Publicatieblad
van de Europese Unie

NL
L-serie

2024/1702

18.6.2024

# GEDELEGEERDE VERORDENING (EU) 2024/1702 VAN DE COMMISSIE

**van 11 maart 2024**

**tot wijziging van Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 1003/2013 wat betreft de harmonisatie van bepaalde aspecten van door de Europese Autoriteit voor effecten en markten aan transactieregisters aangerekende vergoedingen**

**(Voor de EER relevante tekst)**

DE EUROPESE COMMISSIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien Verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad van 4 juli 2012 betreffende otc-derivaten, centrale tegenpartijen en transactieregisters ([1]), en met name artikel 72, lid 3,

Overwegende hetgeen volgt:

(1) Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 1003/2013 van de Commissie ([2]) specificeert het soort vergoedingen, de berekening en de betalingsvoorwaarden met betrekking tot de vergoedingen die de Europese Autoriteit voor effecten en markten (ESMA) aan transactieregisters aanrekent.

(2) In 2018 werd zowel in het verslag van de dienst Interne Audit van de Commissie als in het verslag van de Europese Rekenkamer ([3]) geconcludeerd dat het financieringssysteem van de ESMA nodeloos complex is. Om de inning van vergoedingen te vereenvoudigen en de risico's in verband met de onjuiste berekening of inefficiënte toewijzing van vergoedingen te verminderen, moet worden gezorgd voor consistentie van de technische aspecten van de verschillende gedelegeerde handelingen inzake vergoedingen die door de ESMA worden aangerekend, waar nodig en mogelijk.

(3) Om consistentie te waarborgen met betrekking tot de vergoedingen die de ESMA aan transactieregisters aanrekent, moet Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 1003/2013 worden afgestemd op Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/360 van de Commissie ([4]).

(4) Om de uitgaven van de ESMA in verband met het toezicht op transactieregisters volledig te dekken, moeten de jaarlijkse toezichtsvergoedingen worden vastgesteld op basis van de jaarlijkse raming van alle directe kosten die nodig zijn voor de toezichtstaken van de ESMA en een redelijke verdeling van de vaste en variabele overheadkosten van de ESMA.

(5) Om te zorgen voor consistentie en vergelijkbaarheid van gegevens tussen transactieregisters bij het bepalen van de toezichtsvergoedingen van de ESMA, mogen de jaarlijkse toezichtsvergoedingen alleen worden berekend op basis van de omzet die wordt gegenereerd door de kernactiviteiten en nevendiensten van een transactieregister.

(6) Om te zorgen voor consistentie tussen de gedelegeerde handelingen inzake aan de ESMA te betalen vergoedingen en om de ESMA in staat te stellen de gecontroleerde omzetgegevens tijdig te ontvangen voor de raming van de vergoedingen die transactieregisters aan de ESMA verschuldigd zijn, moet het referentiejaar van de gecontroleerde rekeningen voor de bepaling van de toepasselijke omzet het jaar zijn twee jaar vóór dat waarvoor de ESMA het transactieregister vergoedingen aanrekent.

(7) De toepasselijke omzet van transactieregisters wordt berekend in euro. Daarom is het nodig een mechanisme vast te stellen om in andere valuta gegenereerde inkomsten om te zetten in euro.

([1]) PB L 201 van 27.7.2012, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj.

([2]) Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 1003/2013 van de Commissie van 12 juli 2013 tot aanvulling van Verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad met betrekking tot door de Europese Autoriteit voor effecten en markten aan transactieregisters aangerekende vergoedingen (PB L 279 van 19.10.2013, blz. 4, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2013/1003/oj).

([3]) Europese Rekenkamer, Jaarverslag over de EU-agentschappen betreffende het begrotingsjaar 2018 (PB C 417 van 11.12.2019, blz. 29 en blz. 85 e.v.).

([4]) Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/360 van de Commissie van 13 december 2018 tot aanvulling van Verordening (EU) 2015/2365 van het Europees Parlement en de Raad met betrekking tot door de Europese Autoriteit voor effecten en markten aan transactieregisters aangerekende vergoedingen (PB L 81 van 22.3.2019, blz. 58, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).

(8) Overeenkomstig gedelegeerde Verordening (EU) 2019/715 van de Commissie ([5]), moeten de aan de transactieregisters aangerekende vergoedingen worden vastgesteld op een niveau dat de kosten van de door de ESMA verleende diensten dekt, zonder dat er tekorten of significante overschotten ontstaan. Wanneer een significant positief of negatief begrotingssaldo recurrent wordt, wordt de hoogte van de vergoedingen herzien.

(9) Om in het jaar van registratie een buitensporige toezichtsvergoeding te vermijden, moet het geregistreerde transactieregister een initiële toezichtsvergoeding betalen waarvan het bedrag evenredig is met de periode in dat eerste jaar waarin het transactieregister geregistreerd was.

(10) Wanneer een nog niet op grond van Verordening (EU) nr. 648/2012 geregistreerd transactieregister tegelijkertijd registratieaanvragen indient op grond van Verordening (EU) nr. 648/2012 en Verordening (EU) 2015/2365 van het Europees Parlement en de Raad ([6]), zouden de uitgaven die noodzakelijk zijn om de aanvraag nauwgezet te onderzoeken en te beoordelen, ook lager moeten zijn vanwege de synergieën die verbonden zijn aan het eenmalige onderzoek van hetzelfde soort documenten. In het geval van gelijktijdige aanvragen moet het transactieregister daarom de volledige verschuldigde registratievergoeding op grond van Verordening (EU) nr. 648/2012 betalen en de verlaagde vergoeding voor uitbreiding van registratie op grond van Verordening (EU) 2015/2365.

(11) Voor een transactieregister dat in december geregistreerd is, zijn de administratieve kosten voor het eerste jaar van de toezichtsvergoeding niet evenredig met die vergoeding. Een transactieregister dat in december geregistreerd is, moet daarom worden vrijgesteld van de jaarlijkse toezichtsvergoeding voor het jaar waarin dat transactieregister werd geregistreerd.

(12) Met het oog op de consistentie tussen de gedelegeerde handelingen betreffende de aan de ESMA te betalen vergoedingen, moet de ESMA de boete bij betalingsachterstand berekenen overeenkomstig de in artikel 99 van Verordening (EU, Euratom) 2018/1046 van het Europees Parlement en de Raad ([7]) neergelegde bepalingen inzake achterstandsrente.

(13) Ter bevordering van de transparantie met betrekking tot de voorwaarden en procedures voor de betaling van vergoedingen voor transactieregisters, moet worden vastgesteld binnen welke termijn of op welke datum de transactieregisters een rekening van de ESMA met betrekking tot vergoedingen moeten betalen. Voor de jaarlijkse toezichtsvergoedingen moet het bedrag worden gespecificeerd, alsmede de datum waarop de ESMA uiterlijk de desbetreffende rekening aan de transactieregisters moet zenden.

(14) Om de tijdige betaling van registratie- en erkenningsvergoedingen te waarborgen, moeten die vergoedingen in elk geval binnen dertig kalenderdagen na de datum van uitgifte van de factuur van de ESMA zijn betaald.

(15) Om de betalingsstromen van vergoedingen te vereenvoudigen en ervoor te zorgen dat de ESMA over de nodige middelen beschikt om haar geplande toezichtsactiviteiten uit te voeren, moeten jaarlijkse toezichtsvergoedingen in één keer worden betaald gedurende de eerste drie maanden van het kalenderjaar waarvoor die vergoedingen verschuldigd zijn.

(16) Om voldoende tijd te geven en de interne goedkeuringsprocedures te vergemakkelijken, moet de ESMA facturen voor de betaling van jaarlijkse toezichtsvergoedingen ten minste dertig kalenderdagen vóór de desbetreffende betalingsdatum versturen.

(17) Om rechtsonzekerheid voor de lopende inningsprocedure van de vergoedingen te voorkomen, moet deze verordening van toepassing zijn vanaf 1 januari 2025.

(18) Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 1003/2013 moet daarom dienovereenkomstig worden gewijzigd,

([5]) Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/715 van de Commissie van 18 december 2018 houdende de financiële kaderregeling van de bij het VWEU en het Euratom-Verdrag opgerichte organen, bedoeld in artikel 70 van Verordening (EU, Euratom) 2018/1046 van het Europees Parlement en de Raad (PB L 122 van 10.5.2019, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

([6]) Verordening (EU) 2015/2365 van het Europees Parlement en de Raad van 25 november 2015 betreffende de transparantie van effectenfinancieringstransacties en van hergebruik en tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 (PB L 337 van 23.12.2015, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj).

([7]) Verordening (EU, Euratom) 2018/1046 van het Europees Parlement en de Raad van 18 juli 2018 tot vaststelling van de financiële regels van toepassing op de algemene begroting van de Unie, tot wijziging van Verordeningen (EU) nr. 1296/2013, (EU) nr. 1301/2013, (EU) nr. 1303/2013, (EU) nr. 1304/2013, (EU) nr. 1309/2013, (EU) nr. 1316/2013, (EU) nr. 223/2014, (EU) nr. 283/2014 en Besluit nr. 541/2014/EU en tot intrekking van Verordening (EU, Euratom) nr. 966/2012 (PB L 193 van 30.7.2018, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

*Artikel 1*

**Wijzigingen van Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 1003/2013**

Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 1003/2013 wordt als volgt gewijzigd:

1) Artikel 2 wordt vervangen door:

"*Artikel 2*

**Volledige dekking van toezichtskosten**

De aan transactieregisters aangerekende vergoedingen dekken:

a) alle directe en indirecte kosten in verband met de registratie van en het toezicht op transactieregisters door de ESMA overeenkomstig Verordening (EU) nr. 648/2012, daaronder begrepen die kosten welke resulteren uit de erkenning van transactieregisters;

b) alle kosten voor de terugbetaling van directe en indirecte kosten van bevoegde autoriteiten die werkzaamheden hebben uitgevoerd ingevolge Verordening (EU) nr. 648/2012, met name als gevolg van elke delegatie van taken overeenkomstig artikel 74 van Verordening (EU) nr. 648/2012.".

2) Artikel 3 wordt vervangen door:

"*Artikel 3*

**Toepasselijke omzet**

1. Transactieregisters die op grond van Verordening (EU) nr. 648/2012 zijn geregistreerd, bewaren voor de toepassing van deze verordening gecontroleerde rekeningen waarin het onderscheid wordt gemaakt tussen:

a) inkomsten die zijn gegenereerd door de kerntaken van centraal verzamelen en in stand houden van vastleggingen van derivaten uit hoofde van Verordening (EU) nr. 648/2012;

b) inkomsten die zijn gegenereerd door nevendiensten die direct verband houden met het centraal verzamelen en in stand houden van vastleggingen van derivaten uit hoofde van Verordening (EU) nr. 648/2012.

De toepasselijke inkomsten uit nevendiensten van het transactieregister voor een gegeven jaar (n) zijn de inkomsten uit de in punt b) vastgestelde diensten.

2. Transactieregisters die op grond van zowel Verordening (EU) nr. 648/2012 als Verordening (EU) 2015/2365 zijn geregistreerd, bewaren voor de toepassing van deze verordening gecontroleerde rekeningen waarin het onderscheid wordt gemaakt tussen:

a) inkomsten die zijn gegenereerd door de kerntaken van centraal verzamelen en in stand houden van vastleggingen van derivaten uit hoofde van Verordening (EU) nr. 648/2012;

b) inkomsten die zijn gegenereerd door de kerntaken van centraal verzamelen en in stand houden van vastleggingen van effectenfinancieringstransacties uit hoofde van Verordening (EU) 2015/2365;

c) inkomsten die zijn gegenereerd door nevendiensten die direct verband houden met centraal verzamelen en in stand houden van vastleggingen van derivaten uit hoofde van Verordening (EU) nr. 648/2012;

d) inkomsten die zijn gegenereerd door nevendiensten die direct verband houden met centraal verzamelen en in stand houden van vastleggingen van derivaten uit hoofde van Verordening (EU) nr. 648/2012 en centraal verzamelen en in stand houden van vastleggingen van effectenfinancieringstransacties uit hoofde van Verordening (EU) 2015/2365.

De toepasselijke inkomsten uit de nevendiensten van het transactieregister voor een gegeven jaar (n) zijn de som van:

a) de in de eerste alinea, punt c), bedoelde inkomsten;

b) een deel van de in de eerste alinea, punt d), bedoelde inkomsten.

Het deel van de in de eerste alinea, punt d), bedoelde inkomsten is gelijk aan de in die alinea, punt a), bedoelde inkomsten, gedeeld door de som van:

a) de in de eerste alinea, punt a), bedoelde inkomsten;

b) de in de eerste alinea, punt b), bedoelde inkomsten.

3. De toepasselijke omzet van een bepaald transactieregister voor een bepaald jaar (n) is de som van de in de punten a) en b) van dit lid bedoelde bedragen, gedeeld door de som van de in de punten c) en d) van dit lid bedoelde bedragen:

a) de inkomsten uit de kerntaken van het centraal verzamelen en bewaren van vastleggingen van derivaten uit hoofde van Verordening (EU) nr. 648/2012 op basis van de gecontroleerde rekeningen van het jaar n-2, en

b) de toepasselijke inkomsten uit de nevendiensten vastgesteld overeenkomstig de leden 1 en 2 indien van toepassing, op basis van de gecontroleerde rekeningen van het jaar n-2;

c) de totale inkomsten van alle geregistreerde transactieregisters uit de kerntaken van het centraal verzamelen en bewaren van vastleggingen van derivaten uit hoofde van Verordening (EU) nr. 648/2012 op basis van de gecontroleerde rekeningen van het jaar n-2, en

d) de totale toepasselijke inkomsten uit de nevendiensten van alle geregistreerde transactieregisters vastgesteld overeenkomstig de leden 1 en 2 indien van toepassing, op basis van de gecontroleerde rekeningen van het jaar n-2.

4. Transactieregisters verschaffen de ESMA, op jaarbasis, de in de leden 1 en 2 bedoelde gecontroleerde rekeningen. Transactieregisters dienen die rekeningen uiterlijk op 30 september van elk jaar n-1 langs elektronische weg in bij de ESMA.

5. Indien het transactieregister niet het volledige jaar n-2 werkzaam was, raamt de ESMA zijn toepasselijke omzet overeenkomstig lid 3 en door de waarde die is berekend voor het aantal maanden waarin het transactieregister werkzaam was in het jaar n-2, te extrapoleren naar het gehele jaar n-2.

6. Indien er voor jaar n-2 geen gecontroleerde rekeningen beschikbaar zijn, gebruikt de ESMA de gecontroleerde rekeningen van jaar n-1.

7. Indien de in lid 3 bedoelde inkomsten in een andere valuta dan de euro worden gerapporteerd, zet de ESMA deze inkomsten om in euro aan de hand van de gemiddelde wisselkoers van de euro die van toepassing was in de periode waarin die inkomsten werden geboekt. Daartoe maakt de ESMA gebruik van de referentiewisselkoers van de euro die de Europese Centrale Bank bekendmaakt.”.

3) Artikel 4 wordt geschrapt.

4) In artikel 6 wordt het volgende lid 6 bis ingevoegd:

“6 bis. Wanneer een nog niet op grond van Verordening (EU) 2015/2365 geregistreerd transactieregister tegelijkertijd registratieaanvragen indient op grond van Verordening (EU) 2015/2365 en Verordening (EU) nr. 648/2012, betaalt het de volledige registratievergoeding die verschuldigd is op grond van Verordening (EU) nr. 648/2012, en de vergoeding voor uitbreiding van registratie overeenkomstig artikel 5, lid 5, van Verordening (EU) 2015/2365.”

5) In artikel 7 worden de leden 2, 3 en 4 vervangen door:

“2. De totale jaarlijkse toezichtsvergoeding en de jaarlijkse toezichtsvergoeding van een bepaald transactieregister voor een gegeven jaar (n) worden berekend als volgt:

a) de totale jaarlijkse toezichtsvergoeding voor een gegeven jaar (n) is de raming van de uitgaven in verband met het toezicht op de activiteiten van geregistreerde transactieregisters krachtens Verordening (EU) nr. 648/2012 zoals opgenomen in de begroting van de ESMA voor dat jaar;

b) de jaarlijkse toezichtsvergoeding van een geregistreerd transactieregister voor een gegeven jaar (n) is de overeenkomstig punt a) vastgestelde totale jaarlijkse toezichtsvergoeding voor alle in jaar (n-1) geregistreerde transactieregisters in verhouding tot hun overeenkomstig artikel 3, lid 3, berekende toepasselijke omzet.

3. Een transactieregister dat is geregistreerd overeenkomstig artikel 55, lid 1, van Verordening (EU) nr. 648/2012, betaalt in geen geval een jaarlijkse toezichtsvergoeding van minder dan 30 000 EUR.

4. In afwijking van de leden 1, 2 en 3 betaalt een geregistreerd transactieregister in het jaar van zijn registratie, (jaar (n)), een initiële toezichtsvergoeding ("TV(n)") gelijk aan:

$$SF(n) = RF \bullet k$$

waarbij:

RF = de overeenkomstig artikel 6 berekende registratievergoeding;

$$k = \frac{\text{aantal kalenderdagen vanaf de datum van registratie tot en met 31 december in jaar (n)}}{\text{aantal kalenderdagen in jaar (n)}}$$

Geregistreerde transactieregisters betalen de toezichtsvergoeding van het eerste jaar nadat de ESMA hun heeft meegedeeld dat hun aanvraag is geslaagd en binnen dertig kalenderdagen na de datum van uitgifte van de factuur van de ESMA.

Wanneer een transactieregister in december is geregistreerd, hoeft dat transactieregister echter geen jaarlijkse toezichtsvergoeding te betalen voor het jaar waarin het is geregistreerd.".

6) In artikel 9 wordt lid 2 vervangen door:

"2. Bij betalingsachterstand is de in artikel 99 van Verordening (EU, Euratom) 2018/1046 van het Europees Parlement en de Raad (*) vastgestelde achterstandsrente verschuldigd.

_____

(*) Verordening (EU, Euratom) 2018/1046 van het Europees Parlement en de Raad van 18 juli 2018 tot vaststelling van de financiële regels van toepassing op de algemene begroting van de Unie, tot wijziging van Verordeningen (EU) nr. 1296/2013, (EU) nr. 1301/2013, (EU) nr. 1303/2013, (EU) nr. 1304/2013, (EU) nr. 1309/2013, (EU) nr. 1316/2013, (EU) nr. 223/2014, (EU) nr. 283/2014 en Besluit nr. 541/2014/EU en tot intrekking van Verordening (EU, Euratom) nr. 966/2012 (PB L 193 van 30.7.2018, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).".

7) In artikel 10 wordt lid 1 vervangen door:

"1. De in artikel 6 bedoelde registratievergoeding is verschuldigd wanneer het transactieregister zijn aanvraag tot registratie indient overeenkomstig artikel 55, lid 1, van Verordening (EU) nr. 648/2012, en wordt in haar geheel betaald binnen dertig kalenderdagen na de datum van uitgifte van de factuur van de ESMA.".

8) De artikelen 11 en 12 worden vervangen door:

"*Artikel 11*

**Betaling van jaarlijkse toezichtsvergoedingen**

1. De in artikel 7 bedoelde jaarlijkse toezichtsvergoeding voor een gegeven jaar (n) wordt in één keer betaald, uiterlijk eind maart van het jaar waarop zij betrekking heeft.

De ESMA betaalt de jaarlijkse toezichtsvergoeding niet terug.

2. De ESMA zendt de factuur met het bedrag van de jaarlijkse toezichtsvergoeding ten minste dertig kalenderdagen voor de betaaldatum aan de geregistreerde transactieregisters.

*Artikel 12*

**Betaling van erkenningsvergoedingen**

1. De in artikel 8, lid 1, bedoelde erkenningsvergoeding is verschuldigd wanneer het transactieregister zijn aanvraag tot erkenning indient overeenkomstig artikel 77, lid 1, van Verordening (EU) nr. 648/2012, en wordt in haar geheel betaald binnen dertig kalenderdagen na de datum van uitgifte van de factuur van de ESMA.

De ESMA betaalt de erkenningsvergoeding niet terug.

2. De jaarlijkse toezichtsvergoeding voor een erkend transactieregister voor een bepaald jaar (n) wordt betaald tegen het einde van de derde maand van het kalenderjaar waarvoor dergelijke vergoeding verschuldigd is. De ESMA zendt de factuur met het bedrag van de jaarlijkse toezichtsvergoeding ten minste dertig kalenderdagen voor de betaaldatum aan het erkende transactieregister.”.

*Artikel 2*

**Inwerkingtreding**

Deze verordening treedt in werking op de twintigste dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Zij is van toepassing met ingang van 1 januari 2025.

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

Gedaan te Brussel, 11 maart 2024.

*Voor de Commissie*
*De voorzitter*
Ursula VON DER LEYEN