



2024/1469

22.5.2024

RÅDETS FORORDNING (EU) 2024/1469

af 21. maj 2024

om ændring af forordning (EU) nr. 833/2014 om restriktive foranstaltninger på baggrund af Ruslands handlinger, der destabiliserer situationen i Ukraine

RÅDET FOR DEN EUROPÆISKE UNION HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde, særlig artikel 215,

under henvisning til Rådets afgørelse (FUSP) 2024/1470 af 21. maj 2024 om ændring af afgørelse 2014/512/FUSP om restriktive foranstaltninger på baggrund af Ruslands handlinger, der destabiliserer situationen i Ukraine ⁽¹⁾,

under henvisning til fælles forslag fra Unionens højtstående repræsentant for udenrigsanliggender og sikkerhedspolitik og Europa-Kommissionen, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Den 31. juli 2014 vedtog Rådet forordning (EU) nr. 833/2014 ⁽²⁾ om restriktive foranstaltninger på baggrund af Ruslands handlinger, der destabiliserer situationen i Ukraine.
- (2) Forordning (EU) nr. 833/2014 giver visse foranstaltninger i Rådets afgørelse 2014/512/FUSP ⁽³⁾ virkning.
- (3) Den 21. maj 2024 vedtog Rådet afgørelse (FUSP) 2024/1470 om ændring af afgørelse 2014/512/FUSP.
- (4) Den 24. februar 2022 annoncerede præsidenten for Den Russiske Føderation en militær operation i Ukraine, og Ruslands væbnede styrker indledte en uprovokeret og uberettiget militær aggression mod Ukraine. Denne ulovlige angrebskrig er en åbenbar krænkelse af Ukraines territoriale integritet, suverænitet og uafhængighed såvel som en overtrædelse af forbuddet mod magtanvendelse, jf. artikel 2, stk. 4, i De Forenede Nationers (FN's) pagt, som er en grundlæggende regel i folkeretten, og de øvrige principper i FN-pagten (FN-pagten).
- (5) FN's Generalforsamling tager i resolution ES-11/1, der blev vedtaget den 2. marts 2022, meget stærkt afstand fra Den Russiske Føderations aggression mod Ukraine, som er i strid med FN-pagtens artikel 2, stk. 4. FN's Generalforsamling noterer sig i resolution ES-11/4, der blev vedtaget den 12. oktober 2022, FN's generalsekretærs erklæring af 29. september 2022, hvori han minder om, at en stats annektering af en anden stats område som følge af en trussel om eller anvendelse af magt er en krænkelse af principperne i FN-pagten og folkeretten, og fordømmer Den Russiske Føderations afholdelse af ulovlige såkaldte folkeafstemninger i regioner inden for Ukraines internationalt anerkendte grænser og forsøget på ulovlig annektering af regionerne Donetsk, Kherson, Luhansk og Zaporizjzja i Ukraine efter afholdelsen af disse såkaldte folkeafstemninger.
- (6) FN's Generalforsamling udtrykte i sin resolution A/RES/ES-11/5 af 15. november 2022 alvorlig bekymring over tabet af menneskeliv, tvangsfordrivelse af civile, ødelæggelse af infrastruktur og naturressourcer, tab af offentlig og privat ejendom og økonomisk katastrofe forårsaget af Den Russiske Føderations aggression mod Ukraine og anerkendte, at Den Russiske Føderation skal drages til ansvar for enhver krænkelse af folkeretten i eller mod Ukraine, herunder dens aggression i strid med FN-pagten, samt enhver krænkelse af den internationale humanitære ret og international menneskerettighedslovgivning, og at den må bære de retlige konsekvenser af alle sine folkeretsstridige handlinger, bl.a. ved at yde erstatning for de krænkelse, herunder for den skade, som sådanne handlinger har forvoldt.

⁽¹⁾ EUT L, 2024/1470, 22.5.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dec/2024/1470/oj>.

⁽²⁾ Rådets forordning (EU) nr. 833/2014 af 31. juli 2014 om restriktive foranstaltninger på baggrund af Ruslands handlinger, der destabiliserer situationen i Ukraine (EUT L 229 af 31.7.2014, s. 1).

⁽³⁾ Rådets afgørelse 2014/512/FUSP af 31. juli 2014 om restriktive foranstaltninger på baggrund af Ruslands handlinger, der destabiliserer situationen i Ukraine (EUT L 229 af 31.7.2014, s. 13).

- (7) I resolution A/ES-11/L.7 af 23. februar 2023 opfordrede FN's Generalforsamling også til, at parterne i den væbnede konflikt fuldt ud overholder deres forpligtelser i henhold til international humanitær ret, og til, at angreb på kritisk infrastruktur i Ukraine og alle bevidste angreb på civile genstande, herunder boliger, skoler og hospitaler, øjeblikkeligt bringes til ophør.
- (8) Den 28. februar 2022 vedtog Rådet afgørelse (FUSP) 2022/335 ⁽⁴⁾ om ændring af afgørelse 2014/512/FUSP, som forbød alle transaktioner vedrørende forvaltningen af Ruslands centralbanks reserver og aktiver, herunder transaktioner med juridiske personer, enheder eller organer, der handler på vegne af eller efter anvisning fra Ruslands centralbank. Den 9. marts 2022 vedtog Rådet afgørelse (FUSP) 2022/395 ⁽⁵⁾ med henblik på at lade et sådant forbud omfatte den russiske National Wealth Fund. Som følge af disse forbud er de relevante aktiver, der indehaves af finansielle institutioner i medlemsstaterne, »immobiliseret«.
- (9) Som understreget i konklusionerne fra Det Europæiske Råds møde den 26. og 27. oktober 2023 er der behov for markante fremskridt i koordination med partnere med hensyn til, hvordan ekstraordinære indtægter i private enheders besiddelse, som stammer direkte fra Ruslands immobiliserede aktiver, kan kanaliseres til at støtte Ukraine og dets genopretning og genopbygning i overensstemmelse med gældende aftalemæssige forpligtelser og med EU-retten og folkeretten. Det Europæiske Råd opfordrede i sine konklusioner Unionens højtstående repræsentant for udenrigsanliggender og sikkerhedspolitik og Kommissionen til at fremskynde arbejdet med henblik på forelæggelse af forslag.
- (10) I sine konklusioner af 14. og 15. december 2023 gentog Det Europæiske Råd sin resolute fordømmelse af Ruslands angrebskrig mod Ukraine, som udgør en åbenbar overtrædelse af FN-pagten, og bekræftede på ny Unionens urokkelige støtte til Ukraines uafhængighed, suverænitet og territoriale integritet inden for dets internationalt anerkendte grænser og dets naturlige ret til selvforsvar mod den russiske aggression.
- (11) I sine konklusioner af 1. februar 2024 understregede Det Europæiske Råd på et ekstraordinært møde behovet for sammen med partnere at sikre stabil, forudsigelig og holdbar finansiell støtte til Ukraine i perioden 2024-2027 og konkluderede, at der skal oprettes en Ukrainefacilitet for perioden 2024-2027. Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2024/792 om oprettelse af Ukrainefaciliteten ⁽⁶⁾ blev vedtaget den 29. februar 2024. Den 5. marts 2024 foreslog Kommissionen en forordning om etablering af programmet for den europæiske forsvarsindustri (»EDIP«) og en ramme for foranstaltninger til sikring af rettidig tilgængelighed og forsyning af forsvarsprodukter ⁽⁷⁾. EDIP bør oprettes for perioden 2025-2027 og omfatte et samarbejdsprogram (»instrumentet for støtte til Ukraine«), der har til formål at bidrage til genopretning, genopbygning og modernisering af Ukraines forsvarsteknologiske og -industrielle base.
- (12) I sine konklusioner af 22. marts 2024 erklærede Det Europæiske Råd, at Den Europæiske Union i betragtning af situationens hastende karakter er fast besluttet på fortsat at yde Ukraine og dets folk al den nødvendige politiske, finansielle, økonomiske, humanitære, militære og diplomatiske støtte, så længe det er påkrævet, og så intenst som nødvendigt.
- (13) Den 12. februar 2024 vedtog Rådet afgørelse (FUSP) 2024/577 ⁽⁸⁾ om ændring af afgørelse 2014/512/FUSP for yderligere at præcisere forbuddet mod transaktioner vedrørende forvaltningen af Ruslands centralbanks reserver og aktiver samt for at indføre flere foranstaltninger.

⁽⁴⁾ Rådets afgørelse (FUSP) 2022/335 af 28. februar 2022 om ændring af afgørelse 2014/512/FUSP om restriktive foranstaltninger på baggrund af Ruslands handlinger, der destabiliserer situationen i Ukraine (EUT L 57 af 28.2.2022, s. 4).

⁽⁵⁾ Rådets afgørelse (FUSP) 2022/395 af 9. marts 2022 om ændring af afgørelse 2014/512/FUSP om restriktive foranstaltninger på baggrund af Ruslands handlinger, der destabiliserer situationen i Ukraine (EUT L 81 af 9.3.2022, s. 8).

⁽⁶⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2024/792 af 29. februar 2024 om oprettelse af Ukrainefaciliteten (EUT L, 2024/792, 29.2.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/792/oj>)

⁽⁷⁾ COM(2024) 150 final.

⁽⁸⁾ Rådets afgørelse (FUSP) 2024/577 af 12. februar 2024 om ændring af afgørelse 2014/512/FUSP om restriktive foranstaltninger på baggrund af Ruslands handlinger, der destabiliserer situationen i Ukraine (EUT L, 2024/577, 14.2.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dec/2024/577/oj>).

- (14) Det blev præciseret i afgørelse (FUSP) 2024/577, at transaktioner vedrørende balancestyling, der er knyttet til Ruslands centralbanks aktiver og reserver eller knyttet til aktiver og reserver tilhørende juridiske personer, enheder eller organer, der handler på vegne af eller efter anvisning fra Ruslands centralbank, såsom den russiske National Wealth Fund, ikke er omfattet af anvendelsesområdet for forbuddet mod transaktioner, som har været gældende siden den 28. februar 2022. De transaktioner vedrørende balancestyling, der fortsat er tilladte, vedrører navnlig geninvestering af likviditet, der akkumuleres på grund af immobiliserede kuponrente- eller udbyttebetalinger, samt beløb hidrørende fra indfrielse og udløbne indlån, i overensstemmelse med en forsigtig investeringspolitik og gældende lovkrav.
- (15) Andre transaktioner, navnlig direkte eller indirekte overførsler til eller til fordel for Ruslands centralbank eller til eller til fordel for juridiske personer, enheder eller organer, der handler på vegne af eller efter anvisning fra Ruslands centralbank, såsom den russiske National Wealth Fund, forbliver forbudt.
- (16) Forbuddet mod sådanne andre transaktioner medfører en ekstraordinær og uventet akkumulering af likviditet på balancerne i værdipapircentraler som omhandlet i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 909/2014 ⁽⁹⁾, der spiller en afgørende rolle for afviklingen og den centrale forvaltning af finansielle instrumenter i Unionen. Denne akkumulering skyldes immobiliseringen af Ruslands centralbanks aktiver og reserver eller aktiver og reserver tilhørende juridiske personer, enheder eller organer, der handler på vegne af eller efter anvisning fra Ruslands centralbank, såsom den russiske National Wealth Fund, fordi enhver betaling af hovedstol og renter, kuponrenter, udbytte eller andre indtægter fra værdipapirer til Ruslands centralbank og disse personer, enheder og organer er forbudt.
- (17) Værdipapircentraler er i en særlig situation, som adskiller sig fra andre finansielle institutioner, fordi den likviditet, som værdipapircentralernes kunder ejer eller ligger inde med, normalt overføres fra værdipapircentralerne inden dagens udgang og ikke giver kunderne nogen indtægt. Den likviditet, som værdipapircentralerne ligger inde med i forbindelse med Ruslands centralbanks aktiver eller aktiver tilhørende juridiske personer, enheder eller organer, der handler på vegne af eller efter anvisning fra Ruslands centralbank, såsom den russiske National Wealth Fund, og som akkumuleres på grund af restriktive foranstaltninger, skal således forvaltes forsigtigt af værdipapircentralerne. Dette fører til uventede og ekstraordinære indtægter.
- (18) De uventede og ekstraordinære indtægter skal ifølge gældende regler ikke stilles til rådighed for Ruslands centralbank, selv efter transaktionsforbuddets ophør. De udgør derfor ikke statslige aktiver. De regler, der beskytter statslige aktiver, finder derfor ikke anvendelse på disse indtægter.
- (19) Eftersom disse uventede og ekstraordinære indtægter nødvendigvis er et resultat af indførelsen af de restriktive foranstaltninger, navnlig forbuddet i artikel 1a, stk. 4, i afgørelse 2014/512/FUSP og artikel 5a, stk. 4, i forordning (EU) nr. 833/2014, kan værdipapircentralerne desuden ikke forvente at drage en uberettiget eller utilsigtet økonomisk fordel af dem. På grundlag af det legitime ønske om at forfølge målene for den fælles udenrigs- og sikkerhedspolitik, navnlig konsolidering af og støtte til demokratiet, retsstatsprincippet, menneskerettighederne og principperne i folkeretten, herunder den internationale humanitære ret, bevarelse af fred, forebyggelse af konflikter og styrkelse af den internationale sikkerhed og beskyttelse af civilbefolkningen, såvel som bistand til befolkninger, der står over for menneskeskabte katastrofer, blev der med afgørelse (FUSP) 2024/577 indført foranstaltninger til at sikre, at værdipapircentralernes uventede og ekstraordinære fortjeneste, som påløber i perioden fra nævnte afgørelses ikrafttræden til det tidspunkt, hvor de midlertidige restriktive foranstaltninger vedrørende Ruslands centralbanks aktiver og reserver ophører, kommer Ukraine til gode. Disse foranstaltninger er afspejlet i Rådets forordning (EU) 2024/576 ⁽¹⁰⁾.

⁽⁹⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 909/2014 af 23. juli 2014 om forbedring af værdipapirafviklingen i Den Europæiske Union og om værdipapircentraler samt om ændring af direktiv 98/26/EF og 2014/65/EU samt forordning (EU) nr. 236/2012 (EUT L 257 af 28.8.2014, s. 1).

⁽¹⁰⁾ Rådets forordning (EU) 2024/576 af 12. februar 2024 om ændring af forordning (EU) nr. 833/2014 om restriktive foranstaltninger på baggrund af Ruslands handlinger, der destabiliserer situationen i Ukraine (EUT L, 2024/576, 14.2.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/576/oj>).

- (20) Navnlig har værdipapircentraler, der besidder reserver og aktiver tilhørende Ruslands centralbank til en samlet værdi af mere end 1 mio. EUR, siden den 15. februar 2024 skullet aflægge regnskab for og forvalte en sådan ekstraordinær likviditet, som akkumuleres på grund af immobiliseringen af Ruslands centralbanks aktiver og reserver, særskilt fra deres øvrige aktiviteter og også holde de uventede og ekstraordinære indtægter, der skabes, adskilt.
- (21) Værdipapircentraler har også forbud mod at disponere over deres deraf følgende nettofortjeneste som fastsat i overensstemmelse med national ret efter fradrag af selskabsskat i henhold til den generelle ordning i den pågældende medlemsstat, hvad enten det sker ved udlodning af udbytte eller i enhver anden form til fordel for aktionærer eller tredjeparter, indtil Rådet træffer afgørelse om fastsættelse af et finansielt bidrag baseret på denne nettofortjeneste for at støtte Ukraine. Den deraf følgende nettofortjeneste, der er genereret før den 15. februar 2024, forbliver uden restriktioner og er umiddelbart til rådighed til absorbering af værdipapircentralernes udgifter, risici og tab som krævet i henhold til EU-retten og national lovgivning, der finder anvendelse på værdipapircentraler, herunder i henhold til tilsynslovgivning, hvor det er relevant.
- (22) I anledning af toårsdagen for Ruslands ulovlige, uberettigede, uprovokerede og omfattende invasion af Ukraine gentog G7-lederne i deres erklæring af 24. februar 2024 deres landes fortsatte støtte til Ukraines ret til selvforsvar og deres engagement i Ukraines langsigtede sikkerhed og forpligtede sig til at øge deres sikkerhedsbistand til Ukraine samt deres produktions- og leveringskapacitet for at bistå landet. Nævnte erklæring hilste vedtagelsen af EU-retsakter vedrørende værdipapircentralers ekstraordinære indtægter fra Ruslands immobiliserede statslige aktiver velkommen og tilskyndede til yderligere skridt til at muliggøre deres anvendelse i overensstemmelse med gældende aftalemæssige forpligtelser og gældende lovgivning.
- (23) I lyset af situationens alvor og som svar på Ruslands angrebskrig mod Ukraine, og så længe Den Russiske Føderations ulovlige handlinger fortsat krænker grundlæggende regler i folkeretten, herunder navnlig forbuddet mod magtanvendelse, jf. FN-pagtens artikel 2, stk. 4, eller i international humanitær ret, bør alle de foranstaltninger, som Unionen har truffet, fastholdes. Der bør også træffes supplerende ekstraordinære foranstaltninger med henblik på at støtte Ukraine og dets genopretning og genopbygning samt dets selvforsvar mod den russiske aggression i overensstemmelse med målene for den fælles udenrigs- og sikkerhedspolitik, navnlig bevarelse af Unionens værdier, grundlæggende interesser, sikkerhed, uafhængighed og integritet, konsolidering af og støtte til demokratiet, retsstatsprincippet, menneskerettighederne og principperne i folkeretten, herunder den internationale humanitære ret, retten til selvforsvar og forbuddet mod aggression i henhold til FN-pagten, bevarelse af freden, forebyggelse af konflikter og styrkelse af den internationale sikkerhed og beskyttelse af civilbefolkningen såvel som bistand til befolkninger, der står over for menneskeskabte katastrofer såsom dem, som Ruslands angrebskrig har påført Ukraine og dets befolkning.
- (24) Afgørelse (FUSP) 2024/1470 indeholder derfor bestemmelser om yderligere foranstaltninger. I overensstemmelse med retssikkerhedsprincippet bør de supplerende foranstaltninger finde anvendelse fra den 15. februar 2024. Formålet med de supplerende foranstaltninger bør i sidste ende være at støtte Ukraine, herunder gennem den europæiske fredsfacilitet, der er oprettet ved Rådets afgørelse (FUSP) 2021/509⁽¹⁾, samt EU-programmer, der finansieres over Unionens budget, f.eks. Ukrainefaciliteten og programmer, der støtter samarbejde om fælles indkøb til Ukraine og tager sigte på genopretning, genopbygning og modernisering af Ukraines forsvarsteknologiske og -industrielle base. De konkrete tildelinger i forbindelse med bistandsforanstaltninger inden for rammerne af den europæiske fredsfacilitet og fordelingen mellem sidstnævnte og EU-programmer, der finansieres over Unionens budget, er fastsat i afgørelse (FUSP) 2024/1470. Fordelingen mellem EU-programmer, der finansieres over EU-budgettet, bør ske i henhold til en mekanisme, der oprettes ved denne forordning.
- (25) Afgørelse (FUSP) 2024/1470 fastsætter navnlig reglerne for, hvordan nettofortjenesten fra værdipapircentralers uventede og ekstraordinære indtægter som følge af gennemførelsen af forbuddet i artikel 1a, stk. 4, i afgørelse 2014/512/FUSP og artikel 5a, stk. 4, i forordning (EU) nr. 833/2014 i koordination med partnere bør dirigeres til støtte for Ukraine og dets genopretning og genopbygning samt dets selvforsvar mod Ruslands angrebskrig i overensstemmelse med gældende aftalemæssige forpligtelser og med EU-retten og folkeretten.

⁽¹⁾ Rådets afgørelse (FUSP) 2021/509 af 22. marts 2021 om oprettelse af en europæisk fredsfacilitet og om ophævelse af afgørelse (FUSP) 2015/528 (EUT L 102 af 24.3.2021, s. 14).

- (26) Værdipapircentraler, der besidder aktiver og reserver til en samlet værdi af over 1 mio. EUR, bør fra deres tilsvarende nettofortjeneste bidrage med et finansielt bidrag svarende til 99,7 % af den nettofortjeneste, der er akkumuleret siden den 15. februar 2024. Denne sats begrundes med, at den pågældende nettofortjeneste nødvendigvis skyldes gennemførelsen af forbuddet i artikel 1a, stk. 4, i afgørelse 2014/512/FUSP og artikel 5a, stk. 4, i forordning (EU) nr. 833/2014, og at værdipapircentraler derfor ikke kan forvente at drage en uberettiget eller utilsigtet økonomisk fordel af dem. I betragtning af værdipapircentralernes opgave og den rolle, de spiller i håndteringen af de immobiliserede aktiver, bør det imidlertid fastsættes, at de kan tilbageholde en begrænset procentdel af nettofortjenesten for at sikre effektivitet i deres arbejde. Betalinger bør ske i halvårslige rater, indtil den ekstraordinære fortjeneste ikke længere akkumuleres på værdipapircentralernes balance som følge af ophævelsen af de restriktive foranstaltninger, der forbyder transaktioner med Ruslands centralbanks aktiver og reserver. Kommissionen bør hvert halve år underrette Rådet om de beløb, der overføres af værdipapircentralerne.
- (27) Værdipapircentraler bør foreløbigt kunne tilbageholde en andel på højst 10 % af det finansielle bidrag med henblik på at efterleve lovkrav til kapital- og risikoforvaltning i betragtning af indvirkningen som følge af krigen i Ukraine på de aktiver, som værdipapircentraler besidder. Hvis denne andel bliver utilstrækkelig i fremtiden, bør en værdipapircentral kunne indgive en behørigt begrundet anmodning til den nationale tilsynsmyndighed om at tilbageholde en yderligere procentdel af det skyldige finansielle bidrag. Den nationale tilsynsmyndighed bør høre Kommissionen og, hvor det er relevant, Den Europæiske Centralbank og træffe afgørelse i overensstemmelse hermed. Den nationale tilsynsmyndighed kan først godkende tilbageholdelsen af en yderligere procentdel efter at have fastslået, at det er strengt nødvendigt for at opfylde risikoforvaltningskravene i betragtning af indvirkningen som følge af krigen i Ukraine på de aktiver, som værdipapircentraler besidder. Den nationale tilsynsmyndigheds afgørelse om at tilbageholde en yderligere procentdel bør være endelig, medmindre Kommissionen inden for en nærmere fastsat frist beslutter, at den yderligere procentdel ikke opfylder de relevante betingelser. Kommissionen bør høre Den Europæiske Centralbank herom. Kommissionen bør underrette Rådet om enhver afgørelse truffet af den nationale tilsynsmyndighed om at tilbageholde en yderligere procentdel. Hvis Kommissionen mindst fire måneder efter vedtagelsen af en sådan afgørelse på baggrund af de seneste oplysninger mener, at tilbageholdelsen af en yderligere procentdel ikke længere er strengt nødvendig for at opfylde risikoforvaltningskravene, bør den efter høring af den nationale tilsynsmyndighed og, hvor det er relevant, Den Europæiske Centralbank træffe afgørelse om nedsættelse af en sådan yderligere procentdel.
- (28) Der bør fastsættes nærmere ordninger for overførsel til Unionen af foreløbigt tilbagebeholdte beløb, når de ikke længere er nødvendige. Hvis foreløbigt tilbagebeholdte beløb ikke er blevet anvendt inden for fem år efter deres inddrivelse, eller hvis de relevante restriktive foranstaltninger er blevet ophævet, bør den nationale tilsynsmyndighed navnlig afgøre, om disse beløb eller en del af disse beløb stadig er nødvendige for at opfylde risikoforvaltningskravene, medmindre Kommissionen inden for en nærmere fastsat frist beslutter, at de relevante betingelser ikke er opfyldt.
- (29) Den enkelte værdipapircentral bør årligt rapportere til Kommissionen og til sin nationale kompetente myndighed om størrelsen af den likviditet og den nettofortjeneste, der akkumuleres som følge af immobiliseringen af Ruslands centralbanks aktiver og reserver eller aktiver og reserver tilhørende juridiske personer, enheder eller organer, der handler på vegne af eller efter anvisning fra Ruslands centralbank, såsom den russiske National Wealth Fund, samt om de samlede indtægter, der er genereret på dette grundlag. Den bør også rapportere om de foreløbigt tilbagebeholdte beløb.
- (30) De horisontale regler om indtægtstransaktioner, der er fastsat i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) 2018/1046 ⁽¹²⁾, bør finde anvendelse på inddrivelsen af det finansielle bidrag, herunder fremsendelsen af debetnotaer til værdipapircentraler for at anmode om betalinger.
- (31) Kommissionen bør tillægges beføjelse til ved hjælp af gennemførelsesretsakter at vedtage forordninger, der fastsætter specifikke ordninger for rapportering og for den finansielle gennemførelse af indtægtstransaktioner såsom værdipapircentralernes betalinger og fastsættelse af de endelige beløb for det finansielle bidrag. Disse regler kan, hvor det er relevant, supplere de horisontale regler om indtægtstransaktioner for at tage hensyn til det finansielle bidrags særlige karakteristika. Kommissionen bør høre de relevante nationale tilsynsmyndigheder herom.

⁽¹²⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) 2018/1046 af 18. juli 2018 om de finansielle regler vedrørende Unionens almindelige budget, om ændring af forordning (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 og afgørelse nr. 541/2014/EU om og ophævelse af forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 (EUT L 193 af 30.7.2018, s. 1).

- (32) De supplerende foranstaltninger, der er fastsat i denne forordning, skaber nye forpligtelser for værdipapircentraler, nemlig at bidrage til Unionen med henblik på at støtte Ukraine og dets genopretning og genopbygning samt dets selvforsvar mod den russiske aggression. I betragtning af baggrunden for disse foranstaltninger, værdipapircentralernes særlige situation og det legitime ønske om at træffe foranstaltninger med henblik på at forfølge målene for EU's udenrigs- og sikkerhedspolitik, navnlig bevarelse af Unionens værdier, grundlæggende interesser, sikkerhed, uafhængighed og integritet, konsolidering af og støtte til demokratiet, retsstatsprincippet, menneskerettighederne og principperne i folkeretten, herunder den internationale humanitære ret, retten til selvforsvar og forbuddet mod aggression i henhold til FN-pagten, bevarelse af freden, forebyggelse af konflikter og styrkelse af den internationale sikkerhed og beskyttelse af civilbefolkningen såvel som bistand til befolkninger, der står over for menneskeskabte katastrofer såsom dem, som Ruslands angrebskrig har påført Ukraine og dets befolkning, er disse foranstaltninger fuldt ud i overensstemmelse med de grundlæggende rettigheder og friheder, der anerkendes i Den Europæiske Unions charter om grundlæggende rettigheder, navnlig artikel 17 og 52, da de er berettigede og står i et rimeligt forhold til de forfulgte mål.
- (33) Eftersom de uventede og ekstraordinære indtægter nødvendigvis er et resultat af indførelsen af restriktive foranstaltninger, navnlig forbuddet i artikel 1a, stk. 4, i afgørelse 2014/512/FUSP og artikel 5a, stk. 4, i forordning (EU) nr. 833/2014, og i betragtning af indvirkningen på den fælles udenrigs- og sikkerhedspolitik, hvad angår anvendelsen heraf, bør Rådet tillægges gennemførelsesbeføjelser med henblik på at revidere bilag XLI til forordning (EU) nr. 833/2014.
- (34) De foranstaltninger, der er fastsat i denne forordning, falder ind under anvendelsesområdet for traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde. Der bør derfor indføres lovgivningsmæssige tiltag på EU-plan, især for at sikre en ensartet anvendelse i alle medlemsstater.
- (35) De restriktive foranstaltninger i forbindelse med forbuddet mod transaktioner vedrørende forvaltningen af Ruslands centralbanks aktiver og reserver bør forblive i kraft, indtil Rusland indstiller sin angrebskrig mod Ukraine og kompenserer Ukraine for de skader, som denne krig har forårsaget.
- (36) Forordning (EU) nr. 833/2014 bør derfor ændres i overensstemmelse hermed —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

I forordning (EU) nr. 833/2014 foretages følgende ændringer:

1) I artikel 5a affattes stk. 8-10 således:

»8. Fra den 15. februar 2024 og så længe de restriktive foranstaltninger i stk. 4 opretholdes, anvender værdipapircentraler som omhandlet i forordning (EU) nr. 909/2014, der besidder aktiver og reserver som omhandlet i denne artikels stk. 4 til en samlet værdi af over 1 mio. EUR, følgende regler for likviditet, der akkumuleres udelukkende som følge af de restriktive foranstaltninger:

a) Denne likviditet opgøres særskilt.

b) Indtægter hidrørende fra eller genereret af den likviditet, der er omhandlet i litra a), fra den 15. februar 2024 registreres særskilt i værdipapircentralernes regnskab.

c) Med forbehold af stk. 9 og 10 må nettofortjeneste, der med hensyn til de indtægter, der er omhandlet i nærværende stykkes litra b), fastsættes i overensstemmelse med national ret, herunder ved at fratrække alle relevante udgifter, der er knyttet til eller hidrører fra forvaltningen af de immobiliserede aktiver og den risikostyring, der er forbundet med de immobiliserede aktiver, og efter fradrag af selskabsskat i henhold til den generelle ordning i den pågældende medlemsstat, ikke anvendes til udbetaling i form af udbytte eller i enhver anden form til fordel for aktionærer eller tredjepart. Dette forbud gælder ikke for nettofortjeneste, der ikke udgør det finansielle bidrag som omhandlet i stk. 9.

9. Den i stk. 8, litra c), omhandlede nettofortjeneste er omfattet af et finansielt bidrag, som værdipapircentralerne betaler til Unionen.

Satsen for det finansielle bidrag udgør 99,7 % af denne nettofortjeneste.

Kommissionen indkalder i overensstemmelse med forordning (EU, Euratom) 2018/1046 (*) halvårligt finansielle bidrag fra de pågældende værdipapircentraler på grundlag af det interimregnskab, der er omhandlet i denne artikels stk. 11. Kommissionen fastsætter de endelige beløb for det finansielle bidrag, der skal betales hvert år, på grundlag af de lovpligtige reviderede regnskaber for år N, efter at de foreligger i år N+1. Hvis det endelige årlige beløb for det finansielle bidrag, der skal betales for år N, er lavere end summen af de halvårslige betalinger, der er foretaget for år N, trækkes forskellen fra værdipapircentralernes næste betaling til Unionen i år N+1, herunder halvårslige betalinger og overførsler af foreløbigt tilbageholdte beløb, jf. stk. 10, litra e) og f). Det beløb, som værdipapircentralerne skal betale som følge af modregningen i henhold til foregående punktum, må ikke være lavere end nul.

Kommissionen underretter hvert halve år Rådet om de beløb, der overføres af værdipapircentralerne.

10. a) Værdipapircentraler kan foreløbigt tilbageholde en andel på højst 10 % af det finansielle bidrag («foreløbigt tilbageholdte beløb»), som fortsat er skyldigt til Unionen.

b) Hvis den andel, der er omhandlet i litra a), ikke er tilstrækkelig set i lyset af risikoforvaltningskravene, kan en værdipapircentral indgive en anmodning til den nationale tilsynsmyndighed som udpeget i overensstemmelse med artikel 11 i forordning (EU) nr. 909/2014 om at tilbageholde en yderligere procentdel af det skyldige finansielle bidrag. Den nationale tilsynsmyndighed hører Kommissionen og, hvor det er relevant, Den Europæiske Centralbank og træffer afgørelse i overensstemmelse hermed. Den nationale tilsynsmyndighed kan først godkende tilbageholdelsen af en yderligere procentdel efter at have fastslået, at det er strengt nødvendigt for at opfylde risikoforvaltningskravene i betragtning af indvirkningen som følge af krigen i Ukraine på de aktiver, som værdipapircentraler besidder. Hvis den nationale tilsynsmyndighed har godkendt en yderligere procentdel, bliver denne procentdel endelig for dette regnskabsår, medmindre Kommissionen inden for fem dage efter underretningen træffer afgørelse om, at den yderligere procentdel ikke opfylder betingelserne i nærværende litra. Kommissionen kan fastsætte en lavere yderligere procentdel, som udgør den højeste yderligere procentdel, som den nationale tilsynsmyndighed kan godkende. Hvis den nationale tilsynsmyndighed i sin underretning af Kommissionen påberåber sig en nødsituation, træffer Kommissionen afgørelse inden for 24 timer efter en sådan underretning. Kommissionen hører med henblik på sin afgørelse i henhold til nærværende litra Den Europæiske Centralbank. Kommissionen underretter straks Rådet om enhver afgørelse truffet af den nationale tilsynsmyndighed om at tilbageholde en yderligere procentdel i henhold til dette litra.

c) Hvis Kommissionen mener, at den i litra b) omhandlede yderligere procentdel ikke længere er strengt nødvendig for at opfylde risikoforvaltningskravene i betragtning af indvirkningen som følge af krigen i Ukraine på de aktiver, som værdipapircentraler besidder, træffer Kommissionen efter høring af den nationale tilsynsmyndighed og, hvor det er relevant, Den Europæiske Centralbank afgørelse om nedsættelse af en sådan yderligere procentdel. Kommissionen kan vedtage en afgørelse i henhold til dette litra tidligst fire måneder, efter at den nationale tilsynsmyndigheds afgørelse om at tilbageholde en yderligere procentdel er blevet endelig. Den baserer sig på de seneste oplysninger.

d) Beløb, der foreløbigt tilbageholdes af en værdipapircentral i overensstemmelse med dette stykke, må udelukkende anvendes til at dække udgifter, risici og tab, som den har lidt på grund af krigen i Ukraine for så vidt angår de aktiver, som denne værdipapircentral besidder, og kun i det omfang sådanne udgifter, risici og tab ikke kan dækkes af værdipapircentralens interne ressourcer på det tidspunkt, hvor de opstår. Foreløbigt tilbageholdte beløb, som er blevet anvendt i overensstemmelse med dette afsnit, ophører med at være skyldige til Unionen. Oplysninger, der gives eller modtages i overensstemmelse med dette litra, må udelukkende anvendes til de formål, til hvilke de blev givet eller modtaget.

e) Hvis foreløbigt tilbageholdte beløb ikke er blevet anvendt inden for fem år til det formål, der er omhandlet i litra d), afgør den nationale tilsynsmyndighed efter høring af Kommissionen og, hvor det er relevant, Den Europæiske Centralbank, om disse beløb eller en del af disse beløb stadig er nødvendige for at opfylde risikoforvaltningskravene i betragtning af indvirkningen som følge af krigen i Ukraine på de aktiver, som værdipapircentraler besidder. Den nationale tilsynsmyndighed underretter straks Kommissionen om sin afgørelse

om fastsættelse af disse beløb og om, hvor længe disse beløb fortsat kan tilbageholdes. Den nationale tilsynsmyndigheds afgørelse bliver endelig, medmindre Kommissionen inden for fem dage efter underretningen træffer afgørelse om, at betingelserne i dette litra ikke er opfyldt. Kommissionen hører Den Europæiske Centralbank herom. Beløb, der ikke længere tilbageholdes, overføres til Unionen.

- f) Værdipapircentralerne overfører alle resterende uudnyttede beløb, der foreløbigt har været tilbageholdt, til Unionen, senest når de restriktive foranstaltninger i henhold til denne artikel ophører. Den nationale tilsynsmyndighed kan efter høring af Kommissionen og, hvor det er relevant, Den Europæiske Centralbank, træffe afgørelse om derefter at tilbageholde beløbene, hvis disse beløb eller en del af disse beløb stadig er nødvendige for at opfylde relevante risikoforvaltningskrav i betragtning af indvirkningen som følge af krigen i Ukraine på de aktiver, som værdipapircentraler besidder. Den nationale tilsynsmyndigheds afgørelse bliver endelig, medmindre Kommissionen inden for fem dage efter underretningen træffer afgørelse om, at betingelserne i dette litra ikke er opfyldt. Kommissionen hører Den Europæiske Centralbank herom. Beløb, der ikke længere tilbageholdes, overføres til Unionen.

(*) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) 2018/1046 af 18. juli 2018 om de finansielle regler vedrørende Unionens almindelige budget, om ændring af forordning (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 og afgørelse nr. 541/2014/EU og om ophævelse af forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 (EUT L 193 af 30.7.2018, s. 1).«

2) I artikel 5a tilføjes følgende stykker:

»11. Værdipapircentraler som omhandlet i stk. 8 forelægger i overensstemmelse med reglerne i den i stk. 13 omhandlede retsakt Kommissionen og deres nationale kompetente myndigheder interimregnskaberne og de reviderede årsregnskaber.

De rapporterer også senest den 30. juni hvert år om de samlede beløb, der i henhold til stk. 10 fortsat var foreløbigt tilbageholdt den 31. december i det foregående år, de foreløbigt tilbageholdte beløb, som i overensstemmelse med stk. 10, litra d), blev anvendt i det foregående år og de foreløbigt tilbageholdte beløb, som i overensstemmelse med stk. 10, litra e) og f), skal overføres til Unionen.

12. De pågældende værdipapircentraler samarbejder fuldt ud om beskyttelse af Unionens finansielle interesser og giver den ansvarlige anvisningsberettigede, Den Europæiske Anklagemyndighed (EPPO) for så vidt angår de medlemsstater, der deltager i det forstærkede samarbejde om oprettelse af EPPO i henhold til Rådets forordning (EU) 2017/1939 (*), Det Europæiske Kontor for Bekæmpelse af Svig (OLAF), Revisionsretten og, hvor det er relevant, de relevante nationale myndigheder de fornødne rettigheder og den fornødne adgang, således at de i fuld udstrækning kan udøve deres respektive beføjelser. Hvad angår OLAF, omfatter sådanne rettigheder retten til at foretage undersøgelser, herunder kontrol og inspektion på stedet, i overensstemmelse med Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 883/2013 (**).

13. Kommissionen tillægges beføjelse til ved hjælp af gennemførelsesretsakter at vedtage forordninger, der fastsætter specifikke nærmere ordninger for rapportering til Kommissionen og den nationale kompetente myndighed, jf. stk. 11, og for gennemførelsen af indtægtstransaktioner såsom værdipapircentralernes betalinger og fastsættelse af de endelige beløb for finansielle bidrag. Disse regler kan, hvor det er relevant, supplere de horisontale regler om indtægtstransaktioner, der er fastsat i forordning (EU, Euratom) 2018/1046, for at tage hensyn til det finansielle bidrags særlige karakteristika. Kommissionen hører de relevante nationale tilsynsmyndigheder herom.

14. Beløbene for det finansielle bidrag, der betales til Unionens budget, anvendes til at støtte Ukraine gennem Unionens udgiftsinstrumenter, jf. bilag XLI. Bilag XLI revideres årligt og første gang inden den 1. januar 2025 og kan ændres ved en gennemførelsesforordning fra Rådet, der vedtages efter fælles forslag fra Unionens højtstående repræsentant for udenrigsanliggender og sikkerhedspolitik og Kommissionen.

Beløb, der anvendes til udgiftsinstrumenter, der finansieres over Unionens budget, udgør eksterne formålsbestemte indtægter i overensstemmelse med artikel 21, stk. 5, i forordning (EU, Euratom) 2018/1046.

- (*) Rådets forordning (EU) 2017/1939 af 12. oktober 2017 om gennemførelse af et forstærket samarbejde om oprettelse af Den Europæiske Anklagemyndighed »EPPO« (EUT L 283 af 31.10.2017, s. 1).
- (**) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 883/2013 af 11. september 2013 om undersøgelser, der foretages af Det Europæiske Kontor for Bekæmpelse af Svig (OLAF) og om ophævelse af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1073/1999 og Rådets forordning (Euratom) nr. 1074/1999 (EUT L 248 af 18.9.2013, s. 1).«

3) Bilag XLI tilføjes som angivet i bilaget til denne forordning.

Artikel 2

Denne forordning træder i kraft dagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i hver medlemsstat.

Udfærdiget i Bruxelles, den 21. maj 2024.

På Rådets vegne

H. LAHBIB

Formand

BILAG

»BILAG XLI

Fordeling af finansielle bidrag til udgiftsinstrumenter

1. Beløb, der overføres til Unionens budget i overensstemmelse med artikel 1a, stk. 11, i afgørelse 2014/512/FUSP som ændret ved afgørelse (FUSP) 2024/1470, fordeles til Unionens udgiftsinstrumenter til støtte for Ukraine efter følgende nøgle:
 - a) Ukrainefaciliteten oprettet ved Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2024/792 (*): 100 %
 - b) EU-programmer, der støtter samarbejde om fælles indkøb af yderligere mængder til Ukraine og tager sigte på genopretning, genopbygning og modernisering af Ukraines forsvarsteknologiske og -industrielle base: 0 %.
2. For at kunne reagere på uforudsete situationer eller en ny udvikling og nye behov er det muligt at fravige de procentsatser, der er omhandlet i punkt 1, med højst 10 % om året.

(*) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2024/792 af 29. februar 2024 om oprettelse af Ukrainefaciliteten (EUT L, 2024/792, 29.2.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/792/oj>).«