

UITVOERINGSVERORDENING (EU) 2016/1868 VAN DE COMMISSIE**van 20 oktober 2016****tot wijziging en rectificatie van Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie bij de toezichthoudende autoriteiten in overeenstemming met Richtlijn 2009/138/EG van het Europees Parlement en de Raad****(Voor de EER relevante tekst)**

DE EUROPESE COMMISSIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien Richtlijn 2009/138/EG van het Europees Parlement en de Raad van 25 november 2009 betreffende de toegang tot en uitoefening van het verzekerings- en het herverzekeringsbedrijf (Solvabiliteit II) ⁽¹⁾, en met name artikel 35, lid 10, derde alinea, artikel 244, lid 6, derde alinea, en artikel 245, lid 6, tweede alinea,

Overwegende hetgeen volgt:

- (1) Op 2 april 2016 is Gedelegeerde Verordening (EU) 2016/467 van de Commissie ⁽²⁾ tot wijziging van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35 ⁽³⁾ in werking is getreden. Bij Gedelegeerde Verordening (EU) 2016/467 is een nieuwe activaklasse voor kwalificerende infrastructuurbeleggingen ingevoerd in het prudentiële regelgevingskader voor het verzekeringswezen. Deze nieuwe infrastructuuractivaklasse is afgebakend door criteria om ervoor te zorgen dat die beleggingen een degelijk risicoprofiel hebben en een herziene kalibratie krijgen, waarbij de kapitaalvereisten worden versoepeld mits aan die strenge criteria is voldaan.
- (2) Bij Gedelegeerde Verordening (EU) 2016/467 is voorts de in Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35 vastgestelde specifieke behandeling voor Europese durfkapitaalfondsen en Europese sociaalondernemerschapsfondsen uitgebreid tot de Europese langetermijninvesteringsfondsen (ELTIF's), en is artikel 168 van die gedelegeerde verordening gewijzigd om op multilaterale handelsfaciliteiten (MTF's) verhandelde aandelen op gelijke wijze te behandelen als aandelen met een notering op geregelde markten.
- (3) Bij Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 van de Commissie ⁽⁴⁾ zijn de rapportagetemplates vastgesteld die verzekerings- en herverzekeringsondernemingen moeten gebruiken voor de rapportage van voor toezichtsdoel-einden noodzakelijke informatie aan de toezichthoudende autoriteiten. Om ervoor te zorgen dat de toezichthoudende autoriteiten passende informatie ontvangen met het oog op het toezichtsproces, met name over kwalificerende infrastructuurbeleggingen door verzekerings- en herverzekeringsondernemingen, alsook beleggingen in ELTIF's en op MTF's verhandelde aandelen, dienen de in Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 vastgestelde templates voor de rapportage aan de toezichthoudende autoriteiten door die ondernemingen dienovereenkomstig te worden gewijzigd.
- (4) Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/2450 bevat een aantal kleine redactionele fouten, die dienen te worden gewijzigd.
- (5) Deze verordening is gebaseerd op de ontwerpen van technische uitvoeringsnormen die de Europese toezichthoudende autoriteit (Europese Autoriteit voor verzekeringen en bedrijfspensioenen) aan de Commissie heeft voorgelegd.
- (6) De Europese toezichthoudende autoriteit (Europese Autoriteit voor verzekeringen en bedrijfspensioenen) heeft open publieksraadplegingen gehouden over de ontwerpen van technische uitvoeringsnormen waarop deze verordening is gebaseerd, heeft de mogelijke hieraan verbonden kosten en baten geanalyseerd en heeft het advies ingewonnen van de overeenkomstig artikel 37 van Verordening (EU) nr. 1094/2010 van het Europees Parlement en de Raad ⁽⁵⁾ opgerichte Stakeholdergroep verzekeringen en herverzekeringen,

⁽¹⁾ PB L 335 van 17.12.2009, blz. 1.

⁽²⁾ Gedelegeerde Verordening (EU) 2016/467 van de Commissie van 30 september 2015 tot wijziging van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35 met betrekking tot de berekening van de wettelijke kapitaalvereisten voor verschillende klassen van activa die door verzekerings- en herverzekeringsondernemingen worden aangehouden (PB L 85 van 1.4.2016, blz. 6).

⁽³⁾ Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35 van de Commissie van 10 oktober 2014 tot aanvulling van Richtlijn 2009/138/EG van het Europees Parlement en de Raad betreffende de toegang tot en uitoefening van het verzekerings- en het herverzekeringsbedrijf (Solvabiliteit II) (PB L 12 van 17.1.2015, blz. 1).

⁽⁴⁾ Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 van de Commissie van 2 december 2015 tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie bij de toezichthoudende autoriteiten in overeenstemming met Richtlijn 2009/138/EG van het Europees Parlement en de Raad (PB L 347 van 31.12.2015, blz. 1).

⁽⁵⁾ Verordening (EU) nr. 1094/2010 van het Europees Parlement en de Raad van 24 november 2010 tot oprichting van een Europese toezichthoudende autoriteit (Europese Autoriteit voor verzekeringen en bedrijfspensioenen), tot wijziging van Besluit nr. 716/2009/EG en tot intrekking van Besluit 2009/79/EG van de Commissie (PB L 331 van 15.12.2010, blz. 48).

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Wijzigingsbepalingen

Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 wordt als volgt gewijzigd:

- 1) Bijlage I wordt gewijzigd overeenkomstig bijlage I bij deze verordening.
- 2) Bijlage II wordt gewijzigd overeenkomstig bijlage II bij deze verordening.
- 3) Bijlage III wordt gewijzigd overeenkomstig bijlage III bij deze verordening.
- 4) Bijlage VI wordt gewijzigd overeenkomstig bijlage IV bij deze verordening.

Artikel 2

Corrigerende bepalingen

Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 wordt gewijzigd overeenkomstig bijlage V bij deze verordening.

Artikel 3

Inwerkingtreding

Deze verordening treedt in werking op de twintigste dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

Gedaan te Brussel, 20 oktober 2016.

Voor de Commissie
De voorzitter
Jean-Claude JUNKER

1) S.26.01.01 wordt vervangen door:

„S.26.01.01

Solvabiliteitskapitaalvereiste — Marktrisico

Artikel 112 **Z0010**

Gebruikte vereenvoudigingen

C0010

Vereenvoudigingen — spreadrisico — obligaties en leningen **R0010**Vereenvoudigingen voor captive ondernemingen — renterisico **R0020**Vereenvoudigingen voor captive ondernemingen — spreadrisico op obligaties en leningen **R0030**Vereenvoudigingen voor captive ondernemingen — marktconcentratierisico **R0040**

Marktrisico — Basisinformatie

Renterisico

neerwaartse schok rentepercentage

opwaartse schok rentepercentage

Aandelenrisico

aandelen van type 1

aandeel van type 1

deelnemingen van strategische aard (aandelen van type 1)

op basis van looptijd (aandelen van type 1)

[illegible]

Vastgoedrisico

	Initiële absolute waarden vóór de schok		Absolute waarden na de schok				
	Activa	Verplichtingen	Activa	Verplichtingen (na verliescompensatievermogen van technische voorzieningen)	Netto solvabiliteitskapitaalvereiste	Verplichtingen (vóór verliescompensatievermogen van technische voorzieningen)	Bruto solvabiliteitskapitaalvereiste
	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
R0250							
R0260							
R0270							
R0280							
R0290							
R0300							

opwaartse schok kredietderivaten

	Initiële absolute waarden vóór de schok		Absolute waarden na de schok				
	Activa	Verplichtingen	Activa	Verplichtingen (na verliescompensatievermogen van technische voorzieningen)	Netto solvabiliteitskapitaalver-eiste	Verplichtingen (vóór verliescompensatievermogen van technische voorzieningen)	Bruto solvabiliteitskapitaalver-eiste
	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
R0400							
R0410							
R0411							
R0412							
R0420							
R0430							
R0440							

- Securitisatieposities
 - securitisaties van type 1
 - securitisaties van type 2
 - hersecuritisaties
- Marktrisicoconcentraties
- Valutarisico
 - stijging in waarde van de buitenlandse valuta
 - daling in waarde van de buitenlandse valuta
- Diversificatie binnen module marktrisico
- Totaal marktrisico**

	Initiële absolute waarden vóór de schok		Absolute waarden na de schok				
	Activa	Verplichtingen	Activa	Verplichtingen (na verliescompensatievermogen van technische voorzieningen)	Netto solvabiliteitskapitaalvereiste	Verplichtingen (vóór verliescompensatievermogen van technische voorzieningen)	Bruto solvabiliteitskapitaalvereiste
	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
R0450							
R0460							
R0470							
R0480							
R0500							
R0600							
R0610							
R0620							
R0700							
R0800							

„S.26.01.04

Artikel 112 **Z0010**

Page 10 of 10

C0010

--	--

--	--

10

Renterisico

R0100

R0110

R0120

R0200

R0210

R0220

B0230

R0240

R0250

Initiële absolute waarden vóór de schok		Absolute waarden na de schok				
Activa	Verplichtingen	Activa	Verplichtingen (na verliescompensatievermogen van technische voorzieningen)	Netto solvabiliteitskapitaalvereiste	Verplichtingen (vóór verliescompensatievermogen van technische voorzieningen)	Bruto solvabiliteitskapitaalvereiste
C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
X	X	X	X		X	
X	X	X	X		X	
	X		X	X	X	X
	X		X	X	X	X
	X		X	X	X	X
	X		X	X	X	X
	X		X	X	X	X

securitisaties van type 1

	Initiële absolute waarden vóór de schok		Absolute waarden na de schok				
	Activa	Verplichtingen	Activa	Verplichtingen (na verliescompensatievermogen van technische voorzieningen)	Netto solvabiliteitskapitaalvereiste	Verplichtingen (vóór verliescompensatievermogen van technische voorzieningen)	Bruto solvabiliteitskapitaalvereiste
	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
R0400							
R0410							
R0411							
R0412							
R0420							
R0430							
R0440							
R0450							
R0460							

Marktrisico — Basisinformatie

Renterisico

neerwaartse schok rentepercentage

opwaartse schok rentepercentage

Aandelenrisico

aandelen van type 1

aandeel van type 1

deelnemingen van strategische aard (aandelen van type 1)

op basis van looptijd (aandelen van type 1)

aandelen van type 2

aandeel van type 2

deelnemingen van strategische aard (aandelen van type 2)

op basis van looptijd (aandelen van type 2)

kwalificerende infrastructuurbeleggingen

Vastgoedrisico

Initiële absolute waarden vóór de schok		Absolute waarden na de schok				
Activa	Verplichtingen	Activa	Verplichtingen (na verliescompensatievermogen van technische voorzieningen)	Netto solvabiliteitskapitaalvereiste	Verplichtingen (vóór verliescompensatievermogen van technische voorzieningen)	Bruto solvabiliteitskapitaalvereiste
C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
R0100						
R0110						
R0120						
R0200						
R0210						
R0220						
R0230						
R0240						
R0250						
R0260						
R0270						
R0280						
R0290						
R0300						

Marktrisico — Basisinformatie

Spreadrisico

obligaties en leningen

obligaties en leningen (kwalificerende
infrastructuurbeleggingen)

obligaties en leningen (andere dan kwalificerende
infrastructuurbeleggingen)

kredietderivaten

neerwaartse schok kredietderivaten

opwaartse schok kredietderivaten

Securitisatieposities

securitisaties van type 1

securitisaties van type 2

hersecuritisaties

Marktrisicoconcentraties

Valutarisico

stijging in waarde van de buitenlandse valuta

daling in waarde van de buitenlandse valuta

Diversificatie binnen module marktrisico

Totaal marktrisico

Initiële absolute waarden vóór de schok		Absolute waarden na de schok				
Activa	Verplich- tingen	Activa	Verplichtingen (na verliescompensatiever- mogen van technische voorzieningen)	Netto solvabili- teitskapi- taalver- eiste	Verplichtingen (vóór verliescompensatiever- mogen van technische voorzieningen)	Bruto solvabili- teitskapi- taalver- eiste
C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080
R0400						
R0410						
R0411						
R0412						
R0420						
R0430						
R0440						
R0450						
R0460						
R0470						
R0480						
R0500						
R0600						
R0610						
R0620						
R0700						
R0800						"

BIJLAGE II

Bijlage II bij Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 wordt als volgt gewijzigd:

1. In S.06.02 — Lijst van activa worden de instructies van C0300 vervangen door:

„C0300	Infrastructuurinvesteringen	Vermeld of het actief een infrastructuurinvestering is in de zin van artikel 1, punt 55 bis en punt 55 ter, van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35 van de Commissie. Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden in de volgende gesloten lijst: 1 — Geen infrastructuurinvestering 2 — Niet-kwalificerende infrastructuur: overheidsgarantie (centrale overheid, centrale bank, regionale overheid of lokale autoriteit) 3 — Niet-kwalificerende infrastructuur: met overheidssteun, met inbegrip van door de overheid gefinancierd initiatief (centrale overheid, centrale bank, regionale overheid of lokale autoriteit) 4 — Niet-kwalificerende infrastructuur: supranationale garantie/steun (ECB, multilaterale ontwikkelingsbank, internationale organisatie) 9 — Niet-kwalificerende infrastructuur: andere leningen voor of investeringen in niet-kwalificerende infrastructuur, die niet behoren tot de bovenstaande categorieën 12 — Kwalificerende infrastructuur: overheidsgarantie (centrale overheid, centrale bank, regionale overheid of lokale autoriteit) 13 — Kwalificerende infrastructuur: met overheidssteun, met inbegrip van door de overheid gefinancierd initiatief (centrale overheid, centrale bank, regionale overheid of lokale autoriteit) 14 — Kwalificerende infrastructuur: supranationale garantie/steun (ECB, multilaterale ontwikkelingsbank, internationale organisatie) 19 — Kwalificerende infrastructuur: andere investeringen in kwalificerende infrastructuur, die niet behoren tot de bovenstaande categorieën 20 — Europese langetermijnbeleggingsinstelling (Eltif die belegt in infrastructuuractiva en Eltif die belegt in andere activa (niet zijnde infrastructuur))”
--------	-----------------------------	---

2. In S.21.02.C0080 worden de instructies vervangen door: „Vermeld de alfabetische ISO 4217-code van de oorspronkelijke valuta.”.

3. In S.26.01 — Solvabiliteitskapitaalvereiste — Marktrisico

a) De volgende rijen worden onder Aandelenrisico toegevoegd na rij R0260-R0280/C0040:

„R0290/C0020	Initiële absolute waarden vóór de schok — Activa — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is de initiële absolute waarde van de voor het aandelenrisico voor kwalificerende infrastructuuraandelen gevoelige activa. Bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald, worden niet in deze cel opgenomen.
R0290/C0030	Initiële absolute waarden vóór de schok — Verplichtingen — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is de initiële absolute waarde van de voor het aandelenrisico voor kwalificerende infrastructuuraandelen gevoelige verplichtingen. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.

R0290/C0040	Absolute waarden na de schok — Activa — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is de absolute waarde van de voor het aandelenrisico voor kwalificerende infrastructuuraandelen gevoelige activa, na de schok. Bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald, worden niet in deze cel opgenomen.
R0290/C0050	Absolute waarden na de schok — Verplichtingen (na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen) — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is de absolute waarde van de voor het aandelenrisico (voor kwalificerende infrastructuuraandelen) gevoelige verplichtingen, na de schok en na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0290/C0060	Absolute waarde na de schok — Netto solvabiliteitskapitaalvereiste — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is het netto kapitaalvereiste voor het aandelenrisico (voor kwalificerende infrastructuuraandelen), na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen.
R0290/C0070	Absolute waarden na de schok — Verplichtingen (vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen) — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is de absolute waarde van de voor het aandelenrisico (voor kwalificerende infrastructuuraandelen) gevoelige verplichtingen, na de schok maar vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0290/C0080	Absolute waarde na de schok — Bruto solvabiliteitskapitaalvereiste — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is het bruto kapitaalvereiste voor het aandelenrisico voor kwalificerende infrastructuuraandelen, d.w.z. vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen."

b) De volgende rijen worden onder Spreadrisico ingevoegd tussen rij R0410/C0080 en rij R0420/C0060:

„R0411/C0020	Initiële absolute waarden vóór de schok — Activa — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de initiële absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige activa die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn. Bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald, worden niet in deze cel opgenomen.
R0411/C0030	Initiële absolute waarden vóór de schok — Verplichtingen — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de initiële absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige verplichtingen die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0411/C0040	Absolute waarden na de schok — Activa — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige activa die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn, na de schok. Bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald, worden niet in deze cel opgenomen.

R0411/C0050	Absolute waarden na de schok — Verplichtingen (na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen) — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige verplichtingen die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn, na de schok en na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0411/C0060	Absolute waarde na de schok — Netto solvabiliteitskapitaalvereiste — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is het netto kapitaalvereiste voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn, na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Indien $R0010/C0010 = 1$, dan wordt dit item niet gerapporteerd.
R0411/C0070	Absolute waarden na de schok — Verplichtingen (vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen) — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige verplichtingen die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn, na de schok maar vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0411/C0080	Absolute waarde na de schok — Bruto solvabiliteitskapitaalvereiste — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is het bruto kapitaalvereiste voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn, d.w.z. vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Indien $R0010/C0010 = 1$, dan wordt dit item niet gerapporteerd.
R0412/C0020	Initiële absolute waarden vóór de schok — Activa — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de initiële absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige activa niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen. Bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald, worden niet in deze cel opgenomen.
R0412/C0030	Initiële absolute waarden vóór de schok — Verplichtingen — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de initiële absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige verplichtingen niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.

R0412/C0040	Absolute waarden na de schok — Activa — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige activa niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen, na de schok. Bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald, worden niet in deze cel opgenomen.
R0412/C0050	Absolute waarden na de schok — Verplichtingen (na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen) — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige verplichtingen niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen, na de schok en na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0412/C0060	Absolute waarde na de schok — Netto solvabiliteitskapitaalvereiste — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is het netto kapitaalvereiste voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen, na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Indien R0010/C0010 = 1, dan wordt dit item niet gerapporteerd.
R0412/C0070	Absolute waarden na de schok — Verplichtingen (vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen) — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige verplichtingen niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen, na de schok maar vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0412/C0080	Absolute waarde na de schok — Bruto solvabiliteitskapitaalvereiste — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is het bruto kapitaalvereiste voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen, d.w.z. vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Indien R0010/C0010 = 1, dan wordt dit item niet gerapporteerd."

BIJLAGE III

Bijlage III bij Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 wordt als volgt gewijzigd:

1. In S.06.02 — Lijst van activa worden de instructies van C0300 vervangen door:

„C0300	Infrastructuurinvesteringen	Vermeld of het actief een infrastructuurinvestering is in de zin van artikel 1, punt 55 bis en punt 55 ter, van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35 van de Commissie. Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden in de volgende gesloten lijst: 1 — Geen infrastructuurinvestering 2 — Niet-kwalificerende infrastructuur: overheidsgarantie (centrale overheid, centrale bank, regionale overheid of lokale autoriteit) 3 — Niet-kwalificerende infrastructuur: met overheidssteun, met inbegrip van door de overheid gefinancierd initiatief (centrale overheid, centrale bank, regionale overheid of lokale autoriteit) 4 — Niet-kwalificerende infrastructuur: supranationale garantie/steun (ECB, multilaterale ontwikkelingsbank, internationale organisatie) 9 — Niet-kwalificerende infrastructuur: andere leningen voor of investeringen in niet-kwalificerende infrastructuur, die niet behoren tot de bovenstaande categorieën 12 — Kwalificerende infrastructuur: overheidsgarantie (centrale overheid, centrale bank, regionale overheid of lokale autoriteit) 13 — Kwalificerende infrastructuur: met overheidssteun, met inbegrip van door de overheid gefinancierd initiatief (centrale overheid, centrale bank, regionale overheid of lokale autoriteit) 14 — Kwalificerende infrastructuur: supranationale garantie/steun (ECB, multilaterale ontwikkelingsbank, internationale organisatie) 19 — Kwalificerende infrastructuur: andere investeringen in kwalificerende infrastructuur, die niet behoren tot de bovenstaande categorieën 20 — Europese langetermijnbeleggingsinstelling (Eltif die belegt in infrastructuuractiva en Eltif die belegt in andere activa (niet zijnde infrastructuur))”
--------	-----------------------------	---

2. In S.26.01 — Solvabiliteitskapitaalvereiste — Marktrisico

a) De volgende rijen worden onder Aandelenrisico toegevoegd na rij R0260-R0280/C0040:

„R0290/C0020	Initiële absolute waarden vóór de schok — Activa — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is de initiële absolute waarde van de voor het aandelenrisico voor kwalificerende infrastructuuraandelen gevoelige activa. Bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald, worden niet in deze cel opgenomen.
R0290/C0030	Initiële absolute waarden vóór de schok — Verplichtingen — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is de initiële absolute waarde van de voor het aandelenrisico voor kwalificerende infrastructuuraandelen gevoelige verplichtingen. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.

R0290/C0040	Absolute waarden na de schok — Activa — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is de absolute waarde van de voor het aandelenrisico voor kwalificerende infrastructuuraandelen gevoelige activa, na de schok. Bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald, worden niet in deze cel opgenomen.
R0290/C0050	Absolute waarden na de schok — Verplichtingen (na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen) — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is de absolute waarde van de voor het aandelenrisico (voor kwalificerende infrastructuuraandelen) gevoelige verplichtingen, na de schok en na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0290/C0060	Absolute waarde na de schok — Netto solvabiliteitskapitaalvereiste — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is het netto kapitaalvereiste voor het aandelenrisico (voor kwalificerende infrastructuuraandelen), na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen.
R0290/C0070	Absolute waarden na de schok — Verplichtingen (vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen) — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is de absolute waarde van de voor het aandelenrisico (voor kwalificerende infrastructuuraandelen) gevoelige verplichtingen, na de schok maar vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0290/C0080	Absolute waarde na de schok — Bruto solvabiliteitskapitaalvereiste — Aandelenrisico — kwalificerende infrastructuuraandelen	Dit is het bruto kapitaalvereiste voor het aandelenrisico voor kwalificerende infrastructuuraandelen, d.w.z. vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen."

b) De volgende rijen worden onder Spreadrisico ingevoegd tussen rij R0410/C0080 en rij R0420/C0060:

„R0411/C0020	Initiële absolute waarden vóór de schok — Activa — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de initiële absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige activa die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn. Bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald, worden niet in deze cel opgenomen.
R0411/C0030	Initiële absolute waarden vóór de schok — Verplichtingen — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de initiële absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige verplichtingen die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0411/C0040	Absolute waarden na de schok — Activa — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige activa die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn, na de schok. Bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald, worden niet in deze cel opgenomen.

R0411/C0050	Absolute waarden na de schok — Verplichtingen (na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen) — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige verplichtingen die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn, na de schok en na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0411/C0060	Absolute waarde na de schok — Netto solvabiliteitskapitaalvereiste — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is het netto kapitaalvereiste voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn, na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Indien $R0010/C0010 = 1$, dan wordt dit item niet gerapporteerd.
R0411/C0070	Absolute waarden na de schok — Verplichtingen (vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen) — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige verplichtingen die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn, na de schok maar vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0411/C0080	Absolute waarde na de schok — Bruto solvabiliteitskapitaalvereiste — Spreadrisico — obligaties en leningen (kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is het bruto kapitaalvereiste voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen die kwalificerende infrastructuurinvesteringen zijn, d.w.z. vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Indien $R0010/C0010 = 1$, dan wordt dit item niet gerapporteerd.
R0412/C0020	Initiële absolute waarden vóór de schok — Activa — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de initiële absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige activa niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen. Bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald, worden niet in deze cel opgenomen.
R0412/C0030	Initiële absolute waarden vóór de schok — Verplichtingen — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de initiële absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige verplichtingen niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.

R0412/C0040	Absolute waarden na de schok — Activa — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige activa niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen, na de schok. Bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald, worden niet in deze cel opgenomen.
R0412/C0050	Absolute waarden na de schok — Verplichtingen (na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen) — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige verplichtingen niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen, na de schok en na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0412/C0060	Absolute waarde na de schok — Netto solvabiliteitskapitaalvereiste — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is het netto kapitaalvereiste voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen, na correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Indien R0010/C0010 = 1, dan wordt dit item niet gerapporteerd.
R0412/C0070	Absolute waarden na de schok — Verplichtingen (vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen) — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is de absolute waarde van de voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen gevoelige verplichtingen niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen, na de schok maar vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Het bedrag van de technische voorzieningen is exclusief bedragen die op herverzekeringsovereenkomsten en SPV's kunnen worden verhaald.
R0412/C0080	Absolute waarde na de schok — Bruto solvabiliteitskapitaalvereiste — Spreadrisico — obligaties en leningen (niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen)	Dit is het bruto kapitaalvereiste voor het spreadrisico met betrekking tot obligaties en leningen niet zijnde kwalificerende infrastructuurinvesteringen, d.w.z. vóór correctie voor het verliescompensatievermogen van technische voorzieningen. Deze waarde wordt alleen gerapporteerd ingeval de opsplitsing tussen R0411 en R0412 kan worden afgeleid van de voor de berekening gehanteerde methode. Ingeval geen opsplitsing mogelijk is, wordt alleen R0410 ingevuld. Indien R0010/C0010 = 1, dan wordt dit item niet gerapporteerd."

BIJLAGE IV

Bijlage VI bij Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 wordt als volgt gewijzigd:

De rij van code 48 wordt vervangen door:

„48	Infrastructuurfondsen	Instellingen voor collectieve belegging die beleggen in infrastructuuractiva in de zin van punt 55 bis of 55 ter van artikel 1 van Ge-delegeerde Verordening (EU) 2015/35”
-----	-----------------------	--

1. Bijlage I bij Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 wordt als volgt gerectificeerd:

a) In SR.01.01.04.R0840 wordt de titel vervangen door:

„Solvabiliteitskapitaalvereiste — voor groepen die gebruikmaken van de standaardformule”;

b) In SR.01.01.04.R0850 wordt de titel vervangen door:

„Solvabiliteitskapitaalvereiste — voor groepen die gebruikmaken van de standaardformule en van het gedeeltelijk intern model”;

c) In SR.01.01.04.R0860 wordt de titel vervangen door:

„Solvabiliteitskapitaalvereiste — voor groepen met geheel interne modellen”;

d) In SR.05.01.01 wordt de tweede tabel vervangen door:

		„Branche: schadeverzekerings- en herverzekeringsverplichtingen (directe verzekering en geaccepteerde proporti- onele herverzekeringen)			Branche: geaccepteerde niet-proportionele herverzekering				Totaal	
		Rechtsbij- standverze- kering	Hulpverle- ning	Diverse geldelijke verliezen	Ziekteverze- kering	Ongevallen	Schepen, luchtvaar- tuigen en andere trans- portmid- delen	Vastgoed		
		C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160		C0200
Geboekte premie-inkomsten										
Bruto — Directe verzekering	R0110									
Bruto — Geaccepteerde proportionele herverzekering	R0120									
Bruto — Geaccepteerde niet-proportionele herverzekering	R0130									
Aandeel van herverzekeraars	R0140									
Netto	R0200									
Verdiende premies										
Bruto — Directe verzekering	R0210									
Bruto — Geaccepteerde proportionele herverzekering	R0220									
Bruto — Geaccepteerde niet-proportionele herverzekering	R0230									

		Branche: schadeverzekerings- en herverzekeringsverplichtingen (directe verzekering en geaccepteerde proportionele herverzekeringen)			Branche: geaccepteerde niet-proportionele herverzekering				Totaal
		Rechtsbijstandverzekering	Hulpverlening	Diverse geldelijke verliezen	Ziekteverzekering	Ongevallen	Schepen, luchtvaartuigen en andere transportmiddelen	Vastgoed	
		C0100	C0110	C0120	C0130	C0140	C0150	C0160	
Aandeel van herverzekeraars	R0240								
Netto	R0300								
Schaden									
Bruto — Directe verzekering	R0310								
Bruto — Geaccepteerde proportionele herverzekering	R0320								
Bruto — Geaccepteerde niet-proportionele herverzekering	R0330								
Aandeel van herverzekeraars	R0340								
Netto	R0400								
Wijzigingen in overige technische voorzieningen									
Bruto — Directe verzekering	R0410								
Bruto — Geaccepteerde proportionele herverzekering	R0420								
Bruto — Geaccepteerde niet-proportionele herverzekering	R0430								
Aandeel van herverzekeraars	R0440								
Netto	R0500								"

e) In S.05.02.01 wordt rij R1300 vervangen door:

„Totaal uitgaven	R1300								"
-------------------------	--------------	--	--	--	--	--	--	--	---

f) In S.14.01.01.C0180 wordt de titel vervangen door:

„Beste schatting en technische voorzieningen als geheel”;

g) In S.23.01.01 wordt rij R0230 vervangen door:

„Aftrekkingen voor deelnemingen in financiële en kredietinstellingen

R0230

					"
--	--	--	--	--	---

- p) In S.27.01.01, S.27.01.04 en SR.27.01.01 wordt in de tabel „Risico van antropogene rampen — Aansprakelijkheidsrisico” rij R2820 vervangen door:

„Totaal na diversificatie	R2820				”
----------------------------------	--------------	--	--	--	---

- q) In S.27.01.01, S.27.01.04 en SR.27.01.01 wordt in de tabel „Risico van antropogene rampen — Krediet- en borgtochtrisico” rij R3120 vervangen door:

„Totaal na diversificatie	R3120				”
----------------------------------	--------------	--	--	--	---

- r) In S.27.01.01, S.27.01.04 en SR.27.01.01 worden in de tabel „Overig rampenrisico in het schadeverzekeringsbedrijf” de rijen R3260 en R3270 vervangen door:

„Diversificatie tussen verplichtingengroepen	R3260				
Totaal na diversificatie	R3270				”

- s) In S.29.01.01.R0200 wordt de titel vervangen door:

„Variaties als gevolg van netto technische voorzieningen”;

- t) In S.31.02.01 wordt het eerste deel van de eerste tabel vervangen door:

„Interne code van SPV	Soort code van SPV	Identificatiecode van SPV-notes of ander verstrekt financieringsmechanisme	Soort identificatiecode van SPV-notes of ander verstrekt financieringsmechanisme	Verzekeringsbranches SPV-securitisaties	Soort trigger(s) in het SPV	Contractuele triggergebeurtenis	Dezelfde triggergebeurtenis als in de onderliggende portefeuille van de cedent?	Basisrisico voortvloeiende uit de risico-overdrachtstructuur	Basisrisico voortvloeiende uit contractuele voorwaarden
C0030	C0210	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100	C0110
									”

(wordt vervolgd)

- u) In S.31.02.01 wordt het eerste deel van de eerste tabel vervangen door:

„Juridische benaming van herverzekerde onderneming	Identificatiecode van de onderneming	Interne code van SPV	Soort code van SPV	Identificatiecode van SPV-notes of ander verstrekt financieringsmechanisme	Soort identificatiecode van SPV-notes of ander verstrekt financieringsmechanisme	Verzekeringsbranches SPV-securitisaties	Soort trigger(s) in het SPV	Contractuele triggergebeurtenis	Dezelfde triggergebeurtenis als in de onderliggende portefeuille van de cedent?	Basisrisico voortvloeiende uit de risico-overdrachtstructuur
C0010	C0020	C0030	C0210	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100
										”

(wordt vervolgd)

2. De bijlagen II en III bij Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 worden als volgt gerectificeerd:

a) In S.01.01.C0010/R0150 worden de instructies vervangen door:

„Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden in de volgende gesloten lijst:

1 — Gerapporteerd

2 — Niet gerapporteerd omdat er geen instellingen voor collectieve belegging zijn

3 — Niet vereist overeenkomstig de instructies van de template

6 — Vrijgesteld conform artikel 35, leden 6, 7 en 8

7 — Niet vereist omdat er geen materiële wijzigingen zijn geweest sinds de driemaandelijkse indiening (deze optie geldt alleen voor jaarlijkse indieningen)

0 — Niet gerapporteerd (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk);

b) In S.01.01.C0010/R0160 worden de instructies vervangen door:

„Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden in de volgende gesloten lijst:

1 — Gerapporteerd

2 — Niet gerapporteerd omdat er geen gestructureerde producten zijn

3 — Niet vereist overeenkomstig de instructies van de template

6 — Vrijgesteld conform artikel 35, leden 6, 7 en 8

0 — Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk);

c) In S.01.01.C0010/R0200 worden de instructies vervangen door:

„Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden in de volgende gesloten lijst:

1 — Gerapporteerd

2 — Niet gerapporteerd omdat er geen sprake is van uitlening van effecten en retrocessieovereenkomsten

3 — Niet vereist overeenkomstig de instructies van de template

6 — Vrijgesteld conform artikel 35, leden 6, 7 en 8

0 — Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk);

d) In S.01.01.C0010/R0130 worden de instructies vervangen door:

„Rapporteer de totale waarde van de deposito's van herverzekeraars en schulden uit hoofde van verzekering, herverzekering en aan intermediairs voor alle valuta's.”;

e) In S.02.02.C0030/R0130 worden de instructies vervangen door:

„Rapporteer de waarde van de deposito's van herverzekeraars en schulden uit hoofde van verzekering, herverzekering en aan intermediairs voor de rapportagevaluta.”;

f) In S.02.02.C0040/R0130 worden de instructies vervangen door:

„Rapporteer de waarde van de deposito's van herverzekeraars en schulden uit hoofde van verzekering, herverzekering en aan intermediairs voor de resterende valuta's die niet per valuta worden gerapporteerd.

Dat betekent dat deze cel noch het in de rapportagevaluta gerapporteerde bedrag (C0030/R0130), noch het bedrag van de in de per valuta gerapporteerde valuta's (C0050/R0130) bevat.”;

- g) In S.02.02.C0050/R0130 worden de instructies vervangen door:

„Rapporteer de waarde van de deposito's van herverzekeraars en schulden uit hoofde van verzekering, herverzekering en aan intermediairs voor elk van de valuta's die afzonderlijk moeten worden gerapporteerd.”;

- h) In S.05.01.C0010 tot en met C0160/R1000 worden de instructies vervangen door:

„Verwervingskosten zijn kosten, met inbegrip van verlengingskosten, die kunnen worden vastgesteld op het niveau van afzonderlijke verzekeringsovereenkomsten en zijn gemaakt als gevolg van het feit dat de onderneming de desbetreffende overeenkomst heeft uitgegeven. Dit betreft provisiekosten, de kosten van het verkopen, afsluiten en initiëren van een uitgegeven verzekeringsovereenkomst. Dit omvat ontwikkelingen in overlopende verwervingskosten. Voor herverzekeringsondernemingen wordt mutatis mutandis dezelfde definitie gehanteerd.

De nettoverwervingskosten vertegenwoordigen de som van de directe verzekeringen en de geaccepteerde herverzekeringen verminderd met het aan herverzekeraars gecedeerde bedrag.”;

- i) In S.06.02. wordt de zesde alinea van de algemene opmerkingen vervangen door:

„In de tabel Informatie over ingenomen posities moet elk activum afzonderlijk worden gerapporteerd in zoveel regels als nodig zijn om alle in die tabel gevraagde niet-geldelijke variabelen met uitzondering van het item „Hoeveelheid” in te vullen. Als er voor hetzelfde activum twee waarden kunnen worden toegekend aan één variabele, moet dat activum worden gerapporteerd op meer dan één regel.”

- j) In S.06.02.C0050, S.07.01.C0050 en S.11.01.C0050 wordt de tweede alinea van de instructies vervangen door:

„Wanneer dezelfde activa-ID-code moet worden gerapporteerd voor een activum dat in twee of meer valuta's wordt uitgegeven en de code in C0040 wordt bepaald door een activa-ID-code en de alfabetische ISO 4217-code van de valuta, moet de activa-ID-code verwijzen naar optie 99 en de optie van de oorspronkelijke activa-ID-code, zoals in het volgende voorbeeld met als gerapporteerde code de ISIN-code+valuta: „99/1”.”;

- k) In S.06.02.C0110 en S.11.01.C0080 wordt de eerste alinea van de instructies vervangen door:

„ISO 3166-1 alfa-2 code van het land waar de activa van de onderneming in bewaring zijn genomen. In de rapportage van internationale bewaarnemers, zoals Euroclear, geldt als land van bewaarneming het land waar de bewaarnemingsdienst contractueel is vastgelegd.”;

- l) In S.06.02.C0140 worden de instructies vervangen door:

„Uitstaand bedrag gewaardeerd tegen de nominale waarde, voor alle activa waarvoor dit item relevant is, en voor CIC = 72, 73, 74, 75, 79 en 8. Dit item is niet van toepassing op CIC-categorie 71 en 9. Dit item wordt niet gerapporteerd indien het item Hoeveelheid (C0130) wordt gerapporteerd.”;

- m) In S.06.02.C0170 worden de instructies vervangen door:

„Waarde berekend zoals is bepaald in artikel 75 van Richtlijn 2009/138/EG, hetgeen overeenkomt met:

- het product van „Nominaal bedrag” (uitstaande hoofdsom gewaardeerd tegen de nominale waarde) en „Eenhedspercentage van nominaal bedrag Solvabiliteit II-prijs” plus „Opgelopen rente”, indien de eerste twee items van belang zijn;
- het product van „Hoeveelheid” en „Eenhedsprijs Solvabiliteit II”, indien deze twee items van belang zijn;
- Solvabiliteit II-waarde van het activum voor activa die worden ingedeeld in de categorieën 71 en 9.”;

- n) In S.06.02.C0380 worden de instructies vervangen door:

„Bedrag als percentage van nominale waarde, prijs zonder opgelopen rente („clean price”), van het activum, indien van toepassing.

Dit item wordt gerapporteerd indien er informatie over „nominaal bedrag” (C0140) is verstrekt in het eerste deel van de template („Informatie over ingenomen posities”), behalve voor CIC-categorie 71 en 9.

Dit item wordt niet gerapporteerd indien het item Eenheidsprijs Solvabiliteit II (C0370) wordt gerapporteerd.”;

- o) In S.08.01. wordt de derde alinea van de algemene opmerkingen vervangen door:
- „Derivaten worden aangemerkt als activa als de Solvabiliteit II-waarde ervan ten minste nul is. Zij worden aangemerkt als verplichtingen als de Solvabiliteit II-waarde ervan negatief is. Zowel de als activa aangemerkte derivaten als de als verplichtingen aangemerkte derivaten moeten worden opgenomen.”;
- p) In S.08.02.C0230 worden de instructies vervangen door:
- „Waarde van het derivaat berekend overeenkomstig artikel 75 van Richtlijn 2009/138/EG per de handelsdatum (afsluit- of verkoopdatum) of vervaldatum. De waarde kan positief, negatief en nul zijn.”;
- q) In S.09.01.C0100 en C0110 wordt aan het eind van de instructies het volgende toegevoegd:
- „Deze berekening wordt uitgevoerd zonder opgelopen rente.”;
- r) In S.11.01.C0100 worden de instructies vervangen door:
- „Uitstaand bedrag gewaardeerd tegen de nominale waarde, voor alle activa waarvoor dit item relevant is, en voor CIC = 72, 73, 74, 75, 79 en 8. Dit item is niet van toepassing op CIC-categorie 71 en 9. Dit item wordt niet gerapporteerd indien het item Hoeveelheid (C0090) wordt gerapporteerd.”
- s) In S.11.01.C0120 worden de instructies vervangen door:
- „Waarde berekend zoals is bepaald in artikel 75 van Richtlijn 2009/138/EG, hetgeen overeenkomt met:
- het product van „Nominaal bedrag” (uitstaande hoofdsom gewaardeerd tegen de nominale waarde) en „Eenhedspercentage van nominaal bedrag Solvabiliteit II-prijs” plus „Opgelopen rente”, indien de eerste twee items van belang zijn;
 - het product van „Hoeveelheid” en „Eenhedsprijs Solvabiliteit II”, indien deze twee items van belang zijn;
 - Solvabiliteit II-waarde van het activum voor activa die worden ingedeeld in de categorieën 71 en 9.”;
- t) In S.11.01.C0270 worden de instructies vervangen door:
- „Bedrag als percentage van nominale waarde, prijs zonder opgelopen rente („clean price”), van het activum, indien van toepassing.
- Dit item wordt gerapporteerd indien er informatie over „nominaal bedrag” (C0100) is verstrekt in het eerste deel van de template („Informatie over ingenomen posities”), behalve voor CIC-categorie 71 en 9.
- Dit item wordt niet gerapporteerd indien het item Eenheidsprijs Solvabiliteit II (C0260) wordt gerapporteerd.”;
- u) In S.23.01.R0290/C0030 worden de instructies vervangen door:
- „Dit is het bedrag van de kernvermogensbestanddelen na aftrekkingen die voldoen aan de criteria voor bestanddelen van Tier 1 beperkt.”;
- v) In S.23.01.R0290/C0040 worden de instructies vervangen door:
- „Dit is het bedrag van de kernvermogensbestanddelen na aftrekkingen die voldoen aan de criteria voor Tier 2.”;
- w) In S.23.01.R0290/C0050 worden de instructies vervangen door:
- „Dit is het bedrag van de kernvermogensbestanddelen na aftrekkingen die voldoen aan de criteria voor Tier 3.”;
- x) In S.25.01 wordt de vierde alinea van de algemene opmerkingen vervangen door:
- „Berekening van „factor q” = $\frac{adjustment}{BSCR' - nSCR_{int}}$, waarbij
- *adjustment* = correctie berekend aan de hand van een van de drie bovengenoemde methoden

- $BSCR'$ = kernsolvabiliteitskapitaalvereiste berekend aan de hand van de in deze template gerapporteerde informatie (C0040/R0100)
 - $nSCR_{int}$ = theoretisch solvabiliteitskapitaalvereiste voor het risico van immateriële activa volgens de in deze template gerapporteerde informatie (C0040/R0070);
- y) In S.26.05.R0230/C0020 wordt in de instructies het volgende geschrapt:
- „Indien R0010/C0010 = 1 geeft dit item de totale kapitaalvereiste weer voor de ondermodule premie- en reserverisico in het schadeverzekeringsbedrijf, zoals berekend met behulp van de vereenvoudigde berekening.”;
- z) In S.27.01 wordt de met Z0010 overeenkomende rij geschrapt;
- (aa) In S.27.01 worden alle vermeldingen „EER-” vervangen door „gespecificeerde”;
- (bb) In S.27.01.C0410/R1950 worden de instructies vervangen door:
- „Gespecificeerd brutoverlies door aardverzakking, voordat rekening wordt gehouden met het diversificatie-effect tussen zones.”;
- (cc) In S.27.01.C0420/R1950 wordt de instructie vervangen door:
- „De factor voor het vereiste voor het aardverzakingsrisico voor het grondgebied van Frankrijk, voordat rekening wordt gehouden met het diversificatie-effect tussen zones.”;
- (dd) In S.27.01.C1320/R3700-R4010, C1330/R3700-R4010, C1340/R3700-R4010, C1350/R3700-R4010, C1360/R3700-R4010 worden de instructies vervangen door:
- „De gemiddelde waarde van door verzekerings- en herverzekeringsondernemingen te betalen uitkeringen voor de grootste concentratie van ongevalrisico.”;
- (ee) In S.31.01.C0140 worden de instructies vervangen door:
- „Bedrag van de door de onderneming van de herverzekeraars ontvangen kasdeposito's.”;
- (ff) In S.31.02.C0030 en C0200 worden de instructies vervangen door:
- „Interne code, door de onderneming aan het SPV toegekend in de onderstaande volgorde van prioriteit:
- Legal Entity Identifier (LEI);
 - Specifieke code.
- Deze code moet uniek zijn voor elk SPV en in opeenvolgende rapportages consistent worden gebruikt.”;
- (gg) In S.31.01.C0230, S.31.02.C0290 wordt aan het eind van de instructies het volgende toegevoegd:
- „Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden in de volgende gesloten lijst:
- 0 — Kredietkwaliteitscategorie 0
 - 1 — Kredietkwaliteitscategorie 1
 - 2 — Kredietkwaliteitscategorie 2
 - 3 — Kredietkwaliteitscategorie 3
 - 4 — Kredietkwaliteitscategorie 4
 - 5 — Kredietkwaliteitscategorie 5

6 — Kredietkwaliteitscategorie 6

9 — Geen rating beschikbaar”;

(hh) In S.36.03.C0160 worden in de instructies de branches 29 tot en met 36 vervangen door:

„29 — Ziekteverzekeringen

30 — Verzekeringen met winstdeling

31 — Aan indexen of beleggingen gekoppelde verzekeringen

32 — Andere levensverzekeringen

33 — Lijfrentes van schadeverzekeringsovereenkomsten en met betrekking tot ziekteverzekeringsverplichtingen

34 — Lijfrentes van schadeverzekeringsovereenkomsten en met betrekking tot verzekeringsverplichtingen anders dan ziekteverzekeringsverplichtingen

35 — Herverzekering in het ziekteverzekeringsbedrijf

36 — Herverzekering in het levensverzekeringsbedrijf”.

3. Bijlage II bij Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 wordt als volgt gerectificeerd:

a) In S.12.01.Z0030 wordt de tweede alinea van de instructies vervangen door:

„Wanneer item Z0020 = 2, vermeld dan „0”.”;

b) In S.12.01 wordt de eerste kolom van instructies overeenstemmend met R0340 vervangen door:

„C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/R0340”;

c) In S.12.01.C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/R0110, C0150/R0110, C0210/R0110, C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/R0120, C0150/R0120, C0210/R0120, C0020, C0030, C0060, C0090, C0100, C0160, C0190, C0200/R0130, C0150/R0130 en C0210/R0130 wordt de tweede alinea van de instructies vervangen door:

„Deze waarde wordt als negatieve waarde gerapporteerd wanneer zij leidt tot lagere technische voorzieningen.”;

d) In S.14.01.01.C0180 wordt het label vervangen door:

„Beste schatting en technische voorzieningen als geheel”;

e) In S.14.01.C0180 worden de instructies vervangen door:

„Bruto beste schatting en technische voorzieningen als geheel, berekend naar homogene risicogroep”;

f) In S.16.01 wordt in de algemene opmerkingen het volgende geschrapt in de instructies (8e alinea):

„De bedragen worden gerapporteerd per jaar waarin zich het ongeval dat aan de schade uit hoofde van lijfrente ten grondslag ligt, heeft voorgedaan.”;

g) In S.16.01.Z0030 wordt de eerste alinea van de instructies vervangen door:

„Vermeld de alfabetische ISO 4217-code van de valuta waarin de verplichting is afgewikkeld. Alle niet per valuta gerapporteerde bedragen worden gerapporteerd in de rapportagevaluta van de onderneming.”;

h) In S.16.01.C0010/R0030 en C0070/R0040-R0190 wordt aan het eind van de instructies het volgende toegevoegd:

„Informatie geldt inclusief herverzekering.”;

- i) In S.16.01.C0080/R0040-R0190 worden de instructies vervangen door:

„Niet-gedisconteerd ontwikkelingsresultaat berekend als de niet-gedisconteerde voorzieningen voor te betalen schaden uit hoofde van lijfrentes aan het begin van jaar N, minus lijfrentebetalingen gedurende jaar N en minus niet-gedisconteerde voorzieningen voor te betalen schaden uit hoofde van lijfrentes aan het eind van jaar N.”;

- j) In S.17.01.Z0030 wordt de tweede alinea van de instructies vervangen door:

„Wanneer item Z0020 = 2, vermeld dan „0”.”;

- k) In S.17.01.C0020 tot en met C0170/R0290, C0180/R0290, C0020 tot en met C0170/R0300, C0180/R0300, C0020 tot en met C0170/R0310 en C0180/R0310 wordt de tweede alinea vervangen door:

„Deze waarde wordt als negatieve waarde gerapporteerd wanneer zij leidt tot lagere technische voorzieningen.”;

- l) In S.19.01.C0180/R0100 tot en met R0260 worden de instructies vervangen door:

„Het totaal van „Som van de jaren” bevat de som van alle gegevens in de rijen (de som van alle betalingen met betrekking tot het ongevals-/verzekeringsjaar), inclusief het totaal.”;

- m) In S.23.01 wordt de rij R0230/C0050 toegevoegd na R0230/C0040:

„R0290/C0050	Aftrekkingen voor deelnemingen in financiële en kredietinstellingen — Tier 3	Dit is het bedrag van de aftrekkingen voor deelnemingen in financiële en kredietinstellingen die overeenkomstig artikel 68 van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35 van het Tier 3 worden afgetrokken.”
--------------	--	--

- n) In S.23.01.R0500/C0010 worden de instructies vervangen door:

„Dit is de som van alle kernvermogensbestanddelen, na aftrekkingen, en aanvullendvermogensbestanddelen die aan de criteria voor Tier 1, Tier 2 en Tier 3 voldoen en daarom beschikbaar zijn voor het solvabiliteitskapitaalvereiste.”;

- o) In S.23.01.R0500/C0200 worden de instructies vervangen door:

„Dit is de som van alle kernvermogensbestanddelen, na aftrekkingen, die voldoen aan de criteria voor bestanddelen van Tier 1 onbeperkt en daarom beschikbaar zijn voor het solvabiliteitskapitaalvereiste.”;

- p) In S.23.01.R0500/C0030 worden de instructies vervangen door:

„Dit is de som van alle kernvermogensbestanddelen, na aftrekkingen, die voldoen aan de criteria voor bestanddelen van Tier 1 beperkt en daarom beschikbaar zijn voor het solvabiliteitskapitaalvereiste.”;

- q) In S.23.01.R0500/C0040 worden de instructies vervangen door:

„Dit is de som van alle kernvermogensbestanddelen, na aftrekkingen, en aanvullendvermogensbestanddelen die aan de criteria voor Tier 2 voldoen en daarom beschikbaar zijn voor het solvabiliteitskapitaalvereiste.”;

- r) In S.23.01.R0500/C0050 worden de instructies vervangen door:

„Dit is de som van alle kernvermogensbestanddelen, na aftrekkingen, en aanvullendvermogensbestanddelen die aan de criteria voor Tier 3 voldoen en daarom beschikbaar zijn voor het solvabiliteitskapitaalvereiste.”;

- s) In S.23.01.R0510/C0010 worden de instructies vervangen door:

„Dit is de som van alle kernvermogensbestanddelen, na aftrekkingen, die aan de criteria voor Tier 1 en Tier 2 voldoen en daarom beschikbaar zijn voor het minimumkapitaalvereiste.”;

- t) In S.23.01.R0510/C0020 worden de instructies vervangen door:

„Dit is de som van alle kernvermogensbestanddelen, na aftrekkingen, die voldoen aan de criteria voor bestanddelen van Tier 1 onbeperkt en daarom beschikbaar zijn voor het minimumkapitaalvereiste.”;

- u) In S.23.01.R0510/C0030 worden de instructies vervangen door:

„Dit is de som van alle kernvermogensbestanddelen, na aftrekkingen, die voldoen aan de criteria voor bestanddelen van Tier 1 beperkt en daarom beschikbaar zijn voor het minimumkapitaalvereiste.”;

- v) In S.23.01.R0510/C0040 worden de instructies vervangen door:

„Dit is de som van alle kernvermogensbestanddelen, na aftrekkingen, die voldoen aan de criteria voor bestanddelen van Tier 2 en daarom beschikbaar zijn voor het minimumkapitaalvereiste.”;

- w) In S.24.01.C0030, S.24.01.C0100, S.24.01.C0250, S.24.01.C0320, S.24.01.C0390, S.24.01.C0460, S.24.01.C0530 wordt de tweede alinea vervangen door:

„Wanneer dezelfde activa-ID-code moet worden gerapporteerd voor een activum dat in twee of meer valuta's wordt uitgegeven en de code in C0040 wordt bepaald door een activa-ID-code en de alfabetische ISO 4217-code van de valuta, moet de activa-ID-code verwijzen naar optie 99 en de optie van de oorspronkelijke activa-ID-code, zoals in het volgende voorbeeld met als gerapporteerde code de ISIN-code+valuta: „99/1”.”;

- x) In S.29.01.01 — R0200 wordt de titel vervangen door:

„Variaties als gevolg van netto technische voorzieningen”;

- y) In S.29.02.C0010/R0030 wordt het tweede streepje van de eerste alinea van de instructies vervangen door:

„wat betreft financiële en achtergestelde verplichtingen gedurende de rapportageperiode, het verschil tussen de aflossingsprijs en de waarde onder Solvabiliteit II aan het eind van de laatste rapportageperiode”;

- z) In S.29.03.C0010-C0020/R0090 en C0050-C0060/R0240 wordt het eerste streepje van de tweede alinea van de instructies vervangen door:

„Neem de beste schatting beginwaardering (cel C0010/R0010) in aanmerking, met inbegrip van de correctie van de beste schatting beginwaardering (de cellen C0010/R0010 tot en met R0040) en het effect van afwikkeling van de voor jaar N geprognosticeerde kasstromen (respectievelijk C0010/R0060 tot en met R0080 en C0020/R0060 tot en met R0080);”;

- (aa) In S.29.04.Z0010 worden de instructies vervangen door:

„Verzekeringsbranches waarvoor een uitsplitsing van de analyse per periode noodzakelijk is. Gebruik hiervoor de volgende gesloten lijst:

1 — 1 en 13 Ziektekostenverzekeringen

2 — 2 en 14 Inkomensbeschermingverzekeringen

3 — 3 en 15 Arbeidsongevallenverzekeringen

4 — 4 en 16 Aansprakelijkheidsverzekeringen voor motorrijtuigen

5 — 5 en 17 Overige motorrijtuigenverzekeringen

6 — 6 en 18 Verzekeringen voor schepen, luchtvaartuigen en andere transportmiddelen

7 — 7 en 19 Verzekeringen tegen brand en andere schade aan goederen

8 — 8 en 20 Algemene aansprakelijkheidsverzekeringen

9 — 9 en 21 Krediet- en borgtochtverzekeringen

10 — 10 en 22 Rechtsbijstandverzekeringen

11 — 11 en 23 Hulpverleningsverzekeringen

12 — 12 en 24 Verzekeringen tegen diverse geldelijke verliezen

25 — Niet-proportionele ziekteherverzekeringen

26 — Niet-proportionele ongevalleherverzekeringen

27 — Niet-proportionele herverzekeringen voor schepen, luchtvaartuigen en andere transportmiddelen

28 — Niet-proportionele zaakhverzekeringen

37 — Levensverzekeringen (inclusief de branches 39 tot en met 34, zoals gedefinieerd in bijlage I bij Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35)

38 — SLT-ziekteverzekeringen (inclusief de branches 35 en 36)";

(bb) In S.30.01.C0310 worden de instructies vervangen door:

„Het op facultatieve basis herverzekerde bedrag is dat deel van het verzekerde bedrag dat op facultatieve basis is herverzekerd. Het bedrag sluit aan bij het verzekerde bedrag zoals opgegeven in C0290 en weerspiegelt de maximale aansprakelijkheid (100 %) voor de facultatieve herverzekeraars.”;

(cc) In S.30.02.C0090 worden de instructies vervangen door:

„Deze code staat voor de activiteiten van de desbetreffende tussenpersoon die door de onderneming in aanmerking worden genomen. In het geval van gecombineerde activiteiten moeten die activiteiten afzonderlijk worden vermeld, gescheiden door een komma:

1 — Tussenpersoon voor plaatsing

2 — Overeenkomst gesloten ten behoeve van

3 — Financiële diensten”;

(dd) In S.30.02.C0220 worden de instructies vervangen door:

„Deze code staat voor de activiteiten van de desbetreffende tussenpersoon die door de onderneming in aanmerking worden genomen. In het geval van gecombineerde activiteiten moeten die activiteiten afzonderlijk worden vermeld, gescheiden door een komma:

1 — Tussenpersoon voor plaatsing

2 — Overeenkomst gesloten ten behoeve van

3 — Financiële diensten”;

(ee) In S.30.02.C0350 wordt aan het eind van de instructies het volgende toegevoegd:

„Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden in de volgende gesloten lijst:

0 — Kredietkwaliteitscategorie 0

1 — Kredietkwaliteitscategorie 1

2 — Kredietkwaliteitscategorie 2

3 — Kredietkwaliteitscategorie 3

4 — Kredietkwaliteitscategorie 4

5 — Kredietkwaliteitscategorie 5

6 — Kredietkwaliteitscategorie 6

9 — Geen rating beschikbaar”;

(ff) In S.30.04.C0090 worden de instructies vervangen door:

„Deze code staat voor de activiteiten van de desbetreffende tussenpersoon die door de onderneming in aanmerking worden genomen. In het geval van gecombineerde activiteiten moeten die activiteiten afzonderlijk worden vermeld, gescheiden door een komma:

- 1 — Tussenpersoon voor plaatsing
- 2 — Overeenkomst gesloten ten behoeve van
- 3 — Financiële diensten”;

(gg) In S.30.04.C0310 worden de instructies vervangen door:

„Identificatie van de code gebruikt voor het item „Code zekerheidsverschaffer”. Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden in de volgende gesloten lijst:

- 1 — LEI
- 9 — Geen”;

(hh) In S.36.03 wordt de tweede alinea van de algemene opmerkingen vervangen door:

„Deze template heeft tot doel informatie te verzamelen over alle intragroeptransacties (significante en zeer significante transacties en transacties die in elk geval moeten worden gerapporteerd) met betrekking tot interne herverzekering binnen de groep, zoals gedefinieerd overeenkomstig artikel 213, lid 2, onder d), van Richtlijn 2009/138/EG. Hieronder vallen onder andere maar niet uitsluitend:”.

4. Bijlage III bij Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 wordt als volgt gerectificeerd:

a) In S.11.01 worden het tweede streepje van de elfde alinea, het tweede streepje van de twaalfde alinea en het tweede streepje van de veertiende alinea van de algemene opmerkingen vervangen door:

„— De activa die rechtstreeks (d.w.z. niet op doorkijkbasis) als zekerheden worden gehouden door de deelnemende verzekerings- en herverzekeringsondernemingen of verzekeringsholdings of gemengde financiële holdings worden per item gerapporteerd;”;

b) In S.11.01 wordt het tweede streepje van de vijftiende alinea van de algemene opmerkingen vervangen door:

„— De activa die rechtstreeks (d.w.z. niet op doorkijkbasis) als zekerheden worden gehouden door de deelnemende verzekerings- en herverzekeringsondernemingen of verzekeringsholdings of gemengde financiële holdings volgens methode 2 worden per item gerapporteerd;”;

c) In S.11.01 worden het derde streepje van de elfde alinea en het derde streepje van de veertiende alinea van de algemene opmerkingen vervangen door:

„— De activa die rechtstreeks (d.w.z. niet op doorkijkbasis) als zekerheid worden gehouden door ondernemingen die worden geconsolideerd overeenkomstig artikel 335, lid 1, onder a), b) en c), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35, worden per item gerapporteerd;”

d) In S.11.01 wordt het derde streepje van de twaalfde alinea van de algemene opmerkingen vervangen door:

„— De activa die rechtstreeks (d.w.z. niet op doorkijkbasis) als zekerheden worden gehouden door verzekeringsondernemingen en herverzekeringsondernemingen, verzekeringsholdings, ondernemingen die nevendiensten verrichten en SPV's die dochterondernemingen zijn (Europese Economische Ruimte, gelijkwaardige niet-Europese Economische Ruimte en niet-gelijkwaardige niet-Europese Economische Ruimte) worden per item gerapporteerd;”;

e) In S.11.01 wordt het derde streepje van de vijftiende alinea van de algemene opmerkingen vervangen door:

„— De activa die rechtstreeks (d.w.z. niet op doorkijkbasis) als zekerheden worden gehouden door verzekeringsondernemingen en herverzekeringsondernemingen, verzekeringsholdings, ondernemingen die nevendiensten verrichten en SPV's die dochterondernemingen zijn volgens methode 2 (Europese Economische Ruimte, gelijkwaardige niet-Europese Economische Ruimte en niet-gelijkwaardige niet-Europese Economische Ruimte) worden per item gerapporteerd;”;

- f) In S.23.01 wordt de rij R0230/C0050 toegevoegd (na R0230/C0040):

„R0290/C0050	Aftrekkingen voor deelnemingen in overige financiële ondernemingen, met inbegrip van niet-gereguleerde ondernemingen die financiële activiteiten uitoefenen — Tier 3	Dit is de aftrek van de deelnemingen in kredietinstellingen, beleggingsondernemingen, financiële instellingen, beheerders van alternatieve beleggingsinstellingen, icbebeheermaatschappijen, instellingen voor bedrijfspensioenvoorziening, niet-gereguleerde ondernemingen die financiële activiteiten uitoefenen, met inbegrip van de deelnemingen die in mindering worden gebracht overeenkomstig artikel 228, lid 2, van Richtlijn 2009/138/EG. Die deelnemingen worden in mindering gebracht op het kernvermogen en weer bijgeteld als eigen vermogen overeenkomstig de desbetreffende sectorale voorschriften in de rijen R0410 tot en met R0440, zodat het mogelijk wordt de ratio's voor het solvabiliteitskapitaalvereiste te berekenen zowel met als zonder andere entiteiten uit de financiële sector — Tier 3.”
--------------	--	---

- g) In S.23.01 wordt de rij R0440/C0050 toegevoegd (na R0230/C0040):

„R0440/C0050	Totaal eigen vermogen uit andere financiële sectoren — Tier 3	Totaal van het eigen vermogen in andere financiële sectoren — Tier 3. Het totale eigen vermogen dat in mindering is gebracht in cel R0230/C0010, wordt hier opnieuw opgevoerd, na correctie voor niet-beschikbaar eigen vermogen overeenkomstig de desbetreffende sectorale voorschriften en na aftrekking overeenkomstig artikel 228, tweede alinea, van Richtlijn 2009/138/EG.”
--------------	---	---

- h) In S.23.01.R0520/C0010 worden de instructies vervangen door:

„Dit is het totale eigen vermogen van de onderneming, bestaande uit kernvermogen na aftrekkingen plus aanvullend vermogen, dat beschikbaar is voor het geconsolideerde solvabiliteitskapitaalvereiste van de groep maar exclusief het eigen vermogen uit andere financiële sectoren en ondernemingen die zijn opgenomen met de methode van aftrek en aggregatie.”;

- i) In S.23.01.R0520/C0020 worden de instructies vervangen door:

„Dit is het eigen vermogen van de onderneming, bestaande uit kernvermogen na aftrekkingen, dat beschikbaar is voor het geconsolideerde solvabiliteitskapitaalvereiste van de groep maar exclusief het eigen vermogen uit andere financiële sectoren en ondernemingen die zijn opgenomen met de methode van aftrek en aggregatie, en dat voldoet aan de criteria voor bestanddelen van Tier 1 onbeperkt.”;

- j) In S.23.01.R0520/C0030 worden de instructies vervangen door:

„Dit is het eigen vermogen van de onderneming, bestaande uit kernvermogen na aftrekkingen, dat beschikbaar is voor het geconsolideerde solvabiliteitskapitaalvereiste van de groep maar exclusief het eigen vermogen uit andere financiële sectoren en ondernemingen die zijn opgenomen met de methode van aftrek en aggregatie, en dat voldoet aan de criteria voor bestanddelen van Tier 1 beperkt.”;

- k) In S.23.01.R0520/C0040 worden de instructies vervangen door:

„Dit is het eigen vermogen van de onderneming, bestaande uit kernvermogen na aftrekkingen plus aanvullend vermogen, dat beschikbaar is voor het geconsolideerde solvabiliteitskapitaalvereiste van de groep maar exclusief het eigen vermogen uit andere financiële sectoren en ondernemingen die zijn opgenomen met de methode van aftrek en aggregatie, en dat voldoet aan de criteria voor bestanddelen van Tier 2.”;

- l) In S.23.01.R0520/C0050 worden de instructies vervangen door:

„Dit is het eigen vermogen van de onderneming, bestaande uit kernvermogen na aftrekkingen plus aanvullend vermogen, dat beschikbaar is voor het geconsolideerde solvabiliteitskapitaalvereiste van de groep maar exclusief het eigen vermogen uit andere financiële sectoren en de ondernemingen die zijn opgenomen met de methode van aftrek en aggregatie, en dat voldoet aan de criteria voor bestanddelen van Tier 3.”;

m) In S.23.01.R0530/C0010 worden de instructies vervangen door:

„Dit is het totale eigen vermogen van de onderneming, bestaande uit kernvermogen na aftrekkingen, dat beschikbaar is voor het minimale geconsolideerde solvabiliteitskapitaalvereiste van de groep maar exclusief het eigen vermogen van ondernemingen uit andere financiële sectoren en ondernemingen die zijn opgenomen met de methode van aftrek en aggregatie.”;

n) In S.23.01.R0530/C0020 worden de instructies vervangen door:

„Dit is het eigen vermogen van de onderneming, bestaande uit kernvermogen na aftrekkingen, dat beschikbaar is voor het minimale geconsolideerde solvabiliteitskapitaalvereiste van de groep en dat voldoet aan de criteria voor Tier 1 onbeperkt.”;

o) In S.23.01.R0530/C0030 worden de instructies vervangen door:

„Dit is het eigen vermogen van de groep, bestaande uit kernvermogen na aftrekkingen, dat beschikbaar is voor het minimale geconsolideerde solvabiliteitskapitaalvereiste van de groep en dat voldoet aan de criteria voor Tier 1 beperkt.”;

p) In S.23.01.R0530/C0040 worden de instructies vervangen door:

„Dit is het eigen vermogen van de onderneming, bestaande uit kernvermogen na aftrekkingen, dat beschikbaar is voor het minimale geconsolideerde solvabiliteitskapitaalvereiste van de groep en dat voldoet aan de criteria voor Tier 2.”;

q) In S.23.01.R0680/C0010 worden de instructies vervangen door:

„Het solvabiliteitskapitaalvereiste van de groep is de som van het geconsolideerde solvabiliteitskapitaalvereiste van de groep berekend overeenkomstig artikel 336, onder a) tot en met d), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35 (R0590/C0010) en het solvabiliteitskapitaalvereiste voor ondernemingen die zijn opgenomen volgens de methode van aftrek en aggregatie (R0660/C0010).”;

r) In S.25.02.C0070 worden de instructies vervangen door:

„Deze cel geeft voor elk bestanddeel het bedrag weer dat is berekend volgens het gedeeltelijk interne model. Het bedrag dat aan de hand van de standaardformule is berekend, is bijgevolg het verschil tussen de bedragen die zijn gerapporteerd in C0030 en C0070.”;

s) In S.32.01.C0140 worden de instructies vervangen door:

„(Her)verzekeringsondernemingen rapporteren hun prestaties op het gebied van verzekering in overeenstemming met hun jaarrekening. Een geldbedrag wordt gerapporteerd. De gebruikte valuta is de rapportagevaluta van de groep.”;

t) In S.32.01.C0150 worden de instructies vervangen door:

„(Her)verzekeringsondernemingen rapporteren hun prestaties op het gebied van belegging in overeenstemming met hun jaarrekening. Een geldbedrag wordt gerapporteerd. De gebruikte valuta is de rapportagevaluta van de groep.

Deze waarde is exclusief waarden die al in C0140 zijn gerapporteerd.”;

u) In S.32.01.C0160 worden de instructies vervangen door:

„Alle verbonden ondernemingen die onder het groepstoezicht vallen in de zin van artikel 212, lid 1, onder c), van Richtlijn 2009/138/EG, rapporteren hun totale prestaties in overeenstemming met hun jaarrekening. Een geldbedrag wordt gerapporteerd. De gebruikte valuta is de rapportagevaluta van de groep.”;

v) In S.36.01, S.36.02, S.36.03 en S.36.04 wordt de derde alinea van de algemene opmerkingen geschrapt.

5. Bijlage IV bij Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 wordt als volgt gerectificeerd:

a) In code 7 wordt de definitie vervangen door:

„Chartaal geld, kasequivalenten, bankdeposito's en andere gelddeposito's.”;

b) In code 0 wordt de definitie vervangen door:

„Overige activa die in „Overige beleggingen” worden gerapporteerd”.

6. Bijlage VI bij Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2450 wordt als volgt gerectificeerd:

a) De codes „Land”, „XV”, „XL” en „XT” worden vervangen door:

„Eerste 2 posities — Activa genoteerd in		Definitie
Land	ISO 3166-1-alpha-2-landcode	Vermeld de ISO 3166-1-alpha-2-landcode van het land waar het actief is genoteerd. Een actief wordt als genoteerd beschouwd indien het wordt verhandeld op een gereglementeerde markt of via een multilaterale handelsfaciliteit als omschreven in Richtlijn 2014/65/EU. Indien het actief in meer dan één land genoteerd is of indien de onderneming voor waarderingsdoeleinden gebruikmaakt van een prijsverschaffer die één van de gereglementeerde markten of multilaterale handelsfaciliteiten is waarop het actief genoteerd is, is het betrokken land het land van de gereglementeerde markt of de multilaterale handelsfaciliteit dat voor waarderingsdoeleinden als uitgangspunt wordt gebruikt.
XV	Activa die in meer dan één land zijn genoteerd	Vermeld activa die in één of meer landen genoteerd zijn, maar waarvoor de onderneming voor waarderingsdoeleinden gebruikmaakt van een prijsverschaffer die geen van de gereglementeerde markten of multilaterale handelsfaciliteiten is waarop het actief is genoteerd.
XL	Niet-beursgenoteerde activa	Vermeld activa die niet worden verhandeld op een gereglementeerde markt of via een multilaterale handelsfaciliteit als omschreven in Richtlijn 2014/65/EU.
XT	Niet op een beurs verhandelbare activa	Vermeld activa die naar hun aard niet geschikt zijn om te worden verhandeld op een gereglementeerde markt of via een multilaterale handelsfaciliteit als omschreven in Richtlijn 2014/65/EU.”

b) Na de rij van code „0” (Overige beleggingen) wordt de volgende rij toegevoegd:

„09	Overige beleggingen	Overige activa die in „Overige beleggingen” worden gerapporteerd”
-----	---------------------	---