

Warszawa, dnia 23 września 2022 r.

Poz. 1989

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA RODZINY I POLITYKI SPOŁECZNEJ¹⁾**

z dnia 19 września 2022 r.

**w sprawie zakresu rocznej informacji dotyczącej realizacji pracowniczych programów emerytalnych,
trybu jej przekazywania organowi nadzoru oraz jej wzoru**

Na podstawie art. 23 ust. 3 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o pracowniczych programach emerytalnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2139 oraz z 2022 r. poz. 904) zarządza się, co następuje:

§ 1. Roczna informacja dotycząca realizacji pracowniczych programów emerytalnych, zwana dalej „informacją”, zawiera następujące dane:

- 1) numer wpisu programu do rejestru pracowniczych programów emerytalnych;
- 2) numer REGON pracodawcy prowadzącego pracowniczy program emerytalny;
- 3) nazwę pracodawcy prowadzącego pracowniczy program emerytalny;
- 4) wartość aktywów zgromadzonych na rachunkach uczestników pracowniczego programu emerytalnego według stanu na dzień 30 czerwca oraz 31 grudnia danego roku kalendarzowego;
- 5) liczbę uczestników pracowniczego programu emerytalnego według stanu na dzień 30 czerwca oraz 31 grudnia danego roku kalendarzowego w podziale na:
 - a) liczbę uczestników ogółem,
 - b) liczbę uczestników, za których na koniec II i IV kwartału były odprowadzane składki podstawowe,
 - c) liczbę uczestników, za których na koniec II i IV kwartału były odprowadzane składki dodatkowe;
- 6) wartość wpłat dokonanych do pracowniczego programu emerytalnego za pierwsze półrocze i rok w podziale na:
 - a) wpłaty z tytułu składek podstawowych,
 - b) wpłaty z tytułu składek dodatkowych;
- 7) wartość wypłat transferowych oraz liczbę osób, na których rachunki przyjęto wypłaty transferowe za pierwsze półrocze i rok, w podziale na:
 - a) wypłaty transferowe przyjęte z pracowniczego programu emerytalnego,
 - b) wypłaty transferowe przyjęte z indywidualnego konta emerytalnego;
- 8) wartość wypłat transferowych oraz liczbę osób, z których rachunków dokonano wypłat transferowych za pierwsze półrocze i rok, w podziale na:
 - a) wypłaty transferowe dokonane do pracowniczego programu emerytalnego,
 - b) wypłaty transferowe dokonane na indywidualne konto emerytalne;

¹⁾ Minister Rodziny i Polityki Społecznej kieruje działem administracji rządowej – zabezpieczenie społeczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 6 października 2020 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rodziny i Polityki Społecznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 416).

- 9) wartość wypłat oraz liczbę osób, z których rachunków dokonano wypłat za pierwsze półrocze i rok, w podziale na:
- wypłaty jednorazowe,
 - wypłaty w ratach.

§ 2. 1. W przypadku danych, o których mowa w § 1 pkt 6–9, informacja jest sporządzana według stanu na dzień:

- 30 czerwca danego roku kalendarzowego – za pierwsze półrocze;
- 31 grudnia danego roku kalendarzowego – za rok.

2. W przypadku określonym w art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o pracowniczych programach emerytalnych za fundusze inwestycyjne zarządzające pracowniczym programem emerytalnym tego samego pracodawcy informację przekazuje towarzystwo zarządzające tymi funduszami inwestycyjnymi, przy czym umowy różnych funduszy inwestycyjnych z tym samym pracodawcą są ujmowane w informacji jako jeden pracowniczy program emerytalny.

3. Za pracowniczy fundusz emerytalny informację przekazuje zarządzające nim pracownicze towarzystwo emerytalne.

§ 3. Informacja jest przekazywana do organu nadzoru w postaci elektronicznej za pomocą systemu teleinformatycznego udostępnionego przez organ nadzoru na jego stronie internetowej w formacie danych zgodnym z formatem danych systemu teleinformatycznego organu nadzoru.

§ 4. Wzór informacji jest określony w załączniku do rozporządzenia.

§ 5. Roczną informację dotyczącą realizacji pracowniczych programów emerytalnych sporządza się po raz pierwszy za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

§ 6. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.²⁾

Minister Rodziny i Polityki Społecznej: *M. Maląg*

²⁾ Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Ministra Polityki Społecznej z dnia 28 maja 2004 r. w sprawie przekazywania przez pracodawcę organowi nadzoru rocznej informacji dotyczącej realizacji prowadzonego pracowniczego programu emerytalnego (Dz. U. poz. 1297), które traci moc z dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 7 kwietnia 2022 r. o zmianie ustawy o pracowniczych programach emerytalnych oraz ustawy o indywidualnych kontach emerytalnych oraz indywidualnych kontach zabezpieczenia emerytalnego (Dz. U. poz. 904).

Tabela IV. Wartość wypłat oraz liczba osób, z których rachunków dokonano wypłat

Lp.	Nr wpisu programu do rejestru PPE ¹⁾	Nr REGON prowadzącego PPE ¹⁾	Nazwa pracodawcy prowadzącego PPE ¹⁾	Wartość wypłat oraz liczba osób, z których rachunków dokonano wypłat ³⁾ , według stanu na dzień													
				30.06... r. (za pierwsze półrocze)						31.12... r. (za rok)							
				wartość w zł			liczba osób			wartość w zł			liczba osób				
				wypłaty jednorazowe	wypłaty w ratach	wypłaty jednorazowe	wypłaty w ratach	wypłaty jednorazowe	wypłaty w ratach	wypłaty jednorazowe	wypłaty w ratach	wypłaty jednorazowe	wypłaty w ratach	wypłaty jednorazowe	wypłaty w ratach		
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
...																	
SUMA																	

1) PPE – pracowniczy program emerytalny.

2) IKE – indywidualne konto emerytalne.

3) Wypłaty dokonane na wniosek uczestnika pracowniczego funduszu emerytalnego, to jest wypłaty po osiągnięciu przez uczestnika wieku 60 lat lub po przedstawieniu przez niego decyzji o przyznaniu prawa do emerytury i po ukończeniu 55. roku życia, wypłaty zrealizowane po ukończeniu przez uczestnika 70 lat (jeżeli wcześniej uczestnik nie wystąpił z wnioskiem o wypłatę środków), wypłaty na wniosek osoby uprawnionej (w przypadku śmierci uczestnika), wypłaty środków zgromadzonych na rachunku uczestnika pracowniczego funduszu emerytalnego, które były objęte małżeńską wspólnością majątkową, w przypadku rozwiązania małżeństwa przez rozwód lub unieważnienia małżeństwa, lub ustania wspólności majątkowej w czasie trwania małżeństwa uczestnika pracowniczego funduszu albo umownego wyłączenia lub ograniczenia wspólności ustawowej między uczestnikiem pracowniczego funduszu emerytalnego a jego małżonkiem, wypłaty z tytułu zajęć komorniczych oraz wypłaty z innych tytułów.