2026/780

10.4.2026

DEN EUROPÆISKE CENTRALBANKS RETNINGSLINJE (EU) 2026/780

af 20. marts 2026

om ændring af retningslinje ECB/2013/7 om statistik over beholdninger af værdipapirer (*ECB/2026/9*)

STYRELSESRÅDET FOR DEN EUROPÆISKE CENTRALBANK HAR —

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

under henvisning til Rådets forordning (EF) nr. 2533/98 af 23. november 1998 om Den Europæiske Centralbanks indsamling af statistisk information ([1]),

under henvisning til Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1011/2012 af 17. oktober 2012 om statistik over beholdninger af værdipapirer (ECB/2012/24) ([2]), og

ud fra følgende betragtninger:

(1) Forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) indeholder bestemmelser om indsamling af data, værdipapir for værdipapir,om værdipapirbeholdninger. Disse statistiske oplysninger er nødvendige for udførelsen af Eurosystemets og Det Europæiske System af Centralbankers (ESCB's) opgaver, herunder for formuleringen og gennemførelsen af pengepolitikken, og for at bidrage til en smidig gennemførelse af de kompetente myndigheders politikker vedrørende tilsyn med kreditinstitutter og det finansielle systems stabilitet. De giver Den Europæiske Centralbank (ECB) og de nationale centralbanker mulighed for at overvåge og analysere de finansielle markeder og finansielle aktiviteter, herunder den pengepolitiske transmissionsmekanisme inden for euroområdet, med henblik herpå.

(2) De nationale centralbanker indberetter i øjeblikket data, værdipapir for værdipapir, til ECB på aggregeret niveau i henhold til Den Europæiske Centralbanks retningslinje ECB/2013/7 ([3]), men ECB har brug for sådanne data på et mere detaljeret niveau. Navnlig har forskellige tidligere begivenheder, såsom den globale finanskrise, understreget betydningen af at have nøjagtige oplysninger om værdipapirbeholdninger på et disaggregeret niveau, da det ud fra de aggregerede data ikke er muligt at identificere risici for den finansielle stabilitet som følge af afsmittende mekanismer mellem de enkelte finansielle institutioner og nærmere angivne kategorier af værdipapirer. Dette behov blev yderligere understreget under coronaviruspandemien, hvor indehavere af samme sektor reagerede forskelligt på krisen, hvilket ikke var muligt at analysere på grundlag af aggregerede data. Dette viste også den store betydning af rettidig adgang til data som grundlag for beslutningstagning, da rettidig information gør det muligt for ECB at overvåge overførslen af risici fra de hurtigt skiftende finansielle markeder til realøkonomien korrekt. Derudover er der også behov for granulære data på investorniveau til andre ESCB-opgaver. Disse data fremmer således en mere nøjagtig overvågning af den pengepolitiske transmissionsmekanisme og ændringer i investorernes adfærd i forbindelse med pengepolitiske operationer under hensyn til den store variation i markedsdeltagernes reaktion på de pengepolitiske beslutninger, der er observeret i de seneste år. Desuden er data på investorniveau afgørende for at få et detaljeret indblik i de finansielle institutioners risikoeksponeringer og indbyrdes forbundethed, hvilket gør det muligt for ECB at bidrage effektivt til en smidig gennemførelse af de politikker, der føres inden for tilsyn med kreditinstitutter.

(3) I lyset af disse erfaringer fra de seneste år har ECB ikke kun brug for data, værdipapir for værdipapir, men også data om individuelle investorer hyppigere og med kortere tidsfrister. Dette vil give mulighed for mere rettidig politisk rådgivning og forbedre kvaliteten af de analyser, der er nødvendige for udførelsen af de relevante ESCB-opgaver, f.eks. ved at forbedre identifikationen af hændelser og kausalitet i økonomien og på de finansielle markeder. Desuden vil de kortere rapporteringsfrister i væsentlig grad lette tilpasningen af offentliggørelsesplanen for data fra statistik over værdipapirbeholdninger (SHS) til den forberedende tidsplan for ECB's Styrelsesråds beslutningsproces.

([1]) EFT L 318 af 27.11.1998, s. 8, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/1998/2533/oj.
([2]) EUT L 305 af 1.11.2012, s. 6, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/1011/oj.
([3]) Den Europæiske Centralbanks retningslinje ECB/2013/7 af 22. marts 2013 om statistik over beholdninger af værdipapirer (EUT L 125 af 7.5.2013, s. 17, ELI: http://data.europa.eu/eli/guideline/2013/215/oj).

(4) De nationale centralbanker indsamler allerede data om individuelle investorer i overensstemmelse med forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) om værdipapirbeholdningerne for hver rapporteringsenhed, der indberetter sektordata, bortset fra depotforvaltere, nemlig for monetære finansielle institutioner (MFI'er), investeringsforeninger, financial vehicle corporations, der deltager i securitisationstransaktioner (FVC'er), og forsikringsselskaber. Disse oplysninger leveres i øjeblikket kun til ECB på et niveau, der aggregeres for den relevante sektor, som rapporteringsenheden tilhører. Kravene til de nationale centralbankers rapportering til ECB bør derfor ændres, således at ECB kan modtage dataene på individuelt investorniveau for hver rapporteringsenhed, der indberetter sektordata, bortset fra depotforvaltere, med henblik på udførelsen af ESCB's opgaver. Da dataene indeholder oplysninger om rapporteringsenheders værdipapirbeholdninger, som alle er juridiske personer, kan ingen fysisk person direkte eller indirekte identificeres ud fra dataene. Disse rapporteringskrav giver derfor ikke mulighed for at indsamle personoplysninger vedrørende værdipapirbeholdninger for hver enkelt rapporteringsenhed, der indberetter sektordata.

(5) Data på individuelt investorniveau kan også indsamles af de nationale centralbanker i forbindelse med værdipapirer, der opbevares i depot af depotforvaltere på grundlag af national lovgivning. De nationale centralbanker bør derfor indberette disse oplysninger til ECB på samme niveau, hvor det er muligt, eller fortsætte med at indberette på aggregeret niveau med henblik på udførelsen af ESCB's opgaver. Disse statistiske oplysninger identificerer individuelle investorer i forbindelse med de værdipapirer, der opbevares i depot for alle sektorer undtagen husholdninger. Retningslinjen tillader ikke indsamling af oplysninger, der vedrører en identificeret eller identificerbar fysisk person, der bor i en husholdning, navnlig fordi det ikke er muligt for de nationale centralbanker at indberette den attribut, der entydigt identificerer indehaveren af værdipapirerne for husholdninger, til ECB. Hvad angår værdipapirbeholdninger, der opbevares i depot for andre enheder end husholdninger, kan de nationale centralbanker indberette en attribut til ECB, som identificerer indehaveren af et værdipapir, og som udgør et referencedatapunkt, der er registreret og opbevaret i registeret for data om institutter og tilknyttede enheder (RIAD) i overensstemmelse med Den Europæiske Centralbanks retningslinje (EU) 2018/876 (ECB/2018/16) ([4]). I tilfælde, hvor sådanne oplysninger indeholder personoplysninger, bør de nationale centralbanker udelukke den relevante information fra den statistiske information, der indberettes til ECB, og under alle omstændigheder finder de regler om databeskyttelse, der er fastsat i retningslinje (EU) 2018/876 (ECB/2018/16), navnlig artikel 4, stk. 6, anvendelse.

(6) Desuden bør rapporteringshyppigheden og -tidsfristerne forbedres for MFI'er og investeringsforeninger i betragtning af, at månedlig rapportering med kortere frister for rapportering til ECB allerede er påkrævet for investeringsforeninger i henhold til Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2024/1988 (ECB/2024/17) ([5]) og er mulig for MFI'er i henhold til forordning (EU) 2021/379 (ECB/2021/2) ([6]) og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24). Hvis rapporteringsenhederne indberetter kvartalsvis i overensstemmelse med den nationale gennemførelse af rapporteringskravene i henhold til Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2021/379 (ECB/2021/2) eller forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) eller på grundlag af en undtagelse, bør de nationale centralbanker samtidig fortsat indberette de relevante oplysninger til ECB kvartalsvis. For de resterende rapporteringsenheder, der indberetter sektordata, nemlig FVC'er, forsikringsselskaber og depotforvaltere, bør tidsfristerne også være kortere, mens den krævede hyppighed fortsat bør være kvartalsvis. Disse kortere tidsfrister er baseret på den nationale gennemførelse af rapporteringen af de relevante statistiske oplysninger, der kræves i henhold til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), som finder sted i tilstrækkelig god tid til at opfylde de forbedrede krav.

(7) Der er behov for en række udvalgte ændringer vedrørende rapporteringen af både markedsværdien og den nominelle værdi af beholdninger for at lette databehandlingen og ophøret af kvalitetsrapporteringen hvert andet år efter tidligere omprioriteringsbeslutninger truffet af ESCB's Statistiske Komité. På grund af gennemførelsen af rapportering for individuelle investorer for MFI'er bør kravet om MFI'ers rapportering af beholdninger af værdipapirer udstedt af indehaveren desuden fjernes, da de respektive oplysninger kan udledes på grundlag af det forbedrede SHS-datasæt, når de individuelle investordata bliver tilgængelige. Det samme gælder for visse fortrolighedsattributter, der ikke skal indberettes til ECB, når der er givet oplysninger på individuelt indehaverniveau.

(8) Retningslinje ECB/2013/7 bør derfor ændres i overensstemmelse hermed –

([4]) Den Europæiske Centralbanks retningslinje (EU) 2018/876 af 1. juni 2018 om registeret for data om institutter og tilknyttede enheder (RIAD) (ECB/2018/16) (EUT L 154 af 18.6.2018, s. 3, ELI: http://data.europa.eu/eli/guideline/2018/876/oj).

([5]) Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2024/1988 af 27. juni 2024 om statistik over investeringsforeninger og om ophævelse af afgørelse (EU) 2015/32 (ECB/2014/62) (ECB/2024/17) (EUT L, 2024/1988 af 23.7.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1988/oj).

([6]) Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2021/379 af 22. januar 2021 om balanceposter i kreditinstitutter og i MFI-sektoren (monetære finansielle institutioner) (ECB/2021/2) (EUT L 73 af 3.3.2021, s. 16, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2021/379/oj).

VEDTAGET DENNE RETNINGSLINJE:

Artikel 1

Ændringer

Retningslinje ECB/2013/7 ændres som følger:

1) I artikel 2 tilføjes følgende definition:

»8) »individuelt investorniveau«: niveauet for den enkelte institutionelle enhed som defineret i punkt 2.12 og 2.13 i bilag A til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 549/2013 (*).

(*) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 549/2013 af 21. maj 2013 om det europæiske national- og regionalregnskabssystem i Den Europæiske Union (EUT L 174 af 26.6.2013, s. 1 ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/549/oj).«

2) Artikel 3 affattes således:

»*Artikel 3*

»**De nationale centralbankers pligt til at indberette beholdninger af værdipapirer med en ISIN-kode for sektordata**

1. De nationale centralbanker indsamler og indberetter til ECB statistiske oplysninger om værdipapirer med en ISIN-kode, der indehaves af rapporteringsenheder, der indberetter sektordata, værdipapir for værdipapir, i overensstemmelse med de rapporteringsordninger, der fremgår af bilag I, del 1, tabel 1-3, og i overensstemmelse med de gældende elektroniske rapporteringsstandarder, der er fastsat separat, for følgende typer instrumenter: gældsværdipapirer (F.31 og F.32), noterede aktier (F.511) og investeringsforeningsandele eller -enheder (F.521 og F.522).

De nationale centralbankers rapporteringsforpligtelser omfatter de positioner ultimo måneden og ultimo kvartalet (herefter samlet benævnt »ultimo perioden«), der er omhandlet i stk. 2 og 3, og enten:

a) finansielle transaktioner ultimo perioden i referenceperioden eller

b) eventuelle andre ændringer i volumen i referenceperioden, som er nødvendige for at udlede finansielle transaktioner, som fastsat i stk. 2 og 3.

Hvis de finansielle transaktioner eller data, der er nødvendige for at udlede finansielle transaktioner, indberettes af rapporteringsenheder, der indberetter sektordata, til de nationale centralbanker i overensstemmelse med afdeling 1, del 1, i bilag I til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), opgøres de i overensstemmelse med del 3 i bilag II til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24).

2. De nationale centralbanker indberetter til ECB de statistiske oplysninger, der er omhandlet i stk. 1, vedrørende beholdninger af værdipapirer for financial vehicle corporations, der deltager i securitisationstransaktioner (FVC'er), og forsikringsselskaber og værdipapirer, der opbevares i depot af depotforvaltere, som følger:

a) De nationale centralbanker indberetter data om positioner, værdipapir for værdipapir, ultimo perioden og, hvor det er muligt, andre ændringer i volumen, som er nødvendige for at udlede transaktionerne.

b) De nationale centralbanker kan indberette data, værdipapir for værdipapir, over transaktioner på frivillig basis.

Med henblik på litra a) og b) kan de nationale centralbanker indberette enten kvartalsvis eller månedligt som følger:

i) kvartalsvise data inden lukketid den 48. kalenderdag efter udgangen af det kvartal, som dataene vedrører, eller

ii) månedlige data som følger:

— inden lukketid den 48. kalenderdag efter udgangen af den måned, som dataene vedrører, for så vidt angår den sidste måned i et kvartal, og

— inden lukketid den 63. kalenderdag efter udgangen af den måned, som dataene vedrører, for så vidt angår måneder, der ikke er den sidste måned i et kvartal.

3. De nationale centralbanker indberetter månedligt til ECB de statistiske oplysninger, der er omhandlet i stk. 1, vedrørende beholdninger af værdipapirer for monetære finansielle institutioner (MFI'er), bortset fra nationale centralbanker, og investeringsforeninger, inden lukketid den 28. arbejdsdag efter udgangen af den måned, som dataene vedrører, og som følger:

a) De nationale centralbanker indberetter data om positioner, værdipapir for værdipapir, ultimo måneden og, hvor det er muligt, andre ændringer i volumen, som er nødvendige for at udlede transaktionerne.

b) De nationale centralbanker kan indberette data, værdipapir for værdipapir, over transaktioner på frivillig basis.

4. Uanset stk. 3 kan de respektive MFI'ers og investeringsforeningers beholdninger indberettes kvartalsvis, hvis et af følgende forhold gør sig gældende:

a) Den nationale gennemførelse af de rapporteringskrav, der er fastsat i Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2021/379 (ECB/2021/2) (*) eller forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) for rapportering værdipapir for værdipapir, giver ikke mulighed for en sådan månedlig rapportering.

b) MFI'er eller investeringsforeninger er blevet bevilget en undtagelse fra det gældende krav om månedlig rapportering i overensstemmelse med en af følgende:

i) Artikel 9 i forordning (EU) 2021/379 (ECB/2021/2).

ii) artikel 10 i Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2024/1988 (ECB/2024/17) (**) eller

iii) artikel 4 i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24).

5. De nationale centralbanker indberetter de statistiske oplysninger, der er omhandlet i stk. 1, på individuelt investorniveau for MFI'er, investeringsforeninger, FVC'er og forsikringsselskaber. Hvis MFI'er, investeringsforeninger, FVC'er og forsikringsselskaber er blevet bevilget en undtagelse i henhold til artikel 4 i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), der tillader, at beholdninger af værdipapirer ikke indberettes på individuelt investorniveau, kan de nationale centralbanker indberette de respektive rapporteringsenheders beholdninger på aggregeret niveau.

6. For værdipapirer, som opbevares i depot af depotforvaltere, indberetter de nationale centralbanker de statistiske oplysninger, der er omhandlet i stk. 1, som følger:

a) på individuelt investorniveau eller

b) hvis det ikke er muligt at indberette på individuelt investorniveau, på aggregeret niveau.

_____

(*) Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2021/379 af 22. januar 2021 om balanceposter i kreditinstitutter og i MFI-sektoren (monetære finansielle institutioner) (ECB/2021/2) (EUT L 73 af 3.3.2021, s. 16, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2021/379/oj).

(**) Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2024/1988 af 27. juni 2024 om statistik over investeringsforeninger og om ophævelse af afgørelse (EU) 2015/32 (ECB/2014/62) (ECB/2024/17) (EUT L, 2024/1988, 23.7.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1988/oj).«

3) Artikel 3b, stk. 2, affattes således:

»2. Der gælder følgende for revision af måneds- og kvartalsdata:

a) De nationale centralbanker indberetter normale revisioner som følger:

i) revisioner af månedlige data, som vedrører de tre måneder, der går forud for det seneste kvartal, og som overføres på kvartalsbasis, fremsendes sammen med dataene for den sidste måned i det seneste kvartal (den normale dataoverførsel); revisioner af månedlige data, som vedrører den måned, der går forud for den seneste måned, og som overføres på månedsbasis, fremsendes sammen med dataene for den seneste måned (den normale dataoverførsel)

ii) revisioner af kvartalsdata, som vedrører det kvartal, der går forud for det seneste kvartal, fremsendes sammen med dataene for det seneste kvartal (den normale dataoverførsel)

iii) revisioner til de foregående tre år (12 kvartaler) fremsendes sammen med den normale dataoverførsel, der vedrører årets tredje kvartal, eller månedlige data for september

iv) rapportering af andre normale revisioner, som ikke er omfattet af punkterne i) til iii), skal ske i henhold til aftale med ECB.

b) De nationale centralbanker indberetter ekstraordinære revisioner, som i betydelig grad forbedrer kvaliteten af dataene, så snart de foreligger og uden for de normale overførselsperioder efter forudgående aftale med ECB.

De nationale centralbanker fremsender forklarende noter til ECB, hvor der gøres rede for årsagerne til signifikante revisioner. De nationale centralbanker kan også fremsende forklarende noter til andre revisioner.«

4) Artikel 4 affattes således:

»*Artikel 4*

Metoder til rapportering af beholdninger af værdipapirer uden en ISIN-kode for sektordata

1. De nationale centralbanker kan til ECB indberette statistiske oplysninger vedrørende værdipapirer uden en ISIN-kode, som indehaves af MFI'er, investeringsforeninger, FVC'er og forsikringsselskaber, der er omfattet af forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), eller som indehaves af depotforvaltere, for: i) residente kunder, der ikke er omfattet af forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), ii) ikke-finansielle kunder, som er residente i andre medlemsstater i euroområdet, eller iii) kunder, som er residente i medlemsstater uden for euroområdet, som fastsat i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), og som ikke har fået bevilget en undtagelse fra rapporteringskravene i henhold til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24).

2. Nationale centralbanker, der indberetter statistiske oplysninger i henhold til stk. 1, gør dette i overensstemmelse med artikel 3, stk. 2-6, under anvendelse af de rapporteringsordninger, der findes i bilag 1, del 1, tabel 1, 2 og 4, og de elektroniske rapporteringsstandarder, der er fastsat separat.

3. De nationale centralbanker reviderer de statistiske oplysninger, der er omhandlet i stk. 1, i overensstemmelse med artikel 3b, stk. 2.

4. De nationale centralbanker fremsender forklarende noter til ECB, hvor der gøres rede for årsagerne til signifikante revisioner. De nationale centralbanker kan også fremsende forklarende noter til andre revisioner. Endvidere fremsender de nationale centralbanker oplysninger om betydelige omklassificeringer i de sektorer, som indehaverne tilhører, eller i instrumenternes klassificering, hvor disse data foreligger.«

5) Artikel 4a udgår.

6) Artikel 6, stk. 2, affattes således:

»2. De nationale centralbanker kontrollerer regelmæssigt, og mindst én gang om året, at betingelserne, som er fastsat i artikel 4 og 4b i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) om bevilling, fornyelse og tilbagetrækning af undtagelser, er opfyldt.«

7) I artikel 11 udgår stk. 3.

8) Artikel 11, stk. 6, affattes således:

»6. Data fra den centrale værdipapirdatabase (Centralised Securities Database — CSDB), som anvendes til statistik over værdipapirbeholdninger, kontrolleres i overensstemmelse med Den Europæiske Centralbanks retningslinje (EU) 2022/971 (ECB/2022/25) (*).

(*) Den Europæiske Centralbanks retningslinje (EU) 2022/971 af 19. maj 2022 om den centraliserede værdipapirdatabase og udarbejdelse af statistik over værdipapirudstedelser og om ophævelse af retningslinje ECB/2012/21 og retningslinje (EU) 2021/834 (ECB/2022/25) (EUT L 166 af 22.6.2022, s. 147, ELI: http://data.europa.eu/eli/guideline/2022/971/oj).«

9) Bilag I ændres i overensstemmelse med bilaget til denne retningslinje.

Artikel 2

Virkning og gennemførelse

1. Denne retningslinje får virkning på den dato, hvor den meddeles de nationale centralbanker i de medlemsstater, der har euroen som valuta.

2. Centralbankerne i Eurosystemet skal overholde denne retningslinje fra 1. april 2027.

3. De nationale centralbanker indberetter først de statistiske oplysninger til ECB i overensstemmelse med denne retningslinje med hensyn til månedlige data for referenceperioden april 2027 og med hensyn til kvartalsdata for referenceperioden juni 2027 (andet kvartal).

Artikel 3

Adressater

Denne retningslinje er rettet til alle centralbanker i Eurosystemet.

Udfærdiget i Frankfurt am Main den 20. marts 2026.

For ECB's Styrelsesråd
Christine LAGARDE
Formand for ECB

BILAG

Bilag I til retningslinje ECB/2013/7 affattes således:

1) I del 1 erstattes tabel 1 af følgende:

»*Tabel 1*

Generelle informationer og forklarende noter

Indberettede oplysninger ([1])	Attribut	Status ([2])	Beskrivelse	
1. **Generelle oplysninger**	Rapporterende institution	O	Identifikationskode for den rapporterende institution	
	Dato for indberetning	O	Datoen, hvor dataene er indberettet til ESCB's statistiske database over værdipapirbeholdninger (Securities Holdings Statistics Database — SHSDB)	
	Referenceperiode	O	Perioden, som dataene vedrører	
	Rapporteringshyppighed	O		Kvartalsdata
				Månedlige data, der skal indberettes inden tidsfristen ([3])
				Andre månedlige data ([4])
2. **Forklarende noter (metadata)**	O	Behandling af førtidige indfrielser		
	O	Behandling af påløbne renter		

([1]) De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.
([2]) O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.
([3]) Dette omfatter de nationale centralbankers rapportering af månedlige data inden lukketid den 28. arbejdsdag efter udgangen af den måned, som dataene vedrører. Det omfatter data, der skal indberettes inden denne tidsfrist, men også andre månedlige data, hvis de er en del af de månedlige data, der skal indberettes inden tidsfristen.
([4]) Dette omfatter de nationale centralbankers rapportering af månedlige data inden lukketid den 48./63. kalenderdag efter udgangen af den måned, som dataene vedrører, som fastsat i artikel 3, stk. 2. Det må kun omfatte månedlige data, der ikke er en del af de månedlige data, der skal indberettes inden tidsfristen.«

2) I del 1 erstattes tabel 2 af følgende:

»*Tabel 2*

Informationer om beholdninger af værdipapirer

Indberettede oplysninger ([1])	Attribut	Status ([2])	Beskrivelse	
1. **Oplysninger om værdipapirerne**	Indehaverens sektor	O	Sektor/delsektor, som investoren tilhører.	
				Ikke-finansielle selskaber (S.11) ([3])
				Pengeinstitutter, undtagen centralbanker (S.122)
				Pengemarkedsforeninger (S.123)
				Investeringsforeninger, undtagen pengemarkedsforeninger (S.124)
				Andre finansielle selskaber ([4]) undtagen financial vehicle corporations, der deltager i securitisationstransaktioner
				Financial vehicle corporations, der deltager i securitisationstransaktioner

Indberettede oplysninger ([1])	Attribut	Status ([2])	Beskrivelse	
				Forsikringsselskaber (S.128)
				Pensionskasser (S.129)
				Forsikringsselskaber og pensionskasser (delsektor ikke identificeret) (S.128 + S.129) (overgangsperiode)
				Offentlig forvaltning og service (S.1311) (frivillig opdeling)
				Offentlig forvaltning og service på delstatsniveau (S.1312) (frivillig opdeling)
				Kommunal forvaltning og service (S.1313) (frivillig opdeling)
				Sociale kasser og fonde (S.1314) (frivillig opdeling)
				Anden offentlig forvaltning og service (delsektor ikke identificeret)
				Husholdninger undtagen nonprofit-institutioner rettet mod husholdninger (S.14) (frivillig opdeling for residente investorer, obligatorisk for tredjeparts beholdninger)
				Nonprofit-institutioner rettet mod husholdninger (S.15) (frivillig opdeling)
				Øvrige husholdninger og nonprofit-institutioner rettet mod husholdninger (S.14 + S.15) (delsektor ikke identificeret)
				Ikke-finansielle investorer undtagen husholdninger (kun for tredjeparts beholdninger) (S.11 + S.13 + S.15) ([5])
				Centralbanker og offentlig forvaltning og service skal kun indberettes for beholdninger i lande uden for euroområdet (S.121 + S.13) ([6])
				Andre investorer end centralbanker og offentlig forvaltning og service skal kun indberettes for beholdninger i lande uden for euroområdet ([6])
				Ukendt sektor ([7])
	Indehaverens land	O	Land, hvor investoren har sin residens	
	Kilde	O	Kilden til de oplysninger om værdipapirbeholdninger, som er indberettet	
				Direkte rapportering
				Rapportering fra depotforvaltere
				Blandet rapportering ([8])
				Ikke angivet

Indberettede oplysninger ([1])	Attribut	Status ([2])	Beskrivelse	
	Funktion	O	Investeringens funktion i henhold til klassificeringen af betalingsbalancestatistik	
				Direkte investeringer
				Porteføljeinvesteringer
				Ikke angivet
	Positioner	O	Samlet beløb for de værdipapirer, som indehaves	
				Til nominel værdi. Antal andele eller enheder af et værdipapir eller aggregeret nominelt beløb (i nominel valuta eller euro), hvis værdipapiret handles i beløb og ikke i enheder, ekskl. påløbne renter.
				Til markedsværdi. Beløbet, som indehaves til markedsnoteret pris i euro, inkl. påløbne renter ([10]).
	Positioner: heraf beløb	O ([11])	Beløbet for de værdipapirer, som indehaves af de to største investorer	
				Til nominel værdi, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for positioner
				Til markedsværdi, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for positioner
	Format	O	Angiver formatet, som anvendes til positionerne opgjort til nominel værdi	
				Nominel værdi i euro eller anden relevant valuta
				Antal andele/enheder ([12])
	Andre ændringer i volumen	O	Andre ændringer i beløbet for de indehavne værdipapirer	
				Til nominel værdi i det samme format som for positionerne til nominel værdi
				Til markedsværdi i euro
	Andre ændringer i volumen: heraf beløb	O ([11])	Andre ændringer i volumen i de beløb, som indehaves af de to største investorer	
				Til nominel værdi, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for positioner
				Til markedsværdi, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for positioner
	Finansielle transaktioner	O ([13])	Summen af køb minus salg af et værdipapir, opgjort til transaktionsværdien i euro, inkl. påløbne renter ([10])	
	Finansielle transaktioner: heraf beløb	O ([14])	Summen af de to største transaktioner i absolutte tal pr. individuelle indehaver, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for de finansielle transaktioner	

Indberettede oplysninger ([1])	Attribut	Status ([2])	Beskrivelse	
	Fortrolighedsstatus	O ([15])	Fortrolighedsstatus for positioner, transaktioner og andre ændringer i volumen	
				Skal ikke offentliggøres, må kun anvendes til internt brug
				Fortrolige statistiske oplysninger
				Ikke relevant ([16])
	Indehaverens ID	O ([17])	Standardkode, der entydigt identificerer indehaveren ([18])	
	ID-type for indehaveren	O ([17])	Angiver den type kode, der anvendes for indehaveren	

([1]) De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.
([2]) O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.
([3]) Nummereringen af kategorier i denne retningslinje svarer til den nummerering, som blev indført med forordning (EU) nr. 549/2013 (herefter »ENS 2010«)
([4]) Andre finansielle formidlere (S.125) plus finansielle hjælpeenheder (S.126) plus koncerntilknyttede finansielle institutioner og pengeudlånere (S.127).
([5]) Kun hvis sektorerne S.11, S.13 og S.15 ikke indberettes separat.
([6]) Hvad angår data, der indberettes af nationale centralbanker uden for euroområdet, kun til rapportering af ikke-residente investorers beholdninger.
([7]) Ikke-allokeret sektor, som er resident i indehaverens hjemland, dvs. at ukendte sektorer i ukendte lande ikke skal indberettes. De nationale centralbanker skal informere operatørerne af SHSDB om årsagen til, at sektoren er ukendt, hvis værdierne er statistisk relevante.
([8]) Kun hvis direkte rapportering og rapportering fra depotforvaltere ikke kan adskilles fra hinanden.
([10]) Det anbefales at inkludere påløbne renter, så vidt det er muligt.
([11]) Hvis en national centralbank indberetter fortrolighedsstatus, eller data indberettes på individuelt investorniveau, kan den nationale centralbank vælge ikke at indberette denne attribut. Beløbet kan henvise til den største enkeltinvestor i stedet for de to største investorer på den rapporterende nationale centralbanks ansvar.
([12]) De nationale centralbanker opfordres til at indberette den nominelle værdi i antal enheder, når værdipapirerne er noteret i enheder i den centraliserede værdipapirdatabase (Centralised Securities Database — CSDB).
([13]) Skal kun indberettes, hvis transaktionerne ikke er udledt af positioner i SHSDB.
([14]) Skal kun indberettes for transaktioner, der indsamles fra rapporteringsenheder, ikke for transaktioner, som de nationale centralbanker udleder af positioner.
([15]) Skal indberettes, hvis beløbet for de to største investorer for henholdsvis positioner, transaktioner og andre ændringer i volumen ikke er tilgængelige/foreligger.
([16]) Skal kun anvendes, hvis de nationale centralbanker udleder transaktionerne fra positioner. I disse tilfælde vil fortrolighedsstatus blive udledt af SHSDB, dvs. at den udledte transaktion mærkes som fortrolig, hvis de indledende og/eller endelige positioner er mærket som fortrolige.
([17]) Obligatorisk attribut for MFI'er, investeringsforeninger, FVC'er og forsikringsselskaber. Ikke obligatorisk for de MFI'er, investeringsforeninger, FVC'er og forsikringsselskaber, der er blevet bevilget en undtagelse i henhold til artikel 4 i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), som tillader, at beholdninger af værdipapirer ikke indberettes på individuelt investorniveau. Obligatorisk attribut for værdipapirer, der opbevares i depot af depotforvaltere med henblik på rapportering på individuelt investorniveau. Attributten indberettes ikke for husholdninger eller enheder, der ikke er juridiske personer.
([18]) RIAD-kode (Register of Institutions and Affiliates Data), der skal anvendes.«

3) I del 1 udgår tabel 5.

4) Del 3 udgår.