

DELEGERT KOMMISJONSFORORDNING (EU) 2019/360**2024/EØS/28/89****av 13. desember 2018****om utfylling av europaparlaments- og rådsforordning (EF) 2015/2365 med hensyn til avgifter som Den europeiske verdipapir- og markedstilsynsmyndighet pålegger transaksjonsregistre(*)**

EUROPAKOMMISJONEN HAR

under henvisning til traktaten om Den europeiske unions virkemåte,

under henvisning til europaparlaments- og rådsforordning (EU) 2015/2365 av 25. november 2015 om gjennomsiktighet med hensyn til verdipapirfinansieringstransaksjoner og gjenbruk og om endring av forordning (EU) nr. 648/2012⁽¹⁾, særlig artikkel 11 nr. 2, og

ut fra følgende betraktninger:

- 1) I henhold til artikkel 62 i europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1095/2010⁽²⁾ består inntektene til Den europeiske verdipapir- og markedstilsynsmyndighet (ESMA) av avgifter innbetalt til ESMA for tilfellene angitt i Unionens regelverk, i tillegg til bidrag fra nasjonale offentlige myndigheter og tilskudd fra Unionen.
- 2) Transaksjonsregistre som er etablert i Unionen, bør pålegges en registreringsavgift for å dekke ESMAAs kostnader ved behandling av søknader om registrering.
- 3) ESMAAs kostnader ved behandling av søknader om registrering vil være høyere i tilfeller der transaksjonsregisteret yter tilleggstjenester. Yting av slike tilleggstjenester er en indikator på høy forventet omsetning og på økte kostnader knyttet til vurderingen av søknaden om registrering. Ved innkreving av registreringsavgifter bør transaksjonsregistrene derfor deles inn i to kategorier etter forventet samlet omsetning (høy eller lav), med ulike registreringsavgifter avhengig av om de har til hensikt å yte tilleggstjenester.
- 4) Dersom et transaksjonsregister som allerede er registrert i henhold til europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 648/2012⁽³⁾, søker om utvidelse av registreringen, vil de nødvendige kostnadene ved å foreta en korrekt vurdering og gransking av søknaden være lavere enn for en nyregistrering, ettersom ESMA allerede har de relevante opplysningene om transaksjonsregisteret som søker. Derfor bør transaksjonsregisteret som søker, betale redusert avgift. Dersom et transaksjonsregister som ikke allerede er registrert i henhold til forordning (EU) nr. 648/2012, sender inn søknader om registrering i henhold til både forordning (EU) nr. 648/2012 og forordning (EU) 2015/2365 samtidig, vil de nødvendige kostnadene ved å foreta en korrekt vurdering og gransking av søknadene også være lavere på grunn av synergier som oppstår når samme type dokumenter skal behandles ved samme anledning. Når flere søknader sendes inn samtidig, bør transaksjonsregisteret betale full registreringsavgift i henhold til forordning (EU) nr. 648/2012 og redusert avgift for utvidelse av registreringen i henhold til forordning (EU) 2015/2365.
- 5) Dersom et transaksjonsregister etter registrering begynner å tilby tilleggstjenester og dermed kommer i en høyere kategori med hensyn til forventet samlet omsetning, bør transaksjonsregisteret betale differansen mellom den opprinnelig innbetalte registreringsavgiften og den registreringsavgiften som gjelder for den nye kategorien for forventet samlet omsetning. Et transaksjonsregister som slutter å yte tilleggstjenester etter registrering, bør derimot ikke få refusjon fra ESMA, ettersom de nødvendige kostnadene ved å vurdere en søknad fra et transaksjonsregister med høyere omsetning, faktisk har påløpt i forbindelse med registreringen.
- 6) For å motvirke formålsløse søknader bør registreringsavgifter ikke refunderes dersom en søker trekker søknaden i løpet av registreringsprosessen, og heller ikke dersom registrering avslås.

(*) Denne unionsrettsakten, kunngjort i EUT L 81 av 22.3.2019, s. 58, er omhandlet i EØS-komiteens beslutning nr. 386/2021 av 10. desember 2021 om endring av EØS-avtalens vedlegg IX (Finansielle tjenester), ennå ikke kunngjort.

(1) EUT L 337 av 23.12.2015, s. 1.

(2) Europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1095/2010 av 24. november 2010 om opprettelse av en europeisk tilsynsmyndighet (Den europeiske verdipapir- og markedstilsynsmyndighet), om endring av beslutning nr. 716/2009/EF og om oppheving av kommisjonsbeslutning 2009/77/EF (EUT L 331 av 15.12.2010, s. 84).

(3) Europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 648/2012 av 4. juli 2012 om OTC-derivater, sentrale motparter og transaksjonsregistre (EUT L 201 av 27.7.2012, s. 1).

- 7) For å sikre effektiv bruk av ESMAAs budsjett og samtidig lette den finansielle byrden for medlemsstatene og Unionen er det nødvendig å sikre at transaksjonsregistrene i det minste betaler alle kostnader forbundet med tilsynet med dem. Tilsynsavgiftene bør fastsettes på et nivå som hindrer at det akkumuleres betydelig underskudd eller overskudd i forbindelse med virksomhet knyttet til transaksjonsregistrene. Dersom det oppstår underskudd, bør ESMA ikke inndrive midler fra transaksjonsregistrene for å dekke underskuddet. Dersom underskuddet er vesentlig, bør ESMA analysere årsakene og endre sine proformatilsynskostnader for den påfølgende budsjettperioden. Blir det overskudd, bør avgiftsoverskuddet ikke tilbakebetales til transaksjonsregistrene.
- 8) For å sikre en rettferdig og klar fordeling av avgiftene som samtidig gjenspeiler hvilken administrativ innsats som faktisk kreves for hver enhet det føres tilsyn med, bør tilsynsavgiften beregnes på grunnlag av omsetningen fra transaksjonsregisterets kjernevirksomhet og tilleggstjenester. Når den relevante omsetningen skal beregnes, er det nødvendig å skille mellom tilleggstjenester som er direkte knyttet til ytingen av kjernetjenester i form av sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner i henhold til forordning (EU) 2015/2365, for eksempel formidling av lån og forvaltning av sikkerheter, og tjenesteytelser som er knyttet til sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner og derivater, for eksempel matching av handler, handelsbekreftelser, verdsetting av sikkerheter og tredjepartsrapportering. Tilsynsavgiftene som pålegges et transaksjonsregister, bør stå i forhold til det berørte transaksjonsregisterets virksomhet sammenlignet med den samlede virksomheten til alle registrerte transaksjonsregistre som det føres tilsyn med, i løpet av et gitt år. Ettersom tilsyn med transaksjonsregistre innebærer en del faste administrative kostnader, bør det imidlertid fastsettes en årlig minsteavgift for tilsyn. Dette beløpet er uavhengig av betalingen av tilsynsavgifter i henhold til forordning (EU) nr. 648/2012.
- 9) Det bør fastsettes regler for avgiftene som skal pålegges tredjelands transaksjonsregistre som søker om anerkjennelse i Unionen i henhold til forordning (EU) 2015/2365, for å dekke administrative kostnader knyttet til anerkjennelse og årlig tilsyn. I denne sammenhengen bør avgiften for anerkjennelse bestå av to deler, nemlig nødvendige kostnader i forbindelse med ESMAAs behandling av søknader om anerkjennelse av transaksjonsregistre fra tredjeland i samsvar med artikkel 19 nr. 4 i nevnte forordning, og nødvendige kostnader i forbindelse med inngåelsen av samarbeidsordninger med vedkommende myndigheter i det tredjelandet der transaksjonsregisteret som søker om anerkjennelse, er registrert, i samsvar med artikkel 20 i nevnte forordning. Kostnadene knyttet til inngåelse av samarbeidsordninger bør deles mellom anerkjente transaksjonsregistre fra samme tredjeland. Videre bør transaksjonsregistre fra tredjeland pålegges en årlig tilsynsavgift.
- 10) Dersom et tredjelands transaksjonsregister som allerede er anerkjent i henhold til forordning (EU) nr. 648/2012, søker om utvidelse av sin registrering, bør kostnadene ved behandling av søknaden være lavere enn kostnadene ved behandling av en ny søknad på grunn av synergiene mellom ordningene i henhold til forordning (EU) nr. 648/2012 og forordning (EU) 2015/2365. Derfor bør den delen av avgiften for anerkjennelse som gjelder behandlingen av søknaden, settes ned. På den annen side medfører inngåelsen av en samarbeidsavtale kostnader som spesifikt knytter seg til etterlevelse av forordning (EU) 2015/2365. Derfor bør den delen av avgiften for anerkjennelse som gjelder samarbeidsavtaler, være uavhengig av om det foreligger samarbeidsavtaler i henhold til forordning (EU) nr. 648/2012.
- 11) De tilsynsfunksjonene ESMA utøver overfor anerkjente transaksjonsregistre fra tredjeland, gjelder hovedsakelig gjennomføring av samarbeidsordninger, herunder effektiv utveksling av opplysninger mellom relevante myndigheter. Kostnadene knyttet til utøvelsen av disse funksjonene bør dekkes av årlige tilsynsavgifter som pålegges anerkjente transaksjonsregistre. Ettersom disse kostnadene vil være mye lavere enn de kostnadene som ESMA pådrar seg i arbeidet med å føre direkte tilsyn med transaksjonsregistre som er registrert i Unionen, bør tilsynsavgiftene for anerkjente transaksjonsregistre være betydelig lavere enn den minsteavgiften for tilsyn som pålegges registrerte transaksjonsregistre som ESMA fører direkte tilsyn med.
- 12) Nasjonale vedkommende myndigheter pådrar seg kostnader når de utfører arbeid i samsvar med forordning (EU) 2015/2365, og som følge av delegeringen av oppgaver fra ESMA til nasjonale vedkommende myndigheter i samsvar med artikkel 74 i forordning (EU) nr. 648/2010 og artikkel 9 nr. 1 i forordning (EU) 2015/2365. De avgiftene som ESMA pålegger transaksjonsregistre, bør dekke også disse kostnadene. For å unngå at vedkommende myndigheter påføres tap eller har fortjeneste som følge av at de utfører delegerede oppgaver eller bistår ESMA, bør ESMA refundere faktiske kostnader som en nasjonal vedkommende myndighet har pådratt seg.
- 13) Ettersom det bare vil være begrensede opplysninger tilgjengelig om et transaksjonsregisters virksomhet i det året det blir registrert, bør en foreløpig tilsynsavgift beregnes på grunnlag av et anslag over de nødvendige kostnadene ved å føre tilsyn med transaksjonsregisteret det første året. Ved den nøyaktige beregningen av avgiften bør det tas hensyn til registreringsdatoen for transaksjonsregisteret og den datoen da rapporteringsplikten omhandlet i artikkel 4 nr. 1 i forordning (EU) 2015/2365 inntreffer, for å gi et korrekt bilde av det tilsynsnivået som kreves av ESMA. Dersom et transaksjonsregisters lovpliktige rapportering først begynner året etter registreringen, bør den foreløpige tilsynsavgiften for registreringsåret baseres på registreringsavgiften. Årsaken til dette er at de nødvendige kostnadene ved å føre tilsyn

med et transaksjonsregister som ikke ennå rapporterer, kan sammenlignes med de nødvendige kostnadene ved å vurdere søknaden om registrering. Avhengig av hvor lang tid det er igjen av året når registreringen er gjort, skal beløpet justeres forholdsmessig ut fra antakelsen om at registreringsprosessen normalt tar 150 virkedager. Dersom et transaksjonsregisters lovpliktige rapportering begynner i løpet av de første seks månedene i registreringsåret, bør den foreløpige tilsynsavgiften beregnes på grunnlag av den relevante omsetningen som gjenspeiler transaksjonsregisterets inntekter i første halvår. Dersom et transaksjonsregisters lovpliktige rapportering begynner i løpet av de siste seks månedene i registreringsåret, bør den foreløpige tilsynsavgiften beregnes på grunnlag av størrelsen på transaksjonsregisterets registreringsavgift. Dette skyldes at opplysningene som trengs for å kunne legge relevant omsetning til grunn, er begrenset.

- 14) Transaksjonsregistre som er registrert i 2019, vil ikke begynne å yte rapporteringstjenester før utgangen av 2019, og deres aktivitetsnivå i 2019 vil sannsynligvis være nesten ikke-eksisterende. Den årlige tilsynsavgiften for 2020 bør derfor beregnes på grunnlag av deres relevante omsetning i første halvår 2020.
- 15) Denne forordningen bør danne grunnlaget for ESMA's rett til å pålegge transaksjonsregistre avgifter.

VEDTATT DENNE FORORDNINGEN:

KAPITTEL I

ALMINNELIGE BESTEMMELSER

Artikkel 1

Dekning av alle tilsynskostnader

De avgiftene som pålegges transaksjonsregistrene, skal dekke

- a) alle kostnader knyttet til ESMA's registrering av og tilsyn med transaksjonsregistrene i samsvar med forordning (EU) nr. 648/2012, herunder kostnader i forbindelse med anerkjennelse av transaksjonsregistre samt kostnader i forbindelse med utvidelse av registreringen eller utvidelse av anerkjennelsen av transaksjonsregistre som allerede er registrert eller anerkjent i henhold til forordning (EU) nr. 648/2012,
- b) alle kostnader ved refusjon til vedkommende myndigheter for arbeid utført i samsvar med forordning (EU) nr. 2015/2365 og som følge av delegering av oppgaver i samsvar med artikkel 74 i forordning (EU) nr. 648/2012 og artikkel 9 i forordning (EU) 2015/2365.

Artikkel 2

Relevant omsetning

1. Transaksjonsregistre som bare er registrert i henhold til forordning (EU) 2015/2365, skal i samsvar med denne forordningen føre reviderte regnskaper som minst skiller mellom følgende:

- a) Inntektene fra kjernefunksjonene sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner i henhold til forordning (EU) 2015/2365.
- b) Inntektene fra tilleggstjenester som er direkte knyttet til sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner i henhold til forordning (EU) 2015/2365.

Relevante inntekter fra transaksjonsregisterets tilleggstjenester i et gitt år (n) skal være inntektene fra tjenestene fastsatt i henhold til bokstav b).

2. Transaksjonsregistre som er registrert i henhold til både forordning (EU) 2015/2365 og forordning (EU) nr. 648/2012, skal i samsvar med denne forordningen føre reviderte regnskaper som minst skiller mellom følgende:

- a) Inntektene fra kjernefunksjonene sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner i henhold til forordning (EU) 2015/2365.
- b) Inntektene fra kjernefunksjonene sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om derivater i henhold til forordning (EU) 648/2012.

- c) Inntektene fra tilleggstjenester som er direkte knyttet til sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner i henhold til forordning (EU) 2015/2365.
- d) Inntektene fra tilleggstjenester som er direkte knyttet til både sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner i henhold til forordning (EU) 2015/2365 og sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om derivater i henhold til forordning (EU) nr. 648/2012.

Relevante inntekter fra transaksjonsregisterets tilleggstjenester i et gitt år (n) skal være summen av

- inntektene nevnt i bokstav c) og
- en andel av inntektene nevnt i bokstav d).

Inntektsandelen nevnt i bokstav d) skal være lik inntektene nevnt i bokstav a) dividert med summen av

- inntektene nevnt i bokstav a) og
- inntektene nevnt i bokstav b).

3. Relevant omsetning for et transaksjonsregister i et gitt år (n) skal være summen av

- inntektene fra kjernefunksjonene sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner i henhold til forordning (EU) 2015/2365 på grunnlag av reviderte regnskaper for foregående år (n-1) og
- relevante inntekter fra tilleggstjenestene som fastsatt i samsvar med nr. 1 og 2, alt etter som hva som er relevant, på grunnlag av reviderte regnskaper for foregående år (n-1),

dividert med summen av

- alle registrerte transaksjonsregistres samlede inntekter fra kjernefunksjonene sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner i henhold til forordning (EU) 2015/2365 på grunnlag av reviderte regnskaper for foregående år (n-1) og
- alle registrerte transaksjonsregistres samlede relevante inntekter fra tilleggstjenester som fastsatt i samsvar med nr. 1 og 2, alt etter hva som er relevant, på grunnlag av reviderte regnskaper for foregående år (n-1).

Den relevante omsetningen for et gitt transaksjonsregister («TRi» i formelen nedenfor) skal derfor beregnes på følgende måte:

$$\frac{\text{SFT revenue TRi}}{\sum \text{SFT revenue all TR}}$$

der «SFT revenue» = inntekter fra verdipapirfinansieringstransaksjoner + relevante inntekter fra tilleggstjenester.

4. Dersom transaksjonsregisteret ikke har drevet virksomhet gjennom hele det foregående året (n-1), skal dets relevante omsetning beregnes etter formelen i nr. 3 ved å ekstrapolere verdien beregnet for det antall måneder transaksjonsregisteret har drevet virksomhet i år (n-1), til hele året (n-1).

Artikkel 3

Justering av avgifter

Avgiftene som innkreves for ESMAs oppgaver i forbindelse med transaksjonsregistrene, skal fastsettes på et nivå som hindrer at det akkumuleres betydelig underskudd eller overskudd.

Dersom det gjentatte ganger oppstår betydelig overskudd eller underskudd, skal Kommisjonen revidere avgiftsnivået.

KAPITTEL II

AVGIFTER

Artikkel 4

Typer avgifter

1. Transaksjonsregistre etablert i Unionen som søker om registrering i samsvar med artikkel 5 nr. 1 i forordning (EU) 2015/2365, skal pålegges følgende typer avgifter:

- a) Avgifter for registrering og utvidelse av registrering i samsvar med artikkel 5.
- b) Årlig tilsynsavgift i samsvar med artikkel 6.

2. Transaksjonsregistre som er etablert i tredjeland, og som søker om anerkjennelse i samsvar med artikkel 19 nr. 4 i forordning (EU) 2015/2365, skal pålegges følgende typer avgifter:

- a) Avgifter for anerkjennelse eller utvidelse av registrering i samsvar med artikkel 7 nr. 1 og 2.
- b) Årlig tilsynsavgift for anerkjente transaksjonsregistre i samsvar med artikkel 7 nr. 3.

Artikkel 5

Avgifter for registrering og utvidelse av registrering

1. Den registreringsavgiften som skal betales av det enkelte transaksjonsregisteret som søker, skal gjenspeile de nødvendige kostnadene ved å foreta en korrekt vurdering og gransking av søknaden om registrering eller utvidelse av registreringen, idet det tas hensyn til de tjenestene transaksjonsregisteret skal yte, herunder eventuelle tilleggstjenester.

2. Et transaksjonsregister skal anses å tilby tilleggstjenester i følgende tilfeller:

- a) Dersom det selv yter tilleggstjenester.
- b) Dersom en enhet som tilhører samme konsern som transaksjonsregisteret, yter tilleggstjenester.
- c) Dersom tilleggstjenestene ytes av en enhet som transaksjonsregisteret har inngått avtale med om samarbeid om tjenesteyting i forbindelse med handels- eller etterhandelskjeden eller dette forretningsområdet.

3. Dersom et transaksjonsregister ikke yter tilleggstjenester som omhandlet i nr. 2, skal det berørte transaksjonsregisteret anses å ha lav forventet samlet omsetning, og det skal da betale en registreringsavgift på 65 000 euro.

4. Dersom et transaksjonsregister yter tilleggstjenester som omhandlet i nr. 2, skal det berørte transaksjonsregisteret anses å ha høy forventet samlet omsetning, og det skal da betale en registreringsavgift på 100 000 euro.

5. Dersom et transaksjonsregister søker om registrering og allerede er registrert i henhold til avdeling VI kapittel 1 i forordning (EU) nr. 648/2012, skal transaksjonsregisteret betale en avgift for utvidelse av registreringen på

- a) 50 000 euro for transaksjonsregistre som yter tilleggstjenester som omhandlet i nr. 2,
- b) 32 500 euro for transaksjonsregistre med lav forventet omsetning som ikke yter tilleggstjenester som omhandlet i nr. 2.

6. Dersom et transaksjonsregister som ikke allerede er registrert i henhold til forordning (EU) nr. 648/2012, sender inn søknader om registrering i henhold til både forordning (EU) nr. 648/2012 og forordning (EU) 2015/2365 samtidig, skal transaksjonsregisteret betale den fulle registreringsavgiften i henhold til forordning (EU) nr. 648/2012 og avgiften for utvidelse av registreringen i henhold til nr. 5.

7. Dersom det skjer en vesentlig endring i registreringsvilkårene omhandlet i artikkel 5 nr. 4 i forordning (EU) 2015/2365 som medfører at transaksjonsregisteret får en høyere registreringsavgift i henhold til nr. 3, 4 og 5 enn den som først ble betalt, skal transaksjonsregisteret betale differansen mellom den første registreringsavgiften og den høyere registreringsavgiften som den vesentlige endringen medfører.

Artikkel 6

Årlige tilsynsavgifter for registrerte transaksjonsregistre og transaksjonsregistre som har fått utvidet registreringen

1. Et registrert transaksjonsregister skal pålegges en årlig tilsynsavgift.
2. Samlet årlig tilsynsavgift og årlig tilsynsavgift for et gitt transaksjonsregister for et gitt år (n) skal beregnes på følgende måte:
 - a) Samlet årlig tilsynsavgift for et gitt år (n) skal være lik anslaget over kostnadene knyttet til tilsynet med transaksjonsregistrenes virksomhet i henhold til forordning (EU) 2015/2365, slik dette framgår av ESMA's budsjett for det aktuelle året.
 - b) Et transaksjonsregisters årlige tilsynsavgift for et gitt år (n) skal være samlet årlig tilsynsavgift fastsatt i samsvar med bokstav a) fordelt på alle transaksjonsregistre som er registrert i år (n-1), i forhold til deres relevante omsetning beregnet i samsvar med artikkel 2 nr. 3.

3. Den årlige tilsynsavgiften som skal betales av et transaksjonsregister som søker om registrering eller utvidelse av registreringen i henhold til artikkel 5 nr. 5 i forordning (EU) 2015/2365, skal ikke i noe tilfelle være lavere enn 30 000 euro.

Artikkel 7

Avgifter for transaksjonsregistre fra tredjeland

1. Et transaksjonsregister som søker om anerkjennelse i henhold til artikkel 19 nr. 4 bokstav a) i forordning (EU) 2015/2365, skal betale en avgift for anerkjennelse som beregnes som summen av følgende:

- a) 20 000 euro.
- b) Det beløpet som framkommer når 35 000 euro divideres med det samlede antallet transaksjonsregistre fra samme tredjeland som enten er anerkjent av ESMA eller har søkt om anerkjennelse, men ennå ikke er anerkjent.

2. Et transaksjonsregister som søker om utvidelse av registreringen i henhold til artikkel 19 nr. 4 bokstav b) i forordning (EU) 2015/2365, skal betale en avgift for anerkjennelse som beregnes som summen av 10 000 euro og beløpet beregnet i samsvar med nr. 1 bokstav b).

3. Et transaksjonsregister som er anerkjent i samsvar med artikkel 19 nr. 3 i forordning (EU) 2015/2365, skal betale en årlig tilsynsavgift på 5 000 euro.

KAPITTEL III

VILKÅR FOR BETALING OG REFUSJON

Artikkel 8

Generelle betalingsvilkår

1. Alle avgifter skal betales i euro. De skal betales som fastsatt i artikkel 9, 10 og 11.
2. Ved forsinket betaling påløper en forsinkelsesrente på 0,1 % av skyldig beløp per dag.

Artikkel 9

Betaling av registreringsavgifter

1. Registreringsavgiften omhandlet i artikkel 5 skal betales i sin helhet på det tidspunktet da transaksjonsregisteret sender inn sin søknad om registrering i henhold til artikkel 5 nr. 5 i forordning (EU) 2015/2365.

2. Registreringsavgiften skal ikke refunderes dersom et transaksjonsregister trekker sin søknad om registrering før ESMA har truffet en begrunnet beslutning om å godkjenne eller avslå registrering, eller dersom registrering avslås.

Artikkel 10

Betaling av årlige tilsynsavgifter

1. Den årlige tilsynsavgiften omhandlet i artikkel 6 for et gitt år skal betales i to avdrag.

Første avdrag skal betales senest 28. februar samme år og utgjør fem seksdelar av anslått årlig tilsynsavgift. Dersom tallene for relevant omsetning beregnet i henhold til artikkel 2 ennå ikke er tilgjengelige på dette tidspunkt, skal omsetningen beregnes på grunnlag av de seneste tilgjengelige tallene for relevant omsetning i henhold til artikkel 2.

Andre avdrag skal betales senest 31. oktober. Beløpet for andre avdrag skal være årlig tilsynsavgift beregnet i samsvar med artikkel 6 minus første avdrag.

2. ESMA skal sende faktura for avdragene til transaksjonsregistrene senest 30 dager før de respektive forfallsdatoene.

*Artikkel 11***Betaling av avgifter for transaksjonsregistre fra tredjeland**

1. Avgiftene for anerkjennelse omhandlet i artikkel 7 nr. 1 og 2 skal betales i sin helhet på det tidspunktet da transaksjonsregisteret sender inn sin søknad om anerkjennelse i henhold til artikkel 19 nr. 4 i forordning (EU) 2015/2365. De blir ikke refundert.
2. Hver gang en søknad om anerkjennelse av et transaksjonsregister fra et tredjeland inngis i henhold til artikkel 19 nr. 4 i forordning (EU) 2015/2365, skal ESMA foreta en ny beregning av beløpet nevnt i artikkel 7 nr. 1 bokstav b).
ESMA skal refundere differansen mellom det beløpet som pålegges i henhold til artikkel 7 nr. 1 bokstav b), og det beløpet som følger av den nye beregningen, og fordele beløpet likt mellom allerede anerkjente transaksjonsregistre fra samme tredjeland. Differansen skal refunderes enten ved direkte betaling eller ved at avgiften for det påfølgende året reduseres.
3. Den årlige tilsynsavgiften for et anerkjent transaksjonsregister skal betales innen utgangen av februar hvert år. ESMA skal sende faktura til anerkjente transaksjonsregistre senest 30 dager før forfallsdato.

*Artikkel 12***Refusjon til vedkommende myndigheter**

1. Bare ESMA kan pålegge transaksjonsregistre avgifter for registrering, utvidelse av registrering, tilsyn og anerkjennelse i henhold til denne forordningen.
2. ESMA skal refundere de faktiske kostnadene en vedkommende myndighet har hatt som følge av at den har utført oppgaver i samsvar med forordning (EU) 2015/2365, og som følge av delegering av oppgaver i samsvar med artikkel 74 i forordning (EU) nr. 648/2012 og artikkel 9 nr. 1 i forordning (EU) 2015/2365.

KAPITTEL IV

OVERGANGS- OG SLUTTBESTEMMELSER*Artikkel 13***Beregning av foreløpige tilsynsavgifter**

1. Dersom rapporteringsplikten omhandlet i artikkel 4 nr. 1 i forordning (EU) 2015/2365 i samsvar med artikkel 33 nr. 2 bokstav a) i samme forordning begynner året etter at transaksjonsregisteret ble registrert i henhold til artikkel 5 nr. 5 i forordning (EU) 2015/2365, skal transaksjonsregisteret i registreringsåret betale en foreløpig tilsynsavgift beregnet i samsvar med del 1 i vedlegget.
2. Dersom rapporteringsplikten omhandlet i artikkel 4 nr. 1 i forordning (EU) 2015/2365 i samsvar med artikkel 33 nr. 2 bokstav a) i samme forordning begynner i løpet av de første seks månedene av det året der transaksjonsregisteret ble registrert i henhold til artikkel 5 nr. 5 i forordning (EU) 2015/2365, skal transaksjonsregisteret i registreringsåret betale en foreløpig tilsynsavgift beregnet i samsvar med del 2 i vedlegget.
3. Dersom rapporteringsplikten omhandlet i artikkel 4 nr. 1 i forordning (EU) 2015/2365 i samsvar med artikkel 33 nr. 2 bokstav a) i samme forordning begynner i løpet av de siste seks månedene av det året der transaksjonsregisteret ble registrert i henhold til artikkel 5 nr. 5 i forordning (EU) 2015/2365, skal transaksjonsregisteret i registreringsåret betale en foreløpig tilsynsavgift beregnet i samsvar med del 3 i vedlegget.

*Artikkel 14***Betaling av registreringsavgifter for transaksjonsregistre fra tredjeland i 2019**

1. Transaksjonsregistre som søker om registrering i 2019 i henhold til artikkel 5 nr. 5 i forordning (EU) 2015/2365, skal betale registreringsavgiften omhandlet i artikkel 6 i sin helhet 30 dager etter ikrafttredelsen av denne forordningen eller på datoen for inngivelse av søknaden om registrering, alt etter hva som inntreffer sist.
2. Tredjelands transaksjonsregistre som søker om anerkjennelse i 2019 i henhold til artikkel 19 nr. 4 i forordning (EU) 2015/2365, skal betale avgiften for anerkjennelse omhandlet i artikkel 7 nr. 1 eller 2, alt etter hva som er relevant, i sin helhet 30 dager etter ikrafttredelsen av denne forordningen eller på datoen for inngivelse av søknaden om registrering, alt etter hva som inntreffer sist.

3. Tredjelands transaksjonsregistre som anerkjennes i 2019 i henhold til artikkel 19 nr. 3 i forordning (EU) 2015/2365, skal betale en årlig tilsynsavgift for 2019 i samsvar med artikkel 7 nr. 3 i sin helhet 60 dager etter ikrafttredelsen av denne forordningen eller 30 dager etter at ESMA har underrettet transaksjonsregisteret om beslutningen om anerkjennelse omhandlet i artikkel 19 nr. 7 i forordning (EU) 2015/3465, alt etter hva som inntreffer sist.

Artikkel 15

Årlig tilsynsavgift for 2020 for transaksjonsregistre som ble registrert eller fikk utvidet sin registrering i 2019

1. Et transaksjonsregisters tilsynsavgift for 2020 skal være samlet årlig tilsynsavgift fastsatt i samsvar med artikkel 6 nr. 2 bokstav a) fordelt på alle transaksjonsregistre som er registrert i 2019, i forhold til deres relevante omsetning som beregnet i samsvar med nr. 2.

2. Ved beregning av den årlige tilsynsavgiften for 2020 i samsvar med artikkel 6 for transaksjonsregistre registrert i 2019 i henhold til artikkel 5 nr. 5 i forordning (EU) 2015/2365, skal relevant omsetning for transaksjonsregisteret være summen av

— inntektene fra kjernefunksjonene sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner i perioden 1. januar 2020 til 30. juni 2020 og

— relevante inntekter fra transaksjonsregisterets tilleggstjenester i samsvar med artikkel 2 nr. 1 og 2 i perioden 1. januar 2020 til 30. juni 2020

dividert med summen av

— de samlede inntektene fra kjernefunksjonene sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner i perioden 1. januar 2020 til 30. juni 2020 for alle registrerte transaksjonsregistre og

— relevante inntekter fra tilleggstjenester i samsvar med artikkel 2 nr. 1 og 2 i perioden 1. januar 2020 til 30. juni 2020 for alle registrerte transaksjonsregistre.

3. Den årlige tilsynsavgiften for 2020 for transaksjonsregistre som er registrert i 2019, skal betales i to avdrag.

Første avdrag skal betales senest 28. februar 2020 og skal tilsvare registreringsavgiften som transaksjonsregisteret betalte i 2019 i henhold til artikkel 5.

Andre avdrag skal betales senest 31. oktober 2020. Beløpet for andre avdrag skal være årlig tilsynsavgift beregnet i samsvar med nr. 1 minus første avdrag.

Dersom det beløpet et transaksjonsregister betaler i første avdrag, er høyere enn den årlige tilsynsavgiften beregnet i henhold til nr. 1, skal ESMA refundere transaksjonsregisteret differansen mellom det beløpet som ble betalt i første avdrag, og den årlige tilsynsavgiften beregnet i samsvar med nr. 1.

4. ESMA skal sende faktura for avdragene på årlig tilsynsavgift for 2020 til transaksjonsregistre som er registrert i 2019, senest 30 dager før forfallsdato.

5. Når reviderte regnskaper for 2020 foreligger, skal transaksjonsregistre som er registrert i 2019, underrette ESMA om eventuelle endringer i den relevante omsetningen beregnet i samsvar med nr. 2 på grunnlag av differansen mellom de endelige opplysningene for perioden 1. januar 2020 til 30. juni 2020 og de foreløpige opplysningene brukt i beregningen i samsvar med nr. 2.

Transaksjonsregistrene vil bli avkrevd differansen mellom den årlige tilsynsavgiften for 2020 som faktisk er betalt i samsvar med nr. 1, og den årlige tilsynsavgiften for 2020 som skal betales som følge av eventuelle endringer i den relevante omsetningen som omhandlet i første ledd.

ESMA skal sende faktura for eventuelle ytterligere betalinger omhandlet i foregående ledd senest 30 dager før de respektive forfallsdatoene.

Artikkel 16

Ikrafttredelse

Denne forordningen trer i kraft den 20. dagen etter at den er kunngjort i *Den europeiske unions tidende*.

Denne forordningen er bindende i alle deler og kommer direkte til anvendelse i alle medlemsstater.

Utferdiget i Brussel 13. desember 2018.

For Kommisjonen
Jean-Claude JUNCKER
President

VEDLEGG

FORELØPIGE AVGIFTER DET FØRSTE ÅRET

Del 1

Foreløpig tilsynsavgift for det året et transaksjonsregister blir registrert, når rapporteringsplikten begynner det påfølgende året

1. Den foreløpige tilsynsavgiften for transaksjonsregisteret skal være det laveste av følgende beløp:
 - a) Transaksjonsregisterets registreringsavgift i samsvar med artikkel 5 i denne forordningen.
 - b) Transaksjonsregisterets registreringsavgift i samsvar med artikkel 5 i denne forordningen multiplisert med forholdet mellom antallet virkedager fra registreringsdatoen til utgangen av året og 150 virkedager.

Beregningen skal foretas etter følgende formel:

*TR foreløpig tilsynsavgift = Min (registreringsavgift, registreringsavgift * koeffisient)*

$$\text{Coefficient} = \frac{\text{Supervisory working days in year 1}}{150}$$

2. Den foreløpige tilsynsavgiften skal betales i sin helhet 60 dager etter ikrafttredelsen av denne forordningen eller 30 dager etter underretningen nevnt i artikkel 8 nr. 1 i forordning (EU) 2015/2365, alt etter hva som inntreffer sist.

Del 2

Foreløpig tilsynsavgift for det året et transaksjonsregister blir registrert, når rapporteringsplikten begynner i løpet av de første seks månedene samme år

1. Transaksjonsregisterets foreløpige tilsynsavgift skal være samlet årlig tilsynsavgift fastsatt i samsvar med artikkel 6 nr. 2 bokstav a) i denne forordningen fordelt på alle transaksjonsregistre som er registrert samme år, i forhold til deres relevante omsetning som beregnet i samsvar med nr. 2.
2. Ved beregning av den foreløpige tilsynsavgiften skal relevant omsetning for transaksjonsregisteret være summen av
 - inntektene fra kjernefunksjonene sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner i perioden 1. januar til 30. juni det året da transaksjonsregisteret ble registrert, og
 - relevante inntekter fra transaksjonsregisterets tilleggstjenester i samsvar med artikkel 2 nr. 1 og 2, alt etter hva som er relevant, i perioden 1. januar til 30. juni det året da transaksjonsregisteret ble registrert,dividert med alle registrerte transaksjonsregistres samlede inntekter fra kjernefunksjonene sentral innsamling og oppbevaring av opplysninger om verdipapirfinansieringstransaksjoner og samlede relevante inntekter fra tilleggstjenester i samsvar med artikkel 2 nr. 1 og 2, alt etter hva som er relevant, i perioden 1. januar til 30. juni det året.
3. Den foreløpige tilsynsavgiften skal betales i to avdrag.

Første avdrag skal betales senest 30 dager etter underretningen nevnt i artikkel 8 nr. 1 i forordning 2015/2365 og skal tilsvare transaksjonsregisterets registreringsavgift i samsvar med artikkel 5.

Andre avdrag skal betales senest 31. oktober. Beløpet for andre avdrag skal være foreløpig tilsynsavgift beregnet i samsvar med nr. 1 minus første avdrag.

Dersom det beløpet et transaksjonsregister betaler i første avdrag, er høyere enn den foreløpige tilsynsavgiften beregnet i henhold til nr. 1, skal ESMA refundere transaksjonsregisteret differansen mellom det beløpet som ble betalt i første avdrag, og den foreløpige tilsynsavgiften beregnet i henhold til nr. 1.

4. Når reviderte regnskaper for registreringsåret foreligger, skal transaksjonsregistrene underrette ESMA om eventuelle endringer i den relevante omsetningen beregnet i samsvar med nr. 1 på grunnlag av differansen mellom de endelige opplysningene for perioden 1. januar til 30. juni og de foreløpige opplysningene brukt i beregningen i samsvar med nr. 1.

Transaksjonsregistrene vil bli avkrevd differansen mellom den årlige tilsynsavgiften for registreringsåret som faktisk er betalt i samsvar med nr. 3, og den årlige tilsynsavgiften for registreringsåret som skal betales som følge av eventuelle endringer i den relevante omsetningen som omhandlet i første ledd.

5. Uten at det berører nr. 1 og 4, skal den foreløpige tilsynsavgiften ikke være lavere enn 15 000 euro.

Del 3

Foreløpig tilsynsavgift for det året et transaksjonsregister blir registrert, når rapporteringsplikten begynner i løpet av de siste seks månedene samme år

1. Transaksjonsregisterets foreløpige tilsynsavgift skal være samlet tilsynsavgift fastsatt i samsvar med artikkel 6 nr. 2 bokstav a) i denne forordningen fordelt på alle transaksjonsregistrene i forhold til deres respektive andel av summen av alle registreringsavgifter som transaksjonsregistrene har betalt til ESMA det året.
2. Avgiften beregnet i samsvar med nr. 1 skal betales senest 30 dager etter underretningen omhandlet i artikkel 8 nr. 1 i forordning 2015/2365.