

<p>Nazwa projektu Rozporządzenie Ministra Finansów zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej</p> <p>Ministerstwo wiodące i ministerstwa współpracujące Ministerstwo Finansów</p> <p>Osoba odpowiedzialna za projekt w randze Ministra, Sekretarza Stanu lub Podsekretarza Stanu Sekretarz Stanu Sebastian Skuza</p> <p>Kontakt do opiekuna merytorycznego projektu Anna Maksym Zastępca Dyrektora w Departamencie Budżetu Państwa, tel.: (22) 694-40-00 e-mail: sekretariat.bp@mf.gov.pl</p>	<p>Data sporządzenia 9.07.2020 r.</p> <p>Źródło: ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.)</p> <p>Nr w wykazie prac legislacyjnych dotyczących projektów rozporządzeń Ministra Finansów: 200</p>
--	--

OCENA SKUTKÓW REGULACJI

1. Jaki problem jest rozwiązywany?

Celem proponowanej regulacji jest:

- zmniejszenie obciążeń nałożonych na uczestników procesu budżetowego związanych z opracowywaniem materiałów planistycznych w układzie zadaniowym przy jednoczesnym zachowaniu zakresu i szczegółowości danych zbieranych w części sprawnościowej (w zakresie celów i mierników układu zadaniowego) oraz użyteczności analitycznej samej części finansowej,
- dostosowanie przepisów rozporządzenia, w tym w zakresie opracowywania celów i mierników w układzie zadaniowym, do zmieniających się przepisów prawa oraz w zakresie pozyskiwania danych określonych w niektórych formularzach stanowiących załączniki do rozporządzenia.
- wprowadzenie zmian mających na celu określenie terminów przekazywania materiałów do projektu ustawy budżetowej przez dysponentów gwarantujących sprawny przebieg procesu planistycznego w odniesieniu do projektu ustawy budżetowej na rok 2021.

2. Rekomendowane rozwiązanie, w tym planowane narzędzia interwencji, i oczekiwany efekt

W § 12 rozporządzenia wprowadzenie zmian o charakterze dostosowującym do aktualnego stanu prawnego i rzeczywistych potrzeb.

Wprowadzenie zmian mających na celu zwiększenie efektywności procesu planistycznego w układzie zadaniowym i jego uproszczenie, które znajdują odzwierciedlenie m.in. w zmienianych § 8, § 14 i § 15 oraz zmianach w zakresie formularzy planistycznych. Proponowane zmiany w § 14 umożliwiają aktualizowanie celów i mierników na poziomie zadań, tak aby odzwierciedlały bieżące zmiany w systemie prawnym. Następuje uproszczenie formularza BZ, rezygnacja z formularza BZ-PF, wprowadzenie formularza UB-BZ w miejsce dotychczasowego formularza WFPF na rok bieżący, uproszczenie i ograniczenie szczegółowości (rodzaju) prezentowanych danych w formularzu PF-BZ wprowadzanym w miejsce dotychczasowego formularza WFPF-PF.

Modyfikuje się formularz BW-I oraz dodaje formularz BW-IA stanowiący jego aktualizację na potrzeby przygotowania WFPF oraz projektu ustawy budżetowej na kolejny rok budżetowy. Konsekwencją tej zmiany jest również zmiana w § 9 rozporządzenia.

Likwiduje się formularz RZ-8. Włączenie wydatków na bieżące utrzymywanie przejść granicznych bezpośrednio do budżetów wojewodów uzasadnione jest zmniejszającą się z roku na rok kwotą tych wydatków uruchamianych z rezerwy celowej poz. 22. W zakresie wydatków majątkowych na potrzeby przejść granicznych obowiązują formularze BWI i BW-IA.

Modyfikacje formularzy RZ-12, F-REF, PF-UE(BP), PF-UE(BE), PZ-UE, PE, F-NSS (BP), F-NSS (BE), LZ_LW(UE), PF-WPR, WPR m.in. umożliwiające prezentację danych w zakresie Perspektywy Finansowej 2021-2027, a także formularzy PZ, PFC, PF-OSPR, PF-ZWRSP, PF-ZUS.

Dostosowanie w załączniku nr 41 do rozporządzenia „Szczegółowy sposób opracowywania materiałów do WFPF oraz projektu ustawy budżetowej” objaśnień do modyfikowanych formularzy, ujętego w pkt 25 tabelarycznego przedstawienia zmian w zakresie wynagrodzeń i uposażeń oraz wprowadzenie zmian o charakterze aktualizującym i dostosowawczym.

W projekcie określa się, odmienne terminy na przedstawienie przez dysponentów projektu budżetu w danej części budżetu państwa oraz projektów planów finansowych, tj.: 12 dni (z 16 dni) w układzie tzw. tradycyjnym oraz 13 dni (z 19 dni) w układzie zadaniowym projekt budżetu, licząc od dnia otrzymania pism limitowych w zakresie projektu ustawy budżetowej na rok 2021. Przyjęcie skróconych terminów na przedstawienie przez dysponentów projektu budżetu w danej części budżetu państwa oraz projektów planów finansowych ma zastosowanie jednorazowo w zakresie opracowywania projektu

ustawy budżetowej na rok 2021. Skrócenie terminów określonych w § 13 zmienianego rozporządzenia liczonych od czynności faktycznej, jaką jest otrzymanie przez dysponentów pisma limitowego, z uwagi na planowany termin publikacji, nie spowoduje wstecznego skrócenia ww. terminów.

Pozostałe zmiany zawarte w projekcie rozporządzenia znajdują zastosowanie do planowania budżetowego począwszy od projektu ustawy budżetowej na rok 2021

3. Jak problem został rozwiązany w innych krajach, w szczególności krajach członkowskich OECD/UE?

Nie dotyczy

4. Podmioty, na które oddziałuje projekt

Grupa	Wielkość	Źródło danych	Oddziaływanie
Dysponenci części budżetowych, którzy opracowują materiały do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa oraz do projektu ustawy budżetowej			Konieczność przygotowania materiałów planistycznych.

5. Informacje na temat zakresu, czasu trwania i podsumowanie wyników konsultacji

Ze względu na techniczny charakter aktu jego treść nie podlega przeprowadzaniu konsultacji publicznych. Projekt rozporządzenia nie wymaga również skierowania do Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego.

6. Wpływ na sektor finansów publicznych

(ceny stałe z r.)	Skutki w okresie 10 lat od wejścia w życie zmian [mln zł]												
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Łącznie (0-10)	
Dochody ogółem	X												
budżet państwa	X												
JST	X												
pozostałe jednostki (oddzielnie)	X												
Wydatki ogółem	X												
budżet państwa	X												
JST	X												
pozostałe jednostki (oddzielnie)	X												
Saldo ogółem	X												
budżet państwa	X												
JST	X												
pozostałe jednostki (oddzielnie)	X												

Źródła finansowania	Rozporządzenie nie wymaga określenia źródeł finansowania wobec neutralności w zakresie dochodów i wydatków jednostek sektora finansów publicznych.
---------------------	--

Dodatkowe informacje, w tym wskazanie źródeł danych i przyjętych do obliczeń założeń	Rozporządzenie nie powoduje skutków finansowych dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego, polegających na zwiększeniu wydatków lub zmniejszeniu dochodów tych jednostek w stosunku do wielkości wynikających z obowiązujących przepisów.
--	---

7. Wpływ na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym funkcjonowanie przedsiębiorców oraz na rodzinę, obywateli i gospodarstwa domowe

Skutki

Czas w latach od wejścia w życie zmian		0	1	2	3	5	10	Łącznie (0-10)
W ujęciu pieniężnym (w mln zł, ceny stałe z r.)	duże przedsiębiorstwa	X						
	sektor mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw	X						
	rodzina, obywatele oraz gospodarstwa domowe	X						
W ujęciu niepieniężnym	duże przedsiębiorstwa	X						
	sektor mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw	X						
	rodzina, obywatele oraz gospodarstwa domowe	X						
Niemierzalne	(dodaj/usuń)							

Dodatkowe informacje, w tym wskazanie źródeł danych i przyjętych do obliczeń założeń	Wejście w życie proponowanych zmian nie będzie miało wpływu na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym funkcjonowanie przedsiębiorców (m.in. mikroprzedsiębiorców), obywateli oraz sytuację ekonomiczną i społeczną rodziny, a także osób niepełnosprawnych oraz osób starszych.
--	--

8. Zmiana obciążeń regulacyjnych (w tym obowiązków informacyjnych) wynikających z projektu

<input type="checkbox"/> nie dotyczy	
Wprowadzane są obciążenia poza bezwzględnie wymaganymi przez UE (szczegóły w odwróconej tabeli zgodności).	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie <input checked="" type="checkbox"/> nie dotyczy
<input type="checkbox"/> zmniejszenie liczby dokumentów <input type="checkbox"/> zmniejszenie liczby procedur <input type="checkbox"/> skrócenie czasu na załatwienie sprawy <input type="checkbox"/> inne:	<input type="checkbox"/> zwiększenie liczby dokumentów <input type="checkbox"/> zwiększenie liczby procedur <input type="checkbox"/> wydłużenie czasu na załatwienie sprawy <input type="checkbox"/> inne:
Wprowadzane obciążenia są przystosowane do ich elektroniczności.	<input type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie <input checked="" type="checkbox"/> nie dotyczy

Komentarz:

Celem proponowanej regulacji jest zmniejszenie obciążeń nałożonych na uczestników procesu budżetowego związanych z opracowywaniem materiałów planistycznych w układzie zadaniowym przy jednoczesnym zachowaniu zakresu i szczegółowości danych zbieranych w części sprawnościowej (w zakresie celów i mierników układu zadaniowego) oraz użyteczności analitycznej samej części finansowej. Projektowana zmiana wynika również z potrzeby dostosowania rozporządzenia do zmieniających się przepisów prawa, a także zapewnienia pozyskiwania danych koniecznych do właściwego przeprowadzenia procesu planistycznego określanych niektórymi formularzami stanowiącymi załączniki do rozporządzenia.

Zmiany w § 12 rozporządzenia odnoszące się do podziału/określenia kwot wydatków na realizację niektórych zadań mają charakter dostosowujący do aktualnego stanu prawnego i rzeczywistych potrzeb. Zmiana brzmienia § 12 ust. 3 związana jest z wejściem w życie ustawy z dnia 23 stycznia 2020 r. o zmianie ustawy o działach administracji rządowej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 284) i przekazaniem nadzoru m.in. nad działalnością nad NFOŚiGW oraz nad wojewódzkimi funduszami ochrony środowiska i gospodarki wodnej ministrowi do spraw klimatu. Wprowadzenie przepisu § 12 ust. 3a wynika z potrzeby wprowadzenia przepisu analogicznego do § 12 ust. 3, a dotyczącego środków przekazywanych zgodnie z art. 253 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne (Dz. U. z 2020 r. poz. 310, z późn. zm.). Zmiany w zakresie planistycznego układu zadaniowego wiążą się ze zmianą przepisów rozporządzenia, w tym § 8, § 14 i § 15 oraz ze zmianami w zakresie formularzy planistycznych. Wprowadza się uproszczenie formularza BZ, rezygnuje się z formularza BZ-PF, wprowadza się formularz UB-BZ w miejsce dotychczasowego formularza WFPF na rok bieżący, upraszcza się i ogranicza szczegółowość (rodzaju) prezentowanych danych w formularzu PF-BZ wprowadzonym w miejsce dotychczasowego formularza WFPF-PF. Zmiany mają na celu uproszczenie i zwiększenie efektywności procesu planistycznego w układzie zadaniowym. Przyczyni się to do podniesienia sprawności planowania oraz ograniczenia obciążenia dysponentów i jednostek sektora finansów publicznych w zakresie przygotowania materiałów planistycznych w układzie zadaniowym.

W projekcie rozporządzenia wprowadza się zmiany w § 14 umożliwiające dostosowanie i zaktualizowanie celów i mierników na poziomie zadań, aby odzwierciedlały bieżące zmiany w systemie prawnym.

Dokonuje się modyfikacji formularzy RZ-12, F-REF, PF-UE(BP), PF-UE(BE), PZ-UE, PE, F-NSS (BP), F-NSS (BE), LZ_LW(UE), PF-WPR, WPR oraz opisów do części z nich zawartych w załączniku nr 41 dotyczących uwzględnienia możliwości wpisania danych w zakresie Perspektywy Finansowej 2021-2027. Ponadto w formularzach wprowadzono zmiany techniczne w celu łatwiejszego i szybszego opracowywania formularzy przez dysponentów.

Zmodyfikowany formularz PZ umożliwi pozyskanie niezbędnych danych nt. zatrudnienia i uposażeń żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy potrzebnych w procesie planowania budżetowego.

Modyfikuje się formularz BW-I oraz dodaje formularz BW-IA stanowiący jego aktualizację na potrzeby przygotowania WPPF oraz projektu ustawy budżetowej na kolejny rok budżetowy. Konsekwencją tej zmiany jest również zmiana w § 9 rozporządzenia.

Likwiduje się formularz RZ-8. Włączenie wydatków na bieżące utrzymywanie przejść granicznych bezpośrednio do budżetów wojewodów uzasadnione jest zmniejszającą się z roku na rok kwotą tych wydatków uruchamianych z rezerwy celowej poz. 22. W zakresie wydatków majątkowych na potrzeby przejść granicznych obowiązują formularze BWI i BW-IA.

W formularzu PF-OSPR wprowadza się część G „Wydatki budżetu państwa, które w roku ... nie wygasły z upływem roku budżetowego.” W związku z wystąpieniem przypadków objęcia środków pochodzących z dotacji budżetu państwa wykazem wydatków niewygasających, które nie zostały zrealizowane przez państwowe osoby prawne/inne podmioty z upływem roku budżetowego, niezbędne jest doprecyzowanie sposobu ujmowania tych środków w planach finansowych jednostek sektora finansów publicznych, głównie agencji wykonawczych i państwowych osób prawnych.

Modyfikuje się również formularz PF-ZWRSP w zakresie części A „Plan finansowy w układzie memoriałowym” oraz w zakresie części D „Dane statystyczne”.

W załączniku nr 41 do rozporządzenia „Szczegółowy sposób opracowywania materiałów do WPPF oraz projektu ustawy budżetowej” zmienia się opisy do części formularzy, a także ujęte w pkt 25 tabelaryczne przedstawienie zmian w zakresie wynagrodzeń i uposażeń oraz uzupełnia opis do załącznika PFC.

Ponadto, uchyla się opis do formularza RZ-8 i wprowadza opis do formularza BW-IA oraz uzupełnia się odpowiednie fragmenty załącznika o Fundusz Solidarnościowy.

Przepisy w zakresie terminów przekazywania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2021 mają zagwarantować sprawny przebieg procesu planistycznego w odniesieniu do projektu ustawy budżetowej na rok 2021.

W pozostałym zakresie wprowadzone zmiany mają charakter dostosowawczy.

9. Wpływ na rynek pracy

Wejście w życie rozporządzenia nie wpłynie na polski rynek pracy.

10. Wpływ na pozostałe obszary

środowisko naturalne
 sytuacja i rozwój regionalny
 inne:

demografia
 mienie państwowe

informatyzacja
 zdrowie

Omówienie wpływu

Nie dotyczy

11. Planowane wykonanie przepisów aktu prawnego

Projektowane zmiany znajdą zastosowanie do planowania budżetowego począwszy od budżetu państwa na rok 2021 r. z zastrzeżeniem, że terminy wprowadzane dodawanym § 19a mają zastosowanie wyłącznie do planowania na rok 2021. Ze względu na przyjęte w dotychczasowym brzmieniu rozporządzenia terminy i wprowadzaną obecnie ich zmianę znajduje uzasadnienie określenie daty wejścia w życie rozporządzenia na dzień następujący po dniu ogłoszenia.

12. W jaki sposób i kiedy nastąpi ewaluacja efektów projektu oraz jakie mierniki zostaną zastosowane?

Nie dotyczy

13. Załączniki (istotne dokumenty źródłowe, badania, analizy itp.)

Nie dotyczy