

## Rapportering för resolutionsplanering 2020

*Periodisk inrapportering för resolutionsplanering 2020 ska ske i enlighet med Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2018/1624 till Finansinspektionen.<sup>1</sup> Liksom 2019, kommer Riksgälden därefter att inhämta informationen från Finansinspektionen. Nedan beskrivs vilken information Riksgälden behöver i sitt uppdrag som resolutionsmyndighet samt hur Finansinspektionen vill att berörda institut rapporterar informationen.*

### Resolutionsplanering för alla institut

I Riksgäldens uppdrag som resolutionsmyndighet ingår planering och förberedelser i syfte att kunna genomföra en effektiv krishantering. Myndigheten genomför krisplanering för alla banker och andra institut som omfattas av lagen (2015:1016) om resolution, oavsett om de är systemviktiga eller ej. I detta arbete ingår att utarbeta planer för hur instituten ska hanteras i kris och besluta om krav på nedskrivningsbara skulder (MREL). För att Riksgälden ska kunna upprätta resolutionsplanerna krävs information från instituten.

### Rapportering för resolutionsplanering

Rapportering för resolutionsplanering 2020 sker i enlighet med Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2018/1624 ("Genomförandeförordningen"). Denna fastställer en uppsättning minimikrav riktade till instituten och reglerar bl.a. innehåll, format, rapporteringsnivå och frekvens.

Genomförandeförordningen omfattar rapporteringsmallar samt motsvarande datapunktsmodell och XBRL-taxonomi. Datapunktsmodellen ingår som en modul i Europeiska bankmyndighetens (Eba) rapporteringstaxonomi version 2.9, tillämplig fr.o.m. 31 december 2019.

Som grundregel rapporterar alla institut som omfattas av lagen om resolution, eller – för koncerner – moderföretag inom EES. Finansinspektionen tillhandahåller en förteckning över de företag som omfattas av lagen om resolution.<sup>2</sup> Förteckningen omfattar en rad olika företagskategorier. Det är dock endast *institut* i listan, d.v.s. bankaktiebolag, sparbanker, medlemsbanker, kreditmarknadsbolag och värdepappersbolag, som berörs av rapporteringskravet. <https://www.fi.se/sv/bank/tillsyn/resolution/>.

---

<sup>1</sup> <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX:32018R1624>

<sup>2</sup> Nyttillkomna institut, för vilka Riksgälden ännu inte beslutat om resolutionsplan och MREL, rapporterar inte via Finansinspektionen utan direkt till Riksgälden (efter dialog med myndigheten).

Nedan följer ett antal upplysningar avseende vilken information Riksgälden kommer att inhämta från Finansinspektionen för sin resolutionsplanering. Berörda institut ska rapportera till Finansinspektionen i enlighet med dessa anvisningar. I övrigt gäller instruktionerna i Genomförandeförordningen.

### **Rapportering för koncerner (Art. 4(2))**

För koncerner inhämtar Riksgälden information från moderföretag inom EES enligt instruktionerna i Artikel 4(2) i Genomförandeförordningen, med ett antal undantag som framgår nedan. Berörda institut ska beakta dessa i sin rapportering till Finansinspektionen.

- Tröskelvärden avseende rapporteringen av mall **Z 01.00**, som anges i Art. 4(2)(a)(i), (ii) och (iii) samt i instruktionerna i Bilaga II till Genomförandeförordningen, ska inte tillämpas.
- Institut som omfattas av fullständigt MREL (dvs. ett krav där återkapitaliseringsbeloppet *inte* bestämts till lika med noll) ska rapportera enligt instruktioner för **”relevant legal entities”** (med undantag för Z 04.00, se nedan).

Institut som inte är föremål för fullständigt MREL rapporterar enligt anvisningarna i avsnittet *Mindre omfattande information vid gällande beslut om förenklade skyldigheter (Art. 3(2))*.

- Begränsningar kopplade till ”relevant legal entity” avseende rapporteringen av mall **Z 04.00**, som anges i Art. 4(2)(c) samt i instruktionerna i Bilaga II till Genomförandeförordningen, ska inte tillämpas.

Se Bilaga 1 för översikt av rapporteringskraven.

### **Ytterligare information från vissa institut (Art. 7)**

Då Genomförandeförordningen utgör ett minimikrav, kvarstår möjligheten för Riksgälden att inhämta ytterligare information om sådan anses nödvändig för resolutionsplaneringen. Detta tydliggörs i Artikel 7.

För de institut som enligt Riksgäldens bedömning bedriver verksamhet som är kritisk för den finansiella stabiliteten (Handelsbanken, SEB, Swedbank, Landshypotek, Länsförsäkringar, SBAB, Skandiabanken, Sparbanken Skåne och Svensk Exportkredit) inhämtar Riksgälden, utöver den information som specificeras i Genomförandeförordningen, följande rapporteringsmallar, utarbetade av bankunionens resolutionsmyndighet, Single Resolution Board (SRB):

Rapporteringsmall	Instruktion
Liability Data Report (LDR): <ul style="list-style-type: none"> <li>• T99.00</li> <li>• T03.01 – T12.00</li> </ul>	<a href="#">LDR</a>
Financial Market Infrastructure (FMIR): <ul style="list-style-type: none"> <li>• T30.00 – T33.00</li> </ul>	<a href="#">FMIR</a>

Dessa mallar fylls i enligt instruktioner på SRB:s hemsida, med följande tillägg:

- **”Relevant legal entity” i rapporteringen av LDR:** Institut som omfattas av fullständigt MREL (dvs. ett krav där återkapitaliseringsbeloppet *inte* bestämts till lika med noll) ska rapportera enligt SRB:s instruktioner för ”relevant legal entities”.
- **FMIR:** FMIR ska rapporteras för ”relevant legal entities” enligt den definition som anges i SRB:s instruktion.
- **Valuta:** Uppgifterna ska anges i svenska kronor istället för euro, förutom i de fall instruktionen föreskriver annan valuta.

Se Bilaga 1 för översikt av rapporteringskraven.

Datapunkterna i SRB:s LDR och FMIR ingår i Eba:s rapporteringstaxonomi version 2.9.

### Mindre omfattande information vid gällande beslut om förenklade skyldigheter (Art. 3(2))

I Genomförandeförordningens Artikel 3(2) beaktas resolutionsmyndigheters rätt att inhämta en mindre mängd information från institut som omfattas av förenklade skyldigheter.

För de institut eller moderföretag inom EES som Riksgälden beslutat ska omfattas av förenklade skyldigheter, enligt 10 § förordningen (2015:1034) om resolution, begränsas Riksgäldens informationsinhämtning till följande datapunkter i Bilaga I till Genomförandeförordningen:

- **Z 01.00 Organisational structure (ORG)**  
Kolumnerna 0010 till och med 0070 samt kolumnerna 0170 till och med 0210. Notera vad som gäller för koncerner i avsnittet *Rapportering för koncerner (Art. 4(2))* ovan.
- **Z 02.00 Liability structure (LIAB)**  
Kolumn 0090; raderna 0500 och 0600. Rad 0600 är summan av 0500 och totala skulder, där derivatskulder beräknas enligt instruktionen till rad 0334.

- **Z 03.00 Own funds requirements (OWN)**

Kolumn 0010; rad 0100.

Institut med förenklade skyldigheter ska endast rapportera ovanstående uppgifter till Finansinspektionen. Uppgifterna ska lämnas med beaktande av övriga krav som framgår av Genomförandeförordningen och tillhörande instruktioner.

Notera att ovan anvisningar också gäller för institut som inte är föremål för fullständigt MREL, även om de ingår i koncerner som, enligt Riksgäldens bedömning, bedriver verksamhet som är kritisk för den finansiella stabiliteten.

### **Övriga rapporteringsanvisningar**

Vid rapportering av mall **Z 02.00 Liability structure (LIAB)** i Genomförandeförordningens Bilaga I, ska instituten ta hänsyn till den PM om rapportering av MREL samt relevanta *Frågor och svar om MREL*, som finns på Riksgäldens hemsida.<sup>3</sup>

### **Rapportering i svenska kronor**

Samtliga uppgifter ska anges i svenska kronor. Vid konvertering till svenska kronor från utländsk valuta ska den dagskurs som framgår av Riksbankens hemsida användas.<sup>4</sup>

### **Rapportering till Finansinspektionen**

Samtliga uppgifter ska rapporteras till Finansinspektionen via Rapporteringsportalen.

Rapportering (per 31 december 2019) ska ske senast den 30 april 2020.

### **Kontaktuppgifter**

För rapporteringstekniska frågor, vänligen kontakta [rapportering\\_bank@fi.se](mailto:rapportering_bank@fi.se).

För övriga frågor, vänligen kontakta [rapportering@riksgalden.se](mailto:rapportering@riksgalden.se).

---

<sup>3</sup> Se [sida för inrapportering](#) samt [frågor och svar om MREL](#).

<sup>4</sup> Se [Riksbankens hemsida](#). Om referensdatum är en röd dag, ska närmast tillgängliga föreliggande datum användas.

## Bilaga 1

### Översikt rapporteringskrav för institut med fullständiga skyldigheter

Rapporteringsmall	Grupper		Individuellt företag
	Moderföretag/ resolutionsenhet	Dotterföretag (fullständigt MREL)	
Z 01.00 Organisational structure (ORG)	G		I
Z 02.00 Liability structure (LIAB)	G + I	I	I
Z 03.00 Own funds requirements (OWN)	G + I	I	I
Z 04.00 Intragroup financial interconnections (IFC)	G		
Z 05.01 Major liability counterparties (MCP 1)	G + I		I
Z 05.02 Major off-balance sheet counterparties (MCP 2)	G + I		I
Z 06.00 Deposit insurance (DIS)	G		I
Z 07.01.a Criticality assessment of economic functions (FUNC 1)(I)	G		I
Z 07.01.b Criticality assessment of economic functions (FUNC 1)(II)	G		I
Z 07.01.c Criticality assessment of economic functions (FUNC 1)(III)	G		I
Z 07.02 Mapping of critical functions by legal entity (FUNC 2)	G		
Z 07.03 Mapping of core business lines to legal entities (FUNC 3)	G		I
Z 07.04 Mapping of critical functions to core business lines (FUNC 4)	G		I
Z 08.00 Critical services (SERV)	G		I
Z 09.00 FMI Services - providers and users - Mapping to Critical Functions (FMI)	G		I
Z 10.01 Critical Information Systems (general information) (CIS 1)	G		I
Z 10.02 Mapping of Information Systems (CIS 2)	G		I
T 99.00 Identification of entities and other reporting details	G + I	I	I
T 03.01 Intragroup liabilities	G + I	I	I
T 03.02 Intragroup guarantees - received	G + I	I	I
T 03.03 Intragroup guarantees - provided	G + I	I	I
T 04.00 Securities (including CET1, AT1 & Tier 2 instruments; excluding intragroup)	I		I
T 05.01 All deposits (excluding intra-group)	I		I
T 06.01 Other financial liabilities (not included in other tabs, excluding intragroup)	I		I
T 07.00 Derivatives	I		I
T 08.00 Secured finance, excluding intragroup	I		I
T 09.00 Other non-financial liabilities (not included in other tabs, excluding intragroup)	I		I
T 12.00 Major counterparties (derivatives, commitments received)	G + I	I	I
T 30.00 FMI services - Providers and users	G		I
T 31.00 FMI services - Mapping to critical functions	G		I
T 32.00 FMI services - Mapping to core business lines	G		I
T 33.00 FMI services - Key metrics	G		I

G - rapportering för gruppen enligt respektive instruktion (även benämnd "konsoliderad basis" i Genomförandeförordningen)

I - individuell nivå