



**EBA-richtsnoeren
inzake het verzamelen van gegevens over
grootverdieners
EBA/GL/2012/5**

Londen, 27.7.2012

Status van de richtsnoeren

1. Dit document bevat richtsnoeren die zijn uitgebracht op grond van artikel 16 van Verordening (EU) nr. 1093/2010 van het Europees Parlement en de Raad van 24 november 2010 tot oprichting van een Europese toezichthoudende autoriteit (Europese Bankautoriteit), tot wijziging van Besluit nr. 716/2009/EG en tot intrekking van Besluit 2009/78/EG van de Commissie (“de EBA-verordening”). Overeenkomstig artikel 16, lid 3, van de EBA-verordening moeten bevoegde autoriteiten en financiële instellingen zich tot het uiterste inspannen om aan de richtsnoeren te voldoen.

2. Richtsnoeren geven weer wat in de opvatting van de EBA passende toezichtpraktijken binnen het Europees Systeem voor financieel toezicht zijn en hoe het recht van de Unie op een specifiek gebied dient te worden toegepast. De EBA verwacht derhalve van alle bevoegde autoriteiten en deelnemers aan de financiële markten voor wie de richtsnoeren gelden, dat ze deze zullen naleven, tenzij anders aangegeven. Bevoegde autoriteiten voor wie deze richtsnoeren gelden, moeten deze op passende wijze in hun toezichtpraktijken integreren (bijv. door hun rechtskader of hun toezichtvoorschriften, -leidraden of -processen aan te passen), ook wanneer specifieke richtsnoeren in dit document primair tot instellingen zijn gericht.

Kennisgevingsverplichtingen

3. Overeenkomstig artikel 16, lid 3, van de EBA-verordening stellen bevoegde autoriteiten de EBA **vóór 30 september 2012** ervan in kennis of zij aan deze richtsnoeren voldoen of voornemens zijn deze op te volgen, of, indien dit niet het geval is, wat de redenen van de niet-naleving zijn. Kennisgevingen worden ingediend door het hiervoor bedoelde formulier, dat te vinden is in deel V van dit document, te verzenden naar compliance@eba.europa.eu, onder vermelding van het kenmerk “EBA/GL/2012/5”. Kennisgevingen worden ingediend door personen die bevoegd zijn om namens hun bevoegde autoriteit mee te delen of deze al dan niet aan de richtsnoeren voldoet.

4. De in de vorige paragraaf bedoelde kennisgeving door bevoegde autoriteiten wordt gepubliceerd op de website van de EBA, overeenkomstig artikel 16 van de EBA-verordening.

Inhoudsopgave

Titel I – Onderwerp, toepassingsgebied en definities	4
1. Onderwerp.....	4
2. Toepassingsgebied – instellingen waarvoor de eis van gegevensverzameling geldt	4
3. Consolidatieniveau	4
4. Definities	4
Titel II – Eisen ten aanzien van het formaat en de frequentie van de verslaglegging betreffende de verzameling van gegevens van grootverdieners	5
5. In te dienen informatie.....	5
6. Frequentie van verslaglegging, indieningsdatums, referentiejaar	5
Titel III – Overgangsbepalingen en ingangsdatum	6
7. Overgangsbepalingen.....	6
8. Ingangsdatum.....	6

Titel I – Onderwerp, toepassingsgebied en definities

1. Onderwerp

1.1. Deze richtsnoeren bevatten nadere bijzonderheden over de verzameling van gegevens over grootverdieners door bevoegde autoriteiten (hierna “de verzameling” genoemd) uit hoofde van artikel 22 van Richtlijn 2006/48 (hierna “CRD” genoemd).

1.2. Ze moeten worden gelezen in samenhang met de richtsnoeren van het CEBT inzake beloningsbeleid en beloningspraktijken die op 10 december 2010 zijn gepubliceerd.

2. Toepassingsgebied – instellingen waarvoor de eis van gegevensverzameling geldt

2.1. De eis van gegevensverzameling geldt voor alle instellingen die gevestigd zijn in de EER.

2.2. Beleggingsondernemingen als bedoeld in artikel 20, leden 2 en 3, van Richtlijn 2006/49/EG zijn uitgesloten van deze verzameling, tenzij zij zijn opgenomen in de consolidatie van een andere instelling waarvoor deze eis van gegevensverzameling geldt.

3. Consolidatieniveau

3.1. De verzameling wordt uitgevoerd op het hoogste consolidatieniveau, namelijk het EER-consolidatieniveau zoals uiteengezet in de CRD, die alle dochterondernemingen en bijkantoren omvat die door EER-instellingen in andere lidstaten zijn gevestigd. Gegevens van dochterondernemingen en bijkantoren buiten de EER van moederbedrijven in de EER zijn echter van deze verzameling uitgesloten.

3.2. De entiteit die verslag uitbrengt over de toezichtgegevens van de groep op het hoogste EER-consolidatieniveau zoals uiteengezet in de CRD, verstrekt de in deze richtsnoeren beschreven informatie en verzendt deze naar de bevoegde autoriteit die verantwoordelijk is voor het toezicht op EER-consolidatieniveau.

4. Definities

4.1. Onder “grootverdieners” worden alle personeelsleden verstaan met een totale beloning van ten minste 1 miljoen EUR per jaar.

4.2. Tenzij anders vermeld, hebben termen (woorden of uitdrukkingen) die in deze richtsnoeren worden gebruikt en die ook voorkomen in de richtsnoeren inzake beloningsbeleid en beloningspraktijken, dezelfde betekenis als gedefinieerd in dat document. Dit geldt onder meer voor de termen: “instellingen”, “(geïdentificeerde) personeelsleden”, “vaste beloning”, “variabele beloning”, “discretionaire pensioenen”, “gegarandeerde variabele beloning”, “uitstel” en “instrumenten”.

Titel II – Eisen ten aanzien van het formaat en de frequentie van de verslaglegging betreffende de verzameling van gegevens van grootverdieners

5. In te dienen informatie

5.1. Voor in artikel 2 genoemde instellingen wordt het in de bijlage verstrekte formulier voor het verstrekken van informatie over grootverdieners gebruikt.

5.2. Voor elke lidstaat waar de groep actief is, wordt een afzonderlijk formulier ingediend. Dat wil zeggen dat het formulier in evenveel exemplaren moet worden ingevuld als het aantal lidstaten waar de instelling of groep actief is (via dochterondernemingen of bijkantoren) en waar zich grootverdieners bevinden.

5.3. Grootverdieners die hun beroepsmatige activiteiten in een bepaalde lidstaat verrichten, worden geclassificeerd onder die lidstaat.

5.4. Grootverdieners die beroepsmatige activiteiten verrichten voor verschillende rechtspersonen in verschillende lidstaten (bijv. zowel bij het moederbedrijf als bij een dochteronderneming, waarbij de dochteronderneming officieel is gevestigd in een andere lidstaat) of die beroepsmatige activiteiten verrichten voor een bijkantoor in een ontvangende lidstaat, worden geclassificeerd onder de lidstaat waar zij hun beroepsmatige activiteiten voornamelijk verrichten. Grootverdieners die beroepsmatige activiteiten binnen en buiten de EER verrichten, worden geclassificeerd onder een lidstaat als zij hun beroepsmatige activiteiten voornamelijk binnen de EER verrichten.

5.5. De EBA verstrekt jaarlijks een EBA-conversietabel die gebaseerd is op de openbare wisselkoers die de Europese Commissie gebruikt voor haar financiële programmering en haar begroting. Deze tabel geeft de wisselkoersen die moeten worden gebruikt om vast te stellen welke personeelsleden binnen de definitie vallen van een beloning van ten minste 1 miljoen EUR, in gevallen waarin de beloning wordt uitgekeerd in een andere valuta dan de euro.

5.6. Instellingen dienen de hierboven in 5.1 en 5.2 genoemde informatie in op basis van de cijfers aan het eind van het boekjaar, uitgedrukt in euro's.

5.7. Instellingen die geen grootverdieners hebben binnen hun EER-consolidatieniveau, sturen de toezichthouder van hun geconsolideerde groep een bericht met die strekking. Zij hoeven de hiervoor beschreven gegevens niet in te dienen.

6. Frequentie van verslaglegging, indieningsdatums, referentiejaar

6.1. De instellingen dienen de hierboven in artikel 5 bedoelde informatie jaarlijks uiterlijk eind juni in bij de in artikel 3.2 bedoelde bevoegde autoriteit. De bevoegde autoriteit dient de samengevoegde gegevens per lidstaat jaarlijks uiterlijk eind augustus in bij de EBA.

6.2. De hierboven in artikel 5 bedoelde informatie heeft betrekking op beloning voor prestaties gedurende het jaar voorafgaand aan het jaar waarin de informatie wordt ingediend.

Titel III – Overgangsbepalingen en ingangsdatum

7. Overgangsbepalingen

De bevoegde autoriteiten dienen de eerste gegevens vóór eind december 2012 in bij de EBA. Deze hebben betrekking op vaste en variabele beloningen die voor de prestatiejaren 2010 en 2011 zijn toegekend.

8. Ingangsdatum

8.1. De bevoegde autoriteiten voeren deze richtsnoeren uit door ze op te nemen in hun toezichtpraktijken, ook wanneer bepaalde richtsnoeren in het document primair tot instellingen zijn gericht.

8.2. De bevoegde autoriteiten nemen alle bovengenoemde stappen om zo snel mogelijk en in elk geval binnen twee maanden na publicatie ervan aan deze richtsnoeren te voldoen. De bevoegde autoriteiten zorgen ervoor dat instellingen daadwerkelijk aan de richtsnoeren voldoen teneinde een tijdige eerste indiening zoals vermeld in artikel 7 mogelijk te maken.

BIJLAGE - Informatie over de beloning van grootverdieners

Naam instelling/groep:				
Lidstaat waarop de gegevens betrekking hebben:				
Prestatiejaar waarvoor de beloning is toegekend (Jaar n):				
Activiteitengebieden:	Beleggings- bank²	Retail- bank³	Vermogens- beheer⁴	Overige⁵
Totaal aantal⁶ personen	#	#	#	#
Waarvan: aantal "geïdentificeerde personeelsleden" ⁷	#	#	#	#
Totale vaste⁸ beloning	€ mln	€ mln	€ mln	€ mln
Totale variabele⁹ beloning	€ mln	€ mln	€ mln	€ mln
Waarvan: totale discretionaire pensioenen ¹⁰	€ mln	€ mln	€ mln	€ mln
Waarvan: totale in jaar n uitgestelde beloningen ¹¹	€ mln	€ mln	€ mln	€ mln

Voetnoot: personeelsleden die verantwoord worden in de kolom "Overige" betreffen: ...
[invullen zoals aangegeven in voetnoot 6 hieronder]

² Incl. ondernemingsfinancieringsadviesdiensten, private equity, kapitaalmarkten, handel en verkoop.

³ Incl. totale kredietverleningsactiviteiten (aan particulieren en bedrijven).

⁴ Incl. portefeuillebeheer, beheer van icbe's en andere vormen van vermogensbeheer.

⁵ In deze kolom worden grootverdieners opgenomen die niet kunnen worden ingedeeld in een van de genoemde bedrijfsonderdelen. In dit geval moeten instellingen een voetnoot toevoegen (zie onder aan de tabel) waarin wordt toegelicht op welke terreinen deze personen werkzaam zijn.

De aantallen werknemers worden uitgedrukt in voltijdsequivalenten (VTE's), op basis van de cijfers per einde jaar.

⁷ Geïdentificeerde personeelsleden volgens punt 16 van de CEBT-richtsnoeren over beloningsbeleid en beloningspraktijken.

⁸ Vaste beloning volgens punt 11 van de CEBT-richtsnoeren over beloningsbeleid en beloningspraktijken.

⁹ Variabele beloning volgens punt 11 van de CEBT-richtsnoeren over beloningsbeleid en beloningspraktijken. Dit omvat uitgestelde en niet-uitgestelde variabele beloning, discretionaire pensioenen, bedragen ten aanzien van gegarandeerde variabele beloning en betalingen bij ontslag.

¹⁰ Discretionaire pensioenen volgens paragraaf 3.1.2 van de CEBT-richtsnoeren over beloningsbeleid en beloningspraktijken.

¹¹ Uitgestelde beloning volgens paragraaf 4.1.1 van de CEBT-richtsnoeren over beloningsbeleid en beloningspraktijken.

