionsgränser	Belopp
a. Fordringar som bygger på utländska derivat på en slutlig riskbasis	
b. Utländska skulder på omedelbar riskbasis (inklusive derivat)	
(1) Utländska derivatskulder på omedelbar riskbasis	
Avsnitt 21 – Poster för kortfristig finansiering	Belopp
a. Säkerställd finansiering som omfattas av likviditetstäckningskvoten:	
(1) Finansiering som stöds av likvida tillgångar på nivå 1	
(2) Finansiering som stöds av likvida tillgångar på nivå 2A	
(3) Finansiering som stöds av likvida tillgångar på nivå 2B	
(4) Finansiering som stöds av andra tillgångar än tillgångar av hög kvalitet	
(5) ABS, strukturerade finansieringsinstrument, ABCP, inteckningar, SIV och andra sådana finansieringsaktiviteter	
Likviditetsswappar	
b. Icke säkerställd kapitalmarknadsfinansiering som omfattas av likviditetstäckningskvoten:	
(1) Operativ inlåning från icke-finansiella företag	
(2) Operativ inlåning från finansiella institut	
(3) Icke-operativ inlåning från icke-finansiella företag	
(4) Icke-operativ inlåning från finansiella institut och icke säkerställda skulder	
c. Säkerställd finansiering som omfattas av den stabila nettofinansieringskvoten:	
(1) Säkerställd finansiering med en löptid på mindre än 6 månader	
(2) Säkerställd finansiering med en löptid på mellan 6 månader och 1 år	
d. Icke säkerställd kapitalmarknadsfinansiering som omfattas av den stabila nettofinansieringskvoten med en löptid på mindre än 6 månader:	
(1) Operativ inlåning från icke-finansiella företag	
(2) Operativ inlåning från finansiella institut	
(3) Icke-operativ inlåning från finansiella institut och icke säkerställd finansiering från andra källor än inlåning från icke-finansiella företag	
(4) Icke-operativ inlåning och övrig kapitalmarknadsfinansiering från finansiella institut	
f. Icke säkerställd kapitalmarknadsfinansiering som omfattas av NSFR med en löptid på mellan 6 månader och 1 år	
(1) Operativ inlåning från icke-finansiella företag	
(2) Operativ inlåning från finansiella institut	
(3) Icke-operativ inlåning från finansiella institut och icke säkerställd finansiering från andra källor än inlåning från icke-finansiella företag	
(4) Icke-operativ inlåning och övrig kapitalmarknadsfinansiering från finansiella institut	

Totalsumma kontroller

	Indikatorvärde i miljoner euro
Avsnitt 22 – Indikatorvärden	
a. Avsnitt 2 – Indikator för totala exponeringar	
b. Avsnitt 3 – Indikator för tillgångar hos andra finansiella institut	
c. Avsnitt 4 – Indikator för skulder till andra finansiella institut	
d. Avsnitt 5 – Indikator för utestående värdepapper	
e. Avsnitt 6 – Indikator för betalningsaktivitet	
f. Avsnitt 7 – Indikator för tillgångar under förvaring	
g. Avsnitt 8 – Indikator för garantiverksamhet	
h. Avsnitt 9 – Indikator för OTC-derivat	
i. Avsnitt 10 – Indikator för värdepapper som kan handlas och värdepapper som kan säljas	
j. Avsnitt 11 – Indikator för nivå 3-tillgångar	
k. Avsnitt 12 – Indikator för fordringar över jurisdiktionsgränser	
l. Avsnitt 13 – Indikator för skulder över jurisdiktionsgränser	
m. Övriga avsnitt	
(1) Post 1.a – Allmän information tillhandahållen av tillsynsmyndigheten	
(2) Post 1.b – Allmän information tillhandahållen av uppgiftslämnaren	
(3) Avsnitt 14 – Kompletterande indikatorer	
(4) Avsnitt 15 – Kompletterande poster	
(5) Avsnitt 16 – Storleksposter	
(6) Avsnitt 17 – Sammanlänkingsposter	
(7) Avsnitt 18 – Poster avseende substituerbarhet/finansiell infrastruktur	
(8) Avsnitt 19 – Komplexitetsposter	
(9) Avsnitt 20 – Aktivitetsposter över jurisdiktionsgränser	
(10) Avsnitt 21 – Kortfristig finansiering	