II

(Niet-wetgevingshandelingen)

VERORDENINGEN

GEDELEGEERDE VERORDENING (EU) Nr. 1310/2014 VAN DE COMMISSIE

van 8 oktober 2014

betreffende het voorlopig systeem van termijnen betreffende bijdragen om de administratieve uitgaven van de Gemeenschappelijke Afwikkelingsraad tijdens de voorlopige periode te dekken

(Voor de EER relevante tekst)

DE EUROPESE COMMISSIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien Verordening (EU) nr. 806/2014 van het Europees Parlement en de Raad van 15 juli 2014 tot vaststelling van eenvormige regels en een eenvormige procedure voor de afwikkeling van kredietinstellingen en bepaalde beleggingsondernemingen in het kader van een gemeenschappelijk afwikkelingsmechanisme en een gemeenschappelijk afwikkelingsfonds en tot wijziging van Verordening (EU) nr. 1093/2010 ([1]), en met name de punten a), b) en c) van artikel 65, lid 5,

Overwegende hetgeen volgt:

(1) De Gemeenschappelijke Afwikkelingsraad („de Afwikkelingsraad") is ingesteld ingevolge Verordening (EU) nr. 806/2014 en belast met de toepassing van de bij die Verordening neergelegde eenvormige bepalingen en met het beheer van het Gemeenschappelijk Afwikkelingsfonds. Artikel 58 van die Verordening bepaalt dat de Afwikkelingsraad een autonome begroting heeft die geen deel uitmaakt van de uniale begroting.

(2) Artikel 65, lid 3, van Verordening (EU) nr. 806/2014 bepaalt dat de Afwikkelingsraad de bijdragen in de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad bepaalt en int die verschuldigd zijn door elke entiteit als bedoeld in artikel 2 van die Verordening. Die entiteiten zijn kredietinstellingen die gevestigd zijn in deelnemende lidstaten in de zin van artikel 2 van Verordening (EU) nr. 1024/2013 van de Raad ([2]) en in deelnemende lidstaten gevestigde moederondernemingen, beleggingsondernemingen en financiële instellingen, indien zij onderworpen zijn aan geconsolideerd toezicht dat door de Europese Centrale Bank („ECB") wordt uitgevoerd overeenkomstig artikel 4, lid 1, onder g), van Verordening (EU) nr. 1024/2013. In deelnemende lidstaten gevestigde bijkantoren van in niet-deelnemende lidstaten gevestigde kredietinstellingen dienen niet door deze verordening te worden beheerst.

(3) Overeenkomstig artikel 59 van Verordening (EU) nr. 806/2014 vormen de bijdragen in de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad de ontvangsten van deel 1 van de begroting van de Afwikkelingsraad en dekken deze de uitgaven van deel 1 van de begroting, die ten minste bestaan uit personele, administratieve, loon- en infrastructuurkosten, kosten van beroepsopleiding en werkingskosten.

(4) In 2014 zal de Afwikkelingsraad geen specifieke infrastructuur en operationele capaciteit hebben om van alle in artikel 2 van Verordening (EU) nr. 806/2014 bedoelde entiteiten bijdragen te heffen om zijn administratieve uitgaven voor 2014 en 2015 te dekken. Toch zal de Afwikkelingsraad in 2014 de ontvangsten moeten innen die noodzakelijk zijn om deel 1 van zijn begroting te financieren om zijn administratieve uitgaven voor die twee jaar te dekken. De administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad voor beide jaren 2014 en 2015 van de voorlopige periode worden op 22 miljoen EUR geraamd.

([1]) PB L 225 van 30.7.2014, blz. 1.
([2]) Verordening (EU) nr. 1024/2013 van de Raad van 15 oktober 2013 waarbij aan de Europese Centrale Bank specifieke taken worden opgedragen betreffende het beleid inzake het prudentieel toezicht op kredietinstellingen (PB L 287 van 29.10.2013, blz. 63).

(5) Er moet in een tijdelijke oplossing worden voorzien om de Afwikkelingsraad in staat te stellen bijdragen te heffen om zijn administratieve uitgaven voor 2014 en 2015 te dekken en er bovendien voor te zorgen dat de berekening en heffing van de bijdragen met de zeer beperkte middelen van de Afwikkelingsraad en binnen een zeer korte termijn kunnen worden uitgevoerd. Dit moet mogelijk zijn door vast te stellen dat de berekening en inning van de bijdragen om de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad te dekken, verricht worden op basis van een aanpak in twee stappen: een voorlopig systeem gedurende de eerste stadia van bestaan van de Afwikkelingsraad en een definitief systeem.

(6) Alleen die entiteiten welke door de ECB, op het hoogste niveau van consolidatie binnen de deelnemende lidstaten, in kennis zijn gesteld van het besluit van de ECB om hen als belangrijk te beschouwen in de zin van artikel 6, lid 4, van Verordening (EU) nr. 1024/2013 en overeenkomstig artikel 147, lid 1, van Verordening (EU) nr. 468/2014 van de Europese Centrale Bank (ECB/2014/17) [1] en die vermeld zijn in de op 4 september 2014 op de website van de ECB gepubliceerde lijst, maar exclusief die belangrijke entiteiten die dochterbedrijven zijn van groepen waarmee reeds rekening wordt gehouden („belangrijke entiteiten") moeten het volledige bedrag van de termijnen ter dekking van de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad gedurende de voorlopige periode vooruitbetalen. De entiteiten die tussen 5 september 2014 en het einde van de voorlopige periode door de ECB als belangrijk zouden zijn beschouwd en hiervan in kennis zouden zijn gesteld, dienen niet onderworpen te zijn aan de verplichting van betaling van termijnen betreffende bijdragen. Hiertoe moet een voorlopig systeem van termijnen betreffende bijdragen („termijnen") worden ingesteld aan de hand waarvan de Afwikkelingsraad gedurende de voorlopige periode termijnen van belangrijke entiteiten zal kunnen heffen om zijn uitgaven te dekken.

(7) Dat voorlopig systeem is evenredig omdat de entiteiten die termijnen zullen betalen ongeveer 85 % van de totale activa van de onder Verordening (EU) nr. 806/2014 vallende kredietinstellingen vertegenwoordigen en gemakkelijk vast te stellen zijn. In deze voorlopige fase moet een dergelijke methode voor de berekening en heffing van termijnen zo weinig mogelijk administratieve last voor zowel de Afwikkelingsraad als de betrokken entiteiten met zich brengen.

(8) Zodra de Afwikkelingsraad de noodzakelijke structuur en operationele capaciteit heeft, zal de Commissie een definitief systeem van administratieve bijdragen vaststellen op basis waarvan bijdragen zullen worden berekend en geïnd.

(9) Onder het definitieve systeem zullen de bijdragen van de in artikel 2 van Verordening (EU) nr. 806/2014 bedoelde entiteiten worden berekend en geheven volgens de definitieve regels. De bijdragen van onder het voorlopige systeem vallende belangrijke entiteiten moeten opnieuw worden beoordeeld om rekening te houden met de bedragen die zij uit hoofde van het voorlopige systeem hebben betaald.

(10) Elk verschil tussen de op basis van het voorlopige systeem betaalde termijnen en de overeenkomstig het definitieve systeem berekende bijdragen moet worden vereffend bij de berekening van de bijdragen in de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad voor het jaar volgend op het einde van de voorlopige periode.

(11) Om de Afwikkelingsraad in staat te stellen tegen 1 januari 2015 operationeel te worden, als vereist bij artikel 98, lid 1, van Verordening (EU) nr. 806/2014, en te beginnen met het verrichten van de in artikel 99, lid 3, van die Verordening opgesomde taken, moet dringend een eenvoudig en effectief mechanisme worden opgezet dat gedurende de initiële fase van bestaan van de Afwikkelingsraad snel en gemakkelijk kan worden uitgevoerd om hem in staat te stellen de noodzakelijke financiële middelen te verwerven om zijn organisatiestructuur op te zetten en het personeel aan te werven dat nodig is voor het uitvoeren van zijn taken krachtens die Verordening,

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Onderwerp

Deze verordening voorziet in regels betreffende:

a) een voorlopig systeem van termijnen betreffende bijdragen in de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad tijdens de voorlopige periode;

b) de methodologie voor de berekening van de van elke belangrijke entiteit vooraf te heffen termijnen om de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad gedurende de voorlopige periode te dekken;

c) de procedure en modaliteiten voor de heffing van de termijnen als bedoeld onder b) door de Afwikkelingsraad;

[1] Verordening (EU) nr. 468/2014 van de Europese Centrale Bank van 16 april 2014 tot vaststelling van een kader voor samenwerking binnen het Gemeenschappelijk Toezichtsmechanisme tussen de Europese Centrale Bank en nationale bevoegde autoriteiten en met nationale aangewezen autoriteiten (GTM-kaderverordening) (ECB/2014/17) (PB L 141 van 14.5.2014, blz. 1).

d) de regelingen voor het opschorten van de berekening en heffing van de bijdragen die verschuldigd zijn door de entiteiten als bedoeld in artikel 2 van Verordening (EU) nr. 806/2014 behalve belangrijke entiteiten om de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad tijdens de voorlopige periode te dekken;

e) de regelingen voor het aanpassen van de door de belangrijke entiteiten verschuldigde bijdragen in de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad na de voorlopige periode om rekening te houden met elk verschil tussen de termijnen die vooraf betaald zijn op basis van dat voorlopige systeem en de bijdragen die uit hoofde van het definitieve systeem voor de voorlopige periode verschuldigd zijn.

Artikel 2

Toepassingsgebied en doelstelling

Deze verordening geldt voor de entiteiten als bedoeld in artikel 2 van Verordening (EU) nr. 806/2014.

De door de Afwikkelingsraad ingevolge deze Verordening geheven termijnen worden uitsluitend gebruikt om de administratieve uitgaven gedurende de voorlopige periode te dekken.

De Afwikkelingsraad oefent gezond financieel beheer en budgettaire controle uit over alle domeinen van zijn uitgaven.

Artikel 3

Definities

Voor de toepassing van deze verordening gelden de definities in artikel 3 van Verordening (EU) nr. 806/2014. De volgende definities gelden eveneens:

a) „termijnen" of „termijnen betreffende bijdragen": de termijnen betreffende bijdragen die door de Afwikkelingsraad overeenkomstig deze Verordening worden geheven om de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad tijdens de voorlopige periode te dekken;

b) „administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad": de uitgaven van deel I van de begroting van de Afwikkelingsraad tijdens de voorlopige periode;

c) „totale activa": de totale waarde van de activa die voortkomt uit de lijn „totale activa" op de, in voorkomend geval, geconsolideerde balans van de belangrijke entiteit als overeenkomstig het betrokken uniaal recht voor prudentiële doeleinden gerapporteerd vanaf 31 december 2013 of vanaf de toepasselijke rapportagedatum voor het boekjaar 2013, als het boekjaar op een latere datum dan 31 december eindigt;

d) „belangrijke entiteiten": entiteiten die door de ECB, op het hoogste niveau van consolidatie binnen de deelnemende lidstaten, in kennis zijn gesteld van het besluit van de ECB om hen als belangrijk te beschouwen in de zin van artikel 6, lid 4, van Verordening (EU) nr. 1024/2013 en overeenkomstig artikel 147, lid 1, van Verordening (EU) nr. 468/2014 en die vermeld zijn in de op 4 september 2014 op de website van de ECB gepubliceerde lijst, maar exclusief die belangrijke entiteiten die dochterbedrijven zijn van een groep waarmee in deze definitie reeds rekening is gehouden, en in deelnemende lidstaten gevestigde bijkantoren van kredietinstellingen die in niet-deelnemende lidstaten gevestigd zijn;

e) „termijnaankondiging": een aankondiging waarin het bedrag van de termijn betreffende vooraf te heffen bijdragen is gespecificeerd, die voor elke betrokken entiteit overeenkomstig deze Verordening wordt uitgevaardigd;

f) „voorlopige periode": een periode die begint op 19 augustus 2014 en eindigt op 31 december 2015, of, als deze datum later valt, eindigt op de dag van toepassing van het definitief systeem van administratieve bijdragen dat door de Commissie overeenkomstig artikel 65, lid 5, onder a), van Verordening (EU) nr. 806/2014 is vastgesteld;

g) „bevoegde autoriteit": een bevoegde autoriteit als gedefinieerd in artikel 4, lid 2, onder i), van Verordening (EU) nr. 1093/2010 ([1]).

Artikel 4

Voorlopig systeem van termijnen betreffende bijdragen

1. Alle in artikel 2 van Verordening (EU) nr. 806/2014 bedoelde entiteiten betalen bijdragen om de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad gedurende de voorlopige periode te dekken.

([1]) Verordening (EU) nr. 1093/2010 van het Europees Parlement en de Raad van 24 november 2010 tot oprichting van een Europese toezichthoudende autoriteit (Europese Bankautoriteit), tot wijziging van Besluit nr. 716/2009/EG en tot intrekking van Besluit 2009/78/EG van de Commissie (PB L 331 van 15.12.2010, blz. 12).

2. De Afwikkelingsraad berekent en heft vooraf termijnen betreffende bijdragen die door belangrijke entiteiten moeten worden betaald om de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad gedurende de voorlopige periode te dekken.

3. De berekening en heffing van bijdragen in de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad gedurende de voorlopige periode van entiteiten als bedoeld in artikel 2 van Verordening (EU) nr. 806/2014 behalve belangrijke entiteiten wordt opgeschort tot het einde van de voorlopige periode als bedoeld in artikel 3, onder f).

Artikel 5

Berekening van de termijnen

1. De administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad gedurende de voorlopige periode zijn de basis voor het bepalen van de door belangrijke entiteiten vooraf te betalen termijnen betreffende bijdragen.

2. De door elke belangrijke entiteit te te betalen termijnen worden berekend door de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad voor de periode 2014 en 2015, of, indien de voorlopige periode zich tot na 31 december 2015 uitstrekt, voor de betrokken periode, te vermenigvuldigen met de verhouding van de totale activa van die belangrijke entiteit tot de som van de totale activa van alle belangrijke entiteiten als gerapporteerd op 31 december 2013 of op de toepasselijke rapportagedatum voor het boekjaar 2013, als het boekjaar op een latere datum dan 31 december eindigt.

Artikel 6

Vereffeningsregelingen

1. Het bedrag van de bijdragen die door elke entiteit als bedoeld in artikel 2 van Verordening (EU) nr. 806/2014 verschuldigd zijn om de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad tijdens de voorlopige periode te dekken, wordt (her)berekend overeenkomstig het definitief systeem van administratieve bijdragen dat door de Commissie overeenkomstig artikel 65, lid 5, onder a), van Verordening (EU) nr. 806/2014 is vastgesteld (het „definitieve systeem").

2. Elk verschil tussen de op basis van het voorlopige systeem betaalde termijnen en de overeenkomstig het definitieve systeem berekende bijdragen als bedoeld in lid 1 wordt vereffend bij de berekening van de bijdragen om de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad voor het jaar dat volgt op de voorlopige periode te dekken. Die aanpassing zal worden aangebracht door de bijdragen in de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad voor dat jaar te verhogen of te verlagen.

3. Indien het verschil als bedoeld in lid 2 groter is dan de voor dat jaar verschuldigde bijdragen, gaat de aanpassing voort in het daaropvolgende jaar.

Artikel 7

Kennisgeving en betaling

1. De Afwikkelingsraad vaardigt voor elke belangrijke entiteit een termijnaankondiging uit en doet daarvan per aangetekende post met ontvangstbevestiging aan deze kennisgeving.

2. In de termijnaankondiging wordt het bedrag gespecificeerd van de termijn die door de belangrijke entiteit vooraf moet worden betaald om de administratieve uitgaven van de Afwikkelingsraad gedurende de voorlopige periode te dekken.

3. In de termijnaankondiging worden de manieren gespecificeerd waarop de termijn wordt betaald. De belangrijke entiteit voldoet aan de voorwaarden voor betaling als gespecificeerd in de termijnaankondiging.

4. De belangrijke entiteit betaalt het krachtens de termijnaankondiging verschuldigde bedrag in één enkele termijn binnen 30 dagen na de datum van kennisgeving van de termijnaankondiging.

5. Onverminderd enig ander rechtsmiddel dat voor de Afwikkelingsraad openstaat, wordt voor elke gedeeltelijke betaling, niet-betaling of niet-naleving van de voorwaarden voor betaling als gespecificeerd in de termijnaankondiging aan de belangrijke entiteit een dagelijkse boete over het uitstaande bedrag van de termijn opgelegd.

Om de dagelijkse boete te berekenen, groeit de rente dagelijks aan over het verschuldigde bedrag tegen een rentevoet die door de Europese Centrale Bank op haar belangrijkste herfinancieringsoperaties wordt toegepast, als gepubliceerd in de C-reeks van het *Publicatieblad van de Europese Unie*, en die van kracht was op de eerste kalenderdag van de maand waarin de uiterste datum voor de betaling valt, vermeerderd met 8 procentpunten vanaf de datum waarop de termijn verschuldigd was.

6. De betaling van de dagelijkse boete als bedoeld in lid 5 is uitvoerbaar. De uitvoering wordt beheerst door de in de deelnemende lidstaat toepasselijke procedureregels. De formule van tenuitvoerlegging wordt, zonder andere controle dan de verificatie van de authenticiteit van de titel, aangebracht door de autoriteit die door de regering van elke deelnemende lidstaat daartoe wordt aangewezen; van de aanwijzing geeft zij kennis aan de Afwikkelingsraad en aan het Hof van Justitie.

Artikel 8

Rapportage

Tien dagen na de inwerkingtreding van deze Verordening delen de betrokken bevoegde autoriteiten aan de Afwikkelingsraad de contactgegevens van de belangrijke entiteiten en de waarde van hun totale activa mee als gerapporteerd vanaf 31 december 2013 of vanaf de toepasselijke rapportagedatum voor het boekjaar 2013, als het boekjaar op een latere datum dan 31 december eindigt.

Artikel 9

Deze verordening treedt in werking op de dag van haar bekendmaking in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

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

Gedaan te Brussel, 8 oktober 2014.

Voor de Commissie
De voorzitter
José Manuel BARROSO