

De Nederlandsche Bank N.V.
Statistiek
Overige Financiële
Instellingenstatistieken

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

Handelsregister 3300 3396

Onderwerp

Invoering nieuwe effectenrapportage

Geachte mevrouw, heer,

Met ingang van 1 juli 2020 start De Nederlandsche Bank (DNB) met een nieuwe maandelijkse rapportage over effecten in het kader van de macro-economische statistiek: de Maandeffectenrapportage (MER). Indien uw onderneming effecten aanhoudt of heeft uitstaan voor een bedrag van EUR 5 miljoen of meer, zult u een MER-rapportage bij DNB moeten gaan indienen via het Digitaal Loket Rapportages (DLR), het nieuwe rapportageportaal van DNB.

Het doel van deze brief is u zo goed mogelijk te informeren over de toekomstige rapportage, opdat u zich vroegtijdig kunt voorbereiden. In het vervolg van deze brief vindt u eerst de hoofdpunten en vervolgens een toelichting op de inhoud en het doel van de MER, de MER-rapportageplicht per juli 2020, de relatie tot uw DRA-rapportageverplichting, de vrijstellingsmogelijkheid, de rapportage via het DLR, de testmogelijkheid, de voorlichtingsbijeenkomsten en de beschikbare helpdesks. Later dit jaar zult u – voor zover u geen vrijstelling is verleend – een aparte brief ontvangen waarin de rapportageplicht formeel wordt opgelegd.

Hoofdpunten:

- **U zult een rapportageplicht krijgen voor profiel 'MSR-SHSI: Securities holdings and securities issued'. DNB dient de rapportage uiterlijk vijftien werkdagen na ultimo van de maand te ontvangen. De uiterste inzenddatum voor de eerste rapportage over juli 2020 is 21 augustus 2020.**
- **In het DLR kunt u de rapportage indienen via een zelf opgesteld XBRL-bestand, of door een Excel-invoerfunctionaliteit te gebruiken. Inloggen in het DLR gaat met het identificatiemiddel 'eHerkenning'.**
- **De nieuwe effectenrapportage vervangt het effectendeel uit de macro-economisch statistische DRA-rapportage.**
- **Indien uw onderneming effecten aanhoudt of heeft uitstaan voor een bedrag lager dan EUR 5 miljoen, dan kunt u dat melden bij ofi@dnb.nl. U zult dan worden vrijgesteld van de effectenrapportage.**

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 van 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.

Het 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

Datum

21 oktober 2019

Uw kenmerk**Ons kenmerk**

T050-1993887114-4152

Behandeld door**Bijlagen**

Technische Appendix
Inhoudelijke Appendix

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.

Datum

21 oktober 2019

Ons kenmerk

T050-1993887114-4152

Rapportage per juli 2020

De MER gaat van start vanaf de rapportagem maand juli 2020. De uiterste inzenddatum van iedere maandrapportage is vijftien werkdagen na ultimo van de rapportagem maand. Dit betekent dat uw rapportage over de maand juli 2020 uiterlijk 21 augustus 2020 bij DNB binnen moet zijn.

Uw onderneming heeft momenteel een DRA-rapportageplicht met profiel OFI of PNM en heeft recentelijk een brief ontvangen waarin een rapportageverplichting met profiel OFK is opgelegd. Voor uw onderneming geldt voor de MER dezelfde rapportagekring (d.w.z. rapportagegroep) als voor de DRA-rapportageverplichting met profiel OFK.

Relatie tot de DRA-rapportage

De nieuwe effectenrapportage vervangt het effectendeel uit de macro-economisch statistische DRA-rapportage. Om dubbele rapportage te voorkomen, hoeven de effecten die onder de MER vallen niet meer op de DRA-formulieren te worden gerapporteerd. De formulieren in de DRA-rapportage over de niet-effecten zijn onveranderd en dienen nog wel te worden ingestuurd. Zie hiervoor ook de inhoudelijke appendix van deze brief, waarin ook de belangrijkste veranderingen ten opzichte van de huidige DRA-rapportage zijn beschreven.

Voor alle duidelijkheid wijzen wij u er op dat DRA-(her)rapportages over effecten tot en met de rapportageperiode juni 2020 via het portaal e-Line BB moeten worden ingediend.

Mogelijke vrijstelling van MER

Indien uw onderneming (c.q. groep van ondernemingen) effecten bezit of uitstaande (uitgegeven) effecten heeft voor een bedrag lager dan EUR 5 miljoen, dan zal een vrijstelling voor indiening van de MER worden verstrekt. U kunt dat onder opgave van de betreffende bedragen voor deze posten melden bij het rapportaget team van de Overige Financiële Instellingen (OFI's) via e-mailadres ofi@dnb.nl.

Als het effectenbezit of de uitgegeven effecten door uw onderneming later boven deze EUR 5 miljoen uitkomt, dient u dat via hetzelfde e-mailadres te melden. De vrijstelling zal dan worden opgeheven. Mocht later worden vastgesteld dat daarvan al eerder sprake was, dan kan DNB met terugwerkende kracht een rapportageplicht opleggen.

Overigens behoudt DNB het recht voor om de minimumgrens van EUR 5 miljoen aan te passen, als dit voor de kwaliteit van de statistieken nodig is.

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. Via een ketenmachtiging kan uw onderneming desgewenst een andere organisatie machtigen om te rapporteren met eHerkenning.

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 (profiel, ook wel 'entry point' genoemd) gebruikt. Voor uw onderneming is dat: 'MSR-SHSI: Securities holdings and securities issued'. 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 onderneming met behulp van het nummer bij de Kamer van Koophandel (KvK-nummer).

Testmogelijkheid

DNB biedt u de mogelijkheid om het inzenden van rapportages te testen met ondersteuning van onze kant. Vanaf medio januari 2020 zal in het DLR een testrapportage voor u klaar staan over de maand december 2019. Eventuele bevindingen die u op basis van de testrapportage vóór eind maart 2020 aan ons terugkoppelt, kunnen worden meegenomen bij aanpassingen van het rapportagesysteem. De testrapportage blijft in het DLR beschikbaar tot aan de daadwerkelijke invoering van de MER in juli 2020. Door een testrapportage in te sturen, verkleint u de kans op onverwachte problemen bij uw eerste inzending van de MER.

Voorlichtingsbijeenkomst

- DNB verzorgt twee informatiesessies voor de zogeheten Overige Financiële Instellingen over de nieuwe effectenrapportage: op woensdag 20 november en op maandag 25 november 2019 van 15.30 – 17.15 uur.
- Deze sessies vinden plaats in aansluiting (na de pauze) op de voorlichtingsbijeenkomst over de DRA-rapportage met profiel OFK van 13.30 – 15.00 uur. Ontvangst daarvoor is vanaf 13.00 uur.
- Aanmeldingen voor deze informatiebijeenkomsten - of alleen voor die over de DRA-rapportage - kunnen onder vermelding van voor- en achternaam tot uiterlijk 13 november 2019 worden gestuurd aan ofi@dnb.nl. U kunt daarbij uw voorkeur aangeven voor 20 of 25 november 2019.
- Neemt u bij het bezoek aan DNB uw legitimatiebewijs mee en houdt u rekening met toegangscontroles die enige tijd in beslag kunnen nemen. Parkeren bij DNB is niet mogelijk.

Helpdesks

- Als u vragen heeft over de invoering van de MER, dan kunt u deze richten aan ofi@dnb.nl.
- In geval van specifieke vragen over het DLR kunt u contact opnemen met de ICT-servicedesk via telefoon 020-524 6111 of e-mail ict-servicedesk@dnb.nl.
- Vragen over de taxonomie kunt u sturen aan xbrl@dnb.nl.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
De Nederlandsche Bank N.V.

Melle Bijlsma
Afdelingshoofd Overige Financiële Instellingen Statistieken

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

Datum

21 oktober 2019

Ons kenmerk

T050-1993887114-4152

Technische Appendix: MER Rapporteren via het DLR

Het DLR is het nieuwe rapportageportaal dat DNB voor de MER gebruikt (en voor steeds meer andere rapportages). Op de MER-pagina van de DNB-website vindt u een algemene handleiding voor de MER waarin ook alle technische aspecten omtrent het insturen van de MER staan beschreven.² Hieronder staan de belangrijkste punten.

Datum

21 oktober 2019

Ons kenmerk

T050-1993887114-4152

Inloggen via eHerkenning

Inloggen in het DLR doet u met eHerkenning.³ U kunt eHerkenning zien als een DigiD voor ondernemingen. Met het gebruik van eHerkenning sluiten wij aan op de Nederlandse standaard voor authenticatie en machtiging. Voor toegang tot het DLR is het nodig dat u eHerkenning heeft geactiveerd. eHerkenning kent diverse beveiligingsniveaus en u dient minimaal beveiligingsniveau "3" aan te vragen. Indien u al eHerkenning heeft, dan hoeft u alleen bij uw aanbieder van eHerkenning de medewerkers die de rapportages indienen te machtigen voor de dienst 'DNB rapportages'. De dienst 'DNB rapportages' is een andere dienst dan die nu wordt gebruikt om in te loggen in e-line BB, het andere rapportageportaal van DNB. Vraag eHerkenning tijdig aan en machtig tijdig de betreffende medewerkers.

Via een ketenmachtiging kan uw onderneming een andere organisatie machtigen om te rapporteren met eHerkenning. Uw onderneming hoeft in dat geval zelf geen eHerkenningmiddel aan te vragen. U dient wel de tussenpartij toestemming te geven voor deze ketenmachtiging. Meer informatie hierover vindt u op de website van eHerkenning.

Wanneer u eHerkenning heeft aangevraagd, willen wij u verzoeken om tijdens de testfase in te loggen bij het DLR om na te gaan of dit succesvol verloopt. Ook vragen wij u bij die eerste keer inloggen om uw contactgegevens in te vullen. Aan de rechterzijde op de DNB-webpagina van het DLR kunt u inloggen. Houdt u er rekening mee dat wanneer u inlogt op het DLR u nog geen MER rapportage kunt insturen. De testverplichting voor de MER komt begin januari 2020 beschikbaar, de daadwerkelijke verplichting begin augustus 2020.

Aanleveren met XBRL

DNB heeft gekozen voor de aanlevering van de MER op basis van het XBRL-formaat. Dit is een standaard die in veel geautomatiseerde rapportages aan DNB (en andere instellingen) wordt gebruikt. De specificatie voor de aanlevering per XBRL, de taxonomie voor de MER, is gepubliceerd op de MER-pagina van het DLR op de DNB website. Op die pagina is onder "gebruikersdocumentatie" ook een handleiding te vinden, met de belangrijke aandachtspunten

Excel-invoerfunctionaliteit voor handmatige invoer

Voor de instellingen die niet zelfstandig gemakkelijk een XBRL-bestand kunnen aanmaken, heeft DNB een invoerfaciliteit ontwikkeld. Dit is een door DNB in het DLR ter beschikking gesteld Excel-bestand. Dit bestand kunt u na het openen van de rapportage verplichting downloaden, handmatig invullen en inzenden. Na ontvangst door DNB wordt dit bestand in ons systeem, indien het correct is ingevuld, automatisch omgezet naar het vereiste XBRL-formaat. Voor een goede conversie is het belangrijk dat u altijd de meest actuele versie van de invoertemplate uit het DLR gebruikt. U blijft zelf verantwoordelijk voor een correcte en tijdige aanlevering van uw rapportage. In de MER-handleiding staan de belangrijkste aandachtspunten voor het gebruik van de invoerfaciliteit.

² <https://www.dnb.nl/statistiek/digitaal-loket-rapportages/index.jsp>

³ <https://www.eherkenning.nl/>

Validatieregels en status 'Voldaan'

Na het insturen van de rapportage krijgt u door middel van een validatierapport via het DLR terugkoppeling over de ingestuurde formulieren. Het validatierapport geeft op basis van onze validatieregels een overzicht van de voornaamste issues in uw rapportage. Bij 'signalerende validatieregels' gaat het om mogelijke rapportagefouten die nader moeten worden beschouwd, maar de inzending van de rapportage niet in de weg staan. De 'blokkerende validatieregels' maken daadwerkelijke rapportagefouten zichtbaar die moeten worden aangepast voordat de rapportage kan worden ingezonden. U heeft aan uw rapportageverplichting voldaan, wanneer deze in het DLR de status 'Voldaan' heeft.

De nauwkeurigheid van de validatieregels voor de formulieren waarop de effectendata worden gerapporteerd, is afgesteld op duizenden. Daarnaast zijn er validatieregels voor het overzichtsformulier. Belangrijk is dat op het overzichtsformulier wordt aangegeven welke formulieren wel/niet zijn ingevuld. Ook dienen de juiste identificatiecode ('identifier') en begin- en einddatum voor de rapportageperiode te worden gebruikt. Uw identificatiecode (nummer bij de Kamer van Koophandel) dient overeen te komen met de code die voor uw instelling bij DNB bekend is. Voor het KvK-nummer als identifier geldt dat het 'scheme' moet worden aangepast naar '<http://www.dnb.nl/>'.

Bij de begin- en de einddatum van de periode dient de laatste dag van de rapportageperiode te worden ingevuld.

Wij adviseren u om alle documenten onder gebruikersdocumentatie te lezen voordat u begint met rapporteren.

Datum

21 oktober 2019

Ons kenmerk

T050-1993887114-4152

Inhoudelijke Appendix

De MER is een maandelijkse rapportage over de uitgifte van Nederlandse effecten en het houderschap van effecten door Nederlandse instellingen. Op de MER-pagina van de DNB-website vindt u een algemene handleiding waarin de precieze inhoud en definities van de effectenrapportage verder worden toegelicht.⁴ De belangrijkste punten staan hieronder vermeld.

Datum

21 oktober 2019

Ons kenmerk

T050-1993887114-4152

Te rapporteren effecten

Voor de invulling van het begrip 'effecten' volgt DNB in de MER de statistische classificatie die (inter)nationaal gangbaar is.⁵ De volgende categorieën dienen in uw effectenrapportage te worden opgenomen (met de officiële statistische classificatie tussen haakjes):

- Beursgenoteerde aandelen (F.511)
- Participaties in geldmarktfondsen (F.521)
- Participaties in kapitaalmarktfondsen en andere beleggingsinstellingen (F.522)
- Kortlopend schuld papier (F.31)
- Langlopend schuld papier (F.32)

Alle aangehouden effecten dienen in uw maandrapportage te worden opgenomen ongeacht of ze in het binnenland of buitenland worden bewaard. En alle uitgegeven effecten moeten worden gerapporteerd, ongeacht of ze in het binnenland of het buitenland zijn gedeponereerd. Uw rapportageplicht omvat zowel effecten met een 'ISIN-nummer' (ISIN-effecten), als effecten met een ander effectcode (niet-ISIN-effecten).

Verskillende formulieren

De MER bestaat uit afzonderlijke formulieren voor verschillende soorten effecten. Er zijn verschillende formulieren ontwikkeld voor activa en passiva, schuld papier en aandelen/participaties, en ISIN- en niet-ISIN effecten. Ook zijn er formulieren voor 'directe buitenlandse investeringen' en voor het houderschap van zelf uitgegeven effecten. Voor twee groepen rapporteurs (bewaarbedrijven en securitisatievehikels) zijn met het oog op de specifieke informatiebehoefte aparte formulieren ontwikkeld. In het algemene formulier ('Table of content') dient u aan te geven welke effectenformulieren uit uw rapportageprofiel door u zijn ingevuld.

Rapportageprofiel en 'entry point'

Op basis van uw rapportageplicht krijgt u één of meerdere rapportageprofielen toegewezen. De taxonomievariant, het 'entry point' dat bij uw rapportageprofiel hoort, staat in het algemene deel van deze brief. Mochten voor uw instelling meerdere rapportageprofielen van toepassing zijn, dan ontvangt u voor ieder profiel een aparte brief. De MER heeft vier entry points:

- MSR-HOLD: Holdings - voor instellingen die effecten aanhouden, en nooit effecten uitgeven.
- MSR-SHSI: Securities holdings and securities issued – voor instellingen die effecten aanhouden en/of uitgeven, of dit in de toekomst kunnen gaan doen.
- MSR-SV: Securitization Vehicles – voor securitisatievehikels.
- MSR-CUST: Custodians – voor bewaarbedrijven.

Uitgevraagde gegevens

Op de verschillende formulieren dient u de effectenposities effect-per-effect te rapporteren in éénheden. U identificeert de positie voor een afzonderlijk effect aan de hand van de bijbehorende ISIN-code of andere relevante effectcode (zoals CUSIP). Per effect dient te worden aangegeven wat er gedurende de maandperiode verandert aan de totale positie, in termen van aantallen, nominale waarde en/of marktwaarde: een beginstand resulteert door transacties en prijs en

⁴ <https://www.dnb.nl/statistiek/digitaal-loket-rapportages/index.jsp>

⁵ European System of Accounts 2010.

wisselkoersmutaties in een eindstand. Van uitgegeven effecten worden extra effectattributen uitgevraagd, zoals het type en de emissiekoers. Over de aangehouden niet-ISIN-effecten is ook extra informatie nodig, over de emittent en het type effect.

Verhouding tot huidige effectendeel in DRA

Voor veel rapporteurs is de MER een voortzetting van het effectendeel van de huidige 'Directe Rapportage' (DRA). Zoals onder 'Te rapporteren effecten' is vermeld, hoeven bepaalde uitsplitsingen niet meer te worden verstrekt. Anderzijds wordt er meer detail uitgevraagd omdat effecten niet meer geaggregeerd als één post worden uitgevraagd. Op de MER-pagina van de DNB-website staat apart beschreven hoe de nieuwe rapportage zich tot de oude rapportage verhoudt. De precieze veranderingen zijn afhankelijk van het huidige DRA-rapportageprofiel. Na de start van de MER vervalt het overeenkomstige effectendeel uit de huidige DRA-rapportage, ter voorkoming van dubbele rapportage.

Alle instrumenten die buiten de scope van de MER vallen, moeten in DRA worden gerapporteerd. U blijft niet-beursgenoteerde aandelen, derivaten en deelnemingen op de gebruikelijke DRA formulieren rapporteren. Binnen DRA is er na invoering van de MER één wijziging tussen de formulieren. De niet-beursgenoteerde aandelen met een ISIN-code moeten na invoering van de MER geaggregeerd als één enkele post worden gerapporteerd samen met de niet-beursgenoteerde aandelen zonder ISIN-code. Het daarvoor benodigde DRA-formulier blijft bestaan.

Datum

21 oktober 2019

Ons kenmerk

T050-1993887114-4152