

KOMMISSIONENS GENOMFÖRANDEFÖRORDNING (EU) 2021/622**av den 15 april 2021****om tekniska standarder för genomförande för tillämpningen av Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/59/EU vad gäller enhetliga rapporteringsmallar, instruktioner och metoder för rapportering av minimikravet för kapitalbas och kvalificerade skulder****(Text av betydelse för EES)**

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/59/EU av den 15 maj 2014 om inrättande av en ram för återhämtning och resolution av kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av rådets direktiv 82/891/EEG och Europaparlamentets och rådets direktiv 2001/24/EG, 2002/47/EG, 2004/25/EG, 2005/56/EG, 2007/36/EG, 2011/35/EU, 2012/30/EU och 2013/36/EU samt Europaparlamentets och rådets förordningar (EU) nr 1093/2010 och (EU) nr 648/2012 ⁽¹⁾, särskilt artikel 45j.2 tredje stycket, och

av följande skäl:

- (1) Resolutionsmyndigheter har fått i uppgift att fastställa minimikrav för kapitalbas och kvalificerade skulder (MREL) i enlighet med de krav och förfaranden som anges i artiklarna 45–45i i direktiv 2014/59/EU. För att bistå Europeiska bankmyndigheten (EBA) i främjandet av konvergens i hela unionen vid fastställande av MREL är resolutionsmyndigheter enligt artikel 45j i det direktivet skyldiga att underrätta EBA, i samordning med behöriga myndigheter, om det MREL de har fastställt.
- (2) I kommissionens genomförandeförordning (EU) 2018/308 ⁽²⁾ anges format och mallar för resolutionsmyndigheters överföring till EBA av informationen om deras beslut om MREL. Sedan antagandet av den genomförandeförordningen har kraven avseende förlustabsorberings- och rekapitaliseringskapaciteten samt i synnerhet egenskaperna hos och metoderna för fastställande av MREL för kreditinstitut och värdepappersföretag i direktiv 2014/59/EU ändrats och specificerats ytterligare i Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2019/879 ⁽³⁾.
- (3) För att underlätta EBA:s övervakning av beslut om MREL och för att säkerställa en meningsfull bedömning av konvergens i unionen för fastställandet av MREL bör de format och mallar som angetts för identifiering och överföring av information om MREL från resolutionsmyndigheter till EBA anpassas så att de återspeglar ändringarna i direktiv 2014/59/EU, avseende särskilt efterställningsnivåer för MREL och MREL som tillämpas på enheter som inte själva är resolutionsenheter.
- (4) När det gäller grupper som omfattas av MREL på grupp nivå behöver det förtydligas vilken resolutionsmyndighet som ska överföra informationen om MREL till EBA. Därför bör resolutionsmyndigheter som ansvarar för gruppers dotterföretag, i samordning med behöriga myndigheter, underrätta EBA om MREL som har fastställts för varje institut inom deras jurisdiktion. Den informationen bör inbegripa MREL som fastställts på grundval av ett gemensamt beslut av resolutionsmyndigheten för resolutionsenheten, resolutionsmyndigheten på grupp nivå, om den skiljer sig från den förra, och den resolutionsmyndighet som ansvarar för dotterföretaget på individuell nivå. I avsaknad av ett gemensamt beslut bör den informationen också inbegripa beslut om fastställande av MREL som

⁽¹⁾ EUT L 173, 12.6.2014, s. 190.

⁽²⁾ Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2018/308 av den 1 mars 2018 om fastställande av tekniska genomförandestandarder för Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/59/EU vad gäller format, mallar och definitioner för resolutionsmyndigheters identifiering och överföring av information till Europeiska bankmyndigheten om minimikrav för kapitalbas och kvalificerade skulder (EUT L 60, 2.3.2018, s. 7).

⁽³⁾ Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2019/879 av den 20 maj 2019 om ändring av direktiv 2014/59/EU vad gäller kreditinstituts och värdepappersföretags förlustabsorberings- och rekapitaliseringskapacitet och om direktiv 98/26/EG (EUT L 150, 7.6.2019, s. 296).

fattats av dotterföretagets resolutionsmyndighet i enlighet med, i tillämpliga fall, det beslut som får fattas av EBA i enlighet med artikel 19 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 (*).

- (5) För att främja konvergens i fråga om metoder för beslut om MREL och för att stärka EBA:s övervakande roll, bör det ske en anpassning av rapporteringsperioderna och tidpunkterna för överföring av information inom ramen för fullständig och förenklad rapportering från resolutionsmyndigheterna till EBA.
- (6) För att förbättra uppgifternas kvalitet och säkerställa jämförbarhet bör de uppgiftsposter som anges i rapporteringsmallarna följa den gemensamma datapunktsmodellen, på samma sätt som vid tillsynsrapportering. Den gemensamma datapunktsmodellen bör bestå av en strukturerad representation av uppgiftsposterna, identifiera alla relevanta affärsbegrepp för enhetlig rapportering om beslut om MREL och innehålla alla relevanta specifikationer som krävs för vidare utveckling av enhetliga it-rapporteringslösningar. Av samma skäl bör formatet för datautbyte vara fastställt i EBA:s rapporteringssystem (Euclid).
- (7) För att säkerställa kvaliteten, enhetligheten och riktigheten i de uppgiftsposter som rapporteras bör gemensamma valideringsregler tillämpas.
- (8) Med tanke på de ändringar som skulle krävas av genomförandeförordning (EU) 2018/308 är det av tydlighets-, öppenhets- och rättssäkerhetsskäl lämpligt att upphäva den genomförandeförordningen och ersätta den med en ny genomförandeförordning.
- (9) Denna förordning utgår från det förslag till tekniska standarder för genomförande som EBA har lämnat till kommissionen.
- (10) EBA har anordnat öppna offentliga samråd om de förslag till tekniska standarder för genomförande som den här förordningen grundas på, analyserat de möjliga kostnaderna och fördelarna samt begärt råd från den bankintressentgrupp som inrättats i enlighet med artikel 37 i förordning (EU) nr 1093/2010.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Information som ska överföras till EBA

Resolutionsmyndigheter ska, i samordning med behöriga myndigheter, till EBA överföra den information som anges i mallarna i bilagorna I och II till denna förordning avseende fastställande av MREL i enlighet med artiklarna 45–45h och artikel 45m i direktiv 2014/59/EU.

Artikel 2

Förenklad rapporteringskrav för institut som omfattas av undantag och för institut för vilka rekapitaliseringsbeloppet är noll

1. För institut för vilka tillämpningen av MREL har undantagits enligt artiklarna 45f.3, 45f.4 eller 45g i direktiv 2014/59/EU ska resolutionsmyndigheter till EBA endast överföra den information som är angiven i kolumnerna 0010–0100 och 0270 i bilaga I till denna förordning.
2. För institut för vilka det rekapitaliseringsbelopp som fastställts i enlighet med artikel 45c.2 i direktiv 2014/59/EU uppgår till noll, och där inga justeringar av förlustabsorberingsbeloppet i enlighet med den punkten görs, ska resolutionsmyndigheter till EBA endast överföra den information som är angiven i kolumnerna 0010–0080 och 0270 i bilaga I till denna förordning.

(*) 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).

*Artikel 3***Rapporterande myndighet och information som ska rapporteras för grupper**

För grupper som omfattas av MREL på gruppnivå i enlighet med artikel 45e, artikel 45f.1 tredje stycket och artikel 45f.4 b i direktiv 2014/59/EU ska den information som avses i artiklarna 1 och 2 lämnas av följande myndigheter och på följande sätt:

- a) Resolutionsmyndigheten på gruppnivå ska, i samordning med tillsynsmyndigheten på gruppnivå, underrätta EBA om det MREL för moderföretaget i unionen som fastställts på gruppnivå.
- b) De resolutionsmyndigheter som fattar besluten om MREL ska, i samordning med behörig myndighet, informera EBA om det MREL som ska tillämpas på gruppens dotterföretag inom deras jurisdiktion på konsoliderad resolutionsgruppssnivå och på individuell nivå i tillämpliga fall.

*Artikel 4***Rapporteringsperioder och tidpunkter för överföring**

Resolutionsmyndigheter ska senast den 31 maj varje år överföra den information som avses i artiklarna 1 och 2 för det MREL som är tillämpligt per den 1 maj det året.

*Artikel 5***Format för uppgiftsutbyte och åtföljande information**

1. Resolutionsmyndigheter ska lämna den information som avses i artiklarna 1 och 2 i formatet för uppgiftsutbyte och i enlighet med tekniska specifikationer och representationer i EBA:s rapporteringssystem (Euclid).
2. När den information som avses i artiklarna 1 och 2 lämnas ska resolutionsmyndigheter iaktta datapunktsdefinitionerna för datapunktsmodellen och valideringsreglerna i bilaga III samt följande specifikationer:
 - a) Information som inte krävs eller inte är tillämplig får inte ingå i uppgiftsinlämningen.
 - b) Numeriska värden ska anges enligt följande:
 - i) Datapunkter av datatypen "monetär" ska rapporteras med en minsta noggrannhet motsvarande tusentals enheter.
 - ii) Datapunkter av datatypen "procentandel" ska anges per enhet med en minsta noggrannhet motsvarande fyra decimaler.
 - iii) Datapunkter av datatypen "heltal" ska anges utan decimaler och med en noggrannhet motsvarande enheter.
 - c) Institut, försäkringsföretag och juridiska personer ska identifieras genom sin identifieringskod för juridiska personer (LEI), om sådan finns tillgänglig.

*Artikel 6***Upphävande**

Genomförandeförordning (EU) 2018/308 ska upphöra att gälla.

*Artikel 7***Ikraftträdande**

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 15 april 2021.

På kommissionens vägnar
Ursula VON DER LEYEN
Ordförande

M 20.00 – Rapportering av beslut om MREL

INSTITUT														
ENHETSKOD	TYP AV KOD	RESOLUTION- SENHETSKOD	TYP AV KOD	ENHETER SOM OMFATTAS AV KONSOLIDER- ING	TYP AV INSTITUT	INTERNT ELLER EXTERNT MREL	FÖRENKLAD RAPPORTER- ING	UNDANTAG	SKÅL TILL UNDANTAG	RESOLUTIONSSTRATEGI OCH -VERKTYG				
										RESOLU- TIONSSTR- TEGI	HUVUDSAK- LIGT RESOLU- TIONSVERK- TYG (FÖREDRAGEN STRATEGI)	ALTERNATIVT RESOLU- TIONSVERK- TYG (FÖREDRAGEN STRATEGI)	HUVUDSAK- LIGT RESOLU- TIONSVERK- TYG (ALTERNATIV STRATEGI)	ALTERNATIVT RESOLUTIONS- VERKTYG (ALTERNATIV STRATEGI)
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150

INSTITUT				BALANSRÄKNINGSUPPGIFTER SOM ANVÄNDS FÖR ATT KALIBRERA MREL						
YTTERLIGARE KAPITALBASKRAV OCH KOMBINERAT BUFFERTKRAV				REFERENSDATUM	FÖRE RESOLUTION			EFTER RESOLUTION		
REFERENSDATUM	YTTERLIGARE KAPITALBASKRAV 1% AV TREA	KOMBINERAT BUFFERTKRAV	VARAV: KONTRACYKLISK KAPITALBUFFERT		TREA	TLOF	TEM	TREA	TLOF	TEM
0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260

BESLUT OM MREL											
BESLUTSDATUM	DATUM FÖR UPPFYLLNAD	KRAV I % AV TREA	VARAV: FÅR UPPFYLLAS MED GARANTIER	KRAV I % AV TEM	VARAV: FÅR UPPFYLLAS MED GARANTIER	TOTAL EFTERSTÄLLNING I % AV TREA		TOTAL EFTERSTÄLLNING I % AV TEM		TILLÅTNA PRIORITERADE SKULDER	TILLÅTEN MINIMINIVÅ
						KRAV AVSEENDE OBLIGATORISK EFTERSTÄLLNING	KRAV AVSEENDE DISKRETONÄR EFTERSTÄLLNING	KRAV AVSEENDE OBLIGATORISK EFTERSTÄLLNING	KRAV AVSEENDE DISKRETONÄR EFTERSTÄLLNING		
0270	0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340	0350	0360	0370	0380

JUSTERINGAR										ÖVERGÅNGSPERIOD					
JUSTERINGAR FÖR KALIBRERING AV FÖRLUSTABSORBERINGSBELOPPET		JUSTERINGAR FÖR KALIBRERING AV REKAPTILISERINGSBELOPPET I % AV TREA						JUSTERINGAR FÖR KALIBRERING AV REKAPTILISERINGSBELOPPET I % AV TREA		DELMÅL					
		JUSTERINGAR AV YTTERLIGARE KAPITALBASKRAV		JUSTERINGAR AV MARKNADSFÖRTROENDEBUFFERT		JUSTERINGAR TILL FÖLJD AV FÖRÄNDRING I BALANSRÄKNINGEN EFTER RESOLUTION		JUSTERINGAR TILL FÖLJD AV FÖRÄNDRING I BALANSRÄKNINGEN EFTER RESOLUTION		I % AV TREA			I % AV TEM		
I % AV TREA	I % AV TEM	UPPÅT	NEDÅT	UPPÅT	NEDÅT	UPPÅT	NEDÅT	UPPÅT	NEDÅT	MREL-NIVÅ	EFTER-STÄLLNING	DATUM FÖR TILLÄMPNING	MREL-NIVÅ	EFTER-STÄLLNING	DATUM FÖR TILLÄMPNING
0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460	0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540

BILAGA II

INSTRUKTIONER FÖR RAPPORTERING OM BESLUT OM MREL

DEL I

ALLMÄNNA INSTRUKTIONER

1. Denna bilaga innehåller instruktioner för rapportering i enlighet med artikel 45j i direktiv 2014/59/EU om det minimikrav för kapitalbas och kvalificerade skulder (MREL) som fastställts av resolutionsmyndigheterna.
2. Varje resolutionsmyndighet ska, i samordning med behöriga myndigheter, underrätta EBA om det MREL som fastställts för varje institut inom dess jurisdiktion. Vad gäller resolutionsgrupper ska resolutionsmyndigheten på gruppnivå överföra relevant information för moderföretaget i unionen på gruppnivå. Varje resolutionsmyndighet ska överföra informationen om fastställt MREL i förhållande till resolutionsgrupper och dotterföretag.
3. För grupper som är etablerade i eller har dotterföretag i bankunionen ska Gemensamma resolutionsnämnden rapportera om de beslut som fattats avseende alla enheter inom dess jurisdiktion enligt vad som anges i artikel 7.2 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 806/2014 ⁽¹⁾.
4. Om uppgiftsunderlagen är i en annan valuta än euro ska myndigheterna använda Europeiska centralbankens referensväxelkurs för euro (https://www.ecb.europa.eu/stats/policy_and_exchange_rates/euro_reference_exchange_rates/html/index.en.html) per datumet för beslutet om MREL och rapportera alla belopp i euro.
5. Om ett institut har undantagits från MREL ska detta anges i kolumn 0090. Resolutionsmyndigheten kan välja förenklad rapportering och endast rapportera informationen i kolumnerna 0010–0100. Om ett institut omfattas av ett rekapitaliseringsbelopp uppgående till noll och ingen justering görs av förlustabsorberingsbeloppet kan resolutionsmyndigheten välja förenklad rapportering och endast rapportera informationen i kolumnerna 0010–0080.

1. Rapporteringens omfattning

6. Institut (däribland värdepappersföretag, enligt definitionen i artikel 2.1.23 i direktiv 2014/59/EU) och enheter som avses i artikel 1.1 b, c och d i direktiv 2014/59/EU som omfattas av artikel 45.1 i det direktivet, förutom hypoteksinstitut som finansieras genom säkerställda obligationer som är undantagna från MREL i enlighet med artikel 45a i direktiv 2014/59/EU.

2. Konsolideringens omfattning

7. Uppgiftsunderlagen ska rapporteras på individuell nivå för varje enhet inom varje medlemsstat eller på någon av följande nivåer:
 - a) Moderföretaget inom unionen på gruppnivå, om omfattningen av konsolideringen för moderföretaget inom unionen är samma som omfattningen av konsolideringen för resolutionsgruppen.
 - b) Om den skiljer sig från led a, för varje resolutionsenhet på konsoliderad resolutionsgruppsnivå för resolutionsgrupper i enlighet med artikel 45e i direktiv 2014/59/EU.
 - c) I tillämpliga fall för ett moderföretag på konsoliderad basis i enlighet med artikel 45f.4 b i direktiv 2014/59/EU eller artikel 45f.1 tredje stycket i det direktivet.

⁽¹⁾ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 806/2014 av den 15 juli 2014 om fastställande av enhetliga regler och ett enhetligt förfarande för resolution av kreditinstitut och vissa värdepappersföretag inom ramen för en gemensam resolutionsmekanism och en gemensam resolutionsfond och om ändring av förordning (EU) nr 1093/2010 (EUT L 225, 30.7.2014, s. 1).

3. Sista inlämningsdag

8. Resolutionsmyndigheter ska överföra informationen för det MREL som är tillämpligt den 1 maj varje år senast den 31 maj det året.

DEL II

INSTRUKTIONER AVSEENDE MALLAR

4. M 20.00 – Rapportering av beslut om MREL

4.1 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p><u>ENHETSKOD</u></p> <p>Koden för den enhet för viken beslutet om MREL har fattats. Institut ska ha den 20-siffriga alfanumeriska identifieringskoden för juridiska personer (LEI). Övriga enheter ska ha den 20-siffriga alfanumeriska LEI-koden eller, om denna inte är tillgänglig, en enhetlig kod som är tillämplig i unionen eller, om en sådan inte är tillgänglig, en nationell kod.</p> <p>Koden ska överensstämma med den kod som rapporteras för samma institut enligt kommissionens genomförandeförordning (EU) 2018/1624 ^(?). Koden ska alltid ha ett värde. Koden ska vara den unika identifieringskoden för varje kolumn för relevant enhet.</p>
0020	<p><u>TYP AV KOD</u></p> <p>Den rapporterande myndigheten ska ange om typen av kod som rapporteras i kolumn 0010 är "LEI-kod" eller "ej LEI-kod". Typen av kod ska alltid rapporteras.</p>
0030	<p><u>RESOLUTIONSENHETSKOD</u></p> <p>Koden för den resolutionsenhet som enheten tillhör. Denna kod ska vara samma som i kolumn 0010 om det rapporterade beslutet är ett gruppbeslut. Institut ska ha den 20-siffriga alfanumeriska LEI-koden. Övriga enheter ska ha den 20-siffriga alfanumeriska LEI-koden eller, om denna inte är tillgänglig, en enhetlig kod som är tillämplig i unionen eller, om en sådan inte är tillgänglig, en nationell kod.</p> <p>Koden ska överensstämma med den kod som rapporteras för samma institut enligt genomförandeförordning (EU) 2018/1624.</p>
0040	<p><u>TYP AV KOD</u></p> <p>Den rapporterande myndigheten ska ange om typen av kod som rapporteras i kolumn 0030 är "LEI-kod" eller "ej LEI-kod". Typen av kod ska alltid rapporteras.</p>
0050	<p><u>ENHETER SOM OMFATTAS AV KONSOLIDERING</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska rapportera om MREL för en av följande omfattningar av konsolidering:</p> <ol style="list-style-type: none"> resolutionsgrupp, konsolidering på moderföretagsnivå i enlighet med artikel 45f.4 b eller 45f.1 tredje stycket i direktiv 2014/59/EU, individuell.

^(?) Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2018/1624 av den 23 oktober 2018 om fastställande i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/59/EU av tekniska genomförandestandarder när det gäller förfaranden, standardformulär och mallar för den information som ska lämnas för upprättandet av resolutionsplaner för kreditinstitut och värdepappersföretag, och om upphävande av kommissionens genomförandeförordning (EU) 2016/1066 (EUT L 277, 7.11.2018, s. 1).

0060	<p><u>TYP AV INSTITUT</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska rapportera något av följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Globalt systemviktigt institut (G-SII) enligt definitionen i artikel 4.1.133 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 ^(*). b) Resolutionsenhet enligt vad som avses i artikel 45c.5 i direktiv 2014/59/EU som är del av en resolutionsgrupp för vilken totala tillgångar överstiger 100 miljarder euro på resolutionsgruppnivå. c) Resolutionsenhet enligt vad som avses i artikel 45c.6 i direktiv 2014/59/EU som är del av en resolutionsgrupp för vilken totala tillgångar understiger 100 miljarder euro och för vilken resolutionsmyndigheten har gjort bedömningen att den utgör en sannolik systemrisk i händelse av fallissemang. d) Annat kreditinstitut. e) Värdepappersföretag. f) Varje annan enhet som avses i artikel 1.1 b, c eller d i direktiv 2014/59/EU.
0070	<p><u>INTERNT ELLER EXTERNT MREL</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska rapportera något av följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Internt: MREL som tillämpas på enheter som inte själva är resolutionsenheter enligt artikel 45f i direktiv 2014/59/EU eller resolutionsenheter som avses i artikel 45f.1 fjärde stycket i det direktivet som inte omfattas av artikel 45e.3 i det direktivet. b) Externt: MREL som tillämpas på enheter som är resolutionsenheter enligt artikel 45e i direktiv 2014/59/EU.
0080	<p><u>FÖRENKLAD RAPPORTERING</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska ange om förenklad rapportering tillämpats för institut för vilka rekapitaliseringsbeloppet är noll och där ingen justering av det förlustabsorberande beloppet har gjorts:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ja — Nej
0090	<p><u>UNDANTAG</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska ange om undantag beviljats på grundval av följande bestämmelser i direktiv 2014/59/EU eller om inget undantag beviljats:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Artikel 45f.3. b) Artikel 45f.4. c) Artikel 45g. d) Inget undantag.
0100	<p><u>SKÄL TILL UNDANTAG</u></p> <p>Om ett annat alternativ än "Inget" har rapporterats i kolumn 0090 ska rapporterande myndigheter beskriva skälet till att undantaget tillämpats.</p>
0110–0150	<p><u>RESOLUTIONSSTRATEGI OCH -VERKTYG</u></p>
0110	<p><u>RESOLUTIONSSTRATEGI</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska rapportera något av följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) En ingångspunkt. b) Flera ingångspunkter. c) Likvidation.

(*) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 (EUT L 176, 27.6.2013, s. 1).

0120	<p><u>HUVUDSAKLIGT RESOLUTIONSVERKTYG (FÖREDRAGEN STRATEGI)</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska rapportera något av följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Skuldnedskrivning med öppen bank. b) Broinstitut. c) Avskiljande av tillgångar. d) Försäljning av verksamhet. e) Ej tillämpligt. <p>Om "Likvidation" har angetts i kolumn 0110 ska "Ej tillämpligt" rapporteras för kolumn 0120.</p>
00130	<p><u>ALTERNATIVT RESOLUTIONSVERKTYG (FÖREDRAGEN STRATEGI)</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska rapportera något av följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Skuldnedskrivning med öppen bank. b) Broinstitut. c) Avskiljande av tillgångar. d) Försäljning av verksamhet. e) Ej tillämpligt. <p>Om "Likvidation" har angetts i kolumn 0110 eller om ingen alternativ strategi har fastställts ska "Ej tillämpligt" rapporteras för denna kolumn.</p>
0140	<p><u>HUVUDSAKLIGT RESOLUTIONSVERKTYG (ALTERNATIV STRATEGI)</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska rapportera något av följande (i tillämpliga fall):</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Skuldnedskrivning med öppen bank. b) Broinstitut. c) Avskiljande av tillgångar. d) Försäljning av verksamhet. e) Ej tillämpligt. <p>Om "Likvidation" har angetts i kolumn 0110 ska "Ej tillämpligt" rapporteras för denna kolumn.</p>
0150	<p><u>ALTERNATIVT RESOLUTIONSVERKTYG (ALTERNATIV STRATEGI)</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska rapportera något av följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Skuldnedskrivning med öppen bank. b) Broinstitut. c) Avskiljande av tillgångar. d) Försäljning av verksamhet. e) Ej tillämpligt. <p>Om "Likvidation" har angetts i kolumn 0110 eller om ingen alternativ strategi har fastställts ska "Ej tillämpligt" rapporteras för denna kolumn.</p>
0160–0190	<p><u>YTTERLIGARE KAPITALBASKRAV OCH KOMBINERAT BUFFERTKRAV</u></p> <p>Informationen om kravet på ytterligare kapitalbas enligt artikel 104a i Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU (*) som används som indata för kalibrering av MREL ska utgå från senast tillgängliga kapitalbaskrav som meddelats från behörig myndighet vid tidpunkten för kalibreringen av MREL.</p>

(*) Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU av den 26 juni 2013 om behörighet att utöva verksamhet i kreditinstitut och om tillsyn av kreditinstitut och värdepappersföretag, om ändring av direktiv 2002/87/EG och om upphävande av direktiv 2006/48/EG och 2006/49/EG (EUT L 176, 27.6.2013, s. 338).

0160	<p><u>REFERENS DATUM</u></p> <p>Det datum när den behöriga myndigheten underrättat institutet om det ytterligare kapitalbaskravet och det kombinerade buffertkravet.</p>
0170	<p><u>KRAV I PROCENT AV DET TOTALA RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPPET (TREA)</u></p> <p>Krav på ytterligare kapitalbas enligt artikel 104a i direktiv 2013/36/EU som används för att kalibrera MREL eller enligt uppskattning i enlighet med tekniska standarder för tillsyn som antagits enligt artikel 45c.4 i direktiv 2014/59/EU.</p>
0180	<p><u>KOMBINERAT BUFFERTKRAV</u></p> <p>Kombinerat buffertkrav som avses i artikel 128.1.6 i direktiv 2013/36/EU. Det rapporterade beloppet ska motsvara det kapitalbasbelopp som behövs för att uppfylla de respektive kapitalbuffertkraven eller enligt uppskattning i enlighet med de tekniska standarder för tillsyn som antagits enligt artikel 45c.4 i direktiv 2014/59/EU.</p>
0190	<p><u>VARAV: KONTRACYKLISK KAPITALBUFFERT</u></p> <p>Artiklarna 128.2, 130 och 135–140 i direktiv 2013/36/EU. Det rapporterade beloppet ska motsvara det kapitalbasbelopp som behövs för att uppfylla respektive kapitalbuffertkrav som används för att kalibrera MREL.</p>
0200–0260	<p><u>BALANSRÄKNINGSUPPGIFTER SOM ANVÄNDS FÖR ATT KALIBRERA MREL</u></p>
0200	<p><u>REFERENS DATUM</u></p> <p>Referensdatum för de uppgifter som rapporteras i kolumnerna 0210–0260.</p>
0210–0230	<p><u>FÖRE RESOLUTION</u></p> <p>Balansräkningsuppgifter som används för att kalibrera MREL före resolution.</p>
0240–0260	<p><u>EFTER RESOLUTION</u></p> <p>Balansräkningsuppgifter som används för att kalibrera MREL efter resolution.</p>
0210, 0240	<p><u>TREA</u></p> <p>Totalt riskvägt exponeringsbelopp i enlighet med artikel 45.2 a i direktiv 2014/59/EU och artikel 92.3 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0220, 0250	<p><u>TOTALA SKULDER OCH KAPITALBAS (TLOF)</u></p> <p>Summan av den rapporterade enhetens samtliga skulder och kapitalbas. När det gäller derivat ska det värde som används vara summan av nettoskuldpositioner med beaktande av tillsynsregler för nettning.</p> <p>Denna post motsvarar den information som rapporteras på rad 0600 i mall Z 02.00 i bilaga I till genomförandeförordning (EU) 2018/1624.</p>
0230, 0260	<p><u>TOTALT EXPONERINGSMÅTT (TEM)</u></p> <p>Totalt exponeringsmått i enlighet med artikel 45.2 b i direktiv 2014/59/EU och artiklarna 429.4 och 429a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0270–0380	<p><u>BESLUT OM MREL</u></p>
0270	<p><u>BESLUTSDATUM</u></p> <p>Det datum när resolutionsmyndigheten fattade beslut om MREL eller antog ett beslut om undantag.</p>
0280	<p><u>DATUM FÖR UPPFYLLENAD</u></p> <p>Det datum från vilket institutet ska uppfylla MREL eller iakttä beslutet om undantag.</p>
0290	<p><u>KRAV I PROCENT AV TREA</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska rapportera MREL i procent av TREA, beräknat i enlighet med artikel 92.3 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>

0300	<p><u>VARAV: FÅR UPPFYLLAS MED GARANTIER</u></p> <p>Den del av det krav som rapporteras i kolumn 0290 som efter tillstånd av relevant resolutionsmyndighet får uppfyllas med en garanti från resolutionsenheten i enlighet med artikel 45f.5 i direktiv 2014/59/EU, uttryckt som en procentandel av TREA, beräknad i enlighet med artikel 92.3 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0310	<p><u>KRAV I PROCENT AV TEM</u></p> <p>Enhetens MREL uttryckt som procentandel av TEM, beräknad i enlighet med artiklarna 429.4 och 429a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0320	<p><u>VARAV: FÅR UPPFYLLAS MED GARANTIER</u></p> <p>Den del av det krav som rapporteras i kolumn 0310 som efter tillstånd av relevant resolutionsmyndighet får uppfyllas med en garanti från resolutionsenheten i enlighet med artikel 45f.5 i direktiv 2014/59/EU, uttryckt som en procentandel av TEM, beräknad i enlighet med artiklarna 429.4 och 429a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0330–0340	<p><u>TOTAL EFTERSTÄLLNING I PROCENT AV TREA</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska rapportera nivåerna för krav avseende efterställning som en procentandel av TREA (100 % för internt MREL).</p>
0350–0360	<p><u>TOTAL EFTERSTÄLLNING I PROCENT AV TEM</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska rapportera nivåerna för krav avseende efterställning som en procentandel av TEM (100 % för internt MREL).</p>
0330, 0350	<p><u>KRAV AVSEENDE OBLIGATORISK EFTERSTÄLLNING</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska rapportera nivåerna för krav avseende efterställning i enlighet med artikel 45c.5 och 45c.6 samt artikel 45d.2 a i direktiv 2014/59/EU, inbegripet varje effekt av tillämpningen av artikel 45b.4 i direktiv 2014/59/EU.</p>
0340, 0360	<p><u>KRAV AVSEENDE DISKRETIONÄR EFTERSTÄLLNING</u></p> <p>Rapporterande myndigheter ska rapportera nivåerna för krav avseende efterställning i enlighet med artikel 45b.5 eller 45b.7 i direktiv 2014/59/EU.</p>
0370	<p><u>TILLÅTNA PRIORITERADE SKULDER</u></p> <p>För globala systemviktiga institut ska rapporterande myndigheter rapportera andel skulder som får användas som kvalificerade skuldinstrument upp till ett sammanlagt belopp som inte överstiger 3,5 % av TREA som beräknats i enlighet med artikel 92.3 och 92.4 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0380	<p><u>TILLÅTEN MINIMINIVÅ</u></p> <p>För globala systemviktiga institut ska rapporterande myndigheter rapportera andel undantagna skulder som avses i artikel 72a.2 i förordning (EU) nr 575/2013 som vid insolvens får rangordnas likställda med eller under institutets kvalificerade skulder i enlighet med artikel 72b.4 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0390–0480	<p><u>JUSTERINGAR</u></p>
0390–0400	<p><u>JUSTERINGAR FÖR KALIBRERING AV FÖRLUSTABSORBERINGSBELOPPET I PROCENT AV TREA OCH TEM</u></p> <p>Justeringar av förlustabsorberingsbeloppet enligt artikel 45c.2 andra stycket i direktiv 2014/59/EU i procent av TREA och TEM.</p>
0410–0460	<p><u>JUSTERINGAR FÖR KALIBRERING AV REKAPITILISERINGSBELOPPET I PROCENT AV TREA</u></p> <p>Justeringar av rekapitaliseringsbeloppet enligt artikel 45c.3 första stycket led a ii eller artikel 45c.7 första stycket led a ii i direktiv 2014/59/EU i procent av TREA.</p>

0410–0420	<u>JUSTERINGAR AV YTTERLIGARE KAPITALBASKRAV</u> Ange eventuell justering av krav på ytterligare kapitalbas som avses i artikel 104a i direktiv 2013/36/EU enligt artikel 45c.3 femte stycket led b eller artikel 45c.7 femte stycket led b i direktiv 2014/59/EU.
0430–0440	<u>JUSTERINGAR AVSEENDE MARKNADSFÖRTROENDEBUFFERT</u> Justeringar enligt artikel 45c.3 sjätte stycket eller artikel 45c.7 sjätte stycket i direktiv 2014/59/EU.
0450–0460	<u>JUSTERINGAR TILL FÖLJD AV FÖRÄNDRING I BALANSRÄKNINGEN EFTER RESOLUTION</u> Justeringar enligt artikel 45c.3 femte stycket led a eller artikel 45c.7 femte stycket led a i direktiv 2014/59/EU.
0470–0480	<u>JUSTERINGAR FÖR KALIBRERING AV REKAPITILISERINGSBELOPPET I PROCENT AV TEM</u> Justeringar av rekaptaliseringsbeloppet till följd av förändringar i balansräkningen efter resolution enligt artikel 45c.3 första stycket led b ii eller artikel 45c.7 första stycket led b ii i direktiv 2014/59/EU, i procent av det totala riskvägda exponeringsbeloppet.
0410, 0430, 0450, 0470	<u>UPPÅT</u>
0420, 0440, 0460, 0480	<u>NEDÅT</u>
0490–0540	<u>ÖVERGÅNGSPERIOD</u> Rapporterande myndigheter ska ange varje delmål som de kan ha fastställt för åren efter rapporteringsdatumet. Målet ska uttryckas både som en procentandel av TREA och som en procentandel av TEM.
0490, 0520	<u>MREL-NIVÅ</u> Rapporterande myndigheter ska ange den totala MREL-nivå som instituten ska uppnå vid datumet för delmålet.
0500, 0530	<u>EFTERSTÄLLNING</u> Rapporterande myndigheter ska ange den totala nivå för efterställning som instituten ska uppnå vid datumet för delmålet.
0510, 0540	<u>DATUM FÖR TILLÄMPNING</u> Rapporterande myndigheter ska ange övergångsdatum för vägen mot MREL-uppfyllnad.

BILAGA III

Gemensam datapunktmodell och valideringsregler

DEL ETT

Gemensam datapunktmodell

Alla uppgiftsposter som anges i bilagorna I och II ska omvandlas till en gemensam datapunktmodell som utgör grunden till enhetliga it-system för resolutionsmyndigheter.

Den gemensamma datapunktmodellen ska uppfylla följande kriterier:

- a) ge en strukturerad representation av alla uppgiftsposter som anges i bilagorna I och II,
- b) identifiera alla affärsbegrepp som anges i bilagorna I och II,
- c) tillhandahålla en datauppgiftsordlista som fastställer tabellbeteckningar, ordinatabeteckningar, axelbeteckningar, domänbeteckningar, dimensionsbeteckningar och medlemsbeteckningar,
- d) tillhandahålla måttstandarder som definierar datapunkters egenskaper eller belopp,
- e) tillhandahålla datapunktdefinitioner som uttrycks som en sammansättning av egenskaper som entydigt identifierar det finansiella begreppet, och
- f) innehålla alla de relevanta tekniska specifikationer som krävs för att utveckla it-rapporteringslösningar som ger enhetlig resolutionsrapportering.

DEL TVÅ

Valideringsregler

De uppgiftsposter som anges i bilagorna I och II ska omfattas av valideringsregler som garanterar uppgifternas kvalitet och samstämmighet.

Valideringsreglerna ska uppfylla följande kriterier:

- a) fastställa de logiska sambanden mellan relevanta datapunkter,
 - b) innehålla filter och förhandsvillkor som definierar en uppsättning uppgifter för vilka en valideringsregel är tillämplig,
 - c) kontrollera att de rapporterade uppgifterna är konsekventa,
 - d) kontrollera att de rapporterade uppgifterna är riktiga,
 - e) ange förvalda värden som ska tillämpas om de relevanta uppgifterna inte har rapporterats.
-