

Bijlage 2 bij het ministerieel besluit van 30 juni 2022 houdende goedkeuring van de reglementen van de Nationale Bank van België van 17 mei 2022 genomen door de Nationale Bank van België op grond van het koninklijk besluit van 7 februari 2007

Reglement "A" van de Nationale Bank van België betreffende de statistische verplichtingen van de ingezeten kredietinstellingen aangaande de betalingsbalans

Het Directiecomité van de Nationale Bank van België,

Gelet op de wet van 28 februari 2002 ter regeling van het opstellen van de betalingsbalans, van de externe vermogenspositie en van de statistieken inzake de internationale handel in diensten en de buitenlandse directe investeringen van België en houdende wijziging van de besluitwet van 6 oktober 1944 betreffende de wisselcontrole en van verschillende wettelijke bepalingen, inzonderheid op artikel 3 gewijzigd bij de wet van 1 mei 2006 (hierna "de wet van 28 februari 2002");

Gelet op het koninklijk besluit van 7 februari 2007 met betrekking tot het opstellen van de betalingsbalans, van de externe vermogenspositie en van de statistieken inzake de internationale handel in diensten en de buitenlandse directe investeringen van België (hierna "het koninklijk besluit van 7 februari 2007");

Overwegende dat artikel 2 van voornoemd koninklijk besluit bepaalt dat de ingezetenen de Nationale Bank van België in kennis dienen te stellen van al hun professionele buitenlandse transacties;

Overwegende dat artikel 4 van datzelfde koninklijk besluit bepaalt dat de Nationale Bank van België van de ingezeten kredietinstellingen vordert dat ze haar informatie overmaken betreffende de betalingen die ze naar het buitenland verrichten of die ze uit het buitenland ontvangen in opdracht of ten gunste van een ingezeten rechtspersoon of van een ingezeten natuurlijke persoon bij de uitoefening van een handelsactiviteit of een vrij beroep;

Overwegende dat artikel 12 van datzelfde koninklijk besluit bepaalt dat de Nationale Bank van België van de ingezeten rechtspersonen vordert dat ze haar informatie overmaken inzake hun directe investeringen met het buitenland, alsook informatie aangaande de directe investeringen die ze vanwege niet-ingezetenen genieten;

Overwegende dat artikel 16 van datzelfde koninklijk besluit bepaalt dat de Nationale Bank van België van de ingezeten rechtspersonen vordert dat ze informatie overmaken aangaande hun tegoeden in de vorm van roerende waarden, aangaande hun verbintenissen ten gevolge van de emissie, de levering of de bewaring van roerende waarden alsook aangaande de kenmerken van deze roerende waarden;

Overwegende dat de artikelen 3, 5, 13 en 17 van datzelfde koninklijk besluit voorzien dat de Nationale Bank van België bij reglement de wijze bepaalt waarop deze verplichtingen worden toegepast:

Gelet op de bepalingen van het Voorafgaand reglement houdende de bepalingen die gemeenschappelijk zijn aan alle andere reglementen genomen door de Nationale Bank van België op grond van het koninklijk besluit van 7 februari 2007 (hierna het "Voorafgaand reglement").

Besluit:

Artikel 1. – *Georganiseerde aangiftes*

Om de informatie te verzamelen die de ingezeten kredietinstellingen aan de Nationale Bank van België dienen te verstrekken, worden periodiek de volgende aangiftes ingediend:

- a) aangifte met betrekking tot de buitenlandse transacties die door de ingezeten kredietinstellingen voor eigen rekening verricht zijn;
- b) aangifte over de ingezeten klanten van ingezeten kredietinstellingen die professionele buitenlandse betalingen verrichten;
- c) aangifte over de roerende waarden;
- d) aangifte over de structuur van de groep;
- e) aangifte over de uitstaande bedragen van de directe investeringen;
- f) aangifte over de resultaten van de directe investeringen;
- g) aangifte over de structuur en de activiteit van buitenlandse filialen.

Artikel 2. – *Categorie van aangifteplichtige ingezetenen en frequenties van aangifte*

Alle ingezeten kredietinstellingen dienen de aangiftes bedoeld in artikel 1 in met de volgende frequentie:

- maandelijks de aangiftes vermeld in punten a), b), en c) van artikel 1;
- jaarlijks de aangiftes vermeld in punten d), e), f) en g) van artikel 1.

Artikel 3. – *Aangifte met betrekking tot de buitenlandse transacties die door de ingezeten kredietinstellingen voor eigen rekening verricht zijn*

§ 1. De ingezeten kredietinstellingen dienen de aangifte bedoeld in artikel 1 (a) in voor alle buitenlandse transacties die zij voor eigen rekening verrichten en waarvan de aard wordt vermeld in de lijst van de economische aard van de buitenlandse transacties die de Nationale Bank van België meedeelt op haar website, en delen als onderdeel van die aangifte de volgende gegevens mee:

- het inkomende of uitgaande karakter;
- de waarde van de transactie en de munt waarin die is uitgedrukt;
- de code van de lijst van de economische aard;
- het land van de niet-ingezeten tegenpartij.

§ 2. De transacties die in de hoger vermelde lijst van de economische aard van de buitenlandse transacties worden aangeduid als transacties met een aard die specifiek gekoppeld is aan de rol van financieel tussenpersoon die wordt uitgeoefend door de ingezeten kredietinstellingen, moeten allemaal worden gerapporteerd, ongeacht hun individuele waarde.

De andere transacties moeten maar worden gerapporteerd als hun individuele waarde hoger is dan 12 500 EUR of de tegenwaarde in een andere munt.

§ 3. Voor de transacties waarvan de aard als een dienst wordt gedefinieerd, hebben de ingezeten kredietinstellingen de mogelijkheid om de te rapporteren waarden uit te drukken in de munt van hun keuze; voor de andere transacties worden de waarden uitgedrukt in de transactiemunt.

§ 4. De ingezeten kredietinstellingen mogen de transacties van eenzelfde periode waarvoor alle vereiste gegevens, behoudens de waarde, dezelfde zijn, samenvoegen. In dat geval moeten de ingezeten kredietinstellingen op elk ogenblik in staat zijn de aldus samengevoegde transacties te individualiseren.

§ 5. De Nationale Bank van België geeft aan de ingezeten kredietinstellingen de richtlijnen aangaande het juiste gebruik van de codes uit de lijst van de economische aard van de buitenlandse transacties en van de voorgeschreven afkortingen voor de aanduiding van de valuta's en de landen.

Artikel 4. – *Lijst van de ingezeten klanten die professionele buitenlandse betalingen verrichten*

De ingezeten kredietinstellingen dienen de aangifte bedoeld in artikel 1 (b) van dit reglement in voor alle professionele buitenlandse betalingen van een individueel bedrag dat hoger is dan 12 500 EUR of de tegenwaarde in een andere munt die zij verrichten. Als onderdeel van deze aangifte delen zij de volgende gegevens mee:

- het ondernemingsnummer van hun klant;
- het aantal betalingen met het buitenland, alle munten door elkaar, die werden verricht voor rekening van de betrokken ingezeten klant in de loop van de aangifteperiode, waarbij een onderscheid wordt gemaakt tussen de betalingen naar het buitenland en de betalingen ontvangen uit het buitenland.

Artikel 5. – *Aangifte over de roerende waarden*

§ 1. De roerende waarden waarvoor de ingezeten kredietinstellingen de aangifte bedoeld in artikel 1 (c) van dit reglement moeten indienen, zijn alle overdraagbare financiële schuldvorderingen:

- van ingezeten of niet-ingezeten emittenten, aangehouden "à la hausse" of "à la baisse" voor eigen rekening, ongeacht of dit gebeurt in het kader van een effectenportefeuille of in het kader van een participatie;
- uitgegeven door de ingezeten kredietinstelling zelf;
- van ingezeten emittenten bewaard voor rekening van hun ingezeten en niet-ingezeten clientèle;
- van niet-ingezeten emittenten bewaard voor rekening van hun ingezeten clientèle.

§ 2. Voor alle in paragraaf 1 bedoelde roerende waarden delen de ingezeten kredietinstellingen de volgende gegevens mee:

- het type van roerende waarde;
- het nummer van de boekhoudpost waaronder ze is opgenomen;
- de identificatiecode van de roerende waarde en het gebruikte identificatiesysteem;
- de benaming van de roerende waarde;
- de bedragen in nominale waarde of in aantal, in boekwaarde en in marktwaarde;
- het percentage van de stemrechten verbonden aan de aangehouden aandelen en deelbewijzen;
- de valuta;
- de nominale waarden voor de schuldbewijzen;
- de boekhoudwaarde;
- de marktwaarde;
- de beste schatting van het percentage uitgegeven effecten die door niet-ingezetenen worden aangehouden.

§ 3. Het type van roerende waarde wordt aangeduid door uit de lijst in paragraaf 5 de tabel te kiezen die moet worden ingevuld om de andere gegevens mee te delen. De Nationale Bank van België geeft meer duiding bij deze tabellen in de handleiding die betrekking heeft op de aangifte bedoeld in artikel 1 (c) van dit reglement.

§ 4. Om de roerende waarde te identificeren, dient bij voorkeur de ISIN-cod^e ("International Securities Identification Number") te worden gebruikt. Wanneer er geen ISIN-code aan de roerende waarde is

toegewezen, wordt deze geïdentificeerd aan de hand van de code die ervoor gebruikt wordt in één van de volgende identificatiesystemen:

- COMMON: gemeenschappelijke code voor Euroclear Bank en Clearstream Bank;
- SVM - SRW: voormalige Belgische standaard voor de in België uitgegeven effecten;
- SEDOL 1: "Stock Exchange Daily Official List" is een code voor de identificatie van effecten in het Verenigd Koninkrijk en Ierland;
- SEDOL 2: "Stock Exchange Daily Official List" is een code voor de identificatie van effecten in het Verenigd Koninkrijk en Ierland;
- CUSIP: gebruikt door "US finance industry" voor de effecten, uitgegeven of verhandeld in de Verenigde Staten van Amerika en Canada;
- CINS: "Cusip International Numbering System" wordt gebruikt door de "US-finance industry" voor effecten, uitgegeven of verhandeld buiten de Verenigde Staten van Amerika en Canada;
- BLO: codificatie Bloomberg, New York;
- ISM: codificatie van de International Securities Market Association "ISMA", Londen;
- RIC: Reuters Identification Code, Londen;
- TK: Telekurs, een Zwitserse standaard;
- SIS: "Securities information system", een Belgische standaard;
- WKN: "Wertpapierkennnummer", een Duitse standaard;
- SVN: "Valorenummer", een Zwitserse standaard.

Wanneer zulke identificatiecodes voor de roerende waarde niet bestaan, omvat de mee te delen informatie bovendien alle andere elementen die de Nationale Bank van België in staat stellen een identificatiecode toe te kennen om de informatie te verwerken.

§ 5. De in paragraaf 2 vermelde gegevens moeten worden opgenomen:

a) wanneer zij betrekking hebben op de hausseposities van de kredietinstelling, in de volgende reeks tabellen van het periodieke informatieschema betreffende hun financiële positie dat de kredietinstellingen dienen mee te delen aan de Nationale Bank van België ("schema A"):

- tabel 03.90: te plaatsen vastrentende effecten en waardepapier;
- tabel 03.91: te plaatsen aandelen en andere niet-vastrentende effecten;
- tabel 03.92: te realiseren kortlopend waardepapier;
- tabel 03.93: beleggingen in kortlopend waardepapier;
- tabel 03.94: te realiseren vastrentende effecten;
- tabel 03.95: te realiseren aandelen en andere niet-vastrentende effecten;
- tabel 03.96: beleggingen in vastrentende effecten;
- tabel 03.97: beleggingen in aandelen en andere niet-vastrentende effecten;
- tabel 03.98: deelnemingen en aandelen die behoren tot de financiële vaste activa;
- tabel 03.99: andere financiële vaste activa dan deelnemingen en aandelen;

b) wanneer zij betrekking hebben op de baisseposities van de kredietinstelling, in de volgende tabellen van de aangifte over de roerende waarden:

- tabel 04.90: baissepositie in schuldbewijzen op ten hoogste één jaar;
- tabel 04.91: baissepositie in schuldbewijzen op meer dan één jaar;
- tabel 04.92: baissepositie in aandelen en gelijkgestelde effecten;

c) wanneer zij betrekking hebben op de emissies van roerende waarden door de kredietinstelling, in de volgende tabellen van de aangifte over de roerende waarden:

- tabel 04.93: schuldbewijzen op ten hoogste één jaar uitgegeven door de kredietinstelling;
- tabel 04.94: schuldbewijzen op meer dan één jaar uitgegeven door de kredietinstelling;
- tabel 04.95: aandelen en gelijkgestelde effecten uitgegeven door de kredietinstelling;

d) wanneer zij betrekking hebben op de bewaring van roerende waarden door de kredietinstelling, in de volgende tabellen van de aangifte over de roerende waarden:

- tabel 05.90: schuldbewijzen op ten hoogste één jaar toevertrouwd aan de kredietinstelling;
- tabel 05.91: schuldbewijzen op meer dan één jaar toevertrouwd aan de kredietinstelling;
- tabel 05.92: aandelen en gelijkgestelde effecten toevertrouwd aan de kredietinstelling.

§ 6. De termijnen die worden voorzien voor de gegevensoverdracht als onderdeel van de Schema A-rapportering moeten worden nageleefd voor alle in paragraaf 5 vermelde tabellen.

Artikel 6.– *Aangifte over de structuur van de groep*

De ingezeten kredietinstellingen dienen de aangifte bedoeld in artikel 1 (d) van dit reglement in voor alle ondernemingen waarmee een relatie van directe investering bestaat en voor al hun niet-ingezeten directe investeerders die niet zijn opgericht in de vorm van een onderneming. Als onderdeel van die aangifte delen ze de volgende gegevens mee:

- de benaming;
- het land van vestiging;
- het bestaan van een inmengingsrecht;
- het bestaan van een beursnotering;
- de ultieme moedermaatschappij;
- de datum van het einde van het boekhoudjaar;
- de activiteitssector;
- het percentage aandelen en stemrechten met alle andere ondernemingen van de groep.

Indien dat het geval zou zijn, duiden de ingezeten kredietinstellingen eveneens aan welke directe investeerder rechtstreeks of onrechtstreeks meer dan vijftig procent van hun gewone aandelen of stemrechten bezit.

De ingezeten kredietinstellingen geven een overzicht van alle entiteiten behorende tot dezelfde groep van ondernemingen, hierbij ermee rekening houdende dat alle directe investeringsrelaties moeten worden opgenomen zoals die worden gedefinieerd in het Voorafgaand reglement. Dit betekent dat alle relaties tussen directe investeerders en ondernemingen die het voorwerp zijn van een directe investering, ongeacht het percentage stemrechten, moeten meegedeeld worden.

Artikel 7. – *Aangifte over de uitstaande bedragen van de directe investeringen*

De ingezeten kredietinstellingen dienen de aangifte in bedoeld in artikel 1 (e) van dit reglement met het oog op het verzamelen van gegevens over de uitstaande bedragen van de directe investeringen.

De aangifteplichtige kredietinstellingen delen de waarden van de uitstaande bedragen mee (aan het einde van de aangifteperiode), uitgesplitst per munt en per niet-ingezeten onderneming waarmee er een directe investeringsrelatie bestaat, van de:

- leningen, ontleningen en deposito's op zeer korte termijn (≤ 30 dagen) waarvan de tegenpartij een niet-ingezeten onderneming van de groep is;
- leningen, ontleningen en deposito's op korte (> 30 dagen en ≤ 1 jaar) en lange (> 1 jaar) termijn waarvan de tegenpartij een niet-ingezeten onderneming van de groep is;
- zichtrekeningen en intercompany-rekeningen waarvoor de tegenpartij een niet-ingezeten onderneming van de groep is;
- schuldbewijzen waarvan de tegenpartij een niet-ingezeten onderneming van de groep is.

Daarnaast worden de uitstaande bedragen van het eigen vermogen van de aangever alsook van het eigen vermogen van de niet-ingezeten ondernemingen waarin een directe of indirecte deelneming wordt aangehouden, meegedeeld.

Artikel 8. – Aangifte over de resultaten van de directe investeringen

Met het oog op de inzameling van gegevens over de resultaten van ingezeten kredietinstellingen en over de resultaten van de niet-ingezeten ondernemingen waarin zij direct of indirect een deelneming bezitten, dienen de ingezeten kredietinstellingen de aangifte in bedoeld in artikel 1 (f) van dit reglement. Als onderdeel van deze aangifte delen zij de volgende gegevens mee:

- de waarden, aan het einde van het boekjaar van de betreffende kredietinstellingen, van hun resultaten en de bestemming ervan, uitgedrukt in de munt van hun boekhouding;
- voor alle niet-ingezeten ondernemingen waarin zij direct of indirect een deelneming bezitten eveneens de waarden, aan het einde van het boekjaar, van de resultaten van deze niet-ingezeten ondernemingen en de bestemming ervan. Deze waarden dienen uitgesplitst te worden per niet-ingezeten onderneming en moeten worden uitgedrukt in de munt van de boekhouding van de betrokken niet-ingezeten onderneming.

Artikel 9 – Aangifte over de structuur en de activiteit van buitenlandse filialen

Met het oog op de inzameling van gegevens over de activiteiten en de structuur van niet-ingezeten ondernemingen waarin zij een directe of indirecte deelneming houden, dienen de ingezeten kredietinstellingen de aangifte in bedoeld in artikel 1 (g) van dit reglement. Als onderdeel van deze aangifte delen de ingezeten kredietinstellingen voor elk van deze niet-ingezeten ondernemingen de volgende gegevens mee:

- de waarden op het einde van de aangifteperiode, uitgesplitst per niet-ingezeten onderneming en, indien nodig, per munt:
 - van de goederen en diensten die in de loop van de aangifteperiode werden aangekocht bij de niet-ingezeten onderneming;
 - van de goederen en diensten die in de loop van de aangifteperiode werden verkocht aan de niet-ingezeten onderneming;
 - van de omzet, of van het boekhoudkundige gegeven dat overeenstemt met het totaal aan verkopen en diensten van de niet-ingezeten onderneming;
- het aantal personen dat door deze ondernemingen tewerkgesteld wordt, waarbij een onderscheid wordt gemaakt tussen voltijds en deeltijds personeel.

Artikel 10. – Bijkomende overmaking informatie

Voor zover de Nationale Bank van België dit nodig acht, delen de ingezeten kredietinstellingen bijkomend en desgevraagd op systematische basis en met een regelmatige frequentie, gedetailleerde informatie mee die relevant is voor de werkzaamheden die de Nationale Bank van België onderneemt op basis van de aangiftes bedoeld in artikel 1.

Artikel 11. – *Toepassing van de bepalingen van het Voorafgaand reglement*

De aangiftes bedoeld in artikel 1 van dit reglement zijn onderworpen aan de bepalingen van het Voorafgaand reglement. De termen en begrippen die in dit reglement "A" worden gebruikt, hebben de betekenis die er in het Voorafgaand reglement wordt aan gegeven.

Artikel 12. – *Slotbepaling*

Het reglement "A" van 22 december 2009 betreffende de statistische verplichtingen van de ingezeten kredietinstellingen aangaande de betalingsbalans, wordt opgeheven.

Brussel, 17 mei 2022.

Tim HERMANS
Directeur en Secretaris

Pierre WUNSCH
Gouverneur

Gezien om te worden gevoegd bij het ministerieel besluit van 30 juni 2022.

De Minister van Financiën,
V. VAN PETEGHEM