

De Nederlandsche Bank N.V.
Statistiek
Toezichtrappontages
Verzekeraars &
Pensioenfondsen

Postbus 98
1000 AB Amsterdam
+31 20 524 91 11
www.dnb.nl

Handelsregister 3300 3396

Onderwerp
Statenbrief 2020

Geachte bestuursleden,

Met deze brief vraagt De Nederlandsche Bank (DNB) uw aandacht voor de rapportage van de FTK Verslagstaten in 2020. De onderwerpen in deze brief zijn:

- 1) Introductie FTK Taxonomie 2.1.0
- 2) Dataverstrekking DNB aan EIOPA t.b.v. Pensions Data Project
- 3) Handhaving Excel-invoerfaciliteit
- 4) Publicatie individuele gegevens op DNB Statistiekensite
- 5) Inzenddata FTK Verslagstaten in 2020.

1. Introductie FTK Taxonomie 2.1.0

Met ingang van 2020 geldt versie 2.1.0 van de FTK Taxonomie. Elke rapportage die betrekking heeft op een periode in 2020 moet conform deze versie worden gerapporteerd. Ook de FTK Jaarstaten en het Herstelplan over verslagjaar 2019 moet conform versie 2.1.0 worden gerapporteerd. Voor het volledige inzicht in alle wijzigingen wordt verwezen naar de DLR Website (zie <https://www.dnb.nl/statistiek/digitaal-loket-rapportages/index.jsp>).

De FTK Verslagstaten versie 2.1.0 zijn op onderstaande punten aangepast ten opzichte van de huidige versie 1.0.3:

- Entrypoint FTK-BELGEO vervallen
- Toevoeging tabblad "Aangehouden Beleggingen" (K208A en K208B)
- Toevoeging tabblad "Doorkijk Beleggingsfondsen" (K209A en K209B)
- Toevoeging tabblad "Aangehouden derivaten" (K210A en K210B)

In de FTK Taxonomie is het entrypoint BELGEO verwijderd. Dit entrypoint was relevant voor pensioenfondsen in toezichtklasse T3 en T4. Alle pensioenfondsen moeten vanaf verslagperiode 2020K1 het entrypoint FTK-BEL rapporteren.

Aan het entrypoint FTK-BEL (de FTK Kwartaalstaten Beleggingen) zijn zes templates toegevoegd, waarin de beleggingsportefeuille *line-by-line* moet worden gerapporteerd. Deze templates bevatten informatie over beleggingen (K208), beleggingen in beleggingsfondsen (K209) en derivaten (K210). Steeds moeten gegevens gerapporteerd worden over de positie (formulier A) en over karakteristieken van de belegging of het derivaat (formulier B).

2. Dataverstrekking DNB aan EIOPA t.b.v. Pensions Data Project

DNB gaat met ingang van 2020K1 data verstrekken aan EIOPA voor het zogenoemde EIOPA Pensions Data Project. DNB heeft gekozen om de te leveren data te integreren in het FTK Rapportagekader om zodoende een dubbele uitvraag voor de sector te voorkomen.

Gegevens die pensioenfondsen in de FTK Jaar- en Kwartaalstaten aanleveren vormen de input voor de templates van het EIOPA Pensions Data Project. DNB stelt

Datum
06 december 2019

Uw kenmerk

Ons kenmerk
T050-500996848-2709

Behandeld door
Vroombout, E.G.A. (Enrico)

Telefoonnummer:

Mailadres:

Bijlagen

over elk pensioenfonds de set met benodigde data samen en stuurt deze set conform de EIOPA Pensions Data Taxonomie in XBRL-formaat aan EIOPA. De set met kwartaalgegevens bevat de balans en *line-by-line* gegevens over beleggingen. In de set met jaargegevens worden deze templates aangevuld met informatie over beleggingen via beleggingsfondsen, premie, uitkeringen, baten & lasten, kosten en deelnemers.

Datum

06 december 2019

Ons kenmerk

T050-500996848-2709

3. Handhaving Excel-invoerfaciliteit

De Excel-invoerfaciliteit die pensioenfondsen kunnen gebruiken om FTK Verslagstaten via DLR in te dienen bij DNB blijft permanent gehandhaafd. Gebleken is dat deze faciliteit, ook bij andere rapportages en bij andere sectoren, in een behoefte voorziet. Inzenden in XBRL-formaat blijft uiteraard ook mogelijk en biedt o.a. voordelen op het gebied van efficiency, automatische validatie en een kleinere kans op het maken van fouten.

4. Publicatie individuele gegevens op DNB Statistiekensite

Sinds 2015 publiceert DNB op grond van de Pensioenwet op jaar- en kwartaalbasis gegevens over individuele pensioenfondsen op de DNB Statistiekensite. Zie daarvoor de tabellen 8.18 en 8.19. De gegevens die DNB publiceert worden aangeleverd via de FTK Kwartaalstaten Beleggingen respectievelijk de FTK Jaarstaten. Pensioenfondsen zijn verantwoordelijk voor de aanlevering van correcte gegevens. Daarom willen wij u extra attenderen op de juistheid van de aangeleverde variabelen.

5. Inzenddata FTK Verslagstaten in 2020

De inzenddata van de FTK Verslagstaten zijn te vinden op de DLR-website van DNB: <https://www.dnb.nl/statistiek/digitaal-loket-rapportages/index.jsp>.

Bij deze inzenddata gelden de volgende opmerkingen:

- De rapportage Dekkingsgraad is alleen relevant voor pensioenfondsen die beleggingen voor risico fonds voeren.
- De rapportage Herstelplan wordt alleen ingevuld door pensioenfondsen in tekort.
- Collectiviteitkringen bij Algemene Pensioenfondsen (APF'en) rapporteren eveneens FTK Verslagstaten. Voor deze collectiviteitkringen gelden dezelfde inzendtermijnen als die voor pensioenfondsen en (APF'en).

Indien u inhoudelijke vragen heeft over de invulling van de FTK Verslagstaten of over de inhoud van deze brief, dan kunt u contact opnemen met de Helpdesk Pensioenfondsen via telefoonnummer 020 5246260. Ook kunt u de helpdesk benaderen via e-mailadres rapportages_pensioenfondsen@dnb.nl.

De DNB-afdeling die de toezichtrapportages van pensioenfondsen, premie-pensioeninstellingen en verzekeraars behandelt, heet sinds 1 december 2020 Toezichtrapportages Verzekeraars en Pensioenfondsen (TVP).

Dr. K.J.M. van der Veer

Hoofd afdeling Toezichtrapportages Verzekeraars en Pensioenfondsen



Hoogachtend,
De Nederlandsche Bank N.V.