Publicatieblad
van de Europese Unie

NL
L-serie

2024/1704

18.6.2024

# GEDELEGEERDE VERORDENING (EU) 2024/1704 VAN DE COMMISSIE

**van 11 maart 2024**

**tot wijziging van Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/360 wat betreft de harmonisatie van bepaalde aspecten van door de Europese Autoriteit voor effecten en markten aan transactieregisters aangerekende vergoedingen**

**(Voor de EER relevante tekst)**

DE EUROPESE COMMISSIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien Verordening (EU) 2015/2365 van het Europees Parlement en de Raad van 25 november 2015 betreffende de transparantie van effectenfinancieringstransacties en van hergebruik en tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 ([1]), en met name artikel 11, lid 2,

Overwegende hetgeen volgt:

(1) Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/360 van de Commissie ([2]) specificeert het soort vergoedingen, de berekening en de betalingsvoorwaarden met betrekking tot de vergoedingen die de Europese Autoriteit voor effecten en markten (ESMA) aan transactieregisters aanrekent.

(2) In 2018 werd zowel in het verslag van de dienst Interne Audit van de Commissie als in het verslag van de Europese Rekenkamer ([3]) geconcludeerd dat het financieringssysteem van de ESMA nodeloos complex is. Om de inning van vergoedingen te vereenvoudigen en de risico's in verband met de onjuiste berekening of inefficiënte toewijzing van vergoedingen te verminderen, moet worden gezorgd voor consistentie van de technische aspecten van de verschillende gedelegeerde handelingen inzake vergoedingen die door de ESMA worden aangerekend, waar nodig en mogelijk.

(3) Om de uitgaven van de ESMA in verband met het toezicht op transactieregisters volledig te dekken, moeten de jaarlijkse toezichtvergoedingen worden vastgesteld op basis van de jaarlijkse raming van alle directe kosten die nodig zijn voor de toezichtstaken van de ESMA en een redelijke verdeling van de vaste en variabele overheadkosten van de ESMA.

(4) Om te zorgen voor consistentie tussen de gedelegeerde handelingen inzake aan de ESMA te betalen vergoedingen en om de ESMA in staat te stellen de gecontroleerde omzetgegevens tijdig te ontvangen voor de raming van de vergoedingen die transactieregisters aan de ESMA verschuldigd zijn, moet het referentiejaar van de gecontroleerde rekeningen voor de bepaling van de toepasselijke omzet het jaar zijn twee jaar vóór dat waarvoor de ESMA het transactieregister vergoedingen aanrekent.

(5) De toepasselijke omzet van transactieregisters wordt berekend in euro. Daarom is het nodig een mechanisme vast te stellen om in andere valuta gegenereerde inkomsten om te zetten in euro.

(6) Jaarlijkse toezichtvergoedingen zouden gelijk moeten zijn aan de raming van de uitgaven in verband met het toezicht op de activiteiten van transactieregisters krachtens Verordening (EU) 2015/2365 zoals opgenomen in de begroting van ESMA voor dat jaar.

(7) Overeenkomstig gedelegeerde Verordening (EU) 2019/715 van de Commissie ([4]), moeten de aan de transactieregisters aangerekende vergoedingen worden vastgesteld op een niveau dat de kosten van de door de ESMA verleende diensten dekt, zonder dat er tekorten of significante overschotten ontstaan. Wanneer een significant positief of negatief begrotingssaldo recurrent wordt, wordt de hoogte van de vergoedingen herzien.

([1]) PB L 337 van 23.12.2015, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj.

([2]) Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/360 van de Commissie van 13 december 2018 tot aanvulling van Verordening (EU) 2015/2365 van het Europees Parlement en de Raad met betrekking tot door de Europese Autoriteit voor effecten en markten aan transactieregisters aangerekende vergoedingen (PB L 81 van 22.3.2019, blz. 58, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).

([3]) Europese Rekenkamer, Jaarverslag over de EU-agentschappen betreffende het begrotingsjaar 2018 (PB C 417 van 11.12.2019, blz. 29 en blz. 85).

([4]) Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/715 van de Commissie van 18 december 2018 houdende de financiële kaderregeling van de bij het VWEU en het Euratom-Verdrag opgerichte organen, bedoeld in artikel 70 van Verordening (EU, Euratom) 2018/1046 van het Europees Parlement en de Raad (PB L 122 van 10.5.2019, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

(8) Om in het jaar van registratie een buitensporige toezichtvergoeding te vermijden, moet het geregistreerde transactieregister een initiële toezichtvergoeding betalen waarvan het bedrag evenredig is met de periode in dat eerste jaar waarin het transactieregister geregistreerd was.

(9) Voor een transactieregister dat in december geregistreerd is, zijn de administratieve kosten voor het eerste jaar van de toezichtvergoeding niet evenredig met die vergoeding. Een transactieregister dat in december geregistreerd is, moet daarom worden vrijgesteld van de jaarlijkse toezichtvergoeding voor het jaar waarin dat transactieregister werd geregistreerd.

(10) Met het oog op de consistentie tussen de gedelegeerde handelingen betreffende de aan de ESMA te betalen vergoedingen, moet de ESMA de boete bij betalingsachterstand berekenen overeenkomstig de in artikel 99 van Verordening (EU, Euratom) 2018/1046 van het Europees Parlement en de Raad ([5]) neergelegde bepalingen inzake achterstandsrente.

(11) Ter bevordering van de transparantie met betrekking tot de voorwaarden en procedures voor de betaling van vergoedingen voor transactieregisters, moet worden vastgesteld binnen welke termijn of op welke datum de transactieregisters een rekening van de ESMA met betrekking tot vergoedingen moeten betalen. Voor de jaarlijkse toezichtvergoedingen moet het bedrag worden gespecificeerd, alsmede de datum waarop de ESMA uiterlijk de desbetreffende rekening aan de transactieregisters moet zenden.

(12) Om de tijdige betaling van registratie- en erkenningsvergoedingen te waarborgen, moeten die vergoedingen in elk geval binnen 30 kalenderdagen na de datum van uitgifte van de factuur van de ESMA zijn betaald.

(13) Om de betalingsstromen van vergoedingen te vereenvoudigen en ervoor te zorgen dat de ESMA over de nodige middelen beschikt om haar geplande toezichtsactiviteiten uit te voeren, moeten jaarlijkse toezichtvergoedingen in één keer worden betaald gedurende de eerste drie maanden van het kalenderjaar waarvoor die vergoedingen verschuldigd zijn.

(14) Om voldoende tijd te geven en de interne goedkeuringsprocedures te vergemakkelijken, moet de ESMA facturen voor de betaling van jaarlijkse toezichtvergoedingen ten minste 30 kalenderdagen vóór de desbetreffende betalingsdatum versturen.

(15) Om rechtsonzekerheid voor de lopende inningsprocedure van de vergoedingen te voorkomen, moet deze verordening van toepassing zijn vanaf 1 januari 2025.

(16) Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/360 moet daarom dienovereenkomstig worden gewijzigd,

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

*Artikel 1*

**Wijzigingen van Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/360**

Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/360 wordt als volgt gewijzigd:

(1) Artikel 1 wordt vervangen door:

([5]) Verordening (EU, Euratom) 2018/1046 van het Europees Parlement en de Raad van 18 juli 2018 tot vaststelling van de financiële regels van toepassing op de algemene begroting van de Unie, tot wijziging van Verordeningen (EU) nr. 1296/2013, (EU) nr. 1301/2013, (EU) nr. 1303/2013, (EU) nr. 1304/2013, (EU) nr. 1309/2013, (EU) nr. 1316/2013, (EU) nr. 223/2014, (EU) nr. 283/2014 en Besluit nr. 541/2014/EU en tot intrekking van Verordening (EU, Euratom) nr. 966/2012 (PB L 193 van 30.7.2018, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

"*Artikel 1*

**Volledige dekking van toezichtskosten**

De aan transactieregisters aangerekende vergoedingen dekken:

(a) alle directe en indirecte kosten in verband met de registratie van en het toezicht op transactieregisters door ESMA overeenkomstig Verordening (EU) 2015/2365, waaronder de kosten die voortvloeien uit de erkenning van transactieregisters alsmede de kosten die voortvloeien uit de uitbreiding van de registratie of de uitbreiding van de erkenning voor transactieregisters die reeds op grond van Verordening (EU) nr. 648/2012 zijn geregistreerd of erkend;

(b) alle kosten voor de terugbetaling van directe en indirecte kosten van bevoegde autoriteiten die werkzaamheden hebben verricht overeenkomstig Verordening (EU) 2015/2365 en ingevolge een delegatie van taken overeenkomstig artikel 74 van Verordening (EU) nr. 648/2012 en in overeenstemming met artikel 9 van Verordening (EU) 2015/2365.".

(2) Artikel 2 wordt als volgt gewijzigd:

(a) lid 3 wordt vervangen door:

"3. De toepasselijke omzet van een bepaald transactieregister voor een bepaald jaar (n) is de som van de in de punten a) en b) bedoelde bedragen, gedeeld door de som van de in de punten c) en d) bedoelde bedragen:

(a) de inkomsten uit de kerntaken van het centraal verzamelen en bewaren van vastleggingen van SFT's uit hoofde van Verordening (EU) 2015/2365 op basis van de gecontroleerde rekeningen van het jaar n — 2;

(b) de toepasselijke inkomsten uit de nevendiensten vastgesteld overeenkomstig de leden 1 en 2 indien van toepassing, op basis van de gecontroleerde rekeningen van het jaar n — 2;

(c) de totale inkomsten van alle geregistreerde transactieregisters uit de kerntaken van het centraal verzamelen en bewaren van vastleggingen van SFT's uit hoofde van Verordening (EU) 2015/2365 op basis van de gecontroleerde rekeningen van het jaar n — 2;

(d) de totale toepasselijke inkomsten uit de nevendiensten van alle geregistreerde transactieregisters vastgesteld overeenkomstig de leden 1 en 2 indien van toepassing, op basis van de gecontroleerde rekeningen van het jaar n — 2.";

(b) het volgende lid 3 bis wordt ingevoegd:

"3 bis. Transactieregisters verschaffen de ESMA, op jaarbasis, de in de leden 1 en 2 bedoelde gecontroleerde rekeningen. Transactieregisters dienen die rekeningen uiterlijk op 30 september van elk jaar (n — 1) langs elektronische weg in bij de ESMA.";

(c) lid 4 wordt vervangen door:

"4. Indien het transactieregister niet het volledige jaar n — 2 werkzaam was, raamt de ESMA zijn toepasselijke omzet overeenkomstig lid 3 en door de waarde die is berekend voor het aantal maanden waarin het transactieregister werkzaam was in het jaar n — 2, te extrapoleren naar het gehele jaar n — 2.".

(d) De volgende leden 5 en 6 worden ingevoegd:

"5. Indien er voor jaar n — 2 geen gecontroleerde rekeningen beschikbaar zijn, gebruikt de ESMA de gecontroleerde rekeningen van jaar n — 1.

6. Indien de in lid 3 bedoelde inkomsten in een andere valuta dan de euro worden gerapporteerd, zet de ESMA deze inkomsten om in euro aan de hand van de gemiddelde wisselkoers van de euro die van toepassing was in de periode waarin die inkomsten werden geboekt. Daartoe maakt de ESMA gebruik van de referentiewisselkoers van de euro die de Europese Centrale Bank bekendmaakt.".

(3) Artikel 3 wordt geschrapt.

(4) Artikel 6 wordt als volgt gewijzigd:

(a) in lid 2 wordt punt a) vervangen door:

"a) de totale jaarlijkse toezichtvergoeding voor een gegeven jaar (n) is de raming van de uitgaven in verband met het toezicht op de activiteiten van geregistreerde transactieregisters krachtens Verordening (EU) 2015/2365 zoals opgenomen in de begroting van ESMA voor dat jaar;";

(b) lid 3 wordt vervangen door:

"3. Een transactieregister dat is geregistreerd overeenkomstig artikel 5, lid 5, van Verordening (EU) 2015/2365, betaalt in geen geval een jaarlijkse toezichtvergoeding van minder dan 30 000 EUR.";

(c) het volgende lid 4 wordt toegevoegd:

"4. In afwijking van de leden 1, 2 en 3 betaalt een geregistreerd transactieregister in het jaar van zijn registratie ("jaar (n)"), een initiële toezichtvergoeding ("TV(n)") gelijk aan:

$$SF(n) = RF \bullet k$$

waarbij:

RF = de overeenkomstig artikel 5 berekende registratievergoeding;

$$k = \frac{\text{aantal kalenderdagen vanaf de datum van registratie tot en met 31 december in jaar (n)}}{\text{aantal kalenderdagen in jaar (n)}}$$

Transactieregisters betalen de toezichtvergoeding van het eerste jaar nadat de ESMA hun heeft meegedeeld dat hun aanvraag is geslaagd en binnen 30 kalenderdagen na de datum van afgifte van de factuur van de ESMA. Wanneer een transactieregister in december is geregistreerd, hoeft dat transactieregister echter geen jaarlijkse toezichtvergoeding te betalen voor het jaar waarin het is geregistreerd.".

(5) In artikel 8 wordt lid 2 vervangen door:

"2. "Bij betalingsachterstand is de in artikel 99 van Verordening (EU, Euratom) 2018/1046 van het Europees Parlement en de Raad (*) vastgestelde achterstandsrente verschuldigd.

_____

(*) Verordening (EU, Euratom) 2018/1046 van het Europees Parlement en de Raad van 18 juli 2018 tot vaststelling van de financiële regels van toepassing op de algemene begroting van de Unie, tot wijziging van Verordeningen (EU) nr. 1296/2013, (EU) nr. 1301/2013, (EU) nr. 1303/2013, (EU) nr. 1304/2013, (EU) nr. 1309/2013, (EU) nr. 1316/2013, (EU) nr. 223/2014, (EU) nr. 283/2014 en Besluit nr. 541/2014/EU en tot intrekking van Verordening (EU, Euratom) nr. 966/2012 (PB L 193 van 30.7.2018, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj);".

(6) In artikel 9 wordt lid 1 vervangen door:

"1. De in artikel 5 bedoelde registratievergoeding is verschuldigd wanneer het transactieregister zijn aanvraag tot registratie indient overeenkomstig artikel 5, lid 5, van Verordening (EU) 2015/2365, en wordt in haar geheel betaald binnen 30 kalenderdagen na de datum van uitgifte van de factuur van de ESMA.".

(7) In artikel 10 worden de leden 1 en 2 vervangen door:

"1. De in artikel 6 bedoelde jaarlijkse toezichtvergoeding voor een gegeven jaar (n) wordt in één keer betaald, uiterlijk eind maart van het jaar waarop zij betrekking heeft. De jaarlijkse toezichtvergoeding wordt niet terugbetaald.

2. De ESMA zendt de factuur met het bedrag van de jaarlijkse toezichtvergoeding ten minste 30 kalenderdagen voor de betaaldatum aan de geregistreerde transactieregisters.".

(8) Artikel 11 wordt als volgt gewijzigd:

(a) de leden 1 en 2 worden vervangen door:

"1. De in artikel 7, leden 1 en 2, bedoelde erkenningsvergoedingen zijn verschuldigd wanneer het transactieregister zijn aanvraag tot erkenning indient overeenkomstig artikel 19, lid 4, van Verordening (EU) 2015/2365, en worden in hun geheel betaald binnen 30 kalenderdagen na de datum van uitgifte van de factuur van de ESMA.

De ESMA betaalt de erkenningsvergoeding niet terug.

2. De jaarlijkse toezichtvergoeding voor een erkend transactieregister voor een bepaald jaar (n) wordt betaald tegen het einde van de derde maand van het kalenderjaar waarvoor dergelijke vergoeding verschuldigd is. De ESMA zendt de factuur met het bedrag van de jaarlijkse toezichtsvergoeding ten minste 30 kalenderdagen voor de betaaldatum aan het erkende transactieregister.";

(b) lid 3 wordt geschrapt.

*Artikel 2*

**Inwerkingtreding**

Deze verordening treedt in werking op de twintigste dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Zij is van toepassing met ingang van 1 januari 2025.

Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

Gedaan te Brussel, 11 maart 2024.

*Voor de Commissie*
*De voorzitter*
Ursula VON DER LEYEN