FÖRORDNINGAR

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) 2021/517

av den 11 februari 2021

om ändring av delegerad förordning (EU) 2017/2361 vad gäller villkoren för betalning av bidrag till den gemensamma resolutionsnämndens administrativa utgifter

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 806/2014 av den 15 juli 2014 om fastställande av enhetliga regler och ett enhetligt förfarande för resolution av kreditinstitut och vissa värdepappersföretag inom ramen för en gemensam resolutionsmekanism och en gemensam resolutionsfond och om ändring av förordning (EU) nr 1093/2010 ([1]), särskilt artikel 65.5, och

av följande skäl:

(1) Vid beräkningen av de enskilda årliga bidrag som avses i kommissionens delegerade förordning (EU) 2017/2361 ([2]) stöder sig den gemensamma resolutionsnämnden (nedan kallad *nämnden*) särskilt på de uppgifter om totala tillgångar och total riskexponering som Europeiska centralbanken (ECB) samlar in från de enheter som omfattas av den gemensamma resolutionsmekanismen för att beräkna de tillsynsavgifter som avses i Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1163/2014 ([3]). För detta ändamål, och i enlighet med artikel 6 i delegerad förordning (EU) 2017/2361, överför ECB varje år till nämnden uppgifter om varje bidragsskyldig som samlats in av ECB under det året. Dessa uppgifter ska överföras inom fem arbetsdagar från utfärdandet av ECB:s avgiftsavi och i alla händelser senast den 31 december det år för vilket avgiftsavin utfärdas.

(2) Förordning (EU) nr 1163/2014 har ändrats genom Europeiska centralbankens förordning (EU) 2019/2155 ([4]), bland annat för att ändra det system genom vilket ECB samlar in uppgifter för att fastställa tillsynsavgifter. Före denna ändring föreskrevs i förordning (EU) nr 1163/2014 förskottsbetalning av de årliga tillsynsavgifterna till ECB. Efter ändringen föreskrivs i förordning (EU) nr 1163/2014 att tillsynsavgifter ska tas ut först efter utgången av den relevanta avgiftsperioden, när de faktiska årliga kostnaderna har fastställts, och att ECB varje år ska utfärda en avgiftsavi till alla avgiftsskyldiga inom sex månader efter nästa avgiftsperiods början.

(3) Eftersom ECB nu samlar in tillsynsavgifterna först efter det att nämndens budgetår inletts kan ECB först därefter överföra de senaste uppgifterna till nämnden. De tidsfrister som fastställs i delegerad förordning (EU) 2017/2361 för överföring av uppgifter från ECB till nämnden gör det följaktligen inte längre möjligt för nämnden att i förväg beräkna och samla in de enskilda årliga bidrag som ska betalas för ett visst budgetår. För att upprätthålla samstämmigheten mellan nämndens system för förhandsuttag av bidrag och ECB:s nya system, och för att göra det möjligt för nämnden att fortsätta att i förväg beräkna och samla in de årliga bidragen, behöver tidsfristerna för

([1]) EUT L 225, 30.7.2014, s. 1.
([2]) Kommissionens delegerade förordning (EU) 2017/2361 av den 14 september 2017 om det slutliga systemet för bidrag till den gemensamma resolutionsnämndens administrativa utgifter (EUT L 337, 19.12.2017, s. 6).
([3]) Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1163/2014 av den 22 oktober 2014 om tillsynsavgifter (ECB/2014/41) (EUT L 311, 31.10.2014, s. 23).
([4]) Europeiska centralbankens förordning (EU) 2019/2155 av den 5 december 2019 om ändring av förordning (EU) nr 1163/2014 om tillsynsavgifter (ECB/2019/37) (EUT L 327, 17.12.2019, s. 70).

överföring av uppgifter och för utfärdande av underrättelser om bidrag enligt delegerad förordning (EU) 2017/2361 ändras. Eftersom tidsfristen för ECB:s fakturering av tillsynsavgifterna löper ut i slutet av juni varje år bör nämnden ha rätt att samla in förskottsbetalningar av bidrag för att täcka utgifterna för den del av dess budgetår som föregår detta datum. För att minimera den administrativa bördan för de berörda enheterna och koncernerna, och för nämnden, bör delbetalningar endast samlas in från enheter och koncerner som står under nämndens direkta ansvar.

(4) Erfarenheterna av tillämpningen av delegerad förordning (EU) 2017/2361 har visat att det är viktigt att förändringar i sammansättningen av den grupp av enheter som omfattas av artikel 2 i förordning (EU) nr 806/2014 och som därför måste bidra till nämndens administrativa utgifter beaktas i den årliga beräkningen av de administrativa bidragen i god tid. Nämnden bör därför använda den senaste informationen om sammansättningen av gruppen av dessa enheter. ECB, de nationella resolutionsmyndigheterna och de nationella behöriga myndigheterna bör därför bistå nämnden med all relevant information för att bedöma om en enhet är skyldig att bidra till nämndens administrativa utgifter. Det är dessutom nödvändigt att klargöra på vilket sätt nämnden ska behandla fall där poster i den grupp av enheter som är skyldiga att bidra till nämndens administrativa utgifter förs in vid en tidpunkt på året då ECB inte längre fastställer motsvarande uppgifter.

(5) Av operativa skäl är det nödvändigt att nämnden har ett tydligt slutdatum för fastställande av sammansättningen av den grupp av enheter som ingår i beräkningen av de årliga bidragen under ett visst år. Nämnden bör se över beräkningen under det följande året för att ta med eventuella förändringar som kan ha inträffat efter detta slutdatum.

(6) ECB:s övergång från ett system för uttag av avgifter på förhand till ett system för uttag av avgifter i efterhand har lett till en lucka i överföringen av uppgifter från ECB till nämnden för perioden december 2019–juni 2021. För att säkerställa att nämnden kan skaffa fram medel för att täcka sina administrativa utgifter för 2021 med de uppgifter som den har tillgång till i början av det året krävs övergångsbestämmelser för budgetåret 2021. För att återspegla situationen för de bidragande enheterna närmare budgetåret 2021 bör nämnden dock göra en ny beräkning av dessa bidrag under 2022 på grundval av nyare uppgifter som den kommer att ha fått tillgång till under tiden. Skillnaden mellan det enskilda årliga bidragsbelopp som ska betalas för budgetåret 2021, beräknat på nytt år 2022, och det bidragsbelopp som beräknats år 2021 bör läggas till respektive dras av från det enskilda årliga bidragsbelopp som ska betalas för budgetåret 2022.

(7) Eftersom nämnden måste tillämpa övergångsbestämmelser för att kunna samla in bidragen för sina administrativa utgifter för budgetåret 2021 så snart som möjligt efter årets början bör denna förordning träda i kraft dagen efter det att den har offentliggjorts. Ett sådant tidigt ikraftträdande påverkar inte de enheter som ska betala bidragen, eftersom den allmänna regeln att nämnden får använda de senast tillgängliga uppgifterna för att beräkna bidragen, när ECB inte har försett nämnden med de senaste uppgifterna i tid, redan fastställs i artikel 6.7 i delegerad förordning (EU) 2017/2361. De berörda enheterna behöver därför inte förbereda sig.

(8) Delegerad förordning (EU) 2017/2361 bör därför ändras i enlighet med detta.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Delegerad förordning (EU) 2017/2361 ska ändras på följande sätt:

1. Följande artikel ska införas som artikel 4a:

”Artikel 4a

Förskottsbetalningar av de enskilda årliga bidragen

1. Före mottagandet av uppgifterna enligt artikel 6.1 får nämnden varje budgetår ta ut förskottsbetalningar av de enskilda årliga bidragen till ett belopp på upp till 75 % av det årliga bidragsbelopp som avses i artikel 3.1 från de enheter och koncerner som avses i artikel 4.1 a för det budgetåret. Förskottsbetalningen för varje enhet eller koncern ska beräknas i proportion till de enskilda årliga bidrag som beräknats för en sådan enhet eller koncern under det närmast föregående budgetåret.

2. Nämnden ska dra av förskottsbetalningen från enhetens eller koncernens enskilda årliga bidrag för det budgetåret.”

2. Artikel 6 ska ändras på följande sätt:

a) Punkt 1 ska ersättas med följande:

”1. Varje år, inom fem arbetsdagar från ECB:s utfärdande av avgiftsavin i enlighet med artikel 12.1 i förordning (EU) nr 1163/2014, och i alla händelser senast den 7 juli det år för vilket avgiftsavin utfärdas, ska ECB förse nämnden med uppgifter om varje bidragsskyldig som samlats in av ECB under det året och som används för att fastställa tillsynsavgifter i enlighet med förordning (EU) nr 1163/2014.”

b) Följande punkt 2a ska införas:

”2a Om en bidragsskyldig är etablerad under ett visst budgetår och inte är en enhet eller koncern som står under tillsyn enligt artikel 10.3 bc i förordning (EU) nr 1163/2014 ska de enskilda årliga bidrag som ska betalas av den bidragsskyldige för det budgetåret och för påföljande budgetår beräknas genom att avgiftsfaktorerna fastställs till noll. Under det tredje budgetår för vilket ett enskilt årligt bidrag ska betalas av den bidragsskyldige ska det administrativa enskilda årliga bidraget för de två föregående budgetåren räknas om på grundval av de avgiftsfaktorer som använts för det budgetåret, och skillnaden ska regleras i enlighet med detta.”

c) Punkt 4 ska ersättas med följande:

”4. Om det för tillämpningen av denna förordning är nödvändigt att nämnden fastställer huruvida en enhet är en del av den koncern som föreslagit en viss bidragsskyldig, eller kontrollerar huruvida en enhet är skyldig att bidra till nämndens administrativa utgifter, ska ECB, de nationella resolutionsmyndigheterna och de nationella behöriga myndigheterna bistå nämnden med all relevant information.”

d) Punkt 6 ska ersättas med följande:

”6. För beräkningen av de enskilda årliga bidrag som ska betalas för ett visst budgetår ska nämnden använda de uppgifter som använts av ECB under det året för att fastställa tillsynsavgifterna för det föregående året i enlighet med förordning (EU) nr 1163/2014 och som ställts till nämndens förfogande i enlighet med denna artikel.”

3. Artikel 7 ska ändras på följande sätt:

a) Följande punkt 4a ska införas:

”4a För beräkningen av de enskilda årliga bidrag som ska betalas för ett visst budgetår ska nämnden beakta alla ändringar enligt punkterna 1, 2 och 3, och som inträffar från och med den 1 januari det året, under det påföljande budgetåret.”

b) Punkt 6 ska ersättas med följande:

”6. Med undantag för vad som föreskrivs i artikel 6.2 a ska enskilda årliga bidrag för enheter eller koncerner som inte omfattas av ändringar enligt punkterna 1, 2 eller 3 i denna artikel inte ändras.”

4. I artikel 8 ska punkterna 3–8 ersättas med följande:

”3. Av underrättelsen om bidrag ska det enskilda årliga bidragsbeloppet eller den förskottsbetalning som avses i artikel 4a framgå, och hur det enskilda årliga bidragsbeloppet eller förskottsbetalningen ska betalas. Underrättelsen ska vara vederbörligen motiverad med beaktande av de faktiska och rättsliga omständigheterna för beslutet om enskilt bidrag eller förskottsbetalning.

4. Nämnden ska rikta all annan kommunikation rörande det enskilda årliga bidraget, inklusive eventuella förlikningsbeslut som fattats i enlighet med artikel 10.8, och i tillämpliga fall rörande förskottsbetalningen, till den bidragsskyldige.

5. Det enskilda årliga bidraget eller förskottsbetalningen ska betalas i euro.

6. Den bidragsskyldige ska betala det enskilda årliga bidraget eller förskottsbetalningen inom 35 kalenderdagar efter utfärdandet av underrättelsen om bidrag. Den bidragsskyldige ska uppfylla de krav som fastställs i underrättelsen om bidrag i fråga om betalningen av det enskilda årliga bidraget eller förskottsbetalningen. Betalningsdatum ska vara den dag då nämndens konto krediteras.

7. Det enskilda årliga bidrag och, i tillämpliga fall, den förskottsbetalning som ska betalas av de enheter som avses i artikel 2 i förordning (EU) nr 806/2014 och som är medlemmar i samma koncern ska samlas in från den som är bidragsskyldig i koncernen.

8. Vid ofullständig betalning, utebliven betalning eller bristande uppfyllelse av de betalningsvillkor som anges i underrättelsen om bidrag ska ränteberäkningen ske dag för dag på det utestående beloppet av det enskilda årliga bidraget och, i tillämpliga fall, förskottsbetalningen till räntesatsen för ECB:s huvudsakliga refinansieringsränta plus 8 procentenheter räknat från den dag då betalningen förföll, utan att detta påverkar andra åtgärder som nämnden kan vidta.”

5. Artikel 9 ska ändras på följande sätt:

a) Punkt 1 ska ersättas med följande:

”1. Betalningarna av de enskilda årliga bidrag och förskottsbetalningar som ska betalas samt eventuell dröjsmålsränta enligt artikel 8.8 ska vara verkställbara.”

6. Följande artikel ska införas som artikel 14a:

”Artikel 14a

Övergångsbestämmelser för budgetåret 2021

Under 2021 ska nämnden beräkna de enskilda årliga bidrag som ska betalas för budgetåret 2021 på grundval av de uppgifter som ECB lämnat till nämnden under 2019 och eventuella senare uppdateringar av dessa i enlighet med artikel 6. Under 2022 ska nämnden göra en ny beräkning av de enskilda årliga bidrag som skulle betalas för budgetåret 2021 på grundval av de uppgifter som ECB lämnat till nämnden under 2021 i enlighet med artikel 6. Eventuella skillnader mellan det belopp som ursprungligen beräknades för budgetåret 2021 och det omräknade beloppet ska regleras vid beräkningen av de enskilda årliga bidrag som ska betalas för budgetåret 2022.”

Artikel 2

Denna förordning träder i kraft dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 11 februari 2021.

På kommissionens vägnar
Ursula VON DER LEYEN
Ordförande