



ZARZĄD

PREZES

Andrzej Płonka
POWIAT BIELSKI (woj. śląskie)

WICEPREZESI

Jan Grabkowski
POWIAT POZNAŃSKI

Jerzy Kolarz
POWIAT BUSKI

Adam Krzysztoń
POWIAT ŁANCUCKI

Krzysztof Lis
POWIAT SZCZECINECKI

Andrzej Nowicki
POWIAT PISKI

Andrzej Potępa
POWIAT BRZESKI

Sławomir Snarski
POWIAT BIELSKI (woj. podlaskie)

Zbigniew Szumski
POWIAT ŚWIEBODZIŃSKI

CZŁONKOWIE

Artur Adamski
POWIAT PŁOŃSKI

Sebastian Burdzy
POWIAT ŚREDZKI

Robert Godek
POWIAT STRZYŻÓWSKI

Mirosław Graczyk
POWIAT TORUŃSKI

Ewa Janczar
MIASTO NA PRAWACH POWIATU
m.st. WARSZAWA

Jan Kaluszkiewicz
POWIAT CIECHANOWSKI

Janusz Mielczarek
POWIAT ŁĘCZYCKI

Artur Pizoń
POWIAT JANOWSKI

Radosław Roszkowski
POWIAT PRUDNICKI

Piotr Rzeszotarski
POWIAT SIERPECKI

Marek Szczepański
POWIAT CHOJNICKI

Waldemar Trelka
POWIAT RADOMSKI

KOMISJA REWIZYJNA

PRZEWODNICZĄCY

Andrzej Szymanek
POWIAT WIERUSZOWSKI

Z-CA PRZEWODNICZĄCEGO

Artur Maruszczak
POWIAT KĘDZIERZYŃSKO-KOZIELSKI

Bogdan Zieliński
POWIAT WYSOKOMAZOWIECKI

CZŁONKOWIE

Piotr Babicki
POWIAT STARACHOWICKI

Leszek Bajon
POWIAT ŚLUBICKI

Artur Bieliński
POWIAT ZGORZELECKI

Zdzisław Gamański
POWIAT CHEŁMIŃSKI

Sebastian Szaleniec
POWIAT BĘDZIŃSKI

Dariusz Szustek
POWIAT ŁUKOWSKI

DYREKTOR BIURA

Rudolf Borusiewicz

Or.A.0713/1240/26

Warszawa, 2 czerwca 2026 roku

Szanowna Pani

Hanna Majszczyk

Podsekretarz Stanu Ministerstwo Finansów

Współprzewodnicząca Zespołu

ds. Systemu Finansów Publicznych KWRIST

Szanowny Pan

Krzysztof Żuk

Prezydent Miasta Lublina

Współprzewodniczący Zespołu

ds. Systemu Finansów Publicznych KWRIST

Szanowni Państwo Współprzewodniczący,

zwracam się z wnioskiem o wprowadzenie do porządku obrad najbliższego posiedzenia Zespołu ds. Systemu Finansów Publicznych sprawy związanej z wprowadzeniem do ustawy o finansach publicznych możliwości lokowania środków pochodzących z dotacji z budżetu na lokatach overnight oraz wprowadzenia stosownych zmian prawnych w tym zakresie.

Zgodnie z art. 48 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 2, 8 i 11, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest jednostka samorządu terytorialnego, samorządowe instytucje kultury oraz samorządowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14, z wyłączeniem wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej, mogą dokonywać lokat wolnych środków, **z wyjątkiem środków pochodzących z dotacji z budżetu:**

- 1) w skarbowych papierach wartościowych;
- 2) w obligacjach emitowanych przez jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) na rachunkach bankowych w bankach mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- 4) w formie depozytu u Ministra Finansów.

Formalnie zatem zakaz lokowania wolnych środków pochodzących z dotacji z budżetu obejmuje również tzw. lokatę overnight pomimo, że usługa ta nie stanowi klasycznej inwestycji kapitałowej zmierzającej do zamrożenia środków finansowych. Jest to automatyczna usługa bankowa zarządzania płynnością, zintegrowana z rachunkiem bieżącym. Środki te są przekazywane na lokatę po godzinach pracy i wracają na rachunek operacyjny przed rozpoczęciem kolejnego dnia roboczego. Tym samym zasoby pieniężne pozostają w pełnej dyspozycji właściciela rachunku bieżącego w każdym momencie realizacji zadania finansowego z dotacji celowej. Ponadto nie dochodzi do opóźnienia w płatnościach ani naruszania terminów wydatkowania dotacji określonych w umowie bądź w ustawie.

Niezałożenie lokaty overnight w sytuacji posiadania wolnych środków skutkuje wymierną stratą dla całego sektora finansów publicznych, zaś jedynym beneficjentem takiego rozwiązania są banki komercyjne, które mimo dysponowania i obracania środkami sektora publicznego nie muszą, a właściwie nie mogą, dzielić się uzyskanym zyskiem. Jednostki sektora finansów publicznych nie są podmiotami nastawionymi na generowanie zysku, a ich celem nie jest osiągnięcie jak najwyższych dochodów. Czym innym jest jednakże kwestia ukierunkowania na generowanie zysku, a czym innym zasada racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi.

W związku z poniższym proponujemy wprowadzenie w art. 48 ustawy o finansach publicznych ust. 1¹ w brzmieniu:

„1¹. Zakaz lokowania wolnych środków pochodzących z dotacji z budżetu, o którym mowa w ust. 1, nie dotyczy lokowania wolnych środków na lokacie terminowej polegającej na tym, że na koniec każdego dnia roboczego, ze środków znajdujących się na rachunku bieżącym, bank będzie tworzył lokatę terminową o okresie trwania kończącym się w następnym dniu roboczym, a kwota tak utworzonej lokaty jest przekazywana na początku następnego dnia roboczego z powrotem na rachunek bieżący.”.

Z poważaniem

Prezes Zarządu
Związku Powiatów Polskich
Andrzej Piłonka