



Anvisning 11.4.2011

Senaste ändring 31.12.2017

VS Beräkning av solvensgränsen och diversifiering av placeringar för pensionsanstalter

Genom VS-rapporteringen insamlas kvartalsvis information om beräkningen av solvensgränsen och diversifieringen av placeringar för pensionsanstalter. Uppgifterna används för Finansinspektionens tillsyn och analyser.

Rapporteringen görs per blankett enligt följande:

<i>Blankett-kod</i>	<i>Blankettens namn</i>	<i>Rapportörkategorier</i>
VS01	Aktierisk	401, 436, 442, 452
VS02	Ränterisk	401, 436, 442, 452
VS03	Kreditmarginalrisk	401, 436, 442, 452
VS04	Fastighetsrisk	401, 436, 442, 452
VS03	Valutarisk	401, 436, 442, 452
VS06	Råvarurisk	401, 436, 442, 452
VS07A	Riskklasserna 15–16 och 18	401, 436, 442, 452
VS07B	De största underliggande tillgångarna i riskklassen övriga väsentliga placeringsrisker	401, 436, 442, 452
VS08	Indirekta placeringar och kvarstående risk	401, 436, 442, 452
VS09	Sammanlagt	401, 436, 442, 452
VS10	Överskridning av gränserna för diversifiering enligt 8 §	401, 436, 442, 452
VS11	Placering i en enda fastighet enligt 5 §	401, 435, 436, 442, 452
VS12	Placering i ett enda samfund enligt 6 §	401, 435, 436, 442, 452
VS13	Säkerhet för skuldförbindelser enligt 7 §	401, 435, 436, 442, 452

Blanketterna ska lämnas ifyllda till Finansinspektionen senast den 15 i den andra månaden som följer på kvartalet, dvs. senast 15.5 / 15.8 / 15.11 / 15.2 (föreskrifter och anvisningar 1/2011).

Penningvärden ska anges i tusen (1 000) euro. Om t.ex. värdet av en uppgift är 12 345 678,90 euro, ska det rapporteras på VS-rapporteringsblanketten antingen som talet 12 346 eller alternativt t.ex. som talet 12 345,68.



Uppgifter i procent ska meddelas med två decimalers noggrannhet utan %-tecken. Antal ska anges med ett styckes noggrannhet.

Närmare upplysningar om VS-rapporteringen fås från byrån för Arbetspensionsanstalter vid avdelningen Försäkringstillsyn.

VS01 Aktierisk

Se lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar (315/2015)

Riskklassen aktierisk innehåller alla egetkapitalinstrument. Sådana är åtminstone noterade och icke noterade aktier, aktiefonder och aktiederivat, t.ex. futurer och optioner.

I uppgifterna om totalrisk och kapitalkrav samt om koncentrationer ska derivatkontrakten medräknas. Uppgifter om derivatkontrakt ska dessutom anges skilt under Derivat.

I riskvärdet för aktieriskklassen beaktas även det förhöjda riskvärdet som beror på koncentrationsrisk i riskklasserna 1–4.

Kolumnkoder i tabell VS01

S10 *Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för aktierisk sammanlagt*
Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för aktierisk ska anges innehållande både derivatkontrakt och indirekta placeringar. Marknadsvärdena på derivatkontrakt ska vara desamma som marknadsvärdet på de derivatkontrakt som rapporterats under Derivat. Alternativt kan det sammanlagda marknadsvärdet för placeringar som exponeras för aktierisk också rapporteras så att värdet i stället för derivatkontraktens marknadsvärden innehåller de deltakorrigerade underliggande tillgångarna för de derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda en metod som grundar sig på deltamotvärde. Vid användningen av det alternativa rapporteringssättet ska derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda en metod som grundar sig på deltamotvärde, inte tas med i de uppgifter som anmäls i kolumnerna S30 och S35.

S25 *Skuldandel*
Skuldandel enligt 10 § i lagen 315/2015 ska anges beräknad så att den sammanräknade skulden för alla placeringar som hör till riskklassen divideras med det sammanräknade verkliga värdet för alla placeringar i riskklassen. Skuldandelen rapporteras som ett decimaltal. Om skuldandelen är t.ex. 0,54 procent, ska den rapporteras som decimaltalet 0,0054.

S35 *Derivatkontraktens värde efter förväntad förlust*



Derivatkontraktens marknadsvärde efter förväntad förlust enligt riskklassen ska anges räknat antingen med en metod som grundar sig på deltaekvivalent eller full valuation-metoden.

S40 *Summan av långa positioner*

De sammanlagda deltakorrigerade marknadsvärdena ska anges för de underliggande tillgångarna i alla långa positioner enligt riskklassen. Lång position är en placering vars värde sjunker när den stress enligt riskklass som hänförts till den realiseras. Uppgiften ska rapporteras som ett absolut värde, dvs. utan förtecken.

S45 *Summan av korta positioner*

De sammanlagda deltakorrigerade marknadsvärdena ska anges för de underliggande tillgångarna i alla korta positioner i riskklassen. Kort position är en placering vars värde stiger när den stress enligt riskklass som hänförts till den realiseras. Uppgiften ska rapporteras som ett absolut värde, dvs. utan förtecken.

S55 *Koncentrationer*

Decimaltalet som räknats enligt formeln i 22 § i lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar ska *anges*. Om koncentrationen är t.ex. 0,67 procent, ska den anges på VS-rapporteringsblanketten som decimaltalet 0,0067.

VS02 **Ränterisk**

Se lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar (315/2015)

Riskklassen ränterisk innehåller alla instrument som reagerar på ränteförändringar. Sådana är åtminstone skuldinstrument, värdepapperiserade skuldinstrument, placeringslån och räntekänsliga derivatkontrakt, såsom t.ex. ränteswappavtal, valutaswappavtal, ränteooptioner, räntefutures, ränteterminer, köp- och säljterminsförbindelser om finansiella instrument, räntekänsliga strukturerade instrument och hybridinstrument.

Uppgifter om totalrisk och kapitalkrav ska anges med derivatkontrakten medräknade. Uppgifter om derivatkontrakt ska dessutom anges skilt under Derivat.

Kolumnkoder i tabell VS02

S10 *Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för ränterisk sammanlagt*

Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för ränterisk ska anges innehållande både derivatkontrakt och indirekta placeringar. Marknadsvärdena på derivatkontrakt ska vara desamma som marknadsvärdet på de derivatkontrakt som rapporterats under Derivat. Alternativt kan det sammanlagda marknadsvärdet för placeringar som exponeras för ränterisk också rapporteras så att värdet innehåller de deltakorrigerade underliggande tillgångarna för de derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda



en metod som grundar sig på deltamotvärde. Vid användningen av det alternativa rapporterings sättet ska derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda en metod som grundar sig på deltamotvärde, inte tas med i de uppgifter som anmäls i kolumnerna S30 och S35.

S25 *Skuldandel*

Skuldandel enligt 10 § i lagen 315/2015 ska anges beräknad så att den sammanräknade skulden för alla placeringar som hör till riskklassen divideras med det sammanräknade verkliga värdet för alla placeringar i riskklassen. Skuldandelen rapporteras som ett decimaltal. Om skuldandelen är t.ex. 0,54 procent, ska den rapporteras som decimaltalet 0,0054.

S30 *Genomsnittlig duration för placeringar som exponeras för ränterisk (exkl. derivat)*

För placeringar enligt riskklassen utan derivatens inverkan anges genomsnittlig modifierad duration, som beräknas genom att använda placeringarnas marknadsvärden enligt riskklassen som vikter.

Indirekta placeringar som anmäls på VS08-rapporteringsblanketten beaktas i beräkningen av ränteriskklassens genomsnittliga duration (exkl. derivat).

S33 *Genomsnittlig duration för placeringar som exponeras för ränterisk (derivaten medräknade)*

För placeringar enligt riskklassen anges med beaktande av derivatens inverkan genomsnittlig modifierad duration, som beräknas genom att använda placeringarnas marknadsvärden enligt riskklassen som vikter.

Indirekta placeringar som anmäls på VS08-rapporteringsblanketten beaktas i beräkningen av ränteriskklassens genomsnittliga duration (derivaten medräknade).

S40 *Derivatkontraktens värde efter förväntad förlust*

Derivatkontraktens marknadsvärde efter förväntad förlust enligt riskklassen ska anges räknat antingen med en metod som grundar sig på deltaekvivalent eller full valuation-metoden.

S45 *Summan av långa positioner*

De sammanlagda deltakorrigerade marknadsvärdena ska anges för de underliggande tillgångarna i alla långa positioner enligt riskklassen. Lång position är en placering vars värde sjunker när den stress enligt riskklass som hänförs till den realiserar. Uppgiften ska rapporteras som ett absolut värde, dvs. utan förtecken.

S50 *Summan av korta positioner*

De sammanlagda deltakorrigerade marknadsvärdena ska anges för de underliggande tillgångarna i alla korta positioner enligt riskklassen. Kort position är en placering vars



värde stiger när den stress enligt riskklass som hänförs till den realiseras. Uppgiften ska rapporteras som ett absolut värde, dvs. utan förtecken.

S55 Derivatens räntekänslighet

Förändringen i derivatpositionens sammanräknade marknadsvärde ska anges per förändring i ränteenhet.

VS03 Kreditmarginalrisk

Se lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar (315/2015)

Riskklassen kreditmarginalrisk innehåller alla instrument med kreditrisk. Sådana är åtminstone skuldinstrument, statliga masskuldebrevslån (exkl. statslån med kreditbetyget AAA-AA), placeringslån, derivat med kreditrisk och strukturerade placeringar, såsom t.ex. CDO.

Uppgifter om totalrisk och kapitalkrav ska anges med derivatkontrakten medräknade. Uppgifter om derivatkontrakt ska dessutom anges skilt under Derivat.

Kolumnkoder i tabell VS03

S10 Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för kreditmarginalrisk sammanlagt

Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för kreditmarginalrisk ska anges innehållande både derivatkontrakt och indirekta placeringar. Marknadsvärdena på derivatkontrakt ska vara desamma som marknadsvärdet på de derivatkontrakt som rapporteras under Derivat. Alternativt kan det sammanlagda marknadsvärdet för placeringar som exponeras för kreditmarginalrisk också rapporteras så att värdet innehåller de delkorrigerade underliggande tillgångarna för de derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda en metod som grundar sig på deltamotvärde. Vid användningen av det alternativa rapporteringssättet ska derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda en metod som grundar sig på deltamotvärde, inte tas med i de uppgifter som anmäls i kolumnerna S30 och S35.

S25 Skuldandel

Skuldandel enligt 10 § i lagen 315/2015 ska anges beräknad så att den sammanräknade skulden för alla placeringar som hör till riskklassen divideras med det sammanräknade verkliga värdet för alla placeringar i riskklassen. Skuldandelen rapporteras som ett decimaltal. Om skuldandelen är t.ex. 0,54 procent, ska den rapporteras som decimaltalet 0,0054.

S30 Genomsnittlig spreadduration för placeringar som exponerats för kreditmarginalrisk (exkl. derivat)



För placeringar enligt riskklassen anges utan derivatens inverkan genomsnittlig spread-duration, som beräknas genom att använda placeringarnas marknadsvärden enligt riskklassen som vikter.

Indirekta placeringar som anmälts på VS08-rapporteringsblanketten beaktas i beräkningen av kreditmarginalriskklassens genomsnittliga spreadduration (exkl. derivat).

S33 *Genomsnittlig spreadduration för placeringar som exponerats för kreditmarginalrisk (derivaten medräknade)*

För placeringar enligt riskklassen anges med beaktande av derivatens inverkan genomsnittlig spreadduration, som beräknas genom att använda placeringarnas marknadsvärden enligt riskklassen som vikter.

Indirekta placeringar som anmälts på VS08-rapporteringsblanketten beaktas i beräkningen av kreditmarginalriskklassens genomsnittliga spreadduration (derivaten medräknade).

S40 *Derivatkontraktens värde efter förväntad förlust*

Derivatkontraktens marknadsvärde efter förväntad förlust enligt riskklassen ska anges räknat antingen med en metod som grundar sig på deltaekvivalent eller full valuation-metoden.

S45 *Summan av långa positioner*

De sammanlagda deltakorrigerade marknadsvärdena ska anges för de underliggande tillgångarna i alla långa positioner enligt riskklassen. Lång position är en placering vars värde sjunker när den stress enligt riskklass som hänförts till den realiserar. Uppgiften ska rapporteras som ett absolut värde, dvs. utan förtecken.

S50 *Summan av korta positioner*

Det sammanlagda deltakorrigerade marknadsvärdena ska anges för de underliggande tillgångarna i alla korta positioner enligt riskklassen. Kort position är en placering vars värde stiger när den stress enligt riskklass som hänförts till den realiserar. Uppgiften ska rapporteras som ett absolut värde, dvs. utan förtecken.

S55 *Derivatens räntekänslighet*

Förändringen i derivatpositionens sammanräknade marknadsvärde ska anges per förändring i ränteenhet.

VS04 **Fastighetsrisk**

Se lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar (315/2015)



Riskklassen fastighetsrisk innehåller alla fastighetsplaceringar. Sådana är åtminstone direkta bostads- och affärsfastighetsplaceringar och jordegendom, såsom skog, åkrar och obebyggda tomter. Offentligt noterade fastighetsfonder ingår i riskklassen aktierisk.

Uppgifter om totalrisk och kapitalkrav ska anges med derivatkontrakten medräknade. Uppgifter om derivatkontrakt ska dessutom anges skilt under Derivat.

Kolumnkoder i tabell VS04

S10 Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för fastighetsrisk sammanlagt

Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för fastighetsrisk ska anges innehållande både derivatkontrakt och indirekta placeringar. Marknadsvärdena på derivatkontrakt ska vara desamma som marknadsvärdet på de derivatkontrakt som rapporterats under Derivat. Alternativt kan det sammanlagda marknadsvärdet för placeringar som exponeras för fastighetsrisk också rapporteras så att värdet innehåller de deltakorrigerade underliggande tillgångarna för de derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda en metod som grundar sig på deltamotvärde. Vid användningen av det alternativa rapporteringssättet ska derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda en metod som grundar sig på deltamotvärde, inte tas med i de uppgifter som anmäls i kolumnerna S30 och S35.

S25 Skuldandel

Skuldandel enligt 10 § i lagen 315/2015 ska anges beräknad så att den sammanräknade skulden för alla placeringar som hör till samma riskklass divideras med det sammanräknade verkliga värdet för alla placeringar i riskklassen. Skuldandelen rapporteras som ett decimaltal. Om skuldandelen är t.ex. 0,54 procent, ska den rapporteras som decimaltalet 0,0054.

S35 Derivatkontraktens värde efter förväntad förlust

Derivatkontraktens marknadsvärde efter förväntad förlust enligt riskklassen ska anges räknat antingen med en metod som grundar sig på deltaekvivalent eller full valuation-metoden.

S40 Summan av långa positioner

De sammanlagda deltakorrigerade marknadsvärdena ska anges för de underliggande tillgångarna i alla långa positioner enligt riskklassen. Lång position är en placering vars värde sjunker när den stress enligt riskklass som hänförts till den realiserar. Uppgiften ska rapporteras som ett absolut värde, dvs. utan förtecken.

S45 Summan av korta positioner

De sammanlagda deltakorrigerade marknadsvärdena ska anges för de underliggande tillgångarna i alla korta positioner enligt riskklassen. Kort position är en placering vars värde stiger när den stress enligt riskklass som hänförts till den realiserar. Uppgiften ska rapporteras som ett absolut värde, dvs. utan förtecken.



VS05 Valutarisk

Se lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar (315/2015)

Riskklassen valutarisk innehåller alla instrument med valutakursrisk. Sådana är åtminstone alla andra än placeringar och derivatavtal i euro, på vilkas värde valutakursstress inverkar.

Uppgifterna ska anges per valuta omräknade till euro i rapporteringstidpunktens kurs. Därtill ska de sammanräknade uppgifterna om riskklassen valutarisk anges.

Uppgifter om totalrisk och kapitalkrav ska anges med derivatkontrakten medräknade. Uppgifter om derivatkontrakt ska dessutom anges skilt under Derivat.

Kolumnkoder i tabell VS05

S10 *Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för valutarisk sammanlagt*
Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för valutarisk ska anges innehållande både derivatkontrakt och indirekta placeringar. Marknadsvärdena på derivatkontrakt ska vara desamma som marknadsvärdet på de derivatkontrakt som rapporterats under Derivat. Alternativt kan det sammanlagda marknadsvärdet för placeringar som exponeras för valutarisk också rapporteras så att värdet innehåller de delkorrigerade underliggande tillgångarna för de derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda en metod som grundar sig på deltamotvärde. Vid användningen av det alternativa rapporteringssättet ska derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda en metod som grundar sig på deltamotvärde, inte tas med i de uppgifter som anmäls i kolumnerna S30 och S35.

S25 *Skuldandel*
Skuldandel enligt 10 § i lagen 315/2015 ska anges beräknad så att den sammanräknade skulden för alla placeringar som hör till riskklassen divideras med det sammanräknade verkliga värdet för alla placeringar i riskklassen. Skuldandelen rapporteras som ett decimaltal. Om skuldandelen är t.ex. 0,54 procent, ska den rapporteras som decimaltalet 0,0054.

S35 *Derivatkontraktens värde efter förväntad förlust*
Derivatkontraktens marknadsvärde efter förväntad förlust enligt riskklassen ska anges räknat antingen med en metod som grundar sig på deltaekvivalent eller full valuation-metoden.

S41 *Summan av långa positioner*
De sammanlagda delkorrigerade marknadsvärdena ska anges för de underliggande tillgångarna i alla långa positioner enligt riskklassen. Lång position är en placering vars



värde sjunker när den stress enligt riskklass som hänförs till den realiseras. Uppgiften ska rapporteras som ett absolut värde, dvs. utan förtecken.

S45 *Summan av korta positioner*

Det sammanlagda deltakorrigerade marknadsvärdena ska anges för de underliggande tillgångarna i alla korta positioner enligt riskklassen. Kort position är en placering vars värde stiger när den stress enligt riskklass som hänförs till den realiseras. Uppgiften ska rapporteras som ett absolut värde, dvs. utan förtecken.

Exempel på hur derivatavtal ska anges på VS05-rapporteringsblanketten:

Låt oss anta att en pensionsanstalt har en direkt dollarrisk på 100 miljoner euro. Därtill har pensionsanstalten skyddat sig mot dollarrisken med derivat till ett marknadsvärde på 10 miljoner euro. Låt oss ytterligare anta att derivatens marknadsvärde ökar till 20 miljoner euro, då det för derivaten i dollar räknas det förlustantagande som fastställts för riskklassen.

I kolumn 10 anges en dollarposition på 110 miljoner euro.

I kolumn 30 anges derivatens nuvarande marknadsvärde på 10 miljoner euro.

I kolumn 35 anges derivatens marknadsvärde på 20 miljoner euro efter förlustantagandet.

Riskvärdet anges i kolumn 15.

Riskvärdet fås genom att räkna den direkta dollarpositionens valutastress (14,5 miljoner euro) samt genom att addera den skillnad som fås genom att från derivatkontraktens marknadsvärde dra av derivatkontraktens värde efter det förlustantagande som fastställts för riskklassen (-10 miljoner euro).

Totalrisk och kapitalkrav					
Marknadsvärde på placeringar som exponeras för valutarisk sammanlagt (EUR)	Riskvärde Vj	Förväntad avkastning μ_j	Skuldandel	Derivatkontraktens marknadsvärde	Derivatkontraktens värde efter förlustantagande
10	15	20	25	30	35
110 000	4 500	0	0	10 000	20 000
110 000	4 500	0	0	10 000	20 000

VS06 Råvarurisk

Se lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar (315/2015)

Riskklassen råvarurisk innehåller alla instrument som reagerar på råvarupriserna. Sådana är åtminstone fysiska råvaruplaceringar, råvaruderivat och utsläppsrätter.

Uppgifter om totalrisk och kapitalkrav ska anges med derivatkontrakten medräknade. Uppgifter om derivatkontrakt ska dessutom anges skilt under Derivat.



Kolumnkoder i tabell VS06

S10 *Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för råvarurisk sammanlagt*
Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för råvarurisk ska anges innehållande både derivatkontrakt och indirekta placeringar. Marknadsvärdena på derivatkontrakt ska vara desamma som marknadsvärdet på de derivatkontrakt som rapporterats under Derivat. Alternativt kan det sammanlagda marknadsvärdet för placeringar som exponeras för råvarurisk också rapporteras så att värdet innehåller de deltakorrigerade underliggande tillgångarna för de derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda en metod som grundar sig på deltamotvärde. Vid användningen av det alternativa rapporteringssättet ska derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda en metod som grundar sig på deltamotvärde, inte tas med i de uppgifter som anmäls i kolumnerna S30 och S35.

S25 *Skuldandel*
Skuldandel enligt 10 § i lagen 315/2015 ska anges beräknad så att den sammanräknade skulden för alla placeringar som hör till riskklassen divideras med det sammanräknade verkliga värdet för alla placeringar i riskklassen. Skuldandelen rapporteras som ett decimaltal. Om skuldandelen är t.ex. 0,54 procent, ska den rapporteras som decimaltalet 0,0054.

S35 *Derivatkontraktens värde efter förväntad förlust*
Derivatkontraktens marknadsvärde efter förväntad förlust enligt riskklassen ska anges räknat antingen med en metod som grundar sig på deltaekvivalent eller full valuation-metoden.

S40 *Summan av långa positioner*
De sammanlagda deltakorrigerade marknadsvärdena ska anges för de underliggande tillgångarna i alla långa positioner enligt riskklassen. Lång position är en placering vars värde sjunker när den stress enligt riskklass som hänförts till den realiserar. Uppgiften ska rapporteras som ett absolut värde, dvs. utan förtecken.

S45 *Summan av korta positioner*
Det sammanlagda deltakorrigerade marknadsvärdena ska anges för de underliggande tillgångarna i alla korta positioner enligt riskklassen. Kort position är en placering vars värde stiger när den stress enligt riskklass som hänförts till den realiserar. Uppgiften ska rapporteras som ett absolut värde, dvs. utan förtecken.

VS07A Riskklasser 15–16 och 18

Se lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar (315/2015)



Riskklassen valutarisk innehåller s.k. VI-ansvar, dvs. ålders- och invalidpensionsansvar.

Kravet på solvenskapital i riskklassen risk avseende avkastningskrav räknas sammanlagt för VI-ansvar, utjämningsavsättning och för tilläggsförsäkringsansvar som är bundet till aktieavkastningen.

Riskklassens övriga väsentliga risker innehåller t.ex. volatilitets-, korrelations- och vänderderivat. Kravet på solvenskapital för en sådan produkt eller ett sådant derivat ska räknas med pensionsanstaltens interna modell.

Uppgifter om totalrisk och kapitalkrav ska anges med derivatkontrakten medräknade.

Radkoderna i tabell VJ07A

S10 *Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för risk enligt riskklassen sammanlagt*

Marknadsvärdet för placeringar som exponeras för risk enligt riskklassen ska anges innehållande både derivatkontrakt och indirekta placeringar. Marknadsvärdena på derivatkontrakt ska vara desamma som marknadsvärdet på de derivatkontrakt som rapporteras under Derivat. Alternativt kan det sammanlagda marknadsvärdet för placeringar som exponeras för risk enligt riskklassen också rapporteras så att värdet innehåller de deltakorrigerade underliggande tillgångarna för de derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda en metod som grundar sig på deltamotvärde. Vid användningen av det alternativa rapporteringssättet ska derivatkontrakt, vilkas risker har beaktats genom att använda en metod som grundar sig på deltamotvärde, inte tas med i de uppgifter som anmäls i kolumnerna S30 och S35.

Då det gäller risk avseende avkastningskrav och försäkringsrisk anges ansvars-skuld/pensionsansvar enligt 17 § i lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar.

VS07B **De största underliggande tillgångarna i riskklass 18**

Kolumnkoder i tabell VS07B

De största underliggande tillgångarna i riskklassen övriga väsentliga placeringsrisker

Marknadsvärdena för deltakorrigerade underliggande tillgångar ska anges för derivatavtalen enligt riskklassen. De till sitt absoluta värde fem (5) största underliggande tillgångarna anges.

VS08 **Indirekta placeringar som klassificerats enligt placeringsstil och kvarstående risk**



Se lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar (315/2015)

I fråga om kvarstående risk ska uppgifterna om totalrisk och kapitalkrav anges med derivatkontrakten medräknade.

Kolumnkoder i tabell VS08

S15 *Marknadsvärdet på indirekta placeringar som klassificerats enligt placeringsstil*

Marknadsvärdet ska uppges för sådana indirekta placeringar, för vilka pensionsanstalten har beaktat riskerna enligt placeringsstil.

Förutom att riskerna förknippade med vissa indirekta placeringar beaktas enligt placeringsstil och sådana indirekta placeringar rapporteras skilt på VS08-rapporteringsblanketten, beaktas alla indirekta placeringar i beräkningen av riskvärdet och den förväntade avkastningen i alla de riskklasser, för vilkas risker de exponeras. Indirekta placeringar beaktas i ränteriskklassen och kreditmarginalriskklasserna också vid beräkningen av den genomsnittliga durationen. Principen är således att de indirekta placeringar som anges på VS08-rapporteringsblanketten finns med i den övriga VS-rapporteringen på motsvarande sätt som för vilken placering som helst som exponerats för den aktuella risken enligt riskklassen.

Radkoder i tabell VS08

R45 Uppgifter om riskklass 17 (Kvarstående risk) i kolumnerna 20, 25, 30 och 35.

VS09 Sammanlagt

Se lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar (315/2015)

Radkoder i tabell VS09

R95 *Kravet på solvenskapital sammanlagt*

Pensionsanstaltens krav på solvenskapital som beräknats enligt 23 § ska anges. De övriga uppgifterna på blanketten, med undantag för Placeringarnas belopp, fås av de uppgifter som anmälts på andra blanketter.

R100 *Marknadsvärdet för indirekta placeringar sammanlagt*

Marknadsvärdet ska anges för pensionsanstaltens samtliga indirekta placeringar.



R105 Placeringarnas belopp

Pensionsanstaltens samtliga placeringar som är exponerade för risker enligt de riskklasser som anges i 11 § i 315/2015, inklusive fordringar, ska anges. Placeringarna ska anmälas till sitt verkliga värde.

VS10 Överskridning av gränserna för diversifiering enligt 8 §

Se lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar (315/2015)

Placeringar som överskrider de maximigränser som nämns i 5–7 § ska anges.

VS11 Placeringar i en enda fastighet enligt 5 §

Se lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar (315/2015)

Alla de 1) direkta eller indirekta placeringar i en enda fastighet eller i flera fastigheter som är belägna så nära varandra att de kan betraktas som en enda placering och vilka överskrider maximigränsen enligt 5 §, ska anges.

Alla de 2) rättigheter och fordringar som hänför sig till en enda fastighet eller till flera fastigheter som betraktas som en enda placering eller till fast egendom som betraktas som en enda placering och som överskrider maximigränsen enligt 5 §, ska anges.

Alla de skuldförbindelser för vilka säkerheten utgörs av placeringar, rättigheter eller fordringar som avses i 1 eller 2 punkten och som överskrider maximigränsen enligt 5 §, ska anges.

Kolumnkoder i tabell VS11

S20, S40, S60 Andel av placeringarna (%)

Placeringarnas andel av pensionsanstaltens alla placeringar anges.

VS12 Placering i ett enda samfund enligt 6 §

Se lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar (315/2015)

Alla de placeringar som överstiger maximigränsen enligt 6 § anges.



Kolumnkoder i tabell VS12

S20, S40 Andel av placeringarna (%)

Placeringarnas andel av pensionsanstaltens alla placeringar anges.

VS13 Säkerhet för skuldförbindelser enligt 7 §

Se lagen om beräkning av solvensgränsen för pensionsanstalter och om diversifiering av placeringar (315/2015)

Alla de direkta eller indirekta placeringar i sådana skuldförbindelser för vilka säkerheten utgörs av placeringar i samma samfund eller av borgen eller borgensförsäkring som samma samfund har ställt, om samfundets kreditbetyg hör till kreditklass 1, eller om det hör till kreditklass 2 och anses vara tillräckligt betryggande och som överskrider maximigränsen enligt 7 §, anges.

Alla de direkta eller indirekta placeringar i sådana skuldförbindelser för vilka säkerheten utgörs av placeringar i samma samfund eller av borgen eller borgensförsäkring som samma samfund har ställt och som överskrider maximigränsen enligt 7 §, anges

Kolumnkoder i tabell VS13

S20, S40 Andel av placeringarna (%)

Placeringarnas andel av pensionsanstaltens alla placeringar anges.