2026/1000

17.8.2026 г.

ДЕЛЕГИРАН РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2026/1000 НА КОМИСИЯТА

от 5 май 2026 година

за допълнение на Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета чрез уточняване на метода за определяне на таксите, начислявани от Европейския банков орган за утвърждаване на проформа моделите, посочени в член 11, параграф 3, четвърта алинея от същия регламент, и определяне на условията и реда за плащане на тези такси

(текст от значение за ЕИП)

ЕВРОПЕЙСКАТА КОМИСИЯ,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 4 юли 2012 г. относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на трансакции ([1]), и по-специално член 11, параграф 12а, седма алинея от него,

като има предвид, че:

(1) Годишната такса, посочена в член 11, параграф 12а, пета алинея от Регламент (ЕС) № 648/2012, следва да бъде достатъчно висока, за да покрива всички преки и косвени разходи, направени от Европейския банков орган (ЕБО) за утвърждаване на проформа моделите, посочени в член 11, параграф 3, четвърта алинея от посочения регламент. Всички начислявани такси следва да бъдат определени на такова равнище, че да се избегне недостиг или значително натрупване на излишък. Размерът на таксите се преразглежда, ако в бюджета редовно се наблюдава съществен недостиг или излишък.

(2) Задължението за утвърждаване от ЕБО на проформа моделите, посочени в член 11, параграф 3, четвърта алинея от Регламент (ЕС) № 648/2012, беше въведено с Регламент (ЕС) 2024/2987 на Европейския парламент и на Съвета ([2]). Въпреки това някои от контрагентите, които са сключили договори за извънборсови деривати, за които не е извършен клиринг чрез ЦК, са използвали проформа модели преди влизането в сила на посочения регламент. Поради това е целесъобразно да се разработи особена методика за изчисляване на таксите, дължими за утвърждаването на тези проформа модели.

(3) В член 11, параграф 12а, пета алинея от Регламент (ЕС) № 648/2012 се изисква годишната такса, която трябва да се плаща на ЕБО, да е пропорционална на средната месечна непогасена условна стойност на сделките с извънборсови деривати, при които не е извършен централизиран клиринг, през последните 12 месеца на съответните контрагенти. Контрагентите следва да използват подхода на условната стойност на равностоен портфейл, за да определят средната условна стойност. На контрагентите следва да бъде разрешено да използват алтернативен подход, при условие че могат да обосноват избора на този алтернативен подход пред своя компетентен орган.

(4) За новите проформа модели все още няма средна месечна непогасена условна стойност, която да може да се използва за разпределяне на разходите пропорционално за всички контрагенти, които използват този нов проформа модел. Поради това е целесъобразно за първата година, през която се използва новият проформа модел, на тези контрагенти да се начислява еднаква и постоянна такса за нов проформа модел. По силата на член 11, параграф 12а, втора алинея от Регламент (ЕС) № 648/2012 обаче на ЕБО се дават шест месеца след получаването на заявлението за утвърждаване на такъв нов проформа модел, за да утвърди този модел, което означава, че е възможно проформа модел да бъде утвърден едва през годината след заявлението за утвърждаване. Поради това ЕБО следва да може да начислява постоянната такса и за годината, през която проформа моделът действително е утвърден. За годините, следващи годината, в която е предоставено първото утвърждаване, следва да се установи постоянна методика за определяне на дължимите такси.

([1]) ОВ L 201, 27.7.2012 г., стр. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj.

([2]) Регламент (ЕС) 2024/2987 на Европейския парламент и на Съвета от 27 ноември 2024 г. за изменение на регламенти (ЕС) № 648/2012, (ЕС) № 575/2013 и (ЕС) 2017/1131 по отношение на мерките за ограничаване на прекомерните експозиции към централни контрагенти от трети държави и за подобряване на ефективността на клиринговите пазари на Съюза (ОВ L, 2024/2987, 4.12.2024 г., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2987/oj).

(5) За да се даде възможност на ЕБО да изчисли точно годишната такса, контрагентите, които използват проформа модели, подлежащи на утвърждаване от ЕБО, следва своевременно да изпращат на ЕБО цялата информация, която ЕБО изисква за това изчисление,

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член 1

Годишна такса въз основа на пълно възстановяване на разходите и съгласно модел за управление въз основа на дейности

Годишната такса, посочена в член 11, параграф 12а, пета алинея от Регламент (ЕС) № 648/2012, се определя въз основа на следните два елемента:

а) принципа на пълно възстановяване на разходите;

б) средната условна стойност, изчислена в съответствие с член 3.

Член 2

Приблизително оценяване на общия размер на годишните разходи, които ЕБО ще направи поради утвърждаването на проформа модели

Всяка година, за да определи общия размер на таксите, които ЕБО трябва да начислява съгласно член 11, параграф 12а, пета алинея от Регламент (ЕС) № 648/2012, ЕБО взема предвид преките и косвените разходи, които ще направи през тази година за:

а) утвърждаване на проформа моделите, включително промените в тях;

б) разработването и поддържането на статистически и информационнотехнологични (ИТ) инструменти в подкрепа на функцията за утвърждаване на проформа моделите;

в) изчисляването, фактурирането и събирането на годишната такса;

г) всякакви други дейности в подкрепа на функцията за утвърждаване на проформа моделите.

Член 3

Средна условна стойност

1. За изчисляването на годишната такса, дължима на ЕБО от всеки контрагент, за когото се прилага задължението за утвърждаване на неговите проформа модели, всеки контрагент, който използва или подава заявление за утвърждаване, за да използва проформа модел, според случая, изчислява средната условна стойност, като определя средната месечна условна стойност на дериватите, при които не е извършен централизиран клиринг, използвайки даден проформа модел за съответния референтен период. Тези контрагенти изчисляват всяка месечна условна стойност към последния работен ден на дадения месец, като използват метода на условната стойност на равностоен портфейл, установен в параграф 4, или алтернативните подходи, посочени в параграф 5 или 7, според случая. Всеки контрагент може да изключи от изчисленията на средната условна стойност портфейлите, за които не събира първоначални обезпечения вследствие на прилагането на изключението по член 29, параграф 1 от Делегиран регламент (ЕС) 2016/2251 на Комисията ([3]). Контрагент, който избере да изключи тези портфейли, посочва броя на изключените портфейли като част от информацията по член 8, параграф 1 от посочения регламент.

2. За целите на член 4 референтният период е периодът от 1 януари до 31 декември на годината, предхождаща тази на датата на фактуриране, определена в съответствие с член 7.

3. За целите на член 5 референтният период са 12-те месеца, предхождащи датата, на която ЕБО е обявил публично, че е създал своята централна функция за утвърждаване (наричана по-нататък „датата на готовност на ЕБО“).

([3]) Делегиран регламент (ЕС) 2016/2251 на Комисията от 4 октомври 2016 година за допълване на Регламент (ЕС) № 648/2012 на Европейския парламент и на Съвета относно извънборсовите деривати, централните контрагенти и регистрите на транзакции по отношение на регулаторните технически стандарти за техники за намаляване на риска за договори за извънборсови деривати, за които не е извършен клиринг чрез централен контрагент (ОВ L 340, 15.12.2016 г., стр. 9, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2016/2251/oj).

4. За всеки месец от референтния период, посочен в параграф 1, контрагентите изчисляват месечната условна стойност, като превръщат размера на първоначалното обезпечение, изчислено по проформа модела за съответния портфейл, в условната стойност на равностоен портфейл в съответствие със следната формула:

$$Условна\ стойност_m = \frac{ПО(Лихвен\ процент,\ инфлация,\ валута)}{6\%} + \frac{ПО(Кредит)}{10\%} + \frac{ПО(Собствен\ капитал)}{15\%} + \frac{ПО(Стока)}{15\%} + \frac{ПО(друго)}{15\%}$$

където:

— m = индексът, обозначаващ месеца от референтния период;

— C = индексът, обозначаващ класа или класовете договори за деривати;

— *ПО(C)* = общият размер на първоначалното обезпечение за сделки с извънборсови деривати в клас C, при които не е извършен централен клиринг, изчислен в последния работен ден на месеца, за който се изчислява месечната условна стойност съгласно проформа модела, с превръщане в евро.

5. Вместо това за всеки месец от референтния период, посочен в параграф 1, контрагентите може да решат да използват следната формула, за да превърнат общия размер на първоначалното обезпечение, изчислен по класове активи за съответния портфейл, в условна стойност на равностоен портфейл:

$$Условна_месечна_стойност'_m = \frac{ПО'(Лихвен\ процент,\ инфлация,\ валута)}{6\%} + \frac{ПО'(Кредит)}{10\%} + \frac{ПО'(Собствен\ капитал)}{15\%} + \frac{ПО'(Стока)}{15\%} + \frac{ПО'(друго)}{15\%}$$

където:

— *m* = индексът, обозначаващ месеца от референтния период;

— C = индексът, обозначаващ класа или класовете договори за деривати;

— *ПО′(C)* = общият размер на първоначалното обезпечение за сделки с извънборсови деривати в клас C, при които не е извършен централен клиринг, изчислен в последния работен ден на месеца, за който се изчислява месечната условна стойност, с превръщане в евро.

Контрагентите може да изберат да използват посочената формула, при условие че могат да обосноват избора пред своя компетентен орган.

6. За целите на параграфи 4 и 5, когато превръщат суми в евро, контрагентите използват референтния обменен курс на еврото, публикуван от Европейската централна банка в последния работен ден от месеца, за който се изчислява месечната условна стойност.

7. Като изключение от параграфи 4 и 5 контрагент със средна условна стойност за 12 месеца под 3 000 милиарда евро може да оцени приблизително всяка месечна условна стойност като една от посочените в таблицата по-долу стойности, при условие че може да докаже пред своя компетентен орган, че действителната условна стойност е по-ниска от избраната:

Нормативен праг	Условна стойност
1	3 000 милиарда евро
2	2 250 милиарда евро
3	1 500 милиарда евро
4	750 милиарда евро
5	50 милиарда евро
6	8 милиарда евро

Член 4

Годишни такси за утвърждаването

1. За всеки проформа модел, който е утвърден към 1 януари на дадена година и който контрагент използва или за който подава заявление за утвърждаване в съответствие с член 11, параграф 3, четвърта алинея от Регламент (ЕС) № 648/2012 през същата година, контрагентът заплаща на ЕБО такса в размер на:

$$Такса_{n,y,p} = 200\ EUR + макс.\left(\frac{Разходи\ на\ ЕБО_y}{Брой\ модели_y} * \frac{Средна\ условна\ стойност_{n,\ p}}{Средна\ условна\ стойност_{Общо,\ p}} - 200; 0\ EUR\right)$$

където:

— *n*= индексът, обозначаващ контрагента, който използва или за който подава заявление за утвърждаване, за да използва, според случая, проформа модел *p*;

— *y* = индексът, обозначаващ референтната година;

— *p* = индексът, обозначаващ проформа модела, утвърден от ЕБО към 1 януари на година *y*;

— $Разходи\ на\ ЕБО_y$ = сумата, оценена приблизително в съответствие с член 2 за година *y* за проформа моделите, утвърдени от ЕБО към 1 януари същата година;

— $Брой\ на\ моделите_y$ = броят на проформа моделите, утвърдени от ЕБО към 1 януари на година y, с долна граница от 1;

— $Средна\ условна\ стойност_{n,p}$ сумата, изчислена от контрагента n за проформа модела *p* в съответствие с член 3;

— $Средна\ условна\ стойност_{Общо,p} = \sum_n Средна\ условна\ стойност_{n,p}$.

2. Проформа моделите, за които въпреки че са утвърдени, се прилага таксата, посочена в член 6, не се вземат предвид при изчислението, посочено в параграф 1.

3. Като изключение от параграф 1 контрагент, за който започне да се прилага изискването да подаде заявление за утвърждаване на проформа модел след 31 март на дадена година, не заплаща такса за тази година за този проформа модел.

Член 5

Годишна такса за утвърждаване на проформа модел, който вече се е използвал преди 24 декември 2024 г.

1. Като изключение от член 4 за проформа модел, който вече се е използвал преди 24 декември 2024 г., за периода от датата на готовност на ЕБО до края на годината на датата на готовност на ЕБО, контрагент, за който към датата на готовност на ЕБО съществува изискването да подаде заявление за утвърждаване, за да използва или да приеме промяна в този проформа модел в съответствие с член 11, параграф 3, четвърта алинея от Регламент (ЕС) № 648/2012, заплаща на ЕБО годишна такса в размер на:

$$Такса_n = 200\ EUR + макс.\left(Разходи\ на\ ЕБО * \frac{Средна\ условна\ стойност_n}{Средна\ условна\ стойност_{Общо}} - 200; 0\ EUR\right)$$

където:

— *n* = индексът, обозначаващ контрагента, за който се прилага изискването да подаде заявление за утвърждаване, за да използва или да приеме промяна в този проформа модел в съответствие с член 11, параграф 3, четвърта алинея от Регламент (ЕС) № 648/2012 до датата на готовност на ЕБО;

— *разходи на ЕБО* = сумата, изразена в евро, оценена приблизително в съответствие с член 2, от датата на готовност на ЕБО до края на годината на датата на готовност на ЕБО;

— *Средна условна стойност*$_n$ = сумата, изчислена от контрагента n в съответствие с член 3;

— *Средна условна стойност*$_{Общо} = \sum_n$ *Средна условна стойност*$_n$.

2. Контрагент, за който започне да се прилага изискването да подаде заявление за утвърждаване, за да използва проформа модел, който вече се е използвал преди 24 декември 2024 г., след датата на готовност на ЕБО, не заплаща такса за съответната година.

Член 6

Годишна такса за утвърждаване на проформа модел, който още не се е използвал преди 24 декември 2024 г.

1. Всеки контрагент, който подава заявление за утвърждаване на проформа модел в съответствие с член 11, параграф 3, четвърта алинея от Регламент (ЕС) № 648/2012, който не се е използвал преди 24 декември 2024 г., заплаща на ЕБО такса в размер на:

$$Такса_n = \frac{EUR\ 500\ 000}{Общ\ брой\ \text{на контрагентите}}$$

където:

— *n* = индексът, обозначаващ контрагента, който подава заявление за утвърждаване, за да използва проформа модела;

— *Общ брой на контрагентите* = броят на контрагентите, подаващи заявление за използване на нов проформа модел до 31 юли на дадената година.

2. Когато шестмесечният срок за утвърждаване, посочен в член 11, параграф 12а, втора алинея от Регламент (ЕС) № 648/2012, изтича през годината, следваща годината, през която е получено първото заявление за първоначално утвърждаване на новия проформа модел (наричана по-нататък „следващата година“), ЕБО може да избере да продължи да прилага формулата, посочена в параграф 1, за изчисляването на таксите за тази следваща година.

Когато ЕБО се възползва от възможността по първата алинея, той използва броя на контрагентите, които използват или са подали заявление за утвърждаване, за да използват проформа модела, до 31 юли на следващата година, като „Общ брой на контрагентите“ във формулата, посочена в параграф 1.

3. ЕБО може да реши да не начислява таксата, посочена в параграф 1 от настоящия член, за годината, през която е получено първото заявление за утвърждаване на проформа модела, когато събирането на таксите по начина, определен в член 7, не би било оперативно осъществимо.

4. Когато контрагент използва няколко проформа модела, таксата, изчислена в съответствие с параграфи 1 и 2 от настоящия член за проформа модела, подлежащ на първоначално утвърждаване, се заплаща в допълнение към таксата, изчислена в съответствие с член 4 за всички други проформа модели, използвани от контрагента.

5. Като изключение от параграф 1 от настоящия член за таксата, изчислена в съответствие с настоящия член, ЕБО може да увеличи сумата от 500 000 EUR във формулата, посочена в същия параграф, до сума, равна на общите приблизително оценени разходи в съответствие с член 2 за проформа модел.

Член 7

Плащане на годишните такси за утвърждаване

1. Контрагентите, за които се прилага задължението за утвърждаване на техните проформа модели за дадена година, получават от ЕБО фактура за таксите, посочени в членове 4, 5 и 6, според случая, през тази календарна година.

2. Срокът за плащане е 45 календарни дни от вписването на вземането по сметките на ЕБО. Таксите се плащат в евро.

3. За всяко забавено плащане се дължи лихвата за забава, предвидена в член 99 от Регламент (ЕС, Евратом) 2024/2509 на Европейския парламент и на Съвета ([4]).

4. Съобщенията между ЕБО и контрагентите, посочени в параграф 1 от настоящия член, се осъществяват чрез централната база данни, създадена от ЕОЦКП съгласно член 17в от Регламент (ЕС) № 648/2012, или чрез всякакви други електронни средства, когато тази централна база данни не е на разположение.

Член 8

Информация, която трябва да се съобщава на Комисията

1. Всяка година контрагентите, които използват утвърден проформа модел или подават заявление за утвърждаване на проформа модели, предоставят на ЕБО всички елементи, необходими за изчисляване на таксите, посочени в членове 4, 5 и 6, според случая, включително информацията за средната условна стойност, посочена в член 3, и финансовите данни за контрагента, които се изискват за процеса на фактуриране.

2. За целите на параграф 1 се прилага следното:

а) за годината на датата на готовност на ЕБО, ЕБО събира елементите, необходими за:

i) изчисляване таксите, посочени в член 5;

ii) издаване на фактурите не по-късно от 31 октомври същата година;

б) за годините след датата на готовност на ЕБО контрагентите, посочени в параграф 1 от настоящия член, съобщават на ЕБО елементите, необходими за изчисляване на таксите, посочени в членове 4 и 5, според случая, до 31 март;

в) за таксите, посочени в член 6, ЕБО събира информацията за изчисляване на тези такси и издава съответните фактури в целесъобразен срок, като взема предвид разпоредбите на член 7.

Член 9

Влизане в сила

Настоящият регламент влиза в сила на двадесетия ден след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко във всички държави членки.

Съставено в Брюксел на 5 май 2026 година.

За Комисията
Председател
Ursula VON DER LEYEN

([4]) Регламент (ЕС, Евратом) 2024/2509 на Европейския парламент и на Съвета от 23 септември 2024 г. за финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза (ОВ L, 2024/2509, 26.9.2024 г., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2509/oj).