



COMISIA
EUROPEANĂ

Bruxelles, 11.3.2024
C(2024) 1323 final

REGULAMENTUL DELEGAT (UE) .../... AL COMISIEI

din 11.3.2024

**de modificare a Regulamentului delegat (UE) nr. 1003/2013 în ceea ce privește
armonizarea anumitor aspecte ale taxelor aplicate registrelor centrale de tranzacții de
către Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe**

(Text cu relevanță pentru SEE)

EXPUNERE DE MOTIVE

1. CONTEXTUL ACTULUI DELEGAT

Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe (ESMA) dispune de un sistem complex de finanțare pe bază de taxe, pentru care există mai multe temeuri juridice în legislația sectorială. În prezent, există șapte acte delegate care stabilesc modalitățile de calcul și de plată a taxelor percepute de la diferitele tipuri de entități aflate sub supravegherea directă a ESMA¹.

În particular, ESMA percepe taxe de la registrele centrale de tranzacții în temeiul Regulamentului privind infrastructura pieței europene (EMIR), în conformitate cu Regulamentul delegat (UE) nr. 1003/2013 al Comisiei², adoptat în temeiul articolului 72 alineatul (3) din Regulamentul nr. 648/2012 (EMIR)³.

Competența de a adopta un regulament delegat este prevăzută la articolul 72 alineatul (3) din Regulamentul EMIR. Potrivit acestei dispoziții, Comisia este împuternicită să adopte un regulament delegat în care să se precizeze tipurile de taxe, cazurile în care se percep taxe, cuantumul lor și modalitatea de plată a taxelor.

¹ Regulamentul delegat (UE) nr. 272/2012 al Comisiei din 7 februarie 2012 de completare a Regulamentului (CE) nr. 1060/2009 al Parlamentului European și al Consiliului cu privire la taxele aplicate de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și piețe agenților de rating de credit, JO L 90, 28.3.2012, p. 6;

Regulamentul delegat (UE) nr. 1003/2013 al Comisiei din 12 iulie 2013 de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului cu privire la taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții de Autoritatea europeană pentru valori mobiliare și piețe, JO L 279, 19.10.2013, p. 4;

Regulamentul delegat (UE) 2019/360 al Comisiei din 13 decembrie 2018 de completare a Regulamentului (UE) 2015/2365 al Parlamentului European și al Consiliului cu privire la taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe, JO L 81, 22.3.2019, p. 58;

Regulamentul delegat (UE) 2020/1732 al Comisiei din 18 septembrie 2020 de completare a Regulamentului (UE) 2017/2402 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește taxele aplicate registrelor centrale de securitizări de către Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe, JO L 390, 20.11.2020, p. 1;

Regulamentul delegat (UE) 2022/805 al Comisiei din 16 februarie 2022 de completare a Regulamentului (UE) 2016/1011 al Parlamentului European și al Consiliului prin specificarea taxelor aplicabile supravegherii anumitor administratori de indici de referință de către Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe, JO L 145, 24.5.2022, p. 14.

Regulamentul delegat (UE) 2020/1302 al Comisiei din 14 iulie 2020 de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește taxele percepute de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe de la contrapărțile centrale stabilite în țări terțe, JO L 305, 21.9.2020, p. 1;

Regulamentul delegat (UE) 2022/930 al Comisiei din 10 martie 2022 de completare a Regulamentului (UE) nr. 600/2014 al Parlamentului European și al Consiliului prin specificarea taxelor aplicabile supravegherii de către Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe a furnizorilor de servicii de raportare a datelor, JO L 162, 17.6.2022, p. 1.

² Regulamentul delegat (UE) nr. 1003/2013 al Comisiei din 12 iulie 2013 de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului cu privire la taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții de Autoritatea europeană pentru valori mobiliare și piețe (JO L 279, 19.10.2013, p. 4).

³ 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 (JO L 201, 27.7.2012, p. 1).

În evaluarea realizată în 2018, Serviciul de Audit Intern al Comisiei Europene (IAS) a concluzionat că lipsa de armonizare dintre regulamentele delegate sectoriale a condus la o complexitate inutilă, motiv pentru care resursele ESMA nu mai sunt utilizate în modul cel mai eficient sau eficace posibil. În același an, Curtea de Conturi Europeană (CCE) a observat că se creează riscuri pentru calcularea corectă a taxelor din cauza complexității sistemului ESMA de finanțare pe bază de taxe⁴.

În urma acestor observații, Comisia a solicitat un aviz tehnic din partea ESMA cu privire la armonizarea și simplificarea actelor delegate privind taxele percepute de ESMA. ESMA a emis două avize tehnice, unul la 21 iunie 2021 cu privire la taxele percepute de la agențiile de rating de credit⁵, iar celălalt la 8 iulie 2021 cu privire la taxele percepute de la registrele centrale de tranzacții în temeiul EMIR și al Regulamentului privind operațiunile de finanțare prin instrumente financiare (SFTR)⁶, cu scopul de a facilita coerența și armonizarea tuturor regulamentelor delegate privind taxele percepute de ESMA.

Pe baza recomandărilor Serviciului de Audit Intern, ale Curții de Conturi Europene și a avizelor tehnice emise de ESMA, Comisia urmărește să alinieze aspectele tehnice ale procesului de colectare a taxelor în cadrul diferitelor mandate de supraveghere ale ESMA. În acest scop este necesar să se modifice cinci din cele șapte regulamente delegate. Regulamentul delegat privind contrapărțile centrale⁷ și cel privind furnizorii de servicii de raportare a datelor nu vor fi incluse în acest exercițiu⁸, deoarece acestea converg deja în ceea ce privește principalele aspecte relevante. Modificările aduse Regulamentului delegat (UE) nr. 1003/2013, împreună cu alte patru acte delegate privind taxele percepute de ESMA⁹, vor asigura coerența în ceea ce privește noțiunea de cifră de afaceri aplicabilă, modalitățile de plată și abordarea bugetară generală, reducând astfel complexitatea gestionării taxelor de către ESMA.

⁴ Curtea de Conturi Europeană, *2018 audit of EU agencies in brief – Introducing the European Court of Auditors' 2018 annual report on EU agencies* (Sinteza auditului din 2018 asupra agențiilor UE – Introducerea Raportului anual pe 2018 al Curții de Conturi Europene privind agențiile UE), Oficiul pentru Publicații al Uniunii Europene, 2019, <https://data.europa.eu/doi/10.2865/74246>.

⁵ *Technical Advice on Fees Charged to CRAs by ESMA* (Avizul tehnic privind taxele percepute de ESMA de la agențiile de rating de credit), 21 iunie 2021 ESMA80-196-5170, https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma80-196-5170_final_report_technical_advice_on_fees_charged_to_cras_by_esma_0.pdf

⁶ *Technical advice to EC on simplification and harmonisation of fees to TRs under EMIR and SFTR* (Avizul tehnic pentru Comisia Europeană privind simplificarea și armonizarea taxelor percepute de la registrele de tranzacții în temeiul EMIR și SFTR), 8 iulie 2021| ESMA74-362-1978, https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-1978_final_report_technical_advice_on_simplification_tr_fees_under_sftr_and_emir.pdf

⁷ Regulamentul delegat (UE) 2020/1302 al Comisiei.

⁸ Regulamentul delegat (UE) 2022/930 al Comisiei.

⁹ Regulamentul delegat (UE) nr. 272/2012 al Comisiei cu privire la taxele aplicate de Autoritatea europeană pentru valori mobiliare și piețe agențiilor de rating de credit, JO L 90, 28.3.2012, p. 6; Regulamentul delegat (UE) nr. 2019/360 al Comisiei cu privire la taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe, JO L 81, 22.3.2019, p. 58; Regulamentul delegat (UE) 2020/1732 al Comisiei în ceea ce privește taxele aplicate registrelor centrale de securizări de către Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe, JO L 390, 20.11.2020, p. 1.

Regulamentul delegat (UE) 2022/805 al Comisiei de specificare a taxelor aplicabile supravegherii anumitor administratori de indici de referință de către Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe, JO L 145, 24.5.2022, p. 14.

2. CONSULTĂRI ÎNAINTEA ADOPTĂRII ACTULUI

În iulie 2020, Comisia a solicitat ESMA să furnizeze un aviz tehnic pentru a revizui regulamentele delegate ale Comisiei privind taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții în temeiul EMIR și al SFTR. În particular, Comisia a indicat că consideră oportun ca ESMA să emită avizul pe baza experienței sale în ceea ce privește utilizarea actelor delegate privind taxele, precum și pe baza observațiilor formulate de IAS și de CCE în cadrul analizelor lor cu privire la procesele ESMA de colectare a veniturilor. S-a indicat, de asemenea, că avizul tehnic ar trebui să faciliteze coerența și armonizarea tuturor regulamentelor delegate relevante pentru ESMA.

În urma unei evaluări tehnice aprofundate, ESMA a organizat, în perioada martie-aprilie 2021, o consultare publică privind aspectele tehnice ale regulamentului delegat avut în vedere cu privire la taxe. Răspunsurile la consultare care nu au caracter confidențial sunt publicate pe site-ul web al ESMA. ESMA a transmis Comisiei avizul său tehnic în iulie 2021.

La 21 septembrie 2023, Comisia a consultat Grupul de experți al Comitetului european pentru valori mobiliare (Expert Group of the European Securities Committee - EGESC) cu privire la avizul tehnic transmis de ESMA și la conținutul prezentului act delegat. EGESC a sprijinit abordarea Comisiei.

Proiectul de regulament delegat a fost publicat pe portalul „O mai bună legiferare”, fiind deschis pentru o perioadă de feedback de patru săptămâni, între 3 ianuarie 2024 și 31 ianuarie 2024, în conformitate cu principiile stabilite în Acordul interinstituțional privind o mai bună legiferare. Răspunsurile la consultare au fost publicate pe site-ul web al Comisiei¹⁰. Au fost primite două observații cu privire la proiectul de regulament delegat, una din partea unui cetățean și una din partea unui registru central de tranzacții.

Cetățeanul a prezentat observații generale cu privire la mediul de afaceri, pe care Comisia le-a considerat ca nefiind legate de conținutul prezentului act delegat.

Registrul central de tranzacții a sugerat furnizarea de detalii și informații suplimentare privind taxele și costurile și introducerea unui plafon al taxelor. Această observație nu a fost luată în considerare deoarece ESMA este o autoritate publică și, ca atare, se supune unor norme bugetare și contabile stricte. În plus, bugetul său este auditat anual de Curtea de Conturi Europeană.

Același registru central de tranzacții a formulat observații legate de calcularea cifrei de afaceri totale aplicabile în cazul în care registrele centrale de tranzacții părăsesc piața sau intră pe piață. Comisia consideră că actul delegat este suficient de clar cu privire la aceste aspecte. După ce un registru central de tranzacții a părăsit piața, cifra sa de afaceri, indiferent de anul de referință pentru conturi, nu va fi luată în considerare pentru determinarea cifrei de afaceri totale aplicabile pentru registrele centrale de tranzacții rămase pe piață. La polul opus, un articol specific stabilește taxele care trebuie plătite în primul an în care un registru central de tranzacții intră pe piață.

În fine, registrul central de tranzacții și-a reiterat solicitarea de a majora la 60 de zile termenele de plată pentru taxele anuale de supraveghere și recunoaștere. Comisia ar dori să clarifice faptul că procedura de stabilire a taxelor anuale de supraveghere este transparentă, iar registrele centrale de tranzacții le pot anticipa din timp. ESMA își prezintă în luna septembrie a fiecărui an programul anual de lucru, împreună cu estimarea costurilor și cu proiectul de

¹⁰ https://ec.europa.eu/info/law/better-regulation/have-your-say/initiatives/13933-Autoritatea-Europeana-pentru-Valori-Mobiliare-si-Piete-Armonizarea-si-simplificarea-taxelor-aplicate-registrelor-centrale-de-tranzactii-in-temeiul-EMIR_ro

buget. Acesta oferă un prim indiciu cu privire la nivelurile taxelor. Bugetul aprobat este publicat pe site-ul de internet al ESMA și în Jurnalul Oficial al UE la începutul anului calendaristic la care se referă. Taxele de recunoaștere sunt taxe fixe și consecința unei decizii aprobate la nivel intern de a solicita recunoașterea; prin urmare, registrele centrale de tranzacții își pot planifica plata în avans.

3. ELEMENTELE JURIDICE ALE ACTULUI DELEGAT

Articolul 1 din regulament stabilește modificările aduse regulamentului delegat (UE) nr. 1003/2013. În particular, acesta prevede modificări pentru a preciza următoarele:

- La articolul 2, sfera de aplicare a costurilor (directe și indirecte) care urmează să fie acoperite integral de taxe.
- La articolul 3, definiția cifrei de afaceri aplicabile a registrelor centrale de tranzacții, pe baza conturilor auditate pentru anul de referință relevant (n-2) și conversia în euro a conturilor auditate furnizate în alte monede decât euro.
- La articolul 7, cuantumul taxei de înregistrare pentru cererile simultane de înregistrare în temeiul EMIR și al SFTR, diferența în ceea ce privește cuantumul taxelor percepute de la registrele centrale de tranzacții, în cazul unei modificări semnificative în ceea ce privește prestarea serviciilor lor, referința juridică privind principiile bugetare ale ESMA, stabilirea taxei de supraveghere inițiale în primul an de înregistrare a registrului central de tranzacții, cuantumul minim al taxei anuale de supraveghere și cuantumul și momentul plății taxei de supraveghere în primul an de înregistrare.
- La articolul 9, rata dobânzii aplicabilă oricărei întârzieri în efectuarea plăților.
- La articolul 10, termenul de plată a taxelor de înregistrare.
- La articolul 11, termenul de plată a taxelor anuale de supraveghere și trimiterea la conturile auditate aferente ultimei cifre de afaceri aplicabile, în cazul în care cifra de afaceri aplicabilă în temeiul articolului 3 nu este încă disponibilă.
- La articolul 12, termenul de plată a taxelor de recunoaștere și a taxelor anuale de supraveghere pentru registrele centrale de tranzacții din țări terțe.

REGULAMENTUL DELEGAT (UE) .../... AL COMISIEI

din 11.3.2024

**de modificare a Regulamentului delegat (UE) nr. 1003/2013 în ceea ce privește
armonizarea anumitor aspecte ale taxelor aplicate registrelor centrale de tranzacții de
către Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe**

(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 tranzacții¹, în special articolul 72 alineatul (3),

întrucât:

- (1) Regulamentul delegat (UE) nr. 1003/2013 al Comisiei² precizează tipul de taxe, calculul și modalitățile de plată în ceea ce privește taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe (ESMA).
- (2) În 2018, atât analiza Serviciului de Audit Intern al Comisiei, cât și auditul Curții de Conturi Europene³ au concluzionat că sistemul ESMA de finanțare pe bază de taxe este inutil de complex. Pentru a simplifica colectarea taxelor și a reduce riscurile legate de calcularea incorectă sau de alocarea inefficientă a taxelor, este necesar să se asigure coerența aspectelor tehnice în diferitele acte delegate privind taxele percepute de ESMA, atunci când acest lucru este oportun și posibil.
- (3) Pentru a se asigura coerența în ceea ce privește taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții de ESMA, Regulamentul delegat (UE) nr. 1003/2013 ar trebui aliniat la Regulamentul delegat (UE) 2019/360 al Comisiei⁴.
- (4) Pentru a acoperi integral cheltuielile ESMA legate de supravegherea registrelor centrale de tranzacții, taxele anuale de supraveghere ar trebui stabilite pe baza estimării anuale a tuturor costurilor directe necesare pentru atribuțiile de supraveghere exercitate de ESMA și pe baza unei repartizări rezonabile a cheltuielilor generale fixe și variabile ale ESMA.

¹ JO L 201, 27.7.2012, p. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2012/648/oj>.

² Regulamentul delegat (UE) nr. 1003/2013 al Comisiei din 12 iulie 2013 de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului cu privire la taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții de Autoritatea europeană pentru valori mobiliare și piețe (JO L 279, 19.10.2013, p. 4; ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2013/1003/oj).

³ Curtea de Conturi, *Annual report on EU agencies for the financial year 2018* (Raportul anual privind agențiile UE pentru exercițiul financiar 2018), (JO C 417, 11.12.2019, p. 29 și p. 85).

⁴ Regulamentul delegat (UE) 2019/360 al Comisiei din 13 decembrie 2018 de completare a Regulamentului (UE) 2015/2365 al Parlamentului European și al Consiliului cu privire la taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții de Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe (JO L 81, 22.3.2019, p. 58, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/360/oj).

- (5) Pentru a asigura coerența și comparabilitatea datelor între registrele centrale de tranzacții atunci când se stabilesc taxele de supraveghere ale ESMA, taxele anuale de supraveghere ar trebui calculate numai pe baza cifrei de afaceri generate de activitățile de bază ale unui registru central de tranzacții și de serviciile auxiliare ale acestuia.
- (6) Pentru a asigura coerența între actele delegate privind taxele care trebuie plătite ESMA și pentru a permite ESMA să primească în timp util date auditate privind cifra de afaceri pentru estimarea taxelor care îi sunt datorate de către registrele centrale de tranzacții, anul de referință al conturilor auditate pentru stabilirea cifrei de afaceri aplicabile ar trebui să fie cu 2 ani înainte de anul pentru care ESMA percepe taxe de la registrul central de tranzacții.
- (7) Cifra de afaceri aplicabilă a registrelor centrale de tranzacții se calculează în euro. De aceea, este necesar să se specifice un mecanism de conversie în euro a veniturilor generate în alte monede.
- (8) În concordanță cu Regulamentul delegat (UE) 2019/715 al Comisiei⁵, taxele aplicate registrelor centrale de tranzacții ar trebui stabilite la un nivel care să asigure acoperirea integrală a costului serviciilor furnizate de ESMA și evitarea unui deficit, preîntâmpinând în același timp acumularea unui excedent semnificativ. În cazul în care un rezultat bugetar pozitiv sau negativ semnificativ devine recurent, nivelul taxelor ar trebui revizuit.
- (9) Pentru a evita o taxă de supraveghere excesivă în anul înregistrării sale, un registru central de tranzacții înregistrat ar trebui să plătească o taxă de supraveghere inițială al cărei quantum să fie proporțional cu perioada din primul an în care registrul central de tranzacții a fost înregistrat.
- (10) În cazul în care un registru central de tranzacții care nu a fost încă înregistrat în temeiul Regulamentului (UE) nr. 648/2012 depune simultan cereri de înregistrare în temeiul atât al Regulamentului (UE) nr. 648/2012, cât și al Regulamentului (UE) 2015/2365 al Parlamentului European și al Consiliului⁶, cheltuielile necesare pentru a evalua și a examina cu acuratețe cererile depuse ar trebui să fie mai mici, datorită sinergiilor rezultate din faptul că se examinează aceleași tipuri de documente. Astfel, în cazul cererilor simultane, registrul central de tranzacții ar trebui să plătească taxa integrală de înregistrare datorată în temeiul Regulamentului (UE) nr. 648/2012 și taxa redusă pentru extinderea înregistrării datorată în temeiul Regulamentului (UE) 2015/2365.
- (11) Pentru un registru central de tranzacții înregistrat în decembrie, costul administrativ aferent taxei de supraveghere pentru primul an nu este proporțional cu taxa respectivă. Prin urmare, registrul central de tranzacții care este înregistrat în decembrie ar trebui să fie scutit de obligația de a plăti o taxă anuală de supraveghere pentru anul în care a fost înregistrat.

⁵ Regulamentul delegat (UE) 2019/715 al Comisiei din 18 decembrie 2018 privind regulamentul financiar cadru pentru organele instituite în temeiul TFUE și al Tratatului Euratom și menționate la articolul 70 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului (JO L 122, 10.5.2019, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

⁶ Regulamentul (UE) 2015/2365 al Parlamentului European și al Consiliului din 25 noiembrie 2015 privind transparența operațiunilor de finanțare prin instrumente financiare și transparența reutilizării și de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 (JO L 337, 23.12.2015, p. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj>).

- (12) Pentru a asigura coerența între actele delegate privind taxele care trebuie plătite ESMA, ESMA ar trebui să calculeze penalizarea în caz de întârziere a plăților în conformitate cu dispozițiile privind dobânzile de întârziere prevăzute la articolul 99 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului⁷.
- (13) Pentru a spori transparența în ceea ce privește termenele și procesele de plată a taxelor pentru registrele centrale de tranzacții, este necesar să se stabilească termenul sau data la care registrele centrale de tranzacții trebuie să plătească o factură emisă de ESMA pentru taxe. În ceea ce privește taxele anuale de supraveghere, este necesar să se precizeze suma și data limită la care ESMA trebuie să trimită factura relevantă registrelor centrale de tranzacții.
- (14) Pentru a asigura plata la timp a taxelor de înregistrare și de recunoaștere, taxele respective ar trebui, în orice caz, să fie plătite în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii de către ESMA.
- (15) Pentru a simplifica și mai mult fluxurile de plată a taxelor și pentru a se asigura că ESMA dispune de fondurile necesare pentru a-și desfășura activitățile de supraveghere planificate, taxele anuale de supraveghere ar trebui plătite într-o singură tranșă în primele 3 luni ale anului calendaristic pentru care sunt datorate astfel de taxe.
- (16) Pentru a acorda timp suficient și a facilita procesele interne de aprobare, ESMA ar trebui să trimită facturi pentru plata taxelor anuale de supraveghere cu cel puțin 30 de zile calendaristice înainte de data de plată relevantă.
- (17) Pentru a evita insecuritatea juridică pentru procesul de colectare a taxelor în curs, prezentul regulament ar trebui să se aplice de la 1 ianuarie 2025.
- (18) Prin urmare, Regulamentul delegat (UE) nr. 1003/2013 ar trebui modificat în consecință,

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

Articolul 1

Modificări aduse Regulamentului delegat (UE) nr. 1003/2013

Regulamentul delegat (UE) nr. 1003/2013 se modifică după cum urmează:

- (1) Articolul 2 se înlocuiește cu următorul text:

„Articolul 2

Recuperarea integrală a costurilor de supraveghere

Taxele percepute de la registrele centrale de tranzacții acoperă:

- (a) toate costurile directe și indirecte legate de înregistrarea și supravegherea registrelor centrale de tranzacții de către ESMA în conformitate cu

⁷

Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 1296/2013, (UE) nr. 1301/2013, (UE) nr. 1303/2013, (UE) nr. 1304/2013, (UE) nr. 1309/2013, (UE) nr. 1316/2013, (UE) nr. 223/2014, (UE) nr. 283/2014 și a Deciziei nr. 541/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012 (JO L 193, 30.7.2018, p. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj>).

Regulamentul (UE) nr. 648/2012, inclusiv costurile care rezultă din recunoașterea registrelor centrale de tranzacții;

- (b) toate costurile generate de rambursarea costurilor directe și indirecte suportate de autoritățile competente care au desfășurat activități în temeiul Regulamentului (UE) nr. 648/2012, în special ca urmare a oricărei delegări de sarcini în conformitate cu articolul 74 din Regulamentul (UE) nr. 648/2012.”;

(2) Articolul 3 se înlocuiește cu următorul text:

„Articolul 3

Cifra de afaceri aplicabilă

1. Registrele centrale de tranzacții înregistrate în temeiul Regulamentului (UE) nr. 648/2012 păstrează, în scopul prezentului regulament, conturile auditate în care sunt identificate în mod distinct următoarele elemente:

- (a) veniturile generate de funcțiile de bază de colectare și păstrare la nivel central a evidențelor referitoare la instrumentele derivate în temeiul Regulamentului (UE) nr. 648/2012;
- (b) veniturile generate de serviciile auxiliare care sunt direct legate de colectarea și păstrarea la nivel central a evidențelor referitoare la instrumente financiare derivate în temeiul Regulamentului (UE) 648/2012.

Veniturile aplicabile provenite din serviciile auxiliare ale registrului central de tranzacții pentru un anumit an (n) sunt veniturile provenite din serviciile definite în conformitate cu litera (b).

2. Registrele centrale de tranzacții înregistrate atât în temeiul Regulamentului (UE) 648/2012, cât și în temeiul Regulamentului (UE) 2015/2365 păstrează, în scopul prezentului regulament, conturile auditate în care sunt identificate în mod distinct următoarele elemente:

- (a) veniturile generate de funcțiile de bază de colectare și păstrare la nivel central a evidențelor referitoare la instrumentele derivate în temeiul Regulamentului (UE) nr. 648/2012;
- (b) veniturile generate de funcțiile de bază de colectare și păstrare la nivel central a evidențelor referitoare la operațiuni de finanțare prin instrumente financiare în temeiul Regulamentului (UE) 2015/2365;
- (c) veniturile generate de serviciile auxiliare care sunt direct legate de colectarea și păstrarea la nivel central a evidențelor referitoare la instrumente financiare derivate în temeiul Regulamentului (UE) 648/2012;
- (d) veniturile generate de serviciile auxiliare care sunt direct legate atât de colectarea și păstrarea la nivel central a evidențelor referitoare la instrumente financiare derivate în temeiul Regulamentului (UE) 648/2012, cât și de colectarea și păstrarea la nivel central a evidențelor referitoare la operațiunile de finanțare prin instrumente financiare în temeiul Regulamentului (UE) 2015/2365.

Veniturile aplicabile provenite din serviciile auxiliare ale registrului central de tranzacții pentru un anumit an (n) reprezintă suma dintre:

- (a) veniturile menționate la primul paragraf litera (c);
- (b) o parte din veniturile menționate la primul paragraf litera (d).

Partea din veniturile menționate la primul paragraf litera (d) este egală cu veniturile menționate la respectivul paragraf litera (a) împărțite la suma dintre:

- (a) veniturile menționate la primul paragraf litera (a);
- (b) veniturile menționate la primul paragraf litera (b).

3. Cifra de afaceri aplicabilă a unui anumit registru central de tranzacții pentru un anumit an (n) este suma cuantumurilor menționate la literele (a) și (b) de la prezentul alineat, împărțită la suma cuantumurilor menționate la literele (c) și (d) de la prezentul alineat:

- (a) veniturile registrului central de tranzacții generate de funcțiile de bază de colectare și păstrare la nivel central a evidențelor referitoare la instrumente financiare derivate în temeiul Regulamentului (UE) nr. 648/2012 pe baza conturilor auditate ale anului (n-2);
- (b) veniturile aplicabile provenite din serviciile auxiliare, determinate în conformitate cu alineatele (1) și (2), după caz, pe baza conturilor auditate ale anului (n-2);
- (c) veniturile totale ale tuturor registrelor centrale de tranzacții înregistrate generate de funcțiile de bază de colectare și păstrare la nivel central a evidențelor referitoare la instrumente financiare derivate în temeiul Regulamentului (UE) 648/2012 pe baza conturilor auditate ale anului (n-2);
- (d) veniturile aplicabile totale ale tuturor registrelor centrale de tranzacții înregistrate provenite din serviciile auxiliare, determinate în conformitate cu alineatele (1) și (2), după caz, pe baza conturilor auditate ale anului (n-2).

4. Registrele centrale de tranzacții transmit anual către ESMA conturile auditate menționate la alineatele (1) și (2). Registrele centrale de tranzacții transmit conturile respective către ESMA prin mijloace electronice până la data de 30 septembrie a fiecărui an (n-1).

5. În cazul în care registrul central de tranzacții nu a avut activitate pe parcursul întregului an (n-2), cifra sa de afaceri aplicabilă este estimată de către ESMA în conformitate cu alineatul (3) și prin extrapolarea valorii calculate pentru numărul de luni în care registrul central de tranzacții a avut activitate în anul (n-2) la întregul an (n-2).

6. În cazul în care nu sunt disponibile conturi auditate pentru anul (n-2), ESMA utilizează conturile auditate pentru anul (n-1).

7. În cazul în care veniturile menționate la alineatul (3) sunt raportate în altă monedă decât euro, AEVMP convertește aceste venituri în euro folosind cursul mediu de schimb valutar al euro aplicabil perioadei în care au fost înregistrate veniturile respective. În acest scop, ESMA utilizează cursul de schimb de referință al euro publicat de Banca Centrală Europeană.”;

(3) Articolul 4 se elimină;

(4) la articolul 6 se introduce următorul alineat (6a):

„(6a) Dacă un registru central de tranzacții care nu este deja înregistrat în temeiul Regulamentului (UE) 2015/2365 prezintă simultan cereri de înregistrare în temeiul atât al Regulamentului (UE) 2015/2365, cât și al Regulamentului (UE) 648/2012, registrul central de tranzacții în cauză plătește taxa integrală de înregistrare datorată în temeiul Regulamentului (UE) nr. 648/2012 și taxa de extindere a înregistrării în temeiul articolului 5 alineatul (5) din Regulamentul (UE) 2015/2365.”;

(5) La articolul 7, alineatele (2), (3) și (4) se înlocuiesc cu următorul text:

„(2) Taxa anuală de supraveghere totală și taxa anuală de supraveghere pentru un anumit registru central de tranzacții pentru un anumit an (n) se calculează după cum urmează:

- (a) taxa anuală de supraveghere totală pentru un anumit an (n) este valoarea estimată a cheltuielilor legate de supravegherea activităților registrelor centrale de tranzacții înregistrate în temeiul Regulamentului nr. (UE) 648/2012, astfel cum este înscrisă în bugetul ESMA pentru exercițiul respectiv;
- (b) taxa anuală de supraveghere a unui registru central de tranzacții înregistrat pentru un anumit an (n) este taxa anuală de supraveghere totală stabilită în conformitate cu litera (a) pentru toate registrele centrale de tranzacții înregistrate în anul (n-1), proporțional cu cifra lor de afaceri aplicabilă, calculată în conformitate cu articolul 3 alineatul (3).
- (3) Un registru central de tranzacții înregistrat în temeiul articolului 55 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 648/2012 nu plătește în niciun caz o taxă anuală de supraveghere mai mică de 30 000 EUR.
- (4) Prin derogare de la alineatele (1), (2) și (3), un registru central de tranzacții înregistrat plătește, în anul înregistrării sale [anul (n)], o taxă de supraveghere inițială [„TS(n)”] egală cu:

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

unde:

TÎ = taxa de înregistrare, calculată în conformitate cu articolul 6;

$$k = \frac{\text{nr. de zile calendaristice dintre data înregistrării și 31 decembrie din anul (n)}}{\text{numărul de zile calendaristice din anul (n)}}.$$

Registrul central de tranzacții înregistrat plătește taxa de supraveghere aferentă primului an după ce primește de la ESMA notificarea că s-a dat curs cererii sale și în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii de către ESMA.

Cu toate acestea, în cazul în care un registru central de tranzacții este înregistrat în cursul lunii decembrie, registrul central de tranzacții respectiv nu trebuie să plătească nicio taxă anuală de supraveghere pentru anul în care a fost înregistrat.”;

(6) La articolul 9, alineatul (2) se înlocuiește cu următorul text:

„(2) Orice întârziere a plăților atrage după sine dobânda penalizatoare prevăzută la articolul 99 din Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului*.

* Regulamentul (UE, Euratom) 2018/1046 al Parlamentului European și al Consiliului din 18 iulie 2018 privind normele financiare aplicabile bugetului general al Uniunii, de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 1296/2013, (UE) nr. 1301/2013, (UE) nr. 1303/2013, (UE) nr. 1304/2013, (UE) nr. 1309/2013, (UE) nr. 1316/2013, (UE) nr. 223/2014, (UE) nr. 283/2014 și a Deciziei nr. 541/2014/UE și de abrogare a Regulamentului (UE, Euratom) nr. 966/2012 (JO L 193, 30.7.2018, p. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1046/oj>).”;

(7) La articolul 10, alineatul (1) se înlocuiește cu următorul text:

„(1) Taxa de înregistrare menționată la articolul 6 este datorată în momentul în care registrul central de tranzacții depune cererea de înregistrare în temeiul articolului 55 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 și se plătește integral în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii de către ESMA.”;

(8) Articolele 11 și 12 se înlocuiesc cu următorul text:

„Articolul 11

Plata taxelor anuale de supraveghere

(1) Taxa anuală de supraveghere menționată la articolul 7 pentru un anumit an (n) se plătește într-o singură tranșă, care trebuie plătită până la sfârșitul lunii martie a anului la care se referă.

ESMA nu rambursează taxele anuale de supraveghere.

(2) ESMA transmite factura în care se menționează cuantumul taxei anuale de supraveghere registrelor centrale de tranzacții cu cel puțin 30 de zile calendaristice înainte de data plății.

Articolul 12

Plata taxelor de recunoaștere

1. Taxele de recunoaștere menționate la articolul 8 alineatul (1) sunt datorate în momentul în care registrul central de tranzacții depune cererea de recunoaștere în temeiul articolului 77 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 și se plătesc integral în termen de 30 de zile de la data emiterii facturii de către ESMA.

ESMA nu rambursează taxele de recunoaștere.

2. Taxa anuală de supraveghere pentru un registru central de tranzacții recunoscut pentru un anumit an (n) se plătește până la sfârșitul lunii a treia a anului calendaristic pentru care este datorată această taxă. ESMA transmite factura în care se menționează cuantumul taxei anuale de supraveghere registrelor centrale de tranzacții recunoscute cu cel puțin 30 de zile înainte de data plății.”

Articolul 2

Intrare în vigoare

Prezentul regulament intră în vigoare în a douăzecea zi de la data publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Acesta se aplică de la 1 ianuarie 2025.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 11.3.2024

*Pentru Comisie,
Președinta
Ursula VON DER LEYEN*