Publicatieblad
van de Europese Unie

NL
L-serie

2024/1705

18.6.2024

GEDELEGEERDE VERORDENING (EU) 2024/1705 VAN DE COMMISSIE

van 11 maart 2024

tot wijziging van Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/805 wat betreft de harmonisatie van bepaalde aspecten van door de Europese Autoriteit voor effecten en markten aan bepaalde benchmarkbeheerders aangerekende vergoedingen

(Voor de EER relevante tekst)

DE EUROPESE COMMISSIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien Verordening (EU) 2016/1011 van het Europees Parlement en de Raad van 8 juni 2016 betreffende indices die worden gebruikt als benchmarks voor financiële instrumenten en financiële overeenkomsten of om de prestatie van beleggingsfondsen te meten en tot wijziging van Richtlijnen 2008/48/EG en 2014/17/EU en Verordening (EU) nr. 596/2014 ([1]), en met name artikel 48 terdecies, lid 3,

Overwegende hetgeen volgt:

(1) Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/805 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 bepaalde benchmarkbeheerders 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 aan rechtstreeks onder toezicht staande entiteiten worden aangerekend.

(3) Om de uitgaven van de ESMA in verband met het toezicht op bepaalde benchmarkbeheerders 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 ESMA.

(4) Overeenkomstig gedelegeerde Verordening (EU) 2019/715 van de Commissie ([4]), moeten de aan de benchmarkbeheerders 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.

(5) De initiële toezichtsvergoeding die een benchmarkbeheerder verschuldigd is in het jaar van erkenning of vergunning, naargelang het geval, moet in verhouding staan tot de periode in dat eerste jaar waarin de benchmarkbeheerder was erkend of een vergunning heeft gekregen.

(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 benchmarkbeheerders 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 de benchmarkbeheerder vergoedingen aanrekent.

([1]) PB L 171 van 29.6.2016, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj.

([2]) Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/805 van de Commissie van 16 februari 2022 tot aanvulling van Verordening (EU) 2016/1011 van het Europees Parlement en de Raad door specificatie van vergoedingen die van toepassing zijn op het toezicht door de Europese Autoriteit voor effecten en markten op bepaalde benchmarkbeheerders (PB L 145 van 24.5.2022, blz. 14, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2022/805/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) 2019/715 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).

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

(8) 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 ([5]) neergelegde bepalingen inzake achterstandsrente.

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

(10) Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/805 moet daarom dienovereenkomstig worden gewijzigd,

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Wijzigingen van Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/805

Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/805 wordt als volgt gewijzigd:

1) Het volgende artikel 2 bis wordt ingevoegd:

"*Artikel 2 bis*

Volledige dekking van toezichtskosten

De aan benchmarkbeheerders aangerekende vergoedingen dekken:

a) alle directe en indirecte kosten in verband met het toezicht op benchmarkbeheerders door de ESMA overeenkomstig Verordening (EG) 2016/1011, waaronder ook kosten die verbonden zijn aan erkenning, vergunning of verlenging van vergunning;

b) alle kosten voor de terugbetaling van directe en indirecte kosten van bevoegde autoriteiten waaraan de ESMA overeenkomstig Verordening (EU) 2016/1011 taken heeft gedelegeerd.".

2) In artikel 5 wordt de eerste alinea vervangen door:

"In afwijking van artikel 4 wordt de jaarlijkse toezichtsvergoeding voor erkende beheerders uit derde landen en voor vergunninghoudende beheerders van cruciale benchmarks in het eerste jaar, d.w.z. het jaar waarin zij zijn erkend of de vergunning hebben verkregen, berekend door op de vergoeding voor erkenning of vergunning, naargelang van het geval, de volgende coëfficiënt toe te passen:

$$Coëfficient = \frac{Aantal\ kalenderdagen\ van\ de\ datum\ van\ registratie\ tot\ 31\ december}{Aantal\ kalenderdagen\ in\ jaar\ n}$$".

3) Artikel 6 wordt vervangen door:

"*Artikel 6*

Toepasselijke omzet

1. De toepasselijke omzet van een erkende benchmarkbeheerder uit een derde land voor een bepaald jaar n bestaat uit zijn inkomsten in verband met het gebruik van zijn benchmarks door onder toezicht staande entiteiten in de Unie zoals aangegeven in de gecontroleerde rekeningen van jaar n–2.

([5]) 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).

2. Een erkende benchmarkbeheerder uit een derde land verstrekt de ESMA jaarlijks gecontroleerde cijfers ter bevestiging van zijn inkomsten in verband met het gebruik van zijn benchmarks in de Unie. De cijfers worden gecertificeerd door middel van een externe audit en worden uiterlijk op 30 september van elk jaar n–1 langs elektronische weg bij de ESMA ingediend. Een beheerder uit een derde land die na 30 september wordt erkend, verstrekt de cijfers onmiddellijk na de erkenning en vóór het einde van het kalenderjaar van erkenning. Een erkende benchmarkbeheerder uit een derde land verstrekt de documenten met gecontroleerde cijfers in een taal die gebruikelijk is voor financiële diensten.

3. Indien de erkende benchmarkbeheerder uit een derde land niet het volledige voorgaande jaar n–2 werkzaam was, raamt de ESMA zijn toepasselijke omzet door de waarde die is berekend voor het aantal maanden waarin die erkende benchmarkbeheerder uit een derde land werkzaam was in het jaar n–2, te extrapoleren naar het gehele jaar n–2.

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

5. Indien de verstrekte cijfers in een andere valuta dan de euro luiden, zet de ESMA die 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.”.

4) In artikel 7 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”.

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