

Förändringar i rapportering av finansmarknadsstatistiken

Förändringarna som beskrivs i detta dokument gäller för övergången från MFI-blanketten version 29 till version 31 samt rapportering före och efter Brexit.

MFI-blanketten version 31 gäller från och med rapportering avseende september 2019, för rapporteringen av tidigare perioder ska version 29 användas.

Dokumentet uppdaterades 2020-01-31 på grund av Storbritanniens utträde ur EU (Brexit) den 1 februari 2020 kl. 00.00 CET.

Rapportering före och efter Brexit

En genomgående förändring som påverkar MFI-rapporteringen är anpassningen till Storbritanniens utträde ur EU (Brexit).

Rapportering av positioner i brittiska pund (GBP) samt positioner mot Storbritannien (GB) kommer att ske annorlunda före respektive efter Brexit där GBP och GB ingår i land- och valutagrupper.

Före Brexit ska GBP rapporteras som "Övriga EU-valutor" och GB som "Motparter i övriga EU-länder" på alla specifikationer där GBP och GB ingår i land- och valutagrupper¹. Detta gäller till och med rapporteringen avseende januari 2020.

Efter Brexit ska GBP rapporteras som "Övriga utländska valutor" och GB som "Motparter i övriga utlandet" på alla specifikationer där GBP och GB ingår i land- och valutagrupper. Detta gäller från och med rapporteringen avseende februari 2020².

I de specifikationer där GBP och GB särredovisas individuellt ska GBP rapporteras som "Övriga utländska valutor" och GB som "Övriga

¹ Samtliga specifikationer förutom de som nämns i fotnot 2.

² Sista svarsdag 12 mars 2020. Om ni rapporterar kvartals- eller årsvis så gäller detta från och med nästa rapporteringstillfälle.

utlandet” både före och efter Brexit³. Detta leder till att vissa summeringskontroller kommer att slå före Brexit, trots korrekt rapportering⁴. Rapportörer ska ignorera dessa felaktiga summakontroller. Efter Brexit är summeringskontrollerna korrekta.

Balansräkningsstatistik

VINN-rapportörer, som rapporterar detaljerade uppgifter om värdepappersinnehav i VINN, behöver inte rapportera nedbrytning över värdepappersinnehav på motpart och löptid i MFI-blanketten utan endast valutafördelade totaler på Särskild balans.

För tillgångssidan på Särskild balans har ett par poster för reserveringar tillkommit för att anpassa MFI-blanketten efter förändringar till följd av nya redovisningsregelverket IFRS 9. För skuldsidan har det även tillkommit poster samtidigt som andra tagits bort.

Genomgående i MFI-blanketten har benämningarna nedan uppdaterats, vilket påverkar ett flertal specifikationer. Även mindre språkfel har uppdaterats.

- För utlåning har ”löptid” bytt namn till ”ursprunglig räntebindningstid”. Förändringen utförs för att tydligare beskriva vad som avses men innebär inte någon definitionsändring jämfört med tidigare benämning.
- ”Moder” har bytt namn till ”Huvudkontor” när den svenska delen av den juridiska personens verksamhet avses. Förändringen utförs för att ha samma begrepp som i AnaCredit/KRITA och VINN.
- ”Oreglerade lån” har bytt namn till ”Nödlidande lån”. Förändringen utförs för att ha samma begrepp som i bland annat FINREP/COREP men innebär inte någon definitionsändring jämfört med tidigare.

Den nya MFI-blanketten har även uppdaterats med nya kontroller enligt nedan, för mer information se förändringar under respektive specifikation. Kontrollerna har skapats för att underlätta för uppgiftslämnarna samt bidra till en ökad kvalitet i statistiken.

- Spec_T3_Leasing
- Omvärderingar_Spec_S3_mm.
- Omvärderingar_Spec_T3_Motp
- Omvärderingar_T3_Säkerh
- Omvärderingar_Spec_T3_Syndi.lån
- Omv_Sålda_lån

³ Specifikationerna Spec_valuta, MH_valuta, Spec_Land och MH_land. I flikarna Administrering_lån och Omv_Administrering_lån särredovisas GB samtidigt som den ingår i landgruppen ”motparter i övriga EU-länder” innan Brexit och ”motparter i övriga utlandet” efter Brexit.

⁴ Specifikationerna Spec_valuta, Spec_land, MH_Tillgångar, MH_Skulder.

Förändringar för respektive specifikation (specifikationer som inte listas nedan har inte uppdaterats)

Start

För att det ska vara möjligt för både VINN-rapportörer och icke VINN-rapportörer att rapportera MFI-blanketten har det under specifikationen Start tillkommit en fråga ”VINN-rapportör?”. För VINN-rapportörer kommer de nedbrytningar som inte längre ska rapporteras i MFI-blanketten att gråmarkeras. För icke VINN-rapportörer ser blanketten ut som vanligt, utan gråmarkerade celler.

Kontroller

- Nya summeringar för ”Fel tecken” kontrollerna har tillkommit.

Särskild balans

Med syfte att anpassa nya MFI-blanketten efter förändringarna till följd av IFRS 9 har:

- Reservering för operationell leasing m.m. lagts till på tillgångar.
- Reservering för räntebärande värdepapper har lagts till på tillgångar.

För skulder, avsättningar, reserver och eget kapital har särskild balans uppdaterats för att bättre stämma överens med den statistik som levereras till Europeiska centralbanken. Reserveringsposten läggs till för att hantera förändringar i IFRS 9 och möjliggör rapportering av reservering för poster utanför balansräkningen. Följande ändringar har utförts:

- Posterna Överkursfond, Uppskrivningsfond samt Andra fonder har utgått.
- Fond för verkligt värde, Övrigt eget kapital och Reservering för poster utanför balansräkningen har lagts till.
- Upplupet resultat har bytt namn till Ackumulerat resultat.

Spec_T1

Fysisk valuta samt Elektroniska centralbankspengar har tillkommit som nedbrytningar under Kassa (sedlar och mynt). Elektroniska centralbankspengar läggs till för att MFI-blanketten ska vara anpassad om detta blir ett lagligt betalningsmedel i framtiden. Observera att det för närvarande inte finns några utgivna elektroniska centralbankspengar att rapportera under Kassa (sedlar och mynt). Förändringen görs för att blanketten i framtiden ska vara anpassad utifall elektroniska centralbankspengar tillkommer.

Spec_T2

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.

Spec_T3_Motparter_Löptid

- Förtydligande i text "Ursprunglig räntebindningstid".

Spec_T3_Löptidsspecifikation

- Förtydligande i text "Återstående räntebindningstid".

Spec_T3_Säkerhet

- Säkerheten "Företagsinteckning" har bytt namn till "Företagshypotek". Definitionen är dock den samma som tidigare.

Spec_T3_Säkerhet_löptid

- Förtydligande i text "Ursprunglig räntebindningstid".
- Tabellen "Ej bostadslån men med säkerhet bostad" utgår eftersom användningen av tabellen har visat sig vara begränsad.

Spec_T3_Typ_av_kredit

Tillägg/förtydligande till not 1 enligt följande: "Bolånelöften till hushåll ingår också, oavsett risk klassificering för kapitaltäckningsändamål".

Spec_T3_Leasingobjekt

Nya kontroller har inkluderats i kolumn AB. De kontrollerar att rapporterade poster överensstämmer mellan specifikationerna Spec_T3_Leasingobjekt och Spec_T3_Leasing.

Spec_T5

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.

Spec_T6

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.

Spec_T8

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.

Spec_S4

Nedbrytningarna för upplupna räntor på obligationer (rad 20521 och rad 20524) utgår då dessa uppgifter samlas in via SVDB.

Spec_S6_Korta_positioner

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.

Spec_Valuta

- Brittisk Pund (GBP) har flyttats från Övriga EU-valuta till Övrig utländsk valuta.
- För utlåning, förtydligande i not om löptid och ursprunglig räntebindningstid.

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.

Spec_Land

- Storbritannien (GB) har flyttats från Övriga EU-länder till Övriga utlandet.
- EIB flyttar från EMU-länder till övriga EU-länder.
- SRB tillkommer som nedbrytning under övriga EU-länder.
- Övriga länder tillkommer som nedbrytning under Övriga utlandet.

Flytten av EIB och tillägget av SRB görs för att harmonisera med krav från ECB.

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.

Köpta_och_sålda_lån

- I tabellen ”Utestående belopp av värdepapperiserade och sålda lån som inte påverkat lånestocken (ej bortbokade från balansräkningen)” har säkerhetsfördelning för hushållssektorn lagts till. Då dagens specifikation inte innehåller nedbrytningar för säkerheter eller olika hushållssektorer (något som finns på flik över administrering av lån) föreslås denna ändring.
- Tabellen ”Utestående belopp av värdepapperiserade och sålda lån som administreras och som påverkat lånestocken (bortbokade från balansräkningen)” är ny.

Uppgifterna för denna tabell ska rapporteras av alla institut, det vill säga både MFI, bostadskreditinstitut och alternativa investeringsfonder med utlåningsverksamhet, om institutet har denna typ av verksamhet. Sedan tidigare har uppgifter om utestående belopp av värdepapperiserade lån som inte påverkat lånestocken samlats in, men ett behov finns för att även täcka och särskilja de utestående lån som administreras och som har bokats bort från balansräkningen. Det kan vara en konstruktion som förekommer både bland MFI och bostadskreditinstitut och därför blir tabellen giltig även för MFI.

Administrering lån

Innefattar Lån som MFI administrerar åt värdepapperiseringsföretag (FVC) och andra specialföretag.

- Specifikationen har bytt namn från "Administrering FVC Lån" till "Administrering lån".
- Förtydligande i text "Ursprunglig räntebindningstid".
- Det har tillkommit en kolumn "Andra specialföretag, ej FVC" för båda tabellerna. Eftersom motparten vid en försäljning eller värdepapperisering kan vara annat företag än FVC (t.ex. när ett specialföretag köper lån och med dessa som säkerhet tar banklån istället för att ge ut värdepapper) läggs denna nedbrytning till.
- Storbritannien (GB) har flyttats från Övriga EU-länder till Övriga utlandet.
- Övriga länder tillkommer som nedbrytning under Övriga utlandet.

Mellanhavandespecifikationerna (MH_Tillgångar, MH_Skulder, MH_Valuta, MH_Land)

- För utlåning, förtydligande i text "Ursprunglig räntebindningstid".
- "Upplupet resultat" har bytt namn till "Ackumulerat resultat".
- Storbritannien (GB) har flyttats från Övriga EU-länder till Övriga utlandet.
- Brittisk Pund (GBP) har flyttats från Övriga EU-valuta till Övrig utländsk valuta.
- Övriga länder tillkommer som nedbrytning under Övriga utlandet.

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.

Omvärderingar_Spec_T2

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.

Omvärderingar för utlåning (Omvärderingar_Spec_T3_Motp, Omvärderingar_T3_Säkerh, Omvärderingar_T3_Syndi. lån)

Kontroller för negativa tecken har tillkommit för omvärderingar till lån. Konstaterade kreditförluster ska alltid rapporteras som negativa, om de rapporteras som positiva kommer de nya kontrollerna att slå.

Omvärderingar_Spec_T5

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.

Omvärderingar_Spec_T6

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.

Omvärderingar_Spec_S3_mm.

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.

Omvärderingar_Spec_S6_Korta positioner

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.

Omvärderingar_Sålda_lån

Kontroller för negativa tecken har tillkommit för omvärderingar till lån. Konstaterade kreditförluster ska alltid rapporteras som negativa, om de rapporteras som positiva kommer de nya kontrollerna att slå.

Omvärdering_Administrering_lån

Innefattar omvärderingar för lån som MFI administrerar åt värdepapperiseringsföretag (FVC) och andra specialföretag.

- Specifikationen har bytt namn från ”Omvärderingar Administrering FVC Lån” till ”Omvärdering Administrering lån”.
- Förtydligande i text ”Ursprunglig räntebindningstid”.
- Det har tillkommit en kolumn ”Andra specialföretag, ej FVC” för båda tabellerna. Eftersom motparten vid en försäljning eller värdepapperisering kan vara annat företag än FVC (t.ex. när ett specialföretag köper lån och med dessa som säkerhet tar banklån istället för att ge ut värdepapper) läggs denna nedbrytning till.
- Storbritannien (GB) har flyttats från Övriga EU-länder till Övriga utlandet.
- Övriga länder tillkommer som nedbrytning under Övriga utlandet.

Kontroller för negativa tecken har tillkommit för omvärderingar till lån. Konstaterade kreditförluster ska alltid rapporteras som negativa, om de rapporteras som positiva kommer de nya kontrollerna att slå.

Omvärderingar_MH

Gråmarkerade celler ska inte rapporteras av institut som deltar i undersökningen VINN, www.scb.se/vinn.