Europeiska unionens
officiella tidning

SV
L-serien

2024/1704

18.6.2024

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) 2024/1704

av den 11 mars 2024

om ändring av delegerad förordning (EU) 2019/360 vad gäller harmonisering av vissa aspekter av de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av transaktionsregister

(Text av betydelse för EES)

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2015/2365 av den 25 november 2015 om transparens i transaktioner för värdepappersfinansiering och om återanvändning samt om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 ([1]), särskilt artikel 11.2, och

av följande skäl:

(1) I kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/360 ([2]) anges typ av avgifter, beräkning och betalningsvillkor för de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten (Esma) tar ut av transaktionsregister.

(2) Under 2018 drogs slutsatsen i både kommissionens internrevisionstjänsts revision och Europeiska revisionsrättens revision ([3]) att Esmas avgiftsfinansieringssystem är onödigt komplicerat. För att förenkla uppbörden av avgifter och minska riskerna i samband med felaktig beräkning eller ineffektiv fördelning av avgifter är det nödvändigt att, när så är lämpligt och möjligt, säkerställa överensstämmelse mellan de tekniska aspekterna i de olika delegerade akterna om avgifter som tas ut av Esma.

(3) För att fullt ut täcka Esmas kostnader för tillsyn över transaktionsregister bör de årliga tillsynsavgifterna fastställas på grundval av den årliga uppskattningen av alla direkta kostnader som är nödvändiga för Esmas tillsynsuppgifter och en rimlig fördelning av Esmas fasta och rörliga omkostnader.

(4) För att säkerställa samstämmighet mellan delegerade akter om avgifter som ska betalas till Esma och för att göra det möjligt för Esma att i god tid få in reviderade uppgifter om omsättningen för en uppskattning av de avgifter som transaktionsregister ska betala till Esma, bör referensåret för de reviderade räkenskaperna för fastställande av den tillämpliga omsättningen vara två år före det år för vilket Esma tar ut avgifter av transaktionsregistret.

(5) Transaktionsregistrens tillämpliga omsättning beräknas i euro. Det är därför nödvändigt att fastställa en mekanism för omräkningen till euro av intäkter som genereras i andra valutor.

(6) De årliga tillsynsavgifterna bör vara lika stora som de uppskattade kostnaderna relaterade till tillsynen av transaktionsregisters verksamhet enligt förordning (EU) 2015/2365, i enlighet med vad som anges i Esmas budget för det året.

(7) I linje med kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/715 ([4]) bör de avgifter som tas ut av transaktionsregister fastställas till en nivå som säkerställer att hela kostnaden för Esmas tjänster täcks och att ett underskott undviks, samtidigt som man undviker ackumulering av ett betydande överskott. Om ett betydande positivt eller negativt budgetutfall blir återkommande bör avgiftsnivån ses över.

([1]) EUT L 337, 23.12.2015, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj.
([2]) Kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/360 av den 13 december 2018 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2015/2365 vad gäller de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av transaktionsregister (EUT L 81, 22.3.2019, s. 58, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).
([3]) Revisionsrättens årsrapport om EU:s byråer för budgetåret 2018 (EUT C 417, 11.12.2019, s. 29 och 85).
([4]) Kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/715 av den 18 december 2018 med rambudgetförordning för de organ som inrättats enligt EUF-fördraget och Euratomfördraget och som avses i artikel 70 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 (EUT L 122, 10.5.2019, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

(8) För att undvika en alltför stor tillsynsavgift under registreringsåret bör ett registrerat transaktionsregister betala en inledande tillsynsavgift vars belopp bör stå i proportion till den tidsperiod under det första året under vilket transaktionsregistret har registrerats.

(9) Den administrativa kostnaden för den första tillsynsavgiften för ett transaktionsregister som registrerades i december står inte i proportion till den avgiften. Därför bör ett transaktionsregister som är registrerat i december undantas från kravet på att betala en årlig tillsynsavgift för det år under vilket transaktionsregistret registrerades.

(10) För att säkerställa konsekvensen i delegerade akter om avgifter som ska betalas till Esma bör Esma beräkna straffavgiften vid försenad inbetalning i enlighet med bestämmelserna om dröjsmålsränta i artikel 99 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 ([5]).

(11) För att öka insynen i villkoren och förfarandena för betalning av avgifter för transaktionsregister är det nödvändigt att fastställa inom vilken tidsperiod, eller vid vilken tidpunkt, transaktionsregister ska betala Esmas faktura på avgifter. För de årliga tillsynsavgifterna är det nödvändigt att specificera beloppet och den senaste tidpunkt då Esma ska skicka den relevanta fakturan till transaktionsregistren.

(12) För att säkerställa att avgifterna för registrering och godkännande betalas i tid bör dessa avgifter under alla omständigheter betalas inom 30 kalenderdagar från den dag då Esmas faktura utfärdades.

(13) För att ytterligare förenkla avgiftsbetalningsflödena och säkerställa att Esma har de medel som krävs för att utföra sin planerade tillsynsverksamhet bör årliga tillsynsavgifter betalas i en enda inbetalning under de första tre månaderna av det kalenderår för vilket sådana avgifter ska betalas.

(14) För att ge tillräckligt med tid och underlätta interna godkännandeprocesser bör Esma skicka fakturor för inbetalningar av årliga tillsynsavgifter minst 30 kalenderdagar före den relevanta förfallodagen.

(15) För att undvika rättslig osäkerhet i den pågående processen för avgiftsuppbörd bör denna förordning gälla från och med den 1 januari 2025.

(16) Delegerad förordning (EU) 2019/360 bör därför ändras i enlighet med detta.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Ändringar av delegerad förordning (EU) 2019/360

Delegerad förordning (EU) 2019/360 ska ändras på följande sätt:

1. Artikel 1 ska ersättas med följande:

([5]) Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 av den 18 juli 2018 om finansiella regler för unionens allmänna budget, om ändring av förordningarna (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 och beslut nr 541/2014/EU samt om upphävande av förordning (EU, Euratom) nr 966/2012 (EUT L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).

”*Artikel 1*

Fullständig återvinning av tillsynskostnader

De avgifter som tas ut av transaktionsregistren ska täcka

a) alla Esmas direkta och indirekta kostnader som avser registrering och tillsyn av transaktionsregister i enlighet med förordning (EU) 2015/2365, inbegripet kostnader för godkännande av transaktionsregister samt kostnader för utvidgning av registrering eller utvidgning av godkännande för transaktionsregister som redan har registrerats eller godkänts i enlighet med förordning (EU) nr 648/2012,

b) alla direkta och indirekta kostnader för ersättning till behöriga myndigheter som har utfört arbete i enlighet med förordning (EU) 2015/2365, och som ett resultat av eventuell delegering av uppgifter i enlighet med artikel 74 i förordning (EU) nr 648/2012 och i enlighet med artikel 9 i förordning (EU) 2015/2365.”

2. Artikel 2 ska ändras på följande sätt:

a) Punkt 3 ska ersättas med följande:

”3. Den tillämpliga omsättningen för ett visst transaktionsregister för ett visst år (n) ska vara summan av de belopp som avses i leden a och b dividerat med summan av de belopp som avses i leden c och d:

a) intäkter genererade genom huvuduppgiften att centralt samla in och registerföra uppgifter om transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med förordning (EU) 2015/2365 på grundval av reviderade räkenskaper från år (n-2),

b) de tillämpliga intäkterna från anknutna tjänster fastställda i enlighet med punkterna 1 och 2, beroende på vad som är tillämpligt, på grundval av de reviderade räkenskaperna från år (n-2),

c) de totala intäkterna genererade genom transaktionsregistrets huvuduppgift att centralt samla in och registerföra uppgifter om transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med förordning (EU) 2015/2365 på grundval av reviderade räkenskaper från år (n-2), och

d) de totala tillämpliga intäkterna från anknutna tjänster för alla registrerade transaktionsregister, fastställda i enlighet med punkterna 1 och 2, beroende på vad som är tillämpligt, på grundval av de reviderade räkenskaperna från år (n-2).”.

b) Följande punkt ska införas som punkt 3a:

”3 a. Transaktionsregistren ska årligen till Esma lämna de reviderade räkenskaper som avses i punkterna 1 och 2. Transaktionsregistren ska lämna dessa räkenskaper till Esma på elektronisk väg senast den 30 september varje år (n-1).”

c) Punkt 4 ska ersättas med följande:

”4. Om transaktionsregistret inte har bedrivit någon verksamhet under hela året (n-2) ska Esma uppskatta dess tillämpliga omsättning i enlighet med punkt 3 och genom att extrapolera det värde som beräknats för det antal månader under vilka transaktionsregistret var verksamt under år (n-2) till hela året (n-2).”

d) Följande punkter läggs till som punkterna 5 och 6:

”5. Om inga reviderade räkenskaper för år (n-2) finns tillgängliga ska Esma använda de reviderade räkenskaperna för år (n-1).

6. Om de intäkter som avses i punkt 3 rapporteras i en annan valuta än euro ska Esma omvandla dessa intäkter till euro med hjälp av den genomsnittliga växelkursen för euron under den period för vilken intäkterna bokfördes. För detta ändamål ska Esma använda den referensväxelkurs för euron som offentliggjorts av Europeiska centralbanken.”

3. Artikel 3 ska utgå.

4. Artikel 6 ska ändras på följande sätt:

a) I punkt 2 ska led a ersättas med följande:

”a) Den totala årliga tillsynsavgiften för ett givet år (n) ska vara en uppskattning av utgifter hänförliga till tillsyn av transaktionsregisters verksamhet i enlighet med förordning (EU) 2015/2365 enligt vad som anges i Esmas budget för det året.”

b) Punkt 3 ska ersättas med följande:

”3. Den årliga tillsynsavgift som betalas av ett transaktionsregister som registrerats i enlighet med artikel 5.5 i förordning (EU) 2015/2365 får inte i något fall understiga 30 000 euro.”

c) Följande punkt ska läggas till som punkt 4:

”4. Genom undantag från punkterna 1, 2 och 3 ska ett registrerat transaktionsregister under sitt registreringsår (år (n)) inbetala en inledande tillsynsavgift (SF (n)) som är det lägre av följande:

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

där

RF = registreringsavgiften beräknad i enlighet med artikel 5,

$$k = \frac{\text{Antal kalenderdagar från registreringsdatum fram till den 31 december år (n)}}{\text{Antal kalenderdagar år (n)}}$$

Transaktionsregistret ska betala tillsynsavgiften för det första året efter det att Esma har meddelat att dess ansökan har godkänts och inom 30 kalenderdagar från den dag då Esmas faktura utfärdades. Om ett transaktionsregister registreras under december månad ska det dock inte vara skyldigt att betala en årlig tillsynsavgift för det år då det registrerades.”

5. I artikel 8 ska punkt 2 ersättas med följande:

”2. Varje försenad inbetalning ska ge upphov till den dröjsmålsränta som anges i artikel 99 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 (*).

_____

(*) Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 av den 18 juli 2018 om finansiella regler för unionens allmänna budget, om ändring av förordningarna (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 och beslut nr 541/2014/EU samt om upphävande av förordning (EU, Euratom) nr 966/2012 (EUT L 193, 30.7.2018, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj).”

6. I artikel 9 ska punkt 1 ersättas med följande:

”1. Den registreringsavgift som avses i artikel 5 ska förfalla vid den tidpunkt då transaktionsregistret lämnar in sin ansökan om registrering i enlighet med artikel 5.5 i förordning (EU) 2015/2365 och betalas i sin helhet inom 30 kalenderdagar från den dag då Esmas faktura utfärdades.”

7. I artikel 10 ska punkterna 1 och 2 ersättas med följande:

”1. Den årliga tillsynsavgift som avses i artikel 6 för ett visst år (n) ska betalas i en enda inbetalning som ska verkställas senast i slutet av mars det år som den avser. Den årliga tillsynsavgiften ska inte återbetalas.

2. Esma ska skicka fakturorna med angivande av beloppet för den årliga tillsynsavgiften till transaktionsregistren minst 30 kalenderdagar före förfallodagen.”

8. Artikel 11 ska ändras på följande sätt:

a) Punkterna 1 och 2 ska ersättas med följande:

”1. De avgifter för godkännande som avses i artikel 7.1 och 7.2 ska förfalla när transaktionsregistret lämnar in sin ansökan om godkännande i enlighet med artikel 19.4 i förordning (EU) 2015/2365 och betalas i sin helhet inom 30 kalenderdagar från den dag då Esmas faktura utfärdades.

Esma ska inte återbetala avgiften för godkännande.

2. Den årliga tillsynsavgiften för ett godkänt transaktionsregister för ett visst år (n) ska betalas senast i slutet av den tredje månaden av det kalenderår för vilket avgiften ska inbetalas. Esma ska skicka fakturan med angivande av den årliga tillsynsavgiften till det godkända transaktionsregistret minst 30 kalenderdagar före förfallodagen.”

b) Punkt 3 ska utgå.

Artikel 2

Ikraftträdande

Denna förordning träder i kraft den tjugonde dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Den ska tillämpas från och med den 1 januari 2025.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 11 mars 2024.

På kommissionens vägnar
Ursula VON DER LEYEN
Ordförande