



2024/1703

18.6.2024

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) 2024/1703

av den 11 mars 2024

om ändring av delegerad förordning (EU) 2020/1732 vad gäller harmonisering av vissa aspekter av de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av vissa värdepapperiseringsregister

(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) 2017/2402 av den 12 december 2017 om ett allmänt ramverk för värdepapperisering och om inrättande av ett särskilt ramverk för enkel, transparent och standardiserad värdepapperisering samt om ändring av direktiven 2009/65/EG, 2009/138/EG och 2011/61/EU och förordningarna (EG) nr 1060/2009 och (EU) nr 648/2012 ⁽¹⁾, särskilt artikel 16.2, och

av följande skäl:

- (1) I kommissionens delegerade förordning (EU) 2020/1732 ⁽²⁾ fastställs de typer av avgifter och avgiftsbelopp som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten (*Esma*) tar ut av värdepapperiseringsregister samt betalningsvillkoren för dessa.
- (2) Under 2018 konstaterade både kommissionens tjänst för internrevision under sin granskning och Europeiska revisionsrätten i sin revision ⁽³⁾ slutsatsen att *Esma*s system för avgiftsfinansiering är onödigt komplicerat. För att förenkla uppbörden av avgifter och minska risken att avgifterna beräknas felaktigt eller fördelas ineffektivt är det nödvändigt att säkerställa enhetliga tekniska aspekter i de olika delegerade akterna om de avgifter som *Esma* tar ut.
- (3) För att fullt ut täcka *Esma*s utgifter i samband med tillsynen över värdepapperiseringsregister bör de årliga tillsynsavgifterna fastställas på grundval av en årlig uppskattning av alla direkta kostnader som är nödvändiga för *Esma*s tillsynsuppgifter och en rimlig fördelning av *Esma*s fasta och rörliga omkostnader.
- (4) I linje med kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/715 ⁽⁴⁾ bör de avgifter som tas ut av värdepapperiseringsregister fastställas på en nivå som täcker hela kostnaden för *Esma*s tjänster och undviker både ett underskott och ackumulering av ett betydande överskott. Om ett betydande positivt eller negativt budgetutfall blir återkommande bör avgiftsnivån ses över.
- (5) *Esma* bör kunna upprätta sin årliga budget i tid på grundval av attesterade omsättningsuppgifter. För att göra det möjligt för *Esma* att beräkna de årliga tillsynsavgifterna bör det fastställas en tidsfrist inom vilken värdepapperiseringsregistren måste lämna in sina reviderade räkenskaper till *Esma*.
- (6) Den tillämpliga omsättningen för värdepapperiseringsregister beräknas i euro. Det är därför nödvändigt att fastställa en mekanism för att omräkna intäkter genererade i andra valutor till euro.

⁽¹⁾ EUT L 347, 28.12.2017, s. 35, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2017/2402/oj>.

⁽²⁾ Kommissionens delegerade förordning (EU) 2020/1732 av den 18 september 2020 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/2402 vad gäller de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av värdepapperiseringsregister (EUT L 390, 20.11.2020, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2020/1732/oj).

⁽³⁾ Revisionsrättens årsrapport om EU:s byråer för budgetåret 2018 (EUT C 417, 11.12.2019, s. 29 och 85f.).

⁽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).

- (7) Avgiften för registrering och utvidgning av registrering är avsedd att täcka de kostnader som Esma åsamkas för att utreda huruvida det aktuella värdepapperiseringsregistret uppfyller alla villkor för registrering eller utvidgning av registrering. Om ett ansökande värdepapperiseringsregister drar tillbaka sin ansökan kommer Esma att ha åsamkats kostnader och har inte någon skyldighet att återbetala avgifter för registrering eller utvidgning av registrering.
- (8) Den administrativa kostnaden kopplad till den första tillsynsavgiften för ett värdepapperiseringsregister registrerat i december står inte i proportion till själva avgiften. Ett värdepapperiseringsregister som registreras i december bör därför undantas från kravet på att betala en årlig tillsynsavgift för det år då värdepapperiseringsregistret registrerades.
- (9) För att säkerställa enhetlighet mellan delegerade akter om avgifter som ska betalas till Esma bör Esma beräkna dröjsmålsränta vid sen betalning i enlighet med bestämmelserna om dröjsmålsränta i artikel 99 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 ⁽⁹⁾.
- (10) För att ytterligare förenkla avgiftshanteringen och säkerställa att Esma har de resurser som krävs för att utföra sin planerade tillsynsverksamhet bör Esma inte återbetala årliga tillsynsavgifter.
- (11) För att undvika rättslig osäkerhet i den pågående processen för avgiftsuppbörd bör denna förordning gälla från och med den 1 januari 2025.
- (12) Delegerad förordning (EU) 2020/1732 bör därför ändras i enlighet med detta.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Ändringar av delegerad förordning (EU) 2020/1732

Delegerad förordning (EU) 2020/1732 ska ändras på följande sätt:

- (1) Artikel 1 ska ersättas med följande:

”Artikel 1

Fullständig återvinning av tillsynskostnader

De avgifter som tas ut av värdepapperiseringsregister ska täcka

- a) samtliga direkta och indirekta kostnader avseende Esmas registrering av och tillsyn över värdepapperiseringsregister i enlighet med förordning (EU) 2017/2402, inbegripet kostnader till följd av utvidgning av registrering för transaktionsregister som redan har registrerats enligt avdelning VI kapitel 1 i förordning (EU) nr 648/2012 eller kapitel III i förordning (EU) 2015/2365,
- b) samtliga kostnader för ersättning av direkta och indirekta kostnader för behöriga myndigheter som har utfört arbete enligt förordning (EU) 2017/2402, och till följd av varje delegering av uppgifter enligt artikel 14.1 i den förordningen.”

- (2) Artikel 2 ska ändras på följande sätt:

- a) Följande punkt ska införas som punkt 4a:

”4a. Värdepapperiseringsregister ska årligen förse Esma med reviderade räkenskaper i enlighet med punkt 1. Handlingarna ska lämnas in till Esma på elektronisk väg senast den 30 september varje år (n-1).”

⁽⁹⁾ 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>).

b) Följande punkt ska införas som punkt 5a:

"5a. Om de intäkter som avses i denna artikel rapporteras i en annan valuta än euro ska Esma räkna om 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 Europeiska centralbanken offentliggör."

(3) Artikel 4.2 och 4.3 ska ersättas med följande:

"2. Den årliga tillsynsavgift som ska betalas av ett värdepapperiseringsregister för det år under vilket det värdepapperiseringsregistret registrerades ska vara lika med den registreringsavgift som ska betalas enligt artikel 3, multiplicerat med antalet kalenderdagar från datumet för värdepapperiseringsregistrets registrering till och med slutet av det året, dividerat med det totala antalet dagar det året."

Genom undantag från första stycket ska dock ett värdepapperiseringsregister som registreras under december månad inte vara skyldigt att betala en årlig tillsynsavgift för det år då det registreras.

3. Den årliga tillsynsavgift för ett visst år n som ska betalas av ett värdepapperiseringsregister som registreras den 1 oktober eller senare under föregående år ska vara lika med den registreringsavgift som ska betalas enligt artikel 3."

(4) Artikel 5.2 ska ersättas med följande:

"2. Vid varje försenad betalning ska den dröjsmålsränta som anges i artikel 99 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046 (*) tas ut."

(*) 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>)."

(5) Artikel 6 ska ändras på följande sätt:

a) Artikelrubriken ska ersättas med följande:

"Betalning av registreringsavgifter"

b) Punkt 2 ska ersättas med följande:

"2. Esma ska inte återbetala avgifter för registrering eller utvidgning av registrering om en ansökande drar tillbaka sin ansökan om registrering eller utvidgning av registrering."

c) Punkt 3 ska utgå.

(6) I artikel 7 ska följande stycke läggas till:

"Esma ska inte återbetala den årliga tillsynsavgiften."

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
