

Amsterdam
Postbus 98
1000 AB Amsterdam

Datum
9 juli 2009
Uw kenmerk

Ons kenmerk
SI/2009/01293/kla
Doorkiesnummer
020-524 2410
Bijlage(n)
1

Onderwerp

Wijzigingen in betalingsbalansrapportages door BFI's

Geachte mevrouw, geachte heer,

Hierbij informeren wij u over aanstaande wijzigingen in de betalingsbalansrapportages door de zogeheten Bijzondere Financiële Instellingen (BFI's).

Wijzigingen in formulierenset BFI

In de jaarrapportage voor BFI's zijn wijzigingen aangebracht die voortvloeien uit de CBS-informatiebehoefte voor de sectorrekeningen. DNB is hiertoe bevoegd op grond van het Mandaatbesluit sectorrekeningen financiële instellingen krachtens de Wet op het Centraal bureau voor de statistiek (CBS-wet) en het Besluit gegevensverwerking CBS. Wijzigingen in de jaarrapportage betreffen een meer gedetailleerde opvraging van binnenlandse activa en passiva en toevoeging van formulieren met winst- en verliesgegevens. Door integratie van deze gegevens in één rapportage wordt beoogd de rapportagelast voor de rapporterende instellingen zoveel mogelijk te beperken.

Daarnaast is de maandrapportage uitgebreid met een formulier over valutatermijncontracten.

Nieuwe formulierenset BFS

Naast het vernieuwde BFI-profiel is een nieuwe set formulieren ontwikkeld met het rapportageprofiel BFS (Bijzondere Financiële instellingen, SPV's). Daarin worden naast de gegevens voor de sectorrekeningen ook standgegevens op maandbasis (in plaats van jaarbasis) met betrekking tot de buitenlandse activa en passiva opgevraagd. Daarmee is het mogelijk voor BFI's om maandelijks standgegevens te rapporteren, hetgeen een beperktere jaarrapportage impliceert. Deze standgegevens zullen ook worden gebruikt voor opstelling door DNB van de statistiek over Special Purpose Vehicles (SPV's) voortvloeiend uit de ECB-verordening over SPV's die securitisaties verrichten.

Voor wie?

De nieuwe formulierenset BFS zal moeten worden ingevuld door BFI's die ook securitisatie verrichtende SPV's zijn (BFI-SPV's) en per ultimo 2008 of later een balanstotaal hebben van meer dan EUR 250 miljoen (deze grens is gebaseerd op huidige data, maar kan - indien nodig voor de kwaliteit van de statistiek - in de toekomst door DNB worden aangepast). Daarnaast kunnen deze formulieren ook worden ingevuld door andere BFI's die de voorkeur geven aan rapportage van standgegevens op maandbasis. In beide gevallen treden de BFS-formulieren in de plaats van de formulierenset onder het rapportageprofiel BFI.

Ingangsdatum

De nieuwe BFS-formulieren en de gewijzigde BFI-maandformulieren gaan in vanaf 1 januari 2010 (maandgegevens over januari 2010 en jaargegevens over 2010). De BFI-jaarrapportage wijzigt met ingang van data over boekjaar 2009 (eindigend in december 2009). Deze rapportage dient door alle BFI's te worden verstrekt, dus ook nog door de BFI-SPV's die vanaf 1 januari 2010 het profiel BFS krijgen en eventuele andere BFI's die vrijwillig voor het BFS-profiel opteren.

Indien vertegenwoordiger

Indien u vertegenwoordiger bent van BFI's (met inbegrip van BFI-SPV's), gelden de rapportagewijzigingen voor alle BFI's waarvoor u als vertegenwoordiger bij DNB bent geregistreerd.

Meer informatie

In de bijlage wordt een meer gedetailleerd overzicht gegeven van de wijzigingen in de rapportages door BFI's zoals die in het herziene profiel BFI en nieuwe profiel BFS gaan gelden. De rapportageformulieren en de bijbehorende toelichting kunt u downloaden van internetsite <https://bb.dnb.nl> (klik op *Nieuws en informatie*). De Engelstalige rapportageformulieren en toelichting zijn nog niet beschikbaar. Deze zullen binnenkort (naar verwachting in augustus) ook worden geplaatst op de hierboven genoemde internetsite.

Vervolg

Hierboven is aangegeven welke rapportagewijzigingen van toepassing zijn op welke BFI-categorieën opdat u reeds voorbereidingen kunt treffen voor de implementatie daarvan. In het najaar zullen de BFI-SPV's nog specifiek bericht ontvangen over hun in BFS gewijzigd rapportageprofiel. Voor de andere BFI's blijft het rapportageprofiel BFI van kracht. Indien een van deze BFI's wil opteren voor het nieuwe BFS-profiel, verzoeken wij u dit aan DNB door te geven via een e-mail aan sir.dra@dnb.nl.

Contact/vragen

Indien u naar aanleiding van deze brief vragen heeft, kunt u met ons contact opnemen via telefoonnummer 020-524 2410.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
De Nederlandsche Bank NV

Drs. Mw. E.E. van Erp Taalman Kip
Afdelingshoofd

Drs. E.E. Klaaijzen
Senior Beleidsmedewerker

Bijlage: Wijzigingen in rapportages door BFI's

Inleiding

In de betalingsbalansrapportages door de zogeheten Bijzondere Financiële Instellingen (BFI's) worden veranderingen doorgevoerd. Zo worden in de jaarrapportage voor BFI's wijzigingen aangebracht die voortvloeien uit de CBS-informatiebehoefte voor de sectorrekeningen. DNB is hiertoe bevoegd op grond van het Mandaatbesluit sectorrekeningen financiële instellingen krachtens de Wet op het Centraal bureau voor de statistiek (CBS-wet) en het Besluit gegevensverwerking CBS. Door integratie van deze gegevens voor het CBS in één rapportage wordt beoogd de rapportagelast voor de rapporterende instellingen zoveel mogelijk te beperken. Naast het vernieuwde BFI-profiel is een nieuwe set formulieren ontwikkeld met het rapportageprofiel BFS (Bijzondere Financiële instellingen, SPV's). Daarin worden naast de gegevens voor de sectorrekeningen ook standgegevens op maandbasis (in plaats van jaarbasis) met betrekking tot de buitenlandse activa en passiva¹ opgevraagd. Deze gegevens zullen ook worden gebruikt voor de opstelling door DNB van de monetaire statistiek over Special Purpose Vehicles (SPV's) voortvloeiend uit de ECB-verordening over SPV's die securitisaties verrichten. Hieronder wordt aangegeven voor wie het nieuwe profiel BFS en het herziene profiel BFI gaan gelden, wat de wijzigingen in de rapportageformulieren voor deze nieuwe profielen zijn en wanneer zij inwerking treden.

Voor wie?

De nieuwe formulierenset BFS zal moeten worden ingevuld door BFI's die (ook) securitisaties verrichtende SPV's² zijn (BFI-SPV's) en per ultimo 2008 of later een balanstotaal hebben van meer dan EUR 250 miljoen.³ Daarnaast kunnen deze BFS-formulieren ook worden ingevuld door andere BFI's die de voorkeur geven aan rapportage van standgegevens op maandbasis. In beide gevallen treden de BFS-formulieren in de plaats van de formulierenset onder het rapportageprofiel BFI.

Wijzigingen in de formulieren ten opzichte van rapportageprofiel BFI

De wijzigingen in de maandformulieren en jaarformulieren voor de nieuwe profielen BFS en BFI (indien van toepassing: X) ten opzichte van het huidige profiel BFI zijn hieronder weergegeven.

¹ Onder buitenlandse activa en passiva wordt hier verstaan vorderingen en verplichtingen jegens niet-ingezetenen, beleggingen in Nederlandse effecten bewaard bij een buitenlandse bewaarinstelling en uitgegeven effecten voor zover gedeponereerd bij een buitenlandse (centrale) effectenbewaarinstelling.

² Onder SPV's worden verstaan entiteiten die zijn of worden opgericht in het kader van securitisatietransacties, waarbij sprake is van overname van activa en/of kredietrisico's en uitgifte van effecten of andere instrumenten dan wel waarbij onderliggende activa worden aangehouden. Voor een meer uitgebreide definitie van SPV en securitisatie wordt verwezen naar de toelichting bij het formulier Aanmelding Special Purpose Vehicles (zie <https://bb.dnb.nl>, klik op *Nieuws en informatie* en ga naar nieuwsbericht van 2 maart 2009).

³ Dit grensbedrag, dat door DNB wordt gehanteerd voor het opleggen aan BFI's van maand- en bijbehorende jaarrapportageverplichtingen voor de betalingsbalans, is gebaseerd op huidige data maar kan in de toekomst door DNB worden gewijzigd als dat nodig is voor de kwaliteit van de statistiek.

In de formulierenset zelf zijn de veranderingen per formulier weergegeven in de Inhoudsopgave.

Wijzigingen in maandformulieren	BFS	BFI	Reden
Opvraging van standen en mutaties van de buitenlandposten op maandbasis in plaats van op jaarbasis (m.u.v. deelnemingen en onroerend goed).*	X		Nodig voor goede kwaliteit van betalingsbalans. Gebruik voor SPV-statistiek. Mede op verzoek van een aantal BFI's (niet zijnde SPV's).
Opvraging van standen en mutaties van de aangegroeide rente ('accrual'-basis) voor de buitenlandposten.	X		In lijn met opvraging van standgegevens op maandbasis.
Uitbreiding met zogeheten ISIN-formulieren om rapportage van effecten door middel van ISIN-codes mogelijk te maken.	X		Om rapportagelast voor rapporteur te beperken.
Toevoeging van een formulier over afgesloten valuta-termijnaffaires en overige termijncontracten.	X	X	Ontbrak nog in de rapportage voor BFI's; is nu voor de volledigheid en kwaliteit van de betalingsbalans toegevoegd.

* Indien in een maand geen nieuwe standgegevens beschikbaar zijn, moeten standen worden gerapporteerd op basis van eventuele transacties. Bij het beschikbaar komen van de standgegevens in een volgende maand, dienen de eerder verstrekte data hierop te worden aangepast.

Wijzigingen in jaarformulieren	BFS	BFI	Reden
Vervallen van opvraging van standen en mutaties van de buitenlandposten (m.u.v. deelnemingen en onroerend goed).	X		Opgenomen in maandformulieren.
Opvraging van binnenlandse activa en passiva analoog aan buitenlandposten, d.w.z. dezelfde postuitsplitsing en volledige reconciliatie (standen en mutaties). Voorts toevoeging van enkele aanvullende activa (i.c. niet-financiële activa) en passiva (i.c. voorzieningen).	X	X	Nodig voor sectorrekeningen. Tevens gebruik voor SPV-statistiek. Consistent met buitenlandposten.
Opvraging van standen en mutaties van de aangegroeide rente ('accrual'-basis) voor de binnenlandposten.	X		Nodig voor sectorrekeningen. Consistent met buitenlandposten.
Opvraging van winst- en verliesrekening, incl. opbrengsten en kosten van goederen en diensten naar land.	X	X	Nodig voor sectorrekeningen.

Overige wijzigingen

- Naast de wijzigingen in de formulieren wordt een **nieuwe tegensector SPV's** geïntroduceerd. Deze categorie behoort daarmee niet meer tot de sector Overige Financiële Instellingen. Vorderingen en verplichtingen jegens SPV's moeten derhalve op een aparte regel worden gerapporteerd. De nieuwe sector SPV's zal (vooralsnog) alleen verplicht moeten worden ingevuld door de BFI-SPV's.

- Indien een BFI tevens een SPV is, wordt bij de verplichte aanmelding van SPV's als onderdeel van de registergegevens gevraagd naar het securitisatietype (true sale, synthetisch, hybride, anders), de sector en landengroep van de originator, naam van de originator (indien Nederlands ingezetene) en aard van de gesecuritiseerde activa. De verstrekte gegevens zullen worden getoond in e-Line Betalingsbalans. Als deze gegevens wijzigen, dient dat via aparte wijzigingsformulieren (buiten de reguliere rapportage om) te worden gemeld.

Overzicht nieuwe rapportagestructuur

De hoofdlijnen van de nieuwe rapportagestructuur en rapportagefrequentie voor de BFI's zijn hieronder weergegeven (M: maandrapportage, J: jaarrapportage) .

Onderdeel	Rapportageprofiel		
	Huidig BFI	Nieuw BFI	BFS
transacties buitenlandposten	M	M	M
standen en mutaties buitenlandposten, excl. deelnemingen en onroerend goed	J	J	M
rentestanden en -mutaties buitenlandposten op accrual-basis	-	-*	M
standen en mutaties deelnemingen en onroerend goed buitenlandposten	J	J	J
standen en mutaties binnenlandposten	J	J	J
rentestanden en -mutaties binnenland op accrual-basis	-	-*	J
winst- en verliesrekening	-	J	J
Met mogelijkheid/zonder ISIN (voor effecten)			
buitenland	zonder ISIN	zonder ISIN	met ISIN
binnenland	zonder ISIN	zonder ISIN	zonder ISIN
M: maandrapportage			
J: jaarrapportage			

* Nog te betalen/ontvangen rente moet worden gerapporteerd onder de post 'Overige vorderingen' c.q. 'Overige verplichtingen'.

Verskil tussen het nieuwe profiel BFS en het vernieuwde profiel BFI is dat laatstgenoemd profiel geen standgegevens op maandbasis, geen rentegegevens op 'accrual'-basis en geen ISIN-formulieren bevat.

Ingangsdatum

In onderstaand schema is aangegeven wanneer de nieuwe maand- en jaarrapportages voor de profielen BFI en BFS in werking treden.

Rapportage	profiel BFI	profiel BFS
Jaarrapportage over boekjaar 2009 (eindigend in december 2009), voor het eerst te rapporteren in 2010	Nieuwe formulierenset met uitzondering van: - tegensector SPV; - valutatermijncontracten (formulier D-OTV). Te verstrekken door alle BFI's (inclusief de BFI-SPV's)	-
Maandrapportage over januari 2010, voor het eerst te rapporteren in februari 2010	Nieuwe formulierenset	Nieuwe formulierenset
Jaarrapportage over boekjaar 2010, voor het eerst te rapporteren in 2011	Nieuwe -volledige- formulierenset	Nieuwe formulierenset

De nieuwe BFS-formulieren en de gewijzigde BFI-maandformulieren gaan in vanaf 1 januari 2010 (maandgegevens over januari 2010 en jaargegevens over 2010). De BFI-jaarrapportage wijzigt met ingang van data over boekjaar 2009 (eindigend in december 2009). Deze rapportage dient door alle BFI's te worden verstrekt, dus ook nog door de BFI-SPV's die vanaf 1 januari 2010 het profiel BFS krijgen en eventuele andere BFI's die vrijwillig voor het BFS-profiel opteren. De nieuwe tegensector SPV's en valutatermijncontracten zijn hier echter nog niet in opgenomen; dat is pas vanaf rapportages over boekjaar 2010 het geval.