



# DZIENNIK USTAW

## RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

---

Warszawa, dnia 27 maja 2021 r.

Poz. 964

### ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW, FUNDUSZY I POLITYKI REGIONALNEJ

z dnia 25 maja 2021 r.

#### zmieniające rozporządzenie w sprawie sprawozdawczości budżetowej

Na podstawie art. 41 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** W rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1564) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 4 do rozporządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku do niniejszego rozporządzenia;
- 2) w załączniku nr 34 do rozporządzenia:
  - a) w § 12:
    - w ust. 2:
      - – uchyla się pkt 30,
      - – pkt 32 otrzymuje brzmienie:  
„32) 353 – Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg;”
      - – w pkt 38 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 39 w brzmieniu:  
„39) 360 – Fundusz Medyczny.”
    - w ust. 9 wyrazy „ministra właściwego do spraw energii” zastępuje się wyrazami „Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów”;
  - b) w § 14 w ust. 7 wyrazy „ministra właściwego do spraw energii” zastępuje się wyrazami „Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów”;
- 3) w załączniku nr 38 do rozporządzenia w części B Sprawozdania kwartalne użyte w pkt 2 w kolumnie nr 3 w wierszu 2 i w kolumnie nr 2 w wierszu 3, w pkt 5 w kolumnie nr 3 w wierszu 2 i w kolumnie nr 2 w wierszu 3 wyrazy „minister właściwy do spraw energii” zastępuje się wyrazami „Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów”.

**§ 2.** Przepisy rozporządzenia zmienianego w § 1, w brzmieniu nadanym niniejszym rozporządzeniem, stosuje się po raz pierwszy do miesięcznych sprawozdań Rb-24 za maj 2021 r.

**§ 3.** Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 3 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej: *T. Kościński*

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 25 maja 2021 r. (poz. 964)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Numer identyfikacyjny REGON:		Adresat:		Rb-24 sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych urzędów skarbowych okres sprawozdawczy:		Adresat:	
Symbol:		Urzędu		Z tego:		Dochody budżetowe przekazane:		Stan na rachunkach bieżących urzędów skarbowych do gromadzenia dochodów budżetowych	
Izby		1 2		na rachunki bieżące do jednostek samorządu terytorialnego		na inne tytuły wynikające z odrębnych przepisów			
1				6		8		9	
2				7					
Lp.	Dochody budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego wykonane od początku roku			w tym wpływy do wyjaśnienia)					
3	Symbol rachunku			5					
4	4								
1	222 - 0								
2	222 - 4								
3	222 - 7								
4	223 - 1								
5	.....								
6	Razem								
7	Środki pieniężne w drodze								
8	Stan na innych rachunkach bieżących do gromadzenia dochodów podatkowych								
	z tego:								
	a) 222 - 6								
	b) .....								
9	Ogółem dochody budżetowe								
	z tego:								
10	- dochody budżetu państwa								
11	- dochody budżetów jednostek samorządu terytorialnego								
12	- inne tytuły wynikające z odrębnych przepisów								
13	Informacja o stanie środków na rachunkach sum depozytowych								
14	Pozostałe środki należne innym jednostkom								

→ wpłaty do kas urzędów skarbowych z tytułu podatków i niepodatkowych należności budżetowych, przekazane do banków w ramach zastępczej obsługi kasowej, które nie wpłynęły na rachunki bieżące urzędów skarbowych w oddziałach NBP do końca okresu sprawozdawczego

→ dotyczy Trzeciego Urzędu Skarbowego Warszawa-Śródmieście

→ wykonane dochody budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego od początku roku (lp.6 rubr.5) plus „środki pieniężne w drodze” (lp.7 rubr.5) i „stan na innych rachunkach bieżących do gromadzenia dochodów podatkowych” (lp.8 rubr.5) minus „pozostałe środki należne innym jednostkom” (lp.14 rubr.5)

→ wykonane dochody budżetu państwa = dochody z rubr. „Dochody wykonane (wpłaty minus zwroty)” ze sprawozd. Rb-27

→ wykonane dochody budżetów jednostek samorządu terytorialnego (wpłaty minus zwroty) - na podstawie księgowości podatkowej

→ środki, które nie zostały przekazane do końca okresu sprawozdawczego jednostkom właściwym, wskazanym na podstawie odrębnych przepisów, a do których przekazania zobowiązany jest naczelnik urzędu skarbowego

Kierujący komórką właściwą do spraw rachunkowości

data

Naczelnik urzędu skarbowego

data