

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

F. 2007 — 4615

[C - 2007/03512]

14 NOVEMBRE 2007. — Arrêté royal portant approbation du règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif

ALBERT II, Roi des Belges,

A tous, présents et à venir, Salut.

Vu la loi du 20 juillet 2004 relative à certaines formes de gestion collective de portefeuilles d'investissement, notamment l'article 185;

Vu la loi du 2 août 2002 relative à la surveillance du secteur financier et aux services financiers, notamment l'article 64, modifié par l'arrêté royal du 25 mars 2003;

Sur la proposition de Notre Ministre des Finances,

Nous avons arrêté et arrêtons :

Article 1^{er}. Le règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 28 août 2007 concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif, annexé au présent arrêté, est approuvé.

Art. 2. L'arrêté royal du 16 mars 2006 portant approbation du règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif est abrogé.

Art. 3. Le présent arrêté entre en vigueur le 1^{er} janvier 2008.

Art. 4. Notre Ministre des Finances est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Donné à Bruxelles, le 14 novembre 2007.

ALBERT

Par le Roi :

Le Vice-Premier Ministre et Ministre des Finances,
D. REYNDEERS

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIËN

N. 2007 — 4615

[C - 2007/03512]

14 NOVEMBER 2007. — Koninklijk besluit tot goedkeuring van het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen met betrekking tot de periodieke informatieverstrekking over de solvabiliteit van de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging

ALBERT II, Koning der Belgen,

Aan allen die nu zijn en hierna wezen zullen, Onze Groet.

Gelet op de wet van 20 juli 2004 betreffende bepaalde vormen van collectief beheer van beleggingsportefeuilles, inzonderheid op artikel 185;

Gelet op de wet van 2 augustus 2002 betreffende het toezicht op de financiële sector en de financiële diensten, inzonderheid op artikel 64, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 25 maart 2003;

Op de voordracht van Onze Minister van Financiën,

Hebben Wij besloten en besluiten Wij :

Artikel 1. Het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen van 28 augustus 2007 met betrekking tot de periodieke informatieverstrekking over de solvabiliteit van de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging, dat als bijlage bij dit besluit gaat, wordt goedgekeurd.

Art. 2. Het koninklijk besluit van 16 maart 2006 tot goedkeuring van het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen met betrekking tot de periodieke informatieverstrekking over de solvabiliteit van de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging wordt opgeheven.

Art. 3. Dit besluit treedt in werking op 1 januari 2008.

Art. 4. Onze Minister van Financiën is belast met de uitvoering van dit besluit.

Gegeven te Brussel, 14 november 2007.

ALBERT

Van Koningswege :

De Vice-eersteminister en Minister van Financiën,
D. REYNDEERS

Annexe à l'arrêté royal portant approbation du règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 28 août 2007 concernant les fonds propres des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif

Règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 28 août 2007 concernant les fonds propres des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif

La Commission bancaire, financière et des Assurances,

Vu la loi du 20 juillet 2004 relative à certaines formes de gestion collective de portefeuilles d'investissement, notamment les articles 158, 184 et 189;

Vu la loi du 2 août 2002 relative à la surveillance du secteur financier et aux services financiers, notamment l'article 64, modifié par l'arrêté royal du 25 mars 2003;

Vu la consultation des associations professionnelles;

Vu l'avis du conseil de surveillance de la Commission bancaire, financière et des Assurances,

Arrête :

Section 1^{re}. — Disposition générale, définitions et champ d'application

Article 1^{er}. Le présent règlement assure la transposition partielle de la Directive 85/611/CEE du Conseil du 20 décembre 1985 portant coordination des dispositions législatives, réglementaires et administratives concernant certains organismes de placement collectif en valeurs mobilières (OPCVM), modifiée par les Directives 2001/107/CE et 2004/39/CE.

Art. 2. Pour l'application du présent règlement, il y a lieu d'entendre par :

1° « la loi » : la loi du 20 juillet 2004 relative à certaines formes de gestion collective de portefeuilles d'investissement;

2° « les portefeuilles d'investissement gérés par la société de gestion d'organismes de placement collectif » : les portefeuilles d'organismes de placement collectif que la société de gestion d'organismes de placement collectif gère en tant que société de gestion d'organismes de placement collectif désignée par un organisme de placement collectif, nonobstant le fait que la société de gestion d'organismes de placement collectif a confié, le cas échéant, l'exercice de certaines fonctions de gestion de ces portefeuilles à un tiers conformément à l'article 154 de la loi;

3° « société de gestion d'organismes de placement collectif désignée par un organisme de placement collectif » : la société de gestion d'organismes de placement collectif qui assure la gestion d'un fonds commun de placement, conformément à l'article 11, § 1^{er}, de la loi, ou la société de gestion d'organismes de placement collectif qui est désignée par une société d'investissement, conformément à l'article 43 de la loi;

4° « la CBFA » : la Commission bancaire, financière et des Assurances;

5° « le règlement relatif aux fonds propres des établissements de crédit et des entreprises d'investissement » : l'arrêté de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 17 octobre 2006 concernant le règlement relatif aux fonds propres des établissements de crédit et des entreprises d'investissement;

6° « compagnie financière » : un établissement financier dont les entreprises filiales sont exclusivement ou principalement des établissements ou des établissements financiers, l'une au moins de ces filiales étant un établissement, et qui n'est pas une compagnie financière mixte au sens de l'article 49bis de la loi du 22 mars 1993 relative au statut et au contrôle des établissements de crédit ou 95bis de la loi du 6 avril 1995 relative au statut des entreprises d'investissement et à leur contrôle, aux intermédiaires et conseillers en placements.

Art. 3. Les dispositions du présent règlement s'appliquent aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif de droit belge visées au Livre II de la Partie III de la loi.

Bijlage bij het koninklijk besluit tot goedkeuring van het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen van 28 augustus 2007 op het eigen vermogen van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging

Reglement van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen van 28 augustus 2007 op het eigen vermogen van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging

De Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen,

Gelet op de wet van 20 juli 2004 betreffende bepaalde vormen van collectief beheer van beleggingsportefeuilles, inzonderheid op de artikelen 158, 184 en 189;

Gelet op de wet van 2 augustus 2002 betreffende het toezicht op de financiële sector en de financiële diensten, inzonderheid op artikel 64, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 25 maart 2003;

Gelet op de raadpleging van de beroepsverenigingen;

Gelet op het advies van de raad van toezicht van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen,

Besluit :

Afdeling 1. — Algemene bepaling, definities en toepassingsgebied

Artikel 1. Dit reglement heeft de gedeeltelijke omzetting tot doel van Richtlijn 85/611/EEG van de Raad van 20 december 1985 tot coördinatie van de wettelijke en bestuursrechtelijke bepalingen betreffende bepaalde instellingen voor collectieve belegging in effecten (icbe's), zoals gewijzigd bij Richtlijnen 2001/107/EG en 2004/39/EG.

Art. 2. Voor de toepassing van dit reglement wordt verstaan onder :

1° « de wet » : de wet van 20 juli 2004 betreffende bepaalde vormen van collectief beheer van beleggingsportefeuilles;

2° « beleggingsportefeuilles beheerd door de beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging » : de portefeuilles van instellingen voor collectieve belegging die de beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging beheert in de hoedanigheid van beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging aangesteld door een instelling voor collectieve belegging, niettegenstaande de beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging de uitoefening van bepaalde beheertaken voor die portefeuilles, in voorkomend geval, heeft toevertrouwd aan een derde conform artikel 154 van de wet;

3° « beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging aangesteld door een instelling voor collectieve belegging » : de beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging die het beheer waarneemt van een gemeenschappelijk beleggingsfonds conform artikel 11, § 1, van de wet, of de beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging die is aangesteld door een beleggingsvenootschap conform artikel 43 van de wet;

4° « CBFA » : de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen;

5° « reglement op het eigen vermogen van de kredietinstellingen en de beleggingsondernemingen » : het besluit van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen van 17 oktober 2006 over het reglement op het eigen vermogen van de kredietinstellingen en de beleggingsondernemingen;

6° « financiële holding » : een financiële instelling waarvan de dochterondernemingen uitsluitend of hoofdzakelijk instellingen of financiële instellingen zijn, waarbij ten minste één van die dochterondernemingen een instelling is, en die geen gemengde financiële holding is in de zin van artikel 49bis van de wet van 22 maart 1993 op het statuut van en het toezicht op de kredietinstellingen of artikel 95bis van de wet van 6 april 1995 inzake het statuut van en het toezicht op de beleggingsondernemingen, de bemiddelaars en de beleggingsadviseurs.

Art. 3. De bepalingen van dit reglement zijn van toepassing op de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging naar Belgisch recht als bedoeld in Boek II van Deel III van de wet.

Section 2. — Fonds propres

Art. 4. Les fonds propres de la société de gestion d'organismes de placement collectif doivent en permanence être au moins égaux au montant du capital minimum fixé conformément à l'article 149 de la loi.

Art. 5. Sont pris en considération comme éléments des fonds propres, les éléments définis comme tels au titre II du règlement relatif aux fonds propres des établissements de crédit et des entreprises d'investissement.

Section 3. — Coefficients et normes de solvabilité

Art. 6. Les fonds propres de la société de gestion d'organismes de placement collectif doivent en permanence être au moins égaux :

1° à l'exigence telle que définie à l'article III.1, § 1^{er}, 1°, du règlement relatif aux fonds propres des établissements de crédit et des entreprises d'investissement;

2° à la somme :

a) du capital minimum augmenté de 0,02 % du montant de la valeur des portefeuilles d'investissement gérés par la société de gestion d'organismes de placement collectif excédant 250 millions d'euros, et sans que le total des fonds propres ainsi exigés ne doive excéder 10 millions d'euros; et

b) de la somme des exigences résultant des dispositions suivantes du règlement relatif aux fonds propres des établissements de crédit et des entreprises d'investissement :

- de l'article II.2, §§ 1^{er} et 2,
- du titre IV,
- du titre IX, chapitre 1^{er}, section I^{re}, et
- du titre IX, chapitre 6 et, le cas échéant, chapitre 8;

3° à un quart des frais généraux de l'année précédente.

Art. 7. § 1^{er}. Pour l'application de l'article 6, 2°, a), la valeur des portefeuilles d'investissement gérés par la société de gestion d'organismes de placement collectif est déterminée conformément aux règles comptables et d'évaluation applicables à la catégorie de placements autorisés des portefeuilles d'investissement gérés par la société de gestion d'organismes de placement collectif;

§ 2. Pour l'application de l'article 6, 3°, les frais généraux pris en considération sont constitués :

- a) des services et biens divers;
- b) des rémunérations, charges sociales et pensions;
- c) des amortissements, réductions de valeur et provisions pour risques et charges;
- d) des autres charges d'exploitation,

à l'exception des montants dont la société de gestion d'organismes de placement collectif établit qu'ils sont directement liés au volume d'activité.

La CBFA peut ajuster cette base de calcul en cas de modification significative de l'activité de la société de gestion d'organismes de placement collectif par rapport à l'année précédente.

Lorsque la société de gestion d'organismes de placement collectif a exercé son activité pendant moins d'un an, y compris le jour du début de son activité, l'exigence en fonds propres est égale à un quart du montant des frais généraux prévu dans son programme d'activité. La CBFA peut exiger un ajustement de ce programme.

Art. 8. Les exigences résultant de l'article 6, 1°, et 3°, sont calculées sur l'ensemble de l'activité de la société de gestion d'organismes de placement collectif.

Les exigences résultant de l'article 6, 2°, a), sont calculées sur l'activité de société de gestion d'organismes de placement collectif désignée par un organisme de placement collectif, nonobstant le fait que la société de gestion d'organismes de placement collectif a confié, le cas échéant, l'exercice de certaines fonctions de gestion des portefeuilles d'investissement de cet organisme de placement collectif à un tiers, conformément à l'article 154 de la loi.

Afdeling 2. — Eigen vermogen

Art. 4. Het eigen vermogen van de beheerverenootschap van instellingen voor collectieve belegging moet steeds minstens gelijk zijn aan het bedrag van het minimumkapitaal dat is vastgesteld overeenkomstig artikel 149 van de wet.

Art. 5. Als eigenvermogensbestanddelen worden de bestanddelen in aanmerking genomen die als dusdanig zijn gedefinieerd in titel II van het reglement op het eigen vermogen van de kredietinstellingen en de beleggingsondernemingen.

Afdeling 3. — Solvabiliteitscoëfficiënten en -normen

Art. 6. Het eigen vermogen van de beheerverenootschap van instellingen voor collectieve belegging moet steeds minstens gelijk zijn :

1° aan het vereiste als gedefinieerd in artikel III.1, § 1, 1°, van het reglement op het eigen vermogen van de kredietinstellingen en de beleggingsondernemingen;

2° aan de som :

a) van het minimumkapitaal verhoogd met 0,02 % van het bedrag waarmee de waarde van de beleggingsportefeuilles beheerd door de beheerverenootschap van instellingen voor collectieve belegging 250 miljoen EUR te boven gaat, zonder dat het totaal van het aldus vereiste eigen vermogen 10 miljoen EUR dient te overschrijden; en

b) van de som van de vereisten opgelegd door de volgende bepalingen van het reglement op het eigen vermogen van de kredietinstellingen en de beleggingsondernemingen :

- artikel II.2, §§ 1 en 2,
- titel IV,
- titel IX, hoofdstuk 1, afdeling I, en
- titel IX, hoofdstuk 6 en, in voorkomend geval, hoofdstuk 8;

3° aan een vierde van de algemene kosten van het voorafgaande jaar.

Art. 7. § 1. Voor de toepassing van artikel 6, 2°, a), wordt de waarde van de beleggingsportefeuilles beheerd door de beheerverenootschap van instellingen voor collectieve belegging bepaald overeenkomstig de boekhoud- en waarderingsregels die van toepassing zijn op de categorie van toegelaten beleggingen van de beleggingsportefeuilles beheerd door de beheerverenootschap van instellingen voor collectieve belegging;

§ 2. Voor de toepassing van artikel 6, 3°, omvatten de algemene kosten die in aanmerking worden genomen :

- a) de diensten en diverse goederen;
- b) de bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen;
- c) de afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten;
- d) de andere bedrijfskosten,

met uitzondering van de bedragen waarvan de beheerverenootschap van instellingen voor collectieve belegging aantoont dat zij rechtstreeks verband houden met het bedrijfsvolume.

De CBFA kan die berekeningsgrondslag aanpassen bij een relevante wijziging in de werkzaamheden van de beheerverenootschap van instellingen voor collectieve belegging ten aanzien van het voorafgaande jaar.

Wanneer de beheerverenootschap van instellingen voor collectieve belegging haar werkzaamheden minder dan één jaar heeft uitgeoefend, met inbegrip van de dag waarop zij die werkzaamheden heeft aangevat, bedraagt het eigenvermogensvereiste een vierde van het bedrag van de algemene kosten waarin het bedrijfsprogramma voorziet. De CBFA kan eisen dat dit programma wordt aangepast.

Art. 8. De vereisten die voortvloeien uit artikel 6, 1° en 3°, worden berekend op het gehele bedrijf van de beheerverenootschap van instellingen voor collectieve belegging.

De vereisten die voortvloeien uit artikel 6, 2°, a), worden berekend op het bedrijf als beheerverenootschap van instellingen voor collectieve belegging aangesteld door een instelling voor collectieve belegging, niettegenstaande de beheerverenootschap van instellingen voor collectieve belegging de uitoefening van bepaalde beheertaken voor de beleggingsportefeuilles van die instelling voor collectieve belegging, in voorkomend geval, heeft toevertrouwd aan een derde conform artikel 154 van de wet.

Les exigences résultant l'article 6, 2°, b), sont calculées sur l'activité de la société de gestion d'organismes de placement collectif consistant dans l'exercice des fonctions de gestion d'organismes de placement collectif, visées à l'article 3, 9°, de la loi, en vertu d'un contrat de mandat ou d'un contrat d'entreprise conclu avec un organisme de placement collectif, et dans la fourniture des services d'investissement visée à l'article 3, 10°, de la loi.

Art. 9. Les exigences en fonds propres, supplémentaires au capital minimum, qui résultent de l'article 6, 2°, a), peuvent être réduites de 50 %, moyennant l'accord préalable de la CBFA, lorsque la société de gestion d'organismes de placement collectif bénéficie d'une garantie irrévocable, inconditionnelle, directe et expresse d'un montant égal aux exigences en fonds propres ainsi réduites.

La garantie visée à l'alinéa 1^{er} doit remplir les conditions suivantes :

a) elle doit être consentie par un établissement de crédit ou une entreprise d'assurance auxquels un organisme d'évaluation externe, reconnu par la CBFA, a attribué une notation d'un niveau supérieur à un niveau d'investissement (« investment grade »);

b) sa durée résiduelle doit être d'un an minimum;

c) lorsque l'établissement de crédit ou l'entreprise d'assurance visés au point a) du présent alinéa relève du droit d'un pays qui n'appartient pas à l'Espace économique européen, cet établissement de crédit ou cette entreprise d'assurance doit être soumis à un régime de contrôle prudentiel que la CBFA juge équivalent à celui applicable aux établissements de crédit et aux entreprises d'assurance relevant du droit d'un pays de l'Espace économique européen.

La société de gestion d'organismes de placement collectif est tenue de mettre en place les mesures qui lui permettent d'être informée sans délai des modifications qui seraient apportées à la notation visée à l'alinéa 2, point a).

Toute modification aux conditions visées à l'alinéa 2 doit être communiquée immédiatement à la CBFA.

Art. 10. L'article III.6 du règlement relatif aux fonds propres des établissements de crédit et des entreprises d'investissement est applicable par analogie aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif.

Section 4. — Surveillance sur base consolidée

Art. 11. Les sociétés de gestion d'organismes de placement collectif qui sont des entreprises mères, sont tenues de respecter les obligations prévues par les articles 6 à 9 sur base de leur situation consolidée conformément à l'article 189 de la loi ainsi qu'à ses arrêtés d'exécution, et aux articles 12 et 13.

Art. 12. Afin de calculer l'exigence en fonds propres sur base consolidée au regard du titre IX, chapitre 6 et, le cas échéant, chapitre 8, du règlement relatif aux fonds propres des établissements de crédit et des entreprises d'investissement, il est procédé à l'addition des exigences calculées sur base sociale pour chacune des entreprises comprises dans la consolidation.

Art. 13. Toutefois, par dérogation à l'article 12, la compensation entre les positions des entreprises comprises dans la consolidation est autorisée, moyennant l'accord préalable de la CBFA, conformément aux règles énoncées au titre IX, chapitre 6 et, le cas échéant, chapitre 8, du règlement relatif aux fonds propres des établissements de crédit et des entreprises d'investissement, pour autant que :

— la gestion et le suivi des positions soient intégrés au niveau du groupe, et que

— il n'y ait pas d'obstacle aux transferts de fonds entre les entreprises dont les positions font l'objet d'une compensation.

De vereisten die voortvloeien uit artikel 6, 2°, b), worden berekend op het bedrijf van de beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging dat bestaat uit de oefening van de beheertaken voor instellingen voor collectieve belegging als bedoeld in artikel 3, 9°, van de wet, op grond van een met een instelling voor collectieve belegging afgesloten lastgevings- of aannemingsovereenkomst, en uit het verrichten van de beleggingsdiensten als bedoeld in artikel 3, 10°, van de wet.

Art. 9. De eigenvermogensvereisten van artikel 6, 2°, a), ter aanvulling van het minimumkapitaal, kunnen, na voorafgaand akkoord van de CBFA, met 50 % worden verminderd indien de beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging een onherroepelijke, onvoorwaardelijke, rechtstreekse en uitdrukkelijke garantie geniet voor een bedrag dat gelijk is aan de aldus verminderde eigenvermogensvereisten.

De in het eerste lid bedoelde garantie moet aan de volgende voorwaarden voldoen :

a) zij moet zijn verleend door een kredietinstelling of een verzekeringsonderneming waaraan een door de CBFA erkende externe credit-ratinginstelling een hogere rating heeft toegekend dan « investment grade »;

b) haar resterende looptijd moet minimum 1 jaar bedragen;

c) indien de in bovenstaand punt a) van dit lid bedoelde kredietinstelling of verzekeringsonderneming ressorteert onder het recht van een land dat niet tot de Europese Economische Ruimte behoort, moet deze kredietinstelling of deze verzekeringsonderneming onderworpen zijn aan prudentieel toezicht dat de CBFA als evenwaardig beschouwt aan het prudentieel toezicht dat wordt uitgeoefend op de kredietinstellingen en de verzekeringsondernemingen die ressorteren onder het recht van een land van de Europese Economische Ruimte.

De beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging dient de nodige maatregelen te nemen opdat zij onverwijd in kennis wordt gesteld van een eventuele wijziging van de rating als bedoeld in het tweede lid, punt a).

Elke wijziging die wordt aangebracht in de voorwaarden van het tweede lid, moet onmiddellijk aan de CBFA worden meegedeeld.

Art. 10. Artikel III.6 van het reglement op het eigen vermogen van de kredietinstellingen en de beleggingsondernemingen is op overeenkomstige wijze van toepassing op de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging.

Afdeling 4. — Toezicht op geconsolideerde basis

Art. 11. De beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging die een moederonderneming zijn, moeten de bij de artikelen 6 tot 9 voorgeschreven verplichtingen naleven op basis van hun geconsolideerde positie, conform artikel 189 van de wet en haar uitvoeringsbesluiten, alsook conform de artikelen 12 en 13.

Art. 12. Om het eigenvermogensvereiste op geconsolideerde basis te berekenen voor de toepassing van titel IX, hoofdstuk 6 en, in voorkomend geval, hoofdstuk 8, van het reglement op het eigen vermogen van de kredietinstellingen en de beleggingsondernemingen, worden de vereisten opgeteld die op vennootschappelijke basis zijn berekend voor elk van de in de consolidatie opgenomen ondernemingen.

Art. 13. In afwijking van artikel 12 is, na voorafgaand akkoord van de CBFA, compensatie tussen de posities van de in de consolidatie opgenomen ondernemingen niettemin toegestaan overeenkomstig het bepaalde bij titel IX, hoofdstuk 6 en, in voorkomend geval, hoofdstuk 8 van het reglement op het eigen vermogen van de kredietinstellingen en de beleggingsondernemingen, voor zover :

— het beheer en de opvolging van de posities volledig op geïntegreerde wijze op groepsniveau gebeuren, en

— er geen belemmeringen zijn voor de overdracht van middelen tussen de ondernemingen waarvan de posities worden gecompenseerd.

Section 5. — Dispositions spécifiques applicables aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif de droit belge incluses dans la surveillance sur base consolidée d'une société de gestion d'organismes de placement collectif, d'un établissement de crédit, d'une entreprise d'investissement ou d'une compagnie financière de droit d'un Etat membre de l'Union européenne

Art. 14. Le titre XI du règlement relatif aux fonds propres des établissements de crédit et des entreprises d'investissement est applicable par analogie aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif.

Section 6. — Processus d'évaluation propre et publication d'information

Art. 15. Le titre XII du règlement relatif aux fonds propres des établissements de crédit et des entreprises d'investissement est applicable par analogie aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif.

Art. 16. Le titre XIV du règlement relatif aux fonds propres des établissements de crédit et des entreprises d'investissement est applicable par analogie aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif.

Section 7. — Autres dispositions

Art. 17. L'article XV.1 du règlement relatif aux fonds propres des établissements de crédit et des entreprises d'investissement est applicable par analogie aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif.

Art. 18. Le règlement de la Commission bancaire, financière et des assurances du 14 décembre 2004 concernant les fonds propres des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif est abrogé à partir du 1^{er} janvier 2008.

Art. 19. Le présent règlement entre en vigueur le 1^{er} janvier 2008. Bruxelles, le 28 août 2007.

Le Président,
J.-P. SERVAIS

Vu pour être annexé à notre arrêté du 14 novembre 2007.

Le Ministre des Finances,
D. REYNDERS

Afdeling 5. — Specifieke bepalingen die van toepassing zijn op beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging naar Belgisch recht die zijn opgenomen in het toezicht op geconsolideerde basis op een beheervennootschap van instellingen voor collectieve belegging, een kredietinstelling, een beleggingsonderneming of een financiële holding naar het recht van een Lidstaat van de Europese Unie

Art. 14. Titel XI van het reglement op het eigen vermogen van de kredietinstellingen en de beleggingsondernemingen is op overeenkomstige wijze van toepassing op de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging.

Afdeling 6. — Bedrijfseigen beoordelingsproces en openbaarmaking van informatie

Art. 15. Titel XII van het reglement op het eigen vermogen van de kredietinstellingen en de beleggingsondernemingen is op overeenkomstige wijze van toepassing op de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging.

Art. 16. Titel XIV van het reglement op het eigen vermogen van de kredietinstellingen en de beleggingsondernemingen is op overeenkomstige wijze van toepassing op de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging.

Afdeling 7. — Overige bepalingen

Art. 17. Artikel XV.1 van het reglement op het eigen vermogen van de kredietinstellingen en de beleggingsondernemingen is op overeenkomstige wijze van toepassing op de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging.

Art. 18. Het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen van 14 december 2004 over het eigen vermogen van de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging wordt opgeheven met ingang van 1 januari 2008.

Art. 19. Dit reglement treedt in werking op 1 januari 2008. Brussel, 28 augustus 2007.

De Voorzitter,
J.-P. SERVAIS

Gezien om te worden gevoegd bij ons besluit van 14 november 2007.

De Minister van Financiën,
D. REYNDERS

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

F. 2007 — 4616

[C — 2007/03513]

14 NOVEMBRE 2007. — Arrêté royal portant approbation du règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif

ALBERT II, Roi des Belges,
A tous, présents et à venir, Salut.

Vu la loi du 20 juillet 2004 relative à certaines formes de gestion collective de portefeuilles d'investissement, notamment l'article 185;

Vu la loi du 2 août 2002 relative à la surveillance du secteur financier et aux services financiers, notamment l'article 64, modifié par l'arrêté royal du 25 mars 2003;

Sur la proposition de Notre Ministre des Finances,

Nous avons arrêté et arrêtons :

Article 1^{er}. Le règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 28 août 2007 concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif, annexé au présent arrêté, est approuvé.

Art. 2. L'arrêté royal du 16 mars 2006 portant approbation du règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif est abrogé.

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIËN

N. 2007 — 4616

[C — 2007/03513]

14 NOVEMBER 2007. — Koninklijk besluit tot goedkeuring van het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen met betrekking tot de periodieke informatieverstrekking over de solvabiliteit van de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging

ALBERT II, Koning der Belgen,
Aan allen die nu zijn en hierna wezen zullen, Onze Groet.

Gelet op de wet van 20 juli 2004 betreffende bepaalde vormen van collectief beheer van beleggingsportefeuilles, inzonderheid op artikel 185 ;

Gelet op de wet van 2 augustus 2002 betreffende het toezicht op de financiële sector en de financiële diensten, inzonderheid op artikel 64, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 25 maart 2003;

Op de voordracht van Onze Minister van Financiën,

Hebben Wij besloten en besluiten Wij :

Artikel 1. Het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen van 28 augustus 2007 met betrekking tot de periodieke informatieverstrekking over de solvabiliteit van de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging, dat als bijlage bij dit besluit gaat, wordt goedgekeurd.

Art. 2. Het koninklijk besluit van 16 maart 2006 tot goedkeuring van het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen met betrekking tot de periodieke informatieverstrekking over de solvabiliteit van de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging wordt opgeheven.

Art. 3. Le présent arrêté entre en vigueur le 1^{er} janvier 2008.

Art. 4. Notre Ministre des Finances est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Donné à Bruxelles, le 14 novembre 2007.

ALBERT

Par le Roi :

Le Vice-Premier Ministre et Ministre des Finances,
D. REYNDERS

Annexe à l'arrêté royal portant approbation du règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 28 août 2007 concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif

Règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 28 août 2007 concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif

La Commission bancaire, financière et des Assurances,

Vu la loi du 20 juillet 2004 relative à certaines formes de gestion collective de portefeuilles d'investissement, notamment l'article 185;

Vu la loi du 2 août 2002 relative à la surveillance du secteur financier et aux services financiers, notamment l'article 64, modifié par l'arrêté royal du 25 mars 2003;

Vu la consultation des associations professionnelles;

Vu l'avis du conseil de surveillance de la Commission bancaire, financière et des Assurances,

Arrête :

Article 1^{er}. Les dispositions du présent règlement s'appliquent aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif de droit belge visées au Livre II de la Partie III de la loi du 20 juillet 2004 relative à certaines formes de gestion collective de portefeuilles d'investissement.

Art. 2. Les sociétés de gestion d'organismes de placement collectif sont tenues de fournir à la Commission bancaire, financière et des Assurances un reporting concernant l'adéquation de leurs fonds propres aux normes édictées dans le règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 28 août 2007 concernant les fonds propres des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif.

Art. 3. § 1^{er}. A cette fin, l'article 1^{er}, alinéa 1 de l'arrêté de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 29 janvier 2007 relatif aux informations périodiques à communiquer à la Banque nationale de Belgique et à la Commission bancaire, financière et des Assurances par les établissements concernant le respect des exigences en fonds propres est applicable par analogie aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif.

§ 2. Les instructions et le tableau repris en annexe au présent arrêté s'appliquent également aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif pour les exigences visées à l'article 6, 2^o, a), du règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 28 août 2007 concernant les fonds propres des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif.

Art. 4. Sans préjudice d'une fréquence de reporting propre à un tableau particulier, les tableaux doivent être établis sur une base trimestrielle pour la situation sociale et sur une base semestrielle pour la situation consolidée.

Art. 5. Le règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 14 février 2006 concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif est abrogé à partir du 1^{er} janvier 2008.

Art. 6. Le présent règlement entre en vigueur le 1^{er} janvier 2008.

Bruxelles, le 28 août 2007.

Le Président,
J.-P. SERVAIS.

Art. 3. Dit besluit treedt in werking op 1 januari 2008.

Art. 4. Onze Minister van Financiën is belast met de uitvoering van dit besluit.

Gegeven te Brussel, 14 november 2007.

ALBERT

Van Koningswege :

De Vice-eersteminister en Minister van Financiën,
D. REYNDERS

Bijlage bij het koninklijk besluit tot goedkeuring van het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen van 28 augustus 2007 met betrekking tot de periodieke informatieverstrekking over de solvabiliteit van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging

Reglement van de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen van 28 augustus 2007 met betrekking tot de periodieke informatieverstrekking over de solvabiliteit van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging

De Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen,

Gelet op de wet van 20 juli 2004 betreffende bepaalde vormen van collectief beheer van beleggingsportefeuilles, inzonderheid op artikel 185;

Gelet op de wet van 2 augustus 2002 betreffende het toezicht op de financiële sector en de financiële diensten, inzonderheid op artikel 64, gewijzigd bij het koninklijk besluit van 25 maart 2003;

Gelet op de raadpleging van de beroepsverenigingen;

Gelet op het advies van de raad van toezicht van de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen,

Besluit :

Artikel 1. De bepalingen van dit reglement zijn van toepassing op de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging naar Belgisch recht als bedoeld in Boek II van Deel III van de wet van 20 juli 2004 betreffende bepaalde vormen van collectief beheer van beleggingsportefeuilles.

Art. 2. De beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging moeten aan de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen rapporteren over de toereikendheid van hun eigen vermogen ten aanzien van de normen die zijn uitgevaardigd in het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen van 28 augustus 2007 op het eigen vermogen van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging.

Art. 3. § 1. Daartoe is artikel 1, eerste lid, van het besluit van de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen van 29 januari 2007 op de periodieke rapportering door de instellingen over de naleving van de eigenvermogensvereisten aan de Nationale Bank van België en aan de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen, op overeenkomstige wijze van toepassing op de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging.

§ 2. De instructies en de tabel die als bijlage bij dit besluit gaan, zijn eveneens op de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging van toepassing voor de vereisten als bedoeld in artikel 6, 2^o, a), van het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen van 28 augustus 2007 op het eigen vermogen van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging.

Art. 4. Onverminderd de eigen rapporteringsfrequentie van een specifieke tabel, dienen de tabellen op driemaandelijke basis te worden opgesteld voor de vennootschappelijke positie en op halfjaarlijkse basis voor de geconsolideerde positie.

Art. 5. Het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen van 14 februari 2006 met betrekking tot de periodieke informatieverstrekking over de solvabiliteit van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging wordt opgeheven met ingang van 1 januari 2008.

Art. 6. Dit reglement treedt in werking op 1 januari 2008.

Brussel, 28 augustus 2007.

De Voorzitter,
J.-P. SERVAIS.

Annexe au règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif

Tableau de reporting concernant les exigences visées à l'article 6, 2°, a) du règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 28 août 2007 concernant les fonds propres des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif.

Nom de la société		Naam van de vennootschap	
Dat de reporting		Rapporteringsdatum	
Base		Positie	
	Montant		Bedrag
	10		10
90.19 Exigence visée à l'art 6, 2°, a) du règlement fonds propres des sociétés de gestion d' OPC		90.19 Vereiste bedoeld in artikel 6, 2°, a) van het reglement op het eigen vermogen van de beheervenootschappen van ICB's	
010 Valeur des portefeuilles d'investissement gérés en tant que société désignée		010 Waarde van de beleggingsportefeuilles beheerd door de aangestelde beheervenootschap van ICB's	
020 (p.m. valeur totale des portefeuilles d'investissement)		020 (p.m. totale waarde beleggingsportefeuilles)	
030 Base de calcul (max(0;[10]-250 mio)		030 Berekeningsbasis (max(0;[10]-250 mio)	
040 Exigence complémentaire (0,02 %)		040 Aanvullend vereiste (0,02 %)	
050 Exigence totale hors garantie		050 Totaalvereiste zonder de zekerheden	
060 Garantie (art 9)		060 Zekerheden (art. 9)	
070 Exigence après garantie		070 Vereiste na zekerheden	

Commentaire du tableau relatif à l'exigence visée à l'article 6, 2°, a) du règlement fonds propres des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif

Unité monétaire :

Les chiffres doivent être exprimés en euro.

Commentaire du tableau 90.19 :

Pour le calcul de l'exigence visée à l'article 6, 2°, a) du règlement relatif aux fonds propres des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif, la société doit comparer un montant basé sur la valeur des portefeuilles d'investissement gérés en tant que société désignée et un plafond de 10 millions d'euros.

Ligne 030

Il s'agit du montant (à savoir la valeur des portefeuilles dépassant 250 millions d'euros) sur lequel l'exigence complémentaire (0.02 %) est calculée.

Ligne 050

Il s'agit de l'exigence hors garantie, à savoir la somme du capital minimum et de l'exigence complémentaire, sans que le montant résultant ne dépasse 10 millions d'euros.

Ligne 070

Il s'agit de l'exigence tenant compte d'une garantie éventuelle (voir article 9 du règlement relatif aux fonds propres des sociétés de gestion d'OPC).

Vu pour être annexé au règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 28 août 2007 concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif

Le Président,
J.-P. SERVAIS

Vu pour être annexé à notre arrêté du 14 novembre 2007.

Le Ministre des Finances,
D. REYNDERS

Bijlage bij het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen met betrekking tot de periodieke informatieverstrekking over de solvabiliteit van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging

Rapporteringstabel over de vereisten als bedoeld in artikel 6, 2°, a), van het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen van 28 augustus 2007 op het eigen vermogen van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging.

Toelichting bij de tabel betreffende de vereiste bedoeld in artikel 6, 2°, a) van het reglement over het eigen vermogen van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging

Munteenheid :

De cijfers moeten worden uitgedrukt in euro.

Toelichting bij tabel 90.19 :

Voor de berekening van de vereiste bedoeld in artikel 6, 2°, a) van het reglement over het eigen vermogen van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging, moet de vennootschap een bedrag dat gebaseerd is op de waarde van de door haar als aangestelde vennootschap beheerde beleggingsportefeuilles toetsen aan een plafond van 10 miljoen euro.

Lijn 030

Op deze lijn moet het bedrag worden vermeld (namelijk de waarde van de portefeuilles die 250 miljoen euro overschrijden) op basis waarvan de aanvullende vereiste (0,02 %) wordt berekend.

Lijn 050

Op deze lijn moet de vereiste zonder de zekerheden worden ingevuld, namelijk de som van het minimumkapitaal en de aanvullende vereiste, waarbij het aldus verkregen bedrag niet meer dan 10 miljoen euro mag bedragen.

Lijn 070

Deze lijn heeft betrekking op de vereiste, rekening houdend met een eventuele garantie (zie artikel 9 van het reglement over het eigen vermogen van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging).

Gezien om te worden gevoegd bij het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financie- en Assurantiewezen van 28 augustus 2007 met betrekking tot de periodieke informatieverstrekking over de solvabiliteit van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging

De Voorzitter,
J.-P. SERVAIS

Gezien om te worden gevoegd bij ons besluit van 14 november 2007.

De Minister van Financiën,
D. REYNDERS