2026/1000

17.8.2026

REGULAMENTUL DELEGAT (UE) 2026/1000 AL COMISIEI

din 5 mai 2026

de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului prin precizarea metodei de stabilire a taxelor percepute de Autoritatea Bancară Europeană pentru validarea modelelor pro forma menționate la articolul 11 alineatul (3) al patrulea paragraf din regulamentul respectiv și prin precizarea modalităților de plată a taxelor respective

(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 11 alineatul (12a) al șaptelea paragraf,

întrucât:

(1) Taxa anuală menționată la articolul 11 alineatul (12a) al cincilea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 ar trebui să fie suficient de ridicată pentru a acoperi toate costurile directe și indirecte suportate de Autoritatea Bancară Europeană („ABE") pentru validarea modelelor pro forma menționate la articolul 11 alineatul (3) al patrulea paragraf din regulamentul respectiv. Toate taxele percepute ar trebui stabilite la un nivel care să permită evitarea unui deficit sau a unei acumulări semnificative de excedent. În cazul în care bugetul prezintă, în mod recurent, un sold pozitiv sau negativ semnificativ, nivelul taxelor ar trebui revizuit.

(2) Obligația ca modelele pro forma menționate la articolul 11 alineatul (3) al patrulea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 să fie validate de ABE a fost introdusă prin Regulamentul (UE) 2024/2987 al Parlamentului European și al Consiliului ([2]). Cu toate acestea, unele dintre contrapărțile care au încheiat contracte derivate extrabursiere necompensate printr-o CPC utilizau modele pro forma înainte de intrarea în vigoare a regulamentului respectiv. Prin urmare, este oportun să se elaboreze o metodologie specifică pentru calcularea taxelor datorate pentru validarea acestor modele pro forma.

(3) Articolul 11 alineatul (12a) al cincilea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 prevede că taxa anuală care trebuie plătită ABE trebuie să fie proporțională cu media lunară în ultimele 12 luni a valorii noționale în derulare a instrumentelor financiare derivate extrabursiere care nu sunt compensate la nivel central ale contrapărților în cauză. Contrapărțile trebuie să utilizeze abordarea care constă în utilizarea valorii noționale a unui portofoliu echivalent pentru a determina valoarea noțională medie. Contrapărților ar trebui să li se permită să utilizeze o abordare alternativă, cu condiția să poată justifica alegerea respectivei abordări alternative în fața autorității lor competente.

(4) Pentru modelele pro forma noi, nu există încă o medie lunară a valorii noționale în derulare care să poată fi utilizată pentru a aloca costul în mod proporțional tuturor contrapărților care utilizează noul model pro forma. Prin urmare, este oportun ca, pentru primul an în care este utilizat noul model pro forma, să se perceapă contrapărților respective o taxă egală și fixă pentru fiecare nou model pro forma. Cu toate acestea, articolul 11 alineatul (12a) al doilea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 acordă ABE un termen de șase luni de la primirea cererii de validare a unui astfel de model pro forma nou pentru a valida modelul respectiv, ceea ce înseamnă că este posibil ca un model pro forma să fie validat numai în anul următor cererii de validare. Prin urmare, ABE ar trebui să poată percepe taxa fixă și pentru anul în care modelul pro forma este validat efectiv. Pentru anii următori celui în care are loc prima validare, ar trebui stabilită o metodologie durabilă pentru determinarea taxelor datorate.

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

([2]) Regulamentul (UE) 2024/2987 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 noiembrie 2024 de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 648/2012, (UE) nr. 575/2013 și (UE) 2017/1131 în ceea ce privește măsurile de diminuare a expunerilor excesive față de contrapărți centrale din țări terțe și de îmbunătățire a eficienței piețelor de compensare din Uniune (JO L, 2024/2987, 4.12.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2987/oj).

(5) Pentru a permite ABE să calculeze taxa anuală cu acuratețe, contrapărțile care utilizează modele pro forma care fac obiectul validării de către ABE ar trebui să transmită ABE, în timp util, toate informațiile pe care aceasta le solicită pentru un astfel de calcul,

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

Articolul 1

Taxa anuală bazată pe recuperarea integrală a costurilor și urmând un model de gestionare pe activități

Taxa anuală menționată la articolul 11 alineatul (12a) al cincilea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 se bazează pe următoarele două elemente:

(a) principiul recuperării integrale a costurilor;

(b) valoarea noțională medie calculată în conformitate cu articolul 3.

Articolul 2

Estimarea costurilor totale anuale pe care ABE le va suporta ca urmare a validării modelelor pro forma

În fiecare an, pentru a stabili cuantumul total al taxelor pe care ABE trebuie să le perceapă în temeiul articolului 11 alineatul (12a) al cincilea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 648/2012, ABE ia în considerare cheltuielile directe și indirecte pe care le va suporta în anul respectiv pentru:

(a) validarea modelelor pro forma, inclusiv a modificărilor aduse acestora;

(b) dezvoltarea și întreținerea instrumentelor statistice și informatice care sprijină funcția de validare a modelelor pro forma;

(c) calcularea, facturarea și colectarea taxei anuale;

(d) orice alte activități care sprijină funcția de validare a modelelor pro forma.

Articolul 3

Valoarea noțională medie

(1) Pentru calcularea taxei anuale datorate ABE de către fiecare contraparte supusă obligației de a solicita validarea modelelor sale pro forma, fiecare contraparte care utilizează un model pro forma sau solicită validarea pentru a utiliza un astfel de model, după caz, calculează valoarea noțională medie prin calcularea mediei valorii noționale lunare a instrumentelor financiare derivate care nu sunt compensate la nivel central și pentru care utilizează un anumit model pro forma pe perioada de referință în cauză. Contrapărțile respective calculează fiecare valoare noțională lunară în ultima zi lucrătoare a lunii în cauză, utilizând metoda valorii noționale a unui portofoliu echivalent prevăzută la alineatul (4) sau metodele alternative prevăzute la alineatul (5) sau (7), după caz. O contraparte poate exclude din calculul valorii noționale medii portofoliile pentru care nu colectează marje inițiale ca urmare a aplicării derogării prevăzute la articolul 29 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2016/2251 al Comisiei ([3]). O contraparte care alege să excludă astfel de portofolii trebuie să indice numărul de portofolii pe care le-a exclus în cadrul informațiilor menționate la articolul 8 alineatul (1) din prezentul regulament.

(2) În sensul articolului 4, perioada de referință este perioada cuprinsă între 1 ianuarie și 31 decembrie a anului anterior datei facturării specificate în conformitate cu articolul 7.

(3) În sensul articolului 5, perioada de referință este perioada de 12 luni care precedă data la care ABE a anunțat public că și-a instituit funcția centrală de validare („data de la care ABE este pregătită”).

([3]) Regulamentul delegat (UE) 2016/2251 al Comisiei din 4 octombrie 2016 de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind instrumentele financiare derivate extrabursiere, contrapărțile centrale și registrele centrale de tranzacții în ceea ce privește standarde tehnice de reglementare pentru tehnici de minimizare a riscului pentru contracte derivate extrabursiere care nu sunt compensate printr-o contraparte centrală (JO L 340, 15.12.2016, p. 9, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2016/2251/oj).

(4) Pentru fiecare lună din perioada de referință menționată la alineatul (1), contrapărțile calculează valoarea noțională lunară convertind valoarea marjei inițiale calculate utilizând modelului pro forma pentru portofoliul relevant într-o valoare noțională a unui portofoliu echivalent, în conformitate cu următoarea formulă:

$$Valoarea\ noțională_m = \frac{IM(rata\ dobânzii,\ inflația,\ rata\ de\ schimb\ valutar)}{6\%} + \frac{IM(credit)}{10\%} + \frac{IM(titluri\ de\ capital)}{15\%} + \frac{IM(marfă)}{15\%} + \frac{IM(altele)}{15\%}$$

unde:

— m = indicele care desemnează luna din perioada de referință;

— *C* = indicele care desemnează clasa sau clasele de contracte derivate;

— *IM(C)* = valoarea totală a marjei inițiale pentru tranzacțiile cu instrumente financiare derivate extrabursiere care nu sunt compensate la nivel central din clasa *C*, calculată în ultima zi lucrătoare a lunii pentru care se calculează valoarea noțională lunară, utilizând modelul pro forma, și convertită în euro.

(5) În mod alternativ, pentru fiecare lună din perioada de referință menționată la alineatul (1), contrapărțile pot decide să utilizeze următoarea formulă pentru a converti valoarea totală a marjei inițiale calculată pentru fiecare clasă de active pentru portofoliul relevant într-o valoare noțională a unui portofoliu echivalent:

$$Valoarea\ noțională_lună'_m = \frac{IM'(rata\ dobânzii,\ inflația,\ rata\ de\ schimb\ valutar)}{6\%} + \frac{IM'(credit)}{10\%} + \frac{IM'(titluri\ de\ capital)}{15\%} + \frac{IM'(marfă)}{15\%} + \frac{IM'(altele)}{15\%}$$

unde:

— *m* = indicele care desemnează luna din perioada de referință;

— *C* = indicele care desemnează clasa sau clasele de contracte derivate;

— *IM'(C)* = valoarea totală a marjei inițiale pentru tranzacțiile cu instrumente financiare derivate extrabursiere care nu sunt compensate la nivel central din clasa *C*, calculată în ultima zi lucrătoare a lunii pentru care se calculează valoarea noțională lunară, convertită în euro.

Contrapărțile pot alege să utilizeze această formulă cu condiția să poată justifica această alegere în fața autorității lor competente.

(6) În sensul alineatelor (4) și (5), atunci când convertesc sume în euro, contrapărțile utilizează cursul de schimb de referință al euro publicat de Banca Centrală Europeană în ultima zi lucrătoare a lunii pentru care se calculează valoarea noțională lunară.

(7) Prin derogare de la alineatele (4) și (5), o contraparte cu o valoare noțională medie pe 12 luni mai mică de 3 000 de miliarde EUR poate estima fiecare valoare noțională lunară ca fiind una dintre valorile specificate în tabelul de mai jos, atât timp cât poate demonstra autorității sale competente că valoarea noțională reală este mai mică decât cea selectată:

Pragul de reglementare	Valoarea noțională
1	3 000 de miliarde EUR
2	2 250 de miliarde EUR
3	1 500 de miliarde EUR
4	750 de miliarde EUR
5	50 de miliarde EUR
6	8 de miliarde EUR

Articolul 4

Taxe anuale de validare

(1) Pentru fiecare model pro forma care este validat la data de 1 ianuarie a unui an și pe care o contraparte îl utilizează sau pentru care solicită validarea în conformitate cu articolul 11 alineatul (3) al patrulea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 în anul respectiv, contrapartea plătește ABE o taxă de:

$$Taxă_{n,y,p} = 200\ EUR + max\left(\frac{Costurile\ ABE_y}{Numărul\ de\ modele_y} * \frac{Valoarea\ nocțională\ medie_{n,\ p}}{Valoarea\ nocțională\ medie_{Total,p}} - 200\ EUR; 0\right)$$

unde:

— *n*= indicele care desemnează contrapartea care utilizează modelul pro forma sau solicită validarea pentru a utiliza, după caz, modelul pro forma *p*;

— *y*= indicele care desemnează anul de referință;

— *p* = indicele care desemnează modelul pro forma validat de ABE la data de 1 ianuarie a anului *y*;

— *Costurile* ABE_y = valoarea estimată în conformitate cu articolul 2 pentru anul *y* pentru modelele pro forma validate de ABE la data de 1 ianuarie a anului respectiv;

— *Numărul de modele*$_y$= numărul de modele pro forma validate de ABE la data de 1 ianuarie a anului y, cu un prag minim de 1;

— *Valoarea nocțională medie*$_{n,p}$ valoarea calculată de contrapartea n, pentru modelul pro forma *p*, în conformitate cu articolul 3;

— $Valoarea\ nocțională\ medie_{Total,p} = \sum_n Valoarea\ nocțională\ medie_{n,p}$.

(2) Modelele pro forma care, deși validate, fac obiectul taxei menționate la articolul 6 nu sunt luate în considerare la calculul prevăzut la alineatul (1).

(3) Prin derogare de la alineatul (1), o contraparte căreia începe să i se aplice cerința de a solicita validarea unui model pro forma după data de 31 martie a unui anumit an nu plătește nicio taxă pentru anul respectiv pentru modelul pro forma respectiv.

Articolul 5

Taxa anuală pentru validarea unui model pro forma aflat deja în uz înainte de 24 decembrie 2024

(1) Prin derogare de la articolul 4, pentru un model pro forma aflat deja în uz înainte de 24 decembrie 2024, pentru perioada cuprinsă între data de la care ABE este pregătită și sfârșitul anului corespunzător datei respective, o contraparte căreia i se aplică, până la data de la care ABE este pregătită, cerința de a solicita validarea utilizării modelului pro forma respectiv sau de a adopta o modificare a acestuia în conformitate cu articolul 11 alineatul (3) al patrulea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 plătește ABE o taxă anuală de:

$$Taxă_n = 200\ EUR + max\left(Costurile\ ABE * \frac{Valoarea\ nocțională\ medie_n}{Valoarea\ nocțională\ medie_{Total}} - 200\ EUR; 0\right)$$

unde:

— *n* = indicele care desemnează contrapartea care face obiectul cerinței de a solicita validarea pentru a utiliza modelul pro forma respectiv sau de a adopta o modificare a acestuia în conformitate cu articolul 11 alineatul (3) al patrulea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 până la data de la care ABE este pregătită;

— *Costurile ABE* = valoarea, exprimată în euro, estimată în conformitate cu articolul 2, între data de la care ABE este pregătită și sfârșitul anului corespunzător datei respective;

— *Valoarea noțională medie*$_n$ = valoarea calculată de contrapartea n în conformitate cu articolul 3;

— *Valoarea noțională medie*$_{Total} = \sum_n$ *Valoarea noțională medie*$_n$.

(2) O contraparte căreia începe să i se aplice cerința de a solicita validarea pentru utilizarea unui model pro forma aflat deja în uz înainte de 24 decembrie 2024 după data de la care ABE este pregătită nu plătește nicio taxă pentru anul respectiv.

Articolul 6

Taxa anuală pentru validarea unui model pro forma care nu era deja în uz înainte de 24 decembrie 2024

(1) Fiecare contraparte care solicită validarea unui model pro forma în conformitate cu articolul 11 alineatul (3) al patrulea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 care nu era deja în uz înainte de 24 decembrie 2024 plătește ABE o taxă de:

$$Taxă_n = \frac{500\ 000\ \text{EUR}}{\text{Numărul total de contrapărți}}$$

unde:

— *n* = indicele care desemnează contrapartea care solicită validarea pentru a utiliza modelul pro forma;

— *Numărul total de contrapărți* = numărul de contrapărți care solicită utilizarea noului model pro forma până la data de 31 iulie a anului respectiv.

(2) În cazul în care perioada de validare de șase luni specificată la articolul 11 alineatul (12a) al doilea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 se încheie în anul următor anului în care a fost primită prima cerere de validare inițială a noului model pro forma („anul următor”), ABE poate alege să aplice în continuare formula prevăzută la alineatul (1) pentru calcularea taxelor pentru anul următor respectiv.

În cazul în care alege opțiunea prevăzută la primul paragraf, ABE utilizează pentru „Numărul total de contrapărți” din formula prevăzută la alineatul (1) numărul de contrapărți care utilizează modelul pro forma sau care au solicitat validarea pentru a utiliza modelul respectiv până la data de 31 iulie a anului următor.

(3) ABE poate decide să nu perceapă taxa menționată la alineatul (1) de la prezentul articol pentru anul în care se primește prima cerere de validare a modelului pro forma, în cazul în care colectarea taxelor în modul prevăzut la articolul 7 nu ar fi fezabilă din punct de vedere operațional.

(4) În cazul în care o contraparte utilizează mai multe modele pro forma, taxa calculată în conformitate cu alineatele (1) și (2) de la prezentul articol pentru modelul pro forma care face obiectul validării inițiale se plătește în plus față de taxa calculată în conformitate cu articolul 4 pentru toate celelalte modele pro forma utilizate de contraparte.

(5) Prin derogare de la alineatul (1) de la prezentul articol, ABE poate majora, pentru taxa calculată în conformitate cu prezentul articol, suma de 500 000 EUR din formula prevăzută la alineatul respectiv până la o sumă egală cu costurile totale estimate în conformitate cu articolul 2 pentru un model pro forma.

Articolul 7

Plata taxelor anuale de validare

(1) Contrapărțile care fac obiectul obligației de a solicita validarea modelelor lor pro forma pentru un anumit an sunt facturate de ABE pentru taxele menționate la articolele 4, 5 și 6, după caz, în cursul anului calendaristic respectiv.

(2) Termenul de plată este de 45 de zile calendaristice de la înregistrarea creanței în conturile ABE. Taxele se plătesc în euro.

(3) Orice întârziere la plată atrage după sine dobânda penalizatoare prevăzută la articolul 99 din Regulamentul (UE, Euratom) 2024/2509 al Parlamentului European și al Consiliului ([4]).

(4) Comunicările dintre ABE și contrapărțile menționate la alineatul (1) de la prezentul articol se efectuează prin intermediul bazei de date centrale instituite de ESMA în temeiul articolului 17c din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 sau prin orice alte mijloace electronice în cazul în care baza de date centrală respectivă nu este disponibilă.

Articolul 8

Informațiile care trebuie comunicate ABE

(1) În fiecare an, contrapărțile care utilizează un model pro forma validat sau care solicită validarea unui model pro forma furnizează ABE toate elementele necesare pentru calcularea taxelor menționate la articolele 4, 5 și 6, după caz, inclusiv informațiile privind valoarea noțională medie menționată la articolul 3 și datele financiare ale contrapărții care sunt necesare pentru procesul de facturare.

(2) În scopul alineatului (1), se aplică următoarele:

(a) pentru anul care corespunde datei de la care ABE este pregătită, ABE colectează elementele necesare pentru:

  (i) calcularea taxelor menționate la articolul 5;

  (ii) emiterea facturilor până cel târziu la data de 31 octombrie a anului respectiv;

(b) pentru anii care urmează datei de la care ABE este pregătită, contrapărțile menționate la alineatul (1) de la prezentul articol comunică ABE, până la 31 martie, elementele necesare pentru calcularea taxelor menționate la articolele 4 și 5, după caz;

(c) pentru taxele menționate la articolul 6, ABE colectează informațiile necesare pentru calcularea taxelor respective și pentru emiterea facturilor corespunzătoare până la o dată adecvată, ținând seama de dispozițiile articolului 7.

Articolul 9

Intrare în vigoare

Prezentul regulament intră în vigoare în a douăzecea zi de la data 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, 5 mai 2026.

Pentru Comisie
Președinta
Ursula VON DER LEYEN

([4]) Regulamentul (UE, Euratom) 2024/2509 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 septembrie 2024 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii (JO L, 2024/2509, 26.9.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2509/oj).