

**ROZPORZĄDZENIE  
RADY MINISTRÓW**

**z dnia ..... 2009 r.**

**zmieniające rozporządzenie w sprawie programu badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2009**

Na podstawie art. 18 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. Nr 88, poz. 439, z późn. zm.<sup>1)</sup>) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 27 listopada 2008 r. w sprawie programu badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2009 (Dz. U. Nr 221, poz. 1436 oraz z 2009 r. Nr 148, poz. 1197 i Nr 193, poz. 1491) w załączniku do rozporządzenia „Program badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2009” po poz. 1.61.12(184) Grupy przedsiębiorstw dodaje się pozycję *1.61.13(184a) Wpływ inwestycji w derywaty na wyniki finansowe przedsiębiorstw niefinansowych w latach 2007-2009* w brzmieniu:

**„1. Symbol badania: 1.61.13(184a)**

**2. Temat badania: Wpływ inwestycji w derywaty na wyniki finansowe przedsiębiorstw niefinansowych w latach 2007-2009**

**3. Rodzaj badania: Badanie jednorazowe**

**4. Prowadzący badanie: Prezes GUS**

**5. Cel badania**

Uzyskanie informacji o skutkach finansowych zaangażowania przedsiębiorstw niefinansowych w transakcje derywatami, ze szczególnym uwzględnieniem:

- kontraktów forward i futures,
- opcji, w tym asymetrycznie złożonych umów opcji walutowych,
- kontraktów swap, w tym swapów walutowo-procentowych (Cross Currency Interest Rate Swap – CIRS).

Uzyskanie informacji o relacjach przedsiębiorstw zaangażowanych w transakcje derywatami z bankami i innymi kontrahentami, które były stroną lub pośrednikiem w zawieraniu umów na instrumenty pochodne.

---

<sup>1)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 1996 r. Nr 156, poz. 775, z 1997r. Nr 88, poz. 554 i Nr 121, poz. 769, z 1998 r. Nr 99, poz. 632 i Nr 106, poz. 668, z 2001 r. Nr 100, poz. 1080, z 2003 r. Nr 217, poz. 2125, z 2004 r. Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 163, poz. 1362, z 2006 r. Nr 170, poz. 1217, z 2007 r. Nr 166, poz. 1172, z 2008 r. Nr 227, poz. 1505 oraz z 2009 r. Nr 18, poz. 97.

## 6. Zakres podmiotowy

Przedsiębiorstwa niefinansowe, które wykazały przynajmniej w jednym z kwartałów (tj. 31.03.2007 r. – 31.12.2009 r.) obecność instrumentów pochodnych w sprawozdaniu RF-01.

## 7. Zakres przedmiotowy

Informacje w zakresie:

- grupy kapitałowe i samodzielnie działające przedsiębiorstwa,
- liczba zatrudnionych na podstawie stosunku pracy w przeliczeniu na pełne etaty,
- główne pozycje bilansu, rachunku zysków i strat,
- wynik na inwestycjach portfelowych,
- wartość bilansowa instrumentów pochodnych według ich rodzajów,
- udział i struktura walutowa eksportu i importu w przychodach i kosztach przedsiębiorstw,
- przesłanki zawarcia asymetrycznie złożonych umów opcji walutowych,
- sposób rozliczenia należności i zobowiązań finansowych z tytułu częściowego lub całkowitego zamknięcia kontraktów terminowych,
- tryb i warunki postępowania firm inwestycyjnych w kontaktach z klientami profesjonalnymi i detalicznymi,
- stan prawny w sprawie spornych roszczeń z tytułu umów dotyczących złożonych instrumentów pochodnych.

## 8. Źródła danych

Sprawozdanie GUS: IF -Instrumenty finansowe.

| Podmioty przekazujące dane statystyczne  | Forma przekazania danych   | Częstotliwość i termin   | Miejsce przekazania danych   |
|--|--|--|--|
| przedsiębiorstwa, które w badaniu RF-01 przynajmniej w jednym kwartale w okresie od dnia 31.03.2007 r. do dnia 30.06.2009 r. wykazały obecność instrumentów pochodnych | IF – Instrumenty finansowe - dane jednostkowe; w formie elektronicznej | jednokrotnie<br>50 dni po zakończeniu 2009 r.<br>z danymi według stanu na dzień:<br>31.03.2007 r.<br>30.06.2007 r.<br>30.09.2007 r.<br>31.12.2007 r.<br>31.03.2008 r.<br>30.06.2008 r.<br>30.09.2008 r.<br>31.12.2008 r.<br>31.03.2009 r.<br>30.06.2009 r.<br>30.09.2009 r.<br>31.12.2009 r. | portal sprawozdawczy GUS<br><a href="http://www.stat.gov.pl">www.stat.gov.pl</a> |

## **9. Rodzaje wyników informacji statystycznych**

Dane wyszczególnione w zakresie przedmiotowym: ogółem oraz w podziale na przedsiębiorstwa wykazujące straty netto, przedsiębiorstwa wykazujące spadek zysku netto oraz przedsiębiorstwa wykazujące wzrost zysku netto w poszczególnych okresach objętych sprawozdaniem, grupowane według:

- PKD 2007 (sekcje, działy),
- liczby zatrudnionych na podstawie stosunku pracy,
- województw,
- sumy bilansowej,
- wyniku finansowego.

## **10. Terminy i formy udostępniania wyników informacji statystycznych**

Materiały źródłowe: „Instrumenty pochodne w portfelach przedsiębiorstw niefinansowych. Raport z badania” - lipiec 2010 r.

## **11. Koszty i sposób finansowania**

250 000 zł - budżet GUS.”

§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

## UZASADNIENIE

Przedkładany projekt rozporządzenia Rady Ministrów zmieniającego rozporządzenie w sprawie programu badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2009 jest aktem wykonawczym do art. 18 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. Nr 88, poz. 439, z późn. zm.).

Zmiana w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 27 listopada 2008 r. w sprawie programu badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2009 (Dz. U. Nr 221, poz. 1436 oraz z 2009 r. Nr 148, poz. 1197 i Nr 193, poz. 1491) obejmuje wprowadzenie zmiany w załączniku „Program badań statystycznych statystyki publicznej na rok 2009” polegającej na dodaniu pozycji 1.61.13(184a) *Wpływ inwestycji w derywaty na wyniki finansowe przedsiębiorstw niefinansowych w latach 2007-2009*. Badanie to będzie realizowane na wniosek Ministerstwa Gospodarki.

Według wyjaśnień uzyskanych z MG przeprowadzenie ww. badania jest bezsprzecznie ważne dla interesu państwa. W wyniku wprowadzenia przez banki w Polsce na rynek pochodnych instrumentów finansowych (derywatów), polskie przedsiębiorstwa straciły i tracą nadal miliardy złotych, powodując również zmniejszenie wpływów budżetu państwa. Dotychczas żadna organizacja nie zbadała dokładnie skali problemu, natomiast rząd wielkości kwot wykazywanych przez Komisję Nadzoru Finansowego, a także przez Stowarzyszenie na Rzecz Obrony Polskich Przedsiębiorstw wskazują, że straty na transakcjach derywatami mają realny wpływ na sytuację polskiej gospodarki i budżetu państwa. Z uwagi na potrzebę prawidłowego opisanie zjawiska i podjęcia odpowiednich działań zapobiegających zaistnieniu podobnych nieprawidłowości w przyszłości oraz konieczności uregulowania powstałych problemów w rozliczeniach ww. transakcji z bankami, przeprowadzenie badania przez GUS, jako jedynej instytucji, która dysponuje odpowiednim doświadczeniem, wiedzą i możliwościami, Ministerstwo Gospodarki uważa za pilne i nieodzowne.

Badanie to stanowi pierwszy etap prac mających na celu objęcie systematyczną obserwacją statystyczną inwestycji w derywaty całej zbiorowości przedsiębiorstw zobligowanych do prowadzenia pełnej księgowości. Dzięki temu możliwe będzie wczesne rozpoznawanie zagrożeń spowodowanych nadmierną ekspozycją na ryzyko.

Projektowany termin wejścia w życie rozporządzenia wynika z ważnego interesu państwa, a zasady demokratycznego państwa prawnego nie stoją temu na przeszkodzie zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (Dz. U. z 2007 r. Nr 68, poz. 449 oraz z 2009 r. Nr 31, poz. 206).

Tekst projektu rozporządzenia został zamieszczony w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414 oraz z 2009 r. Nr 42, poz. 337). Żaden z uprawnionych podmiotów nie zgłosił zainteresowania pracami w trybie określonym tą ustawą.

W ramach uzgodnień międzydziałowych projekt został rozesłany do zaopiniowania przez ministrów, Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, Urząd Komitetu Integracji Europejskiej, Rządowe Centrum Legislacji, do niektórych centralnych urzędów administracji rządowej, zainteresowanych zakresem wprowadzanych zmian oraz do NBP i Komisji Nadzoru Finansowego. Uwagi zgłoszone przez Narodowy Bank Polski, Komisję Nadzoru Finansowego i Rządowe Centrum Legislacji zostały uwzględnione. Na wniosek Ministerstwa Gospodarki i Komisji Nadzoru Finansowego został wydłużony okres objęty badaniem.

Projektowane rozporządzenie nie podlega notyfikacji do Komisji Europejskiej na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2002 r. w sprawie funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych (Dz. U. Nr 239, poz. 2039, z późn. zm.).

Według opinii Sekretarza Urzędu Komitetu Integracji Europejskiej z dnia 30 października 2009 r. (pismo znak: Min.MD/2474/09/DP/iż), projekt rozporządzenia jest zgodny z prawem Unii Europejskiej.

**Ocena Skutków Regulacji (OSR) projektu rozporządzenia Rady Ministrów  
zmieniającego rozporządzenie w sprawie programu badań statystycznych statystyki  
publicznej na rok 2009.**

Na podstawie art. 15 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. Nr 88, poz. 439, z późn. zm.), Prezes Głównego Urzędu Statystycznego jest uprawniony do opracowania i uzgodnienia projektu zmian rozporządzenia w sprawie programu badań statystycznych statystyki publicznej oraz przedstawienia go Radzie Statystyki.

**1. Podmioty, na które będzie oddziaływał akt prawny:**

Zakres podmiotów objętych przedłożoną regulacją dotyczy przedsiębiorstw niefinansowych, które wykazały przynajmniej w jednym z kwartałów objętych badaniem obecność instrumentów pochodnych w sprawozdaniu RF-01.

Wprowadzone zmiany spowodują jednorazowe obciążenie obowiązkiem złożenia sprawozdania podmiotów określonych w rozporządzeniu.

**2. Zakres konsultacji społecznych:**

Projekt nie był imiennie rozsyłany do konsultacji społecznych, lecz został udostępniony na stronie internetowej w Biuletynie Informacji Publicznej GUS. Partnerzy społeczni nie zgłosili uwag do projektu.

**3. Wpływ regulacji na:**

**- sektor finansów publicznych, w tym budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego:**

Wejście w życie projektu nie będzie miało bezpośredniego wpływu na sektor finansów publicznych i nie pociągnie za sobą dodatkowych kosztów z budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego,

**- rynek pracy:**

wejście w życie projektu nie spowoduje skutków mających wpływ na rynek pracy,

**- konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym funkcjonowanie przedsiębiorstw:**

wejście w życie projektowanego rozporządzenia nie spowoduje skutków mających wpływ na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość,

**- sytuację i rozwój regionów:**

nie ma wpływu.