

EBA/GL/2022/08

30/06/2022

Richtsnoeren

inzake het verzamelen van gegevens
over grootverdieners overeenkomstig
Richtlijn 2013/36/EU en Richtlijn (EU)
2019/2034

Naleving en rapportageverplichtingen

Status van deze richtsnoeren

1. Dit document bevat richtsnoeren die zijn uitgebracht op grond van artikel 16 van Verordening (EU) nr. 1093/2010¹. Overeenkomstig artikel 16, lid 3, van Verordening (EU) nr. 1093/2010 moeten bevoegde autoriteiten en financiële instellingen zich tot het uiterste inspannen om aan die richtsnoeren te voldoen.
2. De richtsnoeren geven weer wat in de opvatting van EBA passende toezichtpraktijken binnen het Europees Stelsel voor financieel toezicht zijn en hoe het recht van de Unie op een specifiek gebied dient te worden toegepast. Bevoegde autoriteiten als bedoeld in artikel 4, punt 2, van Verordening (EU) nr. 1093/2010 voor wie richtsnoeren gelden, dienen hieraan te voldoen door deze op passende wijze in hun praktijken te integreren (bv. door hun wettelijk kader of hun toezichtprocessen aan te passen), ook wanneer richtsnoeren primair tot financiële instellingen zijn gericht.

Rapportageverplichtingen

3. Overeenkomstig artikel 16, lid 3, van Verordening (EU) nr. 1093/2010 moeten bevoegde autoriteiten EBA er vóór 05.12.2022 van in kennis stellen of zij aan deze richtsnoeren voldoen of voornemens zijn deze op te volgen, met opgave van redenen indien zij niet aan de richtsnoeren voldoen of niet voornemens zijn deze op te volgen. Bevoegde autoriteiten die bij het verstrijken van de termijn niet hebben gereageerd, worden door EBA geacht niet aan de richtsnoeren te hebben voldaan. Kennisgevingen dienen te worden ingediend door het formulier op de EBA-website in te sturen onder vermelding van "EBA/GL/2022/08". Kennisgevingen dienen te worden ingezonden door personen die bevoegd zijn om namens hun bevoegde autoriteit te melden dat zij aan de richtsnoeren voldoet. Elke verandering in de status van de naleving dient eveneens aan EBA te worden gemeld.
4. Kennisgevingen worden overeenkomstig artikel 16, lid 3, van de EBA-verordening op de website van EBA bekendgemaakt.

¹ 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 (PB L 331 van 15.12.2010, blz. 12).

Onderwerp, toepassingsgebied en definities

Onderwerp

1. In deze richtsnoeren wordt overeenkomstig artikel 75, lid 3, van Richtlijn 2013/36/EU van het Europees Parlement en de Raad van 26 juni 2013 betreffende toegang tot het bedrijf van kredietinstellingen en het prudentieel toezicht op kredietinstellingen en beleggingsondernemingen, tot wijziging van Richtlijn 2002/87/EG en tot intrekking van de Richtlijnen 2006/48/EG en 2006/49/EG en artikel 34, lid 4, van Richtlijn (EU) 2019/2034 van het Europees Parlement en de Raad van 27 november 2019 betreffende het prudentiële toezicht op beleggingsondernemingen en tot wijziging van Richtlijnen 2002/87/EG, 2009/65/EG, 2011/61/EU, 2013/36/EU, 2014/59/EU en 2014/65/EU, aangegeven hoe deze bepalingen moeten worden uitgevoerd met betrekking tot het verzamelen van informatie over de personen per instelling en per beleggingsonderneming die een beloning van 1 miljoen EUR of meer per boekjaar ontvangen, om de consistentie van de informatie die door instellingen en beleggingsondernemingen aan de bevoegde autoriteiten en door de bevoegde autoriteiten aan EBA wordt verstrekt, te verzekeren.

Toepassingsgebied

2. Deze richtsnoeren zijn van toepassing op de informatie over grootverdieners die de bevoegde autoriteiten bij instellingen en beleggingsondernemingen moeten verzamelen en aan EBA moeten verstrekken met het oog op de publicatie van die informatie op geaggregeerde basis van de lidstaat van herkomst in een gemeenschappelijk rapportageformaat.
3. Wanneer artikel 13 van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 26 juni 2013 betreffende prudentiële vereisten voor kredietinstellingen en beleggingsondernemingen en tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 of artikel 7 van Verordening (EU) 2019/2033 van het Europees Parlement en de Raad van 27 november 2019 betreffende prudentiële vereisten voor beleggingsondernemingen van toepassing is, zijn deze richtsnoeren overeenkomstig de punten 12 en 15 van toepassing op geconsolideerd niveau.
4. Wanneer artikel 13 van Verordening (EU) 575/2013 en artikel 7 van Verordening (EU) 2019/2033 niet van toepassing zijn, zijn deze richtsnoeren op individuele basis van toepassing, zoals bepaald in de artikelen 6 tot en met 10 van Verordening (EU) nr. 575/2013 en in de artikelen 5 en 6 van Verordening (EU) 2019/2033.

Adressaten

- Deze richtsnoeren zijn gericht tot bevoegde autoriteiten als bedoeld in artikel 4, punt 2, i) en viii), van Verordening (EU) nr. 1093/2010 en tot financiële instellingen als bedoeld in artikel 4, punt 1, van Verordening (EU) nr. 1093/2010 die instellingen zijn als bedoeld in artikel 4, lid 1, punt 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013, met inbegrip van beleggingsondernemingen die vallen onder artikel 1, lid 2 of lid 5, van Verordening (EU) 2019/2033 (elke verwijzing naar instellingen moet worden opgevat als een verwijzing die ook dergelijke beleggingsondernemingen omvat) en beleggingsondernemingen in de zin van artikel 4, lid 1, punt 1, van Richtlijn 2014/65/EU die vallen onder de artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034 (“beleggingsondernemingen”), (samen “ondernemingen” genoemd).

Definities

- Tenzij anders vermeld, hebben termen die worden gebruikt en gedefinieerd in Richtlijn 2013/36/EU en Verordening (EU) 575/2013 en Richtlijn (EU) 2019/2034 en Verordening (EU) 2019/2033, alsook in de EBA-richtsnoeren betreffende een degelijk beloningsbeleid overeenkomstig Richtlijn 2013/36/EU², wanneer de definitie verwijst naar instellingen, en in de EBA-richtsnoeren betreffende een goed beloningsbeleid overeenkomstig Richtlijn (EU) 2019/2034³, wanneer de definitie verwijst naar beleggingsondernemingen, dezelfde betekenis in deze richtsnoeren.
- Bovendien wordt voor de toepassing van deze richtsnoeren verstaan onder:

grootverdiener(s)	een personeelslid (personeelsleden) dat (die) in het gerapporteerde boekjaar een beloning van ten minste 1 miljoen EUR heeft (hebben) ontvangen
onderneming	alle instellingen, beleggingsondernemingen, bijkantoren van kredietinstellingen uit derde landen en bijkantoren van beleggingsondernemingen uit derde landen waarvoor gegevens over grootverdiemers moeten worden verzameld
beloningsschaal	de schaal van de jaarlijkse totale brutobeloning van een grootverdiener, die wordt vastgesteld in stappen van 1 miljoen EUR en begint bij 1 miljoen EUR

² De richtsnoeren worden gepubliceerd onder: <https://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/remuneration/guidelines-on-sound-remuneration-policies>

³ De richtsnoeren worden gepubliceerd onder: <https://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/investment-firms/guidelines-remuneration-policies-investment-firms>

Tenuitvoerlegging

Ingangsdatum

8. De richtsnoeren zijn met ingang van 31 december 2022 van toepassing op de gegevens die in 2023 moeten worden verzameld voor het boekjaar 2022 met het oog op een continue jaarlijkse verzameling van gegevens over grootverdieners overeenkomstig Richtlijn 2013/36/EU en naast de verzameling van gegevens over grootverdieners overeenkomstig Richtlijn (EU) 2019/2034.

Overgangsregelingen

9. De gegevens over grootverdieners voor het boekjaar dat eindigt in 2022 moeten door de ondernemingen uiterlijk op 31 augustus 2023 worden ingediend bij de bevoegde autoriteiten en door de bevoegde autoriteiten uiterlijk op 31 oktober 2023 worden ingediend bij EBA.

Intrekking

10. De EBA-richtsnoeren inzake het verzamelen van gegevens over grootverdieners (EBA/GL/2014/07) van 16 juli 2014 worden ingetrokken met ingang van 31 december 2022.
11. Verwijzingen in andere EBA-richtsnoeren naar de krachtens punt 10 ingetrokken richtsnoeren gelden als verwijzingen naar deze richtsnoeren.

Richtsnoeren betreffende het verzamelen van gegevens over grootverdieners overeenkomstig Richtlijn 2013/36/EU en Richtlijn (EU) 2019/2034

1. Reikwijdte van de gegevensverzameling

1.1 Instellingen waarvoor de vereisten van Richtlijn 2013/36/EU inzake gegevensverzameling over grootverdieners gelden

12. Bij de toepassing van de richtsnoeren op geconsolideerd niveau overeenkomstig punt 3 dient de EU-moederinstelling, de financiële EU-moederholding of de gemengde financiële EU-moederholding, met inbegrip van de EU-moederbeleggingsonderneming, een EU-moederbeleggingsholding of een gemengde financiële EU-moederholding, in de zin van

artikel 1, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, de in afdeling 2 genoemde gegevens over grootverdieners aan de consoliderend toezichthouder te verstrekken voor alle entiteiten van de groep die onderworpen zijn aan prudentiële consolidatie.

13. Individuele instellingen, met inbegrip van beleggingsondernemingen in de zin van artikel 1, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, die niet binnen de consolidatie overeenkomstig punt 3 vallen, dienen hun gegevens over grootverdieners op individuele basis te verstrekken aan de bevoegde autoriteit, zoals uiteengezet in afdeling 2.
14. De bevoegde autoriteiten dienen erop toe te zien dat bijkantoren van instellingen uit derde landen die in hun lidstaat gevestigd zijn, hun gegevens over grootverdieners verstrekken zoals uiteengezet in afdeling 2.

1.2 Beleggingsondernemingen waarvoor de vereisten van Richtlijn (EU) 2019/2033 inzake van gegevensverzameling over grootverdieners gelden

15. Bij de toepassing van de richtsnoeren op geconsolideerd niveau overeenkomstig punt 3 dient de EU-moederbeleggingsonderneming, de EU-moederbeleggingsholding of de gemengde financiële EU-moederholding de in afdeling 2 genoemde gegevens over grootverdieners aan de consoliderend toezichthouder te verstrekken voor alle entiteiten van de groep van beleggingsondernemingen die onderworpen zijn aan prudentiële consolidatie.
16. Een individuele beleggingsonderneming die niet onder de consolidatie overeenkomstig punt 3 valt, dient de in afdeling 2 genoemde gegevens over grootverdieners aan de bevoegde autoriteit op individuele basis te verstrekken.
17. De bevoegde autoriteiten dienen erop toe te zien dat bijkantoren van beleggingsondernemingen uit derde landen die in hun lidstaat gevestigd zijn, hun de gegevens over grootverdieners verstrekken, zoals uiteengezet in afdeling 2.

2. Procedurele specificaties voor ondernemingen

18. De gegevens over grootverdieners voor een bepaald boekjaar (het “rapportagejaar”) dienen elk jaar uiterlijk op 15 juni van het volgende kalenderjaar ingediend bij de bevoegde autoriteit (zie ook bijlage IV), te worden door:
 - a. de in onderafdeling 1.1 bedoelde instellingen met gebruikmaking van de template voor het verzamelen van gegevens als gespecificeerd in:
 - i. bijlage I voor grootverdieners die personeelslid zijn van instellingen en andere entiteiten die binnen de consolidatie vallen;

- ii. bijlage II voor grootverdieners die personeelslid zijn van beleggingsondernemingen die onderworpen zijn aan de artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034;
 - b. beleggingsondernemingen als bedoeld in onderafdeling 1.2, met gebruikmaking van de template voor het verzamelen van gegevens als opgenomen in bijlage II.
- 19. De in punt 18, onder a), bedoelde gegevens dienen in bijlage I te worden ingediend voor alle grootverdieners en in bijlage II alleen te worden ingediend voor de in punt 18, onder a), ii), bedoelde grootverdieners, ook in de volgende situaties:
 - a. de beleggingsonderneming is op geconsolideerde basis onderworpen aan de beloningsbepalingen van Richtlijn 2013/36/EU, na toepassing van de nationale discretionaire bevoegdheid uit hoofde van artikel 109, lid 6, van die richtlijn;
 - b. de grootverdieners zijn gemachtigd om beroepsactiviteiten uit te oefenen in de gevallen bedoeld in artikel 109, lid 5, punten a) en b), van die richtlijn.
- 20. Gegevens over grootverdieners dienen pas bij de bevoegde autoriteiten en vervolgens bij EBA te worden ingediend nadat de ondernemingen en de bevoegde autoriteiten zich hebben vergewist van de volledigheid en juistheid van de gegevens, overeenkomstig de technische instructies van de bevoegde autoriteiten en in overeenstemming met de algemene specificaties en de specificaties voor de kwaliteit van de gegevens als bedoeld in de afdelingen 3 en 9 en de aanvullende specificaties als bedoeld in de afdelingen 4 en 5.
- 21. Ondernemingen die geen grootverdieners hebben voor wie gegevens moeten worden gemeld, behoeven deze informatie niet te verstrekken, tenzij de bevoegde autoriteit dit uitdrukkelijk eist.

3. Algemene specificaties betreffende het verzamelen van gegevens over grootverdieners

- 22. Ondernemingen dienen gegevens over grootverdieners in te dienen voor elke lidstaat waar grootverdieners gevestigd zijn en voor elke beloningsschaal van 1 miljoen EUR (bv. 1 miljoen EUR tot minder dan 2 miljoen EUR, 2 miljoen EUR tot minder dan 3 miljoen EUR enz.). Elke grootverdiener moet op basis van de totale beloning van het personeelslid voor het boekjaar worden ingedeeld in de beloningsschaal.
- 23. Ondernemingen dienen de vereiste informatie in te dienen met gebruikmaking van in euro luidende eindejaarscijfers. De bedragen dienen als volledige bedragen te worden opgegeven, d.w.z. niet als afgeronde bedragen (bv. 1 234 567,00 EUR in plaats van 1,2 miljoen EUR).
- 24. Alle personeelsleden die in het boekjaar 1 miljoen EUR of meer hebben ontvangen, dienen te worden opgegeven, ook als het personeelslid de onderneming vóór het einde van het boekjaar

heeft verlaten of als het bedrag van 1 miljoen EUR alleen is bereikt vanwege de toekenning van een gegarandeerde variabele beloning of een betaling bij ontslag.

25. Wanneer gegevens over grootverdieners worden opgegeven door ondernemingen die financiële cijfers in een andere valuta dan de euro opgeven, dienen de op te geven cijfers te worden omgerekend aan de hand van de wisselkoers die de Commissie voor de financiële planning en de begroting voor december van het rapportagejaar heeft gebruikt.
26. Het aantal grootverdieners dient te worden opgegeven als het aantal natuurlijke personen (personeelsbezetting), onafhankelijk van het aantal arbeidsuren waarop hun overeenkomst is gebaseerd. Voor grootverdieners dienen de in euro's toegekende beloning, de beloningsbestanddelen, de lidstaat, het functiegebied of de bedrijfsactiviteit en de verantwoordelijkheid te worden opgegeven.
27. Het aantal personen in de rij "aantal personen in controlefuncties" omvat alle grootverdieners in controlefuncties binnen de bedrijfseenheden en de onafhankelijke compliance-, risicocontrole- en interne-auditfunctie.
28. Grootverdieners behoren te worden ingedeeld bij de lidstaat, het functiegebied of de bedrijfsactiviteit en de verantwoordelijkheid die het grootste deel van hun bedrijfsactiviteiten uitmaken. Onder deze lidstaat, dit functiegebied of deze bedrijfsactiviteit en deze verantwoordelijkheid dient het volledige bedrag van de beloning die aan de desbetreffende grootverdiener binnen de groep of rapporterende onderneming is toegekend, te worden opgegeven. Als twee of meer gebieden voor een grootverdiener hetzelfde gewicht hebben, behoort de onderneming bij de toewijzing van de grootverdiener en zijn of haar beloning rekening te houden met de toewijzing van andere grootverdieners, zodat de spreiding van grootverdieners binnen de onderneming zo goed mogelijk wordt weergegeven.
29. Informatie over de beloning van grootverdieners en de specifieke elementen van de variabele beloning dient te worden verstrekt voor alle grootverdieners, ongeacht of de grootverdiener al dan niet een aangewezen personeelslid is. Hetzelfde geldt voor in bijlage I opgenomen grootverdieners die op grond van artikel 109, lid 4, van Richtlijn 2013/36/EU zijn onderworpen aan een specifiek beloningskader en ook in bijlage II worden opgegeven, waarbij beloningen die worden toegekend in "niet-contante instrumenten die een afspiegeling zijn van de instrumenten van de beheerde portefeuilles" of beloningen die worden toegekend in het kader van "goedgekeurde alternatieve regelingen", in bijlage I bij "overige instrumenten" dienen te worden ingedeeld.
30. Grootverdieners die beroepswerkzaamheden binnen én buiten de EU verrichten, dienen alleen onder een lidstaat te worden ingedeeld als zij het grootste deel van hun beroepswerkzaamheden binnen de EU verrichten. Anders dient het personeelslid niet als een grootverdiener te worden opgegeven.
31. De toewijzing van de beloning aan het vaste en het variabele deel van de beloning gebeurt, in voorkomend geval, overeenkomstig afdeling 7 van de EBA-richtsnoeren betreffende een

degelijk beloningsbeleid overeenkomstig Richtlijn 2013/36/E en afdeling 7 van de EBA-richtsnoeren betreffende een degelijk beloningsbeleid overeenkomstig Richtlijn (EU) 2019/2034.

32. Niet-monetaire beloningsbestanddelen dienen te worden opgegeven met hun monetaire equivalent (bv. het belaste bedrag) en te worden opgenomen als “andere vormen” van beloning.
33. Betalingen bij ontslag, gegarandeerde variabele beloningen en uitkeringen uit hoofde van discretionaire pensioenen dienen te worden opgenomen in de totale variabele beloning en worden ook vermeld in het deel van de tabel dat aanvullende informatie bevat.
34. Voor het verzamelen van gegevens over grootverdieners dienen grootverdieners als “aangewezen personeelsleden” te worden opgegeven indien zij door de ondernemingen als “aangewezen personeelsleden” worden behandeld op geconsolideerd niveau of op individueel niveau, waarbij het volgende in aanmerking wordt genomen:
 - a. in bijlage I,
 - i. aangewezen personeelsleden omvatten de aangewezen personeelsleden van de instelling die de gegevens indient en van haar dochterondernemingen die onderworpen zijn aan de toepassing van de beloningsvereisten krachtens de artikelen 92 en 94 van Richtlijn 2013/36/EU op individuele of geconsolideerde basis; en
 - ii. personeelsleden van dochterondernemingen die overeenkomstig artikel 109, lid 4, van Richtlijn 2013/36/EU onderworpen zijn aan een specifiek beloningskader, maar overeenkomstig artikel 109, lid 5, of artikel 109, lid 6, van die richtlijn onderworpen zijn aan de beloningsvoorschriften van de artikelen 92 en 94 van die richtlijn;
 - b. in bijlage II,
 - i. aangewezen personeelsleden omvatten de aangewezen personeelsleden van beleggingsondernemingen die op individuele basis onderworpen zijn aan de toepassing van de beloningsvereisten uit hoofde van de artikelen 30 en 32 van Richtlijn (EU) 2019/2034; en
 - ii. wanneer de vereisten van de artikelen 30 en 32 van Richtlijn (EU) 2019/2034 op geconsolideerde basis van toepassing zijn overeenkomstig artikel 7 van Verordening (EU) 2019/2033, personeel in dochterondernemingen die zelf niet onderworpen zijn aan de artikelen 30 en 32 van die richtlijn en wier beroepsactiviteiten wezenlijk invloed hebben op het risicoprofiel van de beleggingsonderneming of op de activa die zij op geconsolideerde basis beheert.

4. Aanvullende specificaties betreffende het verzamelen van gegevens over grootverdieners met bijlage I

35. Voor het toewijzen van grootverdieners aan functiegebieden of bedrijfsactiviteiten in bijlage I, dienen de ondernemingen rekening te houden met hun interne organisatie en met het volgende:

- a. leden van het leidinggevend orgaan, met inbegrip van leden van het leidinggevend orgaan van dochterondernemingen, maar met uitzondering van leden van het leidinggevend orgaan van beleggingsondernemingen die onderworpen zijn aan de artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034, dienen in voorkomend geval te worden ingedeeld in de kolom “leidinggevend orgaan in zijn toezichhoudende functie” of “leidinggevend orgaan in zijn leidinggevende functie”, onafhankelijk van het bedrijfsmodel van de onderneming.
 - i. De leden van het “leidinggevend orgaan in zijn toezichhoudende functie” zijn de leden van het leidinggevend orgaan die tot taak hebben toezicht te houden op de besluitvorming van het management (d.w.z. niet-uitvoerende directeuren) en deze te controleren.
 - ii. De leden van het “leidinggevend orgaan in zijn leidinggevende functie” zijn de leden van het leidinggevend orgaan die verantwoordelijk zijn voor de leidinggevende functies (d.w.z. de uitvoerende directeuren).
- b. “beleggingsbank-activiteiten” omvatten ondernemingsfinanciering, handel en verkoop zoals gedefinieerd in artikel 317, tabel 2, van Verordening (EU) 575/2013, kapitaalmarktgerelateerde transacties zoals gedefinieerd in artikel 192, lid 3, van Verordening (EU) 575/2013 en eigen vermogen.
- c. “bankdiensten ten behoeve van particulieren” omvatten de totale kredietverleningsactiviteit van de instellingen (aan particulieren en ondernemingen).
- d. “vermogensbeheer” in bijlage I bevat tevens het vermogensbeheer binnen:
 - i. de instelling;
 - ii. dochterondernemingen die instellingen zijn; en
 - iii. dochterondernemingen die instellingen voor collectieve belegging in effecten zijn, beheerders van alternatieve beleggingsinstellingen en beleggingsondernemingen die niet onderworpen zijn aan de artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034.

- e. “bedrijfsfuncties” omvatten personeelsleden in alle functies met verantwoordelijkheid voor de gehele instelling op geconsolideerd niveau en voor dochterondernemingen met dergelijke functies op individueel niveau, bv. personeelszaken, informatietechnologie.
- f. “onafhankelijke controlefuncties” omvatten alleen personeelsleden die actief zijn in de onafhankelijke risicobeheer-, compliance- en interne-auditfuncties, zoals beschreven in afdeling 19 van de EBA-richtsnoeren inzake interne governance krachtens Richtlijn 2013/36/EU.
- g. “alle grootverdieners in dochterondernemingen die onderworpen zijn aan artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034” omvatten alle grootverdieners en hun beloning die in bijlage II moeten worden opgenomen.
- h. “alle andere grootverdieners” omvatten ook personeelsleden die niet kunnen worden ingedeeld bij een van de punten a) tot en met g) genoemde functiegebieden of bedrijfsactiviteiten.

5. Aanvullende specificaties betreffende het verzamelen van gegevens over grootverdieners met bijlage II

36. Voor het toewijzen van personeelsleden aan functiegebieden of bedrijfsactiviteiten in bijlage II dienen de ondernemingen rekening te houden met de specificaties in de punten 18 en 19, hun interne organisatie en het volgende:
- a. “leden van het leidinggevend orgaan, met inbegrip van leden van het leidinggevend orgaan van dochterondernemingen waar de EU-moederbeleggingsonderneming, de EU-moederbeleggingsholding of de gemengde financiële EU-moederholding gegevens voor een groep beleggingsondernemingen indient, dienen in voorkomend geval te worden opgegeven in de kolom “leidinggevend orgaan in zijn toezichthoudende functie” of “leidinggevend orgaan in zijn leidinggevende functie”, onafhankelijk van het bedrijfsmodel van de onderneming.
 - b. “handelen voor eigen rekening, overnemen en plaatsen van instrumenten” omvat de diensten en activiteiten onder de punten 3), 6) en 7) van bijlage I, afdeling A, van Richtlijn (EU) 2014/65⁴.
 - c. “beleggingsadvies, uitvoering van orders” omvat de diensten en activiteiten bedoeld onder de punten 1), 2) en 5) van bijlage I, afdeling A, van Richtlijn (EU) 2014/65.

⁴ Richtlijn 2014/65/EU van het Europees Parlement en de Raad van 15 mei 2014 betreffende markten voor financiële instrumenten en tot wijziging van Richtlijn 2002/92/EG en Richtlijn 2011/61/EU.

- d. “portefeuillebeheer” omvat de diensten en activiteiten in het kader van punt 4 van bijlage I, afdeling A, van Richtlijn (EU) 2014/65 en het beheer van portefeuilles in dochterondernemingen van de beleggingsonderneming die instellingen voor collectieve belegging in effecten en beheerders van alternatieve beleggingsinstellingen zijn.
- e. “exploitatie van MTF/OTF” omvat de diensten en activiteiten van de punten 8 en 9 van bijlage I, afdeling A, van Richtlijn (EU) 2014/65.
- f. “onafhankelijke controlefuncties” omvatten alleen personeelsleden die actief zijn in de onafhankelijke risicobeheer-, compliance- en interne-auditfuncties, zoals beschreven in afdeling 17 van de EBA-richtsnoeren inzake interne governance krachtens Richtlijn (EU) 2019/2034.
- g. “alle andere grootverdieners” omvatten tevens grootverdieners die niet kunnen worden ingedeeld bij een van de onder a) tot en met f) genoemde functiegebieden of bedrijfsactiviteiten.

6. Het verzamelen van gegevens door bevoegde autoriteiten

37. De bevoegde autoriteiten dienen jaarlijks de vereiste gegevens over de in afdeling 2 gespecificeerde grootverdieners te verzamelen bij:
- a. instellingen, in voorkomend geval, op geconsolideerd of individueel niveau, overeenkomstig bijlage I en, in voorkomend geval, bijlage II, op de in deze richtsnoeren aangegeven wijze.
 - b. beleggingsondernemingen, in voorkomend geval, op geconsolideerd of individueel niveau overeenkomstig bijlage II en op de in deze richtsnoeren aangegeven wijze.

7. Aggregatie van gegevens door de bevoegde autoriteiten

38. De bevoegde autoriteiten dienen de binnen hun lidstaat verzamelde gegevens van ondernemingen afzonderlijk te aggregeren voor grootverdieners die met bijlage I zijn gemeld en voor grootverdieners die met bijlage II zijn gemeld.
39. De gegevens over grootverdieners dienen ook te worden geaggregeerd per beloningsschaal, overeenkomstig artikel 75, lid 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013 en artikel 34, lid 4, van Verordening (EU) nr. 2019/2033.
40. Alvorens de gegevens te aggregeren, dienen de bevoegde autoriteiten te controleren of alleen ondernemingen die onder de gegevensverzameling in onderafdelingen 1.1 en 1.2 vallen, gegevens hebben opgegeven. Gegevens van andere ondernemingen (bv. kleine en niet-verbonden beleggingsondernemingen) waarop de richtsnoeren niet van toepassing zijn, behoren niet in aanmerking te worden genomen bij het aggregeren van gegevens.

41. Indien er in een lidstaat meer dan één bevoegde autoriteit is, bv. één die verantwoordelijk is voor het prudentieel toezicht op instellingen en één voor het toezicht op beleggingsondernemingen, of indien de verantwoordelijkheid voor het toezicht wordt gedeeld met de Europese Centrale Bank, dienen de bevoegde autoriteiten het verzamelen van gegevens onderling te coördineren en elkaar de nodige gegevens en informatie te verstrekken om ervoor te zorgen dat voor die lidstaat slechts één reeks gegevens wordt verzameld en aan EBA wordt gemeld en dat individuele grootverdieners niet meer dan eens in de gegevensverzameling worden opgenomen. Per lidstaat dient slechts één geaggregeerde bijlage I en één geaggregeerde bijlage II te worden ingediend.

8. Indiening van gegevens door de bevoegde autoriteiten bij EBA

42. De bevoegde autoriteiten behoren de overeenkomstig de vorige afdeling geaggregeerde gegevens over grootverdieners uiterlijk op 31 juli van elk jaar bij EBA in te dienen.
43. Indien de bevoegde autoriteiten bepalen dat zij geen gegevens over grootverdieners hoeven te rapporteren, dienen zij EBA daarvan uiterlijk op 15 juli van elk jaar in kennis te stellen via het IT-hulpmiddel dat voor het verzamelen van gegevens wordt gebruikt.

9. Kwaliteit van gegevens

44. De ondernemingen en de bevoegde autoriteiten dienen over de nodige processen en controles te beschikken om te waarborgen dat de gegevens over grootverdieners op correcte wijze worden geaggregeerd en verstrekt.
45. De ondernemingen en bevoegde autoriteiten dienen de volledigheid en de plausibiliteit van de verstrekte gegevens over grootverdieners te controleren, rekening houdend met de valideringsregels in bijlage III. De bevoegde autoriteiten dienen deze controles ook toe te passen op de geaggregeerde gegevens die bij EBA worden ingediend.
46. De ondernemingen en bevoegde autoriteiten dienen erop toe te zien dat de som van de subposten van de variabele en de vaste beloning gelijk is aan het totaal en dat de gemiddelde totale beloning van het personeel in overeenstemming is met de gekozen beloningsschaal.
47. Overeenkomstig de toepasselijke minimumvoorschriften van Richtlijn (EU) 2013/36/EU en van Richtlijn (EU) 2019/2034 moeten de gegevens van grootverdieners over uitstelregelingen en de uitbetaling in instrumenten plausibel zijn, na aftrek van de bedragen die zijn toegekend aan grootverdieners die aangewezen personeelsleden zijn die in aanmerking komen voor afwijkingen, en aan grootverdieners die geen aangewezen personeelsleden zijn.
48. Voor de instellingen behoort de verhouding tussen de variabele en de vaste beloning van grootverdieners die aangewezen personeelsleden zijn minder dan 100 % te bedragen (200 % met goedkeuring van de aandeelhouders), na aftrek van de bedragen die zijn toegekend als

betaling bij ontslag of gegarandeerde variabele beloning en die niet in aanmerking zijn genomen voor de berekening van de verhouding en van de bedragen die zijn toegekend aan grootverdieners binnen ondernemingen die een specifiek beloningskader toepassen.

49. Bij de controle op de volledigheid van de gegevens over grootverdieners dienen de bevoegde autoriteiten met name rekening te houden met de omvang en het aantal personeelsleden van de ondernemingen en het aantal grootverdieners dat in het verleden is gemeld.
50. De bevoegde autoriteiten dienen plausibiliteitscontroles uit te voeren om na te gaan of ondernemingen die gegevens over grootverdieners moeten verstrekken, deze inderdaad overeenkomstig deze richtsnoeren hebben verstrekt. Met name dienen de bevoegde autoriteiten, wanneer zij geen gegevens over grootverdieners ontvangen van ondernemingen die eerder dergelijke gegevens hebben ingediend, contact op te nemen met de ondernemingen om te laten bevestigen dat geen grootverdieners behoeften te worden opgegeven. De bevoegde autoriteiten dienen ook toezicht te houden op materiële wijzigingen in het aantal opgegeven grootverdieners.
51. Wanneer de bevoegde autoriteiten constateren dat zich ontwikkelingen voordoen die het aantal grootverdieners wezenlijk doen toenemen of afnemen, dienen zij EBA in kennis te stellen van de redenen daarvoor.
52. Voor ingediende gegevens die problemen met de kwaliteit van de gegevens kunnen opleveren, kan EBA de bevoegde autoriteiten verzoeken de gegevens te evalueren en de nodige informatie te verstrekken voor de juiste interpretatie ervan.
53. De bevoegde autoriteiten dienen zo spoedig mogelijk gecorrigeerde gegevens of verklaringen voor eventuele niet-plausibele gegevens te verstrekken. De bevoegde autoriteiten dienen nauw samen te werken met EBA om ervoor te zorgen dat de gegevensverzameling voor de analyse uiterlijk op 30 september stabiel en van goede kwaliteit is.
54. Wanneer de bevoegde autoriteiten overeenkomstig deze richtsnoeren gegevens over grootverdieners bij EBA indienen, dienen zij ervoor te zorgen dat zij ook voldoen aan EBA/DC/335 van 5 juni 2020 inzake de Europese gecentraliseerde infrastructuur voor toezichtgegevens (EUCLID) ("EUCLID-besluit")⁵, zoals gewijzigd, en dat zij aan instellingen en beleggingsondernemingen alle technische specificaties verstrekken die nodig zijn voor de voortdurende naleving van het EUCLID-besluit.

⁵ https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document_library/Risk%20Analysis%20and%20Data/Reporting%20by%20Authorities/885459/Decision%20on%20the%20European%20Centralised%20Infrastructure%20of%20Data%20%28EUCLID%29.pdf

BIJLAGE I – Informatie over de beloning van grootverdiemers krachtens Richtlijn 2013/36/EU¹

		Naam van de instelling/beleggingsonderneming/groep die titel VII van Richtlijn 2013/36/EU toepast:							Naam		
		EU-/EER-lidstaat waarop de gegevens betrekking hebben:							Landcode		
		Boekjaar waarvoor de beloning is toegekend (jaar N):							Jaar		
		Beloningsschaal (1 miljoen EUR tot minder dan 2 miljoen EUR, 2 miljoen EUR tot minder dan 3 miljoen EUR enz.):							Bedrag van de beloningsschaal		
rij	Verwijzing naar technische uitvoeringsnormen	Functie/ Bedrijfsactiviteit	Leidinggevend orgaan in zijn toezichhoudende functie	Leidinggevende functie van leidinggevend orgaan	Beleggingsbank-activiteiten	Bankdiensten ten behoeve van particulieren	Vermogensbeheer	Bedrijfsfuncties	Onafhankelijke controlefuncties	Alle andere grootverdiemers	Alle grootverdiemers bij beleggingsondernemingen die onderworpen zijn aan de artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034
1		Aantal personen in directiefuncties									
2		Aantal personen in controlerende functies									
3		Aantal andere personeelsleden									

¹ De instructies in Uitvoeringsverordening (EU) nr. 2021/637 van de Commissie (technische uitvoeringsnormen met betrekking tot openbaarmakingen) dienen naar analogie te worden toegepast op de rijen in deze template.

EBA Public

4		Totale aantal grootverdiemers									
4a		Waarvan: totaal aantal mannelijke grootverdiemers									
4b		Waarvan: totaal aantal vrouwelijke grootverdiemers									
4c		Waarvan: aantal grootverdiemers van een ander geslacht dan het mannelijk of vrouwelijk geslacht									
5		Waarvan: "aangewezen personeelsleden" (opgenomen in rij 4)									
5a		Waarvan: aantal grootverdiemers (opgenomen in rij 4) in dochterondernemingen die onderworpen zijn aan een specifiek beloningskader uit hoofde van andere rechtshandelingen van de Unie, overeenkomstig									

EBA Public

		artikel 109, lid 4, van Richtlijn 2013/36/EU									
6	REM1 Rij 2	Totale vaste beloning van alle grootverdiemers (in EUR)									
7	REM 1 Rij 3	Waarvan: geldelijk									
8	REM 1 Rij EU-4a	Waarvan: aandelen of equivalente eigendomsbelange n									
9	REM 1 Rij 5	Waarvan: op aandelen gebaseerde instrumenten of equivalente niet- liquide instrumenten									
10	REM 1 Rij EU-5x	Waarvan: overige instrumenten									
11	REM 1 Rij 7	Waarvan: andere vormen									
12	REM 1 Rij 10	Totale variabele beloning van alle grootverdiemers (in EUR)									

EBA Public

13	REM 1 Rij 11	Waarvan: geldelijk									
14	REM 1 Rij 12	Waarvan: uitgesteld									
15	REM 1 Rij 13a	Waarvan: aandelen of equivalente eigendomsbelange n									
16	REM 1 Rij 14a	Waarvan: uitgesteld									
17	REM 1 Rij 13b	Waarvan: op aandelen gebaseerde of equivalente niet- liquide instrumenten									
18	REM 1 Rij 14b	Waarvan: uitgesteld									
19	REM 1 Rij 14x	Waarvan: overige instrumenten									
20	REM 1 Rij 14y	Waarvan: uitgesteld									
21	REM 1 Rij 15	Waarvan: andere vormen									
22	REM 1 Rij 16	Waarvan: uitgesteld									

EBA Public

Verwijzing naar technische uitvoeringsnormen		Aanvullende informatie over de bovengenoemde functies (alle onderstaande bedragen moeten ook worden opgenomen in de totale variabele beloning, respectievelijk de totale vaste beloning)										
23	REM 2 Rij 1	Toekenningen van gegarandeerde variabele beloning – aantal grootverdieners										
24	REM 2 Rij 2	Toekenningen van gegarandeerde variabele beloning – totaalbedrag										
24a	REM 2 Rij 3	Waarvan: gegarandeerde variabele beloningen, toegekend aan aangewezen personeelsleden voor het boekjaar, die niet in aanmerking worden genomen voor het bonusplafond										

EBA Public

25	REM 2 Rij 6	Tijdens het boekjaar toegekende betalingen bij ontslag – aantal grootverdieners									
26	REM 2 Rij 7	Tijdens het boekjaar toegekende betalingen bij ontslag – totaalbedrag									
26a	REM 2 Rij 10	Waarvan betalingen bij ontslag die voor het boekjaar aan aangewezen personeelsleden zijn toegekend, en die niet in aanmerking worden genomen voor het bonusplafond									
27		Aantal ontvangers van de bijdragen voor discretionaire pensioenen in jaar N									
28		Totaalbedrag van de bijdragen voor discretionaire pensioenen in jaar N ²									
29		Totaalbedrag van de variabele beloning toegekend voor									

² Zoals gedefinieerd in artikel 3, punt 53, van Richtlijn 2013/36/EU.

EBA Public

		meerjarige perioden op grond van programma's die niet jaarlijks rouleren									
30		Voor instellingen die op institutioneel niveau voor een afwijking in aanmerking komen Aantal grootverdieners dat in aanmerking komt voor de afwijkingen uit hoofde van artikel 94, lid 3, onder a), van Richtlijn 2013/36/EU									
31		Voor instellingen die op institutioneel niveau voor een afwijking in aanmerking komen Variabele beloning van individuele grootverdieners die aangewezen personeelsleden zijn van instellingen die in aanmerking komen voor de afwijkingen uit hoofde van artikel 94, lid 3,									

EBA Public

		onder a), van Richtlijn 2013/36/EU									
32		Totaalbedrag van de variabele beloning van grootverdiener die geen aangewezen personeelsleden zijn									
33		Totaalbedrag van de vaste beloning van grootverdiener die geen aangewezen personeelsleden zijn									

BIJLAGE – Informatie over de beloning van grootverdieners krachtens Richtlijn (EU) 2019/2034³

		Naam van de beleggingsonderneming/groep:							Naam (vrije tekst)	
		EU-/EER-lidstaat waarop de gegevens betrekking hebben:							Selecteer een lidstaat	
		Boekjaar waarvoor de beloning is toegekend (jaar N):							Jaar	
		Beloningsschaal (1 miljoen EUR tot minder dan 2 miljoen EUR, 2 miljoen EUR tot minder dan 3 miljoen EUR enz.):							Selecteer	
rij	Verwijzing naar technische uitvoeringsnormen	Functie/ Bedrijfsactiviteit	Leidinggevend orgaan in zijn toezicht houdende functie	Leidinggevende functie van leidinggevend orgaan	Verhandelen voor eigen rekening, overnemen en plaatsen van instrumenten	Beleggingsadvies, uitvoering van orders	Portefeuillebeheer	Exploitatie van MTF/OTF	Onafhankelijke controlefuncties	Alle andere personeelsleden
		Informatie over grootverdieners								
1		Aantal personen in directiefuncties								
2		Aantal personen in controlerende functies								
3		Aantal andere personeelsleden								
4		Totale aantal grootverdieners								

³ De in de technische uitvoeringsnormen met betrekking tot openbaarstellingen vermelde instructies³ moeten worden toegepast wat betreft de rijen waarvoor in bijlage II verwijzingen naar de tabellen REM1 en REM2 van die technische uitvoeringsnormen zijn opgenomen.

EBA Public

4a		Waarvan: totaal aantal mannelijke grootverdiemers								
4b		Waarvan: totaal aantal vrouwelijke grootverdiemers								
4c		Waarvan: aantal grootverdiemers van een ander geslacht dan het mannelijk of vrouwelijk geslacht								
5		Waarvan: "aangewezen personeelsleden" (opgenomen in rij 4)								
6	REM1 Rij 2	Totaal van de vaste beloning (in EUR) in jaar N van alle grootverdiemers								
7	REM 1 Rij 3	Waarvan: geldelijk								
8	REM 1 Rij EU-4a	Waarvan: aandelen of equivalente eigendomsbelangen								
9	REM 1 Rij 5	Waarvan: op aandelen gebaseerde instrumenten of equivalente niet-liquide instrumenten								
10		Waarvan: andere soorten instrumenten overeenkomstig								

EBA Public

		artikel 32, lid 1, punt j), iii), van Richtlijn (EU) 2019/2034								
10a		Waarvan: niet-liquide instrumenten die de instrumenten van de beheerde portefeuilles weerspiegelen								
10b		Waarvan: goedgekeurde alternatieve regelingen								
11	REM 1 Rij 7	Waarvan: andere vormen								
12	REM 1 Rij 10	Totaal van de variabele beloning (in EUR) in jaar N van alle grootverdieners								
13	REM 1 Rij 11	Waarvan: geldelijk								
14	REM 1 Rij 12	Waarvan: uitgesteld								
15	REM 1 Rij 13 a	Waarvan: aandelen of equivalente eigendomsbelangen								
16	REM 1 Rij 14 a	Waarvan: uitgesteld								

EBA Public

17	REM 1 Rij 13 b	Waarvan: op aandelen gebaseerde instrumenten of equivalente niet-liquide instrumenten								
18	REM 1 Rij 14 b	Waarvan: uitgesteld								
19	REM 1 Rij 14 x	Waarvan: andere soorten instrumenten overeenkomstig artikel 32, lid 1, punt j), iii), van Richtlijn (EU) 2019/2034								
20	REM 1 Rij 14 y	Waarvan: uitgesteld								
20a		Waarvan: niet-liquide instrumenten die de instrumenten van de beheerde portefeuilles weerspiegelen								
20b		Waarvan: uitgesteld								
20c		Waarvan: goedgekeurde alternatieve regelingen								
20d		Waarvan: uitgesteld								

EBA Public

21	REM 1 Rij 15	Waarvan: andere vormen								
22	REM 1 Rij 16	Waarvan: uitgesteld								
Aanvullende informatie over de bovengenoemde functies (alle onderstaande bedragen moeten ook worden opgenomen in de totale variabele beloning)										
23	REM 2 Rij 1	Toekenningen van gegarandeerde variabele beloning – aantal grootverdiemers								
24	REM 2 Rij 2	Toekenningen van gegarandeerde variabele beloning – totaalbedrag								
25	REM 2 Rij 6	Tijdens het boekjaar toegekende betalingen bij ontslag – aantal grootverdiemers								
26	REM 2 Rij 7	Tijdens het boekjaar toegekende betalingen bij ontslag – totaalbedrag								
27		Aantal ontvangers van de bijdragen voor discretionaire pensioenen in jaar N								
28		Totaalbedrag van de bijdragen voor								

EBA Public

		discretionaire pensioenen in jaar N								
29		Totaalbedrag van de variabele beloning toegekend voor meerjarige perioden op grond van programma's die niet jaarlijks rouleren								
30		Voor beleggingsondernemingen die op institutioneel niveau voor een afwijking in aanmerking komen Aantal grootverdieners dat in aanmerking komt voor de afwijkingen uit hoofde van artikel 32, lid 4, onder a), van Richtlijn 2019/2034/EU								
31		Voor beleggingsondernemingen die op institutioneel niveau voor een afwijking in aanmerking komen Daarvan variabele beloning van grootverdieners die aangewezen personeelsleden zijn, wanneer de beleggingsonderneming in aanmerking komt voor de afwijkingen uit hoofde van artikel 32, lid 4, onder a), van Richtlijn (EU) 2019/2034								

EBA Public

32		Totaalbedrag van de variabele beloning van grootverdieners die geen aangewezen personeelsleden zijn								
33		Totaalbedrag van de vaste beloning van grootverdieners die geen aangewezen personeelsleden zijn								

BIJLAGE III – Gegevenskwaliteitscontroles

Instellingen, beleggingsondernemingen en bevoegde autoriteiten moeten in voorkomend geval de volgende gegevenskwaliteitscontroles toepassen voor BIJLAGE I en BIJLAGE II.

Rij	Gegevenskwaliteitscontroles
1 tot en met 5	Het aantal gemelde personeelsleden moet een geheel getal zijn.
4	Het getal in rij 4 moet gelijk zijn aan de som van de rijen 1 tot en met 3
4a, 4b, 4c	De som van de waarde in de rijen 4a, 4b en 4c moet gelijk zijn aan het getal in rij 4
5	Het getal in rij 5 moet lager of gelijk zijn aan het getal in rij 4
6	De totale vaste beloning moet de som zijn van de rijen 7 tot en met 11
12	De totale variabele beloning moet de som zijn van de rijen 13, 15, 17, 19 en 21 in bijlage I; en voor bijlage II, de som van de rijen 13, 15, 17, 19, 20a, 20c en 21
12	De totale variabele beloning mag niet lager zijn dan de som van de rijen 24, 26, 28 en 29
12	De som van de uitgestelde beloning in de rijen 14, 16, 18, 20 en 22 van bijlage I, en voor bijlage II in de rijen 14, 16, 18, 20, 20b, 20d en 22, mag niet hoger zijn dan de waarde in rij 12
-	<p>Juistheid van de gekozen beloningsschaal: voor elke bedrijfsactiviteit moet de som van de vaste beloning (rij 6) en de variabele beloning (rij 12) gedeeld door het aantal grootverdieners (rij 4) een waarde opleveren die binnen de gekozen beloningsschaal ligt.</p>
-	<p>Verhouding van uitgestelde beloning: de som van de uitgestelde beloning in de rijen 14, 16, 18, 20 en 22 van bijlage I, en voor bijlage II in de rijen 14, 16, 18, 20, 20 b, 20 d en 22 na aftrek van de waarden in de rijen 24, 26, 31 en 32, moet hoger zijn dan of gelijk zijn aan 0,4 maal de waarde in rij 12 na aftrek van de waarde in rij 32.</p> <p>Instellingen en beleggingsondernemingen dienen er rekening mee te houden dat deze vereenvoudigde valideringsregel alleen bedoeld is voor benchmarkingdoeleinden en geen validering is van de naleving van de</p>

beloningsvereisten inzake gegarandeerde variabele beloningen en betalingen bij ontslag, d.w.z. hoewel de volledige bedragen in mindering worden gebracht, zijn delen van de bedragen mogelijk onderworpen aan de eis om delen van de variabele beloning uit te betalen in het kader van uitstelregelingen.

Deze valideringsregel is niet van toepassing op instellingen en beleggingsondernemingen waar alle grootverdieneren in aanmerking komen voor de afwijking van het vereiste om gedeelten van de variabele beloning uit te betalen in het kader van uitstelregelingen op grond van artikel 94, lid 3, onder a), van Richtlijn 2013/36/EU of artikel 32, lid 4, onder a), van Richtlijn (EU) 2019/2034.

- Uitbetaling in instrumenten: de som van de rijen 15, 17 en 19 van bijlage I en de rijen 15, 17, 19, 20a en 20c van bijlage II na aftrek van de waarden in de rijen 24, 26, 31 en 32 moet hoger zijn dan of gelijk zijn aan 0,5 maal de waarde in rij 12 na aftrek van de waarden in de rijen 31 en 32.

Instellingen en beleggingsondernemingen dienen er rekening mee te houden dat deze vereenvoudigde valideringsregel alleen bedoeld is voor benchmarkingdoeleinden en geen validering is van de naleving van de beloningsvereisten inzake gegarandeerde variabele beloningen en betalingen bij ontslag, d.w.z. hoewel de volledige bedragen in mindering worden gebracht, zijn delen van de bedragen mogelijk onderworpen aan de eis om delen van de variabele beloning uit te betalen in instrumenten.

Deze valideringsregel is niet van toepassing op instellingen en beleggingsondernemingen waar alle grootverdieneren in aanmerking komen voor de afwijking van het vereiste om gedeelten van de variabele beloning uit te betalen in instrumenten op grond van artikel 94, lid 3, onder a), van Richtlijn 2013/36/EU of artikel 32, lid 4, onder a), van Richtlijn (EU) 2019/2034.

Verhouding tussen variabele en vaste beloning in instellingen: voor aangewezen personeelsleden van instellingen (bijlage I) moet de variabele beloning in rij 12, na aftrek van de waarden in de rijen 24, 26a en 32, gedeeld door de vaste beloning in rij 6 na aftrek van de waarde in rij 33, in voorkomend geval, op of onder 100 % of 200 % liggen. Deze valideringsregel is niet van toepassing op de bedrijfssector “alle grootverdieneren in dochterondernemingen die onderworpen zijn aan de artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034”.

- | | |
|-------------------------------------|--|
| Voor instellingen die geconsolideer | In elke rij van bijlage II moet de som van de getallen gelijk zijn aan het respectieve getal in de kolom “Alle grootverdieneren in beleggingsondernemingen die onderworpen zijn aan de artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034”. |
|-------------------------------------|--|



de gegevens
indienen

BIJLAGE IV – Overzicht van ingediende gegevens over grootverdieners

Indiening van gegevens over grootverdieners op het hoogste consolidatieniveau (geconsolideerde basis)		
Indiener	In te dienen informatie	
	Bijlage I	Bijlage II
<p>EU-moederinstelling, de financiële EU-moederholding of de gemengde financiële EU-moederholding</p> <p>Wanneer artikel 1, lid 2 of lid 5, en artikel 7 van Verordening (EU) 2019/2033 van toepassing zijn:</p> <p>EU-moederbeleggingsonderneming, de EU-moederbeleggingsholding of de gemengde financiële EU-moederholding.</p>	<p>Gegevens op geconsolideerde basis, met inbegrip van alle grootverdieners in de entiteiten binnen de prudentiële consolidatie die zijn toegewezen aan het toepasselijke functiegebied of de toepasselijke bedrijfsactiviteit.</p> <p>Gegevens over grootverdieners in ondergeschikte beleggingsondernemingen (op individuele basis) die onderworpen zijn aan de artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034 zijn opgenomen in de kolom “Alle grootverdieners in beleggingsondernemingen die onderworpen zijn aan de artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034” van bijlage I, met inbegrip van het personeel in beleggingsondernemingen die onderworpen zijn aan artikel 109, lid 5 of lid 6, van Richtlijn 2013/36/EU.</p>	<p>Gegevens over alle grootverdieners in beleggingsondernemingen (op individuele basis) die onderworpen zijn aan de artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034, ingedeeld naar de toepasselijke functie of de toepasselijke bedrijfsactiviteit.</p> <p>(De som van de gegevens in bijlage II moet gelijk zijn aan de gegevens in bijlage I, kolom “Alle grootverdieners in beleggingsondernemingen die onderworpen zijn aan de artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034”)</p>
<p>Een EU-moederbeleggingsonderneming, financiële EU-moederholding of een gemengde financiële EU-moederholding (artikel 1, lid 2 of lid 5, van Verordening (EU) 2019/2033 is niet van toepassing) die onderworpen is aan de artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034 en niet binnen de consolidatie van een EU-moederinstelling, de financiële EU-moederholding of de gemengde financiële EU-moederholding valt</p>	<p>Niet van toepassing</p>	<p>Gegevens op geconsolideerde basis</p>

Indiening van gegevens over grootverdieners op individuele basis (alleen wanneer de instelling/beleggingsonderneming niet in de geconsolideerde gegevens van de EU is opgenomen)		
Instelling en beleggingsonderneming, wanneer artikel 1, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 van toepassing is	Bijlage I: individuele basis	Niet van toepassing
Beleggingsonderneming (artikel 1, leden 2 en 5, van de IFR is niet van toepassing) die onderworpen is aan de artikelen 25 en 34 van Richtlijn (EU) 2019/2034.	Niet van toepassing	Bijlage II: individuele basis

