

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW**

z dnia 2011 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie rodzajów i trybu dokonywania operacji na rachunkach bankowych prowadzonych dla obsługi budżetu państwa w zakresie krajowych środków finansowych oraz zakresu i terminów udostępniania informacji o stanach środków na tych rachunkach

Na podstawie art. 199 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1.

W rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2010 r. w sprawie rodzajów i trybu dokonywania operacji na rachunkach bankowych prowadzonych dla obsługi budżetu państwa w zakresie krajowych środków finansowych oraz zakresu i terminów udostępniania informacji o stanach środków na tych rachunkach (Dz. U. Nr 249, poz. 1667) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 3:

a) w ust. 1 po pkt 5 dodaje się pkt 5a w brzmieniu:

„5a) rachunki pomocnicze Ministra Finansów do przyjmowania i zwrotu wolnych środków przyjętych w depozyt lub zarządzanie w celu sfinansowania pożyczkowych potrzeb budżetu państwa oraz do dokonywania innych operacji finansowych Skarbu Państwa związanych z zarządzaniem długiem Skarbu Państwa i płynnością budżetu państwa;”,

b) ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Obsługę rachunków bankowych, o których mowa w ust. 1 pkt 4, w zakresie państwowych funduszy celowych, o których mowa w art. 9 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, prowadzi Narodowy Bank Polski, chyba że Minister Finansów wskaże do obsługi tych rachunków Bank Gospodarstwa Krajowego, uwzględniając warunki określone w art. 196 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.”,

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726.

c) po ust. 4 dodaje się ust. 4a w brzmieniu:

„4a. Obsługę rachunków bankowych, o których mowa w ust. 1 pkt 4, w zakresie państwowych funduszy celowych, o których mowa w art. 9 pkt 7 ustawy o finansach publicznych oraz rachunków bankowych, o których mowa w ust. 1 pkt 5a, prowadzi Bank Gospodarstwa Krajowego.”;

2) w § 12 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Państwowe fundusze celowe mające siedzibę poza miastem, w którym Bank Gospodarstwa Krajowego prowadzi obsługę kasową, mogą korzystać, po uzgodnieniu z Bankiem Gospodarstwa Krajowego, z zastępczej obsługi kasowej (wpłaty i wypłaty gotówkowe) w oddziałach innych banków.”;

3) po § 16 dodaje się § 16a w brzmieniu:

„§ 16a. 1. Na rachunki pomocnicze Ministra Finansów, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 5a, przyjmowane są środki:

- 1) od jednostek sektora finansów publicznych w depozyt lub w zarządzanie;
- 2) na finansowanie zwrotu depozytów lub wolnych środków przyjętych w zarządzanie;
- 3) z lokat dokonywanych z tych rachunków.

2. Z rachunków pomocniczych Ministra Finansów, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 5a, dokonywane są:

- 1) zwroty środków przyjętych od jednostek sektora finansów publicznych w depozyt lub w zarządzanie;
- 2) przelewy środków na centralny rachunek bieżący budżetu państwa;
- 3) lokaty.

3. Na rachunkach pomocniczych Ministra Finansów, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 5a, mogą być dokonywane inne operacje finansowe Skarbu Państwa związane z finansowaniem potrzeb pożyczkowych budżetu państwa oraz zarządzaniem długiem Skarbu Państwa i płynnością budżetu państwa.”;

4) w § 18 uchyla się ust. 8;

5) po § 18 dodaje się § 18a w brzmieniu:

„§ 18a. 1. W ramach obsługi bankowej Bank Gospodarstwa Krajowego sporządza w formie elektronicznej lub papierowej:

- 1) codzienne informacje wykazujące zbiorcze salda rachunków, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 4;
- 2) aktualne salda i obroty na rachunkach, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 4, pkt 5 lit. c i lit. d oraz pkt 5a;
- 3) aktualne salda i obroty na rachunkach, o których mowa w art. 192 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.

2. Bank Gospodarstwa Krajowego przekazuje do Ministerstwa Finansów informacje, o których mowa:

- 1) w ust. 1 pkt 1 – codziennie, po upływie dnia, którego informacja dotyczy;
- 2) w ust. 1 pkt 2 i 3 – na wniosek Ministra Finansów.”.

§ 2.

Rozporządzenie wchodzi w życie 1 maja 2011r.

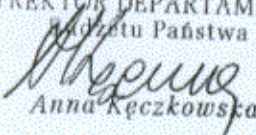
MINISTER FINANSÓW

Za zgodność pod
względem prawnym
i redakcyjnym

ZASTĘPCA DYREKTOR/
Departamentu Prawnego


Grzegorz Dostatni

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Budżetu Państwa


Anna Kęczkowska

Ocena skutków regulacji

1. Cel wprowadzenia regulacji.

Celem wydania rozporządzenia jest skorelowanie jego treści ze zmianami jakie zostały wprowadzone do ustawy o finansach publicznych ustawą z dnia 16 grudnia 2010 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 257, poz. 1726).

2. Podmioty, na które oddziałuje akt prawny.

Projektowane rozporządzenie dotyczy m.in. niektórych jednostek sektora finansów publicznych, państwowych funduszy celowych oraz Banku Gospodarstwa Krajowego.

3. Wpływ regulacji na sektor finansów publicznych, w tym budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego.

Projektowane rozporządzenie nie spowoduje skutków finansowych polegających na zwiększeniu wydatków lub zmniejszeniu dochodów budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w stosunku do wielkości wynikających z obowiązujących przepisów.

4. Wpływ regulacji na rynek pracy.

Projektowane rozporządzenie nie spowoduje skutków mających wpływ na rynek pracy.

5. Wpływ na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw.

Postanowienia niniejszego rozporządzenia nie mają wpływu na konkurencyjność wewnętrzną i zewnętrzną polskiej gospodarki.

6. Wpływ na sytuację i rozwój regionalny.

Projektowane rozporządzenie nie wpłynie na zmianę sytuacji i rozwój regionalny.

7. Konsultacje społeczne.

Projekt zostanie przekazany do opinii Narodowego Banku Polskiego oraz do konsultacji Banku Gospodarstwa Krajowego.

Przedmiotowy projekt rozporządzenia nie jest objęty zakresem prawa Unii Europejskiej.

Uzasadnienie

Projektowane rozporządzenie Ministra Finansów o zmianie rozporządzenia w sprawie rodzajów i trybu dokonywania operacji na rachunkach bankowych prowadzonych dla obsługi budżetu państwa w zakresie krajowych środków finansowych oraz zakresu i terminów udostępniania informacji o stanach środków na tych rachunkach ma na celu dostosowanie jego treści do zmian jakie zostały wprowadzone do ustawy o finansach publicznych ustawą z dnia 16 grudnia 2010 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 257, poz. 1726).

W/w ustawą wprowadzono możliwość przyjmowania przez Ministra Finansów wolnych środków w depozyt lub zarządzanie od niektórych jednostek sektora finansów publicznych. W tym celu przewidziano otwarcie rachunków pomocniczych Ministra Finansów w celu ich konsolidacji oraz zarządzania. Na tych rachunkach prowadzone będą przede wszystkim operacje polegające na przyjmowaniu środków od jednostki oraz ich zwrot. Na rachunkach tych mogą być również dokonywane operacje finansowe związane z finansowaniem potrzeb pożyczkowych oraz zarządzaniem płynnością budżetu państwa. Obsługę tych rachunków bankowych prowadzić będzie Bank Gospodarstwa Krajowego.

Zgodnie z art. 196 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), w brzmieniu nadanym ustawą z dnia 16 grudnia 2010 r., przeniesiono do Banku Gospodarstwa Krajowego również obsługę bankową państwowych funduszy celowych, o których mowa w art. 9 pkt 7 ustawy o finansach publicznych. W związku z tym należało dokonać odpowiednich zmian w rozporządzeniu i znieść możliwość otwierania rachunków przez te jednostki w NBP. Ponadto wprowadzono obowiązek sporządzania przez Bank Gospodarstwa Krajowego codziennych informacji wykazujących zbiorcze salda rachunków funduszy, tak jak do tej pory czynił to Narodowy Bank Polski. Bank Gospodarstwa Krajowego będzie również sporządzał w formie elektronicznej i przekazywał na wniosek Ministra Finansów do wglądu aktualne salda i obroty na rachunkach państwowych funduszy celowych.

W związku z faktem, iż przepisy ustawy o finansach publicznych, po zmianach jakie zostały wprowadzone ustawą z dnia 16 grudnia 2010 r., w części dotyczącej konsolidacji środków publicznych oraz bankowej obsługi budżetu państwa oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych wejdą w życie 1 maja 2011 r., również z tą datą powinno wejść w życie przedmiotowe rozporządzenie.

Stosownie do art. 192 ust. 3 ustawy o finansach publicznych Bank Gospodarstwa Krajowego może prowadzić obsługę wypłat na współfinansowanie realizacji programów i projektów

finansowanych z udziałem środków europejskich, w ramach umowy zawartej z właściwym dysponentem części budżetowej. W myśl art. 192 ust. 4 ww. ustawy o finansach publicznych właściwy dysponent części budżetowej może zlecić Bankowi Gospodarstwa Krajowego dokonywanie wypłat, o których mowa w ust. 3, i przekazać środki na rachunek prowadzony przez ten Bank. W celu zapewnienia Ministrowi Finansów możliwości uzyskania informacji na temat aktualnych sald i obrotów na rachunkach, o których mowa w art. 192 ust. 4 ustawy o finansach publicznych wprowadzono przepis, który zobowiązuje Bank Gospodarstwa Krajowego do przekazania tych informacji do Ministerstwa Finansów.

Rozporządzenie wchodzi w życie 1 maja 2011r.

Rozporządzenie nie podlega notyfikacji w rozumieniu przepisów dotyczących notyfikacji norm i aktów prawnych.

Projekt niniejszego rozporządzenia zostanie udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej, stosownie do przepisów ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414 z późn. zm.).

Anna Młynarczuk
Starszy specjalista
Departament Budżetu Państwa
Wydział Rachunkowości Budżetu Państwa
Tel. 694-43-49