

Wijziging diverse regelingen Financiën

Regeling van de Minister van Financiën tot wijziging van de Regeling bekostiging financieel toezicht, de Regeling van de Minister van Financiën van 14 juli 2005 tot vaststelling voor 2005 van de verdeelsleutels, bandbreedtes en bedragen, bedoeld in de artikelen 14, tweede lid, 17, tweede lid, 19, tweede lid en 22, eerste en tweede lid, van de Regeling bekostiging financieel toezicht (Stcrt. 135) en de Regeling van de Minister van Financiën van 15 januari 2005 tot vaststelling van de bedragen voor 2005, bedoeld in artikel 20 van de Regeling bekostiging financieel toezicht (Stcrt. 12)

28 september 2005/FM 2005-02373 M

De Minister van Financiën,
Gelet op artikel 42 van de Wet toezicht effectenverkeer 1995, artikel 28 van de Wet toezicht beleggingsinstellingen en de artikelen 14, tweede lid, 17, tweede lid, 19, tweede lid, 20 en 22, eerste en tweede lid, van de Regeling bekostiging financieel toezicht;

Besluit:

Artikel I

De Regeling bekostiging financieel toezicht wordt als volgt gewijzigd:

A

Artikel 6 wordt als volgt gewijzigd:
1. De zinsnede 'het voorafgaande jaar' wordt vervangen door: enig boekjaar.
2. De zinsneden 'in het lopende jaar' en 'over het voorafgaande jaar' vervallen.

B

In artikel 7, derde lid, wordt onder vervanging van de punt aan het slot van onderdeel b door een puntkomma een onderdeel toegevoegd, luidende:
c. een melding als bedoeld in artikel 38 van het Besluit toezicht beleggingsinstellingen 2005.

C

In artikel 8 wordt onder vervanging van de punt aan het slot van onderdeel e door een puntkomma een onderdeel toegevoegd, luidende:
f. een beleggingsinstelling die op grond van artikel 17c, tweede lid, van de Wet toezicht beleggingsinstellingen tot de verhandeling van haar rechten van deelneming mag overgaan, ter vergoeding van de kosten van een inschrijving in het register, bedoeld in artikel 18 van die wet,;

D

In artikel 11, vierde lid en vijfde lid, vervalt telkens de zinsnede 'uit het voorafgaande jaar resulterend'.

E

Artikel 12, onderdeel d, komt te luiden:
d. aanbieders van effecten;

F

In artikel 14, derde lid, wordt na de zinsnede 'het voorafgaande jaar' toegevoegd: , dan wel het tweede voorafgaande jaar indien de gegevens over het voorafgaande jaar niet beschikbaar zijn.

Artikel II

De Regeling van de Minister van Financiën van 15 januari 2005 tot vaststelling van de bedragen voor 2005, bedoeld in artikel 20 van de Regeling bekostiging financieel toezicht (Stcrt. 12) wordt als volgt gewijzigd:

A

Artikel 1 wordt als volgt gewijzigd:
1. Onderdeel t komt te luiden:
t. € 7.040 voor de behandeling van een aanvraag van goedkeuring van een prospectus dat betrekking heeft op effecten zonder een aandelenkarakter of effecten die rechten van deelneming betreffen in een beleggingsinstelling als bedoeld in artikel 1, onderdeel c, die niet op verzoek van de houder ten laste van activa direct of indirect worden ingekocht of terugbetaald, en waarvan het registratiedocument op grond van artikel 21, tweede lid, van de prospectusverordening is opgesteld met inachtneming van Bijlage I bij de prospectusverordening;
2. De onderdelen u en v worden verletterd tot w en x.
3. Na onderdeel t worden twee onderdelen ingevoegd, luidende:
u. € 5.760 voor de behandeling van een aanvraag van goedkeuring van een registratiedocument van een prospectus dat betrekking heeft op effecten zonder een aandelenkarakter of effecten die rechten van deelneming betreffen in een beleggingsinstelling als bedoeld in artikel 1, onderdeel c, die niet op verzoek van de houder ten laste van activa direct of indirect worden ingekocht of terugbetaald, en dat op grond van artikel 21, tweede lid, van de prospectusverordening is opgesteld met inachtneming van Bijlage I bij de prospectusverordening;
v. € 1.280 voor de behandeling van een aanvraag van goedkeuring van een basisprospectus waarin op grond van artikel 26, vierde lid, van de prospectus-

verordening wordt verwezen naar een eerder goedgekeurd registratiedocument;
4. In het derde lid, onderdeel b, wordt de zinsnede 'artikel 11 van het Besluit toezicht beleggingsinstellingen' vervangen door: artikel 38 van het Besluit toezicht beleggingsinstellingen 2005.

B

In artikel 2, zesde lid, wordt de zinsnede 'aanhef en onderdeel d' vervangen door: aanhef en onderdelen d en f.

Artikel III

De Regeling van de Minister van Financiën van 14 juli 2005 tot vaststelling voor 2005 van de verdeelsleutels, bandbreedtes en bedragen, bedoeld in de artikelen 14, tweede lid, 17, tweede lid, 19, tweede lid, en 22, eerste en tweede lid, van de Regeling bekostiging financieel toezicht (Stcrt. 135) wordt als volgt gewijzigd:

A

Artikel 2 wordt als volgt gewijzigd:
1. De onderdelen a en b komen te luiden:
a. € 6.000 voor beheerders die rechten van deelneming aanbieden in een beleggingsinstelling waaraan een vergunning is verleend als bedoeld in artikel 5 van de Wet toezicht beleggingsinstellingen, niet zijnde beheerders als bedoeld onder 2°;
b. € 6.000 voor beheerders die rechten van deelneming aanbieden in een beleggingsinstelling als bedoeld in artikel 6 van de Wet toezicht beleggingsinstellingen, waaraan een vergunning is verleend als bedoeld in artikel 5;
2. De onderdelen c tot en met j worden verletterd tot g tot en met n.
3. De onderdelen c tot en met f (nieuw) komen te luiden:
c. € 0 voor beheerders waaraan een ontheffing is verleend als bedoeld in artikel 14a van de Wet toezicht beleggingsinstellingen;
d. € 0 voor beheerders als bedoeld in artikel 17a, eerste lid, van de Wet toezicht beleggingsinstellingen die met inachtneming van dat artikel zijn overgegaan tot aanbidding van rechten van deelneming;
e. € 0 voor beheerders als bedoeld in artikel 17b, eerste lid, van de Wet toezicht beleggingsinstellingen die met inachtneming van dat artikel zijn overgegaan tot aanbidding van rechten van deelneming;
f. € 0 voor beleggingsinstellingen als bedoeld in artikel 17c, tweede lid, van de Wet toezicht beleggingsinstellingen die met inachtneming van dat artikel

zijn overgegaan tot aanbidding van rechten van deelneming.

4. In onderdeel i (nieuw) wordt na 'voor' ingevoegd: in Nederland gevestigde.

B

In artikel 4, onderdeel m, wordt '€ 6.550' vervangen door: € 1.660.

C

Artikel 5 wordt als volgt gewijzigd:

1. Onderdeel a komt te luiden:

a. € 500 voor beheerders die rechten van deelneming aanbieden in een beleggingsinstelling waaraan een vergunning is verleend als bedoeld in artikel 5 van de Wet toezicht beleggingsinstellingen, niet zijnde beheerders als bedoeld in het tweede lid van dat artikel;.

2. De onderdelen b tot en met e worden verletterd tot g tot en met j.

3. Na onderdeel a worden vijf onderdelen ingevoegd, luidende:

b. € 500 voor beheerders die rechten van deelneming aanbieden in een beleggingsinstelling als bedoeld in artikel 6 van de Wet toezicht beleggingsinstellingen, waaraan een vergunning is verleend als bedoeld in artikel 5;

c. € 0 voor beheerders waaraan een ontheffing is verleend als bedoeld in artikel 14a van de Wet toezicht beleggingsinstellingen;

d. € 0 voor beheerders als bedoeld in artikel 17a, eerste lid, van de Wet toezicht beleggingsinstellingen die met inachtneming van dat artikel zijn overgegaan tot aanbidding van rechten van deelneming;

e. € 0 voor beheerders als bedoeld in artikel 17b, eerste lid, van de Wet toezicht beleggingsinstellingen die met inachtneming van dat artikel zijn overgegaan tot aanbidding van rechten van deelneming;

f. € 0 voor beleggingsinstellingen als bedoeld in artikel 17c, tweede lid, van de Wet toezicht beleggingsinstellingen die met inachtneming van dat artikel zijn overgegaan tot aanbidding van rechten van deelneming;.

D

In bijlage I., behorende bij artikel 3, wordt de subcategorie beleggingsinstellingen waaraan een vergunning als bedoeld in artikel 5 van de Wet toezicht beleggingsinstellingen is verleend, vervangen door:

Subcategorie	Maatstaf	Bandbreedte	Verdeelsleutel
beheerders die rechten van deelneming aanbieden in een beleggingsinstelling	Balanstotaal	voor gedeelte balans-totaal € 0 t/m € 450 000	€ 34,00 met opslag van € 6 850 voor effectypisch gedragtoezicht
		voor gedeelte balans-totaal > € 450 000 t/m € 3 500 mln	€ 34,00 per € 450 000 of een gedeelte daarvan
		voor gedeelte balans-totaal > € 3 500 mln	€ 0

E

In bijlage II., behorende bij artikel 6, wordt de subcategorie beleggingsinstellingen vervangen door:

Subcategorie	Maatstaf	Bandbreedte	Verdeelsleutel
beheerders die rechten van deelneming aanbieden in een beleggingsinstelling	Balanstotaal	voor gedeelte balans-totaal € 0 t/m € 3 500 mln	€ 1,70 per € 450 000 balanstotaal of een gedeelte daarvan
		voor gedeelte balans-totaal > € 3 500 mln	€ 0

Artikel IV

Deze regeling treedt in werking op 1 oktober 2005.

Deze regeling zal met de toelichting in de Staatscourant worden geplaatst.

*De Minister van Financiën,
G. Zalm.*

Toelichting

Algemeen

Deze regeling strekt tot wijziging van een drietal bestaande ministeriële regelingen. In de eerste plaats betreft het een wijziging van de Regeling bekostiging financieel toezicht. Het onderdeel met betrekking tot het doorberekenen van het exploitatiesaldo is verruimd. In de tweede plaats is de Regeling van de

Minister van Financiën van 15 januari 2005 tot vaststelling van de bedragen voor 2005, bedoeld in artikel 20 van de Regeling bekostiging financieel toezicht (Stcrt. 12) gewijzigd. Deze wijziging heeft betrekking op de tarieven voor de behandeling van aanvragen van goedkeuring van prospectussen. Er is een nadere categorisering aangebracht. Ten slotte is ter uitvoering van artikel 31c van de Regeling bekostiging financieel toezicht de Regeling van de Minister van Financiën van 14 juli 2005 tot vaststelling voor 2005 van de verdeelsleutels, bandbreedtes en bedragen, bedoeld in de artikelen 14, tweede lid, 17, tweede lid, 19, tweede lid en 22, eerste en tweede lid, van de Regeling bekostiging financieel toezicht (Stcrt. 135) gewijzigd. Bedoeld artikel 31c regelt dat in 2005 de minimumbedragen en de verdeelsleutels met betrekking tot de door-

berekening van kosten ter vergoeding van de uitvoering van werkzaamheden op basis van de per 1 september 2005 gewijzigde Wet toezicht beleggingsinstellingen moeten worden vastgesteld vóór 1 oktober. In artikel III van deze regeling is dat geschied.

Administratieve lasten

Deze regeling heeft geen gevolgen voor de administratieve lasten.

Artikelsgewijs

Artikel I, onderdelen A en D

Wanneer de toezichthoudende autoriteit een voorstel doet in de jaarrekening of de verantwoording om een exploitatiesaldo te betrekken bij de kosten die ingevolge artikel 11 in rekening worden gebracht bij onder toezicht staande financiële ondernemingen, is het uit-

gangspunt dat verrekening in het opvolgende jaar geschiedt. Onder uitzonderlijke omstandigheden kan het echter wenselijk zijn een exploitatiesaldo uit te smeren over meerdere jaren. De behoefte daartoe zal zich vooral kunnen voordoen bij relatief grote exploitatietekorten. Hier zal overigens terughoudend mee worden omgegaan. Dit om te voorkomen dat op termijn andere instellingen dan de oorspronkelijk beoogde instellingen moeten opdraaien voor een uit een verleden stammend tekort.

Artikel I, onderdelen B en C

Artikel 7, derde lid, onderdeel b, van de Regeling bekostiging financieel toezicht zoals die luidde voor 1 september 2005, bood een grondslag voor de Autoriteit Financiële Markten (AFM) om de kosten van toetsingen van personen op deskundigheid en betrouwbaarheid, gericht naar aanleiding van een melding als bedoeld in artikel 11 van het Besluit toezicht beleggingsinstellingen (Btb), door te berekenen. Aangezien het Btb per 1 september is vervallen, is per die datum ook het bedoelde artikel 7, derde lid, onderdeel b, ingetrokken. Bij die gelegenheid is echter per abuis verzuimd om het nieuwe artikel 38 van het Besluit toezicht beleggingsinstellingen 2005, dat ter vervanging geldt van artikel 11 van het Btb, op te nemen in artikel 7, derde lid, van de Regeling bekostiging financieel toezicht. Deze ommissie wordt thans hersteld, waardoor de AFM weer de mogelijkheid heeft om

de kosten van toetsingen op deskundigheid en betrouwbaarheid in het kader van het lopende toezicht door te berekenen.

Aan artikel 8 van de Regeling bekostiging financieel toezicht is een onderdeel f toegevoegd. Deze toevoeging heeft betrekking op beleggingsinstellingen die op grond van artikel 17c, tweede lid van de Wet toezicht beleggingsinstellingen haar rechten van deelneming in Nederland aanbieden. Er wordt een grondslag geïntroduceerd om de kosten van registratie door te berekenen.

Artikel II

Artikel II bevat een aantal wijzigingen in artikel 1 van de Regeling van de Minister van Financiën van 15 januari 2005 tot vaststelling van de bedragen voor 2005, bedoeld in artikel 20 van de Regeling bekostiging financieel toezicht. Ingevolge artikel 21, tweede lid, van de prospectusverordening kan voor een registratiedocument vrijwillig een schema worden gebruikt dat 'hoger in rang' is dan het schema dat op grond van de prospectusverordening vereist is voor de desbetreffende klasse van effecten. In de nieuwe onderdelen t en u is geregeld dat ingeval vrijwillig wordt gekozen voor het schema voor het registratiedocument voor aandelen (Bijlage I bij de prospectusverordening), ook de op dit schema betrekking hebbende tarieven in rekening worden gebracht. Het nieuwe onderdeel v bepaalt dat wan-

neer in een basisprospectus op grond van artikel 26, vierde lid, van de prospectusverordening wordt verwezen naar een reeds goedgekeurd registratiedocument er een gereduceerd tarief geldt voor de goedkeuring van het basisprospectus.

Artikel III, onderdelen A en C

Deze onderdelen bevatten wijzigingen in de subcategorieën van onder toezicht staande instellingen, die zijn afgeleid van de gewijzigde Wtb en die per 1 september 2005 zijn doorgevoerd in de artikelen 13 en 16 van de Regeling bekostiging financieel toezicht.

Artikel III, onderdeel B

Dit onderdeel bevat een correctie van het tarief dat door middel van heffingen in rekening gebracht zou worden bij de interprofessionele beleggingsinstellingen. Door een verkeerde inschatting van de onder toezicht staande populatie is dit tarief aanvankelijk te hoog vastgesteld.

Artikel III, onderdelen D en E

De aanpassingen per 1 september 2005 in de artikelen 14 en 17 van de Regeling bekostiging financieel toezicht in verband met wijziging per die datum van de Wtb, worden ook in de vaststellingsregeling doorgevoerd.

*De Minister van Financiën,
G. Zalm.*