BIJLAGE XXI

**INSTRUCTIES VOOR DE RAPPORTAGE OVER CONCENTRATIE VAN NEUTRALISERENDE CAPACITEIT**

1. Om informatie te verzamelen over de concentratie van neutraliserende capaciteit van de rapporterende instellingen aan de hand van de tien grootse portefeuilles van activa of voor dit doeleinde aan de instelling toegekende liquiditeitslijnen overeenkomstig template C 71.00, volgen de instellingen de in deze bijlage opgenomen instructies.

2. Wanneer een emittent of tegenpartij bij meer dan één productsoort, valuta of kredietkwaliteitscategorie wordt vermeld, wordt het totale bedrag gerapporteerd. Als productsoort, valuta of kredietkwaliteitscategorie worden die gerapporteerd welke relevant zijn voor het grootste gedeelte van de concentratie van neutraliserende capaciteit.

3. De neutraliserende capaciteit in C 71.00 is dezelfde als die in C 66.01, met dien verstande dat de activa die als neutraliserende capaciteit voor C 71.00 worden gerapporteerd, onbezwaard zijn, zodat de instelling er op de rapportagereferentiedatum over kan beschikken om ze te gelde te maken.

4. Voor de berekening van de concentraties voor rapportagetemplate C 71.00 per significante valuta gebruiken de instellingen de concentraties in alle valuta's.

5. Indien een emittent of tegenpartij tot verschillende groepen verbonden cliënten behoort, wordt deze slechts één keer gerapporteerd in de groep met de hoogste concentratie van neutraliserende capaciteit.

6. Behalve in rij 120 worden in deze template geen concentraties van neutraliserende capaciteit met een centrale bank als emittent of tegenpartij gerapporteerd. In het geval dat een instelling vooraf bij een centrale bank activa heeft geplaatst voor normale liquiditeitsoperaties en voor zover deze activa tot de tien grootste emittenten of tegenpartijen van onbezwaarde neutraliserende capaciteit behoren, rapporteert de instelling de oorspronkelijke emittent en het oorspronkelijke producttype.

|  |  |
| --- | --- |
| Kolom | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 010 | **Naam emittent**  De naam van de tien grootste emittenten van onbezwaarde activa of tegenpartijen van aan de instelling toegekende onbenutte gecommitteerde liquiditeitslijnen wordt in afnemende grootte vermeld in kolom 010. De grootste post wordt vermeld in 1.01, de op een na grootste in 1.02 enz. Emittenten en tegenpartijen die een groep verbonden cliënten vormen, worden als één concentratie gerapporteerd.  De vermelde naam van de emittent of tegenpartij is de volledige naam van de juridische entiteit die de activa heeft uitgegeven of de liquiditeitslijnen heeft toegekend, inclusief de aanduiding van het soort onderneming overeenkomstig het nationale vennootschapsrecht. |
| 020 | LEI-code  De identificatiecode van de rechtspersoon van de tegenpartij |
| 030 | **Sector van de emittent**  Aan elke emittent of tegenpartij wordt één sector toegekend volgens de FINREP-indeling van economische sectoren:  i) overheden; ii) kredietinstellingen; iii) overige financiële ondernemingen; iv) niet-financiële ondernemingen; v) huishoudens.  Voor groepen verbonden cliënten wordt geen sector gerapporteerd. |
| 040 | **Vestigingsplaats van de emittent**  Er wordt gebruik gemaakt van de ISO-code 3166-1-alfa-2 van het land van oprichting van de emittent of tegenpartij, inclusief pseudo-ISO-codes voor internationale organisaties; zie de laatste uitgave van het "Balance of Payments Vademecum" van Eurostat.  Voor groepen verbonden cliënten wordt geen land gerapporteerd. |
| 050 | **Productsoort**  Aan de in kolom 010 vermelde emittenten/tegenpartijen wordt aan de hand van de volgende vetgedrukte codes een productsoort toegewezen die overeenstemt met het product waarin het activum wordt gehouden of de stand-by liquiditeitsfaciliteit is ontvangen:   * **SrB** (bevoorrechte obligatie); * **SubB** (achtergestelde obligatie); * **CP** (handelspapier); * **CB** (gedekte obligaties); * **US (**icbe-effect, d.w.z. financiële instrumenten die een aandeel in of een door een instelling voor collectieve belegging in effecten uitgegeven effect vertegenwoordigen); * **ABS** (door activa gedekt effect); * **CrCl** (kredietvordering); * **Eq** (aandelen); * Goud (indien fysiek goud, dat als één tegenpartij kan worden behandeld); * **LiqL** (aan de instelling toegekende niet-opgenomen toegezegde kredietlijn); * **OPT** (andere productsoort). |
| 060 | **Valuta**  Bij de in kolom 010 vermelde emittenten of tegenpartijen wordt een valuta-ISO-code in kolom 060 vermeld die overeenstemt met de valuta van het ontvangen actief of van de aan de instelling toegekende onbenutte gecommitteerde liquiditeitslijnen. De uit drie letters bestaande valutacode overeenkomstig ISO 4217 moet worden vermeld.  Wanneer een lijn in meerdere valuta's deel uitmaakt van een concentratie van neutraliserende capaciteit, wordt deze lijn vermeld in de valuta die in de rest van de concentratie overheerst. Ten aanzien van de afzonderlijke rapportage in significante valuta's zoals bepaald onder artikel 415, lid 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013 maken instellingen een beoordeling van de valuta waarin de stroom waarschijnlijk zal plaatsvinden en rapporteren zij de post alleen in die significante valuta, in lijn met de instructies voor de afzonderlijke rapportage van significante valuta's met betrekking tot de LCR, in overeenstemming met Verordening (EU) 2016/322. |
| 070 | **Kredietkwaliteitscategorie**  De passende kredietkwaliteitscategorie overeenkomstig Verordening (EU) nr. 575/2013 wordt vermeld, en wel dezelfde als die van de in de looptijdklassen gerapporteerde posten. Indien er geen rating is, wordt de vermelding "zonder rating" gebruikt. |
| 080 | **Marktwaarde/nominale waarde**  De marktwaarde of de reële waarde van de activa, of, indien toepasselijk, de nominale waarde van de aan de instelling toegekende niet-opgenomen toegezegde kredietlijn |
| 090 | **Waarde van zekerheden volgens CB-regelgeving**  De waarde van zekerheden volgens de regels van de centrale bank voor permanente faciliteiten voor de specifieke activa.  Voor activa die luiden in een valuta die in Verordening (EU) 2015/233 is opgenomen als een valuta waarin de centrale bank zeer nauw omschreven toelaatbaarheidscriteria hanteert, laten de instellingen dit veld open. |