

Riksgäldskontorets författningssamling

Utgivare: chefsjuristen Ingela Grönquist, Riksgäldskontoret, 103 74 Stockholm
ISSN 1403-9346

Denna version är en sammanställning där samtliga ändringar av grundförfattningen har införts.

RGKFS 2015:2

Konsoliderad version

Riksgäldskontorets föreskrifter om resolution;

Konsoliderad elektronisk utgåva senast uppdaterad den 27 augusti 2024.

Det är den tryckta utgåvan som gäller.

Ändringar: RGKFS 2016:1, 2021:1, 2022:2 och 2023:1.

1 kap. Föreskrifternas innehåll

1 § Dessa föreskrifter innehåller bestämmelser om

1. avgifter enligt 1 kap. 3 § andra stycket lagen (2015:1016) om resolution,
2. hur stor andel av globalt systemviktiga resolutionsenheter, europeiskt systemviktiga resolutionsenheter eller nationellt systemviktiga resolutionsenheter som får omfattas av kravet enligt 4 kap. 15 § lagen om resolution,
3. offentliggörande enligt 4 kap. 28 § lagen om resolution,
4. hur det särskilda förfogandebeloppet enligt 4 kap. 29 § lagen om resolution ska beräknas,
5. omstruktureringsplaner enligt 21 kap. 5 § lagen om resolution,
6. riskjustering av resolutionsavgifter enligt 27 kap. 13 § tredje stycket lagen om resolution,
7. vilka uppgifter om kapitalbas och nedskrivningsbara skulder ett företag ska lämna till Riksgäldskontoret, och
8. vilka uppgifter som ska lämnas för att fastställa ett företags resolutionsavgift.

Definitioner

2 § Termer och uttryck som används i föreskrifterna har samma betydelse och tillämpningsområde som i lagen om resolution.

Med finansiella avtal avses sådana avtal som anges i artikel 2.1.100 a–f i krishanteringsdirektivet.

2 kap. 1–8 §§ har upphört att gälla genom RGKFS 2021:1

3 kap. Omstruktureringsplaner

1 § Detta kapitel innehåller bestämmelser om vad en omstruktureringsplan enligt 21 kap. 5 § lagen om resolution ska innehålla. Bestämmelser om innehållet i en omstruktureringsplan finns även i tekniska standarder som

har antagits av Europeiska kommissionen i enlighet med artikel 52.12 i krishanteringsdirektivet.

RGKFS 2015:2

Innehåll

2 § En omstruktureringsplan ska innehålla

1. en detaljerad analys av orsakerna till att företaget fallerat eller sannolikt skulle ha fallerat,
2. en beskrivning av de åtgärder som ska vidtas för att återge företaget dess långsiktiga livskraft, samt
3. en tidsplan för genomförandet av de åtgärder som anges i 2.

3 § Sådana åtgärder som anges i 2 § 2 kan bland annat vara att

1. omstrukturera verksamheten,
2. förändra företagets operativa system och affärsmodell,
3. upphöra med viss verksamhet, eller
4. sälja tillgångar eller verksamhetsgrenar.

4 kap. Riskjustering av resolutionsavgifter

1 § I 27 kap. 13 § tredje stycket lagen om resolution finns bestämmelser om riskjustering av resolutionsavgifter som ska betalas av EES-filialer.

Därutöver gäller vad som anges i 2 §.

2 § EES-filialer vars totala skulder minst uppgår till 300 000 000 euro eller vars tillgångar minst uppgår till 1 000 000 000 euro, ska betala 55 000 euro i årlig resolutionsavgift.

Vid beräkningen av skulderna enligt första stycket ska det göras avdrag för kapitalbas och garanterade insättningar.

5 kap. Alternativt delkrav för vissa resolutionsenheter

1 § Samtliga globalt systemviktiga resolutionsenheter, europeiskt systemviktiga resolutionsenheter och nationellt systemviktiga resolutionsenheter som omfattas av ett beslut enligt 4 kap. 3 § tredje stycket lagen om resolution, får omfattas av kravet enligt 4 kap. 15 § samma lag.

6 kap. Offentliggörande av hur kravet på kapitalbas och kvalificerade skulder uppfylls

1 § Bestämmelser om offentliggörande av hur kravet på kapitalbas och kvalificerade skulder uppfylls finns i 4 kap. 28 § lagen om resolution. Vilka uppgifter om kravet som ett företag ska offentliggöra framgår av 2 §.

Bestämmelser om när och hur uppgifterna ska offentliggöras finns i tekniska standarder som har antagits av Europeiska kommissionen i enlighet med artikel 45i.6 i krishanteringsdirektivet.

2 § Ett företag ska offentliggöra

1. kravet på kapitalbas och kvalificerade skulder uttryckt enligt 4 kap. 1 § andra stycket lagen om resolution,
2. kapitalbeloppet för kapitalbasen,
3. kapitalbeloppet för sådan kapitalbas som avses i 4 kap. 12 § första stycket 2 lagen om resolution,
4. kapitalbeloppet för kvalificerade skulder, och
5. kapitalbasens och de kvalificerade skuldernas sammansättning, löptidsprofil och prioritet enligt förmånsrättsordningen.

1 § Det särskilda förfogandebeloppet enligt 4 kap. 29 § lagen om resolution ska beräknas genom att ett förfogandebelopp multipliceras med en faktor.

2 § Förfogandebeloppet ska bestå av

a) delårsöverskott och årsöverskott som inte räknas in i kärnprimärkapitalet enligt artikel 26.2 i tillsynsförordningen med avdrag för eventuell vinstutdelning eller betalningar som är resultatet av sådana åtgärder som anges i 4 kap. 29 § andra stycket lagen om resolution, minskat med

b) det belopp som skulle ha betalats i skatt om överskotten som anges i a hade behållits i företaget.

3 § Faktorn ska bestämmas i enlighet med 4 och 5 §§.

4 § Om företagets kärnprimärkapital ligger inom det kombinerade buffertkravets

a) första intervall ska faktorn vara 0,

b) andra intervall ska faktorn vara 0,2,

c) tredje intervall ska faktorn vara 0,4, eller

d) fjärde intervall ska faktorn vara 0,6.

Med företagets kärnprimärkapital avses i första stycket den del av företagets kärnprimärkapital som inte används för att uppfylla kravet på kapitalbas och kvalificerade skulder enligt artikel 92a i tillsynsförordningen och 4 kap. 1 § lagen om resolution, när kravet uttrycks som en riskvägd kvot.

5 § Den undre och övre gränsen i varje intervall ska beräknas enligt följande:

$$\text{Undre gräns i intervallet} = \frac{\text{Kombinerat buffertkrav}}{4} \times (Q_n - 1)$$

$$\text{Övre gräns i intervallet} = \frac{\text{Kombinerat buffertkrav}}{4} \times Q_n$$

Q_n anger ordningstalet för det berörda intervallet.

$Q_n = 1$ motsvarar första intervallet, $Q_n = 2$ motsvarar andra intervallet,

$Q_n = 3$ motsvarar tredje intervallet, och $Q_n = 4$ motsvarar fjärde intervallet.

8 kap. Uppgiftsskyldighet

1 § I detta kapitel finns bestämmelser om vilka uppgifter om kapitalbas, kvalificerade skulder och övriga nedskrivningsbara skulder som ett företag ska lämna till Riksgäldskontoret.

I kapitlet finns också bestämmelser om vilka uppgifter som ska lämnas för att fastställa ett företags resolutionsavgift.

Bestämmelser om när och hur uppgifter enligt första stycket ska lämnas finns i tekniska standarder som har antagits av Europeiska kommissionen i enlighet med artikel 45i.5 i krishanteringsdirektivet.

Bestämmelser om när och hur uppgifter enligt andra stycket ska lämnas finns i förordningen om resolutionsavgifter.

Uppgifter om kapitalbas, kvalificerade skulder och övriga nedskrivningsbara skulder

2 § Ett företag ska till Riksgäldskontoret lämna uppgifter om

1. kapitalbeloppet för kapitalbasen,

2. kapitalbeloppet för sådan kapitalbas som avses i 4 kap. 12 § första stycket 2 lagen om resolution,

3. kapitalbeloppet för kvalificerade skulder, och

4. kapitalbeloppet för övriga nedskrivningsbara skulder.

Företaget ska från de belopp som avses i första stycket 1–3 i förekommenade fall göra avdrag enligt artiklarna 72e–72j i tillsynsförordningen. Beloppet ska uttryckas enligt 4 kap. 1 § andra stycket lagen om resolution.

3 § Företaget ska utöver det som anges i 2 § lämna uppgifter om kapitalbasens och skuldernas sammansättning, löptidsprofil och prioritet enligt förmånsrättsordningen.

4 § Om en skuld som avses i 2 § omfattas av lagstiftningen i tredjeland, ska företaget lämna uppgifter om

1. vilket lands lagstiftning som skulden omfattas av, och

2. huruvida det avtal som reglerar skulden innehåller sådana villkor som avses i 5 kap. 2 § lagen om resolution och artiklarna 52.1 p och q och 63 n och o i tillsynsförordningen.

5 § Företaget ska minst

1. en gång i halvåret lämna de uppgifter som avses i 2 § första stycket 1–3, och

2. årligen lämna de uppgifter som avses i 2 § första stycket 4, 3 och 4 §§.

Uppgifterna ska lämnas oftare om Riksgäldskontoret begär det.

6 § Bestämmelserna i 2 § första stycket 4 gäller inte för ett företag som, när uppgifterna ska lämnas, har en kapitalbas och kvalificerade skulder som uppgår till minst 150 procent av det krav på kapitalbas och kvalificerade skulder som företaget ska uppfylla enligt 4 kap. 1 § lagen om resolution.

Vid tillämpningen av första stycket ska företaget i förekommande fall göra avdrag enligt artiklarna 72e–72j i tillsynsförordningen.

7 § Bestämmelserna i 2–6 §§ gäller inte för ett företag som enligt resolutionsplanen ska avvecklas genom konkurs eller likvidation.

8 § De uppgifter som ett företag ska lämna till Riksgäldskontoret enligt 2–5 §§ och tekniska standarder som har antagits av Europeiska kommissionen i enlighet med artikel 45i.5 i krishanteringsdirektivet, ska i stället lämnas till Finansinspektionen.

Uppgifter för fastställande av resolutionsavgifter

9 § Ett företag ska till Riksgäldskontoret lämna de uppgifter som anges i bilaga II till förordningen om resolutionsavgifter.

Företaget ska därutöver lämna uppgifter om

1. handelsverksamhet (riskvägt exponeringsbelopp för positionsrisker),

2. exponeringar utanför balansräkningen, och

3. derivat (derivatexponeringar).

10 § De uppgifter som ett företag ska lämna till Riksgäldskontoret enligt 9 § ska i stället lämnas till Finansinspektionen.

9 kap. Ansökningsavgifter

1 § Ett företag som ansöker om tillstånd för att köpa, lösa in, återbetala eller återköpa kvalificerade skuldinstrument enligt artikel 78a i tillsynsförordningen ska till Riksgäldskontoret betala en ansökningsavgift om 35 700 kronor.

2 § Avgift ska betalas till Riksgäldskontoret på det sätt som myndigheten anvisar. Handläggningen av ansökan kommer att påbörjas först när betalningen har kommit Riksgäldskontoret till handa. Ansökan kan avvisas om betalning inte har kommit Riksgäldskontoret till handa inom 30 dagar från det att myndigheten har anvisat hur betalningen ska ske.

10 kap. Register över finansiella avtal

1 § Ett företag som avses i 1 kap. 1 § första stycket 1 och 2 lagen om resolution och som är en resolutionsenhet, eller som är ett dotterföretag till en sådan resolutionsenhet, ska upprätta ett register över finansiella avtal.

2 § Ett register ska för varje finansiellt avtal innehålla åtminstone de uppgifter som följer av bilagan till kommissionens delegerade förordning (EU) 2016/1712.

Företaget ska uppdatera registret löpande.

3 § Ett företag ska till Riksgäldskontoret lämna de registeruppgifter som Riksgäldskontoret begär. Uppgifterna ska lämnas omedelbart om Riksgäldskontoret begär det.

Uppgifterna ska lämnas i ett vanligt förekommande elektroniskt format och vara strukturerade enligt bilagan i 2 § första stycket.

Ikraftträdande- och övergångsbestämmelser

RGKFS 2015:2

Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 februari 2016.

RGKFS 2016:1

Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 februari 2016.

RGKFS 2021:1

1. Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 januari 2024 i fråga om 6 kap. och i övrigt den 1 juli 2021.

2. Om Riksgäldskontoret enligt punkt 2 i ikraftträdande- och övergångsbestämmelserna till lagen (2021:467) om ändring i lagen om resolution beslutar att kravet på kapitalbas och kvalificerade skulder för ett företag ska gälla från en senare tidpunkt än den 1 januari 2024, ska bestämmelserna i 6 kap. gälla från den tidpunkten.

RGKFS 2022:2

Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 januari 2023.

RGKFS 2023:1

1. Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 juli 2023.

2. Bestämmelserna i 10 kap. tillämpas för tid från och med den 1 juli 2025.