

## 615

## ZARZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 11 czerwca 1956 r.]

**w sprawie zasad i trybu przelewania oraz rozliczania środków budżetowych na finansowanie inwestycji limitowych.**

Na podstawie § 1 ust. 1 pkt 11 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 1 kwietnia 1950 r. w sprawie zakresu działania Ministra Finansów i zmiany zakresu działania Państwowej Komisji Planowania Gospodarczego (Dz. U. z 1950 r. Nr 22, poz. 188 i z 1951 r. Nr 25, poz. 185) oraz § 15 uchwały nr 318 Rady Ministrów z dnia 29 kwietnia 1955 r. w sprawie zasad i trybu sporządzania oraz zatwierdzania rocznych sprawozdań z wykonania budżetu Państwa (Monitor Polski Nr 48, poz. 471) zarządza się, co następuje:

**I. Przelewy środków budżetowych.**

§ 1. Organy finansowe przelewają środki budżetowe przeznaczone na finansowanie inwestycji limitowych do banków specjalnych.

§ 2. 1. Banki specjalne prowadzą dla każdego organu finansowego, który otworzył kredyty na inwestycje limitowe, rachunek środków danego budżetu jednostkowego na finansowanie inwestycji limitowych.

2. Organ finansowy utrzymuje na rachunkach, o których mowa w ust. 1, stałą zaliczkę w wysokości 150% miesięcznej kwoty kredytów budżetowych na inwestycje limitowe, otwartych w danym banku. Miesięczną kwotę kredytów budżetowych określa się dzieląc aktualną sumę kredytów otwartych na dany rok przez 12, a w okresie finansowania na podstawie otwarcia zaliczkowych — sumę otwartych kredytów zaliczkowych przez ilość miesięcy w okresie, na który kredyty zostały otwarte.

3. Jeżeli z budżetu jednostkowego nie finansowano w roku poprzednim inwestycji limitowych przez dany bank specjalny, organ finansowy obowiązany jest przekazać właściwemu oddziałowi banku specjalnego zaliczkę, o której mowa w ust. 2, równocześnie z otwarciem kredytów. Do czasu otrzymania zaliczki banki specjalne dokonują wypłat z rachunków inwestycyjnych tylko w granicach środków własnych zakumulowanych na tych rachunkach.

§ 3. 1. Na podstawie stanu otwartych i wykorzystanych kredytów budżetowych banki specjalne składają organom finansowym do dnia 8 każdego miesiąca obliczenie miesięcznej kwoty potrzebnej na uzupełnienie stałej zaliczki. Wzór obliczenia stanowi załącznik do zarządzenia.

2. Do obliczenia, o którym mowa w ust. 1, przyjmuje się jako obciążające budżet wypłaty na inwestycje limitowe nie znajdujące pokrycia w środkach własnych i po potrąceniu kredytów antycypacyjnych objętych stanem wypłat.

3. Na podstawie obliczeń, o których mowa w ust. 1, organy finansowe przelewają do dnia 12 każdego miesiąca na rachunki wymienione w § 2 ust. 1 kwoty potrzebne na uzupełnienie stałej zaliczki. Na uzasadniony wniosek organu finansowego bank specjalny może przedłużyć termin dokonania przelewu.

4. Gdyby organ finansowy nie przekazał kwoty potrzebnej na uzupełnienie stałej zaliczki w terminie, o którym mowa w ust. 3, bank specjalny ograniczy wypłaty na inwestycje limitowe finansowane z danego budżetu jednostkowego do

wysokości pokrycia na rachunku środków tego budżetu, a po wyczerpaniu pokrycia — zaprzestanie dokonywania wypłat. Nie dotyczy to wypłat, na których pokrycie zostaną zakumulowane środki własne po dacie zaprzestania wypłat.

**II. Roczne rozliczenie środków budżetowych.**

§ 4. 1. Ustalenie ostatecznej wysokości wydatków budżetowych na finansowanie inwestycji limitowych danego roku i obciążenie nimi rachunku środków właściwego budżetu jednostkowego następuje na podstawie rocznego sprawozdania banku specjalnego o wydatkach budżetowych na inwestycje limitowe tego budżetu.

2. Przy rozliczeniu rocznym zakumulowane środki własne (nie wyłączając sald rachunków scentralizowanych środków własnych) zalicza się na pokrycie wypłat:

- 1) w zakresie budżetu centralnego — do wysokości sumy wypłat w tym samym dziale danej części budżetu;
- 2) w zakresie budżetów terenowych — do wysokości sumy wypłat w tym samym rozdziale danej części budżetu jednostkowego.

Nadwyżki środków własnych ponad wymienione sumy wypłat przeleje bank specjalny na dochód właściwego budżetu jednostkowego.

3. Gdyby budżet jednostkowy nie finansował w roku następnym inwestycji limitowych przez dany bank specjalny, bank ten, po przeprowadzeniu rozliczenia rocznego, przeleje saldo rachunku środków na finansowanie inwestycji limito-

wych tego budżetu na rachunek podstawowy właściwego organu finansowego.

**III. Przepisy końcowe.**

§ 5. W instrukcji Ministra Finansów w sprawie sporządzania rocznych sprawozdań z wykonania budżetu Państwa, stanowiącej załącznik do zarządzenia Ministra Finansów z dnia 4 maja 1955 r. (Monitor Polski Nr 48, poz. 473), wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 15 ust. 4 skreśla się zdanie drugie (ostatnie);
- 2) objaśnienia do wzoru sprawozdania o wydatkach i akumulacji środków własnych na inwestycje limitowe scentralizowane, stanowiącego załącznik nr 1 do instrukcji, uzupełnia się nowym ust. 7 w brzmieniu:

„7. W sprawozdaniach głównego dysponenta kredytów budżetu centralnego wyprowadza się sumę wydatków obciążających budżet (kolumna 13) lub sumę nadwyżki środków własnych (kolumna 14) tylko przy ogólnej sumie działu”.

§ 6. Traci moc zarządzenie Ministra Finansów z dnia 31 grudnia 1953 r. w sprawie zasad i trybu przelewania środków budżetowych do banków specjalnych (Monitor Polski z 1954 r. Nr A-1, poz. 14).

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Minister Finansów: w z. J. Trendota

Załącznik do zarządzenia Ministra Finansów z dnia 11 czerwca 1956 r. (poz. 615).

(nazwa banku)

..... dnia ..... 195 . . r.

(nazwa organu finansowego)

(adres)

**OBLICZENIE NALEŻNEJ WPLATY ŚRODKÓW BUDŻETOWYCH NA FINANSOWANIE INWESTYCJI LIMITOWYCH WEDŁUG STANU Z DNIA . . . . . 195 . . R.**

w tysiącach złotych

T r e ś ć	W i n i e n	M a
Wypłaty na inwestycje limitowe zł . . . . .		x
w tym kredyty antycypacyjne zł . . . . .		
Środki budżetowe	x	
Środki własne inwestorów (indywid.)	x	
Dotacje ze scentralizowanych środków własnych	x	
Salda rachunków scentralizowanych środków własnych	x	
Wypłaty na inwestycje r. ub.		x
Środki własne inwestorów r. ub.	x	
Dotacje ze scentralizowanych środków własnych r. ub.	x	
Salda rachunków scentralizowanych środków własnych r. ub.	x	
Zaliczka stała: _____		x
Należna wpłata środków budżetowych	x	
Nadwyżka środków budżetowych		x
<b>S u m a</b>		

(pieczętka i podpis)