

# Riksgäldskontorets författningssamling

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

**RGKFS 2021:1**

Utkom från trycket  
den 23 juni 2021

## Riksgäldskontorets föreskrifter om ändring i Riksgäldskontorets föreskrifter (RGKFS 2015:2) om resolution;

beslutade den 4 juni 2021.

Riksgäldskontoret föreskriver<sup>1</sup> med stöd av 22 § förordningen (2015:1034) om resolution i fråga om Riksgäldskontorets föreskrifter (RGKFS 2015:2) om resolution

*dels* att 2 kap. ska upphöra att gälla,  
*dels* att 1 kap. 1 § och 4 kap. 1 och 2 §§ ska ha följande lydelse,  
*dels* att det i föreskrifterna ska införas fem nya kapitel, 5–9 kap., av följande lydelse.

### 1 kap.

1 §<sup>2</sup> 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, och
7. vilka uppgifter om kapitalbas och nedskrivningsbara skulder ett företag ska lämna till Riksgäldskontoret.

### 4 kap.

1 §<sup>3</sup> I 27 kap. 13 § tredje stycket lagen (2015:1016) om resolution finns bestämmelser om riskjustering av resolutionsavgifter som ska betalas av EES-filialer.

Därutöver gäller vad som anges i 2 §.

<sup>1</sup> Jfr Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/59/EU av den 15 maj 2014 om inrättande av en ram för återhämtning och resolution av kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av rådets direktiv 82/891/EEG och Europaparlamentets och rådets direktiv 2001/24/EG, 2002/47/EG, 2004/25/EG, 2005/56/EG, 2007/36/EG, 2011/35/EU, 2012/30/EU och 2013/36/EU samt Europaparlamentets och rådets förordningar (EU) nr 1093/2010 och (EU) nr 648/2012, i lydelsen enligt Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2019/879.

<sup>2</sup> Senaste lydelse RGKFS 2016:1.

<sup>3</sup> Senaste lydelse RGKFS 2016:1.

**2 §<sup>4</sup>** EES-filialer vars totala skulder minst uppgår till 300 000 000 euro eller vars totala 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 (2015:1016) 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 (2015:1016) 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 (2015:1016) 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.

## **7 kap. Det särskilda förfogandebeloppet**

**1 §** Det särskilda förfogandebeloppet enligt 4 kap. 29 § lagen (2015:1016) 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 (2015:1016) 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 (2015:1016) 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.

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

**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 (2015:1016) 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 förekommande fall göra avdrag enligt artiklarna 72e–72j i tillsynsförordningen. Beloppen 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 (2015:1016) 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 (2015:1016) 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.

## **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.

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 (2015:1016) 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.

På Riksgäldskontorets vägnar

HANS LINDBLAD

Ingela Grönquist