Europeiska unionens
officiella tidning

SV
L-serien

2024/1702

18.6.2024

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) 2024/1702

av den 11 mars 2024

om ändring av delegerad förordning (EU) nr 1003/2013 vad gäller harmonisering av vissa aspekter av de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av transaktionsregister

(Text av betydelse för EES)

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 av den 4 juli 2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister ([1]), särskilt artikel 72.3, och

av följande skäl:

(1) I kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1003/2013 ([2]) anges avgiftstyper, beräkningsmetoder och betalningsvillkor för de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten (Esma) tar ut av transaktionsregister.

(2) Under 2018 drogs i både granskningen från kommissionens tjänst för internrevision och i Europeiska revisionsrättens granskning ([3]) slutsatsen att Esmas system för avgiftsfinansiering är onödigt komplicerat. För att förenkla uppbörden av avgifter och minska risken att avgifterna beräknas felaktigt eller fördelas ineffektivt är det nödvändigt att säkerställa samstämmighet avseende de tekniska aspekter i de olika delegerade akterna om de avgifter som Esma tar ut, när så är lämpligt och möjligt.

(3) För att se till att de avgifter som Esma tar ut av transaktionsregister är samstämmiga bör delegerad förordning (EU) nr 1003/2013 anpassas till kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/360 ([4]).

(4) För att fullt ut täcka Esmas utgifter i samband med tillsynen över transaktionsregister bör de årliga tillsynsavgifterna fastställas på grundval av en årlig uppskattning av alla direkta kostnader som är nödvändiga för Esmas tillsynsuppgifter och en rimlig fördelning av Esmas fasta och rörliga omkostnader.

(5) För att se till att uppgifterna för de olika transaktionsregistren är enhetliga och jämförbara vid fastställandet av Esmas tillsynsavgifter bör den årliga tillsynsavgiften endast beräknas på grundval av omsättningen från ett transaktionsregisters huvudverksamhet och verksamhetsanknutna tjänster.

(6) För att säkerställa samstämmighet mellan delegerade akter om avgifter som ska betalas till Esma och göra det möjligt för Esma att i god tid få granskade omsättningsuppgifter för att uppskatta de avgifter som transaktionsregister ska betala till Esma bör, för fastställande av den tillämpliga omsättningen, referensåret för de granskade räkenskaperna vara två år före det år för vilket Esma tar ut avgifter av transaktionsregistret.

(7) Transaktionsregistrens tillämpliga omsättning beräknas i euro. Det är därför nödvändigt att fastställa en mekanism för att omräkna intäkter genererade i andra valutor till euro.

([1]) EUT L 201, 27.7.2012, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj.
([2]) Kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1003/2013 av den 12 juli 2013 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 vad gäller de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av transaktionsregister (EUT L 279, 19.10.2013, s. 4, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2013/1003/oj).
([3]) Revisionsrättens årsrapport om EU:s byråer för budgetåret 2018 (EUT C 417, 11.12.2019, s. 29 och s. 85 f.).
([4]) Kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/360 av den 13 december 2018 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2015/2365 vad gäller de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av transaktionsregister (EUT L 81, 22.3.2019, s. 58, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).

(8) I linje med kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/715 ([5]) bör de avgifter som tas ut av transaktionsregister fastställas på en nivå som täcker hela kostnaden för Esmas tjänster och undviker både ett underskott och ackumulering av ett betydande överskott. Om ett betydande positivt eller negativt budgetutfall blir återkommande, bör avgiftsnivån ses över.

(9) För att undvika en orimligt hög tillsynsavgift under registreringsåret bör ett registrerat transaktionsregister betala en inledande tillsynsavgift vars belopp bör stå i proportion till den tidsperiod då transaktionsregistret har varit registrerat under det första året.

(10) Om ett transaktionsregister som ännu inte har registrerats i enlighet med förordning (EU) nr 648/2012 lämnar in ansökningar om registrering enligt både förordning (EU) nr 648/2012 och Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2015/2365 ([6]) samtidigt bör de utgifter som är nödvändiga för att korrekt bedöma och granska ansökningarna bli lägre på grund av de synergieffekter som uppstår vid granskning av samma typ av dokument. Om ansökningar lämnas in samtidigt bör transaktionsregistret därför betala hela den registreringsavgift som ska betalas enligt förordning (EU) nr 648/2012 och den reducerade avgift för utvidgning av registrering som ska betalas enligt förordning (EU) 2015/2365.

(11) Den administrativa kostnad i samband med det första årets tillsynsavgift för ett transaktionsregister som registrerades i december står inte i proportion till denna avgift. Ett transaktionsregister som registreras i december bör därför undantas från kravet på att betala en årlig tillsynsavgift för det år då transaktionsregistret registrerades.

(12) För att säkerställa enhetlighet mellan delegerade akter om avgifter som ska betalas till Esma bör Esma beräkna dröjsmålsränta vid sen betalning i enlighet med bestämmelserna om dröjsmålsränta i artikel 99 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 ([7]).

(13) För att öka transparensen i de villkor och förfaranden som gäller för transaktionsregister vid betalning av avgifter är det nödvändigt att fastställa betalningsfrist, eller sista betalningsdag, för transaktionsregisters betalning av Esmas avgiftsfakturor. Det är nödvändigt att för de årliga tillsynsavgifterna specificera beloppet och den dag som Esma senast ska översända den relevanta fakturan till transaktionsregistren.

(14) För att säkerställa att avgifter för registrering och godkännande betalas utan onödigt dröjsmål bör dessa avgifter under alla omständigheter betalas inom 30 kalenderdagar från dagen för utfärdandet av Esmas faktura.

(15) För att ytterligare förenkla flödet av avgiftsbetalningar och säkerställa att Esma har de medel som krävs för att utföra sin planerade tillsynsverksamhet bör årliga tillsynsavgifter betalas i en enda inbetalning under de första tre månaderna av det kalenderår avgifterna ska betalas för.

(16) För att ge tillräckligt med tid för och underlätta interna attesteringsförfaranden bör Esma sända fakturor för årliga tillsynsavgifter minst 30 kalenderdagar före den aktuella förfallodagen.

(17) För att undvika rättslig osäkerhet i den pågående processen för avgiftsuppbörd bör denna förordning gälla från och med den 1 januari 2025.

(18) Delegerad förordning (EU) nr 1003/2013 bör därför ändras i enlighet med detta.

([5]) Kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/715 av den 18 december 2018 med rambudgetförordning för de organ som inrättats enligt EUF-fördraget och Euratomfördraget och som avses i artikel 70 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 (EUT L 122, 10.5.2019, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

([6]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2015/2365 av den 25 november 2015 om transparens i transaktioner för värdepappersfinansiering och om återanvändning samt om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 (EUT L 337, 23.12.2015, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj).

([7]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 av den 18 juli 2018 om finansiella regler för unionens allmänna budget, om ändring av förordningarna (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 och beslut nr 541/2014/EU samt om upphävande av förordning (EU, Euratom) nr 966/2012 (EUT L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Ändringar av delegerad förordning (EU) nr 1003/2013

Delegerad förordning (EU) nr 1003/2013 ska ändras på följande sätt:

1. Artikel 2 ska ersättas med följande:

"*Artikel 2*

Fullständig återvinning av tillsynskostnader

De avgifter som tas ut av transaktionsregister ska täcka

a) samtliga direkta och indirekta kostnader som kan hänföras till Esmas registrering av och tillsyn över transaktionsregister i enlighet med förordning (EU) nr 648/2012, inbegripet kostnader för godkännande av transaktionsregister,

b) samtliga kostnader för ersättning av direkta och indirekta kostnader för behöriga myndigheter som har utfört arbete i enlighet med förordning (EU) nr 648/2012, särskilt som ett resultat av en delegering av uppgifter i enlighet med artikel 74 i förordning (EU) nr 648/2012."

2. Artikel 3 ska ersättas med följande:

"*Artikel 3*

Tillämplig omsättning

1. Transaktionsregister som registrerats enligt förordning (EU) nr 648/2012 ska vid tillämpning av den här förordningen föra reviderade räkenskaper som gör åtskillnad mellan följande:

a) Intäkter från transaktionsregistrets huvudfunktioner att centralt samla in och registerföra uppgifter om derivat enligt förordning (EU) nr 648/2012.

b) Intäkter från verksamhetsanknutna tjänster direkt kopplade till central insamling och registerföring av uppgifter om derivat enligt förordning (EU) nr 648/2012.

Transaktionsregistrets tillämpliga intäkter från verksamhetsanknutna tjänster ett visst år (n) ska vara intäkterna från de tjänster som anges i b.

2. Transaktionsregister som registrerats både enligt förordning (EU) nr 648/2012 och förordning (EU) 2015/2365 ska vid tillämpning av den här förordningen föra reviderade räkenskaper som gör åtskillnad mellan följande:

a) Intäkter från transaktionsregistrets huvudfunktioner att centralt samla in och registerföra uppgifter om derivat enligt förordning (EU) nr 648/2012.

b) Intäkter från transaktionsregistrets huvudfunktioner att centralt samla in och registerföra uppgifter om transaktioner för värdepappersfinansiering enligt förordning (EU) 2015/2365.

c) Intäkter från verksamhetsanknutna tjänster direkt kopplade till central insamling och registerföring av uppgifter om derivat enligt förordning (EU) nr 648/2012.

d) Intäkter från verksamhetsanknutna tjänster direkt kopplade både till central insamling och registerföring av uppgifter om derivat enligt förordning (EU) nr 648/2012 och till central insamling och registerföring av uppgifter om transaktioner för värdepappersfinansiering enligt förordning (EU) 2015/2365.

Transaktionsregistrets tillämpliga intäkter från verksamhetsanknutna tjänster ett visst år (n) ska vara summan av

a) de intäkter som avses i första stycket c,

b) en andel av de intäkter som avses i första stycket d.

Andelen av de intäkter som avses i första stycket d ska vara lika med de intäkter som avses i led a i samma stycke, dividerat med summan av

a) de intäkter som avses i första stycket a,

b) de intäkter som avses i första stycket b.

3. Den tillämpliga omsättningen för ett visst transaktionsregister ett visst år (n) ska vara summan av de belopp som avses i leden a och b i denna punkt, dividerat med summan av de belopp som avses i led c och d i denna punkt, dvs.

a) intäkterna från huvudfunktionerna att centralt samla in och registerföra uppgifter om derivat enligt förordning (EU) nr 648/2012 på grundval av reviderade räkenskaper för år (n–2),

b) intäkterna från de verksamhetsanknutna tjänster som fastställs i enlighet med punkterna 1 och 2, beroende på vad som är tillämpligt, på grundval av de reviderade räkenskaperna för år (n–2),

c) alla registrerade transaktionsregisters totala intäkter från huvudfunktionerna att centralt samla in och registerföra uppgifter om derivat enligt förordning (EU) nr 648/2012 på grundval av reviderade räkenskaper för år (n–2),

d) alla registrerade transaktionsregisters totala tillämpliga intäkter från de verksamhetsanknutna tjänster som fastställs i enlighet med punkterna 1 och 2, beroende på vad som är tillämpligt, på grundval av reviderade räkenskaper för år (n–2).

4. Transaktionsregister ska årligen förse Esma med de reviderade räkenskaper som avses i punkterna 1 och 2. Transaktionsregister ska lämna in dessa räkenskaper till Esma på elektronisk väg senast den 30 september varje år (n–1).

5. Om ett transaktionsregister inte var verksamt under hela året (n–2) ska Esma uppskatta den tillämpliga omsättningen i enlighet med punkt 3 och genom att extrapolera det värde som beräknats för det antal månader under vilka transaktionsregistret var verksamt under år (n–2) till hela året (n–2).

6. Om inga reviderade räkenskaper för år (n–2) finns tillgängliga ska Esma använda de reviderade räkenskaperna för år (n–1).

7. Om de intäkter som avses i punkt 3 redovisas i en annan valuta än euro ska Esma räkna om dessa intäkter till euro med hjälp av den genomsnittliga växelkursen för euron för den period under vilken intäkterna bokfördes. För detta ändamål ska Esma använda den referensväxelkurs för euron som Europeiska centralbanken offentliggör.”

3. Artikel 4 ska utgå.

4. I artikel 6 ska följande punkt införas som punkt 6a:

”6a. Om ett transaktionsregister som inte redan registrerats enligt förordning (EU) 2015/2365 lämnar in ansökningar samtidigt om registrering enligt både förordning (EU) 2015/2365 och förordning (EU) nr 648/2012 ska transaktionsregistret betala hela registreringsavgiften enligt förordning (EU) nr 648/2012 samt avgiften för utvidgning av registrering enligt punkt 5.5 i förordning (EU) 2015/2365.”

5. I artikel 7 ska punkterna 2, 3 och 4 ersättas med följande:

”2. Den totala årliga tillsynsavgiften och den årliga tillsynsavgiften för ett visst transaktionsregister för ett visst år (n) ska beräknas på följande sätt:

a) Den totala årliga tillsynsavgiften för ett visst år (n) ska vara en uppskattning av utgifter hänförliga till tillsyn av registrerade transaktionsregisters verksamhet enligt förordning (EU) nr 648/2012 enligt vad som anges i Esmas budget för det året.

b) Ett registrerat transaktionsregisters årliga tillsynsavgift för ett visst år (n) ska vara den totala årliga tillsynsavgiften enligt led a för alla transaktionsregister som var registrerade år (n–1) i proportion till dess tillämpliga omsättning beräknad enligt artikel 3.3.

3. Under inga omständigheter ska ett transaktionsregister som är registrerat enligt artikel 55.1 i förordning (EU) nr 648/2012 betala en årlig tillsynsavgift som understiger 30 000 euro.

4. Genom undantag från punkterna 1, 2 och 3 ska ett registrerat transaktionsregister det år det registreras (år (n)) betala en initial tillsynsavgift (’SF(n)’) som är lika med följande:

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

där:

RF = registreringsavgiften beräknad i enlighet med artikel 6.

$$k = \frac{\text{antal kalenderdagar från och med registreringsdagen till och med den 31 december år (n)}}{\text{antal kalenderdagar år (n)}}$$

Det registrerade transaktionsregistret ska betala tillsynsavgiften för det första året efter det att Esma har meddelat att dess ansökan har godkänts och inom 30 kalenderdagar från dagen för utfärdandet av Esmas faktura.

Om ett transaktionsregister har registrerats under december månad ska det dock inte vara skyldigt att betala en årlig tillsynsavgift för det år då det registrerades.”

6. Artikel 9.2 ska ersättas med följande:

”2. Vid varje försenad betalning ska den dröjsmålsränta som anges i artikel 99 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 tas ut (*) .

(*) Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 av den 18 juli 2018 om finansiella regler för unionens allmänna budget, om ändring av förordningarna (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 och beslut nr 541/2014/EU samt om upphävande av förordning (EU, Euratom) nr 966/2012 (EUT L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).”

7. Artikel 10.1 ska ersättas med följande:

”1. Den registreringsavgift som avses i artikel 6 ska utgå vid den tidpunkt då transaktionsregistret lämnar in sin ansökan om registrering enligt artikel 55.1 i förordning (EU) nr 648/2012, och ska betalas i sin helhet inom 30 kalenderdagar från dagen för utfärdandet av Esmas faktura.”

8. Artiklarna 11 och 12 ska ersättas med följande:

”*Artikel 11*

Betalning av årliga tillsynsavgifter

1. Den årliga tillsynsavgiften som avses i artikel 7 för ett visst år (n) ska betalas i en enda inbetalning före utgången av mars det år som avgiften avser.

Esma ska inte återbetala den årliga tillsynsavgiften.

2. Esma ska skicka en faktura som anger beloppet för den årliga tillsynsavgiften till transaktionsregistren minst 30 kalenderdagar före förfallodagen.”

Artikel 12

Betalning av godkännandeavgifter

1. Den godkännandeavgift som avses i artikel 8.1 ska utgå vid den tidpunkt då transaktionsregistret ansöker om godkännande enligt artikel 77.1 i förordning (EU) nr 648/2012, och ska betalas i sin helhet inom 30 kalenderdagar från dagen för utfärdandet av Esmas faktura.

Esma ska inte återbetala för godkännandeavgift.

2. Den årliga tillsynsavgiften för ett godkänt transaktionsregister för ett visst år (n) ska betalas senast i slutet av den tredje månaden i det kalenderår som avgiften avser. Esma ska skicka en faktura som anger beloppet för den årliga tillsynsavgiften till det erkända transaktionsregistret minst 30 kalenderdagar före förfallodagen.”

Artikel 2

Ikraftträdande

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

Den ska tillämpas från och med den 1 januari 2025.

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

Utfärdad i Bryssel den 11 mars 2024.

På kommissionens vägnar
Ursula VON DER LEYEN
Ordförande