2026/1000

17.8.2026

# NAŘÍZENÍ KOMISE V PŘENESENÉ PRAVOMOCI (EU) 2026/1000

## ze dne 5. května 2026,

## kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012 o upřesnění způsobu stanovení poplatků účtovaných Evropským orgánem pro bankovnictví za validaci pro forma modelů uvedených v čl. 11 odst. 3 čtvrtém pododstavci uvedeného nařízení a o upřesnění způsobu úhrady těchto poplatků

**(Text s významem pro EHP)**

EVROPSKÁ KOMISE,

s ohledem na Smlouvu o fungování Evropské unie,

s ohledem na nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012 ze dne 4. července 2012 o OTC derivátech, ústředních protistranách a registrech obchodních údajů ([1]), a zejména na čl. 11 odst. 12a sedmý pododstavec uvedeného nařízení,

vzhledem k těmto důvodům:

(1) Roční poplatek uvedený v čl. 11 odst. 12a pátém pododstavci nařízení (EU) č. 648/2012 by měl být dostatečně vysoký, aby pokryl veškeré přímé a nepřímé náklady, které Evropskému orgánu pro bankovnictví (dále jen „orgán EBA“) vzniknou v souvislosti s validací pro forma modelů uvedených v čl. 11 odst. 3 čtvrtém pododstavci uvedeného nařízení. Všechny účtované poplatky by měly být stanoveny v takové výši, aby se zabránilo schodku nebo značnému hromadění přebytku. V případě opakujících se výrazných kladných nebo záporných rozpočtových výsledků by se úroveň poplatků měla zrevidovat.

(2) Povinnost nechat si pro forma modely uvedené v čl. 11 odst. 3 čtvrtém pododstavci nařízení (EU) č. 648/2012 validovat orgánem EBA byla zavedena nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/2987 ([2]). Některé smluvní strany, které uzavřely OTC derivátové smlouvy, jejichž clearing neprovedla ústřední protistrana, však používaly pro forma modely před vstupem tohoto nařízení v platnost. Je proto vhodné vypracovat zvláštní metodiku výpočtu poplatků za validaci těchto pro forma modelů.

(3) Ustanovení čl. 11 odst. 12a pátého pododstavce nařízení (EU) č. 648/2012 vyžaduje, aby roční poplatek dotčených smluvních stran, který má být hrazen orgánu EBA, byl úměrný měsíční průměrné nesplacené pomyslné hodnotě za posledních 12 měsíců OTC derivátů, u nichž se neprovádí centrální clearing. Pro stanovení průměrné pomyslné hodnoty by smluvní strany měly použít metodu ekvivalentní pomyslné hodnoty portfolia. Smluvní strany by měly mít možnost použít alternativní přístup, jsou-li schopny zdůvodnit volbu tohoto alternativního přístupu svému příslušnému orgánu.

(4) Pro nové pro forma modely zatím neexistuje měsíční průměrná nesplacená pomyslná hodnota, kterou by bylo možné použít k poměrnému rozdělení nákladů mezi všechny smluvní strany, které nové pro forma modely používají. Proto je vhodné za první rok, kdy se nový pro forma model používá, účtovat těmto smluvním stranám stejný a pevný poplatek za nový pro forma model. Podle čl. 11 odst. 12a druhého pododstavce nařízení (EU) č. 648/2012 má však orgán EBA od obdržení žádosti o validaci takového nového pro forma modelu lhůtu šesti měsíců na validaci tohoto modelu, což znamená, že je možné, aby byl pro forma model validován až v roce následujícím po podání žádosti o validaci. Orgán EBA by proto měl mít možnost účtovat fixní poplatek i za rok, ve kterém je proforma model skutečně validován. Pro roky následující po roce, v němž byla udělena první validace, by měla být stanovena metodika v ustáleném stavu pro určení dlužných poplatků.

([1]) Úř. věst. L 201, 27.7.2012, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj.

([2]) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/2987 ze dne 27. listopadu 2024, kterým se mění nařízení (EU) č. 648/2012, (EU) č. 575/2013 a (EU) 2017/1131, pokud jde o opatření ke zmírnění nadměrných expozic vůči ústředním protistranám ze třetích zemí a ke zlepšení účinnosti clearingových trhů Unie (Úř. věst. L, 2024/2987, 4.12.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2987/oj).

(5) Aby orgán EBA mohl přesně vypočítat roční poplatek, měly by smluvní strany, které používají pro forma modely podléhající validaci ze strany orgánu EBA, zaslat tomuto orgánu včas všechny informace, které tento orgán pro takový výpočet požaduje,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

*Článek 1*

**Roční poplatek založený na plné úhradě nákladů a na modelu řízení podle činností**

Roční poplatek uvedený v čl. 11 odst. 12a pátém pododstavci nařízení (EU) č. 648/2012 se stanoví na základě obou těchto faktorů:

a) zásadě plné úhrady nákladů;

b) průměrné pomyslné hodnotě vypočítané v souladu s článkem 3.

*Článek 2*

**Odhad celkových ročních nákladů, které orgánu EBA vzniknou v souvislosti s validací pro forma modelů**

Pro stanovení celkové výše poplatků, které má orgán EBA účtovat podle čl. 11 odst. 12a pátého pododstavce nařízení (EU) č. 648/2012, zohlední orgán EBA každý rok přímé a nepřímé výdaje, které mu v daném roce vzniknou v souvislosti s:

a) validací pro forma modelů, včetně jejich změn;

b) vývojem a údržbou statistických nástrojů a nástrojů IT na podporu funkce validace pro forma modelů;

c) výpočtem, fakturací a výběrem ročního poplatku;

d) veškerými dalšími činnostmi na podporu funkce validace pro forma modelů.

*Článek 3*

**Průměrná pomyslná hodnota**

1. Pro výpočet ročního poplatku, který má orgánu EBA zaplatit každá smluvní strana, na niž se vztahuje povinnost nechat si validovat své pro forma modely, vypočítá každá smluvní strana, která používá pro forma model nebo případně žádá o jeho validaci, průměrnou pomyslnou hodnotu tak, že stanoví průměr měsíční pomyslné hodnoty derivátů, u nichž se neprovádí centrální clearing, za použití daného pro forma modelu za příslušné referenční období. Tyto smluvní strany vypočítají každou měsíční pomyslnou hodnotu k poslednímu obchodnímu dni daného měsíce pomocí metody ekvivalentní pomyslné hodnoty portfolia stanovené v odstavci 4 nebo případně alternativních přístupů stanovených v odstavci 5 nebo 7. Protistrana může z výpočtu průměrné pomyslné hodnoty vyloučit portfolia, u nichž nerealizuje počáteční marže v důsledku uplatnění odchylky stanovené v čl. 29 odst. 1 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/2251 ([3]). Protistrana, která se rozhodne tato portfolia vyloučit, poskytne počet portfolií, která vyloučila, jako součást informací uvedených v čl. 8 odst. 1 tohoto nařízení.

2. Pro účely článku 4 je referenčním obdobím období od 1. ledna do 31. prosince roku předcházejícího datu fakturace stanovenému v souladu s článkem 7.

3. Pro účely článku 5 je referenčním obdobím dvanáct měsíců před dnem, kdy orgán EBA veřejně oznámil, že zřídil svou funkci ústřední validace („datum připravenosti orgánu EBA“).

([3]) Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/2251 ze dne 4. října 2016, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012 o OTC derivátech, ústředních protistranách a registrech obchodních údajů, pokud jde o regulační technické normy pro techniky zmírňování rizika u OTC derivátových smluv, jejichž clearing neprovádí ústřední protistrana (Úř. věst. L 340, 15.12.2016, s. 9, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2016/2251/oj).

4. Pro každý měsíc referenčního období uvedeného v odstavci 1 smluvní strany vypočítají měsíční pomyslnou hodnotu přepočtem výše počáteční marže vypočtené pomocí pro forma modelu pro příslušné portfolio na ekvivalentní pomyslnou hodnotu portfolia podle následujícího vzorce:

$$Pomyslná\ hodnota_m = \frac{IM\ (úroková\ sazba,\ inflace,\ devizový\ trh)}{6\%} + \frac{IM\ (úvěr)}{10\%} + \frac{IM\ (vlastní\ kapitál)}{15\%} + \frac{IM\ (komodita)}{15\%} + \frac{IM\ (ostatní)}{15\%}$$

přičemž:

— m = index označující měsíc referenčního období;

— *C* = index označující kategorii nebo kategorie derivátových smluv;

— *IM(C)* = celková výše počáteční marže pro transakce s OTC deriváty kategorie *C*, u nichž se neprovádí centrální clearing, vypočtená k poslednímu obchodnímu dni měsíce, za nějž se počítá měsíční pomyslná hodnota, s použitím pro forma modelu, přepočtená na eura.

5. Alternativně se mohou smluvní strany rozhodnout, že pro každý měsíc referenčního období uvedeného v odstavci 1 použijí následující vzorec pro přepočet celkové výše počáteční marže vypočtené podle třídy aktiv pro příslušné portfolio na ekvivalentní pomyslnou hodnotu portfolia:

$$Pomyslná\ hodnota_měsíc'_m = \frac{IM'\ (úroková\ sazba,\ inflace,\ devizový\ trh)}{6\%} + \frac{IM'\ (úvěr)}{10\%} + \frac{IM'\ (vlastní\ kapitál)}{15\%} + \frac{IM'\ (komodita)}{15\%} + \frac{IM'(ostatní)}{15\%}$$

přičemž:

— *m* = index označující měsíc referenčního období;

— *C* = index označující kategorii nebo kategorie derivátových smluv;

— *IM'(C)* = celková výše počáteční marže pro transakce s OTC deriváty kategorie *C*, u nichž se neprovádí centrální clearing, vypočtená k poslednímu obchodnímu dni měsíce, za nějž se počítá měsíční pomyslná hodnota, přepočtená na eura.

Smluvní strany se mohou rozhodnout, že použijí tento vzorec za předpokladu, že tuto volbu mohou svému příslušnému orgánu zdůvodnit.

6. Pro účely odstavců 4 a 5 použijí smluvní strany při přepočtu hodnot na eura referenční směnný kurz eura zveřejněný Evropskou centrální bankou v poslední obchodní den měsíce, za nějž se počítá měsíční pomyslná hodnota.

7. Odchylně od odstavců 4 a 5 může smluvní strana s průměrnou pomyslnou hodnotou za 12 měsíců nižší než 3 000 miliard EUR odhadnout každou měsíční pomyslnou hodnotu jako jednu z hodnot uvedených v tabulce níže, může-li svému příslušnému orgánu prokázat, že skutečná pomyslná hodnota je nižší než hodnota zvolená:

| Regulační prahová hodnota | Pomyslná hodnota |
|---|---|
| 1 | 3 000 miliard EUR |
| 2 | 2 250 miliard EUR |
| 3 | 1 500 miliard EUR |
| 4 | 750 miliard EUR |
| 5 | 50 miliard EUR |
| 6 | 8 miliard EUR |

*Článek 4*

**Roční poplatky za validaci**

1. U každého pro forma modelu, který je validován k 1. lednu daného roku a který smluvní strana používá nebo o jehož validaci žádá v souladu s čl. 11 odst. 3 čtvrtým pododstavcem nařízení (EU) č. 648/2012 v daném roce, uhradí smluvní strana orgánu EBA poplatek ve výši:

$$Poplatek_{n,y,p} = 200\ EUR + max\left(\frac{Náklady\ orgánu\ EBA_y}{Počet\ modelů_y} * \frac{Průměrná\ pomyslná\ hodnota_{n,\ p}}{Průměrná\ pomyslná\ hodnota_{celkem,\ p}} - 200\ EUR;\ 0\right)$$

přičemž:

— *n* = index označující smluvní stranu, která používá pro forma model *p* nebo případně žádá o jeho validaci k používání;

— *y* = index označující referenční rok;

— *p* = index označující pro forma model validovaný orgánem EBA k 1. lednu roku *y*;

— *Náklady orgánu EBA*$_y$ = hodnota odhadnutá v souladu s článkem 2 pro rok *y* pro pro forma modely validované orgánem EBA k 1. lednu daného roku;

— *Počet modelů*$_y$ = počet pro forma modelů validovaných orgánem EBA k 1. lednu roku y, s minimální hodnotou 1;

— *Průměrná pomyslná hodnota*$_{n,\ p}$ Hodnota vypočtená smluvní stranou n pro pro forma model *p* v souladu s článkem 3;

— $Průměrná\ pomyslná\ hodnota_{celkem,p} = \sum_n Průměrná\ pomyslná\ hodnota_{n,p}$.

2. Pro forma modely, které navzdory validaci podléhají uhrazení poplatku uvedeného v článku 6, se při výpočtu podle odstavce 1 nezohledňují.

3. Odchylně od odstavce 1 neplatí smluvní strana, na kterou se vztahuje povinnost požádat o validaci pro forma modelu po 31. březnu daného roku, za tento rok za tento pro forma model žádný poplatek.

*Článek 5*

**Roční poplatek za validaci pro forma modelu, který se již používá před 24. prosincem 2024**

1. Odchylně od článku 4 zaplatí smluvní strana, na kterou se k datu připravenosti orgánu EBA vztahuje požadavek požádat o validaci, aby mohla pro forma model používat nebo jej změnit v souladu s čl. 11 odst. 3 čtvrtým pododstavcem nařízení (EU) č. 648/2012, orgánu EBA za období od data připravenosti orgánu EBA do konce roku, v němž nastalo datum připravenosti orgánu EBA, za pro forma model již používaný před 24. prosincem 2024 roční poplatek ve výši:

$$Poplatek_n = 200\ EUR + max\left(Náklady\ orgánu\ EBA * \frac{Průměrná\ pomyslná\ hodnota_n}{Průměrná\ pomyslná\ hodnota_{celkem}} - 200\ EUR;\ 0\right)$$

přičemž:

— *n* = index označující smluvní stranu, na kterou se vztahuje požadavek požádat o validaci k použití tohoto pro forma modelu nebo přijetí jeho změny v souladu s čl. 11 odst. 3 čtvrtým pododstavcem nařízení (EU) č. 648/2012 do data připravenosti orgánu EBA;

— *Náklady orgánu EBA* = částka vyjádřená v eurech, odhadovaná v souladu s článkem 2 od data připravenosti orgánu EBA do konce roku, v němž nastalo datum připravenosti orgánu EBA;

— *Průměrná pomyslná hodnota*$_n$ = částka vypočtená smluvní stranou n v souladu s článkem 3;

— *Průměrná pomyslná hodnota*$_{celkem} = \sum_n$ *Průměrná pomyslná hodnota*$_n$.

2. Smluvní strana, na kterou se vztahuje požadavek požádat o validaci používání pro forma modelu, který se již používá před 24. prosincem 2024, po datu připravenosti orgánu EBA, nehradí za daný rok žádný poplatek.

*Článek 6*

**Roční poplatek za validaci pro forma modelu, který nebyl používán již před 24. prosincem 2024**

1. Každá smluvní strana, která požádá o validaci pro forma modelu v souladu s čl. 11 odst. 3 čtvrtým pododstavcem nařízení (EU) č. 648/2012, který nebyl používán již před 24. prosincem 2024, uhradí orgánu EBA poplatek ve výši:

$$Poplatek_n = \frac{EUR\ 500\ 000}{Celkový\ počet\ smluvních\ stran}$$

přičemž:

— *n* = index označující smluvní stranu, která žádá o validaci používání pro forma modelu;

— *Celkový počet smluvních stran* = počet smluvních stran, které žádají o používání nového pro forma modelu do 31. července daného roku.

2. Pokud šestiměsíční lhůta pro validaci stanovená v čl. 11 odst. 12a druhém pododstavci nařízení (EU) č. 648/2012 skončí v roce, který následuje po roce, v němž byla přijata první žádost o počáteční validaci nového pro forma modelu („následující rok"), může se orgán EBA rozhodnout, že pro výpočet poplatků pro tento následující rok bude nadále používat vzorec uvedený v odstavci 1.

Pokud orgán EBA využije možnosti uvedené v prvním pododstavci, použije ve vzorci stanoveném v odstavci 1 jako „celkový počet smluvních stran" počet smluvních stran, které používají pro forma model nebo které požádaly o jeho validaci k 31. červenci následujícího roku.

3. Orgán EBA může rozhodnout, že nebude účtovat poplatek uvedený v odstavci 1 tohoto článku za rok, kdy obdrží první žádost o validaci pro forma modelu, pokud by nebylo prakticky proveditelné vybírat poplatky způsobem stanoveným v článku 7.

4. Pokud smluvní strana používá několik pro forma modelů, poplatek vypočtený podle odstavců 1 a 2 tohoto článku za pro forma model, který vyžaduje počáteční validaci, se zaplatí navíc k poplatku vypočtenému podle článku 4 za všechny ostatní pro forma modely, které smluvní strana používá.

5. Odchylně od odstavce 1 tohoto článku může orgán EBA v případě poplatku vypočteného podle tohoto článku zvýšit částku 500 000 EUR ve vzorci stanoveném v uvedeném odstavci až na částku, která se rovná celkovým nákladům odhadovaným podle článku 2 pro pro forma model.

*Článek 7*

**Úhrada ročních poplatků za validaci**

1. Smluvním stranám, na které se vztahuje povinnost nechat si pro daný rok validovat své pro forma modely, orgán EBA v průběhu daného kalendářního roku fakturuje poplatky uvedené v článcích 4, 5 a 6 dle potřeby.

2. Lhůta splatnosti je 45 kalendářních dnů od zaevidování pohledávky na účtech orgánu EBA. Poplatky se platí v eurech.

3. Při pozdní úhradě se účtuje úrok z prodlení stanovený v článku 99 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) 2024/2509 ([4]).

4. Komunikace mezi orgánem EBA a smluvními stranami uvedenými v odstavci 1 tohoto článku probíhá prostřednictvím centrální databáze zřízené orgánem ESMA podle článku 17c nařízení (EU) č. 648/2012 nebo jinými elektronickými prostředky, není-li tato centrální databáze k dispozici.

*Článek 8*

**Informace, které mají být sděleny orgánu EBA**

1. Smluvní strany, které používají validovaný pro forma model nebo žádají o validaci pro forma modelů, poskytnou každý rok orgánu EBA všechny prvky potřebné k výpočtu poplatků uvedených v článcích 4, 5 a 6 dle potřeby včetně informací o průměrné pomyslné hodnotě uvedené v článku 3 a finančních údajů o smluvní straně, které jsou nezbytné pro fakturaci.

2. Pro účely odstavce 1 platí:

a) v případě roku, kdy je nastane datum připravenosti orgánu EBA, shromažďuje orgán EBA prvky potřebné k:

   i) výpočtu poplatků uvedených v článku 5;

   ii) vystavení faktur nejpozději k 31. říjnu daného roku;

b) v případě let následujících po datu připravenosti orgánu EBA sdělí smluvní strany uvedené v odstavci 1 tohoto článku orgánu EBA do 31. března prvky potřebné k výpočtu poplatků uvedených v článcích 4 a 5 dle potřeby;

c) v případě poplatků uvedených v článku 6 shromáždí orgán EBA informace pro výpočet těchto poplatků a vystaví příslušné faktury do vhodného data s přihlédnutím k ustanovením článku 7.

*Článek 9*

**Vstup v platnost**

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

V Bruselu dne 5. května 2026.

*Za Komisi*
*předsedkyně*
Ursula VON DER LEYEN

([4]) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) 2024/2509 ze dne 23. září 2024, kterým se stanoví finanční pravidla pro souhrnný rozpočet Unie (Úř. věst. L, 2024/2509, 26.9.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2509/oj).