



EBA/GL/2014/08

---

16/07/2014

---

# Pamatnostādnes

---

par atalgojuma salīdzināmo kritēriju novērtēšanas procesu

---

## Pamatnostādņu statuss

Šajā dokumentā ietvertas pamatnostādnes saskaņā ar 16. pantu Eiropas Parlamenta un Padomes 2010. gada 24. novembra Regulā (ES) Nr. 1093/2010, ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Banku iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/78/EK („EBI regula”). Kompetentajām iestādēm un finanšu iestādēm saskaņā ar EBI regulas 16. panta 3. punktu jādarā viss iespējamais, lai ievērotu pamatnostādnes.

Pamatnostādnēs izklāstīts EBI viedoklis par atbilstošām uzraudzības praksēm Eiropas Finanšu uzraudzības sistēmā jeb par to, kā Savienības tiesību akti jāpiemēro konkrētā jomā. Tādēļ EBI sagaida, ka pamatnostādnes ievēros visas tās kompetentās iestādes un finanšu iestādes, kurām tās ir adresētas. Kompetentajām iestādēm, uz kurām attiecas pamatnostādnes, tās jāievēro, attiecīgā veidā iekļaujot savās uzraudzības praksēs (piemēram, grozot savu tiesisko regulējumu vai veicot izmaiņas savos uzraudzības procesos), arī tad, ja pamatnostādnes galvenokārt paredzētas iestādēm.

## Ziņojumu sniegšanas prasības

Saskaņā ar EBI regulas 16. panta 3. punktu kompetentajām iestādēm līdz 16/09/2014, maijam jāpaziņo EBI, vai tās ievēro vai paredz ievērot šīs pamatnostādnes, vai jānorāda to neievērošanas iemesli. Ja līdz minētajam termiņam nebūs saņemts nekāds paziņojums, EBI uzskatīs, ka attiecīgās kompetentās iestādes nav izpildījušas minētās prasības. Paziņojumi jāiesniedz, nosūtot 5. nodaļā iekļauto veidlapu uz e-pasta adresi [compliance@eba.europa.eu](mailto:compliance@eba.europa.eu) ar norādi „EBA/GL/2014/08”. Paziņojumi jāiesniedz personām, kurām ir atbilstošas pilnvaras sniegt ziņojumus par atbilstību attiecīgo kompetento iestāžu vārdā.

Paziņojumus publicēs EBI tīmekļa vietnē saskaņā ar 16. panta 3. punktu.

## I sadaļa. Priekšmets, darbības joma un definīcijas

### 1. Šo pamatnostādņu priekšmets un piemērošanas joma

1.1. Šīs pamatnostādnes sniedz sīkāku informāciju par:

(a) informāciju, kas iesniedzama EBI par atalgojuma salīdzinošās novērtēšanas tendencēm un kompetento iestāžu praksi saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES<sup>1</sup> 75.panta 1.punktu;

(b) atalgojuma salīdzinošās novērtēšanas tendencēm un praksi EEZ līmenī, veicamajiem pasākumiem, lai nodrošinātu šim nolūkam savākto datu atbilstību un kompetento iestāžu procedurālo iesaisti EBI atalgojuma salīdzināmo kritēriju noteikšanas procesā (“noteikšanas process”) saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 75.panta 2.punktu.

1.2. Šīs pamatnostādnes ir adresētas kompetentajām iestādēm.

1.3. Direktīvas 2013/36/ES 3.pantā vai Regulas (ES) Nr. 575/2013<sup>2</sup> 4.pantā minētajiem termiņiem šajās pamatnostādnēs ir tāda pati nozīme.

### 2. Iestāžu, uz kurām attiecināma datu vākšana, darbības joma

2.1. Kompetentās iestādes nodrošina, lai atalgojuma salīdzinošās novērtēšanas prakse ietver vismaz 60% no finanšu sektora jurisdikcijā esošajām kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kas tiek atspoguļots kā iestāžu kopējie aktīvi kalendārā gada beigās.

2.2. Ja kompetentās iestādes pamatoti nevar nodrošināt 60% segumu, piemēram, tāpēc, ka tirgū dominē EEZ mātes iestāžu, kas atrodas dažādās dalībvalstīs, meitas sabiedrības un šīs EEZ mātes iestādes nav iekļautas ziņojumu datos saskaņā ar EBI sniegto iestāžu sarakstu, tad kompetentās iestādes var iesniegt informāciju par ne vairāk kā 20 no lielākajām individuālajām iestādēm savā dalībvalstī.

2.3. Kompetentās iestādes var iekļaut savā nacionālajā salīdzinošā novērtēšanas procesā papildu iestādes, par kurām to ieskatā ir nepieciešams apkopot datus par atalgojumu.

2.4. Kompetentās iestādes reizi gadā informē EBI par iestādēm, kuras būtu jāiekļauj EBI salīdzinošās novērtēšanas procesā. To var izdarīt, informējot EBI par jebkurām izmaiņām salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu. Cik vien iespējams, ir jāizvairās no izmaiņām iestāžu sarakstā, lai nodrošinātu to, ka saraksts ir stabils. Kompetentās iestādes iesniedz datus par visām EBI izveidotajā iestāžu sarakstā iekļautajām institūcijām.

<sup>1</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2013/36/ES (2013.gada 26.jūnijs) par piekļuvi kredītiestāžu darbībai un kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību prudenciālo uzraudzību, ar ko groza Direktīvu 2002/87/EK un atceļ Direktīvas 2006/48/EK un 2006/49/EK (OV L 176, 27.06.2013., 338. lpp).

<sup>2</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Regula (ES) Nr. 575/2013 par par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp)

2.5. Kompetentās iestādes, kuras iestāžu sarakstā ir iekļāvušas meitas sabiedrības, pārskata EBI sniegto sarakstu, lai nodrošinātu to, ka dati nav kādu konsolidēto datu daļa, kas tiks apkopoti. Ja meitas sabiedrība ir iekļauta EBI salīdzinošās novērtēšanas procesā iekļautās iestādes konsolidācijas apjomā, tad kompetentā iestāde lūdz EBI izslēgt meitas sabiedrību no iestāžu saraksta, lai dati par šo meitas sabiedrību tiek iesniegti tikai kā daļa no apkopotajiem konsolidētajiem datiem.

### 3. Konsolidācijas apjoms un datu apkopošana

3.1. Kompetentās iestādes apkopo datus augstākajā konsolidācijas līmenī, kā tas ir minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 pirmās daļas, II sadaļas, 2.nodaļas 1.iedaļā, t.i. EEZ konsolidētajā līmenī, ietverot visas grupas meitas sabiedrības un filiāles, neskatoties uz to, vai tā ir izveidota dalībvalstī vai trešajā valstī. Datu konsolidācijas apjoms par atalgojumu ir tāds pats kā konsolidēto pašu kapitāla prasību piemērošanas tvērums.

3.2. Kompetentās iestādes, kuras ir atbildīgas par EEZ konsolidētā līmeņa uzraudzību, apkopo šajās pamatnostādnēs aprakstīto informāciju no iestādes, kas ir atbildīga par Regulas (ES) Nr. 575/2013 450.panta prasību ievērošanu konsolidētā līmenī.

## II. sadaļa. Prasības par atalgojuma salīdzināmo kritēriju noteikšanas procesa formātu un biežumu

### 4. Apkopjamā informācija un iesniegšanas datumi EBI

4.1. Kompetentās iestādes apkopo šādu gada beigu finanšu pārskatu informāciju, kas denominēta eiro, no noteikšanas procesā iekļautajām iestādēm katru gadu līdz 30.jūnijam:

- (a) 1.pielikumā norādīto veidni, kas ietver datus par visu darbinieku atalgojumu;
- (b) 2.pielikumā norādīto veidni, kas ietver informāciju par to darbinieku atalgojumu, kuru profesionālā darbība būtiski ietekmē iestādes riska profilu<sup>3</sup> (turpmāk – identificētie darbinieki);
- (c) 3.pielikumā norādīto veidni, kas ietver informāciju par identificētajiem darbiniekiem, kuri finanšu gada laikā atalgojumā saņēmuši EUR 1 miljonu un vairāk, kā tas ir minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 450.panta 1.punkta i) apakšpunktā.

4.2. Kompetentās iestādes var apkopot papildu datus par savu nacionālo salīdzinošās novērtēšanas procesu.

<sup>3</sup> Skatīt Regulu (ES) Nr. 604/2014 ([http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=OJ:JOL\\_2014\\_167\\_R\\_0003](http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=OJ:JOL_2014_167_R_0003)), pamatojoties uz EBI regulatīvo tehnisko standartu projektiem.

4.3. Kompetentās iestādes iesniedz EBI salīdzinošai novērtēšanai nepieciešamos datus līdz katra gada 31.augustam, izmantojot EBI atalgojuma ziņošanas sistēmu un ievērojot specifikācijas, ko EBI sniedz attiecībā uz šīs sistēmas lietošanu.

## 5. Apkopoto datu pārskata gads un valūtas konvertācija

5.1. Dati sastāv no nemainīgās atalgojuma daļas un uz darbības rezultātiem balstītās mainīgā atalgojuma daļas darbības gadā, kas ir pirms gada, kurā tiek iesniegta informācija.

5.2. Atalgojums, kas piešķirts, balstoties uz vairāku gadu uzkrājuma periodiem, un kas neatkārtojas katru gadu, t.i., ja iestādes katru gadu nesāk jaunu daudzgadu periodu, tiek piešķirts pilnā apmērā par to finanšu gadu, kurā atalgojums tika piešķirts, neņemot vērā laika posmu, kad mainīgais atalgojums faktiski tika samaksāts. Šīs summas tiek norādītas atsevišķi, lai ļautu turpmāk analizēt piešķirtā mainīgā atalgojuma svārstības, un netiek atskaitītas no norādītā mainīgā atalgojuma summas.

5.3. Informācija, kas sniedzama pēc uz rezultātiem balstītām korekcijām (*ex post adjustment*), ieskaitot izmaksātās summas (*clawback*) un atliktās summas (*malus*), attiecas uz šo mehānismu piemērošanu jau piešķirtajam atalgojumam. Šīs summas tiek norādītas atsevišķi<sup>4</sup> un netiek atskaitītas no norādītā mainīgā atalgojuma summas.

5.4. Kā atliktais atalgojums tiek norādītas tikai tās darbības gadā piešķirtās mainīgā atalgojuma summas, kas tikušas atliktas. Atliktais mainīgais atalgojums par iepriekšējiem periodiem, kas vēl nav piešķirts, tiek norādīts atsevišķi<sup>5</sup>.

5.5. Dati tiek iesniegti, izmantojot finanšu pārskatu gada beigu skaitļus eiro valūtā. Visas summas tiek norādītas kā pilnas summas, t.i., netiek noapaļotas, eiro valūtā (piemēram, 1 234 567,00 EUR nevis 1,2 miljoni EUR). Ja dati par atalgojumu tiek atspoguļoti citā valūtā, kas nav eiro, tad sniedzamo konsolidēto rezultātu konvertēšana tiek veikta, izmantojot valūtas kursu, ko Komisija izmanto finanšu plānošanai un budžeta izstrādei pārskata sniegšanas gada decembrī<sup>6</sup>.

5.6. Kur nepieciešams norādīt darbinieku skaitu (*headcount*), tur tiek ievadīts fizisks personu skaits, neatkarīgi no darba stundu skaita, par kuru ticis noslēgts līgums. Kur nepieciešams norādīti pilna laika ekvivalenta (*full-time equivalent*) darbinieku skaitu, tur rezultāts tiek balstīts uz procentuālo laiku, kas iegūts attiecinot darbinieka nodarbināto laiku attiecībā pret pilnas slodzes līguma laiku (piemēram, tiek norādīts 0,5 par darbinieku, kurš strādā pusslodzi).

<sup>4</sup> Šīs summas tiek norādītas pie "Kopējā skaidri norādītā uz rezultātiem balstītā korekcijas summa, kas piemērota N gadā par iepriekš piešķirto atalgojumu".

<sup>5</sup> Šīs summas tiek norādītas pie "Regulas (ES) Nr. 575/2013 450.panta h) punkta iii) apakšpunkta: kopējais neizmaksātā atliktā atalgojuma mainīgās daļas apmērs, kas piešķirts iepriekšējos periodos un nevis N gadā".

<sup>6</sup> EBI sniedz saiti uz informāciju, kas pieejama tās tīmekļa vietnē kopā ar šīm pamatnostādnēm; valūtas kurss ir pieejams arī [http://ec.europa.eu/budget/contracts\\_grants/info\\_contracts/infoeuro/infoeuro\\_en.cfm](http://ec.europa.eu/budget/contracts_grants/info_contracts/infoeuro/infoeuro_en.cfm).

5.7. Darbinieki tiek klasificēti pēc funkcijas vai darbības jomas, kurā viņi veic lielāko daļu no savas saimnieciskās darbības. Pie konkrētās funkcijas vai darbības jomas tiek norādīta pilna šim darbiniekam piešķirtā atalgojuma summa grupas vai iestādes ietvaros.

## 6. Datu kvalitāte

6.1. Kompetentās iestādes pārbauda katras iestādes, kura piedalās novērtēšanas procesā, sniegto datu pilnību un ticamību.

6.2. Lai nodrošinātu augstu datu kvalitāti, kompetentās iestādes veic īpašas papildu datu kvalitātes pārbaudes, ja to pieprasa EBI.

## III sadaļa. Pārejas nosacījumi un īstenošana

### 7. Atcelšana

EBI pamatnostādnes par atalgojuma salīdzināmo kritēriju noteikšanas procesu (EBI/PN/2012/04), kas publicētas 2012.gada 27.jūlijā, tiek nekavējoties atceltas.

### 8. Pārejas pasākumi

8.1. Kompetentās iestādes apkopo datus no iestādēm par 2013.darbības gadu līdz tādām datumam, kas nodrošina, ka dati attiecībā uz 2013. darbības gadu tiek iesniegti EBI līdz 2014.gada 30.novembrim.

8.2. Dati attiecībā uz 2013. darbības gadu par “darbiniekiem, kuru profesionālā darbība būtiski ietekmē iestādes riska profilu” tiek uzskatīti par tādiem, kas aprakstīti Direktīvas 2010/76/ES, ar ko groza Direktīvu 2006/49, V pielikuma 11.panta 23.punktā.

8.3. Ja par 2013.darbības gadu iesniedzamos datus nav iespējams samērot pēc šajās pamatnostādnēs norādītajām funkcijām un darbības jomām, tad iestādes var ziņot par 2013.gadu, izmantojot šajās pamatnostādnēs iekļautās veidnes, sniedzot apkopotus datus par vadības struktūru kā pārvaldes veicēju un vadības struktūru kā uzraudzības veicēju, bet korporatīvo funkciju un neatkarīgo kontroles funkciju norādīt kategorijā “visas pārējās funkcijas”.

### 9. Piemērošanas datums

Kompetentās iestādes piemēro šīs pamatnostādnes, iekļaujot tās savās uzraudzības procedūrās līdz 2014.gada 31.oktobrim. Turpmāk kompetentās iestādes nodrošina, lai institūcijas tās efektīvi ievēro.

## 1. Pielikums. Informācija par darbinieku atalgojumu

Iestādes/grupas nosaukums:								
Darbības gads, par kuru atalgojums ir piešķirts (N gads):								
	VS uzraudzības funkcija <sup>1</sup>	VS pārvaldības funkcija <sup>2</sup>	Investīciju bankas <sup>3</sup>	Bankas privātklientu pakalpojumu joma <sup>4</sup>	Aktīvu pārvaldīšana <sup>5</sup>	Korporatīvās funkcijas <sup>6</sup>	Neatkarīgas kontroles funkcijas <sup>7</sup>	Visas pārējās funkcijas <sup>8</sup>
Darbinieku skaits (cilvēku skaits)	#	#						
Kopējais pilnslodzes			#	#	#	#	#	#

<sup>1</sup> Vadības struktūras kā uzraudzības veicējas locekļi; tas ietver jebkuras valdes direktorus, kuriem iestādē nav izpildfunkciju, konsolidācijas apjomā, saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 3.panta 1.punkta 8.apakšpunktu. Locekļi tiek iecelti šajā kategorijā, ievērojot šo pamatnostādņu 5.7.punktu. Dalības maksas tiek norādītas kā atalgojums.

<sup>2</sup> Vadības struktūras kā pārvaldības veicējas locekļi saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 3.panta 1.punkta 7.apakšpunktu, kuriem ir vadības struktūras izpildfunkcijas; tas ietver visus jebkuras valdes izpilddirektorus konsolidācijas apjomā.

<sup>3</sup> Ieskaitot konsultāciju sniegšanu par komercsabiedrību finansēm, darījumus ar regulētā tirgū tirgotiem vai regulētā tirgū netirgotiem finanšu instrumentiem, kā arī ar finanšu instrumentu tirdzniecību un pārdošanu saistītus pakalpojumus.

<sup>4</sup> Ieskaitot visas kreditēšanas darbības (fiziskām personām un uzņēmumiem).

<sup>5</sup> Ieskaitot individuālo portfeļu pārvaldīšanu, PVKIU pārvaldīšanu un citu aktīvu pārvaldīšanas veidus.

<sup>6</sup> Visas funkcijas, kurām piemīt atbildība par visu iestādi konsolidētā līmenī un attiecībā uz meitas sabiedrībām ar šādām funkcijām individuālā līmenī, piemēram, personālvadība, IT.

<sup>7</sup> Darbinieki, kuri aktīvi nodarbojas ar neatkarīgā riska pārvaldību, atbilstības un iekšējās revīzijas funkcijām, kā aprakstīts EBI pamatnostādnēs par iekšējo pārvaldību. Šādas ziņošanas prasības tiek piemērotas šīm funkcijām konsolidētā līmenī un meitas sabiedrībām ar šādām funkcijām individuālā līmenī.

<sup>8</sup> Darbinieki, kurus nevar atzīmēt pie kādas no citām darbības jomām.

<b>darbinieku skaits<sup>9</sup></b>								
<b>Tīrās peļņas kopsumma N gadā (EUR)<sup>10</sup></b>	Pilna summa eiro valūtā (piemēram, 123 456 789,00)							
<b>Kopējais atalgojums (EUR)<sup>11</sup></b>								
Tai skaitā: mainīgā atalgojuma daļa (EUR) <sup>12</sup>								

<sup>9</sup> Darbinieku skaits tiek atspoguļots pēc pilnslodzes ekvivalenta (FTE), pamatojoties uz gada beigu skaitļiem.

<sup>10</sup> Tīrā peļņa tiek norādīta, pamatojoties uz grāmatvedības uzskaites sistēmu, kuru izmanto normatīvajos aktos paredzētajiem pārskatiem. Attiecībā uz grupām tā ir peļņa (vai zaudējumi), pamatojoties uz konsolidētajiem pārskatiem.

<sup>11</sup> Kopējais atalgojums sastāv no nemainīgās un mainīgās atalgojuma daļas. Atalgojuma summa tiek norādīta bruto, iekļaujot visas iestāžu izmaksas, izņemot iestāžu obligātās sociālās apdrošināšanas iemaksas un izdevumus tām pielīdzināmām shēmām.

<sup>12</sup> Mainīgā atalgojuma daļa ietver papildu maksājumus vai atvieglojumus, kas izriet no rezultātiem, vai izņēmuma gadījumos citi līgumiskie elementi, bet ne tie, kas veido daļu no parastām nodarbinātības paketēm (piemēram, veselības aprūpe, bērnu aprūpes iestādes vai proporcionālās regulārās pensijas iemaksas). Ietverti tiek gan monetārie, gan nemonetārie atvieglojumi. Tiek norādītas bruto summas, neiekļaujot atskaitījumus, kas rodas no atlaižu likmes piemērošanas mainīgajai atalgojuma daļai.



## 2. pielikums. Informācija par iestādes riska profilu ietekmējošiem darbiniekiem

<b>Iestādes/grupas nosaukums:</b>								
<b>Darbības gads, par kuru atalgojums ir piešķirts (N gads):</b>								
	<b>VS uzraudzības funkcija<sup>1</sup></b>	<b>VS pārvaldības funkcija<sup>2</sup></b>	<b>Investīciju bankas<sup>3</sup></b>	<b>Bankas privātklientu pakalpojumu joma<sup>4</sup></b>	<b>Aktīvu pārvaldīšana<sup>5</sup></b>	<b>Korporatīvās funkcijas<sup>6</sup></b>	<b>Neatkarīgas kontroles funkcijas<sup>7</sup></b>	<b>Visas pārējās funkcijas<sup>8</sup></b>
<b>Dalībnieki (cilvēku skaits<sup>9</sup>)</b>	#	#						
<b>Identificēto darbinieku skaits</b>			#	#	#	#	#	#

<sup>1</sup> Vadības struktūras kā uzraudzības veicējas locekļi; tas ietver jebkuras valdes direktorus, kuriem iestādē nav izpildfunkciju, konsolidācijas apjomā, saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 3.panta 1.punkta 8.apakšpunktu. Locekļi tiek iecelti šajā kategorijā, ievērojot šo pamatnostādņu 5.7.punktu. Dalības maksas tiek norādītas kā atalgojums.

<sup>2</sup> Vadības struktūras kā pārvaldības veicējas locekļi saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 3.panta 1.punkta 7.apakšpunktu, kuriem ir vadības struktūras izpildfunkcijas; tas ietver visus jebkuras valdes izpilddirektorus konsolidācijas apjomā.

<sup>3</sup> Ieskaitot konsultāciju sniegšanu par komercsabiedrību finansēm, darījumus ar regulētā tirgū tirgotiem vai regulētā tirgū netirgotiem finanšu instrumentiem, kā arī ar finanšu instrumentu tirdzniecību un pārdošanu saistītus pakalpojumus.

<sup>4</sup> Ieskaitot visas kreditēšanas darbības (fiziskām personām un uzņēmumiem).

<sup>5</sup> Ieskaitot individuālo portfeļu pārvaldīšanu, PVKIU pārvaldīšanu un citu aktīvu pārvaldīšanas veidus.

<sup>6</sup> Visas funkcijas, kurām piemīt atbildība par visu iestādi konsolidētā līmenī un attiecībā uz meitas sabiedrībām ar šādām funkcijām individuālā līmenī, piemēram, personālvadība, IT.

<sup>7</sup> Darbinieki, kuri aktīvi nodarbojas ar neatkarīgā riska pārvaldību, atbilstības un iekšējās revīzijas funkcijām, kā aprakstīts EBI pamatnostādņēs par iekšējo pārvaldību. Šādas ziņošanas prasības tiek piemērotas šīm funkcijām konsolidētā līmenī un meitas sabiedrībām ar šādām funkcijām individuālā līmenī.

<sup>8</sup> Darbinieki, kurus nevar atzīmēt pie kādas no citām darbības jomām.

<sup>9</sup> Fizisko personu skaits; gada beigu skaitļi.

<b>(cilvēku skaits)<sup>10</sup></b>								
<b>Identificēto darbinieku skaits augstākā līmeņa vadītāju amatos<sup>11</sup></b>			#	#	#	#	#	#
<b>Kopējais fiksētais atalgojums (EUR)<sup>12</sup></b>								
Tai skaitā: fiksētā daļa skaidrā naudā								
Tai skaitā: fiksētā daļa akciju un ar akcijām saistītu instrumentu veidā								
Tai skaitā: fiksētā daļa citu instrumentu veidā								
<b>Kopējā mainīgā atalgojuma daļa (EUR)<sup>13</sup></b>								
Tai skaitā: mainīgā daļa skaidrā naudā								

<sup>10</sup> Darbinieki, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 92.panta 2.punkta (identificētie darbinieki); gada beigu skaitļi.

<sup>11</sup> Augstākā vadība, kā tas ir definēts Direktīvas 2013/36/ES 3. panta 1. punkta 9.apakšpunktā; gada beigu skaitļi.

<sup>12</sup> Fiksētais atalgojums ietver maksājumus, proporcionālās regulārās (nediskrecionārās) pensijas iemaksas vai atvieglojumus (ja netiek ņemti vērā izpildes kritēriji).

<sup>13</sup> Mainīgā atalgojuma daļa ietver papildu maksājumus vai atvieglojumus, kas izriet no rezultātiem, vai izņēmuma gadījumos citi līgumiskie elementi, bet ne tie, kas veido daļu no parastām nodarbinātības paketēm (piemēram, veselības aprūpe, bērnu aprūpes iestādes vai proporcionālās regulārās pensijas iemaksas). Ietverti tiek gan monetārie, gan nemonetārie atvieglojumi. Tiek norādītas bruto summas, bez jebkādiem atskaitījumiem dēļ atlaižu likmes piemērošanas mainīgajam atalgojumam attiecībā uz kopējā mainīgā atalgojuma kategorijām, mainīgo skaidro naudu, mainīgām akcijām un ar akcijām saistītiem instrumentiem un mainīgiem citu veidu instrumentiem.

Tai skaitā: mainīgā daļa akciju un ar akcijām saistītu instrumentu veidā								
Tai skaitā: mainīgā daļa citu instrumentu veidā <sup>14</sup>								
<b>Kopējā mainīgā atalgojuma summa N gadā, kas ir atlikta (EUR)<sup>15</sup></b>								
Tai skaitā: atliktā mainīgā daļa skaidrā naudā N gadā								
Tai skaitā: atliktā mainīgā daļa akciju un ar akcijām saistīto instrumentu veidā N gadā								
Tai skaitā: atliktā mainīgā daļa citu instrumentu veidā N gadā <sup>16</sup>								

<sup>14</sup> Skaidrā nauda vai instrumenti saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 94.panta 1.punkta l) apakšpunktu.

<sup>15</sup> Atliktais atalgojums saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 94.panta 1.punkta m) apakšpunktu. Tiek norādītas bruto summas, bez jebkādiem atskaitījumiem dēļ atlaižu likmes piemērošanas atliktajai mainīgā atalgojuma daļai attiecībā uz kopējās atliktās mainīgās atalgojuma daļas kategorijām, atlikto mainīgo daļu skaidrā naudā, atlikto mainīgo daļu akciju un ar akcijām saistītu instrumentu veidā un atlikto mainīgo daļu citu instrumentu veidā.

<sup>16</sup> Instrumenti, kas minēti Direktīvas 2013/36/EK 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta ii) punktā.

Papildu informācija par kopējās mainīgā atalgojuma daļas summu								
<b>Kapitāla prasību regulas 450.panta h) punkta iii) apakšpunkts - kopējais nesamaksātās atliktās mainīgā atalgojuma daļas apmērs, kas piešķirts iepriekšējos periodos un nevis N gadā (EUR)<sup>17</sup></b>								
<b>Kopējā skaidri norādītā uz rezultātiem balstītā korekcijas summa,<sup>18</sup> kas piemērota N gadā par iepriekš piešķirto atalgojumu (EUR)</b>								
<b>Garantētās mainīgā atalgojuma daļas</b>								

<sup>17</sup> Šī pozīcija ietver atlikto mainīgā atalgojuma daļu, kas tika piešķirta iepriekšējos periodos un vēl netika piešķirta. Tiek norādītas bruto summas, neiekļaujot atskaitījumus, kas rodas no atlaižu likmes piemērošanas mainīgajai atalgojuma daļai.

<sup>18</sup> Skaidri norādīta uz rezultātiem balstīta korekcija, kas veikta saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 94.panta 1.punkta n) apakšpunktu.

<b>saņēmēju skaits (jaunie kodētie maksājumi) <sup>19</sup></b>								
<b>Kopējā garantētā mainīgā atalgojuma daļas summa (jaunie kodētie maksājumi) (EUR)</b>								
<b>Atlaišanas pabalstu saņēmēju skaits</b>	#	#	#	#	#	#	#	#
<b>Atlaišanas pabalstu kopsumma, kas izmaksāta N gadā (EUR)</b>								
<b>450.panta h) punkta v) apakšpunkts - lielākais atlaišanas pabalsts vienai personai (EUR)</b>								
<b>Diskrecionāro pensiju pabalstu iemaksu saņēmēju skaits N gadā</b>	#	#	#	#	#	#	#	#
<b>Kopējā diskrecionāro pensiju pabalstu</b>								

<sup>19</sup> Garantētā mainīgā atalgojuma daļa saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 94.panta 1.punkta d) apakšpunktu.

<b>iemaksu summa (EUR) N gadā<sup>20</sup></b>								
Kopējā par daudzgadu periodiem piešķirtā mainīgās atalgojuma daļas summa saskaņā ar programmām, kas periodiski neatkārtojas katru gadu (EUR)								

<sup>20</sup> Kā noteikts Direktīvas 2013/36/ES 3. panta 53. punktā.

### 3.Pielikums. Informācija par darbiniekiem, kas finanšu gada laikā atalgojumā saņēmušas 1 miljonu EUR un vairāk

Ziņošana saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 450. panta 1. punkta i) apakšpunktu.

Kopējais atalgojums; samaksas intervāls (EUR)	Darbinieku skaits ( <i>headcount</i> ) <sup>1</sup>
1 000 000 līdz 1 500 000	#
1 500 000 līdz 2 000 000	#
2 000 000 līdz 2 500 000	#
2 500 000 līdz 3 000 000	#
3 000 000 līdz 3 500 000	#
3 500 000 līdz 4 000 000	#
4 000 000 līdz 4 500 000	#
4 500 000 līdz 5 000 000	#
5 000 000 līdz 6 000 000	#
6 000 000 līdz 7 000 000	#
7 000 000 līdz 8 000 000	#
8 000 000 līdz 9 000 000	#
9 000 000 līdz 10 000 000	#
Pēc vajadzības tiek papildināts, ja nepieciešami turpmākie samaksas intervāli.	#

<sup>1</sup> Fizisku personu skaits kategorijā “ darbinieki, kas finanšu gada laikā atalgojumā saņēmušas 1 miljonu EUR un vairāk”.

