PRILOGA XXI

**NAVODILA ZA POROČANJE O KONCENTRACIJI SEKUNDARNE LIKVIDNOSTI**

1. Za zbiranje informacij o koncentraciji sekundarne likvidnosti institucij poročevalk glede na deset največjih imetij sredstev ali kreditnih linij, odobrenih instituciji v ta namen, v predlogi C 71.00 institucije upoštevajo navodila iz te priloge.

2. Kadar se izdajatelju ali nasprotni stranki dodeli več kot ena vrsta produkta, valuta ali stopnja kreditne kakovosti, se poroča skupni znesek. Poročajo se tiste vrste produkta, valute ali stopnje kreditne kakovosti, ki zadevajo največji delež koncentracije sekundarne likvidnosti.

3. Sekundarna likvidnost v predlogi C 71.00 je enaka kot v predlogi C 66.01 pod pogojem, da sredstva, ki se poročajo kot sekundarna likvidnost za namene predloge C 71.00, niso obremenjena, tako da so instituciji na referenčni datum poročanja na voljo za pretvorbo v denarna sredstva.

4. Za izračun koncentracij za namen predloge za poročanje C 71.00 po pomembnih valutah institucije uporabijo koncentracije v vseh valutah.

5. Kadar izdajatelj ali nasprotna stranka pripada več skupinam povezanih strank, se poroča samo enkrat v skupini z višjo koncentracijo sekundarne likvidnosti.

6. Razen za vrstico 120 se v tej predlogi ne poročajo koncentracije sekundarne likvidnosti, pri katerih je izdajatelj ali nasprotna stranka centralna banka. V primeru, da je institucija predhodno vložila sredstva pri centralni banki za standardne likvidnostne operacije, in v obsegu, v katerem ta sredstva spadajo med deset največjih izdajateljev ali nasprotnih strank neobremenjene sekundarne likvidnosti, institucija sporoči prvotnega izdajatelja in prvotno vrsto produkta.

|  |  |
| --- | --- |
| Stolpec | Pravna podlaga in navodila |
| 010 | **Ime izdajatelja**  Imena desetih največjih izdajateljev neobremenjenih sredstev ali nasprotnih strank nečrpanih kreditnih linij, odobrenih instituciji, se poročajo v stolpcu 010 v padajočem vrstnem redu. Največja postavka bo zabeležena v vrstični postavki 1.01, druga največja v vrstični postavki 1.02 itd. Izdajatelji in nasprotne stranke, ki tvorijo skupino povezanih strank, se poročajo kot ena sama koncentracija.  Navedeno ime izdajatelja ali nasprotne stranke je polno ime pravnega subjekta, ki je izdal sredstva ali odobril kreditne linije, vključno z vsemi sklici na vrsto podjetja v skladu z nacionalnim pravom družb. |
| 020 | Koda LEI  Koda identifikatorja pravnih subjektov nasprotne stranke. |
| 030 | **Sektor izdajatelja**  Vsakemu izdajatelju ali nasprotni stranki se dodeli en sektor glede na razrede gospodarskega sektorja na podlagi FINREP:  (i) sektor država; (ii) kreditne institucije; (iii) druge finančne družbe; (iv) nefinančne družbe; (v) gospodinjstva.  Pri skupinah povezanih strank se sektor ne poroča. |
| 040 | **Sedež izdajatelja**  Uporabi se koda ISO 3166-1-alfa-2 države registracije izdajatelja ali nasprotne stranke, vključno s psevdo kodami ISO za mednarodne organizacije, ki so na voljo v zadnji izdaji Eurostatovega priročnika za posredovanje podatkov o bilancah stanja (*Balance of Payments Vademecum*).  Pri skupinah povezanih strank se država ne poroča. |
| 050 | **Vrsta produkta**  Izdajateljem/nasprotnim strankam iz stolpca 010 se dodeli vrsta produkta, ki ustreza produktu, v katerem je sredstvo ali v katerem je bil zagotovljen rezervni okvirni likvidnostni kredit, pri čemer se uporabijo naslednje kode, ki so navedene v krepkem tisku:   * **SrB** (nadrejena obveznica); * **SubB** (podrejena obveznica); * **CP** (komercialni zapis); * **CB** (krite obveznice); * **US** (vrednostni papir KNPVP, tj. finančni instrumenti, ki predstavljajo enoto kolektivnega naložbenega podjema za vlaganja v prenosljive vrednostne papirje ali vrednostni papir, ki ga izda kolektivni naložbeni podjem za vlaganja v prenosljive vrednostne papirje); * **ABS** (vrednostni papir s premoženjskim kritjem); * **CrCl** (kreditna terjatev); * **EQ** (lastniški kapital); * **Zlato** (če je zlato v fizični obliki, se lahko obravnava kot ena nasprotna stranka); * **LiqL** (nečrpana kreditna linija, odobrena instituciji); * **OPT** (druga vrsta produkta). |
| 060 | **Valuta**  Izdajateljem ali nasprotnim strankam iz stolpca 010 se v stolpcu 060 dodeli koda ISO valute, ki ustreza denominaciji prejetega sredstva ali nečrpanih kreditnih linij, odobrenih instituciji. Sporoči se tričrkovna koda valute v skladu z ISO 4217.  Kadar je večvalutna linja del koncentracije v sekundarni likvidnosti, se linija upošteva v valuti, ki prevladuje v preostali koncentraciji. Kar zadeva ločeno poročanje v pomembnih valutah, kot je določeno v členu 415(2) Uredbe (EU) št. 575/2013, institucije opravijo oceno valute, v kateri bo verjetno prišlo do toka, in postavko poročajo samo v tej pomembni valuti v skladu z navodili za ločeno poročanje pomembnih valut v količniku likvidnostnega kritja v skladu z Uredbo (EU) 2016/322. |
| 070 | **Stopnja kreditne kakovosti**  Ustrezna stopnja kreditne kakovosti se dodeli v skladu z Uredbo (EU) št. 575/2013 in je enaka kot stopnja postavk, ki se poročajo v lestvici zapadlosti. Kadar ocena ni na voljo, se dodeli stopnja „brez ocene“. |
| 080 | **Tekoča tržna vrednost/nominalna**  Tržna ali poštena vrednost sredstev ali, če je ustrezno, nominalna vrednost nečrpane kreditne linije, odobrene instituciji. |
| 090 | **Vrednost zavarovanja s premoženjem, primernega za centralne banke**  Vrednost zavarovanja s premoženjem v skladu s pravili centralne banke za odprte ponudbe za posamezna sredstva.  V primeru sredstev, denominiranih v valuti, ki je vključena Uredbo (EU) 2015/233 kot valuta z izjemno omejeno primernostjo za centralne banke, institucije pustijo to polje prazno. |