

Na temelju članka 55. stavka 2. Zakona o obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima («Narodne novine» broj 49/99., 63/00., 103/06., 177/04. i 71/07., dalje: Zakon), Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (dalje: Agencija) donijela je na sjednici održanoj dana 24. siječnja 2008.

Pravilnik o načinu izračuna stope prinosa mirovinskog fonda

Članak 1.

Ovim se Pravilnikom propisuje način i rok izračuna prinosa mirovinskog fonda, načela zaokruživanja vrijednosti stopa prinosa mirovinskog fonda te načinu, rokovima i vrstama izvješća. Prinos mirovinskog fonda, u smislu ovog Pravilnika izražava se kao nominalni i realni prinos.

Članak 2.

Stopa nominalnog prinosa mirovinskog fonda je stopa prinosa izračunata na način propisan člankom 54. stavkom 2. Zakona, a računa se prema formuli:

$$R_{\text{nom}} = \frac{(V_{\text{oj}2} - V_{\text{oj}1})}{V_{\text{oj}1}} \cdot 100$$

Gdje je R_{nom} nominalni prinos mirovinskog fonda, $V_{\text{oj}2}$ vrijednost obračunske jedinice na zadnji radni dan zadnjeg mjeseca tekućeg tromjesečja, a $V_{\text{oj}1}$, vrijednost te jedinice na zadnji radni dan prije dvanaest mjeseci.

Članak 3.

Stopa realnog prinosa mirovinskog fonda, R_{real} predstavlja nominalni prinos mirovinskog fonda usklađen sa indeksom potrošačkih cijena u prethodnih dvanaest mjeseci na temelju podataka Državnog zavoda za statistiku, a računa se na sljedeći način:

$$R_{\text{real}} = \left(\frac{100 + R_{\text{nom}}}{100 + I_{pc}} - 1 \right) \cdot 100,$$

gdje je R_{nom} nominalni prinos fonda iz stavka 2. ovoga Pravilnika, a I_{pc} stopa inflacije definirana indeksom potrošačkih cijena u prethodnih dvanaest mjeseci na temelju podataka Državnog zavoda za statistiku.

Članak 4.

Zaokruživanje stopa prinosa iz članka 2. i 3. ovoga Pravilnika provodi se primjenom matematičke metode na 4 (četiri) decimalna mjesta.

Članak 5.

1) Mirovinsko društvo je obvezno u pisanom obliku obavijestiti Agenciju o neto imovinskoj vrijednosti i vrijednosti obračunske jedinice svog fonda na zadnji radni dan zadnjeg mjeseca tekućeg tromjesečja i na zadnji radni dan prije 12 mjeseci te stopi nominalnog prinosa iz članka 2. ovoga Pravilnika za navedeno razdoblje.

2) Podatke iz stavka 1. ovoga članka mirovinsko društvo dostaviti će Agenciji u roku od tri radna dana od proteka zadnjeg mjeseca prethodnog tromjesečja.

3) Mirovinsko društvo je obvezno u pisanom obliku obavijestiti Središnji registar osiguranika (dalje: REGOS) o vrijednosti stope nominalnog prinosa iz članka 2. ovoga Pravilnika na zadnji radni dan zadnjeg mjeseca tekuće godine i na zadnji radni dan prije 12 mjeseci.

4) Podatke iz stavka 3. ovoga članka mirovinsko društvo dostaviti će REGOS-u u roku od tri radna dana od proteka zadnjeg mjeseca prethodne godine.

(5) Mirovinsko društvo je obvezno obavijestiti Agenciju o stopi realnog prinosa iz članka 3. ovoga Pravilnika u roku od tri radna dana od objave indeksa potrošačkih cijena za prethodnu godinu na temelju podataka Državnog zavoda za statistiku.

(6) Tromjesečja za izračun prinosa identična su tromjesečjima za izradu financijskih izvještaja mirovinskog fonda.

Članak 5.

Stupanjem na snagu ovog Pravilnika prestaje važiti Pravilnik o načinu izračuna stope prinosa mirovinskog fonda objavljen u «Narodnim novinama» broj 80/02.

Članak 6.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmog dana od dana objave u «Narodnim novinama».

Klasa: 011-02/08-04/2
Urbroj: 326-01-08-1
Zagreb, 24. siječnja 2008.

Zamjenik Predsjednika Uprave

Ivo Šulenta