Europos Sąjungos
oficialusis leidinys

LT
L serija

2026/1000

2026 8 17

KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) 2026/1000

2026 m. gegužės 5 d.

kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 papildomas nustatant Europos bankininkystės institucijos už *pro forma* modelių, nurodytų to reglamento 11 straipsnio 3 dalies ketvirtoje pastraipoje, patvirtinimą taikytinų mokesčių nustatymo metodą ir tų mokesčių mokėjimo tvarką

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2012 m. liepos 4 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 648/2012 dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių, pagrindinių sandorio šalių ir sandorių duomenų saugyklų ([1]), ypač į jo 11 straipsnio 12a dalies septintą pastraipą,

kadangi:

(1) Reglamento (ES) Nr. 648/2012 11 straipsnio 12a dalies penktoje pastraipoje nurodytas metinis mokestis turėtų būti pakankamo dydžio, kad padengtų visas tiesiogines ir netiesiogines išlaidas, kurias Europos bankininkystės institucija (EBI) patiria tvirtindama to reglamento 11 straipsnio 3 dalies ketvirtoje pastraipoje nurodytus *pro forma* modelius. Visi taikomi mokesčiai turėtų būti nustatyti tokio dydžio, kad būtų išvengta deficito arba didelio pertekliaus susidarymo. Jei didelis teigiamas arba neigiamas biudžeto vykdymo rezultatas kartojasi, mokesčių dydis turėtų būti peržiūrėtas;

(2) pareiga EBI pateikti tvirtinti Reglamento (ES) Nr. 648/2012 11 straipsnio 3 dalies ketvirtoje pastraipoje nurodytus *pro forma* modelius nustatyta Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (ES) 2024/2987 ([2]). Tačiau kai kurios sandorio šalys, sudariusios ne biržos išvestinių finansinių priemonių sutartis, kurių tarpuskaitos PSŠ neatlieka, naudojo *pro forma* modelius iki įsigaliojant tam reglamentui. Todėl tikslinga sukurti specialią mokesčių, mokėtinų už tų *pro forma* modelių patvirtinimą, apskaičiavimo metodiką;

(3) Reglamento (ES) Nr. 648/2012 11 straipsnio 12a dalies penktoje pastraipoje reikalaujama, kad EBI mokėtinas metinis mokestis būtų proporcingas atitinkamų sandorio šalių paskutinių 12 mėnesių ne biržos išvestinių finansinių priemonių sandorių, kurių tarpuskaitos PSŠ neatlieka, vidutinei mėnesinei likusiajai pamatinei sumai. Vidutinei pamatinei sumai nustatyti sandorio šalys turėtų taikyti lygiaverčio portfelio pamatinės sumos metodą. Sandorio šalims reikėtų leisti naudoti alternatyvų metodą, jeigu savo kompetentingai institucijai jos gali pagrįsti to alternatyvaus metodo pasirinkimą;

(4) naujų *pro forma* modelių atveju vidutinės mėnesinės likusiosios pamatinės sumos, kurią galima naudoti proporcingai priskiriant išlaidas visoms sandorio šalims, kurios tą naują *pro forma* modelį naudoja, dar nėra. Todėl pirmaisiais naujo *pro forma* modelio naudojimo metais tikslinga toms sandorio šalims taikyti vienodą nustatyto dydžio mokestį už kiekvieną naują *pro forma* modelį. Tačiau Reglamento (ES) Nr. 648/2012 11 straipsnio 12a dalies antra pastraipa tokiam naujam *pro forma* modeliui patvirtinti EBI nustatomas šešių mėnesių laikotarpis po paraiškos dėl tokio modelio gavimo, vadinasi, gali būti, kad *pro forma* modelis bus patvirtintas tik kitais metais po paraiškos dėl jo patvirtinimo pateikimo. Todėl EBI turėtų turėti galimybę taikyti nustatyto dydžio mokestį ir už metus, kuriais *pro forma* modelis yra faktiškai patvirtinamas. Metams, einantiems po metų, kuriais metodas patvirtintas pirmą kartą, turėtų būti nustatyta nuolatinė mokėtinų mokesčių nustatymo metodika;

([1]) OL L 201, 2012 7 27, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj.

([2]) 2024 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2024/2987, kuriuo dėl priemonių, skirtų pernelyg didelėms pozicijoms trečiųjų valstybių pagrindinių sandorio šalių atžvilgiu mažinti ir Sąjungos tarpuskaitos rinkų efektyvumui didinti, iš dalies keičiami reglamentai (ES) Nr. 648/2012, (ES) Nr. 575/2013 ir (ES) 2017/1131, (OL L, 2024/2987, 2024 12 4, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2987/oj).

(5) siekiant sudaryti sąlygas EBI tiksliai apskaičiuoti metinį mokestį, *pro forma* modelius, kuriuos EBI turi patvirtinti, naudojančios sandorio šalys turėtų laiku EBI nusiųsti visą informaciją, kurios EBI reikia tokiam apskaičiavimui atlikti,

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

Metinis mokestis, grindžiamas visų išlaidų padengimu ir veikla grindžiamo valdymo modeliu

Reglamento (ES) Nr. 648/2012 11 straipsnio 12a dalies penktoje pastraipoje nurodytas metinis mokestis grindžiamas abiem šiais elementais:

a) visiško išlaidų padengimo principu;

b) vidutine pamatine suma, apskaičiuota pagal 3 straipsnį.

2 straipsnis

Bendrų metinių išlaidų, kurias EBI patirs dėl *pro forma* modelių tvirtinimo, įvertinimas

Siekdama nustatyti bendrą mokesčių sumą, kurią turi taikyti pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 11 straipsnio 12a dalies penktą pastraipą, EBI kiekvienais metais atsižvelgia į tiesiogines ir netiesiogines išlaidas, kurias tais metais patirs vykdydama šias užduotis:

a) tvirtindama *pro forma* modelius, įskaitant jų pakeitimus;

b) kurdama ir prižiūrėdama statistikos ir IT priemones, padedančias atlikti *pro forma* modelių patvirtinimo funkciją;

c) apskaičiuodama ir rinkdama metinius mokesčius bei išrašydama su jais susijusias sąskaitas faktūras;

d) vykdydama visą kitą veiklą, padedančią atlikti *pro forma* modelių patvirtinimo funkciją.

3 straipsnis

Vidutinė pamatinė suma

1. Kad būtų galima apskaičiuoti metinį mokestį, kurį kiekviena sandorio šalis, įpareigota pateikti tvirtinti savo *pro forma* modelius, turi mokėti EBI, kiekviena sandorio šalis, atitinkamai naudojanti *pro forma* modelį arba teikianti paraišką dėl jo patvirtinimo, apskaičiuoja vidutinę pamatinę sumą nustatydama vidutinę mėnesinę išvestinių finansinių priemonių, kurių tarpuskaitos PSŠ neatlieka ir kurioms atitinkamu ataskaitiniu laikotarpiu taikomas atitinkamas *pro forma* modelis, pamatinę sumą. Kiekvieną mėnesinę pamatinę sumą tos sandorio šalys apskaičiuoja paskutinę atitinkamo mėnesio darbo dieną, taikydamos atitinkamai lygiaverčio portfelio pamatinės sumos metodą, nustatytą 4 dalyje, arba alternatyvius metodus, nustatytus 5 arba 7 dalyje. Apskaičiuodama tariamosios sumos vidurkį, sandorio šalis gali neįtraukti portfelių, kurių atžvilgiu pagal Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2016/2251 ([3]) 29 straipsnio 1 dalyje nustatytą nukrypti leidžiančią nuostatą ji nerenka pradinių garantinių įmokų. Tokių portfelių nusprendusi neįtraukti sandorio šalis, teikdama šio reglamento 8 straipsnio 1 dalyje nurodytą informaciją, nurodo neįtrauktų portfelių skaičių.

2. Taikant 4 straipsnį ataskaitinis laikotarpis trunka nuo metų, einančių prieš metus, kuriais yra sąskaitos faktūros pateikimo data, nustatyta pagal 7 straipsnį, sausio 1 d. iki gruodžio 31 d.

3. Taikant 5 straipsnį ataskaitinis laikotarpis yra 12 mėnesių iki datos, kurią EBI viešai paskelbė, kad nustatė savo centrinę patvirtinimo funkciją (toliau – EBI parengties data).

([3]) 2016 m. spalio 4 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2016/2251, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių, pagrindinių sandorio šalių ir sandorių duomenų saugyklų papildomas ne biržos išvestinių finansinių priemonių sutarčių, kurių tarpuskaitos pagrindinė sandorio šalis neatlieka, rizikos mažinimo būdų techniniais reguliavimo standartais, (OL L 340, 2016 12 15, p. 9, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2016/2251/oj).

4. Kiekvieną 1 dalyje nurodyto ataskaitinio laikotarpio mėnesį sandorio šalys apskaičiuoja mėnesinę pamatinę sumą konvertuodamos pradinės garantinės įmokos sumą, apskaičiuotą taikant *pro forma* modelį atitinkamam portfeliui, į lygiaverčio portfelio pamatinę sumą pagal šią formulę:

$$Pamatinė\ suma_m = \frac{IM\ (palūkanų\ norma,\ infliacija,\ užsienio\ valiuta)}{6\%} + \frac{IM\ (kreditas)}{10\%} + \frac{IM\ (nuosavybės\ vertybiniai\ popieriai)}{15\%} + \frac{IM\ (biržos\ prekės)}{15\%} + \frac{IM\ (kita)}{15\%}$$

čia:

— *m* – indeksas, žymintis ataskaitinio laikotarpio mėnesį;

— *C* – indeksas, žymintis išvestinių finansinių priemonių sutarčių klasę (-es);

— *IM (C)* – į eurus konvertuota *C* klasės ne biržos išvestinių finansinių priemonių sandorių, kurių tarpuskaitos PSŠ neatlieka, bendra pradinės garantinės įmokos suma, apskaičiuota paskutinę mėnesio, kurio mėnesinė pamatinė suma apskaičiuojama, darbo dieną taikant *pro forma* modelį.

5. Kitu atveju kiekvieną 1 dalyje nurodyto ataskaitinio laikotarpio mėnesį sandorio šalys gali priimti sprendimą konvertuoti bendrą pradinės garantinės įmokos sumą, apskaičiuotą pagal atitinkamo portfelio turto klases, į lygiaverčio portfelio pamatinę sumą:

$$Mėnesinė\ pamatinė\ suma'_m = \frac{IM'\ (palūkanų\ norma,\ infliacija,\ užsienio\ valiuta)}{6\%} + \frac{IM'\ (kreditas)}{10\%} + \frac{IM'\ (nuosavybės\ vertybiniai\ popieriai)}{15\%} + \frac{IM'\ (biržos\ prekės)}{15\%} + \frac{IM'\ (kita)}{15\%}$$

čia:

— *m* – indeksas, žymintis ataskaitinio laikotarpio mėnesį;

— *C* – indeksas, žymintis išvestinių finansinių priemonių sutarčių klasę (-es);

— *IM' (C)* – į eurus konvertuota *C* klasės ne biržos išvestinių finansinių priemonių sandorių, kurių tarpuskaitos PSŠ neatlieka, bendra pradinės garantinės įmokos suma, apskaičiuota paskutinę mėnesio, kurio mėnesinė pamatinė suma apskaičiuojama, darbo dieną.

Sandorio šalys gali nuspręsti taikyti tą formulę, jei jos gali pagrįsti savo sprendimą kompetentingai institucijai.

6. Taikant 4 ir 5 dalis, konvertuodamos sumas į eurus sandorio šalys naudoja orientacinį užsienio valiutos keitimo į eurus kursą, Europos Centrinio Banko paskelbtą paskutinę mėnesio, kurio mėnesinė pamatinė suma yra apskaičiuojama, darbo dieną.

7. Nukrypstant nuo 4 ir 5 dalių, sandorio šalis, kurios 12 mėn. vidutinė pamatinė suma nesiekia 3 000 mlrd. EUR, gali prilyginti kiekvieną mėnesinę pamatinę sumą vienai iš tolesnėje lentelėje nurodytų verčių, jei gali savo kompetentingai institucijai įrodyti, kad faktinė pamatinė suma yra mažesnė nei pasirinkta suma:

Reglamentuojamoji ribinė vertė	Pamatinė suma
1	3 000 mlrd. EUR
2	2 250 mlrd. EUR
3	1 500 mlrd. EUR
4	750 mlrd. EUR
5	50 mlrd. EUR
6	8 mlrd. EUR

4 straipsnis

Metiniai patvirtinimo mokesčiai

1. Už kiekvieną *pro forma* modelį, kuris yra patvirtintas nuo tam tikrų metų sausio 1 d. ir kurį tais metais sandorio šalis naudoja arba dėl kurio patvirtinimo pateikia paraišką pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 11 straipsnio 3 dalies ketvirtą pastraipą, sandorio šalis moka EBI tokį mokestį:

$$Mokestis_{n,\,y,\,p} = EUR\ 200 + max\left(\frac{EBI\ išlaidos_y}{Modelių\ skaičius_y} * \frac{Vidutinė\ pamatinė\ suma_{n,\,p}}{Vidutinė\ pamatinė\ suma_{bendra\ suma,\,p}} - EUR\ 200;\ 0\right)$$

čia:

— *n* – indeksas, žymintis sandorio šalį, kuri atitinkamai naudoja *pro forma* modelį *p* arba teikia paraišką dėl jo naudojimo;

— *y* – indeksas, žymintis ataskaitinius metus;

— *p* – indeksas, žymintis *pro forma* modelį, kurį EBI patvirtino nuo *y* metų sausio 1 d.;

— $EBI\ išlaidos_y$ – suma, apskaičiuota pagal 2 straipsnį *y* metams ir taikoma *pro forma* modeliams, kuriuos EBI patvirtino nuo tų metų sausio 1 d.;

— $Modelių\ skaičius_y$ – *pro forma* modelių, kuriuos EBI patvirtino nuo *y* metų sausio 1 d., skaičius, kuris negali būti mažesnis už 1;

— $Vidutinė\ pamatinė\ suma_{n,\,p}$ – sandorio šalies n pagal 3 straipsnį apskaičiuota suma už *pro forma* modelį *p;*

— $Vidutinė\ pamatinė\ suma_{bendra\ suma,p} = \sum_n Vidutinė\ pamatinė\ suma_{n,p}$.

2. *Pro forma* modeliai, kuriems, nepaisant patvirtinimo, yra taikomas 6 straipsnyje nurodytas mokestis, į 1 dalyje nustatytą apskaičiavimą neįtraukiami.

3. Nukrypstant nuo 1 dalies, sandorio šalis, kuriai pradedamas taikyti reikalavimas teikti paraišką dėl *pro forma* modelio patvirtinimo po atitinkamų metų kovo 31 d., už tuos metus mokesčio už tą *pro forma* modelį nemoka.

5 straipsnis

Metinis mokestis už *pro forma* modelio, jau naudoto iki 2024 m. gruodžio 24 d., patvirtinimą

1. Nukrypstant nuo 4 straipsnio, už *pro forma* modelį, kuris jau naudotas iki 2024 m. gruodžio 24 d., laikotarpį nuo EBI parengties datos iki metų, kuriais yra EBI parengties data, pabaigos sandorio šalis, kuriai iki EBI parengties datos taikomas reikalavimas pateikti paraišką dėl *pro forma* modelio naudojimo arba to modelio pakeitimo priėmimo patvirtinimo pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 11 straipsnio 3 dalies ketvirtą pastraipą, moka EBI tokį metinį mokestį:

$$Mokestis_n = EUR\ 200 + max\left(EBI\ išlaidos * \frac{Vidutinė\ pamatinė\ suma_n}{Vidutinė\ pamatinė\ suma_{bendra\ suma}} - EUR\ 200;\ 0\right)$$

čia:

— *n* – indeksas, žymintis sandorio šalį, kuriai taikomas reikalavimas pateikti paraišką dėl *pro forma* modelio naudojimo arba to modelio pakeitimo priėmimo patvirtinimo pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 11 straipsnio 3 dalies ketvirtą pastraipą iki EBI parengties datos;

— *EBI išlaidos* – eurais išreikšta suma, įvertinta pagal 2 straipsnį laikotarpiui nuo EBI parengties datos iki metų, kuriais yra EBI parengties data, pabaigos;

— *Vidutinė pamatinė suma*$_n$ – sandorio šalies n pagal 3 straipsnį apskaičiuota suma;

— *Vidutinė pamatinė suma*$_{bendra\ suma} = \sum_n$ *Vidutinė pamatinė suma*$_n$.

2. Sandorio šalis, kuriai po EBI parengties datos pradedamas taikyti reikalavimas teikti paraišką dėl *pro forma* modelio, kuris jau naudotas iki 2024 m. gruodžio 24 d., naudojimo patvirtinimo, už tuos atitinkamus metus mokesčio nemoka.

6 straipsnis

Metinis mokestis už *pro forma* modelio, kuris dar nebuvo naudotas iki 2024 m. gruodžio 24 d., patvirtinimą

1. Kiekviena sandorio šalis, kuri teikia paraišką dėl *pro forma* modelio, kuris dar nebuvo naudotas iki 2024 m. gruodžio 24 d., patvirtinimo pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 11 straipsnio 3 dalies ketvirtą pastraipą, moka EBI tokį mokestį:

$$Mokestis_n = \frac{EUR\ 500\ 000}{Bendras\ sandorio\ šalių\ skaičius}$$

čia:

— *n* – indeksas, žymintis sandorio šalį, kuri teikia paraišką dėl *pro forma* modelio naudojimo patvirtinimo;

— *Bendras sandorio šalių skaičius* – sandorio šalių, teikiančių paraiškas dėl naujo *pro forma* modelio naudojimo iki atitinkamų metų liepos 31 d., skaičius.

2. Kai šešių mėnesių patvirtinimo laikotarpis, nustatytas Reglamento (ES) Nr. 648/2012 11 straipsnio 12a dalies antroje pastraipoje, baigiasi metais, einančiais po metų, kuriais buvo gauta pirma paraiška dėl naujo *pro forma* modelio pradinio patvirtinimo (toliau – kiti metai), EBI gali nuspręsti toliau taikyti 1 dalyje nustatytą formulę tų kitų metų mokesčiams apskaičiuoti.

Kai EBI pasinaudoja pirmoje pastraipoje nustatyta galimybe, kaip 1 dalyje nustatytos formulės kintamojo „Bendras sandorio šalių skaičius“ vertę ji nurodo sandorio šalių, iki kitų metų liepos 31 d. naudojusių *pro forma* modelį arba pateikusių paraišką dėl jo naudojimo patvirtinimo, skaičių.

3. EBI gali nuspręsti netaikyti šio straipsnio 1 dalyje nurodyto mokesčio už metus, kuriais gauta pirma paraiška dėl *pro forma* modelio patvirtinimo, jei veiklos požiūriu būtų neįmanoma surinkti mokesčius 7 straipsnyje nurodytu būdu.

4. Kai sandorio šalis naudoja kelis *pro forma* modelius, pagal šio straipsnio 1 ir 2 dalis apskaičiuotas mokestis už *pro forma* modelį, kurio pradinis patvirtinimas turi būti atliktas, mokamas kartu su mokesčiu, apskaičiuotu pagal 4 straipsnį už visus kitus sandorio šalies naudojamus *pro forma* modelius.

5. Nukrypstant nuo šio straipsnio 1 dalies, pagal šį straipsnį apskaičiuodama mokestį EBI gali toje dalyje nurodytoje formulėje padidinti 500 000 EUR sumą iki sumos, lygios su tuo *pro forma* modeliu susijusioms bendroms išlaidoms, įvertintoms pagal 2 straipsnį.

7 straipsnis

Metinių patvirtinimo mokesčių mokėjimas

1. Sandorio šalims, kurioms taikoma pareiga pateikti tvirtinti savo *pro forma* modelius, susijusius su atitinkamais metais, tais kalendoriniais metais EBI išrašo sąskaitą faktūrą už atitinkamai 4, 5 ir 6 straipsniuose nurodytus mokesčius.

2. Mokėjimo terminas yra 45 kalendorinės dienos nuo gautinos sumos įregistravimo EBI apskaitoje. Mokesčiai mokami eurais.

3. Už pavėluotą mokėjimą skaičiuojami Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES, Euratomas) 2024/2509 ([4]) 99 straipsnyje nustatyti delspinigiai.

4. EBI ir šio straipsnio 1 dalyje nurodytos sandorio šalys bendrauja per centrinę duomenų bazę, kurią ESMA įdiegė pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 17c straipsnį, arba bet kuriomis kitomis elektroninėmis priemonėmis, kai ta centrinė duomenų bazė yra neprieinama.

8 straipsnis

Europos bankininkystės institucijai pateiktina informacija

1. Kiekvienais metais sandorio šalys, naudojančios patvirtintą *pro forma* modelį arba teikiančios paraiškas dėl *pro forma* modelių patvirtinimo, pateikia EBI visus elementus, kurių reikia atitinkamai 4, 5 ir 6 straipsniuose nurodytiems mokesčiams apskaičiuoti, įskaitant informaciją apie 3 straipsnyje nurodytą vidutinę pamatinę sumą ir sąskaitų pateikimo procesui reikalingus finansinius sandorio šalies duomenis.

2. Taikant 1 dalį taikomos šios nuostatos:

a) už metus, kuriais yra EBI parengties data, EBI renka elementus, reikalingus:

   i) 5 straipsnyje nurodytiems mokesčiams apskaičiuoti;

   ii) sąskaitoms pateikti ne vėliau kaip iki tų metų spalio 31 d.;

b) už metus po EBI parengties datos šio straipsnio 1 dalyje nurodytos sandorio šalys pateikia EBI elementus, reikalingus atitinkamai 4 ir 5 straipsniuose nurodytiems mokesčiams apskaičiuoti, iki kovo 31 d.;

c) dėl 6 straipsnyje nurodytų mokesčių EBI renka informaciją, kad galėtų apskaičiuoti tuos mokesčius ir pateikti atitinkamas sąskaitas iki tinkamos datos, atsižvelgdama į 7 straipsnio nuostatas.

9 straipsnis

Įsigaliojimas

Šis reglamentas įsigalioja dvidešimtą dieną po jo paskelbimo *Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje*.

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2026 m. gegužės 5 d.

Komisijos vardu
Pirmininkė
Ursula VON DER LEYEN

([4]) 2024 m. rugsėjo 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES, Euratomas) 2024/2509 dėl Sąjungos bendrajam biudžetui taikomų finansinių taisyklių (OL L, 2024/2509, 2024 9 26, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2509/oj).