

## 256

**ROZPORZĄDZENIE MINISTRA GOSPODARKI, PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ<sup>1)</sup>**

z dnia 24 stycznia 2003 r.

**w sprawie lokowania środków Funduszu Rezerwy Demograficznej**

Na podstawie art. 65 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 137, poz. 887, z późn. zm.<sup>2)</sup>) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa:

- 1) dopuszczalne proporcje udziału poszczególnych lokat środków Funduszu Rezerwy Demograficznej, zwanego dalej „FRD”;
- 2) dopuszczalne inne formy lokowania środków FRD;

<sup>1)</sup> Minister Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej kieruje działem administracji rządowej — zabezpieczenie społeczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 5 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 stycznia 2003 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej (Dz. U. Nr 1, poz. 5).

<sup>2)</sup> Zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 1998 r. Nr 162, poz. 1118 i 1126, z 1999 r. Nr 26, poz. 228, Nr 60, poz. 636, Nr 72, poz. 802, Nr 78, poz. 875 i Nr 110, poz. 1256, z 2000 r. Nr 9, poz. 118, Nr 95, poz. 1041, Nr 104, poz. 1104 i Nr 119, poz. 1249, z 2001 r. Nr 8, poz. 64, Nr 27, poz. 298, Nr 39, poz. 459, Nr 72, poz. 748, Nr 100, poz. 1080, Nr 110, poz. 1189, Nr 111, poz. 1194, Nr 130, poz. 1452 i Nr 154, poz. 1792 oraz z 2002 r. Nr 25, poz. 253, Nr 41, poz. 365, Nr 74, poz. 676, Nr 155, poz. 1287, Nr 169, poz. 1387, Nr 199, poz. 1673, Nr 200, poz. 1679 i Nr 241, poz. 2074.

- 3) szczegółowe zasady i tryb ustalania kosztów bieżącego zarządzania środkami FRD;
- 4) obowiązkowe, istotne elementy umowy o zarządzanie środkami FRD.

§ 2. 1. Dopuszczalne proporcje udziału poszczególnych lokat środków FRD nie mogą przekroczyć następujących wartości środków FRD:

- 1) 100% — w bony, obligacje skarbowe i inne papiery wartościowe Skarbu Państwa;
- 2) 20% — w papiery wartościowe emitowane przez gminy, związki gmin i miasto stołeczne Warszawa;
- 3) 80% — w dłużne papiery wartościowe gwarantowane przez Skarb Państwa;
- 4) 30% — w akcje dopuszczone do publicznego obrotu;
- 5) 20% — w zabezpieczone całościowo obligacje dopuszczone do publicznego obrotu;
- 6) 10% — w zabezpieczone całościowo obligacje emitowane przez spółki, których akcje zostały dopuszczone do publicznego obrotu.

2. Łączna suma lokat w papiery wartościowe, o których mowa w ust. 1 pkt 4—6, nie może przekroczyć 40% wartości środków FRD.

3. Łączna suma lokat w papiery wartościowe, o których mowa w ust. 1 pkt 4—6, jednego emitenta, nie może przekroczyć 10% wartości środków FRD.

4. FRD może nabyć nie więcej niż 20% jednej emisji papieru wartościowego.

§ 3. 1. Dopuszcza się lokowanie środków FRD również w depozyty bankowe i bankowe papiery wartościowe — do 40% wartości środków FRD, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3.

2. Banki, w których mogą być dokonywane lokaty określone w ust. 1, muszą posiadać fundusze własne w wysokości nie mniejszej niż 100 milionów euro.

3. Łączna suma lokat, o których mowa w ust. 1, w depozyty bankowe i w bankowe papiery wartościowe jednego banku, nie może przekroczyć 10% wartości środków FRD.

§ 4. 1. Na koniec każdego kwartału Zakład Ubezpieczeń Społecznych, zwany dalej „Zakładem”, ustala ogólną wartość środków FRD oraz kontroluje, czy zostały zachowane dopuszczalne proporcje udziału poszczególnych lokat, o których mowa w § 2 i 3, oraz warunki określone w art. 65 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, zwanej dalej „ustawą”.

2. Dopuszcza się okresowe przekroczenie udziałów poszczególnych lokat, o których mowa w § 2 i 3, w ogólnej wartości środków FRD, jednak na okres nie dłuższy niż 3 miesiące.

3. Określając wartość środków FRD, uprawniony podmiot zewnętrzny, któremu powierzono zarządzanie środkami FRD, w trybie określonym w art. 64 ustawy, stosuje odpowiednio przepis ust. 1.

§ 5. 1. Koszty bieżącego zarządzania środkami FRD obejmują wyłącznie koszty:

1) zaopiniowania przez biegłego rewidenta niebędącego pracownikiem Zakładu rocznych sprawozdań finansowych FRD, zgodnie z art. 74 ust. 3 pkt 5 ustawy;

2) opłat za zarządzanie środkami FRD pobieranych przez podmioty zewnętrzne;

3) związane z realizacją transakcji nabywania lub zbywania aktywów ze środków FRD, stanowiące równowartość opłat ponoszonych na rzecz osób trzecich, z których pośrednictwa Zakład korzysta z mocy odrębnych przepisów;

4) wykonania na potrzeby FRD przez podmioty zewnętrzne badań i ekspertyz.

2. Kosztów innych niż wymienione w ust. 1 nie uznaje się za koszty bieżącego zarządzania środkami FRD.

3. Wysokość środków na koszty bieżącego zarządzania, o których mowa w ust. 1, jest określana w planie finansowym FRD.

4. Zarząd Zakładu corocznie w terminie do dnia 15 lipca przedkłada Radzie Nadzorczej Zakładu projekt planu finansowego FRD na kolejny rok, zawierający uzasadnienie wysokości planowanych kosztów bieżącego zarządzania. Rada zobowiązana jest wydać opinię w ciągu 14 dni od przedłożenia projektu planu.

§ 6. Określa się obowiązkowe, istotne elementy, które powinna zawierać umowa o zarządzanie środkami FRD, których wykaz stanowi załącznik do rozporządzenia.

§ 7. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej:

*J. Hausner*

Załącznik do rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 24 stycznia 2003 r. (poz. 256)

#### WYKAZ OBOWIĄZKOWYCH, ISTOTNYCH ELEMENTÓW UMOWY O ZARZĄDZANIE ŚRODKAMI FUNDUSZU REZERWY DEMOGRAFICZNEJ

1. Oznaczenie stron i osób reprezentujących FRD oraz uprawniony podmiot zewnętrzny.

2. Określenie celu, dla którego strony zawierają umowę; celu polegającego na lokowaniu środków FRD w sposób gwarantujący osiągnięcie ich maksymalnego bezpieczeństwa i rentowności, a także okresu, na który umowa zostaje zawarta.

3. Definicje podstawowych terminów użytych w umowie.

4. Obowiązki i prawa uprawnionego podmiotu zewnętrznego.

Podstawowym obowiązkiem i prawem uprawnionego podmiotu zewnętrznego jest samodzielne zarzą-

danie środkami, zgodnie z treścią umowy o zarządzanie, w tym w szczególności:

1) przestrzeganie ograniczeń lokowania środków FRD wynikających z ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych;

2) stosowanie przy zarządzaniu środkami FRD procedur wynikających z przepisów o finansach publicznych oraz z przepisów o zamówieniach publicznych.

5. Ustalenie dni wyceny środków FRD.

6. Określenie sposobu składania sprawozdań statutowym organom FRD przez uprawniony podmiot zewnętrzny.

7. Określenie rocznej stawki opłaty za zarządzanie środkami FRD, wyrażonej procentowo, pobieranej przez uprawniony podmiot zewnętrzny, z tym że środki FRD są obciążone tylko jedną opłatą stanowiącą wynagrodzenie uprawnionego podmiotu zewnętrznego za powierzenie w zarządzanie środkami FRD. FRD nie ponosi żadnych dodatkowych kosztów związanych z powierzeniem w zarządzanie, a uprawniony podmiot zewnętrzny pokrywa z niej wszelkie koszty związane z zarządzaniem środkami FRD ponoszone przez uprawniony podmiot zewnętrzny, w tym na rzecz podmiotów trzecich.

8. Określenie opłaty stanowiącej wynagrodzenie uprawnionego podmiotu zewnętrznego w dniu wyceny wartości środków FRD, z tym że opłata ta jest naliczana nie rzadziej niż raz w miesiącu, według następującego wzoru:

$$O_n = W_{n-1} \cdot r \cdot m / 365$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

$O_n$  — opłata związana z powierzeniem w zarządzanie środkami FRD naliczana podczas n-tej wyceny tych środków,

$W_{n-1}$  — wartość środków FRD przekazana w zarządzanie podmiotowi do dnia (n-1) wyceny skorygowana zmianą wartości środków do dnia n-tej wyceny włącznie,

$r$  — roczna stawka opłaty wyrażona procentowo,

$m$  — ilość dni od dnia (n-1) wyceny do dnia n-tej wyceny włącznie (nie włączając dnia, w którym dokonana została (n-1) wycena).

Jeśli wycena wartości środków FRD jest dokonywana częściej niż raz w miesiącu, opłata pobierana jest raz w miesiącu, jako suma opłat  $O_n$  naliczonych w danym miesiącu.

9. Określenie ograniczeń w zakresie działalności uprawnionego podmiotu zewnętrznego, powodujących obowiązek uzyskania na określone działania pisemnej zgody organów FRD.

10. Określenie okoliczności i terminów, w których uprawniony podmiot zewnętrzny lub FRD mogą wypowiedzieć umowę, oraz określenie związanych z tym praw i obowiązków stron.

11. Określenie okoliczności, za które ponosi odpowiedzialność uprawniony podmiot zewnętrzny, okoliczności, za które uprawniony podmiot zewnętrzny nie odpowiada, oraz kar umownych za naruszenie postanowień umowy przez uprawniony podmiot zewnętrzny.

12. Postanowienia końcowe, w których należy określić:

- 1) sposób i formę zmiany umowy;
- 2) sposoby i formę zawiadomień pochodzących od uprawnionego podmiotu zewnętrznego;
- 3) przepisy, które będą obowiązywały w zakresie nieuregulowanym postanowieniami umowy;
- 4) klauzulę arbitrażową dotyczącą rozstrzygania sporów między stronami umowy.

13. Podpisy stron umowy oraz liczba sporządzonych egzemplarzy umowy.