

Instruktioner för Rapportering av Utländska Tillgångar och Skulder

RUTSsv, RUTSkoBIS och RUTSkoBISh

Maj 2020

Dessa instruktioner gäller från och med den rapportering som ska avse ställningen den 30 september 2019. Statistiken samlas in av SCB, på uppdrag av Sveriges riksbank

Instruktionerna meddelas med hänvisning till Riksbankens författningssamling (RBFS 2018:1), och till *Guidelines to the BIS international banking statistics, mars 2013*. Dessa dokument finns tillgängliga på SCB:s uppgiftslämnarhemsida på adressen <http://www.scb.se/ruts>. I detta dokument ges kompletterande instruktioner, tänkta som ett stöd till uppgiftslämnarna.

RUTS svensk del (RUTSsv)

Undersökningen är en kvartalsundersökning och riktar sig till MFI-institut i Sverige. Följande uppgifter efterfrågas:

- MFI i Sverige upprättar en huvudrapport avseende fordringar och skulder inklusive eventuella filialer i utlandet.
- MFI i Sverige som har filialer i utlandet upprättar en aggregerad filialrapport avseende filialernas fordringar och skulder.

RUTS konsoliderad (RUTSkoBIS)

Undersökningen är en kvartalsundersökning och riktar sig till svenskägda MFI-institut i Sverige och utlandet. Följande uppgifter efterfrågas:

- Svenskägda MFI i Sverige upprättar en rapport avseende fordringar och lokala skulder inklusive eventuella filialer.
- Dotterbolag utomlands till svenskägda MFI upprättar en rapport avseende fordringar och lokala skulder inklusive eventuella filialer.

RUTS konsoliderad hemland (RUTSkoBISH)

Undersökningen är en kvartalsundersökning och riktar sig till utlandsägda MFI:s filialer och dotterbolag i Sverige. Här efterfrågas uppgifter om:

- Utlandsägda filialers och dotterbolags okonsoliderade fordringar på hemlandet.

Innehåll

1.	Generella instruktioner	5
1.1	Rapportering	5
1.2	Moder och huvudkontor	5
2.	RUTS svensk del (RUTSsv)	5
2.1	Blanketten	5
2.2	Bruttoredovisning för derivat	6
2.3	Vilka uppgifter ska rapporteras.....	6
2.4	Motpartsland (Vis-á-vis country)	6
2.5	Valuta (Currency).....	7
2.6	Sektor (Sector).....	7
2.7	Balansräkningsposter (flikar i blanketten).....	10
2.8	Värdering	12
3.	RUTS konsoliderad (RUTSkoBIS)	12
3.1	Blanketten	12
3.2	Vilka uppgifter ska rapporteras.....	12
3.3.	Motpartsland (Vis-á-vis country)	13
3.4.	Sektor (Sector).....	14
3.5.	Fördelning på egentlig motpart (Immediate_borrower_basis)	16
3.6.	Överföring av risk (Risk transfers)	19
3.7.	Fördelning efter slutlig risk (Ultimate_risk_basis)	20
3.8.	Värdering	22
4.	RUTS konsoliderad hemland (RUTSkoBISh)	22
4.1.	Blanketten	23

4.2.	Vilka uppgifter ska redovisas	23
4.3.	Sektor (Sector).....	23
4.4.	Totala fordringar på hemlandet	25
4.5.	Återstående löptid (Remaining maturity).....	25
4.6.	Värdering	26
BILAGA 1 Exempel på konsoliderad rapportering		27
BILAGA 2 Internationella organisationer samt centralbanker och andra monetära myndigheter		38

1. Generella instruktioner

1.1 Rapportering

Rapportering sker kvartalsvis och rapporterna avser ställningen per den sista i varje kvartal (31 mars, 30 juni, 30 september och 31 december). Uppgifterna ska vara SCB tillhanda senast den sista bankdagen i månaden efter kvartalsskifte. Rapporteringen sker i tusental kronor.

Med svensk motpart avses, liksom i MFI-blanketten, institutionella enheter som permanent verkar i Sverige. Utländska motparter avser institutionella enheter som permanent verkar utanför Sverige. Det som styr är landet där motparten är registrerad.

I fliken Country_Information i RUTS-blanketterna redovisas samtliga länder tillsammans med ISO kod. Där visas även vilka övriga landområden som inkluderas och exkluderas för respektive land. Bilaga 2 i denna instruktion visar internationella organisationer, centralbanker och andra monetära myndigheter.

1.2 Moder och huvudkontor

Enligt 4§ i RBFS 2018:1 definieras den juridiska personen in i två delar enligt nedan:

- Huvudkontor, den juridiska personens svenska del av verksamheten
- Utländsk filial, svenska juridiska personers filialer belägna i utlandet

Huvudkontor omfattar även utländsk juridisk persons filial belägen i Sverige. Det innebär att när benämningen *huvudkontor* används menas den svenska delen av den juridiska personen, det vill säga moder minus filial plus eventuella mellanhavanden. Benämningen *moder* används för att beskriva den juridiska personen inklusive utländska filialer. För utländska filialer i Sverige blir benämningen moder och huvudkontor likställt.

2. RUTS svensk del (RUTSsv)

Undersökningen är en kvartalsundersökning och riktar sig till MFI-institut i Sverige. Följande uppgifter efterfrågas:

- MFI i Sverige upprättar en huvudrapport avseende fordringar och skulder inklusive eventuella filialer i utlandet.
- MFI i Sverige som har filialer i utlandet upprättar en aggregerad filialrapport avseende filialernas fordringar och skulder.

2.1 Blanketten

Blanketten består av fyra delar, som ligger under varsin flik:

- Utlåning (Loans)
- Övriga fordringar (Other_claims)

- Inlåning (Deposits)
- Övriga skulder (Other liabilities)

Fordringar och skulder fördelas på motpartsland (se avsnitt 2.4), valuta (se avsnitt 2.5) och sektor (se avsnitt 2.6). Emitterade värdepapper och innehav av värdepapper ska inte rapporteras, vilket gäller både aktier och räntebärande värdepapper.

2.2 Bruttoredovisning för derivat

Derivat på tillgångs- och skuldsidan får inte kvittas även om en legal kvittningsrätt föreligger. Derivat som har ett positivt marknadsvärde på rapporteringsdagen hänförs till tillgångssidan medan ett derivat med negativt marknadsvärde på rapporteringsdagen hänförs till skuldsidan.

2.3 Vilka uppgifter ska rapporteras

I huvudrapporten **ingår**:

- MFI:s fordringar och skulder
- MFI:s mellanhavanden med eventuella filialer i utlandet
- MFI:s eventuella filialers fordringar och skulder
- MFI:s och deras filialers mellanhavanden med övriga MFI/banker inom koncernen
- Utländska MFI:s filialer i Sverige inkluderar mellanhavanden med sitt utländska huvudkontor och dess andra filialer.

I huvudrapporten ingår **inte**:

- Mellanhavanden mellan eventuella filialer i utlandet
- Mellanhavanden från eventuella filialer i utlandet till huvudkontor i Sverige

I filialrapporten **ingår**:

- Filialernas fordringar och skulder.

I filialrapporten ingår **inte**:

- Mellanhavanden mellan filialer i utlandet
- Mellanhavanden från filial i utlandet till huvudkontor i Sverige

Filialrapporten möjliggör för SCB att netta bort filialerna från modern och få fram svensk del/huvudkontor, det vill säga MFI i Sveriges fordringar och skulder gentemot utlandet inklusive mellanhavanden med egna filialer.

2.4 Motpartsland (Vis-à-vis country)

Blanketten är indelad i följande motpartsgrupper:

- Nordiska länder (Nordic countries)
- Övriga Europeiska länder (Other European countries)

- Övriga länder och offshore-länder (Other countries and offshore centres)
- Övrigt (Other):
 - Internationella organisationer (International organisations)
 - Varav ESM
 - Varav EIB
 - Upplupna/förutbetalda poster (Accrued/prepaid items)
 - Ofördelade uppgifter (Unallocated location)
- Totalt (All countries)

Positioner mot internationella organisationer ska redovisas separat och inte fördelas på det land där organisationen är belägen.

Internationella organisationer sektorfördelas enligt bilaga 2. Merparten av de internationella organisationerna klassificeras som "icke-finansiella företag". Ett antal internationella organisationer, främst utvecklingsbanker, klassificeras som "Finansiella företag, ej MFI/Bank". Den Europeiska stabilitetsmekanismen (ESM) ingår i internationella organisationer samt redovisas även som en varav-post på egen rad. ESM tillhör sektorn Finansiella företag, ej MFI/Bank. Europeiska Investeringsbanken (EIB) ingår i internationella organisationer samt redovisas även som en varav-post på egen rad. EIB tillhör sektorn MFI/bank.

Här ingår **inte**:

- Bank for International Settlements (BIS) som redovisas under sektorn centralbank på Schweiz
- Europeiska centralbanken (ECB) som redovisas under sektorn centralbank på Tyskland

2.5 Valuta (Currency)

I blanketten ska fordringar och skulder fördelas på nedanstående valutor. Beloppen ska räknas om till SEK enligt växelkursen på balansdagen och anges i tusental kronor (tkr).

- Total valuta (All currencies)
 - SEK
 - USD
 - EUR
 - JPY
 - GBP
 - CHF
 - Övriga utländska valutor (Other)

Total valuta summeras automatiskt i blanketten.

2.6 Sektor (Sector)

Statistiken ska delas upp på följande sektorer:

MFI/bank (MFI/bank)

Med MFI avses inom EU monetära finansinstitut enligt ECB-definition och lista¹. Med bank avses i övriga utlandet de typer av institut som i EU är klassificerade som monetära finansinstitut. Detta inbegriper utöver banker även andra finansinstitut som har utlåning till allmänheten och inlåning eller nära substitut till inlåning från allmänheten som en betydande del av sin verksamhet.

Några institutlistor för MFI utanför EU-området finns inte, utan rapporterade institut får avgöra om motparten bör klassificeras som MFI eller inte. Vid tveksamma fall ska SCB:s personal kontaktas för avstämning.

Här ingår även:

- MFI/bank inom gruppen/koncernen. (Detta är en skillnad från rapporteringen av RUTS konsoliderad.)
- Centralbanker, inkl. ECB och BIS. (Detta är en skillnad från rapporteringen av RUTS konsoliderad.)

MFI/bank inom gruppen (MFI/Bank within group (Inter-office))

Som MFI/bank inom gruppen rapporteras positioner där motparten är ett MFI inom koncernen. Positioner mot koncernföretag som inte är MFI, t.ex. icke-finansiella företag eller försäkringsföretag, ska inte ingå här.

Här ingår:

- MFI/bank i samma koncern, inkluderar bland annat dotterföretag, moderbolag, döttrar till dotterföretag eller döttrar till samma moderföretag eller koncernmoder. För filialer i Sverige till utländska MFI är MFI/bank inom gruppen huvudkontoret liksom andra MFI/banker inom samma grupp. För utlåning motsvarar det rad 103011KC, 103021KC, 103051KC och 103031KC på flik Spec_T3_Sektor i MFI-rapporten och för inlåning rad 201011KC, 201021KC, 201051KC, 201031KC på flik Spec_S1_Sektor.
- För ett svenskt MFI ingår även mellanhavanden mellan huvudkontoret och filialer i utlandet. För utlåning motsvarar det rad 103042 på flik MH_Tillgångar i MFI-rapporten och för inlåning rad 201042 på flik MH_Skulder

Här ingår inte:

- Motparter som inte klassificeras som MFI/banker då nedbrytningen är en underkategori till MFI/banker.

¹ Lista över MFI inom EU finns på ECB:s hemsida
https://www.ecb.europa.eu/stats/money/mfi/general/html/monthly_list.en.html

Centralbanker (Central banks)

Centralbanker (inklusive BIS och ECB) och andra officiella monetära myndigheter redovisas som en varav-post till sektorn "MFI/bank". I bilaga 2 redovisas en förteckning över centralbanker.

Finansiella företag, ej MFI/Bank (Non-bank financial institutions)

Avser privata eller offentliga finansiella institutioner, andra än MFI/banker, som främst tillhandahåller finansiella tjänster eller stödverksamhet till finansiell förmedling.

Här **ingår**:

- Icke-monetära investeringsfonder (värdepappersfonder och alternativa investeringsfonder)
- Icke-monetära värdepappersbolag
- Försäkringsföretag och pensionsinstitut
- Finansiella serviceföretag
- Finansiella företags icke-vinstdrivande organisationer
- Investmentbolag
- Icke-monetära kreditmarknadsföretag
- Övriga finansinstitut

Offentlig sektor exkl. centralbanker (General government excl. central banks)

Här **ingår**:

- Stater
- Delstater
- Kommuner och landsting
- Riksgäldskontoret
- Socialförsäkringssektorn

Här **ingår inte**:

- Centralbanker och andra officiella monetära myndigheter (redovisas under Centralbanker (Central banks (OMAs))
- Offentligt ägda företag

Icke-finansiella företag (Non-financial corporations)

Avser privata eller offentligt ägda företag samt enheter som fungerar som om de vore företag, såsom partnerskap och filialer till utländska företag.

Här **ingår**:

- Statligt och kommunalt ägda bolag
- Bostadsrättsföreningar
- Övriga icke-finansiella företag (exempelvis tillverkningsindustri, handel, jord- och skogsbruk, fiskeriverksamhet, transport, kommunikation, privat vård och omsorg)

Hushåll inklusive HIO (Households including NPISH)

Avser individer, familjer, enskilda näringsidkare och icke-vinstdrivande organisationer (HIO) som välgörenhetsorganisationer, religiösa institutioner, fackföreningar och konsumentorganisationer.

Här **ingår**:

- Företagarhushåll
- Övriga hushåll
- Hushållens icke-vinstdrivande organisationer

2.7 Balansräkningsposter (flikar i blanketten)

Rapporteringen ska avse fordringar och skulder mot utländsk och svensk motpart.

2.7.1 Utlåning (Loans)

Utlåning tas upp före avdrag för reserveringar för osäkra lånefordringar och reserveringar för landrisker.

Följande rader i MFI-blanketten ska redovisas som utlåning i RUTS svensk del:

- Rad 101 Kassa och tillgodohavande hos centralbanker
- Rad 103 Utlåning
- Rad 1141 Upplupna räntor på utlåning

Följande fordringar ska **inte** landfördelas:

- Utlåning till internationella organisationer redovisas endast summerat på raden International organisations (1C).
- Upplupna räntor på utlåning (rad 1141 Upplupna räntor på utlåning i flik Spec_T8 i MFI-blanketten) redovisas endast summerat på raden Accrued/prepaid items (5M2).

I utlåningen ska kassa och tillgodohavanden hos centralbanker inkluderas. Kontanter i kassan ska fördelas på land utifrån valutan. Sedlar och mynt i euro ska redovisas som en fordran på ECB och Tyskland. Sedlar och mynt i svenska kronor ska redovisas som utlåning till Sverige och Sveriges riksbank i sektorn Centralbanker (Central banks).

2.7.2 Övriga fordringar (Other claims)

Följande rader i MFI-blanketten ska redovisas som övriga fordringar i RUTS svensk del:

- Rad 113 Övriga tillgångar
- Rad 1149 Övrigt

Följande fordringar ska **inte** landfördelas:

- Övriga fordringar på internationella organisationer redovisas endast summerat på raden International organisations (1C).

- Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter t (rad 1149 Övrigt i flik Spec_T8 i MFI-blanketten) redovisas endast summerat på raden Accrued/prepaid items (5M2).

2.7.3 Inlåning (Deposits)

Här redovisas inlåning på konto samt upplåning som sker utan att omsättningsbara värdepapper emitteras.

Följande rader i MFI-blanketten ska redovisas som in- och upplåning i RUTS svensk del:

- Rad 201 In- och upplåning
- Rad 2051 Upplupna räntor på in- och upplåning

Följande skulder ska **inte** landfördelas:

- In- och upplåning från internationella organisationer redovisas endast summerat på raden International organisations (1C).
- Upplupna räntor på in- och upplåning (rad 2051 Upplupna räntor på in- och upplåning i flik Spec_S4 i MFI-blanketten) redovisas endast summerat på raden Accrued/prepaid items (5M2).

2.7.4 Övriga skulder (Other liabilities)

Till övriga skulder räknas fondlikvidskulder samt andra skulder som t.ex. derivatinstrument med negativt marknadsvärde (rad 204 i MFI-blanketten) *exklusive* korta positioner (rad 2045 i MFI-blanketten). Här ingår även övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter (rad 2059 Övrigt i flik Spec_S4 i MFI-blanketten).

Följande rader i MFI-blanketten ska redovisas som totala skulder i RUTS svensk del:

- Rad 2041 Fondlikvidskulder
- Rad 2042 Derivatinstrument
- Rad 2044 Bokföringsmässiga justeringar
- Rad 2049 Övriga
- Rad 2059 Övrigt
- Rad 204042 Övriga skulder
- Rad 205942 Övrigt

Följande skulder ska **inte** landfördelas:

- Övriga skulder till internationella organisationer redovisas endast summerat på raden International organisations (1C).
- Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter (rad 2059 Övrigt i flik Spec_S4 i MFI-blanketten) redovisas endast summerat på raden Accrued/prepaid items (5M2).

För utlandsägda dotterbolag med verksamhet i Sverige ska balanserade vinstmedel (rad 213 Balanserad vinst eller förlust under flik Särskild_balans i MFI-blanketten) redovisas som en övrig skuld till hemlandet.

2.8 Värdering

Samma värderingsprinciper gäller för både MFI- och RUTS-statistiken. Följande lagar och förordningar ska tillämpas:

- Lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL)
- Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om redovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (FFFS 2008:25)

Vissa undantag från ovanstående regler finns i Riksbankens författningssamling (RBFS 2018:1) 9 §-13 §.

3. RUTS konsoliderad (RUTSkoBIS)

Undersökningen är en kvartalsundersökning och riktar sig till svenskägda MFI-institut i Sverige och utlandet. Följande uppgifter efterfrågas:

- Svenskägda MFI i Sverige upprättar en rapport avseende fordringar och lokala skulder inklusive eventuella filialer.
- Dotterbolag utomlands till svenskägda MFI upprättar en rapport avseende fordringar och lokala skulder inklusive eventuella filialer. Som dotterbolag utomlands räknas bolag som klassificeras som MFI/bank och där ägarandelen för koncernen uppgår till minst 50 procent av röstetalet.

3.1 Blanketten

Blanketten består av två delar, som ligger på varsin flik i blanketten:

- Fordringar fördelade på egentlig motpart (Immediate_borrower_basis)
- Fordringar fördelade på den som står med den slutliga risken (Ultimate_risk_basis)

Fordringar och skulder ska rapporteras enligt nedan:

- Fordringar och lokala skulder ska redovisas fördelat på motpartsland (se avsnitt 3.3) och sektor (se avsnitt 3.4)
- Belopp ska tas upp till bruttobelopp och konsoliderade med avseende på mellanhavanden med MFI/banker inom koncernen
- Utlåning tas upp före avdrag för reserveringar för osäkra lånefordringar och reserveringar för landrisk

3.2 Vilka uppgifter ska rapporteras

3.2.1 Svenskägda MFI i Sverige

I rapporten för Svenskägda MFI i Sverige **ingår**:

- Svenskägda MFI:s fordringar i Sverige och utlandet samt skulder i Sverige

- Eventuella filialers fordringar med separat redovisning av lokala fordringar och skulder gentemot motparter i det land där filialen är etablerad.

Här ingår **inte**:

- Mellanhavanden mellan huvudkontor och filialer
- Mellanhavanden mellan moder och rapporteringsskyldiga dotterbolag
- Mellanhavanden mellan filialer
- Noterade och onoterade aktieinnehav samt värdepappersinnehav i rapporteringsskyldiga dotterbolag

3.2.2. Dotterbolagens rapportering

I dotterbolagets rapport **ingår**:

- Dotterbolagets fordringar med separat redovisning av lokala fordringar och skulder gentemot motparter i det land där enheten är etablerad
- Egna filialers fordringar med separat redovisning av lokala fordringar och skulder gentemot motparter i det land där enheten är etablerad
- Egna döttrars fordringar med separat redovisning av lokala fordringar och skulder gentemot motparter i det land där enheten är etablerad

Här ingår **inte**:

- Mellanhavanden med egna döttrar och egna filialer
- Mellanhavanden mellan egna döttrar och egna filialer
- Noterade och onoterade aktieinnehav samt värdepappersinnehav i rapporteringsskyldiga dotterbolag
- Mellanhavanden med huvudkontoret och dess filialer
- Mellanhavanden med rapporteringsskyldiga MFI inom koncernen och dess filialer

3.3. Motpartsland (Vis-á-vis country)

- Nordiska länder (Nordic countries)
- Övriga europeiska länder (Other European countries)
- Övriga länder och offshore länder (Other countries and offshore centres)
- Övrigt (Other)
 - Internationella organisationer (International organisations)
 - Varav: ESM
 - Varav: EIB
 - Upplupna/förutbetalda poster (Accrued/prepaid items)
 - Ofördelat (Unallocated location)
- Totalt (All countries)

Följande fordringar ska **inte** landfördelas:

- Fordringar på internationella organisationer redovisas endast summerat på raden International organisations (1C).
- Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter (rad 114 i MFI-blanketten) redovisas endast summerat på raden Accrued/prepaid items (5M2).

I bilaga 2 återfinns de internationella organisationerna.

3.4. Sektor (Sector)

Statistiken ska delas upp på följande sektorer:

MFI/banker exkl. centralbanker (MFI/banks)

Med MFI avses inom EU monetära finansinstitut enligt ECB-definition och lista². Med "bank" avses i övriga utlandet de typer av institut som i EU är klassificerade som monetära finansinstitut. Detta inbegriper utöver banker även andra finansinstitut som har utlåning till allmänheten och inlåning eller nära substitut till inlåning från allmänheten som en betydande del av sin verksamhet.

Några institutlistor för MFI utanför EU-området finns inte, utan rapporterade institut får avgöra om motparten bör klassificeras som MFI eller inte. Vid tveksamma fall kontakta SCB:s personal för avstämning.

Här ingår **inte**:

- Koncernfordringar då dessa ska exkluderas helt från rapporten, se avsnitt 3.2. Detta är en skillnad från rapporteringen av RUTS svensk del.
- Centralbanker då dessa ska redovisas i sektorn Offentlig sektor inkl. centralbanker. Detta är en skillnad från rapporteringen av RUTS svensk del där centralbanker tillhör MFI/bank. I bilaga 2 listas centralbanker.

Offentlig sektor inkl. centralbanker (Central banks and general government)

Avser den offentliga sektorn inklusive centralbanker. Detta är en skillnad mot RUTS svensk del där centralbanker redovisas som MFI/bank. I RUTS konsoliderad ska positioner mot internationella organisationer redovisas som offentlig sektor. Detta är en skillnad mot RUTS svensk del där internationella organisationer klassificeras som MFI/bank, Finansiella företag, ej MFI/Bank eller Icke-finansiella företag.

Här **ingår**:

² Lista över MFI inom EU finns på ECB:s hemsida
https://www.ecb.europa.eu/stats/money/mfi/general/html/monthly_list.en.html

- Stater
- Delstater
- Kommuner och landsting
- Riksgäldskontoret
- Socialförsäkringssektorn
- Centralbanker och andra monetära myndigheter
- Internationella organisationer

Här ingår **inte**:

- Offentligt ägda företag

Finansiella företag, ej MFI/Bank (Non-bank financial institutions)

Avser privata eller offentliga finansiella institutioner, andra än MFI/banker, främst tillhandahållande av finansiella tjänster och stödverksamhet till finansiell förmedling.

Här **ingår**:

- Investeringsfonder (värdepappersfonder och alternativa investeringsfonder)
- Icke-monetära värdepappersbolag
- Försäkringsföretag och pensionsinstitut
- Finansiella serviceföretag
- Finansiella företags icke-vinstdrivande organisationer
- Investmentbolag och riskkapitalbolag
- Icke-monetära kreditmarknadsföretag
- Övriga finansinstitut

Icke-finansiella företag (Non-financial corporations)

Avser privata och offentligt ägda företag samt ej införlivade företag som fungerar som om de vore företag, såsom partnerskap och filialer till utländska företag.

Här **ingår**:

- Statligt- och kommunalt ägda bolag
- Bostadsrättsföreningar
- Övriga icke-finansiella företag (exempelvis tillverkningsindustri, handel, jord- och skogsbruk, fiskeriverksamhet, transport, kommunikation, privat vård och omsorg)

Hushåll inkl. HIO (Households incl. NPISH)

Individer, familjer, enskilda näringsidkare och icke-vinstdrivande organisationer (HIO) som välgörenhetsorganisationer, religiösa institutioner, fackföreningar och konsumentorganisationer.

Här **ingår**:

- Företagarhushåll

- Övriga hushåll
- Hushållens icke-vinstdrivande organisationer

Ofördelade (Unallocated)

Sektor som fångar upp positioner där motpartens sektor är omöjlig att avgöra. Det är viktigt att så lite som möjligt redovisas under ofördelade.

3.5. Fördelning på egentlig motpart (Immediate_borrower_basis)

Med "egentlig motpart" avses fördelning av fordringar efter den egentliga motparten. Denna del av statistiken skiljer sig från den del av blanketten som avser slutlig risk (flik Ultimate_risk_basis) där fordringar ska fördelas på de motparter som har den slutgiltiga risken (se avsnitt 3.6).

Samtliga fordringar mot utländska och svenska motparter redovisas med nedbrytning på sektor och land och med separat redovisning av lokala fordringar. Med lokala fordringar avses MFI:s fordringar gentemot motparter i det land där enheten är etablerad.

Följande rader i MFI-blanketten ska redovisas som fordringar på egentlig motpart (flik Immediate_borrower_basis):

- Rad 101 Kassa och tillgodohavande hos centralbanker
- Rad 102 Belåningsbara statsskuldförbindelser
- Rad 103 Utlåning
- Rad 105 Obligationer och andra räntebärande papper
- Rad 106 Aktier och andelar
- Rad 113 Övriga tillgångar (exklusive derivat, rad 1132 Derivatinstrument)
- Rad 114 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Följande fordringar ska **inte** landfördelas:

- Fordringar på internationella organisationer redovisas endast summerat på raden International organisations (1C).
- Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter (rad 114 i MFI-blanketten) redovisas endast summerat på raden Accrued/prepaid items (5M2).

3.5.1. Totala fordringar (Total Claims)

Totala fordringar ska rapporteras i kolumn 4000.

Här **ingår**:

- Gränsöverskridande fordringar (cross-border) i samtliga valutor.
- Lokala fordringar i utländsk valuta.

Här **ingår inte**:

- Derivat motsvarande rad 1132 Derivatinstrument i flik Spec T7 i MFI-blanketten. Dessa ska istället redovisas separat i kolumn 4512 Derivatives (Derivat) på fliken Ultimate_risk_basis.
- Lokala fordringar i lokal valuta ska redovisas separat i kolumn 4100 Claims (Fordran) i flik Immediate_borrower, se avsnitt 3.5.3.
- Positioner utanför balansräkningen.

3.5.2. Lokala fordringar i utländsk valuta (Local claims in foreign currencies)

Lokala fordringar i utländsk valuta ska särredovisas som en varav-post till 4000 Total i kolumnen 4040 'of which: Local claims in foreign currencies (varav: Lokala fordringar i utländsk valuta)' för huvudkontor, filialer och dotterbolag. Se bilaga 1 exempel 2 och 3.

Med lokala fordringar avses MFI:s fordringar gentemot motparter i det land där enheten är etablerad. Ej lokal valuta definieras som alla utländska valutor i det land enheten är etablerad. För svenska moderbolag exkl. filialverksamhet/huvudkontor består lokala fordringar i utländsk valuta av fordringar på svenska motparter i utländsk valuta (dvs. andra valutor än svenska kronor).

3.5.3. Lokala fordringar i lokal valuta (Local currency claims of reporting MFI/banks' offices with local residents)

Lokala fordringar i lokal valuta ska exkluderas från totala fordringar (4000 Total) och redovisas istället separat i kolumn 4100 Claims (Fodran).

Med lokala fordringar i lokal valuta avses MFI:s fordringar gentemot motparter i det land där enheten är etablerad och som är i den lokala (inhemska) valutan som gäller i detta land. Se bilaga 1, exempel 2 och 3.

Lokala fordringar i lokal valuta kan per definition inte passera en landgräns (cross-border). För svenska moderbolag exkl. filialverksamhet/huvudkontor består lokala fordringar i lokal valuta av fordringar på svenska motparter i svenska kronor (SEK).

Matrisen nedan visar ett schema hur rapporteringen ska ske i respektive kolumn beroende på om fordran är gränsöverskridande eller lokal respektive om valutan är utländsk eller lokal.

	Utländsk valuta	Lokal (inhemsk) valuta
Gränsöverskridande fordringar	4000	4000
Lokala fordringar	4000, 4040	4100

3.5.4. Lokala skulder i lokal valuta (Local currency liabilities of reporting MFI/banks' offices with local residents)

Lokala skulder i lokal valuta redovisas i kolumn 8100 Liabilities (Skulder). Med lokala skulder i lokal valuta avses skulder som är gentemot motparter i det land där enheten är etablerad och som är i den lokala (inhemska) valuta som gäller i detta land.

Lokala skulder i lokal valuta kan per definition inte passera en landgräns (cross-border). För svenska moderbolag exkl. filialverksamhet/huvudkontor består lokala skulder i lokal valuta av skulder till svenska motparter i svenska kronor (SEK).

Lokala skulder ska hämtas från följande rader i MFI-blanketten:

- Rad 201 In- och upplåning
- Rad 203 Emitterade värdepapper (rapporteras som ofördelat om innehavaren är okänd)
- Rad 204 Övriga skulder (exklusive rad 2042 Derivatinstrument och exklusive rad och 2045 Korta positioner)
- Rad 205 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
- Rad 207 Förlagslån

3.5.5. Återstående löptid (Remaining maturity)

Totala fordringar ska redovisas efter återstående löptid. Återstående löptid definieras som tiden till förfall för den relevanta fordran, dvs. återstående tid till slutbetalning av fordran. Detta är en skillnad från rapportering av finansmarknadsstatistik i MFI-blanketten, där löptidsfördelningen huvudsakligen sker utifrån den ursprungliga löptiden.

I kolumn 4033 Unallocated (Ofördelade), redovisas sådana fordringar som inte kan indelas efter löptid.

För fordringar som klassificeras som utlåning i MFI-blanketten gäller att den återstående löptiden definieras som tiden från referensperioden som rapporteringen avser till dess att lånet enligt avtal ska betalas tillbaka (förfalldag för lånet).

Upp till och inklusive ett år, <= 1 år (Up to and including one year <= 1 år)

Här ingår:

- Fordringar med en ursprunglig löptid på upp till och med ett år
- Fordringar med ursprunglig löptid på mer än ett år och som förfaller inom de närmaste 12 månaderna
- Checkräkningskrediter, kontokortskrediter, betalkortsfordringar och andra revolverande krediter

Över ett år och upp till och inklusive två år, > 1 år <= 2 år (Over one year and up to and including two years > 1 år <= 2 år)

Här ingår:

- Fordringar med en återstående löptid på över ett år och upp till och inklusive två år.

Över två år, > 2 år (Over two years > 2 år)

Här ingår:

- Fordringar med en återstående löptid på över två år.

Ofördelade (Unallocated)

Här ingår:

- Fordringar för vilka den återstående löptiden är okänd
- Fordringar som inte kan klassificeras efter löptid som exempelvis aktier och andelar

3.6. Överföring av risk (Risk transfers)

Då den slutliga risken (ultimate risk) som förknippas med en viss fordran – genom utställda garantier, säkerheter eller kreditderivat som inte innehas för handel – hamnar i ett annat land (eller sektor) än den egentlige motparten, talar man om överföring av risk. Belopp som avser den överföring av risk som sker ska rapporteras i fälten för risköverföring (Risk transfers) på fliken Immediate_borrower_basis.

De belopp som rapporteras för egentlig motpart (immediate borrower basis) ska tillsammans med justering för risköverföring motsvara de belopp som rapporteras på slutlig risk (ultimate risk) vilket innebär att följande summering ska gälla:

(+) Totala fordringar (4000) på fliken Immediate_borrower_basis

(+) Lokala fordringar i lokal valuta (4100) på fliken Immediate_borrower_basis

(+) (Nettorisk) 4017 på fliken Immediate_borrower_basis

= Totala fordringar (4500) på fliken Ultimate_risk_basis

3.6.1. Inåtvänd och utåtvänd risköverföring (inward risk transfer, outward risk transfer)

Ett land har inåtvänd risköverföring ("inward risk transfer") när någon i landet ifråga står som garant för en av institutets fordringar på ett tredje land. Institutets totala riskexponering mot ett land ökar alltså som en följd av inåtvänd risköverföring mot landet. Om institutet exempelvis har en fordran på en svensk motpart, som garanteras av part i ett annat land, registreras inåtvänd risköverföring mot det landet.

Ett land har utåtvänd risköverföring ("outward risk transfer") då institutets fordran mot landet garanteras av part i tredje land.

Institutets totala riskexponering mot ett land minskar som en följd av utåtvänd risköverföring från landet. Om institutet exempelvis har en fordran på en utländsk motpart, som garanteras av part i Sverige, registreras utåtvänd risköverföring från det landet.

Skillnaden mellan inåtvänd risk och utåtvänd risk autosummeras i fältet 4017 Nettorisk (Net transfers of risk to the ultimate borrower).

Exempel: Om en bank har utlåning till Japan som garanteras av tredje part i USA så ökar risken mot USA (inward risk) och risken mot Japan minskar (outward risk), med samma belopp.

3.7. Fördelning efter slutlig risk (Ultimate risk basis)

Med "ultimate risk" avses fördelning av fordringar efter var den slutliga risken ligger. I det fall en fordran garanteras av tredje part genom utställda garantier, säkerheter eller kreditderivat definieras detta som det land där garanten för fordran har sin hemvist eller i det land där huvudkontoret är beläget för en filial. Garanten för en fordran kan också höra hemma i samma land men tillhöra en annan sektor än den egentlige motparten. I det fallet kommer fordran att kvarstå mot samma land, men risken riktas mot garantens sektor.

Exempel: En svensk bank har en fordran på en tysk bank, för vilken den franska staten har ställt ut en garanti. Den svenska rapportören redovisar beloppet som en fordran på fransk offentlig sektor, vid rapportering av slutlig risk.

För dotterbolag räknas koncernmodern som garant bara om det finns ett formellt garantiåtagande.

Om en fordran inte garanteras av tredje part, är det den egentliga motparten som står för den slutliga risken.⁵

Följande rader i MFI-blanketten ska redovisas som fordringar:

- Rad 101 Kassa och tillgodohavande hos centralbanker
- Rad 102 Belåningsbara statsskuldförbindelser
- Rad 103 Utlåning
- Rad 105 Obligationer och andra räntebärande papper
- Rad 106 Aktier och andelar
- Rad 113 Övriga tillgångar (exklusive rad 1132 Derivatinstrument)
- Rad 114 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Följande fordringar ska **inte** landfördelas:

- Fordringar på internationella organisationer redovisas endast summerat på raden International organisations (1C).

⁵ Definitionen överensstämmer med de principer för uppskattning av landrisker som rekommenderas av Baselkommittén. Se Basel Committee on Banking Supervision, Quantitative Impact Study 3, Technical Guidance, Part 2, II.B och III.H.p, October 2002.

- Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter (rad 114 i MFI-blanketten) redovisas endast summerat på raden Accrued/prepaid items (5M2).

3.7.1. Totala fordringar (Total Claims)

Totala fordringar (4500) i fliken Ultimate_risk_basis motsvarar: Totala fordringar (4000) i fliken Immediate_borrower_basis + Lokala fordringar (4100) i fliken Immediate_borrower_basis + Nettorisk (4017) i fliken Immediate_borrower_basis .

Här **ingår**:

- Gränsöverskridande fordringar (cross-border) fördelade efter slutlig risk i samtliga valutor
- Lokala fordringar i utländsk valuta fördelade efter slutlig risk
- Lokala fordringar i lokal valuta fördelade efter slutlig risk

Här ingår **inte**:

- Derivat motsvarande rad 1132 Derivatinstrument i MFI-blanketten. Dessa ska redovisas separat i kolumn 4512 Derivatives (Derivat) på fliken Ultimate_risk_basis
- Positioner utanför balansräkningen

Innehav av säkerställda obligationer och andra typer av värdepapper med underliggande säkerhetsmassa ska på "ultimate risk" redovisas på det land och sektor där säkerheten finns. Totala fordringar ska också delas upp mellan de som är gränsöverskridande och de som för respektive filial och dotter är gentemot motparter i det land där enheten är etablerad, lokala. Detta redovisas i kolumnerna "Cross-border" och "Local". Tillsammans ska de två kolumnerna summera till totala fordringar i totalkolumnen "Total". Fordringar från huvudkontoret i Sverige mot svenska motparter ska redovisas som lokala "local".

3.7.2. Gränsöverskridande fordringar (Cross-border)

Med gränsöverskridande fordringar avses fordringar där motparten inte finns i samma land som den enhet som innehar fordran. MFI:s gränsöverskridande fordringar ska särredovisas i kolumn 4501 Cross-border.

3.7.3. Lokala fordringar (Local)

Med lokala fordringar avses MFI:s fordringar gentemot motparter i det land där enheten är etablerad. MFI:s lokala fordringar ska särredovisas i kolumn 4502 Local i respektive rapport.

3.7.4. Derivat (Derivatives)

I kolumnen för derivat ska derivat med positiva marknadsvärden redovisas, oavsett om de redovisas on- eller off balance. Kreditderivat där institutet är köpare av skydd ska bara inkluderas om de innehas för

handel. Kreditderivat där institutet är säljare av skydd ska redovisas under garantier.

Till skillnad från MFI och RUTS svensk del ska derivat i RUTS konsoliderad redovisas med hänsyn taget till rättsligt bindande nettningsöverenskommelser.

3.7.5. Garantier (Guarantees)

Som garantier räknas de potentiella skulder som kan uppstå genom av institutet utställda garantier avseende tredje parts fordringar på en kund. Här ingår även utställda kreditderivat där rapportören erbjuder köparen av derivatet skydd.

3.7.6. Kreditåtaganden (Credit Commitments)

Kreditåtaganden är för rapportören tvingande åtaganden att ställa ut krediter eller köpa någon typ av skuldinstrument från en kund. Här ingår exempelvis lån, leasingfinansiering och checkkrediter samt förbindelse att köpa emitterade värdepapper.

3.8. Värdering

I rapporteringen av RUTS konsoliderad gäller samma värderingsprinciper som gäller för MFI-blanketten. Detta betyder att bestämmelserna i lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag gäller utom då undantag anges i RBFS 2018:1.

För ut- och inlåning skiljer sig statistikrapporten från gängse redovisningen genom att fordringar ska tas upp före avdrag för reserveringar och att ut- och inlåning ska värderas till nominellt värde.⁴

Garantier och kreditåtaganden (credit commitments) ska tas upp till sin maximala exponering. För kreditderivat under garantier gäller att de ska tas upp till nominellt belopp (notional amount), för derivat som redovisas under Derivat ska (det positiva) marknadsvärdet redovisas.

4. RUTS konsoliderad hemland (RUTSkoBISH)

Undersökningen är en kvartalsundersökning och riktar sig till utlandsägda MFI:s filialer och dotterbolag i Sverige. Här efterfrågas uppgifter om:

- Utlandsägda filialers och dotterbolags okonsoliderade fordringar på hemlandet.

⁴ Se RBFS 2018:1, se text 9-13 §.

4.1. Blanketten

Blanketten består av tids- och sektorfördelade fordringar med ett urval av länder listade. Endast fordringar mot MFI:s hemland ska redovisas.

4.2. Vilka uppgifter ska redovisas

I rapporten för utlandsägda MFI ingår:

- Fordringar på hemlandet inklusive mellanhavanden med huvudkontoret och andra enheter i hemlandet

I utlandsägda MFI:s rapport ingår **inte**:

- Eventuella filialer till utlandsägda MFI och dess fordringar på hemlandet
- Eventuella dotterbolag till utlandsägda MFI och dess fordringar på hemlandet

4.3. Sektor (Sector)

MFI/banker exkl. centralbanker (MFI/banks excluding central banks)

Med MFI/bank avses inom EU monetära finansinstitut enligt ECB-definition⁵ förutom centralbanker. Med bank avses i övriga utlandet de typer av institut som i EU är klassificerade som monetära finansinstitut. Detta inbegriper utöver banker även andra finansinstitut som har utlåning till allmänheten och inlåning eller nära substitut till inlåning från allmänheten som en betydande del av sin verksamhet.

Några institutlistor för MFI utanför EU-området finns inte, utan rapporterade institut får avgöra om motparten bör klassificeras som MFI eller inte. Vid tveksamma fall kontakta SCB:s personal för avstämning.

Här ingår **inte**:

- Centralbanker då dessa ska redovisas i sektorn Offentlig sektor inkl. centralbanker. Detta är en skillnad från rapporteringen av RUTS svensk del där centralbanker tillhör MFI/bank. I bilaga 2 listas centralbanker.

Offentlig sektor inkl. centralbanker (Central banks and general government)

Avser den offentliga sektorn inklusive centralbanker. Detta är en skillnad mot RUTS svensk del där centralbanker redovisas som MFI/bank.

Här **ingår**:

- Stater
- Delstater

⁵ Lista över MFI inom EU finns på ECB:s hemsida
https://www.ecb.europa.eu/stats/money/mfi/general/html/monthly_list.en.html

- Kommuner och landsting
- Riksgäldskontoret
- Socialförsäkringssektorn
- Centralbanker och andra monetära myndigheter
- Internationella organisationer

Här ingår **inte**:

- Offentligt ägda företag (ska redovisas som Icke-finansiella företag eller Finansiella företag, ej MFI/Bank)

Finansiella företag, ej MFI/Bank (Non-bank financial institutions)

Avser privata eller offentliga finansiella institutioner, andra än MFI/banker, främst tillhandahållande av finansiella tjänster och stödverksamhet till finansiell förmedling.

Här **ingår**:

- Icke-monetära investeringsfonder (värdepappersfonder och alternativa investeringsfonder)
- Icke-monetära värdepappersbolag
- Försäkringsföretag och pensionsinstitut
- Finansiella serviceföretag
- Finansiella företags icke-vinstdrivande organisationer
- Investmentbolag och riskkapitalbolag
- Icke-monetära kreditmarknadsföretag
- Övriga finansinstitut

Icke-finansiella företag (Non-financial corporations)

Avser privata och offentligt ägda företag samt ej införlivade företag som fungerar som om de vore företag, såsom partnerskap och filialer till utländska företag.

Här **ingår**:

- Statligt- och kommunalt ägda bolag
- Bostadsrättsföreningar
- Övriga icke-finansiella företag (exempelvis tillverkningsindustri, handel, jord- och skogsbruk, fiskeriverksamhet, transport, kommunikation, privat vård och omsorg)

Hushåll inkl. HIO (Households including NPISH)

Individer, familjer, enskilda näringsidkare och icke-vinstdrivande organisationer (HIO) som välgörenhetsorganisationer, religiösa institutioner, fackföreningar och konsumentorganisationer.

Här **ingår**:

- Företagarhushåll
- Övriga hushåll
- Hushållens icke-vinstdrivande organisationer

Ofördelade (Unallocated)

Sektor som fångar upp positioner där motpartens sektor är omöjlig att avgöra. Det är viktigt att så lite som möjligt redovisas under ofördelade.

4.4. Totala fordringar på hemlandet

Fordringar ska tas upp till bruttobelopp. Utlåning tas upp före avdrag för reserveringar för osäkra lånefordringar och reserveringar för landrisker.

Fordringar på hemlandet ska hämtas från följande rader i MFI-blanketten:

- Rad 101 Kassa och tillgodohavande hos centralbanker
- Rad 102 Belåningsbara statsskuldförbindelser
- Rad 103 Utlåning
- Rad 105 Obligationer och andra räntebärande papper
- Rad 106 Aktier och andelar
- Rad 113 Övriga tillgångar (exkl. derivat, rad 1132).

Totala fodringar på hemlandet ska motsvara de belopp som redovisas mot hemlandet i RUTS svensk del (RUTSsv).

4.5. Återstående löptid (Remaining maturity)

Fordringar på hemlandet redovisas efter återstående löptid. Återstående löptid definieras som tiden till förfall för den relevanta fordran, dvs. återstående tid till slutbetalning av fordran. Detta är en skillnad från annan rapportering av finansmarknadsstatistik i MFI-blanketten, där löptidsfördelningen huvudsakligen sker utifrån den ursprungliga löptiden. I kolumn 4033, Ofördelat, redovisas sådana fordringar som inte kan indelas efter löptid.

Upp till och inklusive ett år, <= 1 år (Up to one year <= 1 år)

Här ingår:

- Fordringar med en ursprunglig löptid på upp till ett år
- Fordringar med ursprunglig löptid på mer än ett år och som förfaller inom de närmaste 12 månaderna
- Checkräkningskrediter, kontokortskrediter, betalkortsfordringar och andra revolverande krediter

Över ett år och upp till och inklusive två år, > 1 år <= 2 år (Over one year and up to and including two years > 1 year <= 2 years)

Här ingår:

- Fordringar med en återstående löptid på över ett år och upp till och inklusive två år.

Över två år > 2 år (Over two years > 2 år)

Här ingår:

- Fordringar med en återstående löptid på över två år.

Ofördelade (Unallocated)

Här ingår:

- Fordringar för vilka den återstående löptiden är okänd
- Fordringar som inte kan klassificeras efter löptid som exempelvis aktier och andelar.

4.6. Värdering

I rapporteringen av RUTS konsoliderad hemland gäller samma värderingsprinciper som gäller för MFI-blanketten. Detta betyder att bestämmelserna i lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL) samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag gäller utom då undantag anges i RBFS 2018:1.

För ut- och inlåning skiljer sig statistikrapporten från gängse redovisningen genom att fordringar ska tas upp före avdrag för reserveringar och att ut- och inlåning ska värderas till nominellt värde⁶.

⁶ Se RBFS 2018:1, 9-13 §.

BILAGA 1 Exempel på konsoliderad rapportering

Ex. 1 En svensk bank i Sverige har utfärdat ett kortfristigt lån på 5 000 tkr till ett icke- finansiellt företag i Danmark vilket garanteras av en finsk bank. Bortse från totalraderna som inte är ifyllda.

Egentlig motpart:

Sektor: Icke-finansiella företag

Motpartsland: Danmark

Inåtvänd risköverföring: Finland

Utåtvänd risköverföring: Danmark

Slutlig risk:

Sektor: MFI/Bank

Motpartsland: Finland

Immediate borrower basis (Egentlig motpart)

Vis-à-vis country (Motpartsland)	ISO CODE	Consolidated cross-border claims in all currencies and local claims in foreign currencies (Gränsöverskridande fordringar i samtliga valutor och lokala positioner i utländska valuta)										
		Total	Maturities ⁶ (Återstående löptid)				Sectors (Sektorer)					
			Up to one year <= 1 år	Over one year and up to two years > 1 år <= 2 år	Over two years > 2 år	Unallocated (Ofördelade)	MFI/banks (MFI/bank)	Central banks and general government (Offentlig sektor inkl. centralbanker)	Non-bank financial institutions (Finansiella företag, ej MFI/Bank)	Non-financial corporations (Icke-finansiella företag)	Households including NPISH (Hushåll inkl. HIO)	Unallocated (Ofördelade)
4000	4030	4031	4032	4033	4035	4036	4041	4042	4043	4038		
A. Nordic countries		5 000	5 000	0	0	0	0	0	0	5 000	0	0
Denmark	DK	5 000	5 000							5 000		
Faeroe Islands	FO	0										
Finland	FI	0										
Greenland	GL	0										
Iceland	IS	0										
Norway	NO	0										
Sweden	SE	0										

Immediate borrower basis (Egentlig motpart)

Vis-à-vis country (Motpartsland)	ISO CODE	Local currency positions of reporting MFI/banks' offices with local residents (Lokala positioner i lokal valuta)								Risk transfers		
		Claims (Fodran)	Sectors (Sektorer)						Liabilities (Skulder)	Outward risk transfer (Utåtvänd risk)	Inward risk transfer (Inåtvänd risk)	Net transfers of risk to the ultimate borrower (Nettorisk) (4016-4014)
			MFI/banks (MFI/bank)	Central banks and general government (Offentlig sektor inkl. centralbanker)	Non-bank financial institutions (Finansiella företag, ej MFI/Bank)	Non-financial corporations (Icke-finansiella företag)	Households including NPISH (Hushåll inkl. HIO)	Unallocated (Ofördelade)				
		4100	4135	4136	4141	4142	4143	4138	8100			
A. Nordic countries		0	0	0	0	0	0	0	0	5 000	5 000	0
Denmark	DK	0								5 000		-5 000
Faeroe Islands	FO	0										0
Finland	FI	0									5 000	5 000
Greenland	GL	0										0
Iceland	IS	0										0
Norway	NO	0										0
Sweden	SE	0										0

Ultimate risk basis (Slutlig risk)

Vis-à-vis country (Motpartsland)	ISO CODE	Claims on an ultimate risk basis									Other potential exposures		
		All sectors (Totalt)	Foreign and domestic claims (Utländska och inhemska fordringar)						Cross-border / local		Derivatives (Derivat)	Guarantees (Garantier)	Credit commitments (Kreditåtagande n)
			MFI/banks (MFI/bank)	Central banks and general government (Offentlig sektor inkl. centralbanker)	Non-bank financial institutions (Finansiella företag, ej MFI/Bank)	Non-financial corporations (Icke-finansiella företag)	Households including NPISH (Hushåll inkl. HIO)	Unallocated (Ofördelade)	Cross- border	Local			
		4500	4530	4531	4534	4535	4536	4533	4501	4502			
A. Nordic countries		5 000	5 000	0	0	0	0	0	5 000	0	0	0	0
Denmark	DK	0											
Faeroe Islands	FO	0											
Finland	FI	5 000	5 000						5 000				
Greenland	GL	0											
Iceland	IS	0											
Norway	NO	0											
Sweden	SE	0											

Ex. 2 En svensk filial i Norge har lånat ut 10 000 tkr kortfristigt till norsk offentlig sektor. Lånet är uppdelat i två valutor där 2 000 tkr ligger i USD och 8 000 tkr ligger i NOK. Bortse från totalraderna för Nordic countries som inte är ifyllda. I rapporten redovisas den del som ligger i NOK som lokal fordran i lokal valuta i kolumn 4100 samt sektorfördelas i kolumn 4136. Den del av lånet som ligger i USD redovisas som lokal fordran i utländsk valuta i kolumn 4040, sektorfördelas i kolumn 4036 samt ingår i total-kolumnen 4000.

Immediate borrower basis (Egentlig motpart)

Vis-à-vis country (Motpartsland)	ISO CODE	Consolidated cross-border claims in all currencies and local claims in foreign currencies (Gränsöverskridande fordringar i samtliga valutor och lokala positioner i utländska valuta)											
		Total	Maturities ⁶ (Återstående löptid)				Sectors (Sektorer)					of which: Local claims in foreign currencies (varav: Lokala fordringar i utländsk valuta)	
			Up to one year <= 1 år	Over one year and up to two years > 1 år <= 2 år	Over two years > 2 år	Unallocated (Ofördelade)	MFI/banks (MFI/bank)	Central banks and general government (Offentlig sektor inkl. centralbanker)	Non-bank financial institutions (Finansiella företag, ej MFI/Bank)	Non-financial corporations (Icke-finansiella företag)	Households including NPISH (Hushåll inkl. HIO)		Unallocated (Ofördelade)
4000	4030	4031	4032	4033	4035	4036	4041	4042	4043	4038	4040		
A. Nordic countries		2 000	2 000	0	0	0	0	2 000	0	0	0	0	2 000
Denmark	DK	0											
Faeroe Islands	FO	0											
Finland	FI	0											
Greenland	GL	0											
Iceland	IS	0											
Norway	NO	2 000	2 000					2 000					2 000
Sweden	SE	0											

Immediate borrower basis (Egentlig motpart)

Vis-à-vis country (Motpartsland)	ISO CODE	Local currency positions of reporting MFI/banks' offices with local residents (Lokala positioner i lokal valuta)								Risk transfers		
		Claims (Fodran)	Sectors (Sektorer)						Liabilities (Skulder)	Outward risk transfer (Utåtvänd risk)	Inward risk transfer (Inåtvänd risk)	Net transfers of risk to the ultimate borrower (Nettorisk) (4016-4014)
			MFI/banks (MFI/bank)	Central banks and general government (Offentlig sektor inkl. centralbanker)	Non-bank financial institutions (Finansiella företag, ej MFI/Bank)	Non-financial corporations (Icke-finansiella företag)	Households including NPISH (Hushåll inkl. HIO)	Unallocated (Ofördelade)				
		4100	4135	4136	4141	4142	4143	4138	8100			
A. Nordic countries		8 000	0	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0
Denmark	DK	0										0
Faeroe Islands	FO	0										0
Finland	FI	0										0
Greenland	GL	0										0
Iceland	IS	0										0
Norway	NO	8 000		8 000								0
Sweden	SE	0										0

Ultimate risk basis (Slutlig risk)

Vis-à-vis country (Motpartsland)	ISO CODE	Claims on an ultimate risk basis									Other potential exposures		
		All sectors (Totalt)	Foreign and domestic claims (Utländska och inhemska fordringar)						Cross-border / local		Derivatives (Derivat)	Guarantees (Garantier)	Credit commitments (Kreditåtagande n)
			MFI/banks (MFI/bank)	Central banks and general government (Offentlig sektor inkl. centralbanker)	Non-bank financial institutions (Finansiella företag, ej MFI/Bank)	Non-financial corporations (Icke-finansiella företag)	Households including NPISH (Hushåll inkl. HIO)	Unallocated (Ofördelade)	Cross- border	Local			
		4500	4530	4531	4534	4535	4536	4533	4501	4502			
A. Nordic countries		10 000	0	10 000	0	0	0	0	0	10 000	0	0	0
Denmark	DK	0											
Faeroe Islands	FO	0											
Finland	FI	0											
Greenland	GL	0											
Iceland	IS	0											
Norway	NO	10 000		10 000						10 000			
Sweden	SE	0											

Ex 3 En svensk bank har lånat ut totalt 20 000 tkr till danskt hushåll med löptid > 2 år. Av dessa har 15 000 tkr lånats ut via bankens danska filial: 13 000 tkr i DKK och 2 000 tkr USD. Resterande 5 000 tkr har lånats ut från bankens huvudkontor i Sverige i DKK. Bortse från totalraderna för Nordic countries som inte är ifyllda.

Immediate borrower basis (Egentlig motpart)

Vis-à-vis country (Motpartsland)	ISO CODE	Consolidated cross-border claims in all currencies and local claims in foreign currencies (Gränsöverskridande fordringar i samtliga valutor och lokala positioner i utländska valuta)											
		Total	Maturities ⁶ (Återstående löptid)				Sectors (Sektorer)						of which: Local claims in foreign currencies (varav: Lokala fordringar i utländsk valuta)
			Up to one year <= 1 år	Over one year and up to two years > 1 år <= 2 år	Over two years > 2 år	Unallocated (Ofördelade)	MFI/banks (MFI/bank)	Central banks and general government (Offentlig sektor inkl. centralbanker)	Non-bank financial institutions (Finansiella företag, ej MFI/Bank)	Non-financial corporations (Icke-finansiella företag)	Households including NPISH (Hushåll inkl. HIO)	Unallocated (Ofördelade)	
4000	4030	4031	4032	4033	4035	4036	4041	4042	4043	4038	4040		
A. Nordic countries		7 000	0	0	7 000	0	0	0	0	7 000	0	2 000	
Denmark	DK	7 000			7 000					7 000		2 000	
Faeroe Islands	FO	0											
Finland	FI	0											
Greenland	GL	0											
Iceland	IS	0											
Norway	NO	0											
Sweden	SE	0											

Immediate borrower basis (Egentlig motpart)

Vis-à-vis country (Motpartsland)	ISO CODE	Local currency positions of reporting MFI/banks' offices with local residents (Lokala positioner i lokal valuta)								Risk transfers		
		Claims (Fodran)	Sectors (Sektorer)						Liabilities (Skulder)	Outward risk transfer (Utåtvänd risk)	Inward risk transfer (Inåtvänd risk)	Net transfers of risk to the ultimate borrower (Nettorisk) (4016-4014)
			MFI/banks (MFI/bank)	Central banks and general government (Offentlig sektor inkl. centralbanker)	Non-bank financial institutions (Finansiella företag, ej MFI/Bank)	Non-financial corporations (Icke-finansiella företag)	Households including NPISH (Hushåll inkl. HIO)	Unallocated (Ofördelade)				
A. Nordic countries		4100	4135	4136	4141	4142	4143	4138	8100			
		13 000	0	0	0	0	13 000	0	0	0	0	0
Denmark	DK	13 000					13 000					0
Faeroe Islands	FO	0										0
Finland	FI	0										0
Greenland	GL	0										0
Iceland	IS	0										0
Norway	NO	0										0
Sweden	SE	0										0

Ultimate risk basis (Slutlig risk)

Vis-à-vis country (Motpartsland)	ISO CODE	Claims on an ultimate risk basis									Other potential exposures		
		All sectors (Totalt)	Foreign and domestic claims (Utländska och inhemska fordringar)						Cross-border / local		Derivatives (Derivat)	Guarantees (Garantier)	Credit commitments (Kreditåtagande n)
			MFI/banks (MFI/bank)	Central banks and general government (Offentlig sektor inkl. centralbanker)	Non-bank financial institutions (Finansiella företag, ej MFI/Bank)	Non-financial corporations (Icke-finansiella företag)	Households including NPISH (Hushåll inkl. HIO)	Unallocated (Ofördelade)	Cross- border	Local			
A. Nordic countries		4500	4530	4531	4534	4535	4536	4533	4501	4502			
		20 000	0	0	0	0	20 000	0	0	0	0	0	0
Denmark	DK	20 000					20 000						
Faeroe Islands	FO	0											
Finland	FI	0											
Greenland	GL	0											
Iceland	IS	0											
Norway	NO	0											
Sweden	SE	0											

Utlåning

1. En svensk bank har utfärdat ett lån till ett icke-finansiellt företag i Japan vilket garanteras av en engelsk bank.

Egentlig motpart:

Sektor: Icke-finansiella företag

Motpartsland: Japan

Inåtvänd risköverföring: England

Utåtvänd risköverföring: Japan

Slutlig risk:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: England

2. En svensk bank har utfärdat ett lån till ett icke-finansiellt företag i Japan som garanteras av en bank i Sverige.

Egentlig motpart:

Sektor: Icke-finansiella företag

Motpartsland: Japan

Inåtvänd risköverföring: Sverige

Utåtvänd risköverföring: Japan

Slutlig risk:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: Sverige

3. En svensk bank har inlåning hos en filial till en japansk bank i England.

Egentlig motpart:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: England

Inåtvänd risköverföring: Japan

Utåtvänd risköverföring: England

Slutlig risk:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: Japan

4. En svensk bank har utfärdat ett lån till ett icke-finansiellt företag i Japan. Som säkerhet för lånet erlägger det japanska företaget värdepapper emitterade av den engelska staten.

Egentlig motpart:

Sektor: Icke-finansiella företag

Motpartsland: Japan

Inåtvänd risköverföring: England

Utåtvänd risköverföring: Japan

Slutlig risk:

Sektor: Offentlig sektor inkl. centralbanker

Motpartsland: England

5. En svensk bank har utfärdat ett lån till ett icke-finansiellt företag i Japan. För att hedga motpartsrisken har den svenska banken köpt ett kreditderivat utställt av en bank i England.

Egentlig motpart:

Sektor: Icke-finansiella företag

Motpartsland: Japan

Inåtvänd risköverföring: England

Utåtvänd risköverföring: Japan

Slutlig risk:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: England

6. Ett svenskägt dotterbolag i Japan har inlåning i lokal valuta hos en filial till en engelsk bank i Japan.

Egentlig motpart:

.Sektor: MFI/bank

Motpartsland: Japan

Inåtvänd risköverföring: England

Utåtvänd risköverföring: Japan

Slutlig risk:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: England

7. Ett svenskägt dotterbolag i Japan har utfärdat ett lån i utländsk valuta till ett icke-finansiellt företag i Japan. Som säkerhet för lånet erlagger det japanska företaget värdepapper emitterade av den svenska staten.

Egentlig motpart:

Sektor: Icke-finansiella företag

Motpartsland: Japan

Inåtvänd risköverföring: Sverige

Utåtvänd risköverföring: Japan

Slutlig risk:

Sektor: Offentlig sektor inkl. centralbanker

Motpartsland: Sverige

8. Ett svenskägt dotterbolag i Japan har utfärdat ett lån till ett icke-finansiellt företag i England som garanteras av en bank i Japan.

Egentlig motpart:

Sektor: Icke-finansiella företag

Motpartsland: England

Inåtvänd risköverföring: Japan

Utåtvänd risköverföring: England

Slutlig risk:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: Japan

9. En svenskägd filial i Japan har inlåning hos en filial till en japansk bank i Sverige.

Egentlig motpart:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: Sverige

Inåtvänd risköverföring: Japan

Utåtvänd risköverföring: Sverige

Slutlig risk:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: Japan

10. En svensk bank har utfärdat ett lån till ett dotterbolag till en japansk bank i England. Dotterbolaget har inte fått någon garanti från sin koncernmoder.

Egentlig motpart:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: England

Inåtvänd risköverföring: Ingen

Utåtvänd risköverföring: Ingen

Slutlig risk:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: England

11. En svensk bank har utfärdat ett lån till ett dotterbolag till en Japansk bank i England. Dotterbolaget har erhållit en garanti från sin koncernmoder i Japan.

Egentlig motpart:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: England

Inåtvänd risköverföring: Japan

Utåtvänd risköverföring: England

Slutlig risk:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: Japan

Innehav av värdepapper

12. En svensk bank har köpt värdepapper utställda av en japansk bank gentemot kreditkortsfordringar på japanska hushåll.

Egentlig motpart:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: Japan

Inåtvänd risköverföring: Japan

Utåtvänd risköverföring: Japan

Slutlig risk:

Sektor: Hushåll inkl. HIO

Motpartsland: Japan

13. En svensk bank har köpt värdepapper utställda av en filial till en japansk bank i Sverige.

Egentlig motpart:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: Sverige

Inåtvänd risköverföring: Japan

Utåtvänd risköverföring: Sverige

Slutlig risk:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: Japan

14. En svensk bank i Japan har köpt värdepapper utställda av ett dotterbolag till en japansk bank i Kanada gentemot kreditkortsfordringar i utländsk valuta på japanska hushåll.

Egentlig motpart:

Sektor: MFI/bank

Motpartsland: Kanada

Inåtvänd risköverföring: Japan

Utåtvänd risköverföring: Kanada

Slutlig risk:

Sektor: Hushåll inkl. HIO

Motpartsland: Japan

Derivat

Notera att redovisning av derivat exkluderas från egentlig motpart och ska endast redovisas på slutlig risk.

15. En svensk bank har köpt kreditderivat utställda av en bank i England. Derivatet innehas för handel av den svenska banken.

Egentlig motpart:

Ingen rapportering av derivat

Slutlig risk:

Motpartsland: England

16. En svensk bank har köpt räntederivat utställda av en filial till en japansk bank i England.

Egentlig motpart:

Ingen rapportering av derivat

Slutlig risk:

Motpartsland: Japan

17. En svensk bank har köpt aktiederivat utställda av en annan svensk bank. Banken har erhållit engelska statspapper som säkerhet.

Egentlig motpart:

Ingen rapportering av derivat

Slutlig risk:

Motpartsland: England

18. En svenskägd filial i Japan har köpt räntederivat utställda av en filial till en engelsk bank i Japan.

Egentlig motpart:

Ingen rapportering av derivat

Slutlig risk:

Motpartsland: England

19. Ett svenskägt dotterbolag i Japan har köpt aktiederivat utställda av en filial till en svensk bank i Japan.

Egentlig motpart:

Ingen rapportering av derivat

Slutlig risk:

Motpartsland: Sverige

Garantier och kreditåtaganden

20. En svensk bank har ställt ut en garanti för ett lån utställt av en bank i Japan till en filial till en engelsk bank i Hong Kong.

Egentlig motpart:

Ingen rapportering av garantier och kreditåtaganden

Slutlig risk:

Garanti

Motpartsland: England

21. En svensk bank har ett kreditåtagande till ett företag i England.

Egentlig motpart:

Ingen rapportering av garantier och kreditåtaganden

Slutlig risk:

Kreditåtagande

Motpartsland: England

22. En svensk bank har ett kreditåtagande till en filial till en engelsk bank i Japan.

Egentlig motpart:

Ingen rapportering av garantier och kreditåtaganden

Slutlig risk:

Kreditåtagande

Motpartsland: England

23. En svensk bank har sålt ett kreditderivat till en filial till en japansk bank i England.

Egentlig motpart:

Ingen rapportering av garantier och kreditåtagande

Slutlig risk:

Garanti

Motpartsland: Japan

24. Ett svenskägt dotterbolag i Japan har ställt en garanti för ett lån utställt av en japansk bank till en filial till en engelsk bank i Japan.

Egentlig motpart:

Ingen rapportering av garantier och kreditåtaganden

Slutlig risk:

Garanti

Motpartsland: England

25. En svenskägd filial i Japan har ett kreditåtagande till ett företag i Japan.

Egentlig motpart:

Ingen rapportering av garantier och kreditåtaganden

Slutlig risk:

Kreditåtagande

Motpartsland: Japan

BILAGA 2 Internationella organisationer samt centralbanker och andra monetära myndigheter

Internationella organisationer

I RUTS svensk del och RUTS konsoliderad ska positioner mot internationella organisationer redovisas i en separat landgrupp och inte fördelas på det land där organisationen är belägen. Staden där organisationen ligger listas nedan för kännedom och är inte relaterat till rapporteringen av motpartens land.

I RUTS svensk del ska ett antal internationella organisationer, främst utvecklingsbanker, klassificeras som "Finansiella företag, ej MFI/Bank". Resten skall klassificeras som "icke-finansiella företag" med undantag för Europeiska investeringsbanken (EIB) som tillhör "MFI/bank". Se listan nedan.

I RUTS konsoliderad ska positioner mot internationella organisationer redovisas som "offentlig sektor".

Internationella organisationer som ska klassificeras som "icke-finansiella företag" i RUTSsv.	Säte	Beskrivning
African Union (AU)	Addis Ababa (Ethiopia)	Intergovernmental organisation
Association of Southeast Asian Nations (ASEAN)	Jakarta (Indonesia)	Intergovernmental organisation
Caribbean Community and Common Market (CARICOM)	Georgetown (Guyana)	Intergovernmental organisation
Central American Common Market (CACM)	Guatemala City	Intergovernmental organisation
Colombo Plan	Colombo (Sri Lanka)	Intergovernmental organisation
Council of Europe (CE)	Strasbourg (France)	Other European organisation
Economic Community of West African States (ECOWAS)	Lagos (Nigeria)	Intergovernmental organisation
European Atomic Energy Community (EURATOM)	Brussels (Belgium)	EU organisation
European Free Trade Association (EFTA)	Geneva (Switzerland)	Other European organisation
European Organization for Nuclear Research (CERN)	Geneva (Switzerland)	Other European organisation
European Space Agency (ESA)	Paris (France)	Other European organisation
European Telecommunications Satellite Organization (EUTELSAT)	Paris (France)	Other European organisation
European Union (EU)	Brussels (Belgium)	EU organisation
Food and Agriculture Organization (FAO)	Rome (Italy)	Specialised agency of the UN
Intergovernmental Council of Copper Exporting Countries (CIPEC)	Paris (France)	Commodity organisation
International Atomic Energy Agency (IAEA)	Vienna (Austria)	Specialised agency of the UN
International Civil Aviation Organization (ICAO)	Montreal (Canada)	Specialised agency of the UN
International Cocoa Organization (ICCO)	London (United Kingdom)	Commodity organisation
International Coffee Organization (ICO)	London (United Kingdom)	Commodity organisation
International Committee of the Red Cross (ICRC)	Geneva (Switzerland)	Other
International Cotton Advisory Committee (ICAC)	Washington (United States)	Commodity organisation
International Fund for Agricultural Development (IFAD)	Rome (Italy)	Specialised agency of the UN
International Grains Council (IGC)	London (United Kingdom)	Commodity organisation
International Jute Study Group (IJSJG)	Dhaka (Bangladesh)	Commodity organisation

International Labour Organisation (ILO)	Geneva (Switzerland)	Specialised agency of the UN
International Lead and Zinc Study Group (ILZSG)	Lisbon (Portugal)	Commodity organisation
International Maritime Organisation (IMO)	London (United Kingdom)	Specialised agency of the UN
International Maritime Satellite Organization (INMARSAT)	London (United Kingdom)	Other
International Olive Oil Council (IOOC)	Madrid (Spain)	Commodity organisation
International Rubber Study Group (IRSG)	Wembley (United Kingdom)	Commodity organisation
International Sugar Organization (ISO)	London (United Kingdom)	Commodity organisation
International Telecommunications Union (ITU)	Geneva (Switzerland)	Specialised agency of the UN
Latin American Association of Development Financing Institutions (ALIDE)	Lima (Peru)	Intergovernmental organisation
Latin American Economic System (SELA)	Caracas (Venezuela)	Intergovernmental organisation
Latin American Energy Organization (OLADE)	Quito (Ecuador)	Commodity organisation
Latin American Integration Association (LAIA)	Montevideo (Uruguay)	Intergovernmental organisation
League of Arab States (LAS)	Cairo (Egypt)	Intergovernmental organisation
North Atlantic Treaty Organization (NATO)	Brussels (Belgium)	Intergovernmental organisation
Organisation for Economic Co-operation and Development (OECD)	Paris (France)	Intergovernmental organisation
Organisation of Eastern Caribbean States (OECS)	Castries (St Lucia)	Intergovernmental organisation
Organisation of the Petroleum Exporting Countries (OPEC)	Vienna (Austria)	Commodity organisation
Organization of American States (OAS)	Washington (United States)	Intergovernmental organisation
Organization of Arab Petroleum Exporting Countries (OAPEC)	Safat (Kuwait)	Commodity organisation
Organization of Central American States (OCAS)	San Salvador (El Salvador)	Intergovernmental organisation
South Asian Association for Regional Cooperation (SAARC)	Kathmandu (Nepal)	Intergovernmental organisation
United Nations (UN)	New York (United States)	United Nations (UN)
United Nations Children's Fund (UNICEF)	New York (United States)	United Nations (UN)
United Nations Conference on Trade and Development (UNCTAD)	Geneva (Switzerland)	United Nations (UN)
United Nations Educational, Scientific and Cultural Organization (UNESCO)	Paris (France)	Specialised agency of the UN
Universal Postal Union (UPU)	Berne (Switzerland)	Specialised agency of the UN
West African Economic Community (WAEC)	Ouagadougou (Burkina Faso)	Intergovernmental organisation
Western European Union (WEU)	Brussels (Belgium)	Other European organisation
World Council of Churches (WCC)	Geneva (Switzerland)	Other
World Health Organization (WHO)	Geneva (Switzerland)	Specialised agency of the UN
World Intellectual Property Organization (WIPO)	Geneva (Switzerland)	Specialised agency of the UN
World Meteorological Organization (WMO)	Geneva (Switzerland)	Specialised agency of the UN
World Tourism Organization (UN WTO)	Madrid (Spain)	Specialised agency of the UN
World Trade Organization (WTO)	Geneva (Switzerland)	Specialised agency of the UN

Internationella organisationer, som ska klassificeras som "Finansiella företag, ej MFI/Bank" i RUTSsv.	Säte	Beskrivning
African Development Bank Group	Abidjan (Côte d'Ivoire)	Regional aid bank/fund
Andean Development Corporation (ADC)	Caracas(Venezuela)	Regional aid bank/fund
Arab Bank for Economic Development in Africa (BADEA)	Khartoum (Sudan)	Regional aid bank/fund
Arab Fund for Economic and Social Development (AFESD)	Kuwait	Regional aid bank/fund
Arab Monetary Fund (AMF)	Abu Dhabi (United Arab Emirates)	Regional aid bank/fund
Asian Clearing Union (ACU)	Tehran (Iran)	Regional aid bank/fund
Asian Development Bank (ADB)	Manila (Philippines)	Regional aid bank/fund
Caribbean Development Bank (CDB)	St Michael (Barbados)	Regional aid bank/fund
Central African States' Development Bank (CASDB)	Brazzaville (Congo)	Regional aid bank/fund
Central American Bank for Economic Integration (CABEI)	Tegucigalpa DC (Honduras)	Regional aid bank/fund
Council of Europe Development Bank	Paris (France)	Regional aid bank/fund
East African Development Bank (EADB)	Kampala (Uganda)	Regional aid bank/fund
European Bank for Reconstruction and Development (EBRD)	London (United Kingdom)	Regional aid bank/fund
European Financial Stability Facility,, from 2013 European Stability Mechanism (ESM)	Luxembourg	EU organisation
Inter-American Development Bank (IADB)	Washington (United States)	Regional aid bank/fund
International Bank for Reconstruction and Development (IBRD)	Washington (United States)	Specialised agency of the UN
International Development Association (IDA)	Washington (United States)	Specialised agency of the UN
International Finance Corporation (IFC)	Washington (United States)	Specialised agency of the UN
International Monetary Fund (IMF)	Washington (United States)	Specialised agency of the UN
Islamic Development Bank (IsDB)	Jeddah (Saudi Arabia)	Regional aid bank/fund
Latin American Reserve Fund (LARF)	Santafé de Bogotá	Regional aid bank/fund
Multilateral Investment Guarantee Agency (MIGA)	Washington	Development finance institution
Nordic Investment Bank (NIB)	Helsinki (Finland)	Regional aid bank/fund
OPEC Fund for International Development (OFID)	Vienna (Austria)	Regional aid bank/fund
West African Economic and Monetary Union (WAEMU)	Ouagadougou (Burkina Faso)	Regional aid bank/fund
West African Monetary Agency (WAMA)	Freetown (Sierra Leone)	Regional aid bank/fund

Internationella organisationer, som ska klassificeras som "MFI/Bank" i RUTSsv.		
European Investment Bank (EIB)	Luxembourg	EU organisation

Listan innehåller de mest betydelsefulla internationella organisationerna, men är inte fullständig

Förteckning över centralbanker och andra monetära myndigheter

Positioner mot nedanstående centralbanker och andra monetära myndigheter ska redovisas på det land där de är belägna. I RUTS svensk del redovisas centralbanker som en varav-post till sektorn "MFI/bank". I RUTS konsoliderad redovisas centralbanker under sektorn "Offentlig sektor inkl. centralbanker".

Listan är inte fullständig.

Developed countries		
Europe		
Austria	Austrian National Bank	Vienna
Belgium	National Bank of Belgium	Brussels
Denmark	National Bank of Denmark	Copenhagen
Finland	Bank of Finland	Helsinki
France	Bank of France	Paris

Germany	European Central Bank Deutsche Bundesbank	Frankfurt Frankfurt
Greece	Bank of Greece	Athens
Iceland	Central Bank of Iceland	Reykjavík
Ireland	Central Bank & Financial Services Authority of Ireland	Dublin
Italy	Bank of Italy	Rome
Luxembourg	Central Bank of Luxembourg	Luxembourg
Netherlands	Netherlands Bank	Amsterdam
Norway	Central Bank of Norway	Oslo
Portugal	Bank of Portugal	Lisbon
San Marino	San Marinese Institute of Credit	San Marino
Spain	Bank of Spain	Madrid
Sweden	Sveriges Riksbank	Stockholm
Switzerland/ Liechtenstein	Swiss National Bank Bank for International Settlements	Zurich Basel
United Kingdom	Bank of England	London
Other developed countries		
Australia	Reserve Bank of Australia	Sydney
Canada	Bank of Canada	Ottawa
Japan	Bank of Japan	Tokyo
New Zealand	Ministry of Finance Reserve Bank of New Zealand	Tokyo Wellington
United States	Board of Governors of the Federal Reserve System (the Federal Reserve Board, the Federal Reserve Bank of New York and the 11 other Federal Reserve Banks)	Various locations

Offshore centres		
Aruba	Central Bank of Aruba	Oranjestad
Bahamas	Central Bank of The Bahamas	Nassau
Bahrain	Central Bank of Bahrain	Manama
Barbados	Central Bank of Barbados	Bridgetown
Bermuda	Bermuda Monetary Authority	Hamilton
Cayman Islands	Cayman Islands Monetary Authority	Georgetown
Curaçao (formerly Netherlands Antilles)	Centrale Bank Von Curaçao En Sint Maarten	Willemstad, Curaçao
Hong Kong SAR	Hong Kong Monetary Authority	Hong Kong SAR
Lebanon	Central Bank of Lebanon	Beirut
Macao SAR	Monetary Authority of Macao	Macao SAR
Mauritius	Bank of Mauritius	Port Louis
Panama	National Bank of Panama	Panama
Samoa	Central Bank of Samoa	Apia
Singapore	Monetary Authority of Singapore	Singapore
Vanuatu	Reserve Bank of Vanuatu	Port Vila

Developing economies Africa and Middle East		
Algeria	Bank of Algeria	Algiers
Angola (Republic of)	National Bank of Angola	Luanda
Botswana	Bank of Botswana	Gaborone
Burundi	Bank of the Republic of Burundi	Bujumbura
Cape Verde	Bank of Cape Verde	Praia
Cameroon	Bank of Central African States (Central Africa: Cameroon, Central African Republic, Chad, Congo, Equatorial Guinea, Gabon)	Yaoundé
Comoros	Central Bank of The Comoros	Moroni
Congo, Democratic Rep.	Central Bank of Congo	Kinshasa
Djibouti	National Bank of Djibouti	Djibouti
Egypt	Central Bank of Egypt	Cairo
Eritrea	National Bank of Eritrea	Asmara
Ethiopia	National Bank of Ethiopia	Addis Ababa
The Gambia	Central Bank of The Gambia	Banjul
Ghana	Bank of Ghana	Accra
Guinea	Central Bank of the Republic of Guinea	Conakry
Iran	The Central Bank of the Islamic Republic of Iran	Tehran
Iraq	Central Bank of Iraq	Baghdad
Israel	Bank of Israel	Jerusalem
Jordan	Central Bank of Jordan	Amman
Kenya	Central Bank of Kenya	Nairobi
Kuwait	Central Bank of Kuwait	Kuwait
Lesotho	Central Bank of Lesotho	Maseru
Liberia	National Bank of Liberia	Monrovia
Libya	Central Bank of Libya	Tripoli
Madagascar	Central Bank of Madagascar	Antananarivo
Malawi	Reserve Bank of Malawi	Lilongwe
Mauritania	Central Bank of Mauritania	Nouakchott
Morocco	Bank of Morocco	Rabat
Mozambique	Bank of Mozambique	Maputo
Namibia	Bank of Namibia	Windhoek
Nigeria	Central Bank of Nigeria	Abuja
Oman	Central Bank of Oman	Ruwi, Muscat
Qatar	Qatar Central Bank	Doha
Rwanda	National Bank of Rwanda	Kigali
São Tomé and Príncipe	Central Bank of São Tomé and Príncipe	São Tomé
Saudi Arabia	Saudi Arabian Monetary Agency	Riyadh
Senegal	Central Bank of West African States (West African Economic and Monetary Union: Benin, Burkina Faso, Côte d'Ivoire, Guinea-Bissau, Mali, Niger, Senegal and Togo)	Dakar
Seychelles	Central Bank of Seychelles	Victoria
Sierra Leone	Bank of Sierra Leone	Freetown
Somalia	Central Bank of Somalia	Mogadishu
South Africa	South African Reserve Bank	Pretoria

South Sudan	Bank of South Sudan	Juba
Sudan	Bank of Sudan	Khartoum
Swaziland	The Central Bank of Swaziland	Mbabane
Syria	Central Bank of Syria	Damascus
Tanzania	Bank of Tanzania	Dar es Salaam
Tunisia	Central Bank of Tunisia	Tunis
Uganda	Bank of Uganda	Kampala
United Arab Emirates	Abu Dhabi Investment Authority Central Bank of the United Arab Emirates Government of Dubai (Abu Dhabi, Dubai, Sharjah, Ajman, Umm Al Quaiwain, Ras al Khaimah, Fujairah)	Abu Dhabi
Yemen	Central Bank of Yemen	Sana'a
Zambia	Bank of Zambia	Lusaka
Zimbabwe	Reserve Bank of Zimbabwe	Harare
Asia and Pacific		
Afghanistan	The Central Bank of Afghanistan	Kabul
Armenia	Central Bank of Armenia	Yerevan
Azerbaijan	National Bank of Azerbaijan	Baku
Bangladesh	Bangladesh Bank	Dhaka
Bhutan	Royal Monetary Authority of Bhutan	Thimphu
Brunei	Brunei Monetary Board	Bandar Seri Begawan
Cambodia	National Bank of Cambodia	Phnom Penh
China	The People's Bank of China State Administration of Foreign Exchange	Beijing Beijing
Chinese Taipei	The Central Bank of China	Taipei
Fiji	Reserve Bank of Fiji	Suva
French Polynesia	Institut d'Emission d'Outre-Mer	Papeete
Georgia	National Bank of Georgia	Tbilisi
India	Reserve Bank of India	Mumbai
Indonesia	Bank Indonesia	Jakarta
Kazakhstan	National Bank of the Republic of Kazakhstan	Almaty
Kiribati	Bank of Kiribati	Tarawa
North Korea	Central Bank of Korea	Pyongyang
South Korea	The Bank of Korea	Seoul
Kyrgyz Republic	The National Bank of the Kyrgyz Republic	Bishkek
Laos	Bank of the Lao People's Democratic Republic	Vientiane
Malaysia	Bank Negara Malaysia	Kuala Lumpur
Maldives	Maldives Monetary Authority	Male
Mongolia	The Bank of Mongolia	Ulan Bator
Myanmar	Central Bank of Myanmar	Rangoon
Nauru	Bank of Nauru	Nauru
Nepal	Central Bank of Nepal	Kathmandu
New Caledonia	Institut d'Emission d'Outre-Mer	Nouméa
Pakistan	State Bank of Pakistan	Karachi
Papua New Guinea	Bank of Papua New Guinea	Port Moresby
Philippines	Central Bank of the Philippines	Manila
Solomon Islands	Central Bank of Solomon Islands	Honiara

Sri Lanka	Central Bank of Sri Lanka	Colombo
Tajikistan	National Bank of the Republic of Tajikistan	Dushanbe
Thailand	Bank of Thailand	Bangkok
Tonga	National Reserve Bank of Tonga	Nuku'alofa
Turkmenistan	State Central Bank of Turkmenistan	Ashgabat
Tuvalu	National Bank of Tuvalu	Funafuti
Uzbekistan	Central Bank of the Republic of Uzbekistan	Tashkent
Vietnam	State Bank of Vietnam	Hanoi
Wallis and Futuna Islands	Institut d'Emission d'Outre-Mer	Mata-Utu
Europe		
Albania	Bank of Albania	Tirana
Belarus	National Bank of the Republic of Belarus	Minsk
Bosnia and Herzegovina	Central Bank of Bosnia and Herzegovina	Sarajevo
Bulgaria	Bulgarian National Bank	Sofia
Croatia	Croatian National Bank	Zagreb
Cyprus	Central Bank of Cyprus	Nicosia
Czech Republic	Czech National Bank	Prague
Estonia	Bank of Estonia	Tallinn
Hungary	Central Bank of Hungary	Budapest
Latvia	Bank of Latvia	Riga
Lithuania	The Bank of Lithuania	Vilnius
Macedonia	National Bank of the Republic of Macedonia	Skopje
Malta	Central Bank of Malta	Valletta
Moldova	National Bank of Moldova	Chisinau
Poland	National Bank of Poland	Warsaw
Romania	National Bank of Romania	Bucharest
Russia	Central Bank of the Russian Federation	Moscow
Serbia	National Bank of Serbia	Belgrade
Slovakia	National Bank of Slovakia	Bratislava
Slovenia	Bank of Slovenia	Ljubljana
Turkey	Central Bank of the Republic of Turkey	Ankara
Ukraine	National Bank of Ukraine	Kiev
Latin America and Caribbean area		
St Kitts and Nevis	Eastern Caribbean Central Bank (Anguilla, Antigua and Barbuda, Dominica, Grenada, Montserrat, St Kitts and Nevis, St Lucia, St Vincent and the Grenadines)	Basseterre, St Kitts
Argentina	Central Bank of Argentina	Buenos Aires
Belize	Central Bank of Belize	Belize City
Bolivia	Central Bank of Bolivia	La Paz
Brazil	Central Bank of Brazil	Brasília
Chile	Central Bank of Chile	Santiago de Chile
Colombia	Bank of the Republic	Santafé de Bogotá
Costa Rica	Central Bank of Costa Rica	San José
Cuba	Central Bank of Cuba	Havana
Dominican Republic	Central Bank of the Dominican Republic	Santo Domingo
Ecuador	Central Bank of Ecuador	Quito
El Salvador	Central Reserve Bank of El Salvador	San Salvador

Guatemala	Bank of Guatemala	Guatemala City
Guyana	Bank of Guyana	Georgetown
Haiti	Bank of the Republic of Haiti	Port-au-Prince
Honduras	Central Bank of Honduras	Tegucigalpa
Jamaica	Bank of Jamaica	Kingston
Mexico	Bank of Mexico	Mexico City
Nicaragua	Central Bank of Nicaragua	Managua
Paraguay	Central Bank of Paraguay	Asunción
Peru	Central Reserve Bank of Peru	Lima
Suriname	Central Bank of Suriname	Paramaribo
Trinidad and Tobago	Central Bank of Trinidad and Tobago	Port-of-Spain
Uruguay	Central Bank of Uruguay	Montevideo
Venezuela	Central Bank of Venezuela	Caracas