

Tablica 2. Dochody budżetu państwa

Wyszczególnienie	2013	2014 pw	2015 Projekt
	w tys. zł		
1	2	3	4
DOCHODY OGÓŁEM	279.151.205	286.200.447	297.252.925
1. Dochody podatkowe, w tym:	241.650.924	257.963.401	269.820.001
1.1 Podatki pośrednie	175.368.567	190.250.000	199.450.000
a) podatek od towarów i usług	113.411.541	126.000.000	134.630.000
b) podatek akcyzowy	60.653.116	63.000.000	63.570.000
c) podatek od gier	1.303.910	1.250.000	1.250.000
1.2. Podatek dochodowy od osób prawnych	23.075.275	23.250.000	24.530.000
1.3. Podatek dochodowy od osób fizycznych	41.290.531	43.000.000	44.390.000
1.4. Podatek od kopalín	1.916.304	1.463.400	1.450.000
2. Dochody niepodatkowe	35.975.949	26.582.936	25.884.991
2.1. Dywidendy i wpłaty z zysku	7.052.933	4.127.955	6.245.150
2.2. Wpłaty z zysku NBP	5.264.040	0	
2.3. Cło	2.022.085	2.249.000	2.394.000
2.4. Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe	19.431.313	17.700.000	15.235.493
2.5. Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego	2.205.578	2.505.981	2.010.348
3. Środki z Unii Europejskiej i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi	1.524.332	1.654.110	1.547.933

Rozdział VIII

Państwowe fundusze celowe

Zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) do sektora finansów publicznych zalicza się państwowe fundusze celowe.

Podstawą gospodarki finansowej państwowego funduszu celowego jest roczny plan finansowy obejmujący koszty na cele wskazane w ustawie powołującej fundusz.

W 2015 r. łączne przychody funduszy prezentowanych w załączniku nr 13 Planu finansowego państwowych funduszy celowych, po wyeliminowaniu przepływów między nimi, zaplanowano w wysokości 236.441.427 tys. zł. Natomiast planowane łączne koszty realizacji zadań funduszy, po wyeliminowaniu przepływów między funduszami, wyniosą 245.756.648 tys. zł.

Zestawienie poszczególnych funduszy zaplanowanych w projekcie ustawy budżetowej na 2015 r.:

Wyszczególnienie	Przychody	w tym:	Koszty realizacji zadań
		dotacja z budżetu	
w tys. zł			
1	2	3	4
Razem*	236 441 427	59 858 896	245 756 648
I Fundusze związane z ubezpieczeniami społecznymi*	216 124 102	59 113 536	223 542 408
Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	195 256 312	42 065 654	202 399 226
Fundusz Emerytalno - Rentowy	20 460 529	17 041 057	20 497 398
Fundusz Prewencji i Rehabilitacji	33 840	287	34 790
Fundusz Administracyjny	586 972		610 204
Fundusz Emerytur Pomostowych	243 049	6 538	457 390
II Fundusze związane z zadaniami socjalnymi państwa	16 351 827	745 360	17 083 441
Fundusz Pracy	11 212 975		12 088 065
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 584 719	745 360	4 808 947
Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	554 133		186 429
III Fundusze związane z prywatyzacją	1 276 581	0	2 377 621
Fundusz Reprywatyzacji	171 711		920 700
Fundusz Restrukturyzacji Przedsiębiorców	228 600		755 377
Fundusz Skarbu Państwa	41 270		78 544
Fundusz Rekompensacyjny	835 000		623 000

Wyszczególnienie	Przychody	w tym:	Koszty realizacji zadań
		dotacja z budżetu	
w tys. zł			
1	2	3	4
IV Fundusze związane z bezpieczeństwem i obronnością kraju	1 354 714	0	1 322 865
Fundusz Zapasów Agencyjnych	1 078 114		917 249
Fundusz Wsparcia Policji	61 413		61 413
Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego	625		10 601
Fundusz - Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców	120 114		144 156
Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiązanych Zakładów Pracy	38 300		42 287
Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych	56 148		147 159
V Fundusze związane z nauką, kulturą i kulturą fizyczną	845 830	0	947 285
Fundusz Promocji Twórczości	530		525
Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów	13 000		13 000
Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	645 800		645 800
Fundusz Promocji Kultury	160 000		157 960
Fundusz Nauki i Technologii Polskiej	26 500		130 000
VI Pozostałe	488 373	0	483 028
Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	6 376		8 373
Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej	41 253		41 253
Fundusz Wsparcia Straży Granicznej	1 432		1 432
Fundusz Kredytu Technologicznego	349 583		353 842
Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych	26 627		13 000
Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej	63 102		65 128
Po wyeliminowaniu przepływów			

1. Fundusze związane z ubezpieczeniami społecznymi

Do zadań realizowanych przez tę grupę należy m. in. realizacja zadań z zakresu ubezpieczeń społecznych, finansowanie świadczeń dla rolników z ubezpieczenia emerytalno – rentowego, obsługa zadań w zakresie ubezpieczenia zdrowotnego, finansowanie kosztów obsługi ubezpieczenia społecznego rolników, finansowania emerytur pomostowych.

W 2015 r. przychody tych funduszy zaplanowano w wysokości 216.124.102 tys. zł, co stanowi 91,4% przychodów ogółem. Natomiast koszty na realizację zadań szacuje się na kwotę 223.542.408 tys. zł. Dotacja z budżetu państwa dla tych funduszy stanowi 98,8% dotacji zaplanowanej dla wszystkich funduszy celowych.

Od marca 2015 r. nastąpi waloryzacja emerytur i rent. Wskaźnik waloryzacji będzie odpowiadał średniorocznemu wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w poprzednim roku kalendarzowym, powiększonemu o 20% realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w poprzednim roku kalendarzowym, przy czym przewiduje się zmianę zasad podwyższania świadczeń emerytalno-rentowych w ten sposób, aby kwota podwyżki brutto wynosiła nie mniej niż 36 zł oraz 75% tej kwoty, w przypadku renty z tytułu częściowej niezdolności do pracy.

Fundusz Ubezpieczeń Społecznych

Zadaniem Funduszu Ubezpieczeń Społecznych jako państwowego funduszu celowego, utworzonego na podstawie ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 1442, z późn. zm.) jest zapewnienie finansowania wydatków związanych z powszechnymi obowiązkowymi ubezpieczeniami społecznymi (emerytalnym, rentowym, chorobowym i wypadkowym).

Głównym źródłem przychodów Funduszu są wpływy ze składek na ubezpieczenie społeczne. Ponadto na przychody Funduszu składają się środki rekompensujące kwoty składek przekazanych na rzecz otwartych funduszy emerytalnych, dotacja z budżetu państwa oraz inne przychody. Po stronie przychodów funduszu emerytalnego wyodrębnionego w FUS uwzględnione zostały także dodatkowe przychody wynikające ze zmian w funkcjonowaniu kapitałowej części systemu emerytalnego wprowadzonych ustawą z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych. W wyniku wprowadzonych zmian fundusz emerytalny będzie zasilany w 2015 r. odsetkami od aktywów pochodzących z przeniesienia tych aktywów z OFE, a także środkami ze stopniowego przenoszenia do funduszu emerytalnego środków zgromadzonych na rachunkach członków otwartych funduszy emerytalnych w związku z ukończeniem przez ubezpieczonych wieku niższego o 10 lat od wieku emerytalnego. W 2015 r. nie przewiduje się wykorzystania środków FRD na uzupełnienie niedoboru funduszu emerytalnego wynikającego z przyczyn demograficznych.

Łączne przychody Funduszu Ubezpieczeń Społecznych zostały zaplanowane na kwotę 195.256.312 tys. zł.

Przychody Funduszu ze składek na ubezpieczenie społeczne (przepis) oszacowano na 144.924.439 tys. zł. Przychody Funduszu stanowiące refundację z tytułu przekazania składek do OFE zaplanowano w wysokości 2.722.858 tys. zł, a pozostałe przychody obejmujące środki z reformy OFE i pozostałe zwiększenia Funduszu planuje się na kwotę 5.543.361 tys. zł. Przy planowaniu wielkości refundacji składek do otwartych funduszy emerytalnych przyjęto, że składka przekazywana do OFE wyniesie 2,92% podstawy wymiaru, z uwzględnieniem liczby osób pozostających w ubezpieczeniu, które w okresie od 1 kwietnia do końca lipca 2014 r. złożyły oświadczenie o przekazywaniu tej składki (2,92%) do otwartych funduszy emerytalnych.

Przy konstrukcji projektu planu finansowego Funduszu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2015 przyjęto następujące założenia:

- kwota refundacji dla FUS z tytułu przekazania składek do OFE wyniesie 2.722.858 tys. zł,

- wskaźnik ściągłości składek ukształtuje się na poziomie 98,5%,
- odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych wyniesie 3.430.000 tys. zł,
- Fundusz nie zwróci do budżetu państwa pożyczek otrzymanych w latach 2009-2014,
- niedobór FUS na wypłaty świadczeń będzie sfinansowany dotacją z budżetu państwa i nieoprocentowaną pożyczką z budżetu państwa.

Koszty Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w 2015 r. oszacowano na kwotę 202.399.226 tys. zł.

Podstawową pozycję kosztów Funduszu w kwocie 196.802.103 tys. zł (tj. 97,2% wszystkich wydatków) stanowią wypłaty świadczeń na rzecz ludności (emerytury, renty, dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie, zasiłki: chorobowe, pogrzebowe, macierzyńskie itp.).

W ramach Funduszu Ubezpieczeń Społecznych wyodrębnione są cztery fundusze, w podziale na które dokonywana jest wypłata świadczeń i realizacja innych wydatków:

- fundusz emerytalny, z którego finansowane są wypłaty emerytur, emerytury kapitałowe, środki gwarantowane oraz jednorazowe wypłaty ustalane ze składek zewidencjonowanych na subkoncie – 127.100.009 tys. zł,
- fundusz rentowy, z którego finansowane są wypłaty rent z tytułu niezdolności do pracy, rent szkoleniowych, rent rodzinnych, dodatków do rent rodzinnych dla sierot zupełnych, dodatków pielęgnacyjnych i zasiłków pogrzebowych, wypłaty emerytur przyznanych z urzędu zamiast renty z tytułu niezdolności do pracy oraz finansowane są zadania w zakresie prewencji rentowej – 46.458.982 tys. zł,
- fundusz chorobowy, z którego finansowane są świadczenia z tytułu niezdolności do pracy spowodowanej chorobą lub macierzyństwem – 18.201.004 tys. zł,
- fundusz wypadkowy, z którego finansowane są świadczenia z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych wraz z prewencją wypadkową – 5.288.510 tys. zł.

W granicach określonych w ustawie budżetowej Fundusz może otrzymywać z budżetu państwa dotacje i nieoprocentowane pożyczki z przeznaczeniem na uzupełnienie środków na wypłaty świadczeń gwarantowanych przez państwo, jeżeli przychody FUS oraz środki zgromadzone na funduszu rezerwowym nie zapewniają pełnej i terminowej wypłaty świadczeń finansowanych z przychodów Funduszu.

Biorąc pod uwagę planowane w 2015 r. przychody Funduszu ze składek, refundację składek przekazanych do OFE, pozostałe przychody obejmujące środki z reformy kapitałowej części systemu emerytalnego oraz przewidywane wydatki na świadczenia i wydatki bieżące Funduszu w roku 2015 dotacja z budżetu państwa została zaplanowana w wysokości 42.065.654 tys. zł.

Ponadto w planie finansowym FUS przyjęto, że w celu zapewnienia płynności wypłat świadczeń fundusz otrzyma w 2015 r. nieoprocentowaną pożyczkę z budżetu państwa w wysokości 5.524.145 tys. zł.

W planie Funduszu na 2015 r. przyjęto, że na koniec roku stan funduszu wyniesie (minus) 45.339.705 tys. zł, środki pieniężne w kwocie 250.000 tys. zł, należności w wysokości 6.935.641 tys. zł, a zobowiązania (minus) 52.525.346 tys. zł, w tym zobowiązania wobec budżetu państwa z tytułu otrzymanych pożyczek w latach 2009-2015 w wysokości (minus) 45.326.031 tys. zł.

Fundusz Emerytalno-Rentowy

Fundusz emerytalno-rentowy (FER) funkcjonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 2013 r., poz.1403, z późn. zm.). Ubezpieczenia społeczne dla rolników prowadzi Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, która prowadzi samodzielną gospodarkę finansową.

Głównym zadaniem funduszu emerytalno-rentowego jest finansowanie gwarantowanych przez państwo świadczeń wypłacanych rolnikom z zakresu ubezpieczenia emerytalno-rentowego, a ponadto finansowanie emerytur i rent z innego ubezpieczenia społecznego wypłacanych łącznie ze świadczeniami z ubezpieczenia emerytalno-rentowego wraz z dodatkami, ubezpieczeń zdrowotnych rolników i ich domowników oraz refundacji określonych kosztów Funduszowi Ubezpieczeń Społecznych, jeżeli przepisy emerytalne przewidują taką refundację.

Fundusz finansowany jest przede wszystkim z dotacji budżetowej, bowiem składka płacona przez rolników pokrywa tylko część wydatków.

Ponadto po stronie przychodów i kosztów ujęto transfer środków na świadczenia zbiegowe (1.902.548 tys. zł), który przeznaczony jest na sfinansowanie emerytur i rent z innego ubezpieczenia społecznego, wypłacanych łącznie ze świadczeniami z ubezpieczenia emerytalno-rentowego, wraz z dodatkami oraz refundację określonych kosztów FUS.

W roku 2015 do Funduszu Emerytalno-Rentowego zaplanowano dotację w wysokości 17.041.057 tys. zł.

Na plan przychodów i kosztów Funduszu Emerytalno-Rentowego na rok 2015 oraz planowany niedobór, który zostanie sfinansowany dotacją z budżetu, mają wpływ następujące założenia:

1. przeciętna emerytura rolnicza wyniesie 1.054 zł, a renta rolnicza 990 zł,
2. wskaźnik ściągłości składek od rolników ukształtuje się na poziomie 99%,
3. odpis na Fundusz Administracyjny wyniesie 456.600 tys. zł.

Fundusz Prewencji i Rehabilitacji

Fundusz prewencji i rehabilitacji działa na podstawie ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 2013 r. poz. 1403, z późn. zm.). Przeznaczony jest na finansowanie kosztów rzeczowych Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego związanych z zapobieganiem wypadkom przy pracy i chorobom zawodowym rolników oraz działań na rzecz pomocy ubezpieczonym osobom uprawnionym do świadczeń z ubezpieczenia, wykazującym całkowitą niezdolność do pracy w gospodarstwie rolnym, ale rokującym jej odzyskanie w wyniku leczenia i rehabilitacji.

W roku 2015 do Funduszu Prewencji i Rehabilitacji zaplanowano dotację z budżetu państwa w wysokości 287 tys. zł.

Podstawowym przychodem Funduszu Prewencji i Rehabilitacji jest odpis z funduszu składkowego, który w 2015 r. wyniesie 33.270 tys. zł.

Koszty funduszu zaplanowano w wysokości 34.790 tys. zł, z tego na:

- koszty własne 32.565 tys. zł obejmujące wydatki na sfinansowanie rehabilitacji leczniczej rolników oraz dzieci rolników,
- koszty inwestycyjne 2.225 tys. zł.

Fundusz Administracyjny

Fundusz administracyjny działa na podstawie ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 2013 r., poz. 1403, z późn. zm.). Przeznaczony jest na finansowanie kosztów obsługi ubezpieczenia społecznego rolników i kosztów obsługi zadań w zakresie ubezpieczenia zdrowotnego.

Podstawowym przychodem Funduszu Administracyjnego w 2015 r. będzie odpis z Funduszu Emerytalno-Rentowego w wysokości 456.600 tys. zł, który stanowi de facto dotację z budżetu państwa. Łącznie z odpisem z Funduszu Składkowego (59.886 tys. zł) oraz z uwzględnieniem pozostałych przychodów (70.486 tys. zł) przychody funduszu administracyjnego wyniosą 586.972 tys. zł.

Biorąc pod uwagę katalog zadań finansowanych ze środków funduszu, koszty zaplanowano w wysokości 610.204 tys. zł. Podstawową pozycję kosztów w 2015 r. będą stanowić koszty własne 590.391 tys. zł, przeznaczone w szczególności na:

- koszty przekazywania świadczeń (opłaty pocztowe, wydatki na usługi bankowe),
- wypłaty wynagrodzeń (z pochodnymi) dla pracowników Kasy,
- zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług remontowych, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz różne opłaty i składki.

Planowane koszty inwestycyjne funduszu w 2015 r. wynoszą 19.813 tys. zł.

Fundusz Emerytur Pomostowych

Z dniem 1 stycznia 2010 r. na podstawie ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych został utworzony Fundusz Emerytur Pomostowych, który jako państwowy fundusz celowy powołany został w celu finansowania emerytur pomostowych.

W początkowych latach istnienia Funduszu przychody przewyższały ponoszone wydatki, a nadwyżki były lokowane m.in. w obligacjach skarbu państwa. Planuje się, że od 2015 r. konieczne będzie uzyskanie dodatkowych środków w formie dotacji z budżetu państwa na pokrycie wypłat emerytur pomostowych, co wynika ze stale rosnącej liczby osób pobierających emerytury pomostowe, przy utrzymującej się na w miarę stałym poziomie liczbie osób, za które są odprowadzane składki.

Przychody Funduszu Emerytur Pomostowych (FEP) pochodzą głównie ze składek, finansowanych przez płatników w wysokości 1,5% podstawy wymiaru oraz dotacji z budżetu państwa.

Przychody FEP na rok 2015 zaplanowano w wysokości 243.049 tys. zł, z tego:

- dotacja z budżetu państwa – 6.538 tys. zł,
- składki – 232.801 tys. zł,
- pozostałe przychody – 2.893 tys. zł,
- pozostałe zwiększenia – 817 tys. zł.

Ze środków zgromadzonych w FEP finansowane są głównie emerytury pomostowe oraz odpis stanowiący przychód Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Koszty Funduszu zaplanowano w wysokości 457.390 tys. zł, z tego: emerytury pomostowe – 452.215 tys. zł, pozostałe świadczenia – 92 tys. zł, odpis na działalność ZUS – 2.266 tys. zł oraz pozostałe zmniejszenia – 2.817 tys. zł.

Przewiduje się, iż przeciętna liczba osób pobierających emerytury pomostowe ukształtuje się na poziomie 15,7 tys. osób.

Na koniec 2015 r. stan FEP wyniesie (minus) 1.140 tys. zł, z tego: środki pieniężne 4.333 tys. zł, należności 7.686 tys. zł oraz zobowiązania (minus) 13.159 tys. zł.

2. Fundusze związane z zadaniami socjalnymi państwa

Zadania realizowane przez te fundusze to m. in.: finansowanie zasiłków dla bezrobotnych łącznie ze składkami na ubezpieczenia społeczne, zasiłków i świadczeń przedemerytalnych, realizacja szkoleń dla bezrobotnych, dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych oraz zrekompensowanie gminom utraconych dochodów z tytułu zwolnień przysługujących prowadzącemu zakład pracy chronionej lub zakład

aktywności zawodowej z podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego i od czynności cywilnoprawnych, refundacja części składek na ubezpieczenia społeczne osobom niepełnosprawnym prowadzącym działalność gospodarczą, ochrona roszczeń pracowniczych w razie niemożności ich zaspokojenia przez pracodawcę z powodu jego niewypłacalności.

Łączne przychody dla tej grupy funduszy wyniosą 16.351.827 tys. zł, co stanowi 6,9% przychodów ogółem. Koszty realizacji zadań natomiast przewiduje się na poziomie 17.083.441 tys. zł.

Fundusz Pracy

Fundusz Pracy działa na podstawie ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2013 r., poz. 674, z późn. zm.).

Plan Funduszu Pracy na 2015 r. został ustalony przy założeniu, że wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy wynosić będzie 2,45% podstawy ich wymiaru.

Stan funduszu na początek 2015 roku wyniesie 5.067.464 tys. zł, z tego:

- środki pieniężne – 4.987.464 tys. zł,
- należności – 180.000 tys. zł,
- zobowiązania - (minus) 100.000 tys. zł.

Przychody Funduszu Pracy zaplanowano w wysokości 11.212.975 tys. zł. Na przychody Funduszu Pracy składają się głównie: składki wnoszone przez pracodawców za zatrudnionych pracowników oraz składki wnoszone przez osoby prowadzące pozarolniczą działalność, płatności w ramach budżetu środków europejskich oraz odsetki od środków Funduszu Pracy znajdujących się na rachunkach bankowych.

Koszty realizacji zadań Funduszu Pracy zaplanowano w wysokości 12.088.065 tys. zł. Z Funduszu Pracy finansowane będą, m. in.:

- zasiłki dla bezrobotnych i składki na ubezpieczenia społeczne od zasiłków (przyjęto, że wypłaconych zostanie średniomiesięcznie ok. 277,7 tys. zasiłków, a przeciętna wysokość zasiłku wyniesie 739,20 zł), zasiłki i świadczenia przedemerytalne, dodatki aktywizacyjne, świadczenia integracyjne, refundacja składek na ubezpieczenie dla zwalnianych rolników,
- aktywne formy przeciwdziałania bezrobociu, głównie na: szkolenia bezrobotnych oraz innych uprawnionych osób, studia podyplomowe, prace interwencyjne, roboty publiczne, staże zawodowe bezrobotnych oraz przygotowanie zawodowe dorosłych, jak również refundację kosztów wyposażenia i doposażenia stanowisk pracy oraz jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej przez bezrobotnych,

wynagrodzenia i składki za młodocianych pracowników oraz dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników, koszty związane ze specjalizacją oraz realizacją staży podyplomowych lekarzy, lekarzy dentystów, pielęgniarek i położnych, bony (szkoleniowe, stażowe, zatrudnieniowe, na zasiedlenie), Krajowy Fundusz Szkoleniowy w kwocie odpowiadającej wysokości 2% przychodów Funduszu Pracy uzyskanych z obowiązkowych składek na Fundusz Pracy w roku 2013,

- wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne pracowników wojewódzkich i powiatowych urzędów pracy,
- pozostałe zadania, w tym: koszty kwalifikowalne środków Europejskiego Funduszu Społecznego,
- koszty inwestycyjne i koszty zakupów inwestycyjnych dla publicznych służb zatrudnienia oraz ochotniczych hufców pracy.

Na koniec 2015 r. stan funduszu wyniesie 4.192.374 tys. zł, z tego:

- środki pieniężne – 4.112.374 tys. zł,
- należności – 180.000 tys. zł,
- zobowiązania (minus) – 100.000 tys. zł.

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych działa na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Przewiduje się, że stan Funduszu na początek 2015 roku wyniesie 294.760 tys. zł, w tym: środki pieniężne – 301.954 tys. zł, należności – 837.612 tys. zł, zobowiązania – (minus) 62.772 tys. zł.

Przychody Funduszu zaplanowano w wysokości 4.584.719 tys. zł. Na przychody składają się głównie: dotacje z budżetu państwa – z przeznaczeniem na dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych (715.360 tys. zł) oraz zrekompensowanie gminom utraconych dochodów z tytułu zwolnień przysługujących prowadzącemu zakład pracy chronionej lub zakład aktywności zawodowej z podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego i od czynności cywilnoprawnych (30.000 tys. zł), środki otrzymane z Unii Europejskiej, wpłaty zakładów pracy.

Koszty realizacji zadań Funduszu zaplanowane w wysokości 4.808.947 tys. zł mają być przeznaczone głównie na:

- dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych, zrekompensowanie gminom utraconych dochodów z tytułu zwolnień przysługujących prowadzącemu zakład pracy chronionej lub zakład aktywności zawodowej z podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz z podatku od czynności cywilnoprawnych, refundację części składek na ubezpieczenia społeczne osobom niepełnosprawnym prowadzącym działalność gospodarczą, a także niepełnosprawnym rolnikom lub rolnikom zobowiązanym do opłacania składek za niepełnosprawnych domowników, zadania zlecane fundacjom i organizacjom pozarządowym, przelewy redystrybucyjne (środki na zadania realizowane przez samorzady wojewódzkie i powiatowe oraz koszty obsługi tych zadań),
- wydatki bieżące własne Biura i Oddziałów Funduszu oraz wydatki inwestycyjne własne i zakupy inwestycyjne własne.

Przewiduje się, że stan Funduszu na koniec 2015 roku wyniesie 133.165 tys. zł, w tym: środki pieniężne – 172.001 tys. zł, należności – 808.710 tys. zł, zobowiązania – (minus) 68.813 tys. zł.

Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych działa na podstawie ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz. U. z 2014 r. poz. 272, z późn. zm.).

Podstawowym celem Funduszu jest:

- ochrona roszczeń pracowniczych w razie niemożności ich zaspokojenia przez pracodawcę z powodu jego niewypłacalności,
- dochodzenie zwrotu wypłaconych przez Fundusz świadczeń, w drodze windykacji należności.

Ze środków Funduszu zaspokojeniu podlegają następujące należności główne z tytułu:

- wynagrodzenia za pracę, wynagrodzenia za czas niezawinionego przez pracownika przestoju, za czas niewykonywania pracy i za czas innej usprawiedliwionej nieobecności w pracy, wynagrodzenia za czas niezdolności do pracy wskutek choroby, o którym mowa w art. 92 Kodeksu pracy, wynagrodzenia za czas urlopu wypoczynkowego, odprawy pieniężnej przysługującej na podstawie przepisów o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników, ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy, o którym mowa w art. 171 § 1 Kodeksu pracy, należnego za rok kalendarzowy, w którym ustał stosunek pracy, odszkodowania za skrócony okres wypowiedzenia, o którym mowa w art. 36¹ § 1 Kodeksu pracy, dodatku

wyrównawczego, o którym mowa w art. 230 i 231 Kodeksu pracy, składki na ubezpieczenie społeczne należne od pracodawców na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych, wypłaty świadczeń dokonanych na podstawie ustawy z dnia 6 maja 2010 r. o przywróceniu terminu do wypłaty świadczeń pracowniczych z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Wypłacane świadczenia (pożyczki) powiększają należności Funduszu i podlegają zwrotowi z majątku niewypłacalnego pracodawcy, są zatem planowane jako transfery na rzecz ludności mieszczące się w należnościach.

Fundusz może odstąpić w całości lub w części od dochodzenia zwrotu wypłaconych świadczeń, jeżeli ich zwrot jest w całości lub w znacznej części niemożliwy, jak też określić indywidualne terminy i warunki zwrotu wypłaconych świadczeń.

W projekcie planu finansowego Funduszu na rok 2015 zaplanowano:

- stan funduszu na początek roku - 5.024.286 tys. zł,
- przychody - 554.133 tys. zł,
- koszty realizacji zadań - 186.429 tys. zł,
- stan funduszu na koniec roku - 5.391.990 tys. zł.

3. Fundusze związane z prywatyzacją

Ich wydatki przeznaczone są na: pomoc dla przedsiębiorców (restrukturyzacja), zaspokajanie roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa, rekompensaty z tytułu pozostawienia nieruchomości poza obecnymi granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Fundusz Reprywatyzacji

Państwowy fundusz celowy Fundusz Reprywatyzacji utworzony został na podstawie art. 56 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji (Dz. U. z 2013 r. poz. 216). Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw Skarbu Państwa.

Na rachunku Funduszu gromadzone są środki pochodzące ze sprzedaży 5% akcji należących do Skarbu Państwa w każdej ze spółek powstałych w wyniku komercjalizacji oraz odsetki od tych środków, z przeznaczeniem na cele związane z zaspokajaniem roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa, poprzez:

- wypłatę odszkodowań wynikających z prawomocnych wyroków i ugód sądowych oraz ostatecznych decyzji administracyjnych, wydanych w związku z nacjonalizacją mienia,

- wypłatę odszkodowań przyznanych na podstawie art. 10 ustawy z dnia 23 lutego 1991 r. o uznaniu za nieważne orzeczeń wydanych wobec osób represjonowanych za działalność na rzecz niepodległego bytu Państwa Polskiego (Dz. U. Nr 34, poz. 149, z późn. zm.),
- pokrycie kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego, w tym wynagrodzeń biegłych sądowych za sporządzanie ekspertyz, których koszty w wyroku ponosi pozwany - Skarb Państwa,
- pokrycie kosztów zastępstwa procesowego w sprawach prowadzonych poza granicami kraju,
- pokrycie kosztów wynagrodzeń wypłacanych na podstawie umów cywilnoprawnych w zakresie specjalistycznych opinii i analiz, w ramach realizacji celów.

Na rok 2015 przychody Funduszu zostały zaplanowane w wysokości 171.711 tys. zł, w tym pochodzące ze sprzedaży 5% akcji i udziałów należących do Skarbu Państwa w każdej ze spółek powstałych w wyniku komercjalizacji w wysokości 77.711 tys. zł oraz odsetki od środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym Funduszu w wysokości 94.000 tys. zł.

Koszty realizacji zadań Funduszu zaplanowane zostały na kwotę 920.700 tys. zł, w szczególności na cele związane z zaspokojeniem roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa przeznaczone ma być 714.500 tys. zł Ponadto, na udzielenie miastu stołecznemu Warszawa dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłaty odszkodowań, o których mowa w art. 215 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami, w związku z wejściem w życie przepisu art. 69f ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji, zaplanowano kwotę w wysokości 200.000 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku zaplanowany został w wysokości 3.931.676 tys. zł.

Fundusz Restrukturyzacji Przedsiębiorców

Państwowy fundusz celowy Fundusz Restrukturyzacji Przedsiębiorców utworzony został na podstawie art. 56 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji (Dz. U. z 2013 r., poz. 216). Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw Skarbu Państwa.

Na rachunku Funduszu gromadzi się 15% przychodów uzyskanych z prywatyzacji w danym roku budżetowym oraz odsetki od tych środków z przeznaczeniem na pomoc w celu ratowania lub restrukturyzacji przedsiębiorców, w tym przedsiębiorców publicznych, o których mowa w ustawie z dnia 22 września 2006 r. o przejrzystości stosunków finansowych pomiędzy organami publicznymi a przedsiębiorcami publicznymi oraz

o przejrzystości finansowej niektórych przedsiębiorców (Dz. U. Nr 191, poz. 1411 i Nr 245, poz. 1775), oraz na udzielanie wsparcia niebędącego pomocą publiczną.

Na rok 2015 przychody Funduszu zostały zaplanowane w wysokości 228.600 tys. zł, z czego 180.000 tys. zł stanowią odpisy z przychodów z prywatyzacji, a 20.000 tys. zł odsetki od zgromadzonych środków, a 28.600 tys. zł przychody ze spłat pożyczek i kredytów.

Koszty realizacji zadań Funduszu zostały zaplanowane w wysokości 755.377 tys. zł.

Na powyższą kwotę składają się wydatki z następujących tytułów:

- wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w kwocie 703.377 tys. zł, w tym podwyższenie kapitału zakładowego Agencji Rozwoju Przemysłu S.A., zgodnie z zapisami art. 56 ust. 5 ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji, tj. w 1/3 przychodów Funduszu w roku 2015 w kwocie 66.667 tys. zł,
- dotacje na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych (pomoc publiczna dla przedsiębiorców) w wysokości 23.400 tys. zł,
- wsparcie oraz pomoc publiczna dla przedsiębiorców w formie pożyczek w kwocie 28.600 tys. zł.

Stan środków pieniężnych Funduszu na koniec 2015 r. zaplanowany został w wysokości 1.177.091 tys. zł.

Fundusz Skarbu Państwa

Państwowy fundusz celowy Fundusz Skarbu Państwa utworzony został na podstawie art. 56 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji (Dz. U. z 2013 r., poz. 216). Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw Skarbu Państwa.

Na rachunku Funduszu gromadzi się:

- 2% przychodów uzyskanych z prywatyzacji w danym roku budżetowym oraz odsetki od tych środków,
- opłaty z tytułu egzaminów na członków rad nadzorczych spółek z udziałem Skarbu Państwa oraz odsetki od tych środków,
- środki uzyskane przez wojewodę z tytułu wykonywania zadań, o których mowa w art. 7b ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o zasadach wykonywania uprawnień przysługujących Skarbowi Państwa (Dz. U. z 2012 r., poz. 1224).

Z przeznaczeniem na pokrycie kosztów prywatyzacji, gospodarowania mieniem Skarbu Państwa, uzupełnienie środków brakujących na pokrycie kosztów procesów likwidacyjnych

i postępowania upadłościowego, podwyższenie kapitału zakładowego spółek z udziałem Skarbu Państwa, kosztów przeprowadzania egzaminów na członków rad nadzorczych spółek z udziałem Skarbu Państwa, kosztów realizacji wykonywanych przez wojewodów zadań, o których mowa w art. 7b ust. 1 ustawy o zasadach wykonywania uprawnień przysługujących Skarbowi Państwa, oraz na wykonywanie przez ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa innych ustawowo określonych zadań, w szczególności wynikających z ustawy o zasadach wykonywania uprawnień przysługujących Skarbowi Państwa.

Ponadto zgodnie z art. 49 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 25 września 1981 r. o przedsiębiorstwach państwowych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1384) przychodami Funduszu są środki finansowe pozostałe po wykreślonych z rejestru przedsiębiorców przedsiębiorstwach państwowych, przejętych przez wojewodów, a także środki finansowe uzyskane ze zbycia mienia pozostałego po tych przedsiębiorstwach. Środki te przeznaczone są na uzupełnienie środków finansowych brakujących na pokrycie kosztów procesów likwidacyjnych, postępowań upadłościowych oraz kosztów zarządu mieniem pozostałym po zlikwidowanych przedsiębiorstwach państwowych.

Na rok 2015 przychody Funduszu zostały zaplanowane na kwotę 41.270 tys. zł, z czego 24.000 tys. zł stanowią 2%-we odpisy od przychodów z prywatyzacji, 12.824 tys. zł – środki finansowe pozostałe po wykreślonych z rejestru przedsiębiorców przedsiębiorstwach państwowych, przejętych przez wojewodów, a także środki finansowe uzyskane ze zbycia mienia pozostałego po tych przedsiębiorstwach oraz środki uzyskane z windykacji należności przejętych po tych przedsiębiorstwach, które przypadają Skarbowi Państwa. Pozostałe przychody w wysokości 4.446 tys. zł stanowią odsetki oraz wpływy z różnych opłat.

Koszty realizacji zadań Funduszu zaplanowane zostały w wysokości 78.544 tys. zł, z przeznaczeniem na:

- wydatki na pokrycie kosztów prywatyzacji w wysokości 55.124 tys. zł,
- wydatki związane z gospodarowaniem mieniem Skarbu Państwa w wysokości 5.466 tys. zł,
- dofinansowanie procesów likwidacyjnych i postępowań upadłościowych przedsiębiorstw państwowych oraz spółek, w których Skarb Państwa jest udziałowcem lub akcjonariuszem w wysokości 3.540 tys. zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne w wysokości 4.520 tys. zł,
- wydatki na realizację innych ustawowo określonych zadań w wysokości 9.894 tys. zł.

Stan środków pieniężnych Funduszu na koniec 2015 r. zaplanowany został w wysokości 122.448 tys. zł.

Fundusz Rekompensacyjny

Utworzony z mocy art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 8 lipca 2005 r. o realizacji prawa do rekompensaty z tytułu pozostawienia nieruchomości poza obecnymi granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. Nr 169, poz. 1418 z późn. zm.) państwowy fundusz celowy – Fundusz Rekompensacyjny przeznaczony jest na finansowanie wypłat świadczeń pieniężnych z tytułu rekompensat za mienie pozostawione poza obecnymi granicami RP oraz na obsługę wypłat z tytułu tych świadczeń, realizowanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

W 2015 r. planowane są przychody Funduszu w wysokości 835.000 tys. zł. Na powyższą kwotę składają się:

- środki z Agencji Nieruchomości Rolnych w kwocie 830.700 tys. zł przekazywane do Ministerstwa Skarbu Państwa w formie zaliczek kwartalnych,
- odsetki od wolnych środków przekazanych w zarządzanie w wysokości 4.300 tys. zł. Kwota odsetek oszacowana została w oparciu o oprocentowanie wolnych środków przekazywanych w zarządzanie Ministrowi Finansów.

W roku 2015 planowane są koszty Funduszu w wysokości 623.000 tys. zł. Na powyższą kwotę składają się:

- wypłaty rekompensat dla osób uprawnionych w kwocie 620.000 tys. zł. Kwota ta oszacowana została przy założeniu realizacji ok. 5.480 wypłat rekompensat w ciągu roku oraz przeciętnej wysokości wypłacanej rekompensaty wynoszącej 111 tys. zł.
- wypłata prowizji zmiennej i stałej dla Banku Gospodarstwa Krajowego oraz zapłata wynagrodzenia za usługę wsparcia technicznego aplikacji Systemu Informatycznego Rejestrów (SIR) w łącznej kwocie 3.000 tys. zł.

4. Fundusze związane z bezpieczeństwem i obronnością kraju

Do zadań realizowanych przez te fundusze należą: przebudowa i modernizacja techniczna Sił Zbrojnych, bezpieczeństwo ruchu drogowego oraz bezpieczeństwo pojazdów i ich właścicieli, modernizacja jednostek organizacyjnych Policji, udzielanie pomocy osobom pozbawionym wolności, zwalnianym z zakładów karnych i aresztów śledczych, rodzinom tych osób oraz osobom pokrzywdzonym, resocjalizację osób pozbawionych wolności jak również modernizację przywieziennych zakładów pracy. Został utworzony nowy Fundusz celowy pn. Fundusz Zapasów Agencyjnych celem zabezpieczenia ciągłości funkcjonowania

rynku paliwowego w Polsce i zapewnienia zaopatrzenia w ropę naftową i produkty naftowe w sytuacji wystąpienia zakłóceń w ich dostawach na rynku krajowym.

W roku 2015 przychody dla tych funduszy zaplanowano na poziomie 1.354.714 tys. zł, a koszty realizacji zadań tych funduszy ustalono w wysokości 1.322.865 tys. zł.

Fundusz Zapasów Agencyjnych

Fundusz Zapasów Agencyjnych został utworzony na podstawie art. 28a ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym (Dz. U. z 2012 r. poz. 1190, z 2013 r. poz. 984 oraz z 2014 r. poz. 900).

Przychody Funduszu w 2015 r. zaplanowano w wysokości 1.078.114 tys. zł. Ich źródłem będą głównie środki pochodzące ze składek opłaty zapasowej wnoszonej przez producentów wykonujących działalność gospodarczą w zakresie produkcji paliw lub przetwarzania paliw oraz handlowców wykonujących działalność gospodarczą w zakresie przywozu ropy naftowej lub paliw. Podstawą obliczenia składki opłaty zapasowej będzie ilość paliw przywiezionych lub wyprodukowanych w danym miesiącu kalendarzowym. Realizacja zadań w ramach funduszu nie będzie dofinansowana środkami z budżetu państwa.

Wyjątek stanowi 2015 r., w którym dla zapewnienia finansowania zobowiązań z tytułu utrzymywania zapasów agencyjnych w okresie pierwszych trzech miesięcy 2015 r., stosownie do art. 14 ustawy z dnia 30 maja 2014 r. o zmianie ustawy o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2014, poz. 900), Fundusz otrzyma środki z tytułu pożyczki z budżetu państwa do wysokości 40 mln zł. Spłata pożyczki zostanie dokonana w tym samym roku budżetowym.

W 2015 r. koszty Funduszu obejmą realizację następujących zadań:

- zakupy paliw na zapasy agencyjne – 782.841 tys. zł,
- utrzymywanie zapasów agencyjnych – 124.513 tys. zł.

Planowany stan środków pieniężnych Funduszu na koniec 2015 roku wyniesie 80.790 tys. zł.

Fundusz Wsparcia Policji

Fundusz Wsparcia Policji został utworzony na podstawie art. 13 ust. 4c ustawy z dnia 6 kwietnia 1990 r. o Policji (Dz. U. z 2011 r. Nr 287, poz. 1687 ze zm.).

Stan Funduszu na początek roku 2015 wyniesie 39 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2015 r. zaplanowano w wysokości 61.413 tys. zł.

Źródłem przychodów Funduszu będą środki finansowe uzyskiwane przez Policję na podstawie umów i porozumień zawieranych przez dysponentów Funduszu, które określają przeznaczenie środków przekazywanych jednostkom Policji.

Koszty zaplanowano w wysokości 61.413 tys. zł, z tego:

- koszty własne – 38.503 tys. zł, które będą przeznaczone na rekompensaty za ponadnormatywny czas służby oraz nagrody za osiągnięcia w służbie dla funkcjonariuszy służby prewencyjnej, zakup materiałów (w tym paliwa do samochodów służbowych, materiałów do celów prewencyjnych, akcesoriów komputerowych, artykułów papierniczych do sprzętu drukarskiego), zakup usług remontowych oraz pozostałych, telekomunikacyjnych, dostępu do sieci Internet, usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii, a także zakup sprzętu i uzbrojenia;
- koszty inwestycyjne – 22.910 tys. zł, z przeznaczeniem głównie na pokrycie kosztów dotyczących przede wszystkim współfinansowania budowy i rozbudowy budynków komend wojewódzkich, powiatowych i komisariatów Policji oraz na zakup samochodów służbowych, motocykli, sprzętu: informatycznego i łączności, specjalistycznego sprzętu techniki policyjnej.

Planowany stan funduszu na koniec 2015 r. wyniesie 39 tys. zł (środki pieniężne).

Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego

Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego został utworzony na podstawie art. 31 c ustawy z dnia 30 maja 1996 r. o gospodarowaniu niektórymi składnikami mienia Skarbu Państwa oraz o Agencji Mienia Wojskowego (Dz. U. z 2013 r., poz. 712).

Stan Funduszu na początek 2015 r. wyniesie 9.997 tys. zł (środki pieniężne).

Przychody Funduszu w 2015 r. zaplanowano w wysokości 625 tys. zł.

Źródłem przychodów będą wpłaty dokonywane przez Agencję Mienia Wojskowego, w wysokości 93% wpływów uzyskanych z gospodarowania mieniem Skarbu Państwa, przekazanym Agencji przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych, pochodzących głównie ze sprzedaży nieruchomości zbędnych oraz mienia ruchomego (uzbrojenia i sprzętu) przekazanych do AMW przez jednostki resortu spraw wewnętrznych.

Koszty zaplanowane w wysokości 10.601 tys. zł przeznaczone będą na realizację zadań inwestycyjnych oraz modernizację uzbrojenia i wyposażenia jednostek organizacyjnych resortu spraw wewnętrznych, z tego:

- koszty własne – 1.001 tys. zł, które będą przeznaczone przede wszystkim na zakup materiałów i wyposażenia dla jednostek,
- koszty inwestycyjne – 9.600 tys. zł z przeznaczeniem m.in. na dofinansowanie następujących zadań: „budowa placówki SG w m. Olsztyn” w Warmińsko-Mazurskim Oddziale SG, „Zmiana sposobu zasilania w energię elektryczną budynku nr 5 w Kołobrzegu” Morskim Oddziale SG i „Przebudowa wewnętrznych instalacji strzelnicy pistoletowej placówki SG Hrubieszów” w Nadbużańskim Oddziale SG.

Planowany stan funduszu na koniec 2015 roku wyniesie 21 tys. zł (środki pieniężne).

Fundusz - Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców

Fundusz – Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców został utworzony na podstawie art. 80d ust. 2 ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. – Prawo o ruchu drogowym (Dz. U. z 2012 r. poz. 1137 ze zm.).

Stan funduszu na początek 2015 roku wyniesie 185.796 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2015 r. zaplanowano w wysokości 120.114 tys. zł.

Źródłem przychodów Funduszu będą: wpływy z opłat pobieranych za udostępnienie danych lub informacji z centralnej ewidencji pojazdów i centralnej ewidencji kierowców w kwocie 2.560 tys. zł oraz wpływy z opłat ewidencyjnych w kwocie 114.054 tys. zł (m.in. od umów OC – 92.336 tys. zł, za wpis terminu kolejnego badania technicznego – 12.109 tys. zł, za wydanie dowodu rejestracyjnego – 2.694 tys. zł, pozwolenia czasowego – 2.633 tys. zł, tablic rejestracyjnych – 1.846 tys. zł, nalepki kontrolnej – 1.324 tys. zł, pozostałe, m.in. wydanie karty pojazdu, prawa jazdy, wymiana prawa jazdy, przedłużenie ważności prawa jazdy, zwrot zatrzymanego prawa jazdy, przywrócenie uprawnień do kierowania pojazdem, wydanie zaświadczenia ADR – 1.112 tys. zł).

Koszty zaplanowano w wysokości 144.156 tys. zł z tego:

- koszty własne – 108.726 tys. zł, z przeznaczeniem w szczególności na zakup usług związanych z utworzeniem, serwisowaniem, eksploatacją i rozwojem Systemu Informatycznego CEPiK oraz usług związanych z uruchomieniem, eksploatacją i rozwojem sieci WAN CEPiK, a także usług związanych z udostępnianiem danych w trybie urzędowym.
- koszty inwestycyjne – 35.430 tys. zł, które zostaną przeznaczone na zakupy inwestycyjne realizowane na rzecz istniejącego systemu i jego modernizacji.

Planowany stan funduszu na koniec 2015 roku wyniesie 161.754 tys. zł (środki pieniężne).

Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywężziennych Zakładów Pracy

Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywężziennych Zakładów Pracy działa na podstawie ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o zatrudnianiu osób pozbawionych wolności (Dz. U. Nr 123, poz. 777, z późn. zm.).

Przychodami Funduszu są wpłaty od przywężziennych zakładów pracy z tytułu zwolnień uzyskanych przez te podmioty na podstawie ww. ustawy oraz wpłaty z tytułu potrąceń z wynagrodzeń skazanych określonych w art. 125 § 1 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny wykonawczy.

Środki Funduszu przeznacza się na finansowanie działań w zakresie resocjalizacji osób pozbawionych wolności, w szczególności na ochronę i tworzenie miejsc pracy dla skazanych, modernizację przywężziennych zakładów pracy i ich produkcji oraz organizowanie nauki zawodu i doskonalenia zawodowego dla osób pozbawionych wolności. Zgodnie z ww. ustawą przedsiębiorcy zatrudniający osadzonych otrzymują ze środków Funduszu Aktywizacji ryczałt w wysokości 20% wartości wynagrodzeń, przysługujących zatrudnionym osobom pozbawionym wolności. Ze środków Funduszu mogą być również przyznawane pożyczki i dotacje podmiotom zatrudniającym osoby pozbawione wolności.

W roku 2015 planowane jest uzyskanie przychodów w kwocie 38.300 tys. zł.

Koszty realizacji zadań zaplanowano w kwocie 42.287 tys. zł.

Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych

Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych utworzony został na podstawie art. 11 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2009 r. Nr 67, poz. 570, z późn. zm).

Dysponentem Funduszu jest Minister Obrony Narodowej.

Stan Funduszu na początek roku 2015 zaplanowano w wysokości 153.891 tys. zł.

Przychody Funduszu na 2015 r. zaplanowano w kwocie 56.148 tys. zł.

Źródłami przychodów będą wpłaty z:

- Agencji Mienia Wojskowego (w wysokości co najmniej 93 % uzyskanego dochodu pomniejszonego o dochód uzyskany z gospodarowania mieniem jednostek organizacyjnych podległych ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych lub przez niego nadzorowanych) – 50.902 tys. zł;
- usług świadczonych przez Siły Zbrojne w zakresie udostępniania poligonów wojskom obcym – 1.500 tys. zł;

– innych źródeł – 3.746 tys. zł.

Koszty planowane są w kwocie 147.159 tys. zł i przeznaczone zostaną na modernizację uzbrojenia i sprzętu wojskowego.

Stan Funduszu na koniec 2015 r. planowany jest na poziomie 62.880 tys. zł.

5. Fundusze związane z nauką, kulturą i kulturą fizyczną

Realizują zadania w zakresie: dofinansowania inwestycji obiektów sportowych, promowania przedsięwzięć artystycznych, ochrony polskiego dziedzictwa narodowego, rozwoju nauki i technologii polskiej, dofinansowania zajęć sportowych.

Łączne przychody dla tej grupy funduszy wyniosą 834.830 tys. zł, koszty natomiast przewiduje się na poziomie 947.285 tys. zł.

Fundusz Promocji Twórczości

Fundusz Promocji Twórczości został utworzony na podstawie ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.

Stan środków Funduszu na początek 2015 r. wyniesie 1.005 tys. zł.

Przychodami Funduszu Promocji Twórczości są wpływy od producentów egzemplarzy nie chronionych prawem autorskim utworów literackich, muzycznych, plastycznych, fotograficznych i kartograficznych.

Przychody zostały zaplanowane w kwocie 530 tys. zł.

Planowane na 2015 r. koszty realizacji zadań Funduszu wyniosą 525 tys. zł, z tego na stypendia twórcze przypada 306 tys. zł, na zapomogi socjalne 99 tys. zł oraz na dofinansowanie wydawnictw książkowych 120 tys. zł.

Stan środków Funduszu na koniec 2015 r. wyniesie 1.010 tys. zł.

Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów

Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów działa na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Środkami Funduszu dysponuje minister właściwy do spraw kultury fizycznej.

Źródłem przychodów są wpływy z opłat wnoszonych przez podmioty świadczące usługi, których przedmiotem jest reklama napojów alkoholowych.

Stan Funduszu na początek 2015 r. wyniesie 21.380 tys. zł.

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 13.000 tys. zł.

Planowane na 2015 r. koszty realizacji zadań Funduszu zostały określone w wysokości 13.000 tys. zł, a przeznaczone zostaną na dofinansowanie zajęć sportowych dla uczniów.

Stan Funduszu na koniec 2015 r. wyniesie 21.380 tys. zł.

Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej

Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej działa na podstawie ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych.

Środkami Funduszu dysponuje minister właściwy do spraw kultury fizycznej.

Źródłem przychodów jest 77% wpływów pochodzących z dopłat do stawek w grach stanowiących monopol Państwa.

Stan Funduszu na początek 2015 r. wyniesie 297.943 tys. zł.

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 645.800 tys. zł.

Planowane koszty Funduszu wyniosą 645.800 tys. zł i zostaną poniesione na realizację zadań wynikających z ustawy tworzącej Fundusz, tj. na przebudowę, remonty i dofinansowanie inwestycji obiektów sportowych oraz rozwijanie sportu wśród dzieci, młodzieży i osób niepełnosprawnych.

Na realizację zadań bieżących przewidziano 262.937 tys. zł, a na koszty inwestycyjne 382.853 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2015 r. wyniesie 297.943 tys. zł.

Fundusz Promocji Kultury

Fundusz Promocji Kultury działa na podstawie ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych.

Środkami Funduszu dysponuje minister właściwy do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.

Źródłem przychodów jest 20% wpływów pochodzących z dopłat do stawek w grach stanowiących monopol Państwa.

Stan Funduszu na początek 2015 r. wyniesie 8.975 tys. zł.

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 160.000 tys. zł.

Planowane koszty realizacji zadań Funduszu wyniosą 157.960 tys. zł i zostaną poniesione na wspieranie oraz promowanie określonych w ustawie o grach hazardowych

zadań z dziedziny kultury, w tym również zadań o charakterze inwestycyjnym. Ze środków Funduszu pokrywane będą także koszty obsługi Funduszu.

Na wydatki bieżące przewidziano 99.307 tys. zł, a na wydatki inwestycyjne 55.650 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2015 r. wyniesie 11.015 tys. zł.

Fundusz Nauki i Technologii Polskiej

Fundusz Nauki i Technologii Polskiej działa na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw nauki.

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 26.500 tys. zł. Podstawowym źródłem przychodów będzie 2% wpływów uzyskanych z prywatyzacji w danym roku budżetowym.

Planowane na 2015 rok koszty realizacji zadań Funduszu wyniosą 130.000 tys. zł i przeznaczone zostaną na cele związane z rozwojem nauki i technologii polskiej obejmujące wspieranie badań naukowych oraz rozbudowę infrastruktury badawczej nauki.

6. Pozostałe

Przychody pozostałych funduszy celowych zaplanowano w wysokości 488.373 tys. zł, a łączną kwotę kosztów realizacji ich zadań ustalono na poziomie 947.285 tys. zł.

Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym utworzony na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 17 maja 1989 r. – Prawo geodezyjne i kartograficzne jest państwowym funduszem celowym.

Głównym zadaniem Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym jest gromadzenie, utrzymywanie w gotowości użytkowej, aktualizacja, uzupełnianie, udostępnianie oraz zabezpieczenie państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego.

Fundusz nie jest dotowany ze środków budżetu państwa.

Stan Funduszu na początek 2015 r. zaplanowano w wysokości 2.347 tys. zł, z tego:

- środki pieniężne – 2.197 tys. zł,
- należności – 150 tys. zł.

Przychody Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym zostały zaplanowane w wysokości 6.376 tys. zł.

Przychody Funduszu stanowić będą głównie: wpływy z opłat za udostępnianie zbiorów danych oraz innych materiałów z państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz za czynności urzędowe związane z prowadzeniem tego zasobu, korzystanie z usług teleinformatycznego systemu ASG-EUPOS umożliwiającego udostępnianie danych podstawowej osnowy geodezyjnej, przeprowadzenie postępowania kwalifikacyjnego dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii.

Koszty Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym zaplanowano w wysokości 8.373 tys. zł, głównie na dofinansowanie zadań związanych z aktualizacją i utrzymaniem państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz na finansowanie kosztów przeprowadzenia postępowania kwalifikacyjnego dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii.

Stan Funduszu na koniec 2015 r. zaplanowany został w wysokości 350 tys. zł, z tego:

- środki pieniężne – 200 tys. zł,
- należności – 150 tys. zł.

Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej

Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej działa na podstawie ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny wykonawczy (Dz. U. Nr 90, poz. 557, z późn. zm.).

Przychodami Funduszu są środki pieniężne pochodzące z orzeczonych przez sądy nawiązek oraz świadczeń pieniężnych, potrąceń w wysokości 10% wynagrodzenia przysługującego za pracę skazanych zatrudnionych na podstawie skierowania do pracy, umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy o pracę nakładczą lub na innej podstawie prawnej oraz wykonania kar dyscyplinarnych poprzez obniżenie przypadającej skazanemu części wynagrodzenia za pracę, nie więcej niż o 25%, na okres do 3 miesięcy, spadków, zapisów i darowizn, dotacji, zbiórek i innych źródeł.

Środki Funduszu przeznacza się na udzielanie pomocy osobom pozbawionym wolności, zwalnianym z zakładów karnych i aresztów śledczych oraz członkom ich rodzin, a także na udzielanie pomocy osobom pokrzywdzonym przestępstwem oraz członkom ich rodzin.

W roku 2015 planowane przychody i koszty realizacji zadań wyniosą 41.253 tys. zł.

Fundusz Wsparcia Straży Granicznej

Fundusz Wsparcia Straży Granicznej został utworzony na podstawie art. 8a ust. 2 ustawy z dnia 12 października 1990 r. o Straży Granicznej (Dz. U. z 2011 r. Nr 116, poz. 675, z późn. zm.).

Przychody Funduszu w 2015 r. zaplanowano w wysokości 1.432 tys. zł.

Źródłem przychodów Funduszu będą środki finansowe uzyskiwane przez Straż Graniczną na podstawie umów zawieranych pomiędzy właściwymi dysponentami Funduszu, a jednostkami samorządu terytorialnego, państwowymi jednostkami organizacyjnymi, bankami oraz instytucjami ubezpieczeniowymi, które określają przeznaczenie przekazywanych środków.

Koszty zaplanowane w wysokości 1.432 tys. zł, przeznaczone będą na realizację zadań inwestycyjnych, modernizacyjnych, remontowych oraz utrzymanie i funkcjonowanie jednostek organizacyjnych Straży Granicznej, z tego:

- koszty własne – 1.271 tys. zł, które będą przeznaczone głównie na zakup materiałów i wyposażenia, w tym m.in. zakup paliwa i części zamiennych do służbowych środków transportu, wyposażenia specjalistycznego dla funkcjonariuszy SG, materiałów do remontów obiektów służbowych SG, materiałów biurowych, materiałów niezbędnych do utrzymania właściwego stanu pasa drogi granicznej, a także pomocy naukowych, dydaktycznych i książek oraz usług remontowych i pozostałych związanych z bieżącymi kosztami utrzymania,
- koszty inwestycyjne – 161 tys. zł, przede wszystkim na zakup sprzętu informatycznego, transportowego, szkoleniowego oraz klimatyzatorów do serwerowni.

Fundusz Kredytu Technologicznego

Państwowy fundusz celowy Fundusz Kredytu Technologicznego (FKT) został utworzony na podstawie art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 30 maja 2008 r. o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej (Dz. U. z 2014 r. poz. 226).

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw gospodarki, zaś obsługę bankową prowadzi Bank Gospodarstwa Krajowego. FKT finansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania 4.3. Kredyt technologiczny Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (POIG) oraz z budżetu państwa. W ramach nowej perspektywy finansowej UE, działania Funduszu mają być kontynuowane w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój (POIR).

Limit wydatków na rok 2015 na realizację działania 4.3 Kredyt technologiczny POIG został określony na poziomie 236.217 tys. zł, z tego:

- działanie 4.3 (premie technologiczne) – finansowanie w ramach budżetu UE – 195.566 tys. zł,
- współfinansowanie – 34.511 tys. zł,

- pomoc techniczna – 6.140 tys. zł, w tym finansowanie w ramach budżetu UE – 5.219 tys. zł i współfinansowanie w ramach budżetu państwa – 921 tys. zł.

Limit wydatków w ramach POIR został określony na poziomie 111.516 tys. zł, z tego:

- finansowanie działania w ramach budżetu UE – 96.613 tys. zł,
- współfinansowanie działania -14.903 tys. zł.

Plan finansowy FKT obejmuje dwa oddzielne strumienie finansowe obejmujące zarówno przychody, jak i koszty:

- środki związane z realizacją zadań określonych w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej, kontynuowanych na mocy ustawy z dnia 30 maja 2008 r.,
- środki związane z realizacją zadań określonych dla działania 4.3 – Kredyt technologiczny POIG oraz w ramach POIR.

Ze środków krajowych Funduszu, pochodzących z wpływów poprzednich okresów pokrywane będą wydatki związane z umorzeniami części kredytów technologicznych udzielonych na podstawie ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. oraz wydatki związane z obsługą FKT, które nie są wydatkami kwalifikującymi się do refundacji w ramach pomocy technicznej POIG. Ze środków tych będą następowały również wypłaty premii technologicznych w części stanowiącej współfinansowanie krajowe (15%).

Przychody w 2015 r. zostały zaplanowane w wysokości 349.583 tys. zł, z tego:

- dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie projektów z udziałem środków UE – 50.335 tys. zł,
- środki z Unii Europejskiej, w tym na pomoc techniczną – 297.398 tys. zł,
- pozostałe przychody – 1.850 tys. zł, z tego:
 - odsetki od udzielonych kredytów technologicznych – 500 tys. zł,
 - odsetki od konsolidacji – 350 tys. zł
 - spłaty udzielonych kredytów technologicznych – 500 tys. zł,
 - inne – 500 tys. zł.

Koszty realizacji zadań w 2015 roku zaplanowano w wysokości 353.842 tys. zł, z tego:

- środki z UE (wypłata premii technologicznych ze środków unijnych oraz pomoc techniczna) – 297.398 tys. zł,
- dotacje na realizację zadań bieżących (wypłata premii technologicznych ze środków krajowych oraz pomoc techniczna) – 50.335 tys. zł,

- koszty własne (związane z obsługą FKT) – 6.109 tys. zł.

Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych

Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych, którego dysponentem jest minister właściwy do spraw zdrowia został utworzony na podstawie art. 88 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. Nr 201, poz. 1540, z późn. zm.).

Powyższy Fundusz jest państwowym funduszem celowym, którego przychodem są 3% wpływy z dopłat z gier objętych monopolem państwa.

W 2015 r. wydatki Funduszu obejmą realizację następujących zadań:

- prowadzenie działalności informacyjno-edukacyjnej i opracowywanie specjalistycznych ekspertyz, raportów, sprawozdań dotyczących problematyki uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych – 2.000 tys. zł,
- opracowywanie i wdrażanie nowych metod profilaktyki i rozwiązywania problemów wynikających z uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych – 1.000 tys. zł,
- udzielanie finansowej pomocy instytucjom i stowarzyszeniom realizującym zadania związane z rozwiązywaniem problemów wynikających z uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych, w tym sporządzanie oceny rozpowszechnienia i zagrożeń patologicznym hazardem – 7.500 tys. zł,
- prowadzenie działań ukierunkowanych na podnoszenie jakości programów profilaktycznych i terapeutycznych, a także zwiększanie kompetencji zawodowych osób zajmujących się leczeniem w celu zwiększenia skuteczności oraz dostępności leczenia uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych dla osób uzależnionych i ich bliskich – 2.500 tys. zł.

Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej

Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej został utworzony na podstawie art. 19e ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. z 2009 r. Nr 12, poz. 68, z późn. zm.).

Stan funduszu na początek 2015 roku wyniesie 3.784 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2015 r. zaplanowano w wysokości 63.102 tys. zł.

Źródłem przychodów Funduszu są środki finansowe uzyskane przez PSP na podstawie umów lub porozumień zawieranych pomiędzy właściwymi dysponentami Funduszu

a jednostkami samorządu terytorialnego, jak również organizatorami imprez masowych, osobami prawnymi lub fizycznymi.

Koszty zaplanowane w wysokości 65.128 tys. zł, przeznaczone będą na realizację zadań inwestycyjnych, modernizacyjnych i remontowych, koszty utrzymania i funkcjonowania jednostek organizacyjnych PSP, a także na zakup niezbędnych na ich potrzeby towarów i usług oraz na cele statutowe szkół PSP jak również rekompensatę pieniężną za wydłużony czas służby strażaka, w tym:

- koszty własne – 6.298 tys. zł z przeznaczeniem głównie na zakup usług oraz materiałów i wyposażenia (umundurowania, środków ochrony osobistej strażaków, paliwa, oleju opałowego).
- koszty inwestycyjne – 54.869 tys. zł, które dotyczą przede wszystkim dofinansowania zakupu samochodów ratowniczo-gaśniczych, samochodów operacyjnych i specjalnych, zakup sprzętu ratowniczo-gaśniczego, remonty sprzętu specjalistycznego, rozbudowy budynku po byłej Praskiej Komendzie Straży Pożarnej na terenie JRG nr 5 przy ul. Marcinkowskiego 5 w Warszawie oraz przebudowy i modernizacji budynku strażnicy Komendy Miejskiej PSP m.st. Warszawy, termomodernizacji budynków Komend Powiatowych w Bartoszycach, Nidzicy, Olecku i Piszcu.

Planowany stan funduszu na koniec 2015 roku wyniesie 1.758 tys. zł. (środki pieniężne).

Rozdział VII

Agencje wykonawcze, instytucje gospodarki budżetowej i państwowe osoby prawne

1. Agencje wykonawcze

Agencja wykonawcza jest państwową osobą prawną tworzoną na podstawie odrębnej ustawy w celu realizacji zadań państwa. Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy sporządzony także w ujęciu kasowym tj. dochody i wydatki ujmowane są w terminie ich zapłaty.

W ustawie budżetowej na rok 2015 zamieszczono plany finansowe następujących agencji wykonawczych nadzorowanych przez:

Ministra Gospodarki

- Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości,
- Agencji Rezerw Materiałowych,

Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego

- Narodowego Centrum Badań i Rozwoju,
- Narodowego Centrum Nauki,

Ministra Obrony Narodowej

- Agencji Mienia Wojskowego,
- Wojskowej Agencji Mieszkaniowej,

Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi

- Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,
- Agencji Rynku Rolnego,
- Agencji Nieruchomości Rolnych wraz z planem finansowym Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa,
- Centralnego Ośrodka Badania Odmian Roślin Uprawnych.

W 2015 r. planuje się łączne przychody agencji wykonawczych na kwotę 11.563.008 tys. zł, w tym 6.053.373 tys. zł pochodzić będzie z dotacji budżetu państwa, co stanowi 52,4% przychodów ogółem.

Planowane na 2015 r. przez agencje wykonawcze koszty ogółem wyniosą 9.585.564 tys. zł.

Wynik finansowy brutto agencji wykonawczych ogółem będzie dodatni i wyniesie 1.977.444 tys. zł.

Wśród wymienionych wyżej agencji wykonawczych w trzech z nich dotacje z budżetu państwa stanowią około 90,7% przychodów (Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, Narodowe Centrum Nauki, Narodowe Centrum Badań i Rozwoju).

Najważniejsze zadania agencji wykonawczych:

- Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości udziela pomocy finansowej kierowanej do przedsiębiorców, podmiotów działających na rzecz rozwoju gospodarczego, podmiotów działających na rzecz zatrudnienia lub rozwoju zasobów ludzkich, jednostek samorządu terytorialnego. Agencja może udzielać pomocy w formie bezzwrotnego wsparcia finansowego, pożyczek, finansowania kosztów usług świadczonych przez usługodawców bezpłatnie lub za odpłatnością niższą od ceny rynkowej. Zadaniem PARP jest działanie na rzecz przedsiębiorców poprzez wspieranie:
 - 1) rozwoju małych i średnich przedsiębiorstw,
 - 2) działalności innowacyjnej i badawczej przedsiębiorstw,
 - 3) rozwoju regionalnego,
 - 4) wzrostu eksportu,
 - 5) rozwoju zasobów ludzkich.

- Plan finansowy Agencji Rezerw Materiałowych na 2015 r. sporządzony został w oparciu o następujące założenia:
 - 1) odstąpienie od dokonywania zakupu rezerw strategicznych w ramach ich tworzenia,
 - 2) utrzymywanie stanów rezerw strategicznych na poziomie, który powinien być osiągnięty na koniec 2014 r.,
 - 3) dokonywanie wymiany/zamiany wynikających z normatywnych terminów przechowywania rezerw strategicznych,
 - 4) sprzedaż rezerw strategicznych w ramach likwidacji, zgodnie z decyzjami Ministra Gospodarki.

- Narodowe Centrum Badań i Rozwoju działa na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju jako agencja wykonawcza powołana do realizacji zadań z zakresu polityki naukowej, naukowo-technicznej i innowacyjnej państwa. Ponadto NCBiR pełni funkcję Instytucji Pośredniczącej dla Programów Operacyjnych.

Przychodami Centrum są przede wszystkim dotacje otrzymywane z budżetu państwa na realizację zadań (w tym na projekty finansowane z udziałem środków UE) oraz

na pokrycie bieżących kosztów i dofinansowania inwestycji związanych z zarządzaniem zadaniami. Narodowe Centrum Badań i Rozwoju może pozyskiwać przychody z innych źródeł, m.in. z komercjalizacji wyników prowadzonych badań, międzynarodowych programów badawczych.

Przychody Centrum zaplanowano w wysokości 2.009.854 tys. zł. Podstawowym źródłem przychodów będą dotacje otrzymywane z budżetu państwa 1.718.564 tys. zł. Planowane na 2015 r. koszty NCBiR zostały określone na kwotę 2.009.854 tys. zł, z czego na finansowanie zadań przewidziano 1.887.176 tys. zł. Środki te przeznaczone zostaną przede wszystkim na realizację strategicznych programów badań naukowych i prac rozwojowych oraz na realizację badań naukowych i prac rozwojowych na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa.

- Narodowe Centrum Nauki działa na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Nauki jako agencja wykonawcza powołana do wspierania działalności naukowej w zakresie badań podstawowych.

Przychodami Centrum są dotacje otrzymywane z budżetu państwa na realizację zadań oraz na pokrycie bieżących kosztów i dofinansowania inwestycji związanych z zarządzaniem zadaniami. Ponadto Narodowe Centrum Nauki może uzyskiwać przychody z innych źródeł, w tym środki przekazane przez krajowe i zagraniczne podmioty finansujące programy badawcze.

Przychody Centrum zaplanowano w wysokości 914.549 tys. zł. Źródłem przychodów będą przede wszystkim dotacje otrzymywane z budżetu państwa w kwocie 911.469 tys. zł. Planowane na 2015 r. koszty NCN zostały określone na kwotę 914.549 tys. zł, z tego na realizację zadań badawczych 871.202 tys. zł.

- w Agencji Mienia Wojskowego: gospodarowanie mieniem w odniesieniu do którego wykonuje ona prawo własności i inne prawa rzeczowe na rzecz Skarbu Państwa, w stosunku do mienia:
 - 1) Skarbu Państwa będącego w trwałym zarządzie jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Obrony Narodowej albo ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych lub przez nich nadzorowanych, a także innego mienia będącego we władaniu tych jednostek nie wykorzystywanego do realizacji ich zadań,
 - 2) pozostałego po likwidacji państwowych osób prawnych, dla których organem założycielskim lub organem nadzoru był Minister Obrony Narodowej lub minister właściwy do spraw wewnętrznych,

- w Wojskowej Agencji Mieszkaniowej: realizacja zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, w zakresie:
 - 1) gospodarowania powierzonym mieniem Skarbu Państwa,
 - 2) obrotu nieruchomościami stanowiącymi własność Skarbu Państwa, w tym sprzedaży lokali mieszkalnych i innych nieruchomości oraz infrastruktury,
 - 3) przejmowania i nabywania nieruchomości,
 - 4) dokonywania remontów budynków i lokali mieszkalnych oraz internatów, a także związanej z nimi infrastruktury,
 - 5) prowadzenia działalności gospodarczej,
 - 6) sporządzenia projektu trzyletniego planu wykorzystania zasobu mieszkaniowego i internatowego,
 - 7) realizacji powierzonych przez Ministra Obrony Narodowej zadań zleconych w zakresie gospodarki mieszkaniowej i internatowej oraz ulepszenie zasobów mieszkaniowych, w szczególności dotyczące:
 - a) tworzenia warunków sprzyjających racjonalnemu wykorzystaniu zasobów mieszkaniowych i internatowych,
 - b) planowania i realizowania inwestycji,
 - c) wypłacania osobom uprawnionym świadczeń pieniężnych, na które Agencja otrzymuje dotację budżetową,
 - d) wydawania żołnierzom zawodowym decyzji o przydziale lokali mieszkalnych znajdujących się w dyspozycji Agencji,
 - e) opracowania i prowadzenia wykazu kwater, w którym określa się lokale mieszkalne przeznaczone na wyłączne zakwaterowanie żołnierzy zawodowych i nie podlegające sprzedaży,
- głównym zadaniem Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR), są dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie części kosztów inwestycji i częściowa spłata kapitału kredytów na realizację inwestycji w gospodarstwach rolnych.

Ponadto ARiMR ma status unijnej agencji płatniczej, w związku z powyższym oprócz kosztów realizacji zadań zawartych w planie finansowym przekazuje również transfery środków europejskich w ramach współfinansowania z budżetu państwa i finansowania z budżetu środków europejskich.

Agencja przychody przeznacza m.in. na:

- 1) dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie części kosztów inwestycji i częściową spłatę kapitału kredytów na realizację inwestycji w gospodarstwach rolnych,
 - 2) dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód,
 - 3) finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnię lub konie,
 - 4) finansowanie zalesiania gruntów rolnych,
- Agencja Rynku Rolnego jest państwową osobą prawną, nad którą nadzór sprawuje minister właściwy do spraw rynków rolnych, a w zakresie gospodarki finansowej minister właściwy do spraw finansów publicznych. Agencja, posiadając od akcesji Polski do UE status unijnej agencji płatniczej, działa na podstawie unijnych aktów prawnych. Agencja w ramach realizowanych mechanizmów:
- 1) wypłaca producentom rolnym, przetwórcom i eksporterom środki finansowe z tytułu uczestnictwa w administrowanych przez ARR mechanizmach unijnej polityki rolnej,
 - 2) wydaje decyzje administracyjne związane z uczestnictwem tych podmiotów w mechanizmach wspólnej polityki rolnej (WPR) i krajowych,
 - 3) administruje rejestrami prowadzonymi na podstawie przepisów prawa krajowego i unijnego,
 - 4) monitoruje wielkość produkcji kwotowej i poza kwotowej w ramach przyznaných kwot produkcyjnych,
 - 5) pobiera i wypłaca środki finansowe przeznaczone na promocję żywności pochodzące z budżetów UE oraz krajowego, a także z funduszy promocji produktów rolnospożywczych.

W planie finansowym Agencji Rynku Rolnego zawarto dotację z budżetu państwa w wysokości 363.564 tys. zł., w tym dotację podmiotową na realizację zadań w kwocie 128.600 tys. zł, z przeznaczeniem na wydatki na funkcjonowanie Agencji oraz 221.532 tys. zł wydatki na finansowanie mechanizmów krajowych, w tym:

- 1) wsparcie finansowe z tytułu zużytego do siewu lub sadzenia materiału siewnego kategorii elitarny lub kwalifikowany w ramach pomocy de minimis,
- 2) dopłaty do spożycia mleka i przetworów mlecznych w szkołach podstawowych – „Szkłanka mleka”, działania w zakresie promocji produktów rolnych i rolno-

spożywczych, w szczególności produktów rolnictwa ekologicznego, produktów regionalnych i tradycyjnych oraz innych wytwarzanych w ramach uznanych systemów jakości,

3) dotacje celowe dla Agencji Rynku Rolnego przeznaczone na finansowanie mechanizmów interwencyjnych w ramach Wspólnej Polityki Rolnej oraz realizację pomocy technicznej.

- do zadań Agencji Nieruchomości Rolnych należy gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa przejętym po likwidacji państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej, które stanowią Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa. W 2015 roku ANR planuje z ZWRSP sprzedaż 101,5 tys. ha gruntów, z czego grunty z możliwością nierolniczego wykorzystania (nierolne) stanowić będą ok. 1,9 tys. ha.

Nieodpłatnie przekazanych zostanie 5 tys. ha. Grunty te przekazane będą przede wszystkim jednostkom samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na:

- 1) cele związane z realizacją inwestycji w zakresie budowy przeciwpowodziowych,
- 2) umożliwienie realizacji miejscowego planu odbudowy, remontów i rozbiórek obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku działania żywiołu,
- 3) cele związane z realizacją inwestycji infrastrukturalnych służących wykonywaniu zadań własnych w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, kultury, edukacji publicznej, kultury i kultury fizycznej.

Przychody ze sprzedaży przeznaczone są na realizację zadań ustawowych ANR, w tym m.in. na zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego. Różnica między środkami uzyskanymi z gospodarowania mieniem Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa w danym roku obrotowym a środkami wydatkowanymi na realizację zadań, jest przekazywana do budżetu państwa.

- w Centralnym Ośrodku Badania Odmian Roślin Uprawnych (COBORU) realizowane są zadania związane z prowadzeniem badań urzędowych, w zakresie badania i rejestracji odmian roślin, porejestrowego doświadczalnictwa odmianowego oraz ochrony prawnej odmian roślin.

Zaplanowane w 2015 r. kwoty przychodów, z uwzględnieniem dotacji budżetowych, kosztów oraz wynik finansowy brutto agencji wykonawczych przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Przychody	w tym dotacja z budżetu	Koszty	Wynik finansowy brutto
	<i>wtys. zł</i>			
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	771 469	516 696	771 469	0
Agencja Rezerw Materiałowych	132 602	106 154	135 996	-3 394
Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	2 009 854	1 718 564	2 009 854	0
Narodowe Centrum Nauki	914 549	911 469	914 549	0
Agencja Mienia Wojskowego	181 829	70	109 064	72 765
Wojskowa Agencja Mieszkaniowa	1 502 365	607 688	941 428	560 937
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	1 846 896	1 797 464	1 846 157	739
Agencja Rynku Rolnego	377 527	363 564	377 527	0
Agencja Nieruchomości Rolnych	267 200		264 800	2 400
Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa	3 487 700		2 143 800	1 343 900
Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych	71 017	31 704	70 920	97
Razem	11 563 008	6 053 373	9 585 564	1 977 444

2. Instytucje Gospodarki Budżetowej

Instytucje gospodarki budżetowej wymienione są w załączniku 12 do projektu ustawy budżetowej na rok 2015.

W przedłożonym projekcie zamieszczono plany finansowe następujących instytucji gospodarki budżetowej utworzonych przez:

Kancelarii Prezydenta RP

- Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP,

Dyrektora Sądu Apelacyjnego w Krakowie

- Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej,

Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów

- Centrum Usług Wspólnych,

Ministra Administracji i Cyfryzacji

- Centralny Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej,

Ministra Sportu i Turystyki

- Centralny Ośrodek Sportu,

Ministra Obrony Narodowej

- Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego,

Ministra Sprawiedliwości

- Zachodnia Instytucja Gospodarki Budżetowej „PIAST”,
- Bałtycka Instytucja Gospodarki Budżetowej „BALTICA”,
- Pomorska Instytucja Gospodarki Budżetowej „POMERANIA”,
- Mazowiecka Instytucja Gospodarki Budżetowej „MAZOVIA”,
- Podkarpacka Instytucja Gospodarki Budżetowej „CARPATIA”,

Ministra Spraw Wewnętrznych

- Centralny Ośrodek Informatyki,
- Centrum Usług Logistycznych,

Ministra Zdrowia

- Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie,

Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego

Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS.

W 2015 r. planuje się łączne przychody instytucji gospodarki budżetowej na kwotę 943.454 tys. zł, w tym 172.134 tys. zł pochodzić będzie z dotacji budżetu państwa, co stanowi 18,2% przychodów ogółem. Planowane na 2015 r. przez instytucje gospodarki budżetowej koszty ogółem wyniosą 969.072 tys. zł, natomiast wynik finansowy brutto ogółem będzie ujemny i wyniesie 25.618 tys. zł.

Najważniejsze zadania realizowane przez poszczególne instytucje gospodarki budżetowej wskazano poniżej:

- Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP – w ramach prowadzonej działalności realizuje zadania publiczne na rzecz Prezydenta RP oraz Kancelarii Prezydenta RP, zapewnia obsługę recepcyjną i zabezpiecza techniczną stronę wizyt państwowych, innych uroczystości oraz spotkań. Prowadzi działalność w zakresie robót i prac konserwacyjnych, gospodarki samochodowej, ochrony przeciwpożarowej, organizowania ochrony mienia, gastronomii, obsługi logistycznej, informatycznej, transportowej, wydawniczej, poligraficznej, hotelowej, wypoczynku i rekreacji. Centrum administruje i gospodaruje budynkami i obiektami Kancelarii Prezydenta RP, a także zapewnia w nich i ich otoczeniu właściwy porządek, estetykę i dekoracje,
- Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej – pełniąc funkcję centralnego zamawiającego dokonuje centralnych zakupów w kategoriach wyposażenia

i materiałów oraz usług dla jednostek sądownictwa powszechnego. Ponadto Instytucja zajmuje się sprzedażą usług kwaterunkowych, głównie dla pracowników resortu Ministerstwa Sprawiedliwości oraz członków ich rodzin, a także udostępnia sale szkoleniowe na potrzeby wewnętrzne sądownictwa,

- Centrum Usług Wspólnych (CUW) – wykonuje zadania na rzecz Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, komórek organizacyjnych CUW oraz sprzedaży wyrobów i usług dla odbiorców zewnętrznych. Zapewnia techniczne, w tym teleinformatyczne warunki pracy Kancelarii Prezesa Rady Ministrów m. in.: obsługę bieżącą (usługi transportowe, konserwacyjne, techniczne, informatyczne, gospodarcze, edytorskie, recepcyjne, hotelarskie, itp.), prowadzi remonty obiektów budowlanych, maszyn i urządzeń oraz inwestycje w obiektach budowlanych, administruje przydzielonymi składnikami majątkowymi, świadczy usługi szkoleniowo-wypoczynkowe i konferencyjne dla Rządu i administracji rządowej,
- Centralny Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej (CODGiK) – główne zadania instytucji są związane z odpłatnym świadczeniem usług na rzecz Głównego Geodety Kraju oraz usług świadczonych na rzecz pozostałych odbiorców, w szczególności w zakresie: tworzenia specjalistycznych baz danych przestrzennych i opracowań kartograficznych, przetwarzania danych przestrzennych, świadczenia usług sieciowych, usług fotoreprodukcyjnych i specjalistycznych szkoleń w zakresie geodezji, kartografii oraz infrastruktury informacji przestrzennej.
- Centralny Ośrodek Sportu – realizuje zadania publiczne w zakresie kultury fizycznej poprzez tworzenie warunków organizacyjnych, ekonomicznych i technicznych dla szkolenia sportowego prowadzonego przez polskie związki sportowe i inne podmioty działające w zakresie kultury fizycznej, w tym zapewnienie bazy materialno-technicznej dla potrzeb szkolenia,
- Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego – realizuje zobowiązania strony polskiej wynikające z członkostwa w Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego w zakresie udziału Rzeczypospolitej Polskiej w Programie Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego w Dziedzinie Bezpieczeństwa (NSIP: NATO Security Investment Programme). Program ten stworzono w celu zapewnienia wspólnego finansowania projektów inwestycyjnych w krajach członkowskich NATO. Obejmuje on wyłącznie zadania zgrupowane w pakietach inwestycyjnych, których wykonanie zapewnia osiągnięcie podstawowych zdolności operacyjnych. Pakiety realizowane w ramach Programu NSIP obejmują następujące kategorie infrastruktury wojskowej: lotniska, bazy morskie, systemy łączności, stanowiska dowodzenia obroną powietrzną, radary dalekiego zasięgu obrony powietrznej, instalacje paliwowe. W planie przewidziano wyższe koszty związane ze zwiększonymi wydatkami inwestycyjnymi NATO w dziedzinie

bezpieczeństwa (realizacja Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa – NSIP), które zostaną pokryte z przychodów pochodzących z NATO,

- Ponadto w załączniku nr 12 do projektu ustawy budżetowej zamieszczono plany finansowe pięciu instytucji gospodarki budżetowej funkcjonujących przy aresztach śledczych oraz zakładach karnych. Zajmują się one szerokim spektrum prac mających na celu aktywizację zawodową więźniów związanych z produkcją i usługami m.in. z zakresu budownictwa czy drobnej wytwórczości.

Wzrost wielkości wynagrodzeń w planie finansowym Bałtyckiej Instytucji Gospodarki Budżetowej BALTICA wynika m.in. ze wzrostu wynagrodzeń osób osadzonych.

- Centralny Ośrodek Informatyki – przedmiotem podstawowej działalności jest odpłatne wykonywanie usług na rzecz Ministra Spraw Wewnętrznych obejmujące: udostępnianie danych krajowych i zagranicznych z centralnej ewidencji pojazdów i centralnej ewidencji kierowców oraz budowa, rozwój, utrzymanie, serwis i eksploatacja systemów informatycznych i teleinformatycznych prowadzonych przez Ministra Spraw Wewnętrznych,
- Centrum Usług Logistycznych (CUL) – stanowi logistyczne i techniczne wsparcie dla działań Policji i jednostek resortu spraw wewnętrznych. Instytucja realizuje zadania polegające m.in. na: zakwaterowaniu osób (funkcjonariuszy Policji, BOR, Straży Granicznej oraz innych służb) w przejętych obiektach, obsłudze szkoleń (organizowanych przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych, Komendę Główną Policji i inne służby), dystrybucji paliw, zabezpieczeniu funkcjonowania lotniska Warszawa-Babice, świadczeniu usług hotelowych dla funkcjonariuszy i pracowników resortu oraz obsłudze i naprawie sprzętu transportowego,
- Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie – statutową działalnością instytucji jest rehabilitacja połączona z pobytem – turnusy (częściowo refundowane ze środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych i Narodowego Funduszu Zdrowia). Profilaktyczny Dom Zdrowia osiąga przychody także z wynajmu gościom komercyjnym pokoi hotelowych wraz z wyżywieniem (bez rehabilitacji). Pozostałe przychody osiągane są z wynajmu oraz organizacji konferencji i szkoleń. Działalność PDZ jest sezonowa, większość przychodów jest osiągnięta w miesiącach letnich. Przedmiotowa instytucja gospodarki budżetowej nie otrzymuje dotacji.
- Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS – przedmiotem działalności podstawowej będzie wykonywanie zadań w zakresie badawczym, edukacyjnym i popularyzatorskim na rzecz statystyki publicznej oraz jednostek spoza resortu statystyki publicznej. Źródłami przychodów będą przychody z działalności podstawowej i innej niż podstawowa (w tym naukowo-badawczej, szkoleniowej, konferencyjnej i seminaryjnej oraz wspomagającej edukację).

Zaplanowane na 2015 r. kwoty przychodów, z uwzględnieniem dotacji budżetowych, kosztów oraz wyników finansowych brutto instytucji gospodarki budżetowych przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Przychody	w tym: dotacja z budżetu	Koszty	Wynik finansowy brutto
	<i>w tys. zł</i>			
1	2	3	4	5
Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP	48 960		48 160	800
Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej	7 535		5 713	1 822
Centrum Usług Wspólnych	42 477		66 730	-24 253
Centralny Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej	8 649		8 526	123
Centralny Ośrodek Sportu	125 103	23 311	133 588	-8 485
Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego	264 137	148 823	263 560	577
Zachodnia Instytucja Gospodarki Budżetowej „PIAST”	39 250		39 239	11
Bałtycka Instytucja Gospodarki Budżetowej „BALTICA”	80 973		80 472	501
Pomorska Instytucja Gospodarki Budżetowej „POMERANIA”	69 520		68 526	994
Mazowiecka Instytucja Gospodarki Budżetowej „MAZOVIA”	55 243		55 243	0
Podkarpacka Instytucja Gospodarki Budżetowej „CARPATIA”	39 800		39 795	5
Centralny Ośrodek Informatyki	99 053		98 694	359
Centrum Usług Logistycznych	44 229		42 413	1 816
Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie	1 650		1 563	87
Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS	16 875		16 850	25
Razem	943 454	172 134	969 072	-25 618

3. Państwowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Jednostki sektora finansów publicznych, których plany finansowe wymienione są w załączniku 14 do ustawy budżetowej na rok 2015 są tworzone, jako państwowe osoby prawne, na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, instytutów badawczych, banków i spółek prawa handlowego.

W przedłożonym projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 zamieszczono plany finansowe następujących państwowych osób prawnych nadzorowanych przez:

Kancelarię Prezesa Rady Ministrów

- Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia,

Ministra Gospodarki

- Urząd Dozoru Technicznego,
- Polskie Centrum Akredytacji,

Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego

- Polski Instytut Sztuki Filmowej,
- Centrum Polsko – Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia,

Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi

- Polski Klub Wyścigów Konnych,
- Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie,

Ministra Infrastruktury i Rozwoju

- Polska Agencja Żeglugi Powietrznej,
- Transportowy Dozór Techniczny,

Ministra Sportu i Turystyki

- Polska Organizacja Turystyczna,

Ministra Środowiska

- Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- 23 parki narodowe (Babiogórski, Białowiecki, Biebrzański, Bieszczadzki, Bory Tucholskie, Drawieński, Gorczański, Góry Stołowe, Kampinoski, Karkonoski, Magurski, Narwiański, Ojcowski, Pieniński, Poleski, Roztoczański, Słowiński, Świętokrzyski, Tatrzański, Ujście Warty, Wielkopolski, Wigierski, Woliński),

Ministra Spraw Zagranicznych

- Polski Instytut Spraw Międzynarodowych,

Ministra Zdrowia

- Agencja Oceny Technologii Medycznych,

Ministra Pracy i Polityki Społecznej

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych,

oraz

- Rzecznik Ubezpieczonych.

W 2015 r. planuje się łączne przychody państwowych osób prawnych na kwotę 7.498.355 tys. zł, w tym 260.698 tys. zł pochodzić będzie z dotacji budżetu państwa, co stanowi 3,5% przychodów ogółem.

Planowane na 2015 r. przez państwowe osoby prawne koszty ogółem wyniosą 8.181.986 tys. zł.

Wynik finansowy brutto państwowych osób prawnych ogółem będzie ujemny i wyniesie 683.631 tys. zł.

Do głównych zadań ww. jednostek należą:

- Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia zajmuje się gromadzeniem, opracowywaniem oraz udostępnianiem organom władzy publicznej informacji o istotnych wydarzeniach i procesach politycznych, społecznych i gospodarczych na obszarze Europy Środkowej, Europy Wschodniej, Rosji, Półwyspu Bałkańskiego oraz Kaukazu Południowego i Azji Centralnej, a w przypadkach uzasadnionych strategicznymi interesami politycznymi lub gospodarczymi Rzeczypospolitej Polskiej również na innych obszarach, przygotowywanie analiz, ekspertyz i studiów progностycznych dotyczących sytuacji politycznej, społecznej i gospodarczej oraz rozwoju stosunków międzynarodowych, a także współpraca z polskimi i zagranicznymi instytucjami, ośrodkami nauki i osobami fizycznymi oraz promocja polskiej myśli analitycznej poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej,
- Urząd Dozoru Technicznego uzyskuje przychody przede wszystkim z tytułu opłat uzyskiwanych za badania urządzeń znajdujących się pod dozorem technicznym i opłat pobieranych za świadczenie usług w zakresie dozoru technicznego. Koszty zaś związane są z działalnością statutową nakierowaną na wspieranie państwa i obywateli w zapewnieniu bezpieczeństwa użytkowania urządzeń technicznych,

- Przychodami Polskiego Centrum Akredytacji są w głównej mierze przychody z prowadzonej działalności akredytacyjnej, w tym szkoleniowej, które całkowicie pokrywają koszty działalności tej państwowej osoby prawnej. Polskie Centrum Akredytacji jest krajową jednostką upoważnioną do akredytacji jednostek certyfikujących, kontrolujących, laboratoriów badawczych i wzorcujących oraz innych podmiotów prowadzących oceny zgodności i weryfikacje,
- Polski Instytut Sztuki Filmowej będzie realizować zadania z zakresu polityki państwa w dziedzinie kinematografii, w szczególności przez:
 - tworzenie warunków do rozwoju polskiej produkcji filmów i koprodukcji filmowej,
 - inspirowanie i wspieranie rozwoju wszystkich gatunków polskiej twórczości filmowej, w szczególności filmów artystycznych, w tym przygotowania projektów filmowych, produkcji filmów i rozpowszechniania filmów,
 - wspieranie działań mających na celu tworzenie warunków powszechnego dostępu do dorobku polskiej, europejskiej i światowej sztuki filmowej,
 - wspieranie debiutów filmowych oraz rozwoju artystycznego młodych twórców filmowych;
 - promocję polskiej twórczości filmowej,
 - dofinansowywanie przedsięwzięć z zakresu przygotowania projektów filmowych, produkcji, dystrybucji i rozpowszechniania filmów, promocji polskiej twórczości i upowszechniania kultury filmowej, w tym produkcji filmów podejmowanych przez środowiska polonijne,
 - świadczenie usług eksperckich organom administracji publicznej,
 - wspieranie utrzymywania archiwów filmowych,
 - wspieranie rozwoju potencjału polskiego niezależnego przemysłu kinematograficznego, a w szczególności małych i średnich przedsiębiorców działających w kinematografii,
- Centrum Polsko-Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia zostało powołane na podstawie ustawy z dnia 25 marca 2011 r. o Centrum Polsko-Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia oraz statutu nadanego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w drodze zarządzenia z dnia 19 kwietnia 2011 r. Podstawowym celem Centrum jest inicjowanie, wspieranie i podejmowanie działań w Rzeczypospolitej Polskiej i Federacji Rosyjskiej na rzecz dialogu i porozumienia w stosunkach polsko-rosyjskich. W ramach podejmowanych działań będą m.in.: prowadzone badania naukowe, organizowane konferencje, spotkania, prowadzona będzie działalność edukacyjna i wydawnicza, organizowana będzie wymiana młodzieży i studentów,
- Podstawowym przedmiotem działalności Polskiego Klubu Wyścigów Konnych (w skrócie PKWK) jest nadzór nad zasadami organizowania wyścigów konnych na terytorium

Rzeczypospolitej Polskiej, działanie na rzecz umacniania i doskonalenia hodowli koni oraz na rzecz rozwoju wyścigów konnych,

- Centrum Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Brwinowie realizuje zadania z zakresu doradztwa rolniczego mającego na celu poprawę dochodów rolniczych, podnoszenie konkurencyjności gospodarstw rolnych, wspieranie zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich, a także podnoszenie poziomu kwalifikacji zawodowych rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich,
- Polska Agencja Żeglugi Powietrznej (PAŻP) realizuje zadania związane z zarządzaniem ruchem lotniczym, a w szczególności kontrolą ruchu lotniczego, służbą informacji powietrznej, służbą alarmową, planowaniem przepływu ruchu lotniczego nad Polską, koordynacją zajętości przestrzeni powietrznej, prowadzeniem biur odpraw załóg oraz aktualizacją i wydawaniem publikacji lotniczych. Przychody Agencji pochodzą m.in. z opłat wnoszonych przez przewoźników i innych użytkowników przestrzeni powietrznej z tytułu zapłaty za usługi nawigacyjne, przy czym bazy kosztowe budowane są w oparciu o wspólny dla wszystkich państw członkowskich UE schemat ustalania opłat nawigacyjnych. PAŻP prowadzi samodzielną gospodarkę finansową, z budżetu państwa otrzymuje dotację celową na sfinansowanie wydatków związanych z zapewnieniem służb nawigacyjnych w przypadku lotów, zwolnionych z tych opłat, która wynosi 0,9% przychodów ogółem,
- Transportowy Dozór Techniczny realizuje zadania generujące przychody z działalności dozorowej i odbiorczej, a także z działalności certyfikacyjnej, notyfikacyjnej i laboratoryjnej oraz z realizacji zadań z zakresu przewozu towarów niebezpiecznych (m.in. wydawania świadectw dopuszczenia pojazdów przewożących materiały niebezpieczne czy przeprowadzania egzaminów m.in. dla kandydatów na doradców do spraw przewozu towarów niebezpiecznych) i zadań z zakresu homologacji pojazdów. Koszty natomiast związane są z działalnością statutową Transportowego Dozoru Technicznego, na którą składają się przede wszystkim zadania z zakresu zapewnienia bezpieczeństwa funkcjonowania urządzeń technicznych, które mogą stwarzać zagrożenie dla życia lub zdrowia ludzkiego oraz mienia i środowiska,
- Zadania Polskiej Organizacji Turystycznej nakierowane są na promocję Polski jako kraju atrakcyjnego turystycznie. Dotacje z budżetu państwa dla Polskiej Organizacji Turystycznej (w skrócie POT) stanowią 79,1% przychodów. Koszty funkcjonowania POT są stosunkowo niewielkie i zamkną się w 2015 r. kwotą 9.912 tys. zł (co stanowi 18,6% kosztów ogółem). Pozostałe środki są przeznaczone na:

- realizację projektów wynikających z zadań statutowych Polskiej Organizacji Turystycznej, tj. na wsparcie i promocję turystyki,
 - realizację projektów Unii Europejskiej,
- Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2015 r. będzie prowadził działalność nakierowaną przede wszystkim na pełne wykorzystanie bezzwrotnej pomocy europejskiej dla przedsięwzięć współfinansowanych z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014 – 2020 oraz Programu Life+. Znaczne środki zostaną przeznaczone na finansowanie budowy i przebudowy obiektów hydrotechnicznych, w tym na budowę zbiornika wodnego Świnna Poręba. Wspierane finansowo będą również przedsięwzięcia realizowane w ramach Krajowego systemu zielonych inwestycji. Będą one dofinansowywane środkami uzyskanymi ze sprzedaży jednostek przyznanej emisji gazów cieplarnianych i innych substancji, jak również dotacjami i pożyczkami inwestycyjnymi,
- Parki narodowe tworzy się na obszarach wyróżniających się szczególnymi wartościami przyrodniczymi, w celu zachowania różnorodności biologicznej, zasobów, tworów i składników przyrody nieożywionej oraz walorów krajobrazowych, przywrócenia właściwego stanu zasobów i składników przyrody, odtworzenia zniekształconych siedlisk przyrodniczych oraz siedlisk roślin, zwierząt lub grzybów. Najważniejszym celem działania parku jest ochrona przyrody. Na jego obszarze ochronie podlega całość przyrody oraz swoiste, charakterystyczne dla każdego regionu walory krajobrazowe. Aktualnie w Polsce funkcjonują 23 parki narodowe, które zajmują powierzchnię 316.748 ha, co stanowi ok. 1% powierzchni kraju. Wszystkie polskie parki narodowe włączono do Europejskiej Sieci Ekologicznej Natura 2000,
- Polski Instytut Spraw Międzynarodowych (PISM) jako instytucja o profilu analityczno-eksperckim odpowiada za zapewnienie profesjonalnej obsługi analityczno-eksperckiej organów władzy odpowiedzialnych za politykę zagraniczną RP, prowadząc równocześnie badania naukowe, działania na rzecz upowszechniania wiedzy o stosunkach międzynarodowych, działalność szkoleniową, wydawniczą i biblioteczną.

PISM zobowiązany jest do realizacji następujących zadań:

- prowadzenie badań naukowych w zakresie spraw międzynarodowych,
- przygotowywanie analiz, ekspertyz i studiów progностycznych z zakresu spraw międzynarodowych,
- doskonalenie zawodowe kadr wykonujących zadania w zakresie stosunków międzynarodowych i polityki zagranicznej Rzeczypospolitej Polskiej,

- upowszechnianie w społeczeństwie polskim wiedzy z dziedziny współczesnych stosunków międzynarodowych,
 - utrzymywanie kontaktów z ośrodkami szkoleniowymi, naukowymi i politycznymi w Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą,
 - gromadzenie specjalistycznego księgozbioru i dokumentacji naukowej, a także prowadzenie otwartej działalności bibliotecznej,
 - prowadzenie działalności wydawniczej,
- Przychody Agencji Oceny Technologii Medycznych (AOTM) pochodzić będą przede wszystkim z opłat za ocenę raportów, analiz weryfikacyjnych, dotacji z budżetu państwa oraz odsetek. W ogólnej kwocie przychodów planowanych na 14.705 tys. zł dotacje stanowią 45,6%. W celu realizacji zadań ustawowych i statutowych Agencja planuje ponieść koszty w wysokości 12.880 tys. zł,
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych jest państwową jednostką organizacyjną posiadającą osobowość prawną, która gromadzi składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne obywateli oraz dystrybuje świadczenia (np. emerytury, renty, zasiłki chorobowe lub macierzyńskie) w wysokości i na zasadach ustalonych w przepisach powszechnie obowiązujących. Łączne przychody ZUS na 2015 r. planuje się w kwocie 4.008.646 tys. zł.

Źródłem przychodów Zakładu będą środki finansowe z:

- odpisu z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (FUS) na działalność ZUS w kwocie 3.430.000 tys. zł,
- odpisu z Funduszu Emerytur Pomostowych (FEP) na finansowanie przez ZUS emerytur pomostowych w kwocie 2.266 tys. zł,
- tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 185.603 tys. zł,
- tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych ZUS do wypłaty w wysokości 238.679 tys. zł,
- przychodów finansowych w wysokości 27.375 tys. zł,
- pozostałych przychodów w kwocie 124.723 tys. zł.

Ogółem koszty ZUS na rok 2015 zaplanowano w kwocie 4.278.484 tys. zł. Największą pozycję w kosztach stanowią wynagrodzenia, które na rok 2015 zaplanowano w kwocie 2.122.028 tys. zł, z czego na wynagrodzenia osobowe przypada kwota 2.106.460 tys. zł.

Zwiększenie w 2015 r. funduszu wynagrodzeń w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych o kwotę 4.210 tys. zł (oraz pochodnych od wynagrodzeń) w stosunku roku 2014, ma na celu zapewnienie niezakłóconego oraz skutecznego działania tej instytucji przy zwiększeniu liczby realizowanych przedsięwzięć oraz jednoczesnym rozszerzeniu zakresu dotychczasowych zadań, głównie w obszarze IT. Dodatkowo obszarem wymagającym pilnej interwencji z zakresu kadr jest orzecznictwo lekarskie realizowane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, które wymaga uzupełnienia niedoborów wśród odpowiednio wykwalifikowanych lekarzy.

Drugą co do wielkości pozycję kosztów ZUS stanowią koszty usług obcych (remonty, usługi pocztowe i bankowe, usługi telekomunikacyjne, usługi związane z przetwarzaniem danych, pozostałe) oszacowane na 2015 r. na łączną kwotę 1.001.243 tys. zł, tj. o 2,7% mniej od kosztów zaplanowanych na ten cel w ustawie budżetowej na rok 2014. Wydatki ZUS na finansowanie działalności inwestycyjnej w roku 2015 zostały zaplanowane na kwotę 475.444 tys. zł,

- Rzecznik Ubezpieczonych – reprezentuje interesy obywateli wobec ubezpieczycieli i funduszy emerytalnych. Środki na działalność pochodzą zasadniczo z dwóch źródeł, tj. wpłat zakładów ubezpieczeń oraz otwartych funduszy emerytalnych.

Zaplanowane na 2015 r. kwoty przychodów, z uwzględnieniem dotacji budżetowych, kosztów oraz wynik finansowy brutto państwowych osób prawnych przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Przychody	w tym dotacja z budżetu	Koszty	Wynik finansowy brutto
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia	9 233	9 123	9 233	0
Urząd Dozoru Technicznego	395 305		340 351	54 954
Polskie Centrum Akredytacji	21 000		21 000	0
Polski Instytut Sztuki Filmowej	144 875	10 806	144 875	0
Centrum Polsko-Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia	5 615	5 500	5 615	0
Polski Klub Wyścigów Konnych	5 993	467	5 350	643
Centrum Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Brwinowie	17 268	11 521	17 226	42
Polska Agencja Żeglugi Powietrznej	831 453	7 667	752 722	78 731
Transportowy Dozór Techniczny	55 557		53 103	2 454
Polska Organizacja Turystyczna	53 187	42 074	53 187	0
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 682 069	61 666	2 220 320	-538 251
23 parki narodowe	235 596	96 960	249 787	-14 191
Polski Instytut Spraw Międzynarodowych	10 302	8 202	10 302	0
Agencja Oceny Technologii Medycznych	14 705	6 712	12 880	1 825
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	4 008 646		4 278 484	-269 838
Rzecznik Ubezpieczonych	7 551		7 551	0
Razem	7 498 355	260 698	8 181 986	-683 631

Rozdział V

Wydatki budżetu państwa w 2015 r.

1. Omówienie kwoty planowanych wydatków oraz nieprzekraczalnego limitu wydatków, o których mowa w art. 112aa ustawy o finansach publicznych

Projekt ustawy budżetowej na rok 2015 został przygotowany z zastosowaniem stabilizującej reguły wydatkowej, wprowadzonej do polskiego porządku prawnego ustawą z dnia 8 listopada 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2013 r. poz. 1646, z późn. zm.). W efekcie, poziom skonsolidowanych wydatków objętych zakresem stabilizującej reguły wydatkowej z wyłączeniem wydatków finansowanych z budżetu środków europejskich i środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) oraz z wyłączeniem wydatków jednostek, które nie mają zdolności do generowania wysokich deficytów, w 2015 r. po raz pierwszy został określony w oparciu o kwotę wydatków, obliczoną zgodnie z formułą stabilizującej reguły wydatkowej, opisaną w art. 112aa ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Budżet na rok 2015 będzie pierwszym budżetem, w którym reguła jest stosowana w sposób wiążący. Planowana kwota wydatków, o której mowa w art. 112aa ust. 1 ustawy o finansach publicznych, na rok 2015 została określona na bazie kwoty startowej, zgodnie z postanowieniami art. 14 ustawy z dnia 8 listopada 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw. W tym celu obliczono:

- 1) planowaną skonsolidowaną sumę wydatków w 2013 r. objętych zakresem stabilizującej reguły wydatkowej, która wyniosła 657.582.426 tys. zł;
- 2) skonsolidowaną startową kwotę wydatków na 2014 r., która wyniosła 690.629.525 tys. zł, na podstawie planowanej skonsolidowanej sumy wydatków w 2013 r. z wykorzystaniem wskaźników i korekty określonych w art. 14 ustawy z dnia 8 listopada 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, a także prognozowanej na 2014 r. wartości ogółem działań dyskrejonalnych w zakresie podatków i składek.

Zgodnie z art. 112aa ust. 1 ustawy o finansach publicznych działania dyskrejonalne w zakresie podatków i składek na ubezpieczenia społeczne są uwzględniane w formule stabilizującej reguły wydatkowej, o ile wartość każdego z nich przekracza 0,03% wartości produktu krajowego brutto, prognozowanej w przedłożonym Sejmowi projekcie ustawy budżetowej na rok n. W związku z tym, na etapie określania kwoty wydatków dla 2014 r., stanowiącej startowy poziom dla reguły, uwzględniono następujące działania dyskrejonalne:

- 1) zmniejszenie wartości transferu składek emerytalnych do OFE w efekcie wejścia w życie ustawy z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w Otwartych Funduszach Emerytalnych (Dz. U. z 2013 r., poz. 1717) – 4.900.000 tys. zł,
- 2) zwiększenie stawki podatkowej na alkohol etylowy w efekcie wejścia w życie ustawy z dnia 8 listopada 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. z 2013 r., poz. 1645) – 780.000 tys. zł,
- 3) likwidację zwrotu VAT w budownictwie w efekcie wejścia w życie ustawy z dnia 27 września 2013 r. o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania przez młodych ludzi (Dz. U. z 2013 r., poz. 1304) – 912.000 tys. zł,
- 4) zmianę zasad odliczania VAT przy nabyciu pojazdów samochodowych oraz przy ponoszeniu innych wydatków związanych z tymi pojazdami w efekcie wejścia w życie ustawy z dnia 7 lutego 2014 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2014 r., poz. 312) – 842.000 tys. zł.

Kwota planowanych wydatków, o której mowa w art. 112aa ust. 1 ustawy o finansach publicznych, na rok 2015 wynosi 696.735.739 tys. zł. Kwota ta została ustalona w oparciu o:

- 1) startową kwotę wydatków dla roku 2014;
- 2) dane i prognozy makroekonomiczne, w tym korektę o błędy w prognozach inflacji zawartą w formule stabilizującej reguły wydatkowej. Prognozowany wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych na rok 2014 przyjęto na poziomie określonym w art. 14 ust. 5 pkt 1 ustawy o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, tj. 1,024. Obecnie przewiduje się, że średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2014 r. ukształtuje się na znacznie niższym poziomie, tj. 1,001 (por. tabela 1);
- 3) wartość korekty, o której mowa w art. 112aa ust. 4 ustawy o finansach publicznych, wynoszącą w 2015 r. (podobnie jak w roku 2014) -2 p.p., ponieważ relacja nominalnego wyniku sektora instytucji rządowych i samorządowych powiększonego o koszty reformy emerytalnej do PKB w 2013 r. przekracza wartość referencyjną wynoszącą 3% PKB;
- 4) prognozowaną wartość ogółem działań dyskrejonalnych (por. tabela 1).

Kwota planowanych wydatków na rok 2015 r. uwzględnia następujące działania dyskrejonalne:

- 1) zmniejszenie wartości transferu składek emerytalnych do OFE na skutek wejścia w życie ustawy z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku

- z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych (Dz. U. z 2013 r., poz. 1717) – 6.000.000 tys. zł,
- 2) zmiany w zakresie składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe członków rad nadzorczych i osób zatrudnionych na podstawie umowy zlecenia, przewidziane w rządowym projekcie ustawy o zmianie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych oraz niektórych innych ustaw – 623.333 tys. zł,
- 3) wprowadzenie ulgi na dzieci, której skutki szacowane są na – 1.100.000 tys. zł.

Tabela 1. Dane wykorzystane do obliczenia kwoty i limitu wydatków na lata 2014 i 2015

	2014	2015
wskaźnik średniookresowej dynamiki PKB	1,0346*	1,0317
inflacja CPI	1,024*	1,012
korekta o błędy w prognozach inflacji	1**	0,9795**
korekta***	-2 p.p.	-2 p.p.
zagregowane działania dyskrecyjne (tys. zł)	7.434.000	5.523.333
kwota wydatków	690.629.525	696.735.739

*wskaźniki określone w art. 14 ustawy z dnia 8 listopada 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

**zgodnie z art. 14 ustawy z dnia 8 listopada 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

***zgodnie z art. 112aa ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Suma różnic, o której mowa w art. 112aa ust. 5 ustawy o finansach publicznych, tj. skumulowanych różnic pomiędzy relacją wyniku nominalnego sektora instytucji rządowych i samorządowych do PKB oraz poziomem średniookresowego celu budżetowego, zgodnie z art. 15 ustawy z dnia 8 listopada 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, w roku 2015 wynosi zero.

Kwota planowanego limitu wydatków, o którym mowa w art. 112aa ust. 3 ustawy o finansach publicznych, w roku 2015 wynosi 521.037.315 tys. zł. Kwota ta została wyznaczona w oparciu o:

- 1) planowaną kwotę wydatków;
- 2) prognozowany na 2015 rok poziom skonsolidowanych:
 - a) wydatków jednostek samorządu terytorialnego i ich związków oraz samorządowych jednostek budżetowych z uwzględnieniem m. in. realizacji budżetów jednostek samorządu terytorialnego i ich związków w ostatnich latach oraz przewidywanego wykonania roku 2014;

- b) kosztów Narodowego Funduszu Zdrowia wyliczonych na podstawie zatwierdzonego planu finansowego NFZ, pomniejszonego o koszty realizacji ustawy z dnia 22 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych i zwiększonego o planowane uruchomienie środków z funduszu zapasowego;
- c) planowanych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 wydatków organów i jednostek, o których mowa w art. 139 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

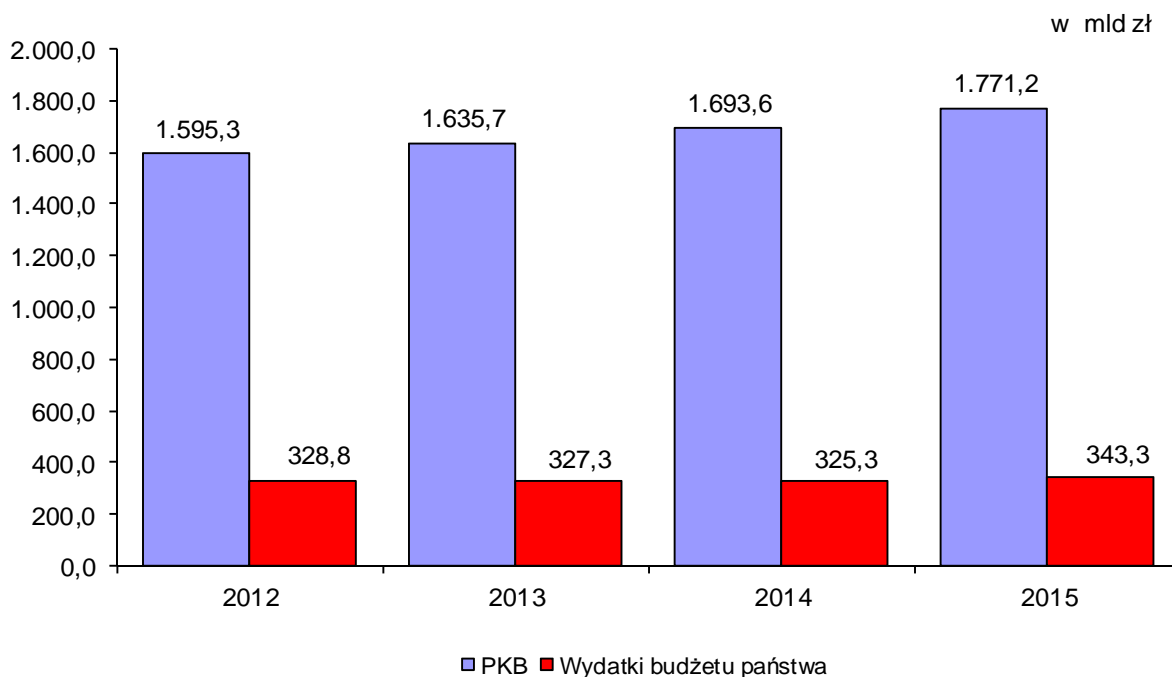
2. Wydatki budżetu państwa – informacje ogólne

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w art. 110 określa konstrukcję budżetu państwa. Główne składowe to podatkowe i niepodatkowe dochody budżetu państwa, planowane wydatki budżetu państwa, kwota planowanych wydatków, obliczona zgodnie z art. 112aa ust. 1 oraz kwota planowanego limitu wydatków, o którym mowa w art. 112aa ust. 3, planowany deficyt budżetu państwa wraz z informacją dotyczącą źródeł jego pokrycia. W ustawie budżetowej prezentowane są także prognozowane dochody oraz planowane wydatki budżetu środków europejskich, jak również wynik budżetu środków europejskich.

Ustalony w projekcie ustawy budżetowej limit wydatków, o którym mowa w art. 52 ustawy o finansach publicznych, na rok 2015 wynosi 343.332.925 tys. zł i jest wyższy od zaplanowanego w ustawie budżetowej na 2014 r. o 18.045.556 tys. zł, tj. o 5,5%.

Udział wydatków budżetu państwa w PKB w 2015 r. wyniesie 19,4% wobec 19,2% w roku 2014, co oznacza wzrost o 0,2 punktu procentowego.

Udział wydatków budżetu państwa w PKB w latach 2012 – 2015 wynosi odpowiednio 20,6%, 20,0%, 19,2% oraz 19,4%.



Prezentowana kwota wydatków na lata 2012 - 2015 nie obejmuje wydatków zawartych w budżecie środków europejskich

Wydatki budżetu państwa realizowane są przez kierowników urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, ministrów i kierowników urzędów centralnych, wojewodów oraz prezesów samorządowych kolegiów odwoławczych. Każdy wydatek budżetu państwa przypisany jest do określonego dysponenta części budżetowej, ponadto określony jest jego charakter ekonomiczny (tj. czy jest to dotacja, subwencja, świadczenie na rzecz osób fizycznych, wydatek bieżący jednostek budżetowych, wydatek majątkowy, wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa, środki własne Unii Europejskiej, współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej). W ten sposób wydatki prezentowane są w załączniku nr 2 do projektu ustawy budżetowej. Niektóre wydatki uszczegółowione są dodatkowo w pozostałych załącznikach do ustawy budżetowej:

- załącznik nr 6 – prezentowane są kwoty wynagrodzeń w państwowych jednostkach budżetowych,
- załącznik nr 7 – zawiera zestawienie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami,
- załącznik nr 8 – zawiera wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe i celowe oraz kwoty tych dotacji,
- załącznik nr 9 – zawiera zakres i kwoty dotacji przedmiotowych i podmiotowych,

- załącznik nr 10 – zawiera zestawienie programów wieloletnich w układzie zadaniowym,
- załącznik nr 11 – zawiera plany finansowe agencji wykonawczych,
- załącznik nr 12 – zawiera plany finansowe instytucji gospodarki budżetowej,
- załącznik nr 13 – zawiera plany finansowe państwowych funduszy celowych,
- załącznik nr 14 – zawiera plany finansowe państwowych osób prawnych.

Wydatki według grup ekonomicznych

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa 2014	Projekt ustawy budżetowej 2015	Różnica (3-2)	Wskaźnik (3/2)	Struktura	
					2014 r.	2015 r.
					%	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem	325.287.369	343.332.925	18.045.556	105,5	100,0	100,0
w tym:						
1. Dotacje i subwencje	153.487.393	168.520.903	15.033.510	109,8	47,2	49,1
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	25.077.804	25.317.367	239.563	101,0	7,7	7,4
3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	65.553.682	66.999.825	1.446.143	102,2	20,2	19,5
4. Wydatki majątkowe	14.934.646	20.178.889	5.244.243	135,1	4,6	5,9
5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	36.169.900	32.249.900	-3.920.000	89,2	11,1	9,4
6. Środki własne Unii Europejskiej	17.765.160	18.164.538	399.378	102,2	5,5	5,3
7. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	12.298.784	11.901.503	-397.281	96,8	3,8	3,5

Podobnie jak w latach poprzednich, największy udział w wydatkach ogółem będą stanowić dotacje i subwencje (49,1%), następnie wydatki bieżące jednostek budżetowych (19,5%) oraz wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa (9,4%).

Wydatki budżetu państwa rosną ogółem o 18.045,5 mln zł w stosunku do roku 2014. Wzrost wydatków krajowych (bez współfinansowania) wynosi 18.442,8 mln zł i dotyczy przede wszystkim:

- części 73 ZUS o 10.121,8 mln zł w związku z określeniem wyższej kwoty dotacji dla FUS na finansowanie uzupełniające oraz w związku ze wzrostem wydatków na waloryzację emerytur i rent (o 1,08% plus gwarantowana podwyżka nie mniej niż 36 zł),
- części 29 Obrona narodowa – wzrost o 6.346 mln zł, z tego 5.363,3 mln zł przeznaczony na sfinansowanie wykupu odroczonej płatności (voucherów B) wynikających z realizacji programu wieloletniego „Wyposażenie Sił Zbrojnych RP w samoloty wielozadaniowe” oraz z tytułu ustalenia wydatków na poziomie 1,95% PKB z roku 2014,

- wzrostu wydatków o 1.040,3 mln zł z tytułu wdrożenia kolejnego, III etapu podwyżek dla pracowników szkolnictwa wyższego,
- części 72 KRUS – wzrost o 867,1 mln zł z tytułu waloryzacji emerytur i rent rolniczych o 1,08% plus gwarantowana podwyżka nie mniej niż 36 zł oraz przewidywanego wzrostu liczby emerytur i rent dla dodatkowych 28 tys. osób,
- części 38 Szkolnictwo wyższe – wzrost o 819,6 mln zł, z tego kwota 783,5 mln zł dotyczy podwyżek dla pracowników szkół wyższych (II etap z roku 2014),
- części 39 Transport o 510,5 mln zł przede wszystkim z tytułu zwiększenia wydatków na finansowanie infrastruktury transportu lądowego (drogi i kolej),
- części 84 Środki własne UE o 399,4 mln zł – wyższa niż w 2014 r. prognoza wysokości polskiej składki członkowskiej wynika przede wszystkim z wyższego planowanego na ten rok poziomu budżetu UE (134 mld EUR wobec 140 mld EUR w projekcie budżetu UE na 2015 r.) oraz rosnącego tempa wzrostu polskiego DNB w relacji do innych państw członkowskich. Ponadto w rezerwie celowej zostały zabezpieczone dodatkowe środki na uzupełnienie składki do budżetu UE w wysokości 400.000 tys. zł, m. in. w związku z wprowadzeniem nowych mechanizmów korekcyjnych dla państw płatników netto,
- części 42 Sprawy wewnętrzne o 350,2 mln zł przede wszystkim z tytułu waloryzacji emerytur i rent,
- części 28 Nauka – wzrost o 324,2 mln zł związany ze zwiększeniem wydatków na projekty badawcze oraz na dotacje statutowe dla jednostek naukowych,
- części 24 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wzrost o 302,4 mln zł w związku z realizacją postanowień Paktu dla Kultury (na kulturę przeznaczona jest 1% wydatków budżetu państwa),
- części 82 Subwencje ogólne dla jst – wzrost o 254 mln zł i jest ustalona zgodnie z ustawowymi zasadami,
- część 15 Sądy powszechne – wzrost o 227,6 mln zł przede wszystkim z tytułu wzrostu wynagrodzeń sędziów i referendarzy sądowych oraz z tytułu skutków nowelizacji kodeksu postępowania karnego.

Spadają wydatki w części 78 i 79 Obsługa długu Skarbu Państwa o 3.920 mln zł – jest to wynikiem obniżenia kosztów obsługi zadłużenia zagranicznego, należności i innych operacji zagranicznych o 13,8% oraz kosztów obsługi skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym o 9,4%.



1. Państwowy dług publiczny (PDP, zadłużenie sektora finansów publicznych po konsolidacji) na koniec III kwartału 2014 r. wyniósł 802.127,1 mln zł*, co oznaczało wzrost o 8.570,8 mln zł (1,1%) w stosunku do II kwartału 2014 r.

2. Zmiana PDP w III kwartale 2014 r. wynikała ze:

- wzrostu zadłużenia podsektora rządowego o 7.836,2 mln zł, w tym zadłużenia Skarbu Państwa (SP) o 7.804,0 mln zł,
- wzrostu zadłużenia podsektora samorządowego o 779,3 mln zł, w tym jednostek samorządu terytorialnego o 673,0 mln zł,
- spadku zadłużenia podsektora ubezpieczeń społecznych o 44,7 mln zł.

3. W ciągu trzech kwartałów 2014 r. PDP spadł o 80.165,8 mln zł. Spadek ten był głównie spowodowany umorzeniem w lutym 2014 r. skarbowych papierów wartościowych (SPW) w efekcie reformy systemu emerytalnego, co skutkowało jednorazowym obniżeniem PDP o 130.187,6 mln zł. Po wyłączeniu efektu umorzenia SPW, ale bez uwzględnienia jego wpływu na koszty obsługi długu, PDP wzrósłby o 50.021,8 mln zł.

4. Zadłużenie sektora finansów publicznych przed konsolidacją wyniosło na koniec III kwartału 2014 r. 872.434,4 mln zł. Oznacza to wzrost w III kwartale 2014 r. o 13.818,2 mln zł (1,6%) oraz spadek w okresie I – IX o 72.786,3 mln zł (7,7%).

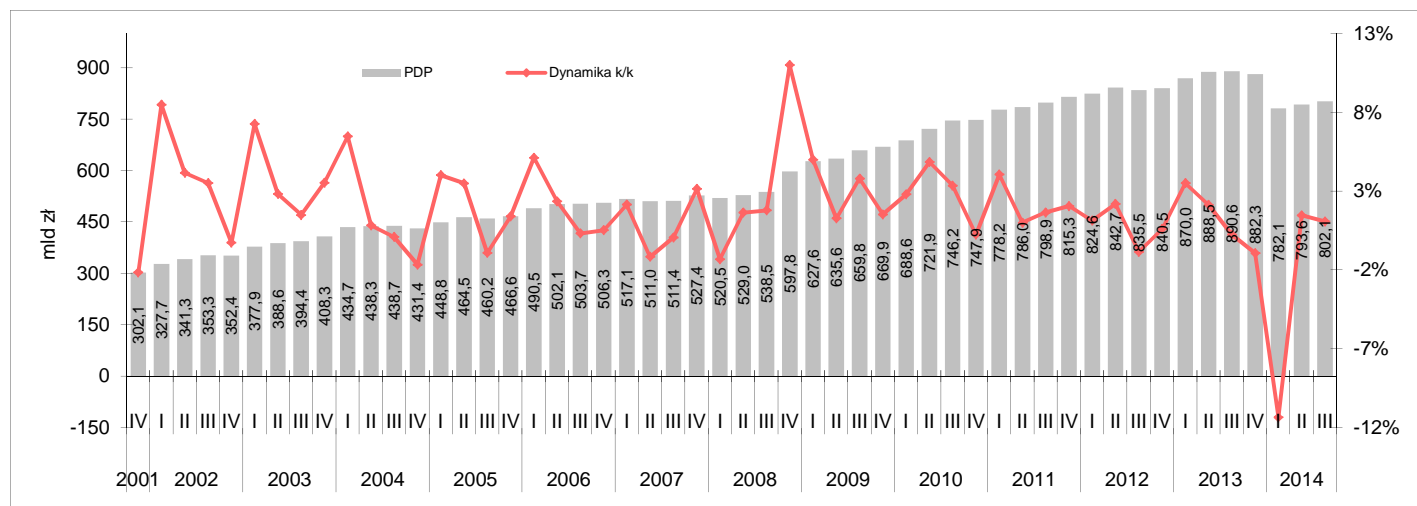
5. Dług sektora instytucji rządowych i samorządowych (dług EDP) stanowiący jeden z elementów kryterium fiskalnego z Maastricht wyniósł 831.854,6 mln zł* i wzrósł w porównaniu z końcem II kwartału o 10.509,0 mln zł (1,3%). W porównaniu z końcem 2013 r. odnotowano spadek długu EDP o 94.248,5 mln zł (10,2%).

6. Podobnie jak w przypadku PDP, zmiana długu EDP w ciągu trzech kwartałów 2014 r. wynikała głównie ze zmian zadłużenia Skarbu Państwa.

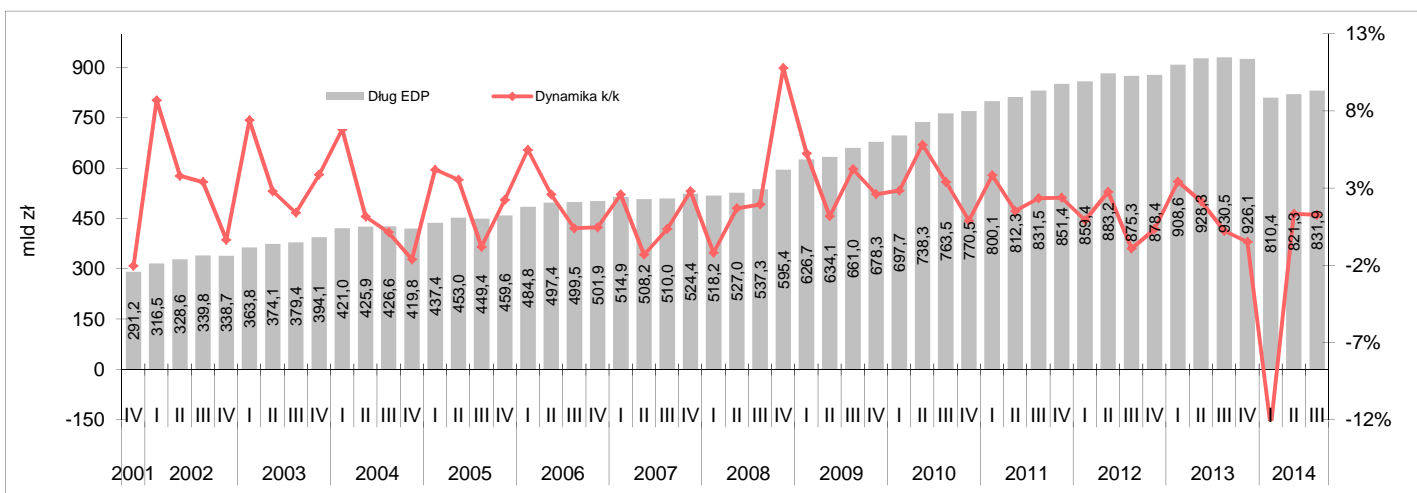
7. Różnice pomiędzy PDP i długiem EDP zostały zaprezentowane w tabelcy 1.

* Dane za trzeci kwartał 2014 r. są danymi wstępnymi. Dane za poprzednie okresy, jeżeli zaistniała taka konieczność, zostały skorygowane. W szczególności wysokość długu EDP została skorygowana po zmianie zakresu sektora instytucji rządowych i samorządowych wskutek zastosowania zapisów ESA2010.

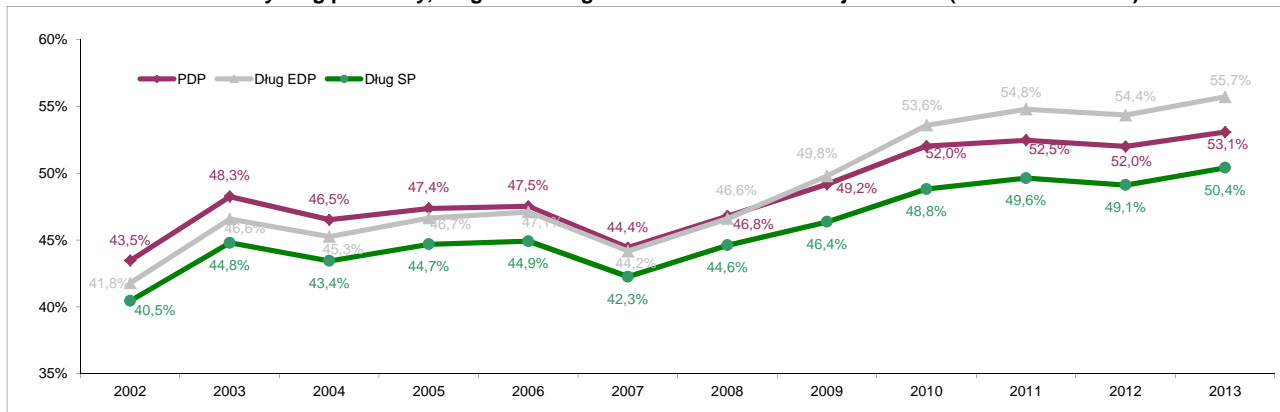
Państwowy dług publiczny



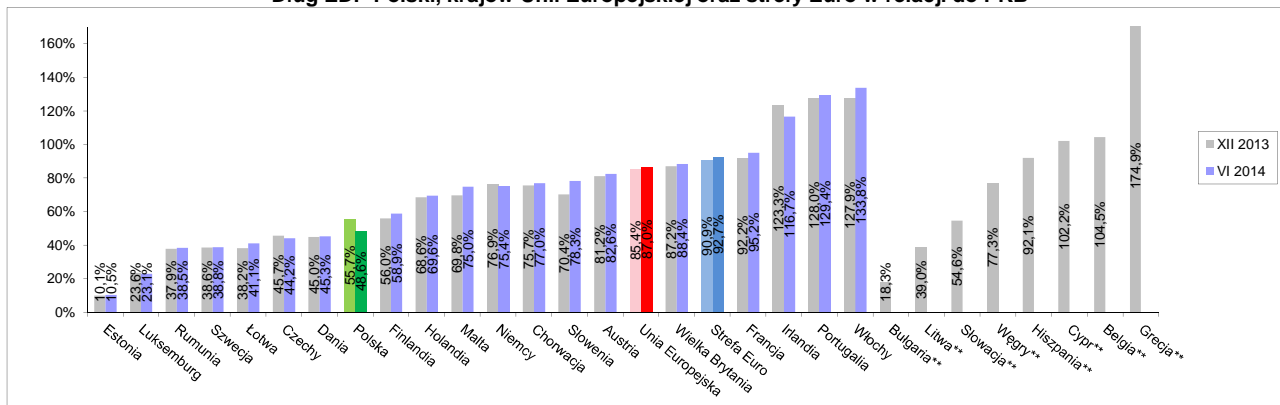
Dług EDP



Państwowy dług publiczny, dług EDP i dług Skarbu Państwa w relacji do PKB* (stan na koniec lat)

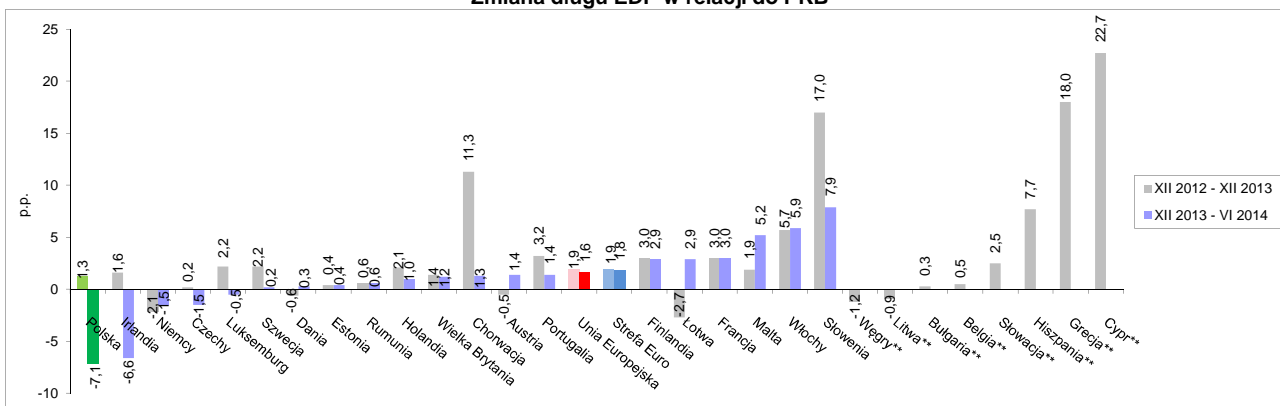


Dług EDP Polski, krajów Unii Europejskiej oraz strefy Euro w relacji do PKB



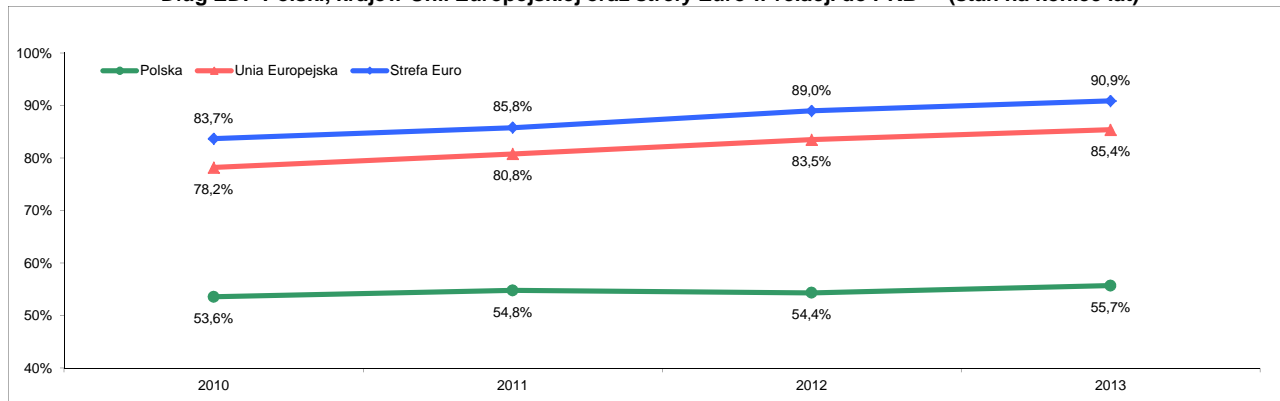
Źródło: Eurostat - http://epp.eurostat.ec.europa.eu/portal/page/portal/statistics/search_database

Zmiana długu EDP w relacji do PKB



Źródło: Eurostat - http://epp.eurostat.ec.europa.eu/portal/page/portal/statistics/search_database

Dług EDP Polski, krajów Unii Europejskiej oraz strefy Euro w relacji do PKB* (stan na koniec lat)**



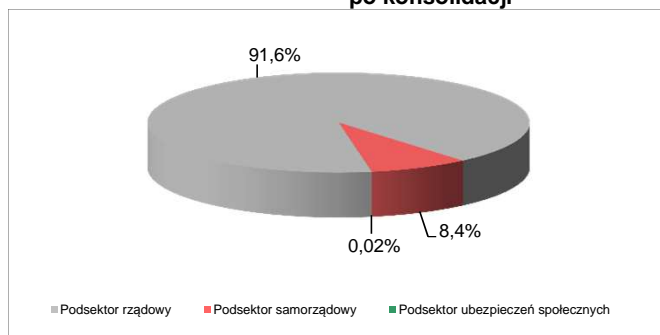
Źródło: Eurostat - http://epp.eurostat.ec.europa.eu/portal/page/portal/statistics/search_database

* skorygowane PKB wg nowego standardu rachunków narodowych – ESA2010

** dane za II kwartał 2014 r. niedostępne

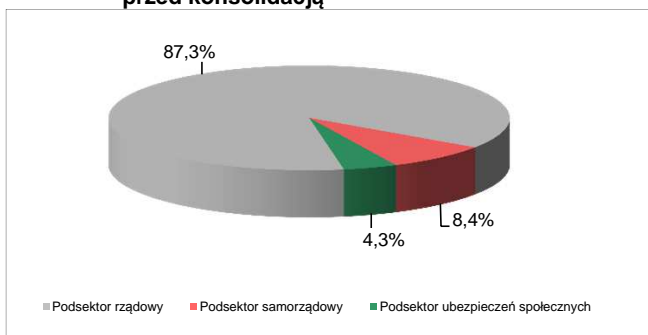
*** dane roczne dla wszystkich krajów UE dostępne tylko od 2010 r.

Struktura państwowego długu publicznego w podziale na podsektory: po konsolidacji



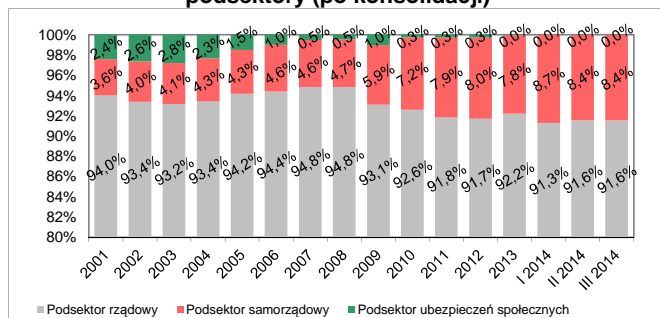
Dług podsektora rządowego stanowił 91,6% PDP, z tego na Skarb Państwa przypadło 91,3%. Z 8,4% przypadających na podsektor samorządowy, 8,0% stanowiło zadłużenie jednostek samorządu terytorialnego i ich związków.

Struktura państwowego długu publicznego w podziale na podsektory: przed konsolidacją



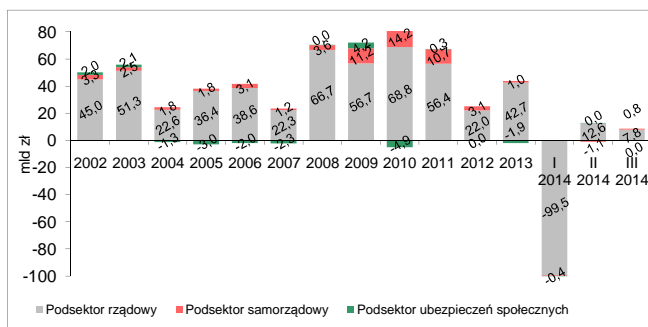
Dług podsektora rządowego stanowił 87,3% długu SFP przed konsolidacją, z tego na SP przypadało 87,1%. Dług podsektora ubezpieczeń społecznych przed konsolidacją obejmuje także pożyczki udzielone FUS z budżetu państwa (37,7 mld zł na koniec III kwartału 2014 r.) - stąd znacząco większy udział tego podsektora w długu SFP przed konsolidacją.

Struktura państwowego długu publicznego w podziale na podsektory (po konsolidacji)



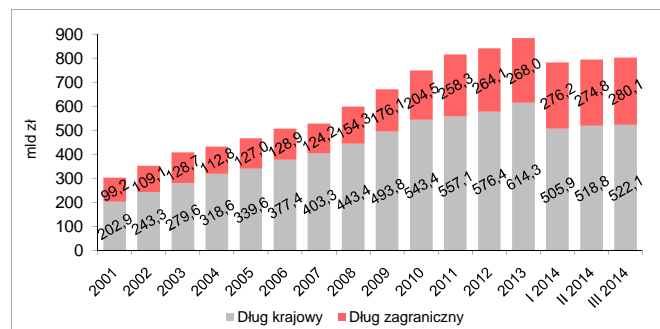
W latach 2001-2014 zaznacza się tendencja spadkowa udziału długu podsektora ubezpieczeń społecznych w PDP. Udział podsektora rządowego w PDP w III kwartale 2014 r. nie zmienił się i wyniósł 91,6%.

Zmiana długu poszczególnych podsektorów po konsolidacji

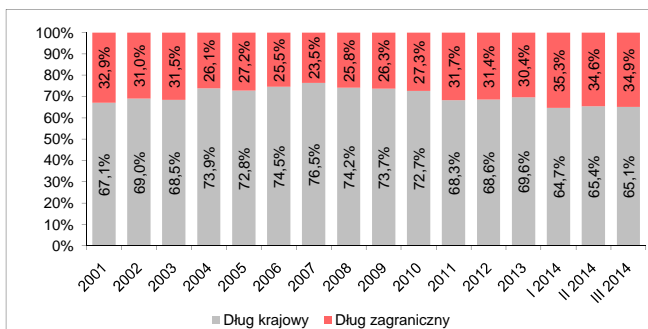


Wzrost PDP w III kwartale 2014 r. o 8,6 mld zł wynikał głównie ze wzrostu zadłużenia podsektora rządowego o 7,8 mld zł oraz zadłużenia podsektora samorządowego o 0,8 mld zł. W okresie I - IX zadłużenie podsektora rządowego spadło wskutek reformy systemu emerytalnego o 79,1 mld zł. W tym samym okresie zadłużenie podsektora samorządowego spadło o 0,8 mld zł, przede wszystkim dzięki spadkowi zadłużenia jst i ich związków w pierwszym półroczu 2014 r.

Struktura państwowego długu publicznego wg kryterium miejsca emisji

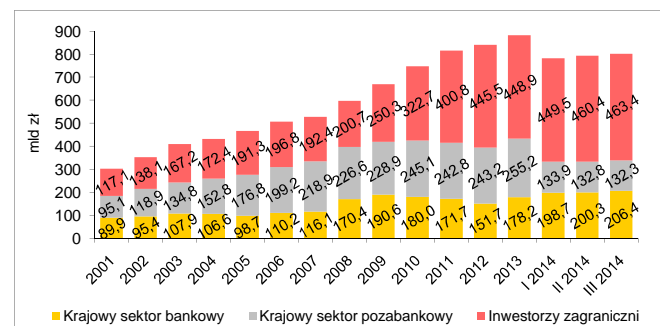


Na koniec III kwartału 2014 r. dług krajowy wg kryterium miejsca emisji wyniósł 522,1 mld zł, co oznacza wzrost w porównaniu z końcem czerwca 2014 r. o 3,3 mld zł (2,5%). W tym samym okresie dług zagraniczny wzrósł o 5,3 mld zł (1,9%), do poziomu 280,1 mld zł.

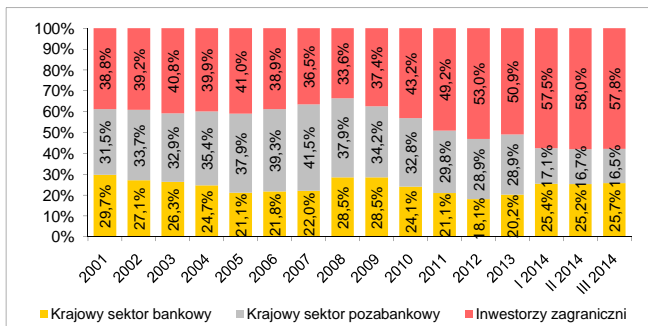


Udział długu zagranicznego wzrósł z 34,6% na koniec II kwartału 2014 r. do poziomu 34,9% na koniec III kwartału.

Struktura państwowego długu publicznego wg kryterium rezydenta



W III kwartale 2014 r. państwowy dług publiczny wobec:
- krajowego sektora bankowego wzrósł o 6,0 mld zł (3,0%),
- wobec krajowego sektora pozabankowego spadł o 0,4 mld zł (0,3%),
- wobec nierezydentów wzrósł o 3,0 mld zł (0,6%).



W III kwartale 2014 r. odnotowano dalszy spadek udziału zadłużenia wobec krajowego sektora pozabankowego w PDP (z 16,7% do 16,5%) oraz spadek udziału zadłużenia wobec inwestorów zagranicznych (z 58,0% do 57,8%). Udział zadłużenia wobec krajowego sektora bankowego wzrósł o 0,5 pp. do poziomu 25,7%.

Tablica 1. Różnice pomiędzy PDP a długiem EDP (mln zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	XII 2010	XII 2011	XII 2012	III 2013	VI 2013	IX 2013	XII 2013	III 2014	VI 2014	IX 2014
Państwowy dług publiczny	747.899,2	815.346,2	840.476,8	870.009,1	888.540,1	890.572,9	882.293,0	782.104,7	793.556,4	802.127,1
<i>1) Dostosowania zakresu sektora</i>	25.838,8	39.439,1	41.443,1	42.356,8	43.298,2	42.399,0	45.907,8	30.098,6	29.817,9	31.735,5
Zadłużenie Krajowego Funduszu Drogowego	24.798,1	36.412,7	41.197,4	41.410,0	41.856,5	41.740,4	43.644,7	28.037,2	29.043,5	31.034,7
Skarbowe papiery wartościowe w posiadaniu funduszy umiejscowionych w BGK	-232,9	-364,5	-3.038,9	-1.577,3	-624,8	-1.366,5	-895,2	-1.032,0	-1.953,4	-2.431,0
KFD - nabycie aktywów infrastrukturalnych*	8.197,4	11.076,3	11.571,9	11.571,9	11.499,2	11.499,2	11.423,8	11.423,8	11.345,2	11.345,2
Skarbowe papiery wartościowe w posiadaniu Bankowego Funduszu Gwarancyjnego	-7.128,9	-8.209,7	-9.113,1	-9.895,6	-10.279,4	-10.329,4	-9.366,1	-9.471,1	-9.818,4	-9.874,4
Przedsiębiorstwa zaliczone do sektora instytucji rządowych i samorządowych	205,0	524,3	825,8	847,7	846,6	855,1	1.100,5	1.140,7	1.201,0	1.660,9
<i>2) Różnice dotyczące tytułów dłużnych</i>	-3.287,6	-3.367,4	-3.517,1	-3.756,4	-3.575,8	-2.475,7	-2.097,6	-1.809,1	-2.028,7	-2.008,0
zobowiązania wymagalne	-3.860,1	-3.504,4	-3.616,5	-3.783,3	-3.589,1	-2.480,2	-2.202,1	-1.951,3	-2.132,8	-2.055,4
przejęcia zadłużenia w wyniku uruchomienia gwarancji	18,5	15,0	20,4	9,9	0,4	1,6	2,4	0,8	0,8	0,9
zrestrukturizowane/zrefinansowane kredyty handlowe	554,0	122,0	79,0	17,0	12,9	2,9	102,1	133,3	100,8	214,3
instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-	-	8,1	2,4	-167,9
Dług sektora instytucji rządowych i samorządowych	770.450,5	851.417,9	878.402,8	908.609,5	928.262,5	930.496,1	926.103,1	810.394,1	821.345,6	831.854,6

* Zgodnie z wytycznymi Eurostatu w odniesieniu do klasyfikacji sektorowej przedsięwzięć budowy autostrad dane z zakresu zadłużenia sektora gg uwzględniają zobowiązania strony rządowej z tytułu budowy niektórych odcinków autostrad.

Tablica 2. Zadłużenie sektora finansów publicznych przed konsolidacją (wg nominału, w mln zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	XII 2013	struktura XII 2013	VI 2014	struktura VI 2014	IX 2014	struktura IX 2014	zmiana		zmiana	
							IX 2014 - VI 2014 w mln zł	w %	IX 2014 - XII 2013 w mln zł	w %
Zadłużenie sektora finansów publicznych	945.220,7	100,0%	858.616,2	100,0%	872.434,4	100,0%	13.818,2	1,6%	-72.786,3	-7,7%
1. Zadłużenie podsektora rządowego	839.907,1	88,9%	752.179,4	87,6%	761.739,8	87,3%	9.560,4	1,3%	-78.167,3	-9,3%
1.1. Skarb Państwa	838.025,4	88,7%	750.204,0	87,4%	759.713,7	87,1%	9.509,8	1,3%	-78.311,6	-9,3%
1.2. Państwowe fundusze celowe z osobowością prawną	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-	0,0	-
1.3. Uczelnie publiczne	579,8	0,1%	552,5	0,1%	551,7	0,1%	-0,8	-0,1%	-28,1	-4,8%
1.4. Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej	1.261,4	0,1%	1.340,7	0,2%	1.358,9	0,2%	18,2	1,4%	97,5	7,7%
1.5. Państwowe instytucje kultury oraz państwowe instytucje filmowe	13,4	0,0%	6,2	0,0%	7,9	0,0%	1,7	26,9%	-5,5	-40,9%
1.6. PAN i tworzone przez PAN jednostki organizacyjne	3,8	0,0%	2,9	0,0%	1,9	0,0%	-0,9	-33,2%	-1,9	-50,0%
1.7. Pozostałe państwowe osoby prawne utworzone na podst. odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, instytutów badawczych, banków i spółek prawa handlowego	23,3	0,0%	73,1	0,0%	105,6	0,0%	32,4	44,3%	82,3	352,8%
2. Zadłużenie podsektora samorządowego	74.056,0	7,8%	72.192,3	8,4%	72.870,4	8,4%	678,1	0,9%	-1.185,6	-1,6%
2.1. Jednostki samorządu terytorialnego i ich związki	69.492,7	7,4%	67.636,1	7,9%	68.287,5	7,8%	651,4	1,0%	-1.205,2	-1,7%
2.2. Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej	3.937,6	0,4%	3.965,7	0,5%	3.987,1	0,5%	21,4	0,5%	49,5	1,3%
2.3. Samorządowe instytucje kultury	81,1	0,0%	77,0	0,0%	78,1	0,0%	1,1	1,4%	-3,0	-3,7%
2.4. Pozostałe samorządowe osoby prawne utworzone na podst. odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, instytutów badawczych, banków i spółek prawa handlowego	544,7	0,1%	513,5	0,1%	517,8	0,1%	4,3	0,8%	-26,9	-4,9%
3. Zadłużenie podsektora ubezpieczeń społecznych	31.257,6	3,3%	34.244,5	4,0%	37.824,2	4,3%	3.579,7	10,5%	6.566,6	21,0%
3.1. Zakład Ubezpieczeń Społecznych	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	9771,1%	0,0	78,2%
3.2. Fundusze zarządzane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych	31.257,6	3,3%	34.244,5	4,0%	37.824,2	4,3%	3.579,7	10,5%	6.566,6	21,0%
3.3. Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-	0,0	-
3.4. Narodowy Fundusz Zdrowia	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-	0,0	-

Tablica 3. Zadłużenie sektora finansów publicznych po konsolidacji (wg nominału, w mln zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	XII 2013	struktura XII 2013	VI 2014	struktura VI 2014	IX 2014	struktura IX 2014	zmiana		zmiana	
							IX 2014 - VI 2014 w mln zł	w %	IX 2014 - XII 2013 w mln zł	w %
Zadłużenie sektora finansów publicznych	882.293,0	100,0%	793.556,4	100,0%	802.127,1	100,0%	8.570,8	1,1%	-80.165,8	-9,1%
1. Zadłużenie podsektora rządowego	813.515,3	92,2%	726.539,5	91,6%	734.375,7	91,6%	7.836,2	1,1%	-79.139,6	-9,7%
1.1. Skarb Państwa	811.827,1	92,0%	724.745,2	91,3%	732.549,2	91,3%	7.804,0	1,1%	-79.277,9	-9,8%
1.2. Państwowe fundusze celowe z osobowością prawną	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-	0,0	-
1.3. Uczelnie publiczne	531,9	0,1%	498,9	0,1%	499,7	0,1%	0,8	0,2%	-32,2	-6,1%
1.4. Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej	1.133,5	0,1%	1.226,8	0,2%	1.222,4	0,2%	-4,4	-0,4%	88,8	7,8%
1.5. Państwowe instytucje kultury oraz państwowe instytucje filmowe	8,3	0,0%	0,9	0,0%	1,1	0,0%	0,2	26,8%	-7,2	-86,9%
1.6. PAN i tworzone przez PAN jednostki organizacyjne	2,1	0,0%	1,9	0,0%	1,4	0,0%	-0,5	-25,3%	-0,7	-33,7%
1.7. Pozostałe państwowe osoby prawne utworzone na podst. odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, instytutów badawczych, banków i spółek prawa handlowego	12,4	0,0%	65,9	0,0%	102,0	0,0%	36,1	54,8%	89,5	719,8%
2. Zadłużenie podsektora samorządowego	68.397,6	7,8%	66.849,9	8,4%	67.629,1	8,4%	779,3	1,2%	-768,4	-1,1%
2.1. Jednostki samorządu terytorialnego i ich związki	65.210,1	7,4%	63.634,4	8,0%	64.307,3	8,0%	673,0	1,1%	-902,8	-1,4%
2.2. Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej	3.129,1	0,4%	3.161,5	0,4%	3.265,8	0,4%	104,3	3,3%	136,7	4,4%
2.3. Samorządowe instytucje kultury	54,5	0,0%	50,9	0,0%	53,3	0,0%	2,4	4,6%	-1,2	-2,2%
2.4. Pozostałe samorządowe osoby prawne utworzone na podst. odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, instytutów badawczych, banków i spółek prawa handlowego	3,8	0,0%	3,1	0,0%	2,7	0,0%	-0,4	-13,0%	-1,2	-30,2%
3. Zadłużenie podsektora ubezpieczeń społecznych	380,1	0,0%	167,0	0,0%	122,3	0,0%	-44,7	-26,7%	-257,8	-67,8%
3.1. Zakład Ubezpieczeń Społecznych	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	9767,9%	0,0	78,2%
3.2. Fundusze zarządzane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych	380,1	0,0%	167,0	0,0%	122,3	0,0%	-44,7	-26,8%	-257,8	-67,8%
3.3. Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-	0,0	-
3.4. Narodowy Fundusz Zdrowia	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-	0,0	-

Zadłużenie Skarbu Państwa 10/2014

Biuletyn miesięczny

Zadłużenie Skarbu Państwa (SP) na koniec października 2014 r. wyniosło **767.516,1 mln zł**, co oznaczało:

- wzrost o 7.802,3 mln zł (1,0%) w październiku br.
- spadek o 70.509,3 mln zł (8,4%) w porównaniu z końcem 2013 r.

Wzrost zadłużenia w październiku br. był przede wszystkim wypadkową:

- finansowania potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa (+6,8 mld zł);
- różnic kursowych (+2,1 mld zł);
- zmiany stanu środków na rachunkach budżetowych (-0,8 mld zł).

Spadek zadłużenia od końca 2013 r. wynikał z umorzenia obligacji skarbowych w lutym 2014 r. w efekcie reformy systemu emerytalnego. Po wyłączeniu efektu umorzenia SPW zadłużenie SP wzrosło od początku 2014 r. o 59.678,2 mln zł (7,1%), co wynikało głównie z finansowania potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa (38,6 mld zł), zmiany stanu środków na rachunkach budżetowych (10,1 mld zł) oraz różnic kursowych (8,7 mld zł).

Tablica 1. Przyczyny zmiany długu SP (w mld zł)

	X 2014 – IX 2014	X 2014 – XII 2013
Zmiana zadłużenia SP	7,8	-70,5
1. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa (1.1 – 1.2 + 1.3 + 1.4 + 1.5 + 1.6)	6,8	38,6
1.1. Deficyt budżetu państwa	4,9	27,2
1.2. Wynik budżetu środków europejskich	0,0	0,0
1.3. Koszty reformy emerytalnej ¹⁾	0,3	7,8
1.4. Przychody z prywatyzacji	0,0	-0,3
1.5. Zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych	0,2	-1,5
1.6. Pozostałe potrzeby pożyczkowe ²⁾	1,5	5,4
2. Zmiany nie wynikające z potrzeb pożyczkowych budżetu, w tym:	1,4	-111,3
2.1. Różnice kursowe	2,1	8,7
2.2. Zmiana stanu na rachunkach budżetowych	-0,8	10,1
2.3. Umorzenie SPW z tytułu reformy OFE	0,0	-130,2
2.4. Pozostałe czynniki ³⁾	0,1	0,1
3. Zmiany pozostałego długu SP	-0,4	2,2

¹⁾ Środki dla FUS z tytułu ubytku składki przekazywanej do OFE.

²⁾ W tym m.in.: saldo udzielonych pożyczek oraz prefinansowania.

³⁾ Zmiana długu z tytułu: dyskonta od SPW, indeksacji SPW, transakcji sell-buy-back

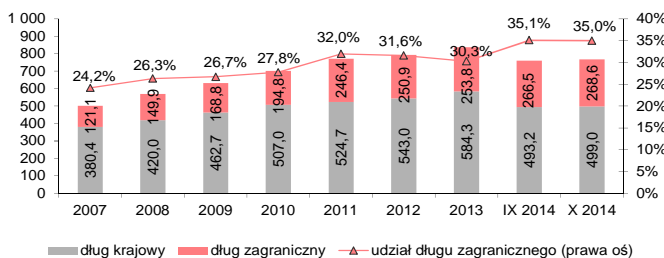
Tablica 2. Zadłużenie Skarbu Państwa wg kryterium miejsca emisji w układzie wg instrumentów (w mln zł)

Wyszczególnienie	XII 2013	struktura XII 2013 w %	IX 2014	struktura IX 2014 w %	X 2014	struktura X 2014 w %	zmiana		zmiana	
							X 2014 – IX 2014	X 2014 – XII 2013	X 2014 – IX 2014	X 2014 – XII 2013
							w mln zł	w %	w mln zł	w %
Zadłużenie Skarbu Państwa	838 025,4	100,0	759 713,7	100,0	767 516,1	100,0	7 802,3	1,0	-70 509,3	-8,4
I. Zadłużenie krajowe Skarbu Państwa	584 273,0	69,7	493 166,3	64,9	498 963,0	65,0	5 796,7	1,2	-85 310,1	-14,6
1. Dług z tytułu SPW	574 338,0	68,5	480 681,8	63,3	486 844,2	63,4	6 162,4	1,3	-87 493,7	-15,2
1.1. Rynkowe SPW	565 703,8	67,5	471 551,3	62,1	477 678,7	62,2	6 127,5	1,3	-88 025,0	-15,6
- bony skarbowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
- obligacje wyemitowane na rynek krajowy	565 703,8	67,5	471 551,3	62,1	477 678,7	62,2	6 127,5	1,3	-88 025,0	-15,6
1.2. Oszczędnościowe SPW	8 634,2	1,0	9 130,5	1,2	9 165,5	1,2	35,0	0,4	531,3	6,2
2. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	9 935,1	1,2	12 484,5	1,6	12 118,7	1,6	-365,7	-2,9	2 183,6	22,0
II. Zadłużenie zagraniczne Skarbu Państwa	253 752,3	30,3	266 547,5	35,1	268 553,1	35,0	2 005,6	0,8	14 800,8	5,8
1. Dług z tytułu SPW	193 781,9	23,1	203 290,2	26,8	204 938,3	26,7	1 648,1	0,8	11 156,4	5,8
2. Dług z tytułu kredytów	59 970,4	7,2	63 257,2	8,3	63 614,8	8,3	357,5	0,6	3 644,3	6,1
3. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-100,0

Tablica 3. Zadłużenie Skarbu Państwa w układzie podmiotowym (w mln zł)

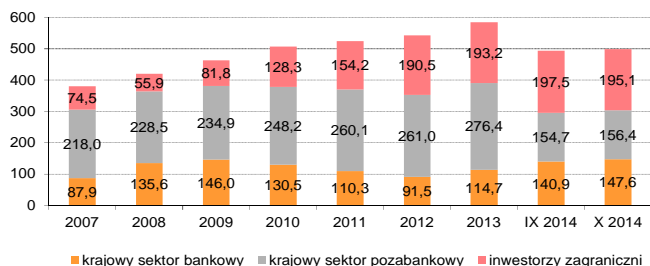
Wyszczególnienie	XII 2013	struktura XII 2013 w %	IX 2014	struktura IX 2014 w %	X 2014	struktura X 2014 w %	zmiana		zmiana	
							X 2014 – IX 2014	X 2014 – XII 2013	X 2014 – IX 2014	X 2014 – XII 2013
							w mln zł	w %	w mln zł	w %
Zadłużenie Skarbu Państwa	838 025,4	100,0	759 713,7	100,0	767 516,1	100,0	7 802,3	1,0	-70 509,3	-8,4
I. Zadłużenie krajowe Skarbu Państwa (wobec rezydentów)	403 314,7	48,1	309 834,8	40,8	318 716,6	41,5	8 881,7	2,9	-84 598,1	-21,0
1. Krajowy sektor bankowy, w tym:	125 813,6	15,0	154 253,2	20,3	161 329,5	21,0	7 076,3	4,6	35 515,9	28,2
- instrumenty krajowe	114 686,2	13,7	140 904,3	18,5	147 554,0	19,2	6 649,7	4,7	32 867,8	28,7
- instrumenty zagraniczne	11 127,4	1,3	13 348,9	1,8	13 775,4	1,8	426,6	3,2	2 648,1	23,8
2. Krajowy sektor pozabankowy	277 501,1	33,1	155 581,7	20,5	157 387,1	20,5	1 805,5	1,2	-120 114,0	-43,3
- instrumenty krajowe	276 428,5	33,0	154 747,8	20,4	156 355,4	20,4	1 607,6	1,0	-120 073,0	-43,4
- instrumenty zagraniczne	1 072,6	0,1	833,8	0,1	1 031,7	0,1	197,9	23,7	-41,0	-3,8
II. Zadłużenie zagraniczne Skarbu Państwa (wobec nierezydentów)	434 710,7	51,9	449 878,9	59,2	448 799,5	58,5	-1 079,4	-0,2	14 088,8	3,2
- instrumenty krajowe	193 158,3	23,0	197 514,1	26,0	195 053,5	25,4	-2 460,6	-1,2	1 895,1	1,0
- instrumenty zagraniczne	241 552,3	28,8	252 364,8	33,2	253 746,0	33,1	1 381,2	0,5	12 193,6	5,0

Zadłużenie SP wg kryterium miejsca emisji (mld zł)



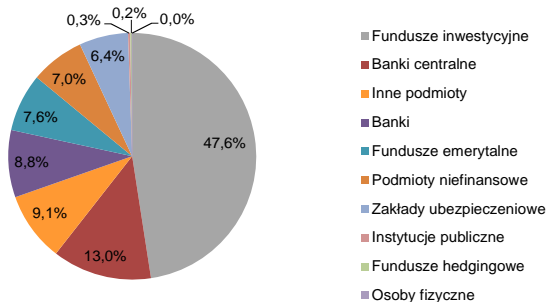
Udział długu zagranicznego w długi ogółem w październiku br. zmniejszył się o 0,1 pkt proc., do 35,0%. Wzrost od końca 2013 r. o 4,7 pkt proc. był głównie efektem umorzenia części krajowych obligacji w lutym br.

Zadłużenie krajowe SP w układzie podmiotowym (mld zł)



W październiku br. zaangażowanie inwestorów zagranicznych w długi krajowym wyniosło 195,1 mld zł, co oznaczało spadek o 2,5 mld zł wobec końca września br. i wzrost o 1,9 mld zł w porównaniu z końcem 2013 r. Od początku 2014 r. o 120,1 mld zł zmniejszyło się zadłużenie wobec krajowego sektora pozabankowego (głównie efekt umorzenia SPW), a o 32,9 mld zł wzrósł dług wobec krajowego sektora bankowego.

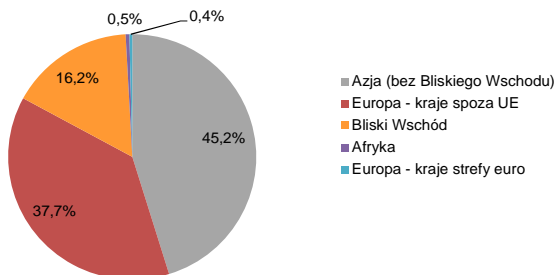
Zadłużenie krajowe wobec inwestorów zagranicznych wg podmiotów*



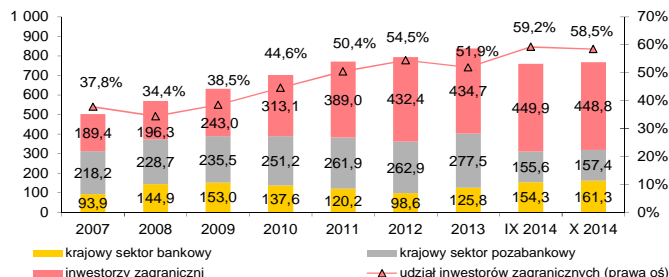
* - bez rachunków zbiorczych

Banki centralne i instytucje publiczne posiadały na koniec października br. obligacje o wartości 21,6 mld zł, co stanowiło 13,3% zadłużenia w krajowych SPW wobec nierezydentów. Wśród banków centralnych dominujący udział miały podmioty z Azji (45,2%, wzrost o 6,8 pkt proc. wobec końca września br.).

Zadłużenie krajowe wobec banków centralnych wg regionów

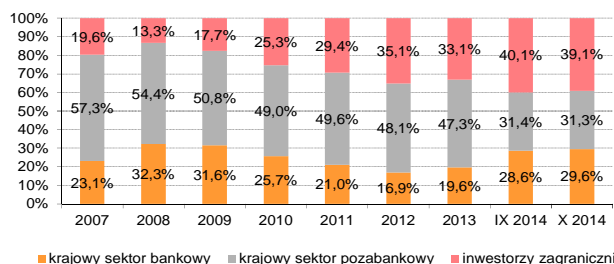


Zadłużenie SP w układzie podmiotowym (mld zł)



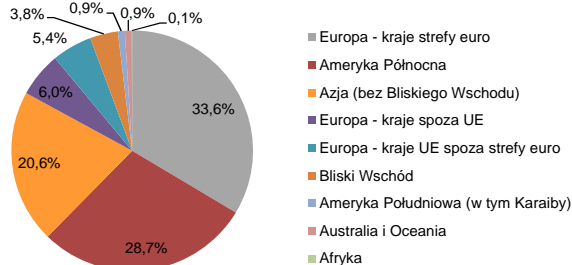
W październiku br. nastąpił spadek zaangażowania inwestorów zagranicznych w długi SP o 0,7 pkt proc., do 58,5%, przede wszystkim w wyniku odpływu nierezydentów z rynku krajowego. Wzrost o 6,6 pkt proc. wobec końca 2013 r. wynikał głównie z umorzenia obligacji skarbowych.

Struktura zadłużenia krajowego SP



Udział inwestorów zagranicznych w długi krajowym na koniec października br. wyniósł 39,1%, tj. o 1,0 pkt proc. mniej niż na koniec września br., co było wynikiem głównie zmniejszenia zaangażowania tej grupy inwestorów w SPW oraz wzrostu zadłużenia wobec krajowego sektora bankowego.

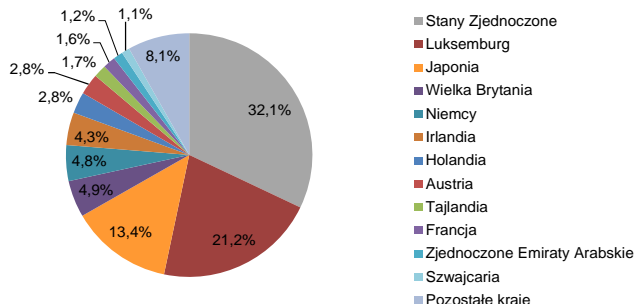
Zadłużenie krajowe wobec inwestorów zagranicznych wg regionów*



* - bez rachunków zbiorczych

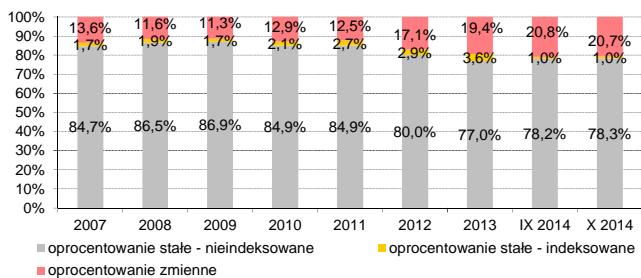
Większość zadłużenia krajowego wobec inwestorów zagranicznych stanowiło zadłużenie wobec podmiotów z krajów strefy euro, Ameryki Północnej oraz Azji.

Zadłużenie krajowe wobec inwestorów zagranicznych wg krajów*



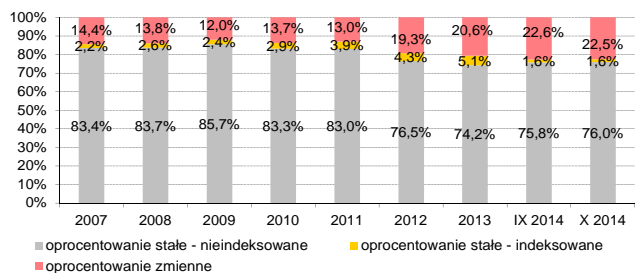
* - bez rachunków zbiorczych i banków centralnych

Struktura długu SP wg rodzaju oprocentowania i indeksacji



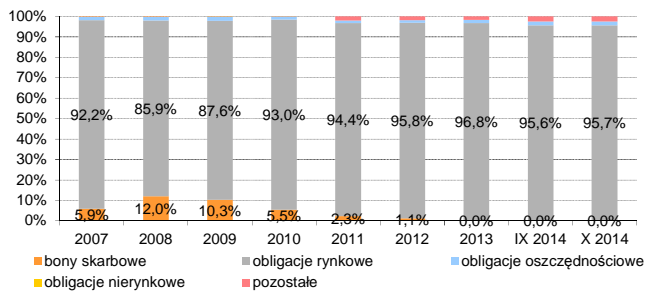
W październiku br. przeważający udział w dźugu SP miało zadłużenie o oprocentowaniu stałym (79,3%), w tym 78,3% stanowiły instrumenty nieindeksowane. Od 2011 r. obserwowany jest systematyczny wzrost udziału instrumentów o oprocentowaniu zmiennym: z 12,5% do 20,7% na koniec października br.

Struktura długu krajowego wg rodzaju oprocentowania i indeksacji



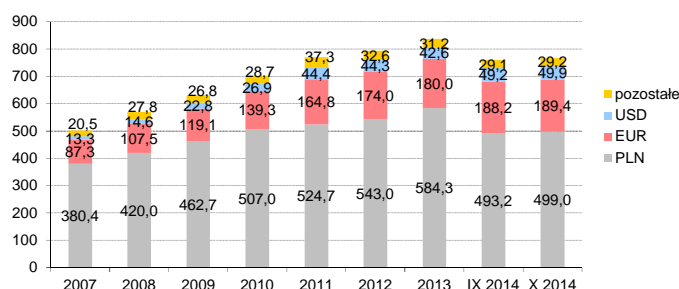
W strukturze długu krajowego udział instrumentów o zmiennym oprocentowaniu wyniósł 22,5% wobec 20,6% na koniec 2013 r. i 13,0% na koniec 2011 r. Umorzenie znacznej części obligacji indeksowanych spowodowało zmniejszenie ich udziału w dźugu krajowym do 1,6% z 5,1% na koniec 2013 r.

Zadłużenie krajowe SP (wg kryterium miejsca emisji)



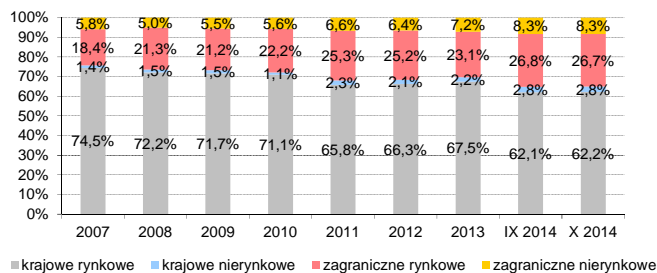
Przeważającą część krajowego długu SP stanowią obligacje rynkowe (95,7%). Od sierpnia 2013 r. nie występuje zadłużenie w bonach skarbowych.

Zadłużenie SP wg rodzaju waluty (mld zł)



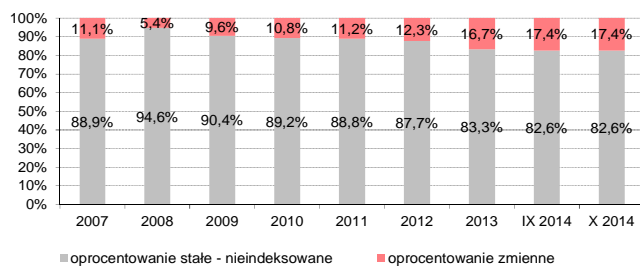
Na koniec października br. zadłużenie w walutach obcych wyniosło równowartość 268,6 mld zł, co oznaczało wzrost o 2,0 mld zł wobec końca września i o 14,8 mld zł w stosunku do końca 2013 r.

Dźug SP wg rodzaju instrumentu



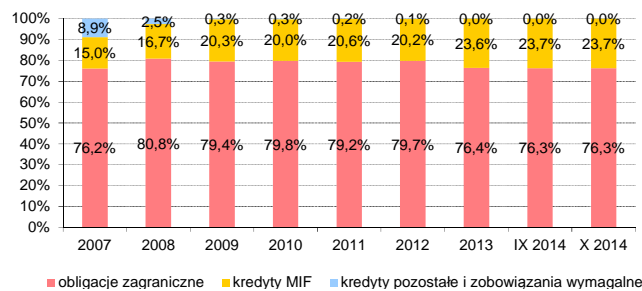
W związku z tym, że umorzenie SPW przekazanych z OFE do ZUS dotyczyło niemal w 100% krajowych instrumentów rynkowych, udział tych instrumentów w dźugu SP zmniejszył się z 67,5% na koniec 2013 r. do 62,2% na koniec października br.

Struktura długu zagranicznego wg rodzaju oprocentowania i indeksacji



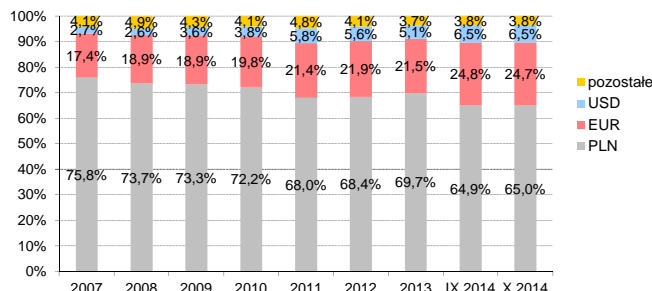
Udział instrumentów o zmiennym oprocentowaniu w dźugu zagranicznym SP wyniósł na koniec października 17,4%. Zdecydowaną większość instrumentów zmiennoprocentowych stanowią kredyty z międzynarodowych instytucji finansowych (MIF).

Zadłużenie zagraniczne SP (wg kryterium miejsca emisji)



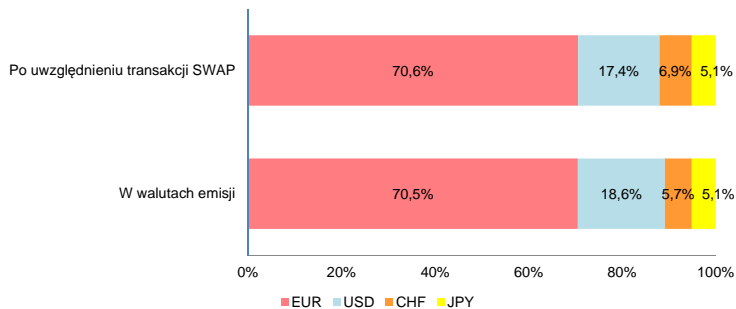
W październiku br. 76,3% zadłużenia zagranicznego SP stanowiły obligacje zagraniczne. Od końca 2007 r. istotnie wzrósł udział kredytów zaciągniętych w MIF, wykorzystywanych ze względu na atrakcyjne warunki finansowania.

Struktura walutowa zadłużenia SP

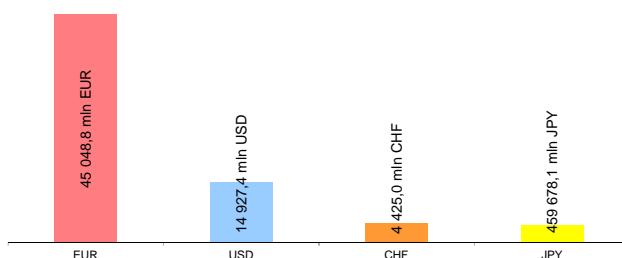


Na koniec października br. 65,0% zadłużenia SP stanowiło zadłużenie nominowane w PLN (spadek udziału wobec końca 2013 r. wynikał z umorzenia SPW nominowanych w PLN), a 24,7% zadłużenie nominowane w EUR.

Struktura zadłużenia zagranicznego SP



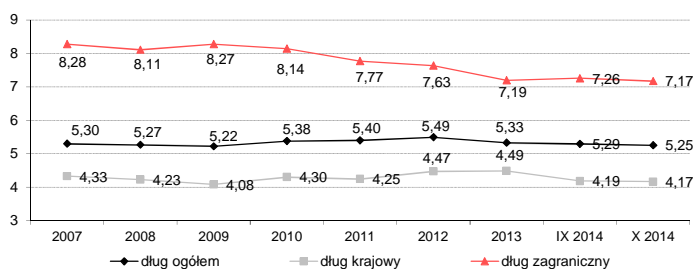
Zadłużenie zagraniczne SP (w walutach emisji) *



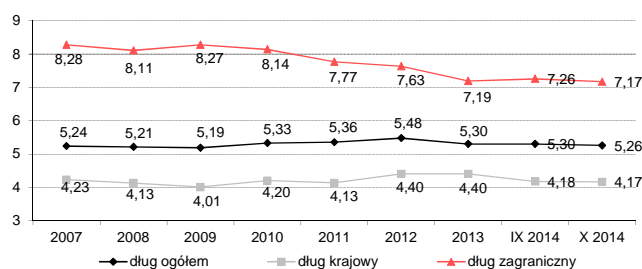
Na koniec października br. 70,5% zadłużenia zagranicznego SP stanowiło zadłużenie nominowane w EUR.

* Proporcje słupków na wykresie odpowiadają wysokości zadłużenia w przeliczeniu na EUR. Wartość nominalna zadłużenia w EUR na koniec października br. wyniosła 45,0 mld EUR.

Średnia zapadalność długu SP (w latach)

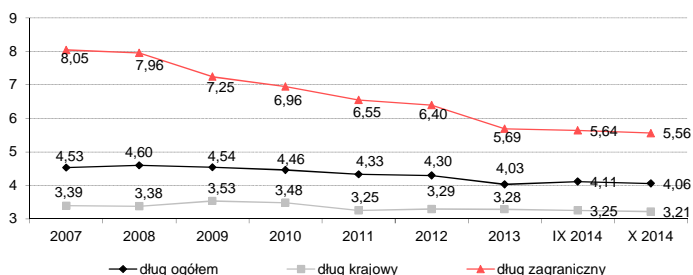


Średnia zapadalność długu SP - bez obligacji indeksowanej (w latach)

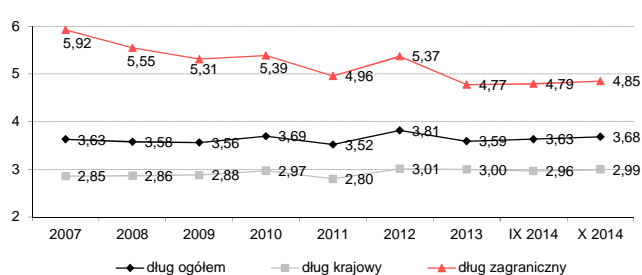


W październiku br. nastąpił spadek średniej zapadalności długu SP z 5,29 do 5,25 roku, co było efektem głównie starzenia się długu oraz emisji 2-letniej obligacji OK0716 w II połowie miesiąca. Średnia zapadalność długu krajowego obniżyła się o 0,02 roku, a długu zagranicznego o 0,09 roku. Względem końca 2013 r. wskaźnik ryzyka refinansowania długu SP zmniejszył się o 0,08 roku.

ATR zadłużenia SP (w latach)

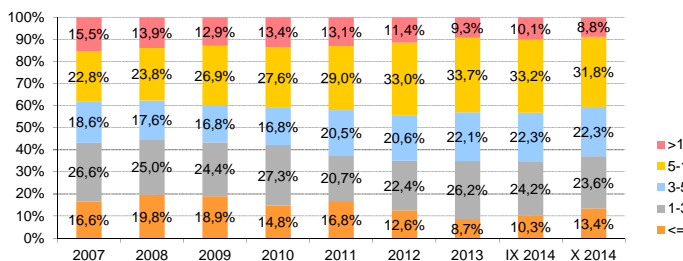


Duration zadłużenia SP - bez obligacji indeksowanej (w latach)

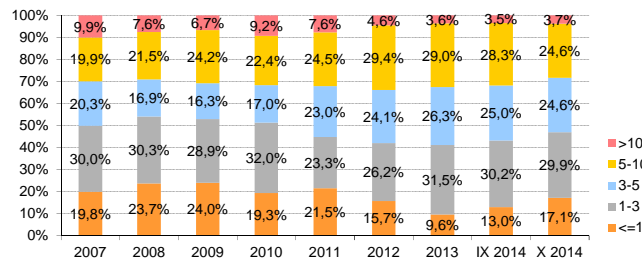


W październiku br. duration długu SP wzrosło z 3,63 do 3,68 roku, natomiast ATR (ang. *average time to refinancing*) długu SP zmniejszyło się z 4,11 do 4,06 roku. Obydwa wskaźniki ryzyka stopy procentowej wzrosły w porównaniu z końcem 2013 r. – ATR długu SP wzrosło o 0,03 roku, a duration o 0,09 roku.

Zadłużenie SP wg faktycznych terminów wykupu (lata)



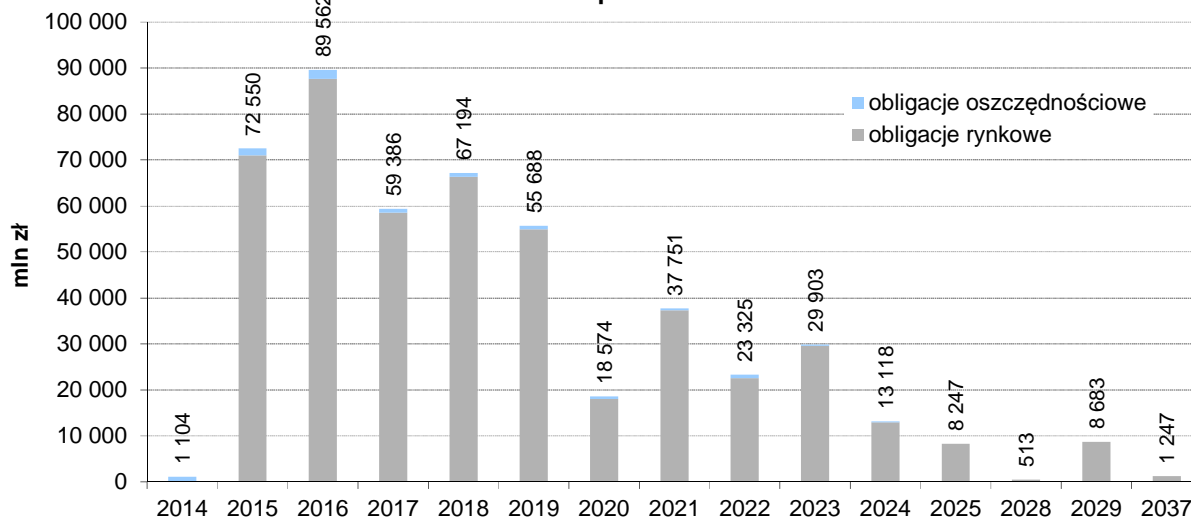
Zadłużenie krajowe wg faktycznych terminów wykupu (lata)



W październiku br. zadłużenie o terminie zapadalności do 3 lat włącznie stanowiło 37,0% długu SP (wobec 34,5% na koniec września br. i 34,9% na koniec 2013 r.), a o terminie do 1 roku 13,4% (wobec odpowiednio 10,3% i 8,7%).

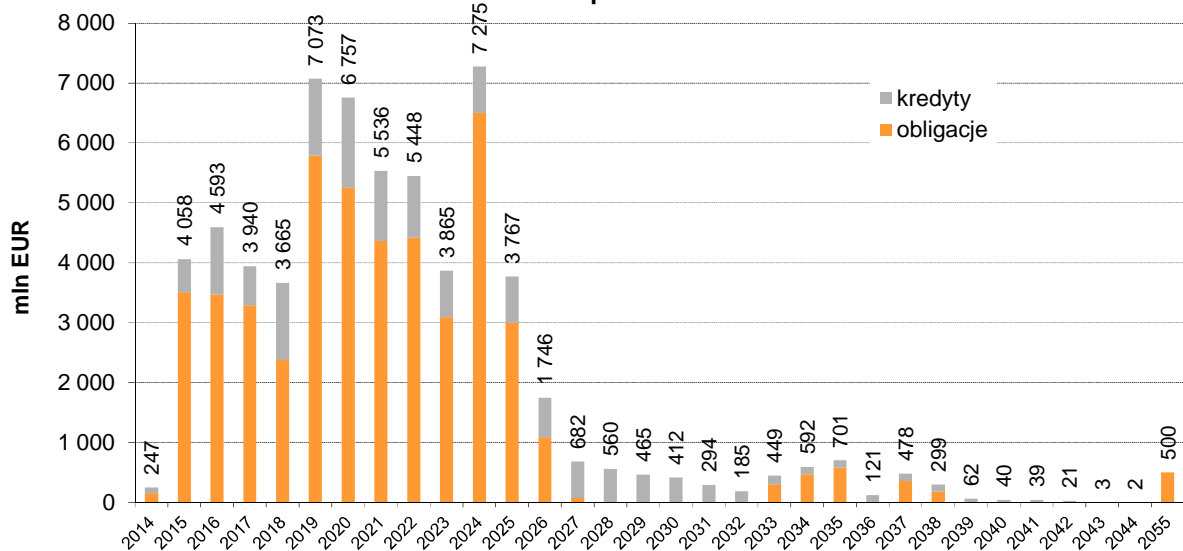
W październiku br. krajowe zadłużenie o terminie zapadalności do 3 lat włącznie stanowiło 47,0% krajowego długu SP (wobec 43,2% na koniec września br. i 41,1% na koniec 2013 r.), a o terminie zapadalności do 1 roku wyniosło 17,1% (wobec odpowiednio 13,0% i 9,6%).

Zapadalność zadłużenia krajowego w obligacjach skarbowych wg stanu na dzień 31 października 2014 r.

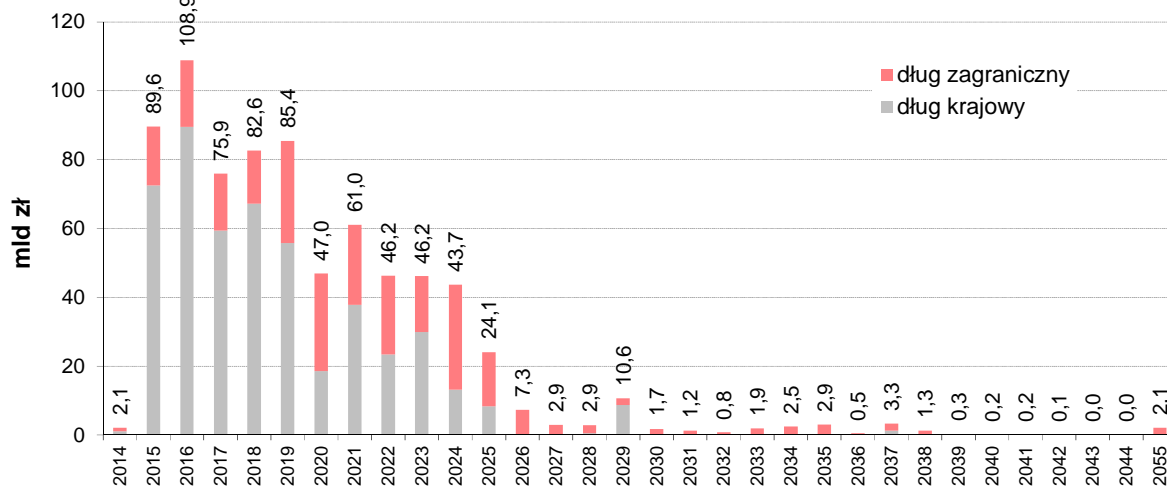


* Dane nie uwzględniają części zadłużenia krajowego SP stanowiącego instrumenty krótkoterminowe: (a) o terminie zapadalności w 2014 r. – pozostały dług SP (głównie depozyty jednostek sektora finansów publicznych oraz zobowiązania wymagalne) o wartości 11.773 mln zł oraz (b) o terminie zapadalności w 2015 r. – depozyty jednostek sektora finansów publicznych o wartości 346 mln zł.

Zapadalność zadłużenia zagranicznego (obligacje i kredyty) wg stanu na dzień 31 października 2014 r.



Zapadalność zadłużenia Skarbu Państwa (obligacje skarbowe i kredyty) wg stanu na dzień 31 października 2014 r.



Tablica 4. Zadłużenie Skarbu Państwa wg kryterium miejsca emisji w układzie wg instrumentów (w mln zł)

Wyszczególnienie	XII 2013	struktura XII 2013 w %	IX 2014	struktura IX 2014 w %	X 2014	struktura X 2014 w %	zmiana		zmiana	
							X 2014 – IX 2014		X 2014 – XII 2013	
							w mln zł	w %	w mln zł	w %
Zadłużenie Skarbu Państwa	838 025,4	100,0	759 713,7	100,0	767 516,1	100,0	7 802,3	1,0	-70 509,3	-8,4
I. Zadłużenie krajowe Skarbu Państwa	584 273,0	69,7	493 166,3	64,9	498 963,0	65,0	5 796,7	1,2	-85 310,1	-14,6
1. Zadłużenie z tytułu SPW	574 338,0	68,5	480 681,8	63,3	486 844,2	63,4	6 162,4	1,3	-87 493,7	-15,2
1.1. Rynkowe SPW	565 703,8	67,5	471 551,3	62,1	477 678,7	62,2	6 127,5	1,3	-88 025,0	-15,6
oprocentowanie stałe - nieindeksowane	421 166,5	50,3	358 321,5	47,2	363 933,9	47,4	5 612,4	1,6	-57 232,5	-13,6
obligacje OK	61 527,1	7,3	44 555,8	5,9	46 922,2	6,1	2 366,4	5,3	-14 604,9	-23,7
obligacje PS	172 794,2	20,6	146 079,3	19,2	147 861,9	19,3	1 782,6	1,2	-24 932,3	-14,4
obligacje DS	148 565,1	17,7	134 896,6	17,8	136 126,9	17,7	1 230,2	0,9	-12 438,2	-8,4
obligacje WS	38 280,0	4,6	32 789,9	4,3	33 023,0	4,3	233,1	0,7	-5 257,0	-13,7
oprocentowanie stałe - indeksowane	30 050,3	3,6	7 778,7	1,0	7 748,1	1,0	-30,6	-0,4	-22 302,2	-74,2
obligacje IZ	30 050,3	3,6	7 778,7	1,0	7 748,1	1,0	-30,6	-0,4	-22 302,2	-74,2
oprocentowanie zmienne	114 487,0	13,7	105 451,0	13,9	105 996,8	13,8	545,7	0,5	-8 490,3	-7,4
obligacje TZ	360,5	0,0	147,5	0,0	147,5	0,0	0,0	0,0	-213,0	-59,1
obligacje WZ	114 126,5	13,6	105 303,5	13,9	105 849,2	13,8	545,7	0,5	-8 277,3	-7,3
1.2. Oszczędnościowe SPW	8 634,2	1,0	9 130,5	1,2	9 165,5	1,2	35,0	0,4	531,3	6,2
oprocentowanie stałe	2 685,5	0,3	2 980,9	0,4	3 016,5	0,4	35,6	1,2	331,0	12,3
obligacje KOS	873,1	0,1	861,8	0,1	860,3	0,1	-1,5	-0,2	-12,8	-1,5
obligacje DOS	1 812,4	0,2	2 119,1	0,3	2 156,2	0,3	37,2	1,8	343,8	19,0
oprocentowanie zmienne	5 948,7	0,7	6 149,6	0,8	6 148,9	0,8	-0,6	0,0	200,3	3,4
obligacje TOZ	258,6	0,0	414,7	0,1	419,5	0,1	4,8	1,2	160,9	62,2
obligacje COI	1 848,3	0,2	1 822,7	0,2	1 815,2	0,2	-7,5	-0,4	-33,1	-1,8
obligacje EDO	3 841,7	0,5	3 912,2	0,5	3 914,2	0,5	2,1	0,1	72,5	1,9
2. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	9 935,1	1,2	12 484,5	1,6	12 118,7	1,6	-365,7	-2,9	2 183,6	22,0
przyjęte depozyty – wolne środki jsfp	9 918,5	1,2	12 474,7	1,6	12 109,0	1,6	-365,7	-2,9	2 190,5	22,1
zobowiązania wymagalne	13,1	0,0	6,2	0,0	6,2	0,0	0,0	0,0	-6,8	-52,4
inne	3,6	0,0	3,6	0,0	3,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2
II. Zadłużenie zagraniczne Skarbu Państwa	253 752,3	30,3	266 547,5	35,1	268 553,1	35,0	2 005,6	0,8	14 800,8	5,8
1. Zadłużenie z tytułu SPW	193 781,9	23,1	203 290,2	26,8	204 938,3	26,7	1 648,1	0,8	11 156,4	5,8
1.1. Rynkowe SPW	193 781,9	23,1	203 290,2	26,8	204 938,3	26,7	1 648,1	0,8	11 156,4	5,8
oprocentowanie stałe	192 267,4	22,9	201 723,0	26,6	203 357,4	26,5	1 634,4	0,8	11 090,0	5,8
EUR	120 069,7	14,3	124 939,3	16,4	125 801,1	16,4	861,8	0,7	5 731,3	4,8
USD	42 372,2	5,1	48 950,4	6,4	49 671,9	6,5	721,5	1,5	7 299,7	17,2
CHF	16 654,4	2,0	14 013,0	1,8	14 118,3	1,8	105,3	0,8	-2 536,1	-15,2
JPY	13 171,1	1,6	13 820,3	1,8	13 766,1	1,8	-54,2	-0,4	595,0	4,5
oprocentowanie zmienne	1 514,5	0,2	1 567,3	0,2	1 581,0	0,2	13,7	0,9	66,5	4,4
USD	246,4	0,0	269,8	0,0	273,7	0,0	4,0	1,5	27,3	11,1
CHF	1 268,1	0,2	1 297,5	0,2	1 307,3	0,2	9,8	0,8	39,2	3,1
2. Kredyty zagraniczne	59 970,4	7,2	63 257,2	8,3	63 614,8	8,3	357,5	0,6	3 644,3	6,1
oprocentowanie stałe	19 078,6	2,3	18 339,1	2,4	18 386,9	2,4	47,7	0,3	-691,7	-3,6
EUR	18 991,9	2,3	18 321,7	2,4	18 369,5	2,4	47,8	0,3	-622,4	-3,3
JPY	86,6	0,0	17,4	0,0	17,3	0,0	-0,1	-0,4	-69,3	-80,0
oprocentowanie zmienne	40 891,8	4,9	44 918,1	5,9	45 227,9	5,9	309,8	0,7	4 336,1	10,6
EUR	40 891,8	4,9	44 918,1	5,9	45 227,9	5,9	309,8	0,7	4 336,1	10,6
3. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-100,0

Tablica 5. Zadłużenie Skarbu Państwa w układzie podmiotowym (w mln zł)

Wyszczególnienie	XII 2013	struktura	IX 2014	struktura	X 2014	struktura	zmiana		zmiana	
		XII 2013 w %		IX 2014 w %		X 2014 w %	X 2014 – IX 2014 w mln zł	w %	X 2014 – XII 2013 w mln zł	w %
Zadłużenie Skarbu Państwa	838 025,4	100,0	759 713,7	100,0	767 516,1	100,0	7 802,3	1,0	-70 509,3	-8,4
I. Zadłużenie Skarbu Państwa wobec rezydentów	403 314,7	48,1	309 834,8	40,8	318 716,6	41,5	8 881,7	2,9	-84 598,1	-21,0
Krajowy sektor bankowy	125 813,6	15,0	154 253,2	20,3	161 329,5	21,0	7 076,3	4,6	35 515,9	28,2
1. Krajowe SPW	114 686,2	13,7	140 904,3	18,5	147 554,0	19,2	6 649,7	4,7	32 867,8	28,7
1.1. Rynkowe SPW	114 686,2	13,7	140 904,3	18,5	147 554,0	19,2	6 649,7	4,7	32 867,8	28,7
obligacje OK	15 349,5	1,8	13 108,7	1,7	12 954,7	1,7	-154,0	-1,2	-2 394,8	-15,6
obligacje PS	31 870,3	3,8	39 617,4	5,2	41 343,6	5,4	1 726,2	4,4	9 473,3	29,7
obligacje DS	18 180,2	2,2	21 532,5	2,8	23 734,5	3,1	2 202,0	10,2	5 554,3	30,6
obligacje WS	2 223,9	0,3	2 130,3	0,3	2 892,8	0,4	762,5	35,8	668,9	30,1
obligacje IZ	677,0	0,1	894,3	0,1	897,6	0,1	3,3	0,4	220,6	32,6
obligacje TZ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
obligacje WZ	46 385,4	5,5	63 621,0	8,4	65 730,8	8,6	2 109,7	3,3	19 345,4	41,7
1.2. Oszczędnościowe SPW	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
obligacje KOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
obligacje DOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
obligacje TOZ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
obligacje COI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
obligacje EDO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
2. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
przyjęte depozyty – wolne środki jsfp	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
zobowiązania wymagalne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
inne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
3. Zagraniczne SPW	11 127,4	1,3	13 348,9	1,8	13 775,4	1,8	426,6	3,2	2 648,1	23,8
Krajowy sektor pozabankowy	277 501,1	33,1	155 581,7	20,5	157 387,1	20,5	1 805,5	1,2	-120 114,0	-43,3
1. Krajowe SPW	266 493,4	31,8	142 263,4	18,7	144 236,7	18,8	1 973,3	1,4	-122 256,7	-45,9
1.1. Rynkowe SPW	257 874,8	30,8	133 148,5	17,5	135 086,9	17,6	1 938,4	1,5	-122 787,8	-47,6
obligacje OK	20 335,7	2,4	15 606,4	2,1	16 704,1	2,2	1 097,6	7,0	-3 631,6	-17,9
obligacje PS	74 388,2	8,9	36 759,9	4,8	38 864,8	5,1	2 105,0	5,7	-35 523,3	-47,8
obligacje DS	64 414,5	7,7	34 499,8	4,5	35 527,5	4,6	1 027,7	3,0	-28 887,0	-44,8
obligacje WS	19 200,7	2,3	15 163,6	2,0	15 131,3	2,0	-32,3	-0,2	-4 069,4	-21,2
obligacje IZ	22 528,8	2,7	2 239,8	0,3	2 247,3	0,3	7,5	0,3	-20 281,5	-90,0
obligacje TZ	359,8	0,0	147,3	0,0	147,3	0,0	0,0	0,0	-212,4	-59,0
obligacje WZ	56 647,1	6,8	28 731,7	3,8	26 464,5	3,4	-2 267,1	-7,9	-30 182,6	-53,3
1.2. Oszczędnościowe SPW	8 618,6	1,0	9 114,8	1,2	9 149,8	1,2	35,0	0,4	531,1	6,2
obligacje KOS	873,0	0,1	861,8	0,1	860,2	0,1	-1,5	-0,2	-12,8	-1,5
obligacje DOS	1 810,8	0,2	2 116,9	0,3	2 154,0	0,3	37,2	1,8	343,2	19,0
obligacje TOZ	258,3	0,0	414,4	0,1	419,2	0,1	4,8	1,2	160,9	62,3
obligacje COI	1 839,9	0,2	1 817,3	0,2	1 809,8	0,2	-7,5	-0,4	-30,1	-1,6
obligacje EDO	3 836,6	0,5	3 904,5	0,5	3 906,6	0,5	2,1	0,1	70,0	1,8
2. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	9 935,1	1,2	12 484,5	1,6	12 118,7	1,6	-365,7	-2,9	2 183,6	22,0
przyjęte depozyty – wolne środki jsfp	9 918,5	1,2	12 474,7	1,6	12 109,0	1,6	-365,7	-2,9	2 190,5	22,1
zobowiązania wymagalne	13,1	0,0	6,2	0,0	6,2	0,0	0,0	0,0	-6,8	-52,4
inne	3,6	0,0	3,6	0,0	3,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2
3. Zagraniczne SPW	1 072,6	0,1	833,8	0,1	1 031,7	0,1	197,9	23,7	-41,0	-3,8
II. Zadłużenie Skarbu Państwa wobec nierezydentów	434 710,7	51,9	449 878,9	59,2	448 799,5	58,5	-1 079,4	-0,2	14 088,8	3,2
1. Krajowe SPW	193 158,3	23,0	197 514,1	26,0	195 053,5	25,4	-2 460,6	-1,2	1 895,1	1,0
1.1. Rynkowe SPW	193 142,8	23,0	197 498,4	26,0	195 037,8	25,4	-2 460,6	-1,2	1 895,0	1,0
obligacje OK	25 842,0	3,1	15 840,6	2,1	17 263,5	2,2	1 422,8	9,0	-8 578,6	-33,2
obligacje PS	66 535,8	7,9	69 702,0	9,2	67 653,4	8,8	-2 048,6	-2,9	1 117,6	1,7
obligacje DS	65 970,4	7,9	78 864,3	10,4	76 864,8	10,0	-1 999,5	-2,5	10 894,4	16,5
obligacje WS	16 855,4	2,0	15 495,9	2,0	14 998,8	2,0	-497,1	-3,2	-1 856,6	-11,0
obligacje IZ	6 844,5	0,8	4 644,6	0,6	4 603,2	0,6	-41,4	-0,9	-2 241,3	-32,7
obligacje TZ	0,7	0,0	0,2	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	-0,5	-73,3
obligacje WZ	11 094,0	1,3	12 950,8	1,7	13 653,9	1,8	703,1	5,4	2 559,9	23,1
1.2. Oszczędnościowe SPW	15,5	0,0	15,7	0,0	15,7	0,0	0,0	0,0	0,1	0,9
obligacje KOS	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
obligacje DOS	1,6	0,0	2,2	0,0	2,2	0,0	0,0	0,0	0,6	38,9
obligacje TOZ	0,3	0,0	0,3	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9
obligacje COI	8,5	0,0	5,4	0,0	5,4	0,0	0,0	-0,2	-3,1	-36,1
obligacje EDO	5,1	0,0	7,6	0,0	7,6	0,0	0,0	0,1	2,6	51,1
2. Zagraniczne SPW	181 581,9	21,7	189 107,5	24,9	190 131,2	24,8	1 023,7	0,5	8 549,3	4,7
3. Kredyty zagraniczne	59 970,4	7,2	63 257,2	8,3	63 614,8	8,3	357,5	0,6	3 644,3	6,1
Europejski Bank Inwestycyjny	34 024,6	4,1	35 529,9	4,7	35 701,0	4,7	171,1	0,5	1 676,4	4,9
Bank Światowy	25 112,8	3,0	26 866,6	3,5	27 051,9	3,5	185,3	0,7	1 939,2	7,7
Bank Rozwoju Rady Europy	746,4	0,1	843,3	0,1	844,5	0,1	1,2	0,1	98,0	13,1
Klub Paryski	36,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-36,9	-100,0
pozostałe	49,8	0,0	17,4	0,0	17,3	0,0	-0,1	-0,4	-32,4	-65,2
4. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-100,0

Tablica 6. Zadłużenie Skarbu Państwa wg kryterium miejsca emisji oraz faktycznych terminów wykupu (w mln zł)

Wyszczególnienie	XII 2013	struktura XII 2013 w %	IX 2014	struktura IX 2014 w %	X 2014	struktura X 2014 w %	zmiana X 2014 – VIII 2014		zmiana X 2014 – XII 2013	
							w mln zł	w %	w mln zł	w %
Razem	838 025,4	100,0	759 713,7	100,0	767 516,1	100,0	7 802,3	1,0	-70 509,3	-8,4
do 1 roku (włącznie)	72 681,8	8,7	78 175,4	10,3	103 059,3	13,4	24 883,9	31,8	30 377,6	41,8
od 1 roku do 3 lat (włącznie)	219 952,3	26,2	184 126,4	24,2	181 241,1	23,6	-2 885,3	-1,6	-38 711,2	-17,6
od 3 do 5 lat (włącznie)	184 854,5	22,1	169 198,7	22,3	171 408,2	22,3	2 209,5	1,3	-13 446,4	-7,3
od 5 do 10 lat (włącznie)	282 504,0	33,7	251 852,8	33,2	244 019,3	31,8	-7 833,5	-3,1	-38 484,7	-13,6
powyżej 10 lat	78 032,7	9,3	76 360,5	10,1	67 788,1	8,8	-8 572,3	-11,2	-10 244,6	-13,1
I. Zadłużenie krajowe	584 273,0	69,7	493 166,3	64,9	498 963,0	65,0	5 796,7	1,2	-85 310,1	-14,6
do 1 roku (włącznie)	56 173,2	6,7	63 909,9	8,4	85 333,7	11,1	21 423,8	33,5	29 160,5	51,9
od 1 roku do 3 lat (włącznie)	183 891,7	21,9	149 003,4	19,6	149 208,3	19,4	204,9	0,1	-34 683,4	-18,9
od 3 do 5 lat (włącznie)	153 799,0	18,4	123 274,7	16,2	122 920,3	16,0	-354,4	-0,3	-30 878,7	-20,1
od 5 do 10 lat (włącznie)	169 410,5	20,2	139 667,6	18,4	122 811,0	16,0	-16 856,6	-12,1	-46 599,5	-27,5
powyżej 10 lat	20 998,6	2,5	17 310,7	2,3	18 689,7	2,4	1 379,0	8,0	-2 308,9	-11,0
1.1. SPW rynkowe	565 703,8	67,5	471 551,3	62,1	477 678,7	62,2	6 127,5	1,3	-88 025,0	-15,6
o oprocentowaniu stałym	421 166,5	50,3	358 321,5	47,2	363 933,9	47,4	5 612,4	1,6	-57 232,5	-13,6
do 1 roku (włącznie)	44 027,3	5,3	35 487,0	4,7	58 571,4	7,6	23 084,4	65,1	14 544,1	33,0
od 1 roku do 3 lat (włącznie)	143 307,7	17,1	122 037,7	16,1	122 253,7	15,9	215,9	0,2	-21 054,0	-14,7
od 3 do 5 lat (włącznie)	100 522,9	12,0	81 433,3	10,7	81 035,0	10,6	-398,2	-0,5	-19 487,9	-19,4
od 5 do 10 lat (włącznie)	121 063,5	14,4	102 052,9	13,4	83 384,2	10,9	-18 668,8	-18,3	-37 679,4	-31,1
powyżej 10 lat	12 245,0	1,5	17 310,7	2,3	18 689,7	2,4	1 379,0	8,0	6 444,7	52,6
indeksowane	30 050,3	3,6	7 778,7	1,0	7 748,1	1,0	-30,6	-0,4	-22 302,2	-74,2
od 1 roku do 3 lat (włącznie)	15 577,0	1,9	4 734,3	0,6	4 715,7	0,6	-18,6	-0,4	-10 861,4	-69,7
od 5 do 10 lat (włącznie)	14 473,2	1,7	3 044,4	0,4	3 032,4	0,4	-12,0	-0,4	-11 440,8	-79,0
o oprocentowaniu zmiennym	114 487,0	13,7	105 451,0	13,9	105 996,8	13,8	545,7	0,5	-8 490,3	-7,4
do 1 roku (włącznie)	289,9	0,0	13 852,2	1,8	12 494,2	1,6	-1 358,0	-9,8	12 204,4	4210,5
od 1 roku do 3 lat (włącznie)	22 493,0	2,7	19 207,5	2,5	19 207,5	2,5	0,0	0,0	-3 285,5	-14,6
od 3 do 5 lat (włącznie)	51 914,6	6,2	40 203,8	5,3	40 203,8	5,2	0,0	0,0	-11 710,9	-22,6
od 5 do 10 lat (włącznie)	31 036,0	3,7	32 187,5	4,2	34 091,2	4,4	1 903,7	5,9	3 055,2	9,8
powyżej 10 lat	8 753,6	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-8 753,6	-100,0
1.2. SPW oszczędnościowe	8 634,2	1,0	9 130,5	1,2	9 165,5	1,2	35,0	0,4	531,3	6,2
o oprocentowaniu stałym	2 685,5	0,3	2 980,9	0,4	3 016,5	0,4	35,6	1,2	331,0	12,3
do 1 roku (włącznie)	1 618,4	0,2	1 602,2	0,2	1 650,5	0,2	48,4	3,0	32,1	2,0
od 1 roku do 3 lat (włącznie)	1 067,1	0,1	1 378,8	0,2	1 366,0	0,2	-12,8	-0,9	298,9	28,0
o oprocentowaniu zmiennym	5 948,7	0,7	6 149,6	0,8	6 148,9	0,8	-0,6	0,0	200,3	3,4
do 1 roku (włącznie)	302,6	0,0	484,0	0,1	498,8	0,1	14,8	3,1	196,2	64,9
od 1 roku do 3 lat (włącznie)	1 446,9	0,2	1 645,1	0,2	1 665,5	0,2	20,4	1,2	218,6	15,1
od 3 do 5 lat (włącznie)	1 361,5	0,2	1 637,7	0,2	1 681,5	0,2	43,8	2,7	320,0	23,5
od 5 do 10 lat (włącznie)	2 837,7	0,3	2 382,8	0,3	2 303,2	0,3	-79,6	-3,3	-534,5	-18,8
2. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	9 935,1	1,2	12 484,5	1,6	12 118,7	1,6	-365,7	-2,9	2 183,6	22,0
do 1 roku (włącznie)	9 935,1	1,2	12 484,5	1,6	12 118,7	1,6	-365,7	-2,9	2 183,6	22,0
II. Zadłużenie zagraniczne	253 752,3	30,3	266 547,5	35,1	268 553,1	35,0	2 005,6	0,8	14 800,8	5,8
do 1 roku (włącznie)	16 508,5	2,0	14 265,5	1,9	17 725,6	2,3	3 460,1	24,3	1 217,1	7,4
od 1 roku do 3 lat (włącznie)	36 060,6	4,3	35 123,0	4,6	32 032,8	4,2	-3 090,2	-8,8	-4 027,8	-11,2
od 3 do 5 lat (włącznie)	31 055,5	3,7	45 924,0	6,0	48 487,9	6,3	2 563,9	5,6	17 432,4	56,1
od 5 do 10 lat (włącznie)	113 093,5	13,5	112 185,2	14,8	121 208,3	15,8	9 023,1	8,0	8 114,8	7,2
powyżej 10 lat	57 034,1	6,8	59 049,8	7,8	49 098,5	6,4	-9 951,3	-16,9	-7 935,7	-13,9
1. Obligacje zagraniczne	193 781,9	23,1	203 290,2	26,8	204 938,3	26,7	1 648,1	0,8	11 156,4	5,8
o oprocentowaniu stałym	192 267,4	22,9	201 723,0	26,6	203 357,4	26,5	1 634,4	0,8	11 090,0	5,8
do 1 roku (włącznie)	13 292,4	1,6	10 367,2	1,4	13 802,3	1,8	3 435,1	33,1	509,9	3,8
od 1 roku do 3 lat (włącznie)	27 662,0	3,3	28 085,7	3,7	24 946,9	3,3	-3 138,7	-11,2	-2 715,1	-9,8
od 3 do 5 lat (włącznie)	23 302,3	2,8	35 394,5	4,7	37 796,6	4,9	2 402,1	6,8	14 494,3	62,2
od 5 do 10 lat (włącznie)	90 260,3	10,8	90 436,7	11,9	99 308,2	12,9	8 871,5	9,8	9 047,9	10,0
powyżej 10 lat	37 750,5	4,5	37 439,0	4,9	27 503,4	3,6	-9 935,6	-26,5	-10 247,1	-27,1
o oprocentowaniu zmiennym	1 514,5	0,2	1 567,3	0,2	1 581,0	0,2	13,7	0,9	66,5	4,4
do 1 roku (włącznie)	0,0	0,0	1 567,3	0,2	1 581,0	0,2	13,7	0,9	1 581,0	-
od 1 roku do 3 lat (włącznie)	1 514,5	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-1 514,5	-100,0
2. Kredyty zagraniczne	59 970,4	7,2	63 257,2	8,3	63 614,8	8,3	357,5	0,6	3 644,3	6,1
o oprocentowaniu stałym	19 078,6	2,3	18 339,1	2,4	18 386,9	2,4	47,7	0,3	-691,7	-3,6
do 1 roku (włącznie)	1 380,1	0,2	1 319,8	0,2	1 324,2	0,2	4,3	0,3	-55,9	-4,1
od 1 roku do 3 lat (włącznie)	4 919,8	0,6	4 925,8	0,6	4 959,8	0,6	34,0	0,7	39,9	0,8
od 3 do 5 lat (włącznie)	5 039,6	0,6	4 970,1	0,7	4 957,6	0,6	-12,5	-0,3	-82,0	-1,6
od 5 do 10 lat (włącznie)	4 852,2	0,6	4 539,2	0,6	4 572,1	0,6	32,9	0,7	-280,0	-5,8
powyżej 10 lat	2 886,8	0,3	2 584,2	0,3	2 573,2	0,3	-11,1	-0,4	-313,7	-10,9
o oprocentowaniu zmiennym	40 891,8	4,9	44 918,1	5,9	45 227,9	5,9	309,8	0,7	4 336,1	10,6
do 1 roku (włącznie)	1 836,1	0,2	1 011,3	0,1	1 018,2	0,1	7,0	0,7	-817,8	-44,5
od 1 roku do 3 lat (włącznie)	1 964,2	0,2	2 111,5	0,3	2 126,1	0,3	14,6	0,7	161,9	8,2
od 3 do 5 lat (włącznie)	2 713,7	0,3	5 559,4	0,7	5 733,7	0,7	174,3	3,1	3 020,1	111,3
od 5 do 10 lat (włącznie)	17 981,1	2,1	17 209,3	2,3	17 328,0	2,3	118,7	0,7	-653,1	-3,6
powyżej 10 lat	16 396,8	2,0	19 026,6	2,5	19 021,9	2,5	-4,7	0,0	2 625,1	16,0
3. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-100,0
do 1 roku (włącznie)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-100,0

Tablica 7. Zadłużenie SP wg kryterium miejsca emisji wyrażone w mln EUR (wg nominalu)

Wyszczególnienie	XII 2013	IX 2014	X 2014	zmiana		zmiana	
				X 2014 – IX 2014		X 2014 – XII 2013	
				w mln EUR	w %	w mln EUR	w %
Zadłużenie Skarbu Państwa	202 070,2	181 945,6	182 555,0	609,4	0,3	-19 515,1	-9,7
I. Zadłużenie krajowe Skarbu Państwa	140 883,7	118 109,5	118 679,2	569,7	0,5	-22 204,5	-15,8
1. Dług z tytułu SPW	138 488,1	115 119,6	115 796,7	677,2	0,6	-22 691,4	-16,4
1.1. Rynkowe SPW	136 406,2	112 932,9	113 616,7	683,8	0,6	-22 789,5	-16,7
- bony skarbowe	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
- obligacje skarbowe wyemitowane na rynek krajowy	136 406,2	112 932,9	113 616,7	683,8	0,6	-22 789,5	-16,7
1.2. Obligacje oszczędnościowe	2 081,9	2 186,7	2 180,0	-6,7	-0,3	98,1	4,7
2. Pozostałe zadłużenie krajowe SP	2 395,6	2 989,9	2 882,5	-107,5	-3,6	486,8	20,3
II. Zadłużenie zagraniczne Skarbu Państwa	61 186,4	63 836,1	63 875,8	39,8	0,1	2 689,4	4,4
1. Dług z tytułu SPW	46 726,0	48 686,4	48 744,9	58,5	0,1	2 019,0	4,3
2. Dług z tytułu kredytów	14 460,5	15 149,6	15 130,9	-18,7	-0,1	670,4	4,6
1.1. Klub Paryski	8,9	0,0	0,0	0,0	-	-8,9	-100,0
1.2. Międzynarodowe Instytucje Finansowe	14 439,6	15 145,4	15 126,8	-18,7	-0,1	687,2	4,8
- Bank Światowy	6 055,4	6 434,4	6 434,4	0,0	0,0	379,0	6,3
- Europejski Bank Inwestycyjny	8 204,2	8 509,1	8 491,5	-17,6	-0,2	287,3	3,5
- Bank Rozwoju Rady Europy	180,0	202,0	200,9	-1,1	-0,5	20,9	11,6
1.3. pozostałe	12,0	4,2	4,1	0,0	-1,1	-7,9	-65,6
3. Pozostałe zadłużenie zagraniczne SP	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-100,0
<i>Kurs przyjęty do obliczeń (PLN/EUR)</i>	<i>4,1472</i>	<i>4,1755</i>	<i>4,2043</i>	<i>0,0288</i>	<i>0,7</i>	<i>0,0571</i>	<i>1,4</i>

Tablica 8. Zadłużenie SP wg kryterium miejsca emisji wyrażone w mln USD (wg nominalu)

Wyszczególnienie	XII 2013	IX 2014	X 2014	zmiana		zmiana	
				X 2014 – IX 2014		X 2014 – XII 2013	
				w mln USD	w %	w mln USD	w %
Zadłużenie Skarbu Państwa	278 228,9	230 404,8	229 390,0	-1 014,8	-0,4	-48 838,9	-17,6
I. Zadłużenie krajowe Skarbu Państwa	193 981,8	149 566,7	149 126,7	-440,0	-0,3	-44 855,1	-23,1
1. Dług z tytułu SPW	190 683,3	145 780,4	145 504,7	-275,7	-0,2	-45 178,5	-23,7
1.1. Rynkowe SPW	187 816,7	143 011,3	142 765,4	-245,9	-0,2	-45 051,3	-24,0
- bony skarbowe	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
- obligacje skarbowe wyemitowane na rynek krajowy	187 816,7	143 011,3	142 765,4	-245,9	-0,2	-45 051,3	-24,0
1.2. Obligacje oszczędnościowe	2 866,6	2 769,1	2 739,3	-29,8	-1,1	-127,3	-4,4
2. Pozostałe zadłużenie krajowe SP	3 298,5	3 786,3	3 622,0	-164,3	-4,3	323,5	9,8
II. Zadłużenie zagraniczne Skarbu Państwa	84 247,1	80 838,1	80 263,3	-574,8	-0,7	-3 983,8	-4,7
1. Dług z tytułu SPW	64 336,6	61 653,5	61 250,6	-403,0	-0,7	-3 086,0	-4,8
2. Dług z tytułu kredytów	19 910,5	19 184,6	19 012,7	-171,8	-0,9	-897,7	-4,5
1.1. Klub Paryski	12,2	0,0	0,0	0,0	-	-12,2	-100,0
1.2. Międzynarodowe Instytucje Finansowe	19 881,7	19 179,3	19 007,6	-171,7	-0,9	-874,2	-4,4
- Bank Światowy	8 337,6	8 148,1	8 085,1	-63,0	-0,8	-252,5	-3,0
- Europejski Bank Inwestycyjny	11 296,3	10 775,5	10 670,1	-105,4	-1,0	-626,3	-5,5
- Bank Rozwoju Rady Europy	247,8	255,7	252,4	-3,4	-1,3	4,6	1,8
1.3. pozostałe	16,5	5,3	5,2	-0,1	-1,8	-11,3	-68,6
3. Pozostałe zadłużenie zagraniczne SP	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-100,0
<i>Kurs przyjęty do obliczeń (PLN/USD)</i>	<i>3,0120</i>	<i>3,2973</i>	<i>3,3459</i>	<i>0,0486</i>	<i>1,5</i>	<i>0,3339</i>	<i>11,1</i>

Ministerstwo Finansów,
 Departament Długu Publicznego
 tel. +48 22 694 50 00
 sekretariat.dp@mf.gov.pl

Indywidualny Wskaźnik Zadłużenia Samorządu z Ustawy o finansach publicznych (od 01.2014)

Art. 243.

1. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,

2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,

3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według wzoru:

$$\left(\frac{R + O}{D} \right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R – planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90, oraz wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90,

O – planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

D – dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,

Db – dochody bieżące,

Sm – dochody ze sprzedaży majątku,

Wb – wydatki bieżące,

n – rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-1 – rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja,

n-2 – rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata,

n-3 – rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.