

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW**

z dnia 2014 r.

w sprawie określenia okresowej oraz okresowej porównawczej stopy zwrotu otwartego funduszu emerytalnego

Na podstawie art. 31 ust. 6 ustawy z dnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych (Dz. U. poz.), zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa:

- 1) szczegółowy sposób ustalania okresowej stopy zwrotu otwartego funduszu emerytalnego, zwanego dalej: „funduszem” oraz okresowej porównawczej stopy zwrotu, w tym zasady zaokrąglania ustalonych wielkości;
- 2) sposób i termin zawiadamiania organu nadzoru przez fundusz o wysokości okresowej stopy zwrotu funduszu oraz sposób i termin przekazywania przez fundusz informacji o wysokości tej stopy na ogólnodostępnej stronie internetowej;
- 3) sposób i termin ogłaszania okresowej stopy zwrotu funduszu oraz okresowej porównawczej stopy zwrotu.

§ 2. Okresową stopą zwrotu funduszu, o której mowa w art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych, zwanej dalej: „ustawą”, jest wyrażony procentowo wskaźnik określona następującym wzorem:

$$OSZ = \left(\frac{WJR_n}{WJR_k} - 1 \right) * 100\%$$

gdzie:

OSZ - oznacza okresową stopę zwrotu funduszu,

WJR_n – oznacza wartość jednostki rozrachunkowej funduszu w ostatnim dniu okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu.

WJR_k – oznacza wartość jednostki rozrachunkowej funduszu w dniu poprzedzającym pierwszy dzień okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu.

§ 3. Okresową porównawczą stopą zwrotu, o której mowa w art. 19 ust. 4 ustawy, jest wyrażony procentowo wskaźnik określony następującym wzorem:

$$OPSZ = 0,8 * \left[\left(\frac{WIG_n}{WIG_k} - 1 \right) * 100\% \right] + 0,2 * \left(\sum_{l=k}^n \frac{WIBOR_l(3M) + 50 p.b.}{360} \right),$$

gdzie:

OPSZ – oznacza okresową porównawczą stopę zwrotu,

WIG_n - oznacza wartość Warszawskiego Indeksu Giełdowego w ostatnim dniu okresu, dla którego oblicza się okresową porównawczą stopę zwrotu,

WIG_k - oznacza wartość Warszawskiego Indeksu Giełdowego w dniu poprzedzającym pierwszy dzień okresu, dla którego oblicza się okresową porównawczą stopę zwrotu,

WIBOR_l(3M) - oznacza roczną stopę procentową trzymiesięcznych pożyczek udzielonych w walucie polskiej na warszawskim międzybankowym rynku finansowym w każdym dniu okresu, w którym oblicza się okresową porównawczą stopę zwrotu; wartość WIBOR(3M) w dniu, w którym nie jest publikowana wartość WIBOR(3M), jest równa wartości WIBOR(3M) z ostatniego dnia, w którym została opublikowana wartość WIBOR(3M),

p.b. – oznacza punkt bazowy równy 1/100 punktu procentowego.

§ 4. 1. W każdym dniu wyceny fundusz ustala wysokość dziennej, tygodniowej, miesięcznej, kwartalnej, półrocznej i rocznej okresowej stopy zwrotu, o której mowa w § 2.

2. Fundusz niezwłocznie po ustaleniu wysokości okresowych stóp zwrotu, o których mowa w ust. 1, nie później jednak niż do godziny 9³⁰ następnego dnia roboczego, zawiadamia organ nadzoru o wysokości okresowych stóp zwrotu. Wzór zawiadomienia określa załącznik nr 1 do rozporządzenia.

3. Zawiadomienie, o którym mowa w ust. 2, może być dokonane przez:

- 1) dostarczenie do siedziby organu nadzoru;
- 2) przekazanie faksem na numer wskazany przez organ nadzoru;
- 3) przekazanie drogą elektroniczną, na warunkach określonych przez organ nadzoru.

4. Fundusz zamieszcza na ogólnodostępnej stronie internetowej informację o wysokości stopy zwrotu w terminie i w sposób, o których mowa w ust. 2.

§ 5. 1. W każdym dniu wyceny organ nadzoru ustala wysokość okresowych porównawczych stóp zwrotu, zgodnie z § 3, niezwłocznie po sprawdzeniu zgodności informacji przekazanych w zawiadomieniach, o których mowa w § 4 ust. 3 i informacji o wartości aktywów netto funduszu i wartości jednostki rozrachunkowej funduszu, z bieżącymi informacjami, o których

mowa w art. 195 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych.

2. Wysokość okresowych porównawczych stóp zwrotu jest podawana do publicznej wiadomości przez organ nadzoru, niezwłocznie po ich ustaleniu, przez:

- 1) przekazanie ich do wiadomości agencji informacyjnych, wskazanych przez organ nadzoru zgodnie z art. 169 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych;
- 2) umieszczenie ogłoszenia w miejscu powszechnie dostępnym w siedzibie organu nadzoru;
- 3) publikowanie informacji o nich na ogólnodostępnej stronie internetowej.

§ 6. Wartość jednostki rozrachunkowej, na potrzeby ustalenia stóp zwrotu, o których mowa w § 2 i 3, oblicza się z dokładnością określoną w przepisach o rachunkowości funduszy emerytalnych, z uwzględnieniem § 8.

§ 7. Wysokość stóp zwrotu, o których mowa w § 2 i 3, ustala się z dokładnością do trzech miejsc po przecinku, z uwzględnieniem § 8.

§ 8. Przy obliczaniu wartości jednostki rozrachunkowej, na potrzeby ustalenia stóp zwrotu, o których mowa w § 2 i 3, i ustalaniu stóp zwrotu, o których mowa w § 2 i 3 zaokrągla się otrzymane wartości w następujący sposób:

- 1) jeśli następna cyfra po ostatniej cyfrze, do której oblicza się lub ustala wartość, mieści się w przedziale 0-4, zaokrągla się otrzymaną wartość w dół;
- 2) jeśli następna cyfra po ostatniej cyfrze, do której oblicza się lub ustala wartość, mieści się w przedziale 5-9, zaokrągla się wartość jednostki rozrachunkowej w górę.

§ 9. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem

MINISTER FINANSÓW

**Załącznik nr 1 do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia.....(Dz. U. poz.)**

**ZAWIADOMIENIE O WYSOKOŚCI OKRESOWYCH STÓP ZWROTU
USTALONYCH W DNIU**

Nazwa otwartego funduszu emerytalnego	
Siedziba i adres otwartego funduszu emerytalnego	
Numer wpisu powszechnego towarzystwa emerytalnego do rejestru przedsiębiorców	
I. DZIENNA OKRESOWA STOPA ZWROTU	
Wartość jednostki rozrachunkowej funduszu w ostatnim dniu okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu	
Wartość jednostki rozrachunkowej w dniu poprzedzającym pierwszy dzień okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu	
Stopa zwrotu	
II. TYGODNIOWA OKRESOWA STOPA ZWROTU	
Wartość jednostki rozrachunkowej funduszu w ostatnim dniu okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu	
Wartość jednostki rozrachunkowej w dniu poprzedzającym pierwszy dzień okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu	
Stopa zwrotu	
III. MIESIĘCZNA OKRESOWA STOPA ZWROTU	
Wartość jednostki rozrachunkowej funduszu w ostatnim dniu okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu	
Wartość jednostki rozrachunkowej w dniu poprzedzającym pierwszy dzień okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu	
Stopa zwrotu	
IV. KWARTALNA OKRESOWA STOPA ZWROTU	
Wartość jednostki rozrachunkowej funduszu w ostatnim dniu okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu	
Wartość jednostki rozrachunkowej w dniu poprzedzającym pierwszy dzień okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu	
Stopa zwrotu	
V. PÓLROCZNA OKRESOWA STOPA ZWROTU	
Wartość jednostki rozrachunkowej funduszu w ostatnim dniu okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu	
Wartość jednostki rozrachunkowej w dniu poprzedzającym pierwszy dzień okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu	
Stopa zwrotu	
VI. ROCZNA OKRESOWA STOPA ZWROTU	
Wartość jednostki rozrachunkowej funduszu w ostatnim dniu okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu	
Wartość jednostki rozrachunkowej w dniu poprzedzającym pierwszy dzień okresu, dla którego oblicza się okresową stopę zwrotu	
Stopa zwrotu	

Data i podpis upoważnionej osoby: