



EUROPEISKA
KOMMISSIONEN

Bryssel den 11.3.2024
C(2024) 1323 final

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) .../...

av den 11.3.2024

om ändring av delegerad förordning (EU) nr 1003/2013 vad gäller harmonisering av vissa aspekter av de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av transaktionsregister

(Text av betydelse för EES)

MOTIVERING

1. BAKGRUND TILL DEN DELEGERADE AKTEN

Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten (Esma) har ett komplext avgiftsfinansieringssystem som bygger på flera rättsliga grunder i sektorsspecifik lagstiftning. Det finns för närvarande sju delegerade akter som fastställer beräknings- och betalningsvillkoren för de avgifter som tas ut av de olika typerna av enheter som står under Esmas direkta tillsyn¹.

Esma ska i synnerhet ta ut avgifter av transaktionsregister enligt förordningen om Europas marknadsinfrastruktur (*Emir*), i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1003/2013² som har antagits enligt artikel 72.3 i förordning (EU) nr 648/2012 (*Emir*)³.

Kommissionens befogenhet att anta en delegerad akt föreskrivs i artikel 72.3 i *Emir*. Enligt denna bestämmelse har kommissionen befogenhet att anta en delegerad förordning som närmare anger vilka typer av avgifter som ska betalas, vad de ska avse, hur stora avgiftsbeloppen ska vara och hur de ska betalas.

I sin granskning år 2018 drog Europeiska kommissionens tjänst för internrevision slutsatsen att bristen på harmonisering mellan de sektorsspecifika delegerade förordningarna ledde till onödigt komplexitet och innebar att Esmas resurser inte användes så effektivt och ändamålsenligt som möjligt. Samma år konstaterade Europeiska revisionsrätten att

-
- ¹ Kommissionens delegerade förordning (EU) nr 272/2012 av den 7 februari 2012 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1060/2009 vad gäller de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av kreditvärderingsinstitut (EUT L 90, 28.3.2012, s. 6), kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1003/2013 av den 12 juli 2013 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 vad gäller de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av transaktionsregister (EUT L 279, 19.10.2013, s. 4), 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), 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), kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/805 av den 16 februari 2022 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2016/1011 genom fastställande av avgifter tillämpliga i samband med Europeiska värdepappers- och marknadsmyndighetens tillsyn över administratörer av referensvärden (EUT L 145, 24.5.2022, s. 14), kommissionens delegerade förordning (EU) 2020/1302 av den 14 juli 2020 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 vad gäller de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av centrala motparter etablerade i tredjeländer (EUT L 305, 21.9.2020, s. 1), och kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/930 av den 10 mars 2022 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 600/2014 genom fastställande av avgifter som avser Europeiska värdepappers- och marknadsmyndighetens tillsyn över leverantörer av datarapporterings tjänster (EUT L 162, 17.6.2022, s. 1).
- ² Kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1003/2013 av den 12 juli 2013 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 vad gäller de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av transaktionsregister (EUT L 279, 19.10.2013, s. 4).
- ³ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 av den 4 juli 2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister (EUT L 201, 27.7.2012, s. 1).

komplexiteten i Esmas avgiftsfinansieringssystem ger upphov till risker för den korrekta beräkningen av avgifter⁴.

Till följd av dessa iakttagelser bad kommissionen Esma om teknisk rådgivning om harmonisering och förenkling av delegerade akter om de avgifter som Esma tar ut. Esma lämnade två tekniska råd; dels om avgifter som tas ut av kreditvärderingsinstitut den 21 juni 2021⁵, dels om avgifter som tas ut av transaktionsregister enligt förordningen om Europas marknadsinfrastrukturer (Emir) och förordningen om transaktioner för värdepappersfinansiering (SFTR) den 8 juli 2021⁶, för att sörja för samstämmighet och harmonisering mellan alla delegerade förordningar om avgifter som tas ut av Esma.

På grundval av rekommendationerna från tjänsten för internrevision och Europeiska revisionsrätten och Esmas tekniska rådgivning avser kommissionen att harmonisera de tekniska aspekterna av förfarandet för avgiftsuppbörd för alla Esmas tillsynsuppdrag. Detta kräver en ändring av fem av sju delegerade förordningar. De delegerade förordningarna om centrala motparter⁷ och leverantörer av datarapporteringstjänster⁸ kommer inte att ingå i detta arbete eftersom de redan konvergerar med de viktigaste relevanta aspekterna. Ändringarna av delegerad förordning (EU) nr 1003/2013 och av fyra andra delegerade akter om de avgifter som Esma tar ut⁹ kommer att säkerställa enhetlighet i fråga om begreppet *tillämplig omsättning*, betalningsvillkor och den allmänna budgetstrategin och därmed minska komplexiteten i Esmas avgiftsförvaltning.

2. SAMRÅD SOM FÖREGÅTT ANTAGANDET AV AKTEN

I juli 2020 begärde kommissionen tekniska råd från Esma i samband med en översyn av kommissionens delegerade förordningar om avgifter för transaktionsregister som omfattas av Emir och SFTR. Kommissionen angav särskilt att Esma lämpligtvis tillhandahåller sådana råd på grundval av sina erfarenheter från tillämpningen av den delegerade akten om avgifter samt de iakttagelser som Europeiska kommissionens tjänst för internrevision och Europeiska revisionsrätten lämnade efter sina granskningar av Esmas uppbördsprocesser. Kommissionen angav även att de tekniska råden bör underlätta samstämmigheten och harmoniseringen mellan alla delegerade förordningar av relevans för Esma.

⁴ Europeiska revisionsrätten, 2018 audit of EU agencies in brief – Introducing the European Court of Auditors' 2018 annual report on EU agencies (inte översatt till svenska), Europeiska unionens publikationsbyrå, 2019, <https://data.europa.eu/doi/10.2865/74246>.

⁵ Technical Advice on Fees Charged to CRAs by ESMA (inte översatt till svenska), den 21 juni 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 (inte översatt till svenska), 8 juli 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 Kommissionens delegerade förordning (EU) 2020/1302.

⁸ Kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/930.

⁹ Kommissionens delegerade förordning (EU) nr 272/2012 vad gäller de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av kreditvärderingsinstitut (EUT L 90, 28.3.2012, s. 6). Kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/360 vad gäller de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av transaktionsregister (EUT L 81, 22.3.2019, s. 58). Kommissionens delegerade förordning (EU) 2020/1732 vad gäller de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av värdepapperiseringsregister (EUT L 390, 20.11.2020, s. 1).

Kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/805 om fastställande av avgifter tillämpliga i samband med Europeiska värdepappers- och marknadsmyndighetens tillsyn över administratörer av referensvärden (EUT L 145, 24.5.2022, s. 14).

Efter en ingående teknisk bedömning genomförde Esma mellan mars och april 2021 ett offentligt samråd om de tekniska aspekterna av den planerade delegerade förordningen om avgifter. De icke-konfidentiella svaren har offentliggjorts på Esmas webbplats. Esma lämnade sina tekniska råd till kommissionen i juli 2021.

Den 21 september 2023 rådfrågade kommissionen Europeiska värdepapperskommitténs expertgrupp (EGESC) om Esmas tekniska råd och om innehållet i denna delegerade akt. EGESC ställde sig bakom kommissionens strategi.

Utkastet till delegerad förordning offentliggjordes på portalen för bättre lagstiftning under en fyra veckor lång återkopplingsperiod den 3–31 januari 2024, i enlighet med principerna i det interinstitutionella avtalet om bättre lagstiftning. Synpunkterna från samrådet finns tillgängliga på kommissionens webbplats¹⁰. Två kommentarer om utkastet till delegerad förordning togs emot, varav ett från en medborgare och ett från ett transaktionsregister.

Medborgaren kommenterade allmänt om affärsklimatet. Kommissionen bedömer att kommentaren inte gäller innehållet i den delegerade akten.

Transaktionsregistret föreslog att närmare uppgifter om avgifter och kostnader skulle ingå och att ett tak för avgifterna skulle införas. Denna kommentar beaktades inte eftersom Esma är en offentlig myndighet och därmed bunden av stränga budget- och redovisningsregler. Dessutom granskas dess budget varje år av Europeiska revisionsrätten.

Transaktionsregistret tog upp frågor kopplade till beräkningen av den totala tillämpliga omsättningen när ett transaktionsregister lämnar eller träder in på marknaden. Kommissionen anser att dessa frågor klargörs tillräckligt i den delegerade akten. När ett transaktionsregister har lämnat marknaden beaktas inte dess omsättning, oavsett referensår för räkenskaperna, när den totala tillämpliga omsättningen för de transaktionsregister som är kvar på marknaden fastställs. På motsvarande sätt fastställs i en särskild artikel de avgifter som ska betalas under det första år då ett transaktionsregister träder in på marknaden.

Slutligen upprepade transaktionsregistret sin begäran om att betalningsfristen för årliga tillsynsavgifter och godkännandavgifter ska förlängas till 60 dagar. Kommissionen vill göra klart att förfarandet för att fastställa de årliga tillsynsavgifterna är transparent, och transaktionsregistren kan förutse avgifterna. Esma lägger fram sitt årliga arbetsprogram med sina uppskattade kostnader och sitt utkast till budget i september varje år. Detta ger en första fingervisning om nivån på avgifterna. Den godkända budgeten offentliggörs på Esmas webbplats och i *Europeiska unionens officiella tidning* i början av det kalenderår som budgeten avser. Godkännandavgifter är fasta och är en följd av ett internt godkänt beslut att ansöka om godkännande, vilket innebär att transaktionsregistren på förhand vet hur mycket de ska betala in.

3. DEN DELEGERADE AKTENS RÄTTSLIGA ASPEKTER

I artikel 1 i förordningen fastställs ändringarna av delegerad förordning (EU) nr 1003/2013. Artikeln anger närmare bestämt ändringar att fastställa i följande artiklar:

- Artikel 2, omfattningen av de kostnader (direkta och indirekta) som helt ska täckas av avgifterna.

¹⁰ https://ec.europa.eu/info/law/better-regulation/have-your-say/initiatives/13933-European-Securities-and-Markets-Authority-harmonising-and-simplifying-fees-charged-to-trade-repositories-under-EMIR_sv

- Artikel 3, definitionen av transaktionsregisters tillämpliga omsättning, på grundval av reviderade räkenskaper för det relevanta referensåret (n-2) och omräkningen till euro av reviderade räkenskaper som lämnats in i andra valutor än euro.
- Artikel 7, registreringsavgiftens storlek om ansökningar om registrering lämnas in enligt Emir och SFTR samtidigt, skillnaden i de avgiftsbelopp som tas ut av transaktionsregister i händelse av en väsentlig förändring när det gäller tillhandahållande av tjänster, den rättsliga hänvisningen för Esmas budgetprinciper, fastställande av den initiala tillsynsavgiften under det första år då ett transaktionsregister registrerades, tillsynsavgiftens minimibelopp samt belopp och tidpunkter för betalning av tillsynsavgiften under det första året för registrering.
- Artikel 9, den tillämpliga dröjsmålsräntan vid eventuella försenare betalningar.
- Artikel 10, tidpunkten för betalning av registreringsavgifter.
- Artikel 11, tidpunkten för betalning av årliga tillsynsavgifter och hänvisning till de reviderade räkenskaperna för den senaste tillämpliga omsättningen, för det fall den tillämpliga omsättningen i enlighet med artikel 3 ännu inte är tillgänglig.
- Artikel 12, tidpunkten för betalning av godkännandeavgifter och årliga tillsynsavgifter för transaktionsregister i tredjeland.

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) .../...

av den 11.3.2024

om ändring av delegerad förordning (EU) nr 1003/2013 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) nr 648/2012 av den 4 juli 2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister¹, särskilt artikel 72.3, och av följande skäl:

- (1) I kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1003/2013² anges avgiftstyper, beräkningsmetoder och betalningsvillkor för de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten (Esma) tar ut av transaktionsregister.
- (2) Under 2018 drogs i både granskningen från kommissionens tjänst för internrevision och i Europeiska revisionsrättens granskning³ slutsatsen att Esmas 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 samstämmighet avseende de tekniska aspekter i de olika delegerade akterna om de avgifter som Esma tar ut, när så är lämpligt och möjligt.
- (3) För att se till att de avgifter som Esma tar ut av transaktionsregister är samstämmiga bör delegerad förordning (EU) nr 1003/2013 anpassas till kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/360⁴.
- (4) För att fullt ut täcka Esmas utgifter i samband med tillsynen över transaktionsregister bör de årliga tillsynsavgifterna fastställas på grundval av en årlig uppskattning av alla direkta kostnader som är nödvändiga för Esmas tillsynsuppgifter och en rimlig fördelning av Esmas fasta och rörliga omkostnader.

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

² Kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1003/2013 av den 12 juli 2013 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 vad gäller de avgifter som Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten tar ut av transaktionsregister (EUT L 279, 19.10.2013, s. 4, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2013/1003/oj).

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

⁴ 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).

- (5) För att se till att uppgifterna för de olika transaktionsregistren är enhetliga och jämförbara vid fastställandet av Esmas tillsynsavgifter bör den årliga tillsynsavgiften endast beräknas på grundval av omsättningen från ett transaktionsregisters huvudverksamhet och verksamhetsanknutna tjänster.
- (6) För att säkerställa samstämmighet mellan delegerade akter om avgifter som ska betalas till Esma och göra det möjligt för Esma att i god tid få granskade omsättningsuppgifter för att uppskatta de avgifter som transaktionsregister ska betala till Esma bör, för fastställande av den tillämpliga omsättningen, referensåret för de granskade räkenskaperna vara två år före det år för vilket Esma tar ut avgifter av transaktionsregistret.
- (7) Transaktionsregistrens tillämpliga omsättning beräknas i euro. Det är därför nödvändigt att fastställa en mekanism för att omräkna intäkter genererade i andra valutor till euro.
- (8) I linje med kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/715⁵ bör de avgifter som tas ut av transaktionsregister fastställas på en nivå som täcker hela kostnaden för Esmas 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.
- (9) För att undvika en orimligt hög tillsynsavgift under registreringsåret bör ett registrerat transaktionsregister betala en inledande tillsynsavgift vars belopp bör stå i proportion till den tidsperiod då transaktionsregistret har varit registrerat under det första året.
- (10) Om ett transaktionsregister som ännu inte har registrerats i enlighet med förordning (EU) nr 648/2012 lämnar in ansökningar om registrering enligt både förordning (EU) nr 648/2012 och Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2015/2365⁶ samtidigt bör de utgifter som är nödvändiga för att korrekt bedöma och granska ansökningarna bli lägre på grund av de synergieffekter som uppstår vid granskning av samma typ av dokument. Om ansökningar lämnas in samtidigt bör transaktionsregistret därför betala hela den registreringsavgift som ska betalas enligt förordning (EU) nr 648/2012 och den reducerade avgift för utvidgning av registrering som ska betalas enligt förordning (EU) 2015/2365.
- (11) Den administrativa kostnad i samband med det första årets tillsynsavgift för ett transaktionsregister som registrerades i december står inte i proportion till denna avgift. Ett transaktionsregister som registreras i december bör därför undantas från kravet på att betala en årlig tillsynsavgift för det år då transaktionsregistret registrerades.
- (12) För att säkerställa enhetlighet mellan delegerade akter om avgifter som ska betalas till Esma bör Esma beräkna dröjsmålsränta vid sen betalning i enlighet med

⁵ 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).

⁶ 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 (EUT L 337, 23.12.2015, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2015/2365/oj>).

bestämmelserna om dröjsmålsränta i artikel 99 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU, Euratom) 2018/1046⁷.

- (13) För att öka transparensen i de villkor och förfaranden som gäller för transaktionsregister vid betalning av avgifter är det nödvändigt att fastställa betalningsfrist, eller sista betalningsdag, för transaktionsregisters betalning av Esmas avgiftsfakturor. Det är nödvändigt att för de årliga tillsynsavgifterna specificera beloppet och den dag som Esma senast ska översända den relevanta fakturan till transaktionsregistren.
- (14) För att säkerställa att avgifter för registrering och godkännande betalas utan onödigt dröjsmål bör dessa avgifter under alla omständigheter betalas inom 30 kalenderdagar från dagen för utfärdandet av Esmas faktura.
- (15) För att ytterligare förenkla flödet av avgiftsbetalningar 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 avgifterna ska betalas för.
- (16) För att ge tillräckligt med tid för och underlätta interna attesteringsförfaranden bör Esma sända fakturor för årliga tillsynsavgifter minst 30 kalenderdagar före den aktuella förfallodagen.
- (17) För att undvika rättslig osäkerhet i den pågående processen för avgiftsuppbörd bör denna förordning gälla från och med den 1 januari 2025.
- (18) Delegerad förordning (EU) nr 1003/2013 bör därför ändras i enlighet med detta.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Ändringar av delegerad förordning (EU) nr 1003/2013

Delegerad förordning (EU) nr 1003/2013 ska ändras på följande sätt:

1. Artikel 2 ska ersättas med följande:

”Artikel 2

Fullständig återvinning av tillsynskostnader

De avgifter som tas ut av transaktionsregister ska täcka

- (a) samtliga direkta och indirekta kostnader som kan hänföras till Esmas registrering av och tillsyn över transaktionsregister i enlighet med förordning (EU) nr 648/2012, inbegripet kostnader för godkännande av transaktionsregister,

⁷ 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) samtliga kostnader för ersättning av direkta och indirekta kostnader för behöriga myndigheter som har utfört arbete i enlighet med förordning (EU) nr 648/2012, särskilt som ett resultat av en delegering av uppgifter i enlighet med artikel 74 i förordning (EU) nr 648/2012.”

2. Artikel 3 ska ersättas med följande:

”Artikel 3

Tillämplig omsättning

1. Transaktionsregister som registrerats enligt förordning (EU) nr 648/2012 ska vid tillämpning av den här förordningen föra reviderade räkenskaper som gör åtskillnad mellan följande:

- (a) Intäkter från transaktionsregistrets huvudfunktioner att centralt samla in och registerföra uppgifter om derivat enligt förordning (EU) nr 648/2012.
- (b) Intäkter från verksamhetsanknutna tjänster direkt kopplade till central insamling och registerföring av uppgifter om derivat enligt förordning (EU) nr 648/2012.

Transaktionsregistrets tillämpliga intäkter från verksamhetsanknutna tjänster ett visst år (n) ska vara intäkterna från de tjänster som anges i b.

2. Transaktionsregister som registrerats både enligt förordning (EU) nr 648/2012 och förordning (EU) 2015/2365 ska vid tillämpning av den här förordningen föra reviderade räkenskaper som gör åtskillnad mellan följande:

- (a) Intäkter från transaktionsregistrets huvudfunktioner att centralt samla in och registerföra uppgifter om derivat enligt förordning (EU) nr 648/2012.
- (b) Intäkter från transaktionsregistrets huvudfunktioner att centralt samla in och registerföra uppgifter om transaktioner för värdepappersfinansiering enligt förordning (EU) 2015/2365.
- (c) Intäkter från verksamhetsanknutna tjänster direkt kopplade till central insamling och registerföring av uppgifter om derivat enligt förordning (EU) 648/2012.
- (d) Intäkter från verksamhetsanknutna tjänster direkt kopplade både till central insamling och registerföring av uppgifter om derivat enligt förordning (EU) nr 648/2012 och till central insamling och registerföring av uppgifter om transaktioner för värdepappersfinansiering enligt förordning (EU) nr 2015/2365.

Transaktionsregistrets tillämpliga intäkter från verksamhetsanknutna tjänster ett visst år (n) ska vara summan av

- a) de intäkter som avses i första stycket c,
- b) en andel av de intäkter som avses i första stycket d.

Andelen av de intäkter som avses i första stycket d ska vara lika med de intäkter som avses i led a i samma stycke, dividerat med summan av

- a) de intäkter som avses i första stycket a,
- b) de intäkter som avses i första stycket b.

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

- (a) intäkterna från huvudfunktionerna att centralt samla in och registerföra uppgifter om derivat enligt förordning (EU) nr 648/2012 på grundval av reviderade räkenskaper för år (n-2),
- (b) intäkterna från de verksamhetsanknutna tjänster som fastställs i enlighet med punkterna 1 och 2, beroende på vad som är tillämpligt, på grundval av de reviderade räkenskaperna för år (n-2),
- (c) alla registrerade transaktionsregisters totala intäkter från huvudfunktionerna att centralt samla in och registerföra uppgifter om derivat enligt förordning (EU) nr 648/2012 på grundval av reviderade räkenskaper för år (n-2),
- (d) alla registrerade transaktionsregisters totala tillämpliga intäkter från de verksamhetsanknutna tjänster som fastställs i enlighet med punkterna 1 och 2, beroende på vad som är tillämpligt, på grundval av reviderade räkenskaper för år (n-2).

4. Transaktionsregister ska årligen förse Esma med de reviderade räkenskaper som avses i punkterna 1 och 2. Transaktionsregister ska lämna in dessa räkenskaper till Esma på elektronisk väg senast den 30 september varje år (n-1).

5. Om ett transaktionsregister inte var verksamt under hela året (n-2) ska Esma uppskatta den tillämpliga omsättningen 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).

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

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

3. Artikel 4 ska utgå.

4. I artikel 6 ska följande punkt införas som punkt 6a:

”6a. Om ett transaktionsregister som inte redan registrerats enligt förordning (EU) 2015/2365 lämnar in ansökningar samtidigt om registrering enligt både förordning (EU) 2015/2365 och förordning (EU) nr 648/2012 ska transaktionsregistret betala hela registreringsavgiften enligt förordning (EU) nr 648/2012 samt avgiften för utvidgning av registrering enligt punkt 5.5 i förordning (EU) 2015/2365.”

5. I artikel 7 ska punkterna 2, 3 och 4 ersättas med följande:

”2. Den totala årliga tillsynsavgiften och den årliga tillsynsavgiften för ett visst transaktionsregister för ett visst år (n) ska beräknas på följande sätt:

- (a) Den totala årliga tillsynsavgiften för ett visst år (n) ska vara en uppskattning av utgifter hänförliga till tillsyn av registrerade transaktionsregisters verksamhet enligt förordning (EU) nr 648/2012 enligt vad som anges i Esmas budget för det året.

- (b) Ett registrerat transaktionsregisters årliga tillsynsavgift för ett visst år (n) ska vara den totala årliga tillsynsavgiften enligt led a för alla transaktionsregister som var registrerade år (n-1) i proportion till dess tillämpliga omsättning beräknad enligt artikel 3.3.

3. Under inga omständigheter ska ett transaktionsregister som är registrerat enligt artikel 55.1 i förordning (EU) nr 648/2012 betala en årlig tillsynsavgift som understiger 30 000 euro.

4. Genom undantag från punkterna 1, 2 och 3 ska ett registrerat transaktionsregister det år det registreras (år (n)) betala en initial tillsynsavgift ("SF(n)") som är lika med följande:

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

där:

RF = registreringsavgiften beräknad i enlighet med artikel 6.

$$k = \frac{\text{antal kalenderdagar från och med registreringsdagen till och med den 31 december år (n)}}{\text{antal kalenderdagar år (n)}}.$$

Det registrerade transaktionsregistret ska betala tillsynsavgiften för det första året efter det att Esma har meddelat att dess ansökan har godkänts och inom 30 kalenderdagar från dagen för utfärdandet av Esmas faktura.

Om ett transaktionsregister har registrerats under december månad ska det dock inte vara skyldigt att betala en årlig tillsynsavgift för det år då det registrerades."

6. Artikel 9.2 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>)."

7. Artikel 10.1 ska ersättas med följande:

"1. Den registreringsavgift som avses i artikel 6 ska utgå vid den tidpunkt då transaktionsregistret lämnar in sin ansökan om registrering enligt artikel 55.1 i förordning (EU) nr 648/2012, och ska betalas i sin helhet inom 30 kalenderdagar från dagen för utfärdandet av Esmas faktura."

8. Artiklarna 11 och 12 ska ersättas med följande:

"Artikel 11

Betalning av årliga tillsynsavgifter

1. Den årliga tillsynsavgiften som avses i artikel 7 för ett visst år (n) ska betalas i en enda inbetalning före utgången av mars det år som avgiften avser.

Esma ska inte återbetala den årliga tillsynsavgiften.

2. Esma ska skicka en faktura som anger beloppet för den årliga tillsynsavgiften till transaktionsregistren minst 30 kalenderdagar före förfallodagen.”

Artikel 12

Betalning av godkännandeavgifter

1. Den godkännandeavgift som avses i artikel 8.1 ska utgå vid den tidpunkt då transaktionsregistret ansöker om godkännande enligt artikel 77.1 i förordning (EU) nr 648/2012, och ska betalas i sin helhet inom 30 kalenderdagar från dagen för utfärdandet av Esmas faktura.

Esma ska inte återbetala för godkännandeavgift.

2. Den årliga tillsynsavgiften för ett godkänt transaktionsregister för ett visst år (n) ska betalas senast i slutet av den tredje månaden i det kalenderår som avgiften avser. Esma ska skicka en faktura som anger beloppet för den årliga tillsynsavgiften till det erkända transaktionsregistret minst 30 kalenderdagar före förfallodagen.”

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 11.3.2024

På kommissionens vägnar
Ordförande
Ursula VON DER LEYEN