



DZIENNIK USTAW RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 30 grudnia 2021 r.

Poz. 2466

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 23 grudnia 2021 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie opłat na pokrycie kosztów nadzoru nad rynkiem kapitałowym

Na podstawie art. 17 ust. 14 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1400 i 2320 oraz z 2021 r. poz. 355, 2140 i 2447) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie opłat na pokrycie kosztów nadzoru nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. poz. 2486) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 1:
 - a) w pkt 1 lit. e otrzymuje brzmienie:

„e) dokonanie wpisu do rejestrów, o których mowa w art. 70zb ust. 1, art. 263 i art. 263r ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2021 r. poz. 605, 1595 i 2140), zwanej dalej „ustawą o funduszach inwestycyjnych”,
 - b) po pkt 2 dodaje się pkt 2a w brzmieniu:

„2a) wysokość opłat, o których mowa w art. 236 ust. 2i i 2j ustawy o funduszach inwestycyjnych, oraz sposób i terminy ich uiszczania;”;
- 2) w § 2:
 - a) w ust. 1 uchyla się pkt 6,
 - b) po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu:

„1a. Udzielenie zezwolenia, o którym mowa w art. 27c ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 600/2014 z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie rynków instrumentów finansowych oraz zmieniającego rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz. Urz. UE L 173 z 12.06.2014, str. 84, z późn. zm.²⁾), zatwierdzonemu podmiotowi publikującemu lub zatwierdzonemu mechanizmowi sprawozdawczemu podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro.”;
- 3) w § 8 dotychczasową treść oznacza się jako ust. 1 i dodaje się ust. 2 w brzmieniu:

„2. Udzielenie zezwolenia, o którym mowa w art. 91 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej, podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 4500 euro.”;

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 27 października 2021 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 1947).

²⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 270 z 15.10.2015, str. 4, Dz. Urz. UE L 175 z 30.06.2016, str. 1, Dz. Urz. UE L 314 z 05.12.2019, str. 1, Dz. Urz. UE L 334 z 27.12.2019, str. 1 oraz Dz. Urz. UE L 22 z 22.01.2021, str. 1.

4) § 12 otrzymuje brzmienie:

„§ 12. Dokonanie na podstawie przepisów ustawy o funduszach inwestycyjnych wpisu do rejestru, o którym mowa w:

- 1) art. 70zb ust. 1 ustawy o funduszach inwestycyjnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro;
- 2) art. 263 ustawy o funduszach inwestycyjnych:
 - a) funduszu zagranicznego – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro,
 - b) funduszu zagranicznego z wydzielonymi subfunduszami – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro,
 - c) funduszu inwestycyjnego otwartego z siedzibą w państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EEA) – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro,
 - d) funduszu inwestycyjnego otwartego z wydzielonymi subfunduszami z siedzibą w państwie należącym do EEA – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 2000 euro,
 - e) drugiego i każdego następnego subfunduszu wydzielonego w funduszu zagranicznym z wydzielonymi subfunduszami – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro,
 - f) drugiego i każdego następnego subfunduszu wydzielonego w funduszu inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami z siedzibą w państwie należącym do EEA – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro;
- 3) art. 263r ustawy o funduszach inwestycyjnych:
 - a) unijnego AFI, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro,
 - b) unijnego AFI z wydzielonymi subfunduszami, którego subfundusze mogą być wprowadzane do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 300 euro,
 - c) unijnego AFI, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1200 euro,
 - d) unijnego AFI z wydzielonymi subfunduszami, z których przynajmniej jeden subfundusz może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych 1200 euro,
 - e) drugiego i każdego następnego subfunduszu wydzielonego w unijnym AFI z wydzielonymi subfunduszami – podlega opłacie w wysokości równowartości w złotych:
 - 300 euro – w przypadku subfunduszu, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych,
 - 1200 euro – w przypadku subfunduszu, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych.”;

5) po § 15 dodaje się § 15a w brzmieniu:

„§ 15a. 1. Opłatę roczną, o której mowa w art. 236 ust. 2i ustawy o funduszach inwestycyjnych, pobiera się w wysokości równowartości w złotych 1000 euro w przypadku:

- 1) funduszu zagranicznego;
- 2) funduszu zagranicznego z wydzielonymi subfunduszami;
- 3) funduszu inwestycyjnego otwartego z siedzibą w państwie należącym do EEA;
- 4) funduszu inwestycyjnego otwartego z wydzielonymi subfunduszami z siedzibą w państwie należącym do EEA.

2. Opłata roczna, o której mowa w ust. 1, jest powiększana o równowartość w złotych 200 euro za każdy subfundusz wydzielony w:

- 1) funduszu zagranicznym, który jest wpisany do rejestru, o którym mowa w art. 263 ustawy o funduszach inwestycyjnych, na dzień 1 stycznia roku, za który jest pobierana opłata roczna,
- 2) funduszu inwestycyjnym otwartym z siedzibą w państwie należącym do EEA, który jest wpisany do rejestru, o którym mowa w art. 263 ustawy o funduszach inwestycyjnych, na dzień 1 stycznia roku, za który jest pobierana opłata roczna

– począwszy od drugiego subfunduszu.

3. Opłatę roczną, o której mowa w art. 236 ust. 2j ustawy o funduszach inwestycyjnych, pobiera się w wysokości równoważności w złotych:

- 1) 300 euro – w przypadku unijnego AFI, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych;
- 2) 300 euro – w przypadku unijnego AFI z wydzielonymi subfunduszami, którego subfundusze mogą być wprowadzane do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych;
- 3) 300 euro – w przypadku alternatywnego funduszu inwestycyjnego z siedzibą w państwie należącym do EEA, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych;
- 4) 300 euro – w przypadku alternatywnego funduszu inwestycyjnego z wydzielonymi subfunduszami z siedzibą w państwie należącym do EEA, którego subfundusze mogą być wprowadzane do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych;
- 5) 1000 euro – w przypadku unijnego AFI, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych;
- 6) 1000 euro – w przypadku unijnego AFI z wydzielonymi subfunduszami, z których przynajmniej jeden subfundusz może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych;
- 7) 1000 euro – w przypadku alternatywnego funduszu inwestycyjnego z siedzibą w państwie należącym do EEA, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych;
- 8) 1000 euro – w przypadku alternatywnego funduszu inwestycyjnego z wydzielonymi subfunduszami z siedzibą w państwie należącym do EEA, z których przynajmniej jeden subfundusz może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych.

4. Opłata roczna, o której mowa w ust. 3, jest powiększana o równoważność w złotych:

- 1) 200 euro za każdy subfundusz wydzielony w unijnym AFI, który jest wpisany do rejestru, o którym mowa w art. 263r ustawy o funduszach inwestycyjnych, na dzień 1 stycznia roku, za który jest pobierana opłata roczna, począwszy od drugiego subfunduszu, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych;
- 2) 200 euro za każdy subfundusz wydzielony w alternatywnym funduszu inwestycyjnym z siedzibą w państwie należącym do EEA, który jest wpisany do rejestru, o którym mowa w art. 263r ustawy o funduszach inwestycyjnych, na dzień 1 stycznia roku, za który jest pobierana opłata roczna, począwszy od drugiego subfunduszu, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych;
- 3) 500 euro za każdy subfundusz wydzielony w unijnym AFI, który jest wpisany do rejestru, o którym mowa w art. 263r ustawy o funduszach inwestycyjnych, na dzień 1 stycznia roku, za który jest pobierana opłata roczna, począwszy od drugiego subfunduszu, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych;
- 4) 500 euro za każdy subfundusz wydzielony w alternatywnym funduszu inwestycyjnym z siedzibą w państwie należącym do EEA, który jest wpisany do rejestru, o którym mowa w art. 263r ustawy o funduszach inwestycyjnych, na dzień 1 stycznia roku, za który jest pobierana opłata roczna, począwszy od drugiego subfunduszu, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych.

5. Opłatę roczną, o której mowa w ust. 1 i 3, powiększoną o opłaty, o których mowa w ust. 2 i 4, uiszcza się jednorazowo w terminie do dnia 31 marca roku kalendarzowego następującego po roku kalendarzowym, w którym fundusz został wpisany do rejestru, o którym mowa odpowiednio w art. 263 albo art. 263r ustawy o funduszach inwestycyjnych.”;

6) w § 17 w ust. 3:

a) wprowadzenie do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Koszty nadzoru netto poszczególnych grup, obliczone zgodnie z ust. 2, pomniejsza się o wartość opłat, o których mowa w:”;

b) pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) § 2–13, § 15 ust. 1 oraz § 15a ust. 1 i 3,”;

c) część wspólna otrzymuje brzmienie:

„– wniesionych w poprzednim roku kalendarzowym, w części przypadającej na daną grupę, ustalonej z wykorzystaniem procentowego udziału danej grupy w planowanych kosztach nadzoru netto w danym roku kalendarzowym, obliczanego zgodnie z § 18 ust. 3.”;

- 7) w § 18 w ust. 1 w pkt 3 lit. e otrzymuje brzmienie:
„e) zatwierdzone podmioty publikujące oraz zatwierdzone mechanizmy sprawozdawcze;”;
- 8) w § 19 w ust. 3 objaśnienie symbolu O_{Gn-1} otrzymuje brzmienie:
„ O_{Gn-1} – wartość opłat, o których mowa w § 17 ust. 3, wniesionych w poprzednim roku kalendarzowym w części przypadającej na daną grupę.”;
- 9) w § 20 ust. 1 otrzymuje brzmienie:
„1. Równowartość w złotych kwot opłat wyrażonych w euro oblicza się przy zastosowaniu średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień roboczy roku poprzedzającego rok kalendarzowy, w którym powstało zobowiązanie.”;
- 10) w § 21:
- a) pkt 1 otrzymuje brzmienie:
„1) wysokość kosztów nadzoru netto do pokrycia w danym roku kalendarzowym, ze wskazaniem wartości poszczególnych zmiennych, o których mowa w § 19 ust. 3, odrębnie dla każdej z grup;”;
- b) pkt 4 otrzymuje brzmienie:
„4) wysokość kosztów nadzoru netto do pokrycia w danym roku kalendarzowym ogółem;”;
- c) uchyla się pkt 6.

§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Minister Finansów: *T. Kościński*