II

(Acte fără caracter legislativ)

REGULAMENTE

REGULAMENTUL DELEGAT (UE) 2021/822 AL COMISIEI

din 24 martie 2021

de modificare a Regulamentelor delegate (UE) nr. 1003/2013 și (UE) 2019/360 în ceea ce privește taxele anuale de supraveghere percepute de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe de la registrele centrale de tranzacții pentru 2021

(Text cu relevanță pentru SEE)

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene,

având în vedere Regulamentul (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului din 4 iulie 2012 privind instrumentele financiare derivate extrabursiere, contrapărțile centrale și registrele centrale de tranzacții ([1]), în special articolul 72 alineatul (3),

având în vedere Regulamentul (UE) 2015/2365 al Parlamentului European și al Consiliului din 25 noiembrie 2015 privind transparența operațiunilor de finanțare prin instrumente financiare și transparența reutilizării și de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 ([2]), în special articolul 11 alineatul (2),

întrucât:

(1) Taxele plătite către ESMA de registrele centrale de tranzacții sunt calculate utilizând o metodologie stabilită în Regulamentele delegate (UE) nr. 1003/2013 ([3]) și (UE) 2019/360 ([4]) ale Comisiei. Perioada de referință pentru cifra de afaceri aplicabilă în regulamentele delegate respective este anul anterior anului în care sunt plătite veniturile.

(2) La 1 februarie 2020, Regatul Unit s-a retras din Uniunea Europeană și din Comunitatea Europeană a Energiei Atomice. În conformitate cu perioada de tranziție prevăzută la articolul 126 din Acordul privind retragerea Regatului Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord din Uniunea Europeană și din Comunitatea Europeană a Energiei Atomice, dreptul Uniunii a încetat să se aplice Regatului Unit și pe teritoriul acestuia de la 31 decembrie 2020.

(3) Două registre centrale de tranzacții stabilite în Regatul Unit au transferat o parte din serviciile și activitățile lor în Uniune, pentru a putea continua să furnizeze servicii și activități contrapărților stabilite în Uniune. Acest lucru a modificat în mod semnificativ numărul de registre centrale de tranzacții active în Uniune.

([1]) JO L 201, 27.7.2012, p. 1.
([2]) JO L 337, 23.12.2015, p. 1.
([3]) Regulamentul delegat (UE) nr. 1003/2013 al Comisiei din 12 iulie 2013 de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului cu privire la taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe (JO L 279, 19.10.2013, p. 4).
([4]) Regulamentul delegat (UE) 2019/360 al Comisiei din 13 decembrie 2018 de completare a Regulamentului (UE) 2015/2365 al Parlamentului European și al Consiliului cu privire la taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe (JO L 81, 22.3.2019, p. 58).

(4) Noile registre centrale de tranzacții din Uniune și-au început efectiv activitatea în Uniune în luna ianuarie 2021, nivelul activității lor în anul 2020 fiind aproape inexistent. Prin urmare, taxa lor anuală de supraveghere pentru 2021 ar fi neglijabilă, cu toate că este probabil ca activitățile lor să fie semnificative. Pentru a se asigura că plătesc o taxă proporțională cu cifra lor de afaceri reală din Uniune, ar trebui ca taxa lor anuală de supraveghere pentru 2021 să fie calculată pe baza cifrei lor de afaceri aplicabile în prima jumătate a anului 2021.

(5) Pentru a permite ESMA ca, în 2021, să perceapă taxe de la registrele centrale de tranzacții în mod proporționat, acoperindu-și în același timp toate costurile legate de supravegherea acestor registre, trebuie modificată perioada de referință pentru calcularea taxelor anuale plătite către ESMA de registrele centrale de tranzacții în anul 2021. Deoarece registrele centrale de tranzacții relevante sunt înregistrate la ESMA atât în temeiul Regulamentului (UE) nr. 648/2012, cât și al Regulamentului (UE) 2015/2365, modificările respectivei perioade de referință ar trebui să fie efectuate în același timp.

(6) Prin urmare, Regulamentele delegate (UE) nr. 1003/2013 și (UE) 2019/360 ar trebui modificate în consecință.

(7) Pentru a facilita imediat desfășurarea cu eficacitate și eficiență a activității de supraveghere și de asigurare a respectării normelor, prezentul regulament ar trebui să intre în vigoare de urgență,

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

Articolul 1

Modificarea Regulamentului delegat (UE) nr. 1003/2013

Se introduce următorul articol 15a în Regulamentul delegat (UE) nr. 1003/2013:

„*Articolul 15a*

Taxa anuală de supraveghere pentru 2021 aplicabilă registrelor centrale de tranzacții care erau înregistrate la 31 decembrie 2020

(1) Registrelor centrale de tranzacții deja înregistrate la ESMA la 31 decembrie 2020 li se aplică o taxă anuală de supraveghere pentru 2021 calculată în conformitate cu articolul 7. Cu toate acestea, în sensul articolului 7 alineatul (2) litera (c), cifra de afaceri aplicabilă a registrelor centrale de tranzacții se calculează în conformitate cu alineatul (2).

(2) În sensul alineatului (1), cifra de afaceri aplicabilă a unui registru central de tranzacții este egală cu suma obținută prin adunarea unei treimi din fiecare dintre următoarele elemente:

(a) veniturile generate de funcțiile de bază de colectare și păstrare la nivel central a evidențelor referitoare la instrumentele financiare derivate ale registrului central de tranzacții în perioada 1 ianuarie 2021-30 iunie 2021, împărțite la veniturile totale generate de funcțiile de bază de colectare și păstrare la nivel central a evidențelor referitoare la instrumentele financiare derivate ale tuturor registrelor centrale de tranzacții înregistrate în perioada 1 ianuarie 2021-30 iunie 2021;

(b) numărul de tranzacții raportate registrului central de tranzacții în perioada 1 ianuarie 2021-30 iunie 2021 împărțit la numărul total de tranzacții raportate tuturor registrelor centrale de tranzacții înregistrate în perioada 1 ianuarie 2021-30 iunie 2021;

(c) numărul de tranzacții înregistrate aflate în derulare la 30 iunie 2021 împărțit la numărul total de tranzacții înregistrate aflate în derulare la 30 iunie 2021 în toate registrele centrale de tranzacții înregistrate.

(3) Cuantumul taxei anuale de supraveghere menționate la alineatul (1) se reduce cu orice sumă deja plătită de registrul central de tranzacții în temeiul articolului 11 alineatul (1) înainte de 26 mai 2021.

În cazul în care suma deja plătită de un registru central de tranzacții în temeiul articolului 11 alineatul (1) înainte de 26 mai 2021 este mai mare decât taxa anuală de supraveghere calculată în conformitate cu alineatul (1), ESMA rambursează diferența registrului central de tranzacții.

(4) Prin derogare de la articolul 11 alineatul (1), taxa anuală de supraveghere pentru 2021 aplicabilă registrelor centrale de tranzacții menționată la alineatul (1) este scadentă la 31 octombrie 2021.

(5) ESMA transmite factura pentru taxa anuală de supraveghere pentru 2021 registrelor centrale de tranzacții menționate la alineatul (1) cu cel puțin 30 de zile înainte de data plății.

(6) Atunci când devin disponibile conturile auditate pentru 2021, registrele centrale de tranzacții menționate la alineatul (1) raportează ESMA indicatorii menționați la articolul 3 alineatul (1) pentru 2021.

Registrelor centrale de tranzacții li se percepe orice diferență între taxa anuală de supraveghere pentru 2021 plătită efectiv și taxa anuală de supraveghere care ar fi fost datorată pentru 2021 dacă la calcularea cifrei de afaceri aplicabile s-ar fi ținut cont de indicatorii raportați în temeiul primului paragraf.

ESMA trimite factura pentru orice plată suplimentară în temeiul celui de al doilea paragraf cu cel puțin 30 de zile înainte de termenul de plată respectiv."

Articolul 2

Modificarea Regulamentului delegat (UE) 2019/360

Se introduce următorul articol 15a în Regulamentul delegat (UE) 2019/360:

„*Articolul 15a*

Taxa anuală de supraveghere pentru 2021 aplicabilă registrelor centrale de tranzacții care erau înregistrate la 31 decembrie 2020

(1) Registrelor centrale de tranzacții deja înregistrate la ESMA la 31 decembrie 2020 li se aplică o taxă anuală de supraveghere pentru 2021 calculată în conformitate cu articolul 6. Cu toate acestea, în sensul articolului 6 alineatul (2) litera (b), cifra de afaceri aplicabilă registrelor centrale de tranzacții se calculează în conformitate cu alineatul (2).

(2) În sensul alineatului (1), cifra de afaceri aplicabilă registrului central de tranzacții este suma dintre:

— veniturile generate de funcțiile de bază de colectare și păstrare la nivel central a evidențelor referitoare la SFT în perioada 1 ianuarie 2021-30 iunie 2021; și

— veniturile aplicabile provenite din serviciile auxiliare ale registrului central de tranzacții în conformitate cu articolul 2 alineatele (1) și (2), în perioada 1 ianuarie 2021-30 iunie 2021,

împărțită la suma dintre:

— veniturile totale generate de funcțiile de bază de colectare și păstrare la nivel central a evidențelor referitoare la SFT în perioada 1 ianuarie 2021-30 iunie 2021 ale tuturor registrelor centrale de tranzacții înregistrate; și

— veniturile aplicabile provenite din serviciile auxiliare în conformitate cu articolul 2 alineatele (1) și (2) în perioada 1 ianuarie 2021-30 iunie 2021 ale tuturor registrelor centrale de tranzacții înregistrate.

(3) Cuantumul taxei anuale de supraveghere menționate la alineatul (1) se reduce cu orice sumă deja plătită de registrul central de tranzacții în temeiul articolului 10 alineatul (1) înainte de 26 mai 2021.

În cazul în care suma deja plătită de un registru central de tranzacții în temeiul articolului 10 alineatul (1) înainte de 26 mai 2021 este mai mare decât taxa anuală de supraveghere calculată în conformitate cu alineatul (1), ESMA îi rambursează diferența registrului central de tranzacții.

(4) Prin derogare de la articolul 10 alineatul (1), taxa anuală de supraveghere pentru 2021 aplicabilă registrelor centrale de tranzacții menționată la alineatul (1) este scadentă la 31 octombrie 2021.

(5) ESMA transmite factura pentru taxa anuală de supraveghere pentru 2021 registrelor centrale de tranzacții menționate la alineatul (1) cu cel puțin 30 de zile înainte de data plății.

(6) Atunci când devin disponibile conturile auditate pentru 2021, registrele centrale de tranzacții menționate la alineatul (1) raportează ESMA indicatorii menționați la articolul 2 alineatul (3) pentru 2021.

Registrelor centrale de tranzacții li se percepe orice diferență între taxa anuală de supraveghere pentru 2021 plătită efectiv și taxa anuală de supraveghere care ar fi fost datorată pentru 2021 dacă la calcularea cifrei de afaceri aplicabile s-ar fi ținut cont de indicatorii raportați în temeiul primului paragraf.

ESMA trimite factura pentru orice plată suplimentară în temeiul celui de al doilea paragraf cu cel puțin 30 de zile înainte de termenul de plată respectiv.”

Articolul 3

Intrare în vigoare

Prezentul regulament intră în vigoare în ziua următoare datei publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 24 martie 2021.

Pentru Comisie
Președintele
Ursula VON DER LEYEN