

Na temelju odredbi članka 20. stavka 1. alineja 2. i stavka 3. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga («Narodne novine, br. 140/05), Uprava Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga je na sjednici održanoj 9. prosinca 2010. godine donijela

PRAVILNIK
O IZRAČUNU, VISINI I NAPLATI NAKNADA KOJE SE PLAĆAJU HRVATSKOJ
AGENCIJI ZA NADZOR FINACIJSKIH USLUGA ZA 2011. GODINU

Opće odredbe

Članak 1.

Ovim Pravilnikom uređuje se izračun i visina naknada, način i izvršenje naplate naknade koju naplaćuje Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (u daljnjem tekstu: Agencija) za 2011. godinu.

Obveznici plaćanja

Članak 2.

- 1) Obveznici plaćanja naknada su subjekti nadzora – sve pravne i fizičke osobe koje se bave pružanjem financijskih usluga, savjetovanjem na financijskom tržištu, prodajom, zastupanjem, posredovanjem ili upravljanjem imovinom korisnika financijskih usluga, i to:
 1. društva za osiguranje i društva za reosiguranje iz članka 2. Zakona o osiguranju („Narodne novine“ br. 151/05 i 87/08 i 82/09, u daljnjem tekstu: ZOS),
 2. društva za zastupanje u osiguranju iz članka 235. ZOS-a, obrti za zastupanje u osiguranju iz članka 236. ZOS-a, društva za posredovanje u osiguranju i reosiguranju iz članka 242. ZOS-a, banke i stambene štedionice iz članka 250. stavka 4. ZOS-a koje su dobile dozvolu Hrvatske narodne banke za obavljanje poslova zastupanja u osiguranju te Financijska agencija i HP-Hrvatska pošta d.d. ako imaju dozvolu za obavljanje djelatnosti zastupanja u osiguranju iz članka 250. stavak 4. ZOS-a,
 3. burze iz članka 280. Zakona o tržištu kapitala («Narodne novine» br.88/08, 146/08 i 74/09, u daljnjem tekstu: ZTK)
 4. Središnje klirinško depozitarno društvo iz članka 505. ZTK,
 5. osobe koje su ovlaštene pružati investicijske usluge i obavljati investicijskih aktivnosti sukladno članku 6. ZTK
 6. društva za upravljanje obveznim mirovinskim fondom i društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom iz članka 5. Zakona o obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima («Narodne novine» br. 49/99, 63/00, 103/03, 177/04, 71/07 i 124/10),
 7. društva koja upravljaju investicijskim fondovima iz članka 3. Zakona o investicijskim fondovima («Narodne novine» br. 150/05),
 8. društva koja obavljaju poslove leasinga iz članka 3. stavka 1. Zakona o leasingu («Narodne novine» br. 135/06),
 9. društva koja obavljaju poslove faktoringa iz članka 15. točke 2. alineja 8. Zakona o Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga (Narodne novine br. 140/05),
 10. mirovinska osiguravajuća društva iz članka 5. Zakona o mirovinskim osiguravajućim društvima i isplati mirovina na temelju individualne kapitalizirane štednje („Narodne novine“ br. 106/99,63/00, 107/07).
- 2) Subjekti nadzora Agenciji plaćaju naknade u rokovima kako je uređeno ovim Pravilnikom.

Članak 3.

- 1) Naknade su prihod Agencije i uplaćuju se u korist žiro računa Agencije: 2390001-1100329373.
- 2) Agenciji se naknade uplaćuju mjesečno i to u roku od 15 dana od zadnjeg dana obračunskog mjeseca ukoliko za pojedine obveznike nije Pravilnikom drugačije uređeno.
- 3) Agencija svojom odlukom može osloboditi subjekte nadzora obveze plaćanja naknada za određeno razdoblje.

Društva za osiguranje i društva za reosiguranje

Članak 4.

- 1) Društva za osiguranje i društva za reosiguranje iz članka 2. stavka 1. točke 1. ovoga Pravilnika dužna su Agenciji platiti naknadu u visini od 0,6 ‰ (tisućinki) računano od iznosa zaračunate bruto premije osiguranja odnosno reosiguranja.
- 2) Naknadu iz stavka 1. ovoga članka društva za osiguranje i društva za reosiguranje izračunavaju na temelju podataka o zaračunatoj bruto premiji za svaki mjesec tekuće godine.
- 3) Društva za osiguranje i društva za reosiguranje naknadu izračunavaju primjenom formule:

Zaračunatu bruto premiju pomnožiti sa 0,6 ‰ (tisućinki)

- 4) Izračunata naknada iz stavka 3. ovoga članka mjesečni je iznos obveze plaćanja naknade Agenciji, a društva za osiguranje i društva za reosiguranje dužna su je uplatiti do 15. u mjesecu za prethodni mjesec.

Društva za zastupanje u osiguranju, obrti za zastupanje u osiguranju, društva za posredovanje u osiguranju i reosiguranju, banke, stambene štedionice, Financijska agencija i HP-Hrvatska pošta d.d. koji obavljaju poslove zastupanja u osiguranju

Članak 5.

- 1) Društva za zastupanje u osiguranju, obrti za zastupanje u osiguranju, društva za posredovanje u osiguranju i reosiguranju, banke, stambene štedionice, Financijska agencija i HP-Hrvatska pošta d.d. iz članka 2. stavka 1. točke 2. ovoga Pravilnika dužni su Agenciji platiti naknadu u visini od 0,8 ‰ (tisućinki) računano od ostvarenog prihoda odnosno fakturiranog iznosa provizije osiguranja odnosno reosiguranja, koji prethodno navedene pravne i fizičke osobe zaračunavaju za pružene usluge zastupanja u osiguranju ili posredovanja u osiguranju i reosiguranju.
- 2) Naknada iz stavka 1. ovoga članka za društva za zastupanje u osiguranju i društva za posredovanje u osiguranju i reosiguranju, obračunava se na temelju podataka o ostvarenom prihodu od usluga zastupanja u osiguranju ili posredovanja u osiguranju i reosiguranju, po godišnjem financijskom izvješću za prethodnu godinu prikazanom u Računu dobiti i gubitka društva za zastupanje, odnosno društva za posredovanje u osiguranju i reosiguranju, pod rednim brojem 002, oznaka pozicije I.1. Prihodi od zastupanja u osiguranju, odnosno posredovanja u osiguranju i reosiguranju.

- 3) Naknada iz stavka 1. ovoga članka, za obrte za zastupanje u osiguranju, Financijsku agenciju HP - Hrvatsku poštu d.d. te banke, i stambene štedionice obračunava se na temelju ostvarenoga fakturiranog iznosa provizije po ugovorima o osiguranju, po godišnjem statističkom izvješću za prethodnu godinu prikazanom u obrascu SP1 Statističko izvješće o fakturiranom iznosu provizije osiguranja, odnosno reosiguranja u stupcu 7 Ukupni iznos fakturirane provizije (životna i neživotna osiguranja) u kunama.
- 4) Obveznici plaćanja naknade iz stavka 1. ovog članka naknadu izračunavaju primjenom sljedećeg izračuna:

Ostvaren godišnji prihod po osnovi zastupanja u osiguranju i posredovanja u osiguranju
odnosno reosiguranju odnosno fakturirani iznos provizije po ugovorima osiguranju
pomnožiti s 0,8 ‰ (tisućinki)
- 5) Izračunata naknada iz stavka 3. ovoga članka godišnji je iznos obveze plaćanja naknade Agenciji.
- 6) Obveznici plaćanja naknade iz stavka 1. ovog članka, naknadu Agenciji uplaćuju u roku od 15 dana od roka za dostavu godišnjeg financijskog odnosno statističkog izvješća.
- 7) Iznimno, obveznici plaćanja naknade iz stavka 1. ovog članka oslobađaju se plaćanja naknade Agenciji ukoliko ista iznosi manje od 10 kuna.

Burza i Središnje klirinško depozitarno društvo

Članak 6.

- 1) Burza iz članka 2. stavka 1. točke 3. ovog Pravilnika dužna je Agenciji platiti naknadu od 0,005 ‰ (tisućinki) računano od ukupne tržišne kapitalizacije dionica uvrštenih na uređenom tržištu kojim upravlja, te naknadu od 5% računano od trgovinskih provizija ostvarenih na promet dužničkim vrijednosnim papirima uvrštenih na uređenom tržištu kojim upravlja.
- 2) Ako Burza upravlja multilateralnom trgovinskom platformom (u daljnjem tekstu: MTP) dužna je Agenciji platiti naknadu od 0,005 ‰ (tisućinki) računano od ukupne tržišne kapitalizacije dionica primljenih u trgovinu na MTP, te naknadu od 5% računano od trgovinskih provizija ostvarenih na promet dužničkim vrijednosnim papirima.
- 3) Ako dionice uvrštene na uređenom tržištu i MTP-u nemaju tržišnu kapitalizaciju, burza je dužna Agenciji platiti naknadu od 0,005 ‰ (tisućinki) od ukupnog godišnjeg prometa tim dionicama.
- 4) Središnje klirinško depozitarno društvo, iz članka 2. stavka 1. točke 4. ovoga Pravilnika dužno je Agenciji platiti naknadu od 0,007 ‰ (tisućinki) računano od tržišne kapitalizacije svih financijskih instrumenata upisanih u središnji depozitorij vrijednosnih papira ili središnji registar financijskih instrumenata.
- 5) Izračunatu naknadu burza i Središnje klirinško depozitarno društvo plaćaju Agenciji iz sredstava prihoda.
- 6) Tržišna kapitalizacija izračunava se zadnjeg dana poslovne godine.
- 7) Burza i Središnje klirinško depozitarno društvo naknadu Agenciji uplaćuju u roku od 15 dana od završetka poslovne godine.

Osobe koje su ovlaštene pružati investicijske usluge i obavljati investicijske aktivnosti

Članak 7.

- 1) Osobe iz članka 2. stavka 1. točke 5. ovoga Pravilnika dužne su Agenciji platiti naknadu od 0,8 ‰ (tisućinki) računano od ukupno ostvarenog prihoda.
- 2) Naknada iz stavka 1. ovoga članka izračunava se na temelju podataka o ukupno ostvarenom prihodu za svako tromjesečje tekuće godine.
- 3) Pod prihodima iz stavka 2. ovog članka za investicijska društva i kreditne institucije koje obavljaju investicijske usluge i aktivnosti podrazumijevaju se prihodi od obavljanja investicijskih usluga i aktivnosti sukladno odredbama članka 5. ZTK
- 4) Naknada iz stavka 1. izračunava se primjenom formule:
$$\text{Ostvarene prihode pomnožiti sa } 0,8 \text{ ‰ (tisućinki)}$$
- 5) Izračunata naknada iz stavka 4. ovoga članka tromjesečni je iznos obveze plaćanja naknade Agenciji.
- 6) Ovlaštena društva naknadu Agenciji uplaćuju u roku od 15 dana od proteka zakonskog roka za dostavu financijskih izvještaja.

Društva za upravljanje obveznim mirovinskim fondovima

Članak 8.

- 1) Društva za upravljanje obveznim mirovinskim fondovima iz članka 2. stavka 1. točke 6. ovoga Pravilnika dužna su Agenciji platiti naknadu od 0,3 ‰ (tisućinki) računano od ukupne imovine obveznog mirovinskog fonda.
- 2) Društva za upravljanje obveznim mirovinskim fondovima naknadu izračunavaju u rokovima koji su istovjetni rokovima vrednovanja imovine fonda i to primjenom formule:
$$\text{Ukupnu imovinu obveznog mirovinskog fonda pomnožiti sa } 0,3 \text{ ‰ (tisućinki) i podijeliti sa stvarnim brojem dana u godini}$$
- 3) Izračunati iznos naknade za Agenciju ne tereti imovinu obveznog mirovinskog fonda.
- 4) Mjesečni iznos obveze naknada za Agenciju izračunava se zbrajanjem dnevno izračunatih naknada iz stavka 2. ovoga članka tijekom obračunskog mjeseca.
- 5) Naknadu iz stavka 1. ovoga članka društva za upravljanje obveznim mirovinskim fondovima plaćaju Agenciji iz naknade koju zaračunavaju sukladno članku 60. stavku 1. točka 2. Zakona o obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima (»Narodne novine« br. 49/99, 63/00, 103/03, 177/04, 71/07 i 124/10).

Društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Članak 9.

- 1) Društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondovima iz članka 2. stavka 1. točke 6. ovoga Pravilnika dužna su Agenciji platiti naknadu od 0,3 ‰ (tisućinki) računano od ukupne imovine dobrovoljnog mirovinskog fonda.
- 2) Društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondovima naknadu izračunavaju u rokovima koji su istovjetni rokovima vrednovanja imovine fonda i to primjenom formule:

Ukupnu imovinu dobrovoljnog mirovinskog fonda pomnožiti sa 0,3 ‰ (tisućinki) i podijeliti sa stvarnim brojem dana u godini
- 3) Izračunati iznos naknade za Agenciju ne tereti imovinu dobrovoljnog mirovinskog fonda.
- 4) Mjesečni iznos obveze naknada za Agenciju izračunava se zbrajanjem dnevno izračunatih naknada iz stavka 2. ovoga članka tijekom obračunskog mjeseca.
- 5) Naknadu iz stavka 1. ovoga članka društva za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondovima plaćaju Agenciji iz naknade koju zaračunavaju sukladno članku 60. stavku 2. Zakona o obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima (»Narodne novine« br. 49/99, 63/00, 103/03, 177/04, 71/07 i 124/10).

Društva za upravljanje investicijskim fondovima

Članak 10.

- 1) Društva za upravljanje investicijskim fondovima iz članka 2. stavka 1. točke 7. ovoga Pravilnika dužna su Agenciji platiti naknadu od 0,3 ‰ (tisućinki) računano od ukupne imovine investicijskih fondova.
- 2) Društva za upravljanje investicijskim fondovima naknadu izračunavaju u rokovima koji su istovjetni rokovima vrednovanja imovine pojedine vrste investicijskog fonda.
- 3) Društva za upravljanje otvorenim investicijskim fondovima s javnom ponudom naknadu izračunavaju dnevno primjenom formule:

Ukupnu imovinu otvorenog investicijskog fonda pomnožiti sa 0,3 ‰ (tisućinki), i podijeliti sa stvarnim brojem dana u godini
- 4) Mjesečni iznos obveze naknade za plaćanje izračunava se zbrajanjem dnevno izračunatih naknada na način iz stavka 3. ovoga članka tijekom obračunskog mjeseca.
- 5) Društva za upravljanje zatvorenim investicijskim fondom, investicijskim fondom s privatnom ponudom i investicijskim fondom rizičnog kapitala s privatnom ponudom naknadu izračunavaju zadnjeg dana u obračunskom mjesecu primjenom formule:

Ukupnu imovinu investicijskog fonda pomnožiti sa 0,3 ‰ (tisućinki), i podijeliti sa 12 mjeseci
- 6) Mjesečni iznos obveze naknade za plaćanje izračunava se kako je uređeno stavkom 5. ovoga članka.

- 7) U slučaju ako društva za upravljanje investicijskim fondom s privatnom ponudom i investicijskim fondom rizičnog kapitala s privatnom ponudom vrednuju imovinu u razdoblju kraćem od mjesec dana tada će naknadu izračunavati primjenom formule iz stavka 3. ovoga članka uvažavajući stvarni broj dana vrednovanja.
- 8) Društva za upravljanje zatvorenim investicijskim fondom za ulaganje u nekretnine naknadu izračunavaju u rokovima koji su istovjetni rokovima za izradu financijskih izvještaja za investicijske fondove koji ulažu u nekretnine primjenom formule:
- Ukupnu imovinu investicijskog fonda za ulaganje u nekretnine pomnožiti sa 0,3 ‰
(tisućinki), i
podijeliti sa 4 tromjesečja
- 9) Naknada za Agenciju tereti imovinu investicijskog fonda, osim u slučaju društva za upravljanje investicijskim fondom s privatnom ponudom i društva za upravljanje investicijskim fondom rizičnog kapitala s privatnom ponudom koji obveze naknade plaćaju iz naknade za upravljanje.
- 10) Društva za upravljanje investicijskim fondovima koja obavljaju investicijske usluge i aktivnosti upravljanja portfeljem i investicijskog savjetovanja naknadu Agenciji izračunavaju primjenom formule:
- Ostvareni prihodi od poslova investicijske usluge i aktivnosti upravljanja portfeljem i
investicijskog savjetovanja pomnožiti sa 0,8 ‰ (tisućinki)
- 11.) Društva za upravljanje investicijskim fondovima iz ovog članka naknadu Agenciji uplaćuju u roku od 15 dana od izvršenog obračuna odnosno vrednovanja.

Društva koja obavljaju poslove leasinga

Članak 11.

- 1) Društva koja obavljaju poslove leasinga iz članka 2. stavka 1. točke 8. ovoga Pravilnika dužna su Agenciji platiti naknadu od 0,2 ‰ (tisućinki) računano od imovine.
- 2) Naknada iz stavka 1. ovoga članka obračunava se na temelju podataka o imovini za prethodnu godinu iskazanih u godišnjim financijskim izvještajima leasing društva u izvještajnom razdoblju 01.01. do 31.12.2010. godine.
- 3) Imovinu iz stavka 1. ovoga članka čini zbroj imovine: dani dugoročni zajmovi, materijalna imovina u operativnom leasingu, dugotrajna potraživanja iz financijskog leasinga, kratkotrajna potraživanja iz financijskog leasinga, kratkotrajna potraživanja iz operativnog leasinga, i kratkotrajna potraživanja za dane zajmove.
- 4) Društva koja obavljaju poslove leasinga naknadu izračunavaju primjenom formule:
- Imovinu pomnožiti sa 0,2 ‰ (tisućinki), i
podijeliti sa 4 tromjesečja
- 5) Izračunata naknada iz stavka 4. ovoga članka tromjesečni je iznos obveze plaćanja naknade Agenciji.
- 6) Društva koja obavljaju poslove leasinga naknadu Agenciji uplaćuju u roku od 15 dana od završetka tromjesečja.

Društva koja obavljaju poslove faktoringa

Članak 12.

- 1) Društva koja obavljaju poslove faktoringa iz članka 2. stavka 1. točke 9. ovoga Pravilnika dužna su Agenciji platiti naknadu od 0,2 ‰ (tisućinki) računano od imovine.
- 2) Naknada iz stavka 1. ovoga članka obračunava se na temelju podataka o ukupnoj imovini iskazanoj u financijskim izvješćima sa stanjem na dan 31.12.2010. godine za izvještajno razdoblje 01.01. do 31.12.2010. godine.
- 3) Društva koja obavljaju poslove faktoringa naknadu Agenciji izračunavaju primjenom formule:

Ukupnu imovinu pomnožiti sa 0,2 ‰ (tisućinki), i
podijeliti sa 4 tromjesečja
- 4) Izračunata naknada iz stavka 3. ovoga članka tromjesečni je iznos obveze plaćanja naknade Agenciji.
- 5) Društva koja obavljaju poslove faktoringa naknadu Agenciji uplaćuju u roku od 15 dana od završetka tromjesečja.

Mirovinska osiguravajuća društva

Članak 13.

- 1) Mirovinska osiguravajuća društva iz članka 2. stavka 1. točke 10. ovoga Pravilnika dužna su Agenciji platiti naknadu u visini od 0,4 ‰ (tisućinki) računano od ostvarenih ukupnih prihoda.
- 2) Naknadu iz stavka 1. ovoga članka mirovinska osiguravajuća društva izračunavaju na temelju podataka o ostvarenim ukupnim prihodima za svako tromjesečje tekuće godine.
- 3) Mirovinska osiguravajuća društva naknadu izračunavaju primjenom formule:

Ostvareni prihod pomnožiti sa 0,4 ‰ (tisućinki)
- 4) Izračunata naknada iz stavka 3. ovoga članka tromjesečni je iznos obveze plaćanja naknade Agenciji.
- 5) Mirovinska osiguravajuća društva naknadu Agenciji uplaćuju u roku od 15 dana od proteka roka za dostavu tromjesečnih financijskih izvještaja i godišnjeg financijskog izvještaja.

Prijelazne i završne odredbe

Članak 14.

Stupanjem na snagu ovog Pravilnika prestaje važiti Pravilnik o izračunu, visini i naplati naknada koje se plaćaju Hrvatskoj agenciji za nadzor financijskih usluga za 2010. godinu. («Narodne novine» br. 155/09)

Članak 15.

Ovaj Pravilnik objavit će se u „Narodnim novinama“, a stupa na snagu 1. siječnja 2011. godine.

ZAMJENIK PREDsjedNIKA UPRAVE

Željko Kopčić

KLASA: 011-02/10-04/25
UR.BROJ: 326-01-10-1
Zagreb, 9. prosinca 2010.