



Brussel, 27 april 2026
(OR. en)

8602/26

EF 133
ECOFIN 529
ENV 416
SUSTDEV 34
DELECT 80

BEGELEIDENDE NOTA

van:	de secretaris-generaal van de Europese Commissie, ondertekend door mevrouw Martine DEPREZ, directeur
ingekomen:	24 april 2026
aan:	mevrouw Thérèse BLANCHET, secretaris-generaal van de Raad van de Europese Unie
nr. Comdoc.:	C(2026) 2580 final
Betreft:	GEDELEGEERDE VERORDENING (EU) .../... VAN DE COMMISSIE van 24.4.2026 tot aanvulling van Verordening (EU) 2024/3005 van het Europees Parlement en de Raad met betrekking tot de door de Europese Autoriteit voor effecten en markten aan ESG-ratingaanbieders in rekening gebrachte vergoedingen

De delegaties vinden hierbij document C(2026) 2580 final.

Bijlage: C(2026) 2580 final



Brussel, 24.4.2026
C(2026) 2580 final

GEDELEGEERDE VERORDENING (EU) .../... VAN DE COMMISSIE

van 24.4.2026

tot aanvulling van Verordening (EU) 2024/3005 van het Europees Parlement en de Raad met betrekking tot de door de Europese Autoriteit voor effecten en markten aan ESG-ratingaanbieders in rekening gebrachte vergoedingen

(Voor de EER relevante tekst)

TOELICHTING

1. ACHTERGROND VAN DE GEDELEGEERDE HANDELING

Met Verordening (EU) 2024/3005 van het Europees Parlement en de Raad van 27 november 2024 betreffende de transparantie en integriteit van op ecologische, sociale en governancefactoren (ESG) gebaseerde ratingactiviteiten, en tot wijziging van Verordeningen (EU) 2019/2088 en (EU) 2023/2859 (“de verordening ESG-ratings”) wordt beoogd de kwaliteit van informatie over ESG-ratings te verbeteren door i) de transparantie over kenmerken en methoden van ESG-ratings te vergroten en ii) te zorgen voor meer integriteit van activiteiten van ESG-ratingaanbieders en het voorkomen van risico’s op belangenconflicten op het niveau van ESG-ratingaanbieders.

In artikel 42, lid 2, tweede alinea, van de verordening ESG-ratings wordt voorgeschreven dat de Commissie door middel van een gedelegeerde handeling een verordening vaststelt tot aanvulling van die verordening door nadere bepaling van het soort vergoedingen, de zaken waarvoor vergoedingen verschuldigd zijn, het bedrag en de respectievelijke rechtvaardiging van de vergoedingen, de wijze waarop deze moeten worden betaald en, in voorkomend geval, de wijze waarop de ESMA de bevoegde autoriteiten moet vergoeden voor alle kosten die zij eventueel maken bij het uitvoeren van taken op grond van deze verordening, met name als gevolg van de delegatie van taken krachtens de verordening ESG-ratings.

In deze gedelegeerde verordening van de Commissie komen al deze punten aan bod.

2. RAADPLEGING VOORAFGAAND AAN DE AANNEMING VAN DE HANDELING

De nationale deskundigengroep van het Europees Comité voor het effectenbedrijf (EGESC) is op 26 maart 2026 geraadpleegd.

De ESMA heeft input verschaft over de toezichtvergoedingen in het kader van de verordening ESG-ratings, met name wat betreft een mapping van de markt van de ESG-ratingaanbieders uit de EU, de verschillende soorten te innen vergoedingen, een berekeningsschema van de voorgestelde vergoedingsbedragen en de formaliteiten met betrekking tot de berekening en betaling van vergoedingen.

3. JURIDISCHE ELEMENTEN VAN DE GEDELEGEERDE HANDELING

In artikel 1 van de handeling wordt het sleutelbeginsel vastgesteld dat alle kosten met betrekking tot de noodzakelijke uitgaven van de ESMA in verband met het toezicht op ESG-ratingaanbieders en de terugbetaling van alle kosten die de bevoegde autoriteiten bij het uitvoeren van taken uit hoofde van deze verordening zouden kunnen maken, met name als gevolg van de delegatie van taken, zullen worden gedekt door de vergoedingen die de ESG-ratingaanbieders in rekening worden gebracht. Dit beginsel is overgenomen uit artikel 42, lid 1, van de verordening ESG-ratings.

In artikel 2 worden de regels vastgesteld voor de wijze waarop de toepasselijke omzet wordt bepaald ten behoeve van de toerekening van de vergoedingen. Om de berekening van de vergoedingen door de ESMA te vergemakkelijken, moeten ESG-ratingaanbieders gecontroleerde rekeningen of door externe accountants gecertificeerde cijfers indienen, al naargelang. Daarnaast moet, om consistentie te waarborgen tussen de gedelegeerde handelingen inzake aan de ESMA betaalde vergoedingen en om ervoor te zorgen dat de ESMA tijdig over gecontroleerde omzetgegevens beschikt voor de schatting van vergoedingen die ESG-ratingaanbieders aan de ESMA verschuldigd zijn, het referentiejaar

van de gecontroleerde rekeningen voor het bepalen van de toepasselijke omzet het jaar zijn twee jaar vóór dat waarvoor de ESMA de ESG-ratingaanbieder vergoedingen in rekening brengt. De toepasselijke omzet van ESG-ratingaanbieders wordt bovendien berekend in euro. Daarom is het noodzakelijk een mechanisme vast te stellen om in andere valuta gegenereerde inkomsten om te zetten in euro.

De gedelegeerde handeling is in lijn met de geharmoniseerde aspecten met betrekking tot vergoedingen in het kader van het pakket van 2024 en de algemene beginselen waarvan in het pakket marktintegratie en toezicht wordt voorgesteld dat deze in de ESMA-verordening worden geconsolideerd.

In de artikelen 3 tot en met 9 worden de soorten vergoedingen vastgelegd, evenals de betalingsvoorwaarden en de specifieke voorwaarden voor terugbetaling van kosten verbonden aan de taken die op grond van de verordening ESG-ratings zijn gedelegeerd aan of worden uitgevoerd door bevoegde autoriteiten.

Artikel 3 bevat een lijst van vergoedingen die ESG-ratingaanbieders zullen moeten betalen, alsmede de timing en betalingsvoorwaarden. Met het oog op de consistentie tussen gedelegeerde handelingen betreffende aan de ESMA verschuldigde vergoedingen moet de ESMA de boete bij betalingsachterstand berekenen overeenkomstig de in artikel 99 van Verordening (EU, Euratom) 2024/2509 van het Europees Parlement en de Raad¹ neergelegde bepalingen inzake achterstandsrente.

Jaarlijkse toezichtvergoedingen voor ESG-ratingaanbieders met een vergunning of erkenning komen aan bod in artikel 4. Jaarlijkse vergoedingen moeten lopende toezichthoudende activiteiten van de ESMA dekken. De jaarlijkse toezichtvergoeding voor een vergunninghoudende ESG-ratingaanbieder zal evenredig zijn aan de totale omzet, zoals voorgeschreven door artikel 42, lid 2, van de verordening ESG-ratings.

Om het beheer van vergoedingen verder te vereenvoudigen en te waarborgen dat de ESMA over de nodige middelen beschikt om haar geplande toezichthoudende activiteiten uit te voeren, moeten jaarlijkse toezichtvergoedingen in één tranche worden betaald gedurende de eerste drie maanden van het kalenderjaar waarvoor die vergoedingen verschuldigd zijn. Jaarlijkse toezichtvergoedingen moeten niet worden terugbetaald.

Wat jaarlijkse toezichtvergoedingen betreft zou de ESG-ratingaanbieder voor het jaar waarin de vergunning/erkenning is afgerond, slechts een deel van de toezichtvergoeding betalen naar rato van de tijd tussen de datum van vergunningverlening/erkenning en het jaareinde. Een ESG-ratingaanbieder die in de maand december een vergunning krijgt of wordt geregistreerd of erkend, is voor het eerste jaar geen toezichtvergoeding verschuldigd.

Een ESG-ratingaanbieder uit een derde land die overeenkomstig artikel 10 van de verordening ESG-ratings is geregistreerd, is een vaste jaarlijkse toezichtvergoeding van 6 000 EUR verschuldigd. Een en ander is in lijn met artikel 42, lid 1, van de verordening ESG-ratings waarin wordt voorgeschreven dat het bedrag van een vergoeding die een ESG-ratingaanbieder in rekening wordt gebracht, volledig de uitgaven van de ESMA voor het toezicht op ESG-ratingaanbieders moet dekken. Het bedrag is gebaseerd op het feit dat recurrente toezichtskosten van geregistreerde ESG-ratingaanbieders in hoofdzaak kosten zullen omvatten die voortvloeien uit communicatie met toezichthouders uit derde landen en de evaluatie van informatie aangeleverd door geregistreerde ESG-ratingaanbieders. Het bedrag

¹ Verordening (EU, Euratom) 2024/2509 van het Europees Parlement en de Raad van 23 september 2024 tot vaststelling van de financiële regels van toepassing op de algemene begroting van de Unie (PB L, 2024/2509, 26.9.2024, ELI: <https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2024/2509/oj>).

wordt vastgesteld overeenkomstig schattingen door de ESMA van jaarlijkse toezichtskosten met betrekking tot geregistreerde ESG-ratingaanbieders.

In artikel 5 worden vereisten vastgelegd ten aanzien van een vergunningsvergoeding. Dit is een eenmalige vergoeding die de kosten van de ESMA weergeeft voor het verwerken van een vergunningaanvraag. Een en ander is in lijn met het vereiste van artikel 42, lid 1, van de verordening ESG-ratings dat vergoedingen die in rekening worden gebracht, volledig de noodzakelijke uitgaven van de ESMA moeten dekken in verband met het toezicht op ESG-ratingaanbieders en de terugbetaling van alle kosten die de bevoegde autoriteiten bij het uitvoeren van taken als gevolg van de delegatie van taken zouden kunnen maken. De kosten voor de verwerking hangen in sterke mate af van de omvang van de ESG-ratingaanbieder die de aanvraag indient. Wanneer een ESG-ratingaanbieder niet langer wordt ingedeeld als een kleine ESG-ratingaanbieder, of drie jaar na zijn registratie, naargelang wat zich het eerste voordoet, geldt voor hem een verlaagde, vaste vergunningsvergoeding. Daarnaast zijn de kosten van de ESMA voor het verwerken van een vergunningaanvraag ook afhankelijk van de complexiteit van de aanvraag, en met name wanneer de aanvrager:

- (1) overweegt ESG-ratings als bedoeld in artikel 11 van de verordening ESG-ratings te bekrachtigen; of
- (2) overweegt van uitbesteding gebruik te maken.

In artikel 6 gaat het over een eenmalige vergoeding voor ESG-ratingaanbieders uit derde landen die overeenkomstig artikel 10 van de verordening ESG-ratings een registratie aanvragen: deze zijn een registratievergoeding van 10 000 EUR verschuldigd. Dit bedrag is een afspiegeling van het feit dat de inspanningen die de ESMA naar schatting nodig heeft om die registratieaanvragen te beoordelen, gelijkwaardig zouden kunnen zijn aan vergelijkbare beoordelingen in het kader van andere toezichthoudende taken van de ESMA.

Een eenmalige erkenningsvergoeding zal worden bepaald op 40 000 EUR (artikel 7) en worden vastgesteld overeenkomstig schattingen van de ESMA voor de verwerking van erkenningsaanvragen. Overeenkomstig artikel 12, lid 5, van de verordening ESG-ratings zal het erkenningsbesluit gebaseerd zijn op de criteria uit artikel 12, leden 2, 3 en 4, van de verordening ESG-ratings, met inbegrip van de vraag of een ESG-ratingaanbieder uit een derde land een in de Unie gevestigde wettelijke vertegenwoordiger heeft die uitdrukkelijk is aangesteld om namens hem op te treden en de vraag of deze in dat derde land aan toezicht onderworpen is.

De bedragen van vergunnings-, erkennings- en registratievergoedingen uit deze handeling moeten door de Commissie worden getoetst om rekening te houden met potentieel toenemende kosten voor vergunningverlening aan en erkenning van ESG-ratingaanbieders en nieuwe marktontwikkelingen.

Ten aanzien van eenmalige vergunnings-, erkennings- en registratievergoedingen zal de ESMA, wanneer een ESG-ratingaanbieder beslist zijn aanvraag in te trekken, al kosten gemaakt hebben en is zij dus niet verplicht om kosten in dat verband terug te betalen.

Aan kleine ESG-ratingaanbieders die zich bij de ESMA aanmelden voor een registratie overeenkomstig artikel 5 van de verordening ESG-ratings, wordt een eenmalige registratievergoeding van 2 000 EUR in rekening gebracht (artikel 8). Geregistreerde kleine ESG-ratingaanbieders krijgen – over de periode dat zij de tijdelijke regeling genieten – jaarlijkse, tot hun toepasselijke omzet in verhouding staande toezichtvergoedingen in rekening gebracht die niet meer dan een vast percentage vertegenwoordigen. Geregistreerde kleine ESG-ratingaanbieders die als micro-ESG-ratingaanbieders in de zin van artikel 3, lid 1, van Richtlijn 2013/34/EU kunnen worden ingedeeld, moeten echter voor de hele periode dat zij de

tijdelijke regeling genieten, worden vrijgesteld van het betalen van jaarlijkse toezichtvergoedingen.

Om kleine en micro-aanbieders verder te ondersteunen en de voorspelbaarheid van vergoedingen op lange termijn te versterken, zal, wanneer aan de toepassing van de tijdelijke regeling een eind komt, kleine en micro-aanbieders die een vergunning aanvragen, twee jaar langer hetzelfde plafond voor de jaarlijkse toezichtvergoeding gelden.

Vergoedingen toepassen die evenredig zijn aan en passend voor de grootte van ESG-ratingaanbieders en de reikwijdte van het toezicht daarop, en met name wanneer zij als kleine ESG-ratingaanbieders worden ingedeeld, is in lijn met het evenredigheidsbeginsel zoals dat is vastgelegd in artikel 42, lid 2, tweede alinea, van de verordening ESG-ratings.

Kleine ESG-ratingaanbieders onevenredige toezichtvergoedingen in rekening brengen zou negatieve prikkels geven voor nieuwe ESG-ratingaanbieders die de markt willen betreden en zou kleine ESG-ratingaanbieders in de start-upfase overmatig kunnen belasten.

Met artikel 9 wordt ESG-ratingaanbieders en bevoegde autoriteit van lidstaten zekerheid geboden dat alleen de ESMA vergoedingen mag eisen van ESG-ratingaanbieders. Indien bevoegde autoriteiten taken vervullen die hun door de ESMA zijn gedelegeerd of indien bevoegde autoriteiten de ESMA bijstand verlenen overeenkomstig de verordening ESG-ratings, zal de ESMA de daadwerkelijke kosten aan die bevoegde autoriteiten vergoeden.

Ten slotte wordt in artikel 10 de tijdslijn voor de inwerkingtreding van de verordening vastgesteld.

De in de artikelen 3 tot en met 9 vermelde soorten vergoedingen en de hoogte ervan kunnen als volgt worden samengevat:

Vergunning/registratie en jaarlijkse toezichtvergoedingen			
	In de Unie gevestigde aanbieder	Buiten de Unie gevestigde aanbieder	
		Gelijkwaardigheid	Erkenning
Vergunningsvergoeding	40 000	10 000	40 000
Aanvullende vergoeding - Bekrachtiging	5 000	n.v.t.	n.v.t.
Aanvullende vergoeding - Uitbesteding	5 000	n.v.t.	n.v.t.
Jaarlijkse toezichtvergoeding	Evenredig aan omzet	6 000	Evenredig aan omzet

Vergoedingen voor in de Unie gevestigde kleine ESG-ratingaanbieders:

Lichte regeling van artikel 5 (max. 3 jaar) voor kleine aanbieders		
	Kleine aanbieders	Micro-entiteiten met totale omzet van minder dan 900 000 EUR (zoals gedefinieerd in de jaarrekeningrichtlijn)
Registratievergoeding	2 000	2 000
Jaarlijkse toezichtvergoeding	Evenredig aan omzet, met plafond van 2 %	Vrijgesteld
Volwaardige vergunning (na 3 jaar) voor kleine aanbieders		
	Kleine aanbieders	Micro-entiteiten met totale omzet van minder dan 900 000 EUR (zoals gedefinieerd in de jaarrekeningrichtlijn)
Vergunningsvergoeding	20 000	20 000
Jaarlijkse toezichtvergoeding	Evenredig aan omzet, met plafond van 2 % gedurende 2 jaar na vergunningverlening Nadien, evenredig aan omzet	Evenredig aan omzet, met plafond van 2 % gedurende 2 jaar na vergunningverlening Nadien, evenredig aan omzet

GEDELEGEERDE VERORDENING (EU) .../... VAN DE COMMISSIE

van 24.4.2026

tot aanvulling van Verordening (EU) 2024/3005 van het Europees Parlement en de Raad met betrekking tot de door de Europese Autoriteit voor effecten en markten aan ESG-ratingaanbieders in rekening gebrachte vergoedingen

(Voor de EER relevante tekst)

DE EUROPESE COMMISSIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien Verordening (EU) 2024/3005 van het Europees Parlement en de Raad van 27 november 2024 betreffende de transparantie en integriteit van op ecologische, sociale en governancefactoren (ESG) gebaseerde ratingactiviteiten, en tot wijziging van Verordeningen (EU) 2019/2088 en (EU) 2023/2859², en met name artikel 42, lid 2, tweede alinea,

Overwegende hetgeen volgt:

- (1) Overeenkomstig artikel 42, lid 1, van Verordening (EU) 2024/3005 moet de Europese Autoriteit voor effecten en markten (“ESMA”) aan ESG-ratingaanbieders evenredige vergoedingen in rekening brengen om volledig de noodzakelijke uitgaven van de ESMA te dekken in verband met het toezicht op ESG-ratingaanbieders en de terugbetaling van alle kosten die de bevoegde autoriteiten bij het uitvoeren van taken uit hoofde van deze verordening zouden kunnen maken, met name als gevolg van de delegatie van taken overeenkomstig artikel 43 van die verordening.
- (2) Om de uitgaven van de ESMA in verband met het toezicht op ESG-ratingaanbieders volledig te dekken, moet de ESMA de jaarlijkse toezichtvergoedingen vaststellen op basis van de jaarlijkse schatting van alle directe kosten die noodzakelijk zijn voor de toezichthoudende taken van de ESMA en een redelijke verdeling van de vaste en variabele overheadkosten van de ESMA.
- (3) Om een billijke en heldere toerekening van vergoedingen te waarborgen die tegelijkertijd de daadwerkelijke administratieve lasten per ondertoezichtstaande entiteit weergeeft, moet de ESMA de toezichtvergoedingen berekenen op basis van de omzet van de ESG-ratingaanbieders, aangezien de toezichtskosten voor grotere ESG-ratingaanbieders hoger zijn dan voor kleinere.
- (4) Opdat de ESMA tijdig over gecontroleerde omzetgegevens kan beschikken voor de schatting van de vergoedingen die ESG-ratingaanbieders aan de ESMA verschuldigd zijn, moet het referentiejaar van de gecontroleerde rekeningen voor het bepalen van de toepasselijke omzet het boekjaar zijn twee jaar vóór dat waarvoor de ESMA de ESG-ratingaanbieder vergoedingen in rekening brengt.

² PB L, 2024/3005, 12.12.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/3005/oj>.

- (5) Om de ESMA gemakkelijker de vergoedingen te laten berekenen, moeten ESG-ratingaanbieders hun gecontroleerde rekeningen binnen een welbepaalde termijn aanleveren.
- (6) De toepasselijke omzet van ESG-ratingaanbieders wordt in euro berekend. Daarom is het noodzakelijk een mechanisme vast te stellen om in andere valuta gegenereerde inkomsten om te zetten in euro. De ESMA moet de boete bij betalingsachterstand berekenen overeenkomstig de in artikel 99 van Verordening (EU, Euratom) 2024/2509 van het Europees Parlement en de Raad³ neergelegde bepalingen inzake achterstandsrente.
- (7) Om zowel de ESMA als de betrokken ESG-ratingaanbieders budgettaire zekerheid te geven, moet een jaarlijkse toezichtvergoeding in rekening worden gebracht aan ESG-ratingaanbieders die zowel in de Unie als buiten de Unie zijn gevestigd. Jaarlijkse toezichtvergoedingen mogen geen last worden voor kleine ESG-ratingaanbieders en nieuwkomers op de markt voor ESG-ratings. Daarom moet de jaarlijkse toezichtvergoeding evenredig en passend zijn voor de omvang van de ESG-ratingaanbieders en de omvang van het toezicht daarop. Overeenkomstig artikel 5 van Verordening (EU) 2024/3005 is een tijdelijke regeling ingevoerd die de markttoetreding van kleine ESG-ratingaanbieders moet vergemakkelijken en de ontwikkeling van bestaande kleine ESG-ratingaanbieders die reeds in de Unie actief zijn, moet ondersteunen. Voor de duur van die tijdelijke regeling moet de ESMA kleine ESG-ratingaanbieders een jaarlijkse toezichtvergoeding berekenen die evenredig is aan hun toepasselijke omzet. Aangezien in artikel 5 van Verordening (EU) 2024/3005 niet dezelfde mate van toezicht op kleine ESG-ratingaanbieders wordt voorgeschreven als in het geval van andere entiteiten, en gezien het doel om markttoegang voor kleine ESG-ratingaanbieders te vergemakkelijken, is het noodzakelijk voor vergoedingen een plafond in te voeren, gemeten als een aandeel van de toepasselijke omzet.
- (8) Overeenkomstig Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/715 van de Commissie⁴ moeten vergoedingen die de ESG-ratingaanbieders in rekening worden gebracht, worden vastgesteld op een niveau dat de volledige kosten van de door de ESMA verleende diensten dekt zonder dat er tekorten ontstaan, maar waarbij tegelijk wordt vermeden dat er significante overschotten ontstaan. Wanneer bij herhaling een significant positief of negatief begrotingssaldo wordt opgetekend, kan de hoogte van de vergoedingen worden herzien.
- (9) Om het beheer van vergoedingen verder te vereenvoudigen en te waarborgen dat de ESMA over de nodige middelen beschikt om haar geplande toezichthoudende activiteiten uit te voeren, moeten jaarlijkse toezichtvergoedingen in één tranche worden betaald gedurende de eerste drie maanden van het kalenderjaar waarvoor die vergoedingen verschuldigd zijn. Jaarlijkse toezichtvergoedingen moeten niet worden terugbetaald.

³ Verordening (EU, Euratom) 2024/2509 van het Europees Parlement en de Raad van 23 september 2024 tot vaststelling van de financiële regels van toepassing op de algemene begroting van de Unie (PB L, 2024/2509, 26.9.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2509/oj>).

⁴ Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/715 van de Commissie van 18 december 2018 houdende de financiële kaderregeling van de bij het VWEU en het Euratom-Verdrag opgerichte organen, bedoeld in artikel 70 van Verordening (EU, Euratom) 2018/1046 van het Europees Parlement en de Raad (PB L 122 van 10.5.2019, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

- (10) De ESMA moet een vergunningsvergoeding in rekening brengen aan in de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders om de kosten voor het verwerken van de vergunningaanvraag weer te geven. De complexiteit van een vergunningaanvraag en de kosten verbonden aan de beoordeling ervan nemen toe wanneer een ESG-ratingaanbieder overweegt ESG-ratings te bekrachtigen of van uitbesteding gebruik te maken. Daarom moet de vergunningsvergoeding dienovereenkomstig worden verhoogd met een vergoeding met betrekking tot de bekrachtiging of uitbesteding. De kosten voor de verwerking van de aanvraag hangen ook in sterke mate af van de omvang van de ESG-ratingaanbieders die de aanvraag indienen. Daarom moet de vergunningsvergoeding voor een kleine ESG-ratingaanbieder wanneer deze niet langer wordt ingedeeld als een kleine ESG-ratingaanbieder, of drie jaar na zijn registratie, naargelang wat zich het eerste voordoet, lager zijn dan de algemene, vaste vergunningsvergoeding.
- (11) Buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders die overeenkomstig artikel 10 van Verordening (EU) 2024/3005 een registratie aanvragen op grond van het gelijkwaardigheidsregime, moeten een registratievergoeding voldoen waarvan het bedrag de inspanningen weergeeft die de ESMA naar schatting nodig heeft om dergelijke registratieaanvragen te beoordelen. Aangezien de registratie op grond van het gelijkwaardigheidsregime een eenvoudiger proces is dan de vergunningverlening, en aangezien buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders reeds buiten de Unie aan vergunningverlening en toezicht zijn onderworpen, moet de registratievergoeding veel lager zijn dan bij een vergunningverlening. Buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders die overeenkomstig artikel 12 van Verordening (EU) 2024/3005 een aanvraag tot erkenning indienen, moeten vergoedingen voldoen om de kosten voor de erkenning van en het jaarlijkse toezicht daarop te dekken. In dat verband betreffen de noodzakelijke uitgaven van de ESMA de erkenning van dergelijke buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders volgens een procedure die vergelijkbaar is met die voor de vergunningverlening aan in de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders, en de noodzakelijke uitgaven van de ESMA voor het toezicht op erkende ESG-ratingaanbieders.
- (12) Aan kleine ESG-ratingaanbieders die zich bij de ESMA aanmelden voor een registratie overeenkomstig artikel 5 van Verordening (EU) 2024/3005, moet een vaste registratievergoeding in rekening worden gebracht. Geregistreerde kleine ESG-ratingaanbieders die als micro-ESG-ratingaanbieders als bedoeld in artikel 3, lid 1, van Richtlijn 2013/34/EU van het Europees Parlement en de Raad⁵ kunnen worden ingedeeld, moeten echter voor de hele periode dat zij de tijdelijke regeling genieten, worden vrijgesteld van het betalen van jaarlijkse toezichtvergoedingen.
- (13) Gezien mogelijke toekomstige ontwikkelingen kunnen de bedragen van vergunnings-, erkennings- en registratievergoedingen indien nodig worden herzien en geactualiseerd.
- (14) Bevoegde autoriteiten maken kosten wanneer zij hun door de ESMA gedelegeerde taken uitvoeren en wanneer zij de ESMA bijstand leveren in de andere in Verordening (EU) 2024/3005 vermelde gevallen. De door de ESMA aan ESG-ratingaanbieders in rekening te brengen vergoedingen moeten ook deze kosten dekken. Om te vermijden

⁵ Richtlijn 2013/34/EU van het Europees Parlement en de Raad van 26 juni 2013 betreffende de jaarlijkse financiële overzichten, geconsolideerde financiële overzichten en aanverwante verslagen van bepaalde ondernemingsvormen, tot wijziging van Richtlijn 2006/43/EG van het Europees Parlement en de Raad en tot intrekking van Richtlijnen 78/660/EEG en 83/349/EEG van de Raad (PB L 182 van 29.6.2013, blz. 19, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/34/oj>).

dat bevoegde nationale autoriteiten verlies of winst maken op het uitvoeren van gedelegeerde taken of op het bijstaan van de ESMA, moet de ESMA alleen de daadwerkelijk door die nationale bevoegde autoriteit gemaakte kosten vergoeden,

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Volledige dekking van toezichtskosten

De vergoedingen die ESG-ratingaanbieders in rekening worden gebracht, dekken alle kosten met betrekking tot:

- (a) het toezicht door de ESMA op ESG-ratingaanbieders overeenkomstig Verordening (EU) 2024/3005, met inbegrip van kosten voortvloeiend uit de vergunningverlening aan en registratie en erkenning van ESG-ratingaanbieders;
- (b) de terugbetaling aan bevoegde autoriteiten waaraan de ESMA overeenkomstig artikel 43 van Verordening (EU) 2024/3005 taken heeft gedelegeerd;
- (c) de terugbetaling aan bevoegde autoriteiten die de ESMA overeenkomstig artikel 33, lid 4, en artikel 34, lid 5, van Verordening (EU) 2024/3005 bijstand hebben verleend.

Artikel 2

Toepasselijke omzet

1. Voor de berekening van de in artikel 4 bedoelde jaarlijkse toezichtvergoedingen en de in artikel 8 bedoelde registratie- en toezichtvergoedingen voor kleine ESG-ratingaanbieders wordt de toepasselijke omzet voor een bepaald boekjaar (n) gevormd door de met ESG-ratingactiviteiten behaalde inkomsten van een ESG-ratingaanbieder of van de groep van ESG-ratingaanbieders waartoe deze behoort, zoals gepubliceerd in zijn gecontroleerde rekeningen of door externe accountants gecertificeerde rekeningen van het jaar (n-2).
2. Wanneer de ESG-ratingaanbieder niet tijdens het volledige boekjaar (n-2) actief is geweest, schat de ESMA de toepasselijke inkomsten door dat bedrag naar het volledige boekjaar te extrapoleren.
3. Wanneer voor een bepaalde ESG-ratingaanbieder voor het jaar (n-2) geen gecontroleerde rekeningen beschikbaar zijn, gebruikt de ESMA de gecontroleerde rekeningen van die ESG-ratingaanbieder voor het jaar (n-1).
4. ESG-ratingaanbieders verstrekken de ESMA, op jaarbasis, de in lid 1 bedoelde gecontroleerde rekeningen. ESG-ratingaanbieders dienen die rekeningen uiterlijk 30 september van elk jaar (n-1) elektronisch bij de ESMA in.
5. Wanneer de in lid 1 bedoelde inkomsten in een andere valuta dan de euro worden gerapporteerd, zet de ESMA die inkomsten om in euro aan de hand van de gemiddelde wisselkoers van de euro die van toepassing was in de periode waarin die inkomsten werden geboekt. Daartoe maakt de ESMA gebruik van de referentiewisselkoers van de euro die de Europese Centrale Bank bekendmaakt.

Artikel 3

Soorten vergoedingen en algemene betalingsvoorwaarden

1. De ESMA brengt in de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders die overeenkomstig artikel 6 van Verordening (EU) 2024/3005 een vergunning aanvragen, de volgende soorten vergoedingen in rekening:
 - (a) jaarlijkse toezichtvergoedingen overeenkomstig artikel 4;
 - (b) vergunningsvergoedingen overeenkomstig artikel 5.
2. Aan buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders die overeenkomstig artikel 12 van Verordening (EU) 2024/3005 een erkenning aanvragen, brengt de ESMA de volgende soorten vergoedingen in rekening:
 - (a) jaarlijkse toezichtvergoedingen overeenkomstig artikel 4;
 - (b) erkenningsvergoedingen overeenkomstig artikel 7.
3. De ESMA brengt aan buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders die overeenkomstig artikel 10 van Verordening (EU) 2024/3005 een registratie op grond van het gelijkwaardigheidsregime aanvragen, de volgende soorten vergoedingen in rekening:
 - (a) vaste jaarlijkse toezichtvergoedingen overeenkomstig artikel 4;
 - (b) registratievergoedingen overeenkomstig artikel 6.
4. De ESMA brengt aan in artikel 5, lid 1, van Verordening (EU) 2024/3005 bedoelde kleine ESG-ratingaanbieders evenredige jaarlijkse toezichtvergoedingen en registratievergoedingen in rekening overeenkomstig artikel 8 van deze verordening.
5. De vergoedingen zijn betaalbaar in euro. Zij zijn betaalbaar zoals bepaald in de artikelen 4, 5, 6 en 7.
6. Bij betalingsachterstand is de in artikel 99 van Verordening (EU, Euratom) 2024/2509 van het Europees Parlement en de Raad⁶ vastgestelde achterstandsrente verschuldigd.

Artikel 4

Jaarlijkse toezichtvergoeding

1. De ESMA brengt een geregistreerde of vergunninghoudende ESG-ratingaanbieder die in de Unie gevestigd is of een erkende ESG-ratingaanbieder die buiten de Unie gevestigd is, een jaarlijkse toezichtvergoeding in rekening.
2. De ESMA brengt een geregistreerde, buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieder die op grond van het gelijkwaardigheidsregime van artikel 10 van Verordening (EU) 2024/3005 in de Unie actief is, een vaste jaarlijkse toezichtvergoeding van 6 000 EUR in rekening.

⁶ Verordening (EU, Euratom) 2024/2509 van het Europees Parlement en de Raad van 23 september 2024 tot vaststelling van de financiële regels van toepassing op de algemene begroting van de Unie (PB L, 2024/2509, 26.9.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2509/oj>).

3. De ESMA berekent de totale jaarlijkse toezichtkosten en de jaarlijkse toezichtvergoeding voor een bepaald boekjaar voor een geregistreerde of vergunninghoudende ESG-ratingaanbieder uit de Unie of een buiten de Unie gevestigde erkende ESG-ratingaanbieder als volgt:
- (a) de grondslag voor de berekening van de totale jaarlijkse toezichtvergoeding voor een bepaald boekjaar (n) zijn de geschatte uitgaven met betrekking tot het toezicht op ESG-ratingaanbieders zoals in de ESMA-begroting voor dat jaar opgenomen en overeenkomstig artikel 63 van Verordening (EU) nr. 1095/2010 van het Europees Parlement en de Raad⁷ vermeld en goedgekeurd;
 - (b) het relevante bedrag voor de berekening van de jaarlijkse toezichtvergoeding voor een bepaald boekjaar (n) zijn de totale geschatte in punt a) bedoelde uitgaven, verminderd met de in lid 2 van dit artikel bedoelde jaarlijkse toezichtvergoedingen;
 - (c) een geregistreerde of vergunninghoudende ESG-ratingaanbieder of een erkende ESG-ratingaanbieder als bedoeld in lid 1 betaalt als jaarlijkse toezichtvergoeding een deel van het desbetreffende bedrag dat overeenstemt met de verhouding van de toepasselijke omzet van de geregistreerde of vergunninghoudende of erkende ESG-ratingaanbieder tot de totale toepasselijke omzet van alle geregistreerde, vergunninghoudende en erkende ESG-ratingaanbieders die overeenkomstig lid 1 een jaarlijkse toezichtvergoeding verschuldigd zijn.
4. De jaarlijkse toezichtvergoeding wordt in één tranche voldaan, uiterlijk eind maart van het jaar waarop zij betrekking heeft.
- De ESMA reikt alle betrokken ESG-ratingaanbieders ten minste 30 kalenderdagen vóór de dag waarop de jaarlijkse vergoedingen verschuldigd zijn, debetnota's uit met het bedrag van de jaarlijkse toezichtvergoeding.
- De jaarlijkse toezichtvergoeding wordt niet terugbetaald.
5. In afwijking van lid 3 betaalt een geregistreerde, vergunninghoudende of erkende ESG-ratingaanbieder die overeenkomstig lid 1 een jaarlijkse toezichtvergoeding verschuldigd is, in het jaar dat hij zijn vergunning, erkenning of registratie krijgt, een initiële toezichtvergoeding die als volgt wordt berekend:

$$\text{vergoeding eerste jaar voor vergunninghoudende, geregistreerde ESG-ratingaanbieder} = \text{registratievergoeding} * \text{coëfficiënt}$$

aantal kalenderdagen tussen datum vergunningverlening, registratie of erkenning en 31 december in jaar (n)

$$\text{Coëfficiënt} = \frac{\text{aantal kalenderdagen tussen datum vergunningverlening, registratie of erkenning en 31 december in jaar (n)}}{\text{aantal kalenderdagen in jaar (n)}}$$

⁷ Verordening (EU) nr. 1095/2010 van het Europees Parlement en de Raad van 24 november 2010 tot oprichting van een Europese toezichthoudende autoriteit (Europese Autoriteit voor effecten en markten), tot wijziging van Besluit nr. 716/2009/EG en tot intrekking van Besluit 2009/77/EG van de Commissie (PB L 331 van 15.12.2010, blz. 84, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj>).

Een ESG-ratingaanbieder die in de maand december een vergunning krijgt of wordt geregistreerd of erkend, is de toezichtvergoeding voor het eerste jaar niet verschuldigd.

Artikel 5

Vergunningsvergoeding

1. Het bedrag van de vergunningsvergoeding die in de Unie gevestigde individuele ESG-ratingaanbieders verschuldigd zijn bij het aanvragen van een vergunning, is evenredig aan de complexiteit van de aanvraag.
2. In de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders zijn een vaste vergunningsvergoeding van 40 000 EUR verschuldigd.

Kleine ESG-ratingaanbieders, daaronder begrepen die welke als micro-ESG-ratingaanbieders zijn ingedeeld, die ervoor kiezen om overeenkomstig artikel 5, lid 4, van Verordening (EU) 2024/3005 onder die verordening te vallen of die, na het aflopen van de tijdelijke regeling, verplicht zijn een vergunning aan te vragen, zijn een vaste vergunningsvergoeding van 20 000 EUR verschuldigd.

3. In de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders die bij het indienen van de vergunningaanvraag een aanvraag indienen om ESG-ratings te mogen bekrachtigen of om van uitbesteding te mogen gebruikmaken, zijn per verzoek nog eens 5 000 EUR verschuldigd.
4. Een ESG-ratingaanbieder die in de Unie is gevestigd en reeds overeenkomstig artikel 8 van Verordening (EU) 2024/3005 een vergunning heeft gekregen en die een verzoek indient om ESG-ratings te mogen bekrachtigen of om van uitbesteding te mogen gebruikmaken, is per verzoek een vergoeding van 5 000 EUR verschuldigd.
5. De vergunningsvergoeding is verschuldigd op het tijdstip dat de in de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieder een vergunning aanvraagt en is betaalbaar binnen 30 kalenderdagen vanaf de datum van uitreiking van de debetnota van de ESMA.
6. De ESMA betaalt een reeds betaalde vergunningsvergoeding niet terug wanneer een ESG-ratingaanbieder zijn vergunningaanvraag intrekt voordat de ESMA het met redenen omklede besluit tot vergunningverlening of tot weigering van de vergunning heeft vastgesteld.

Artikel 6

Registratievergoeding voor buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders

1. Buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders die op grond van het gelijkwaardigheidsregime overeenkomstig artikel 10 van Verordening (EU) 2024/3005 een registratie aanvragen, zijn een vaste registratievergoeding van 10 000 EUR verschuldigd.
2. De registratievergoeding is verschuldigd op het tijdstip dat de buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieder een registratie aanvraagt en is betaalbaar binnen 30 kalenderdagen vanaf de datum van uitreiking van de debetnota van de ESMA.
3. De ESMA betaalt een reeds voldane registratievergoeding niet terug wanneer een buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieder zijn registratieaanvraag intrekt voordat de ESMA heeft bevestigd dat de door de buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieder verstrekte informatie volledig is.

Artikel 7

Erkenningsvergoeding voor buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders

1. Buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieders die overeenkomstig artikel 12 van Verordening (EU) 2024/3005 een erkenning aanvragen, zijn een vaste erkenningsvergoeding van 40 000 EUR verschuldigd.
2. De erkenningsvergoeding is verschuldigd op het tijdstip dat de buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieder erkenning aanvraagt, en is betaalbaar binnen 30 kalenderdagen vanaf de datum van uitreiking van de debetnota van de ESMA.
3. De ESMA betaalt een reeds voldane erkenningsvergoeding niet terug wanneer een buiten de Unie gevestigde ESG-ratingaanbieder zijn erkenningsaanvraag intrekt voordat de ESMA het met redenen omklede besluit tot erkenning of afwijzing van de erkenning heeft vastgesteld.

Artikel 8

Registratie en jaarlijkse toezichtvergoedingen voor kleine ESG-ratingaanbieders

1. De ESMA brengt in de Unie gevestigde kleine ESG-ratingaanbieders die zich bij de ESMA aanmelden voor een registratie overeenkomstig artikel 5 van Verordening (EU) 2024/3005, een vaste registratievergoeding van 2 000 EUR in rekening.
2. In afwijking van artikel 4 brengt de ESMA kleine geregistreerde ESG-ratingaanbieders gedurende de hele periode dat zij overeenkomstig artikel 5 van Verordening (EU) 2024/3005 de tijdelijke regeling voor kleine ESG-ratingaanbieders genieten, jaarlijkse toezichtvergoedingen in rekening die evenredig zijn aan hun toepasselijke omzet en die niet meer dan 2 % van die omzet vertegenwoordigen. Kleine geregistreerde ESG-ratingaanbieders die als micro-ESG-ratingaanbieders als bedoeld in artikel 3, lid 1, van Richtlijn 2013/34/EU kunnen worden ingedeeld, zijn voor de hele periode dat zij de tijdelijke regeling genieten, vrijgesteld van het betalen van jaarlijkse toezichtvergoedingen.
3. Wanneer een kleine ESG-ratingaanbieder overeenkomstig artikel 5, lid 4, van Verordening (EU) 2024/3005 ervoor kiest om onder die verordening te vallen, voldoet die kleine ESG-ratingaanbieder de vergunningsvergoeding overeenkomstig artikel 5 van deze verordening.
4. Nadat de tijdelijke regeling voor kleine ESG-ratingaanbieders overeenkomstig artikel 5, lid 3, van Verordening (EU) 2024/3005 is afgelopen en die ESG-ratingaanbieders daarna verplicht zijn om binnen de zes maanden een vergunningaanvraag in te dienen om in de Unie actief te mogen blijven, blijven zij gedurende de twee jaar na die datum de evenredige toezichtvergoedingen voldoen die niet meer dan 2 % van hun toepasselijke omzet uitmaken. Vanaf het derde jaar nadat zij een vergunning hebben gekregen, beginnen zij evenredige toezichtvergoedingen te betalen die overeenkomstig artikel 4 van deze verordening worden berekend.

Artikel 9

Terugbetaling aan nationale bevoegde autoriteiten

1. Alleen de ESMA brengt ESG-ratingaanbieders vergoedingen in rekening voor hun vergunning, erkenning, registratie en toezicht. Bevoegde autoriteiten brengen ESG-ratingaanbieders geen vergoedingen in rekening, ook niet wanneer die autoriteiten

overeenkomstig artikel 43 van Verordening (EU) 2024/3005 namens de ESMA gedelegeerde taken uitvoeren.

2. De ESMA betaalt bevoegde autoriteiten de daadwerkelijke kosten terug die zijn gemaakt door het uitvoeren van overeenkomstig artikel 43 van Verordening (EU) 2024/3005 gedelegeerde taken of door het overeenkomstig artikel 33, lid 4, of artikel 34, lid 5, van die verordening verlenen van bijstand aan de ESMA. De terug te betalen kosten omvatten alle vaste en variabele kosten die verband houden met het uitvoeren van de gedelegeerde taken of het verlenen van bijstand aan de ESMA.

Artikel 10

Inwerkingtreding

Deze verordening treedt in werking op de dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

Gedaan te Brussel, 24.4.2026

Voor de Commissie

De voorzitter

Ursula VON DER LEYEN