

Rapportageverplichting MER voor beleggingsinstellingen

Met ingang van 1 juli 2020 is De Nederlandsche Bank (DNB) gestart met een maandelijkse rapportage over effecten in het kader van de macro-economische statistiek: de Maandeffectenrapportage (MER). In deze brief vindt u een toelichting op de inhoud en het doel van de MER, de selectiecriteria verbonden aan deze rapportageplicht, de wijze van rapporteren (via het DLR), en de relatie tot de oude DRA-rapportageplicht (die per juni 2020 is komen te vervallen).

Hoofdpunten:

- **Fondsen met een balanstotaal van 100 miljoen euro of meer krijgen een rapportageplicht voor de Maandeffectenrapportage (MER), profiel MSR-SHSI. Rekening houdend met deze nieuwe grens wijzen wij de in de bijlage vermelde fondsen aan als rapporteur voor de MER. De grens van 100 miljoen euro gaat vanaf de invoering van de MER ook gelden voor de profielen BIC/BIV en vervangt daarmee de huidige grens van 150 miljoen euro. Kleinere fondsen blijven rapporteren met profiel BIB.**
- **Rapportageplichtige fondsen rapporteren met het entrypoint 'MSR-SHSI'. In de rapportage identificeert u uw fondsen met behulp van de RIAD-code van deze fondsen.**
- **DNB dient de MER rapportages uiterlijk vijftien werkdagen na ultimo van de maand te ontvangen.**
- **U kunt de Maandeffectenrapportage (MER) indienen in DLR via een zelf opgesteld XBRL-bestand, of met behulp van een Excel-invoerfunctionaliteit.**
- **Inloggen in het DLR gaat met het identificatiemiddel eHerkenning (in tegenstelling tot de DRA-rapportages, die nog altijd via e-Line BB ingestuurd moeten worden).**
- **De nieuwe effectenrapportage vervangt het overeenkomstige effectendeel uit de huidige macro-economisch statistische DRA-rapportage. Dit effectendeel is uit het DRA-rapportagemodel verwijderd.**
- **DNB geeft beheerders de keuze om alle fondsen te laten rapporteren volgens het BIC/BIV profiel en de Maandeffectenrapportage (MER). Fondsen hoeven dan niet meer volgens het BIB-profiel te rapporteren. Mocht u hier de voorkeur aan geven, meldt u dit dan middels een e-mail aan: FSR-IB@dnb.nl.**

Inhoud en doel van de MER

Het verzamelen van statistische gegevens en het vervaardigen van statistieken is één van de wettelijke taken van De Nederlandsche Bank (DNB), zoals is vastgelegd in de Bankwet 1998. Daartoe vraagt DNB gegevens uit bij Nederlandse instellingen. Met de MER verzamelt DNB informatie over 'effecten': schuldpapier, beursgenoteerde aandelen en participaties in beleggingsfondsen. Een nadere toelichting op de inhoud van de MER staat in de inhoudelijke appendix van deze brief.

Doel van de MER is om het effectenverkeer binnen Nederland en met het buitenland beter waar te nemen. Om statistieken te maken voor de ECB, het IMF, het CBS en DNB zelf, zijn gegevens nodig over door Nederlandse instellingen aangehouden en uitgegeven effecten. Het gaat om gegevens over het type effect, de posities, de aankopen en verkopen, en de prijs- en wisselkoersmutaties. Deze gegevens gebruikt DNB om de betalingsbalans en de sectorrekeningen op te stellen, om financiële kwetsbaarheden in beeld te krijgen en om de kwaliteit van de Europese database met effectenreferentiegegevens te vergroten.

Rapportageplichtige populatie

DNB legt een rapportageplicht op aan instellingen die van substantieel belang zijn voor de waarneming van het Nederlandse effectenverkeer. Hierbij wordt een balanstotaal van 100 miljoen euro of meer als substantieel beschouwd.

Rapportage via het DLR

De MER wordt ingestuurd via het DLR, het nieuwe rapportageportaal van DNB. Inloggen in het DLR doet u met eHerkenning. Daartoe dient u te beschikken over de dienst 'DNB rapportages' die u bij uw provider van eHerkenning kunt aanvragen. Het is belangrijk om die aanvraag tijdig in gang te zetten en de juiste medewerkers te machtigen. Wanneer u bent ingelogd, ziet u de voor uw instelling relevante rapportageverplichtingen gereed staan; de daadwerkelijke rapportageverplichting is zichtbaar vanaf begin augustus 2020.

Voor de MER-rapportage wordt het 'XBRL'-formaat gehanteerd. De XBRL-specificaties, de 'taxonomie', staan gepubliceerd op de MER-pagina van het DLR op de DNB website.¹ Het is van belang dat u de voor u van toepassing zijnde taxonomievariant gebruikt. Voor uw instelling is dat: **MSR-SHSI**. Voor rapporteurs die de rapportage niet via XBRL willen insturen, is een Excel invoerfunctionaliteit beschikbaar. Deze invoerfunctionaliteit genereert het XBRL-formaat op basis van uw handmatige invoer. Verdere uitleg over de inzending via het DLR, met XBRL of de invoerfunctionaliteit, staat in de technische appendix van deze brief, en ook in de algemene handleiding op de MER-pagina op de DNB-website.

In de MER-rapportage identificeert u uw instelling met behulp van de zogenaamde **RIAD**-code. De RIAD-code is een Europees geharmoniseerde code die wordt uitgegeven door DNB zelf en op de website van de ECB wordt gepubliceerd. U ontvangt de RIAD-code van een fonds wanneer u deze aanmeldt bij DNB. De RIAD-codes zijn gebaseerd op de bestaande e-Line BB codes zodat de rapportages altijd te relateren zijn tot elkaar.

Relatie tot huidige DRA-rapportage

Op grond van de Wet Financiële Betrekkingen Buitenland (Wfbb) heeft uw instelling al een DRA-rapportageplicht voor één of meer fondsen volgens profiel BIB, profiel BIC of profiel BIV. Om dubbele rapportage te voorkomen, hoeven de effecten die onder de MER vallen niet op de DRA-formulieren te worden gerapporteerd. Mogelijk ten overvloede willen wij u er op wijzen dat (her)rapportages voor profiel BIB tot en met de rapportageperiode juni 2020 via het huidige portaal, e-Line BB, moeten worden ingediend.

De MER bouwt voort op uw huidige effectenrapportage in DRA. Drie belangrijke veranderingen zijn:

- U hoeft geen onderscheid te maken naar land van bewaring (bij aangehouden effecten) en land van deponering (bij uitgegeven effecten)
- Effecten mogen niet meer geaggregeerd worden gerapporteerd. Aangehouden en uitgegeven effecten dienen per ISIN (of alternatief effectenidentificatienummer) te worden gerapporteerd.
- U dient meer kenmerken aan te leveren over uitgegeven effecten.

¹ <https://www.dnb.nl/statistiek/digitaal-loket-rapportages/statistische-rapportages/index.jsp>

Op de MER-pagina op de DNB-website staan de veranderingen ten opzichte van uw huidige DRA-rapportage in een apart document meer uitgebreid beschreven.

Daarnaast vragen wij u om de participaties van fondsen die geen ISIN code hebben, te rapporteren met de RIAD-code van het fonds.

Deze RIAD-code dient ook door de participanten in het fonds gebruikt te worden voor het rapporteren van hun beleggingen in fondsen die geen ISIN-code hebben. Dit geldt dus óók voor interne fondsen, 'master-feeder' constructies en 'fund-of-funds', of welke constructie dan ook waarbij een fonds rechten bezit van een ander fonds. Als een fonds in een ander fonds belegt, en het fonds waarin wordt belegt heeft geen ISIN-code, dan dienen deze beleggingen dus met de RIAD-code te worden gerapporteerd. Het met RIAD-code laten rapporteren stelt ons in staat de rapportages van het fonds en die van de beleggers gemakkelijker met elkaar te vergelijken.

Helpsdesks

Als u vragen heeft over de MER, dan kunt u contact opnemen met uw relatiebeheerder via FSR-IB@dnb.nl. Voor specifieke vragen over het DLR kunt u contact opnemen met ict-servicedesk@dnb.nl en voor vragen over de taxonomie met xbrl@dnb.nl.