

**Sprawozdanie z wykonania planu działalności Ministra Finansów za rok 2012
dla działów administracji rządowej: budżet, finanse publiczne, instytucje finansowe**

CZĘŚĆ A: Realizacja najważniejszych celów w roku 2012

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Konsolidacja finansów publicznych i ograniczenie przyrostu długu publicznego i zapewnienie średniookresowej stabilności finansów publicznych.	Realny wzrost wydatków budżetu państwa o charakterze uznaniowym w 2012 r.	$\leq 1\%$	Realny spadek wydatków budżetu państwa o charakterze uznaniowym o 1 punkt procentowy	1. Działania w zakresie wzmocnienia dyscypliny finansów publicznych. 2. Wdrażanie sprawozdawczości w układzie zadaniowym. 3. Opracowanie założeń reguły fiskalnej dla podsektora samorządowego, a następnie przepisów wprowadzających tę regułę. 4. Opracowanie zmian w otoczeniu instytucjonalnym prowadzonej polityki fiskalnej i w szeroko rozumianym procesie budżetowym. 5. Opracowanie zasad docelowej stabilizującej reguły wydatkowej. 6. Opracowanie projektu ustawy o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz innych ustaw w związku ze stwierdzonym przez Radę Ecofin występowaniem w Polsce	Zaplanowane zadania zostały podjęte, m. in. poprzez: 1. Systematyczny monitoring rozwiązań zawartych w nowych ustawach generujących skutki finansowe po stronie dochodów i wydatków sektora finansów publicznych. 2. Analizę wydatków na etapie planowania i realizacji w celu zwiększenia ich efektywnego wykorzystania. 3. Stworzenie podstawy prawnej w ustawie z dnia 7 grudnia 2012 r. (Dz. U. z 2012 r., poz. 1456) o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej do systematycznego pozyskiwania informacji o ponownej sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego. 4. Opracowanie zasad docelowej reguły wydatkowej.
		Poziom deficytu budżetu państwa.	≤ 35 mld zł	30,4 mld zł		
		Wielkość deficytu podsektora samorządowego w relacji do PKB.	$\leq 0,6\%$ PKB	0,2% (na podstawie wstępnych danych z jst za grudzień 2012 r. oraz wielkości PKB wg publikacji z dnia 1 marca 2013 r.)		

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
					nadmiernego deficytu.	
2.	Sfinansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu państwa.	Pełna realizacja finansowania potrzeb pożyczkowych brutto budżetu państwa do sfinansowania w 2012 r.	≥ 100%	100%	1. Elastyczne kształtowanie struktury finansowania pod względem wyboru rynku, waluty oraz typu instrumentu. 2. Dopasowanie harmonogramu emisji na rynku krajowym i zagranicznym do uwarunkowań rynkowych i budżetowych uwzględniając przejrzystość rynku Skarbowych Papierów Wartościowych.	Podjęte zadania służące realizacji celu były zgodne z planowanymi.
3.	Ułatwienie legalnej działalności gospodarczej i usuwanie barier biurokratycznych oraz doskonalenie współpracy z przedsiębiorcami.	Udział dokumentów obsługiwanych elektronicznie (zgłoszeń celnych, deklaracji INTRASTAT, deklaracji podatkowych, przywózowych i wywózowych deklaracji skróconych oraz deklaracji skróconych do czasowego składowania) w stosunku do liczby wszystkich tych złożonych dokumentów.	- w zakresie cła ≥ 85% - w zakresie podatku akcyzowego i podatku od gier ≥ 20% - w zakresie innych podatków ≥ 11%	- w zakresie cła 87,34% - w zakresie podatku akcyzowego i podatku od gier 0,53% - w zakresie innych podatków 15,99%	1. Budowa systemów aplikacyjnych wchodzących w skład Programu e-Cło związanych z obsługą obrotu towarowego z krajami trzecimi. 2. Implementacja modułu komunikacji elektronicznej systemu ZEFIR z podatnikami podatku akcyzowego, podatku od gier oraz opłaty paliwowej e-ZEFIR. 3. Realizacja projektów Programu e-Podatki w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, w tym przygotowanie zmian prawnych w zakresie ewidencji i identyfikacji podatników i płatników. 4. Prowadzenie działalności	Podjęte zadania służące realizacji celu były zgodne z planowanymi. Ponadto: 1. Wdrożono elektroniczny moduł postępowania audytowego. 2. Wdrożono aplikację <i>Kwestionariusz postępowania audytowego</i> .
		Udział pozycji	≥ 35%	48,70%		

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
		towarowych w zgłoszeniach celnych w procedurze uproszczonej w stosunku do ogólnej liczby pozycji towarowych w zgłoszeniach celnych. Udział decyzji uchylających w całości lub w części decyzje organów I instancji wydanych w ramach II instancji przez dyrektora izby celnej w stosunku do wszystkich decyzji wydanych w ramach II instancji przez dyrektora izby celnej w danym okresie czasu. Udział wydanych pozytywnych opinii respondentów pytanych telefonicznie przez CBOS nt. działalności Służby Celnej w stosunku do wszystkich wydanych opinii.	≤ 28% ≥ 40%	26,77% 40%	informacyjnej i edukacyjnej. 5. Zapewnienie efektywnego systemu szkoleń pracowników. 6. Prowadzenie badań ankietowych dotyczących oceny działalności administracji podatkowej. 7. Przeprowadzenie badania opinii społeczeństwa na temat oceny działalności Służby Celnej przez Centrum Badania Opinii Społecznej.	
4.	Zapewnienie wpływów budżetowych na poziomie	Kwota podatkowych dochodów budżetu	≥ 100%	92,92%, w tym: CIT: 94,41%	1. Pobór podatków na poziomie założonym w ustawie	Podjęte zadania służące realizacji celu były zgodne

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
	określonym w ustawie budżetowej na 2012 r.	państwa w odniesieniu do kwoty określonej w ustawie budżetowej.		PIT: 98,91% VAT: 90,80%	budżetowej. 2. Ograniczenie zaległości w stosunku do wpływów. 3. Wzrost efektywności kontroli podatkowej, w tym m.in. poprzez poprawę trafności typowania podmiotów do kontroli.	z planowanymi. Ponadto: 1. Określano zadania dla dyrektorów izb skarbowych i naczelników urzędów skarbowych w zakresie realizacji polityki finansowej państwa w 2012 r. 2. Monitorowano poziom zaległości oraz ich relację w stosunku do wpływów podatkowych. 3. Monitorowano przyczyny wzrostu zaległości podatkowych. 4. Prowadzono ocenę efektywności egzekucji prowadzonej przez naczelników urzędów skarbowych.
		Wskaźnik relacji nowopowstałego zadłużenia z tytułu cel, podatków, grzywien i mandatów do dochodów z cel, podatków, grzywien i mandatów realizowanych przez Służbę Celną.	≤ 0,75%	1,07%	1. Prowadzenie kontroli wykonywanej przez Służbę Celną. 2. Prowadzenie postępowań egzekucyjnych przez Służbę Celną.	Podjęte zadania służące realizacji celu były zgodne z planowanymi.
5.	Opracowanie przepisów podatkowych w zakresie wynikającym z expose Prezesa	Miernik logiczny TAK/NIE	TAK	TAK w zakresie przygotowania projektów ustawy	1. Przygotowanie projektów ustaw: - o podatku od wydobycia	Zaplanowane zadania zostały podjęte, m. in. poprzez: 1. Przygotowanie projektu

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
	Rady Ministrów.			o podatku od wydobycia niektórych kopalin, o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz założeń do projektu ustawy o podatku od wydobycia węglowodorów. NIE w zakresie przygotowania założeń do projektu ustawy o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne, ustawy o podatku rolnym – w związku	niektórych kopalin – w zakresie zapewnienia Państwu odpowiedniego udziału w zyskach związanych z eksploatacją surowców naturalnych należących do Państwa, - o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych – poprzez wprowadzenie zmian w zakresie preferencji podatkowych ze względów społecznych. 2. Przygotowanie założeń do projektów ustaw: - o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne, ustawy o podatku rolnym – w związku z włączeniem działalności rolniczej do powszechnego systemu podatku dochodowego, - o podatku od wydobycia węglowodorów – w zakresie	ustawy o podatku od wydobycia niektórych kopalin wraz z aktami wykonawczymi. Ustawa weszła w życie w dniu 18 kwietnia 2012 r. 2. Przygotowanie zmian w zakresie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, które weszły w życie w dniu 24 października 2012 r. 3. Projekt ustawy o podatku od wydobycia węglowodorów został zwolniony z przygotowania założeń. W dniu 28 lutego 2013 r. projekt ustawy został przekazany do uzgodnień międzyresortowych.

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
				z włączeniem działalności rolniczej do powszechnego systemu podatku dochodowego.	zapewnienia Państwu odpowiedniego udziału w zyskach związanych z eksploatacją surowców naturalnych należących do Państwa.	

CZĘŚĆ B: Realizacja celów priorytetowych wynikających z budżetu państwa w układzie zadaniowym w roku 2012

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Planowane podzadania budżetowe służące realizacji celu	Podjęte podzadania budżetowe służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zapewnienie dochodów dla budżetu państwa z tytułu podatków i należności niepodatkowych.	Wskaźnik liczony jako proporcja wpływów z tytułu należności stanowiących dochód budżetu państwa w stosunku do należności budżetowych.	o 1,46 punktu procentowego więcej niż w planie na 2011 r.	95,65%	1. Pobór podatków i niepodatkowych należności budżetu państwa. 2. Pobór i egzekucja cel oraz udogodnienia w handlu i podróżach przez granicę.	Podjęte zadania służące realizacji celu były zgodne z planowanymi.
2.	Zapewnienie płynnego przepływu towarów przez granicę.	Liczba wydanych decyzji i postanowień celnych na 1000 zgłoszeń celnych.	40,25	43,86	1. Zarządzanie i obsługa w zakresie budżetu państwa. 2. Spójność systemu finansów publicznych w zakresie przepisów krajowych, dostosowanie do przepisów międzynarodowych oraz	Podjęte zadania służące realizacji celu były zgodne z planowanymi.
3.	Realizacja funkcji państwa optymalnym nakładem środków.	Relacja wydatków do Produktu Krajowego brutto (wskaźnik ten	≤ 20,4%	20,0%		

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Planowane podzadania budżetowe służące realizacji celu	Podjęte podzadania budżetowe służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
		w porównaniu rok do roku powinien mieć tendencję malejącą).			współpraca międzynarodowa.	
4.	Osiągnięcie i utrzymanie średniookresowego celu budżetowego MTO.	Odchylenie od MTO (%PKB).	1,9%	<i>uzupełnienie wartości miernika będzie możliwe w terminie do dnia 30 maja 2013 r., tj. dnia złożenia rocznego sprawozdania z ustawy budżetowej w Sejmie</i>	3. Zarządzanie długiem publicznym. 4. Środki własne UE.	
5.	Przestrzeganie zasady stanowiącej, że państwowy dług publiczny nie może przekroczyć 60% wartości rocznego PKB.	Relacja państwowego długu publicznego do PKB na koniec roku.	nie większa niż 60%	nie większa niż 60%		
6.	Spełnienie kryteriów konwergencji w zakresie długu publicznego.	Relacja długu sektora instytucji rządowych i samorządowych do PKB na koniec roku.	nie większa niż 60%	nie większa niż 60%		
7.	Wypełnianie traktatowego zobowiązania wobec Unii Europejskiej (opłacenie składki członkowskiej).	Miernik logiczny TAK/NIE.	TAK	TAK		

CZĘŚĆ C: Realizacja innych celów w roku 2012

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zwalczanie przestępstw i wykroczeń oraz ograniczanie nieprawidłowości w obszarach: cła, akcyzy i gier hazardowych.	Udział stwierdzonych nieprawidłowości w zgłoszeniach celnych w procedurze standardowej, w zgłoszeniach celnych wywozowych w procedurze uproszczonej oraz w powiadomieniach do procedury uproszczonej w stosunku do liczby zgłoszeń celnych w procedurze standardowej, zgłoszeń celnych wywozowych w procedurze uproszczonej i powiadomień w procedurze uproszczonej poddanych kontroli przed zwolnieniem towaru.	≥ 8%	14%	1. Kontynuacja budowy Zintegrowanego Systemu Analizy Ryzyk – ZISAR. 2. Wdrażanie zmodernizowanego systemu kontroli urządzania gier hazardowych.	Podjęte zadania służące realizacji celu były zgodne z planowanymi.
		Udział stwierdzonych nieprawidłowości w zgłoszeniach	≥ 12%	82,01%		

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
		celnych w stosunku do liczby zgłoszeń celnych poddanych kontroli po zwolnieniu towaru.				
		Udział stwierdzonych nieprawidłowości w obszarze gier hazardowych w stosunku do ogólnej liczby przeprowadzonych kontroli w tym obszarze.	≥ 9%	44,9%		
2.	Konsolidacja i centralizacja systemów informatycznych resortu finansów.	Liczba systemów zlokalizowanych w ośrodku przetwarzania Centrum Przetwarzania Danych Ministerstwa Finansów w Radomiu (CPD MF).	10 wdrożonych systemów infrastrukturalnych	Nie wdrożono	1. Podpisanie kontraktu z Wykonawcą na wdrożenie 20 systemów infrastrukturalnych i przemieszczanie 20 systemów biznesowych. 2. Przygotowanie CPD MF do przejęcia eksploatacji wdrażanych i migrowanych systemów. 3. Realizacja umowy, wdrożenie i przemieszczanie ww. systemów zgodnie z przyjętym harmonogramem. 4. Przeniesienie zasobów wydziału administratorów ogólnopolskich systemów informatycznych w Izbie Celnej w Łodzi do CPD MF.	Zrealizowano zadania 1 i 2.
		Integracja ośrodka przetwarzania danych działającego w ramach Izby Celnej Łódź z CPD MF.	TAK	NIE		

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
3.	Ocena prawidłowości, że wydatki i systemy zarządzania i kontroli dla środków pochodzących z Unii Europejskiej są prawidłowe oraz przekazywanie do Komisji Europejskiej raportów o nieprawidłowościach.	Liczba audytów środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych.	nie mniej niż 50	118	Audyt środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych.	Podjęte zadanie służące realizacji celu było zgodne z planowanym.
4.	Zapewnienie skuteczności wykonywania zobowiązań podatkowych i innych należności stanowiących dochód budżetu państwa.	Wysokość wpływów budżetowych w wyniku postępowań kontrolnych na 1000 kontrolerów (w mln zł).	171,66	224,93	Inicjowanie i prowadzenie postępowań kontrolnych.	Zaplanowane zadanie zostało podjęte, m. in. poprzez: 1. Analizę wyników pracy UKS. 2. Monitorowanie realizacji zadań UKS. 3. Koordynowanie działań UKS.
5.	Zwiększenie efektywności systemu pozyskiwania i przetwarzania informacji o transakcjach podejrzanych i podejranej działalności (STR/SAR) przez instytucje obowiązane i jednostki współpracujące (IO/JW) w rozumieniu ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu do Generalnego Inspektora Informacji Finansowej (GIIF).	Wskaźnik procentowy informacji przekazanych do GIIF przez IO/IW jako podejrane, wykorzystanych w materiałach GIIF przekazanych do właściwych organów w związku z uzasadnionym podejrzeniem popełnienia przestępstwa.	30%	38%	1. Zwiększenie stopnia automatyzacji analiz wstępnych SAR/STR'ów. 2. Poprawa współpracy z poszczególnymi grupami IO/JW w celu podniesienia efektywności formułowania i przesyłania do GIIF SAR/STR'ów. 3. Dookreślenie procedur współpracy z organami ścigania w zakresie współpracy z GIIF.	Podjęte zadania służące realizacji celu były zgodne z planowanymi.
6.	Uszczelnianie systemu	Liczba paraflowanych	6	10	1. Nawiązanie dwustronnej	Podjęte zadania służące

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
	podatkowego oraz przeciwdziałanie międzynarodowemu uchylaniu się od opodatkowania.	umów międzynarodowych wprowadzających przepisy o wymianie informacji podatkowych lub przepisy przeciwdziałające międzynarodowemu uchylaniu się od opodatkowania.			współpracy. 2. Negocjowanie umów.	realizacji celu były zgodne z planowanymi.
7.	Zapewnienie jednolitej i zgodnej z prawem podatkowym interpretacji przepisów podatkowych.	Stosunek liczby interpretacji uchylonych wyrokami sądów administracyjnych rozstrzygających sprawę co do istoty, które uprawomocniły się w danym roku do liczby wydanych w danym roku interpretacji.	≤ 4%	3,06%	1. Wydawanie interpretacji ogólnych przez Ministra Finansów. 2. Eliminowanie nieprawidłowych interpretacji z obrotu prawnego. 3. Organizowanie konsultacji merytorycznych przedstawicieli departamentów podatkowych z przedstawicielami Biur Krajowej Informacji Podatkowej.	Podjęte zadania służące realizacji celu były zgodne z planowanymi.
8.	Prowadzenie bieżącej współpracy międzynarodowej w obszarze finansów i prawa międzynarodowego oraz wspierania eksportu, służącej stabilizacji sytuacji finansów publicznych w UE oraz wspomagającej procesy	Wartość zaangażowania z tytułu kredytów eksportowych, objętych finansowymi instrumentami wspierania eksportu.	do 8,5 mld zł	10,9 mld	1. Rozwijanie gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeń eksportowych. 2. Realizacja programu rządowego „Wspieranie polskiego eksportu poprzez udzielanie przez Bank Gospodarstwa Krajowego	Zaplanowane zadania zostały podjęte, m. in. poprzez: 1. Zmianę programu rządowego „Wspieranie polskiego eksportu poprzez udzielanie przez Bank Gospodarstwa Krajowego kredytów, dla zagranicznych nabywców polskich towarów

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
	ożywienia gospodarczego.	Udział Ministra Finansów/Zastępców w posiedzeniach Rady UE i jej organów przygotowawczych, w spotkaniach z delegacjami zagranicznymi – w kraju i za granicą oraz organów przygotowawczych RM odpowiedzialnych za wypracowywanie stanowiska RP w sprawach europejskich.	100%	100%	<i>kredytów, dla zagranicznych nabywców polskich towarów i usług lub ich banków, z ochroną ubezpieczeniową Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. ”.</i> 3. Rozwijanie międzyrządowej współpracy w zakresie umów kredytowych finansujących polski eksport. 4. Opracowywanie projektów instrukcji, inicjatyw, propozycji kompromisów, na posiedzenia Rady ECOFIN i Komitetu Ekonomiczno-Finansowego. 5. Koordynacja postępowań z udziałem MF przed Trybunałem Sprawiedliwości UE. 6. Ocena stanowisk Rządu względem dokumentów unijnych pod kątem aspektów ekonomiczno-finansowych na posiedzenia RM i organów przygotowawczych RM. 7. Terminowe rozliczanie zobowiązań Polski wobec budżetu UE. 8. Organizowanie spotkań międzynarodowych z udziałem MF.	<i>i usług lub ich banków, z ochroną ubezpieczeniową Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. ”</i> rozszerzającą program o nowe instrumenty finansowe. Zmiana programu została przyjęta przez RM w dniu 12 grudnia 2012 r. 2. Kontynuację prac związanych z rozwojem ubezpieczeń eksportowych gwarantowanych przez Skarb Państwa oraz międzyrządowej współpracy w zakresie umów kredytowych finansujących polski eksport. 3. Opracowanie instrukcji na 14 posiedzeń Rady ECOFIN oraz 10 posiedzeń Komitetu Ekonomiczno-Finansowego. 4. Współpracę przy opracowaniu stanowisk MF w sprawach będących przedmiotem rozpoznania spraw przez TSUE, Sąd i Trybunał EFTA. 5. Ocenę ok. 300 dokumentów pod kątem aspektów ekonomiczno-finansowych, będących przedmiotem obrad Komitetu ds. Europejskich oraz RM. 6. Zrealizowanie 100% terminowych płatności składki

Lp.	Cel	Mierniki określające stopień realizacji celu			Najważniejsze planowane zadania służące realizacji celu	Najważniejsze podjęte zadania służące realizacji celu
		nazwa	planowana wartość do osiągnięcia na koniec roku 2012	osiągnięta wartość na koniec roku 2012		
1	2	3	4	5	6	7
						członkowskiej do budżetu UE. 7. Zorganizowanie spotkań międzynarodowych tj.: 2 misji przeglądowych MFW oraz 1 wspólnej misji przeglądowej MFW i BS.
9.	Wzmocnienie stabilności finansowej sektora bankowego oraz zwiększenie roli i zakresu zadań Bankowego Funduszu Gwarancyjnego.	Miernik logiczny TAK/NIE	TAK	TAK	Przygotowanie projektu ustawy o zmianie ustawy o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym oraz niektórych innych ustaw.	Zaplanowane zadanie zostało podjęte, m. in. poprzez: 1. Opracowanie projektu ustawy w listopadzie 2012 r. 2. Przekazanie projektu ustawy do rozpatrzenia przez Radę Ministrów w dniu 23 listopada 2012 r. 3. Przyjęcie projektu przez Radę Ministrów w dniu 2 stycznia 2013 r. i przekazanie go do prac parlamentarnych.

CZĘŚĆ D: Informacja dotycząca realizacji celów objętych planem działalności na rok 2012

Cele w części A

Cel 3

miernik: „Udział dokumentów obsługiwanych elektronicznie (zgłoszeń celnych, deklaracji INTRASTAT, deklaracji podatkowych, przywozowych i wywozowych deklaracji skróconych oraz deklaracji skróconych do czasowego składowania) w stosunku do liczby wszystkich tych złożonych dokumentów – w zakresie podatku akcyzowego i podatku od gier”.

Nie osiągnięto zaplanowanej wartości miernika pomimo, iż podejmowane były w 2012 r. działania polegające m.in. na kierowaniu pism do podatników podatku akcyzowego informujących o istniejącej możliwości składania deklaracji dla podatku akcyzowego w formie elektronicznej i zachęcających do przesyłania deklaracji drogą elektroniczną oraz pism z podziękowaniami dla podmiotów korzystających z elektronicznej formy składania deklaracji wraz z prośbą o przekazywanie ewentualnych uwag i propozycji mających na celu poprawę tej formy usług. Z elektronicznej formy składania deklaracji akcyzowych korzystają przede wszystkim duże podmioty, które stanowią nieliczną grupę wśród wszystkich podatników podatku akcyzowego. Zauważa się tendencję wzrostową ww. miernika z 0,22% na koniec I półrocza 2012 r. do 0,53% na koniec roku.

Cel 4

miernik „Kwota podatkowych dochodów budżetu państwa w odniesieniu do kwoty określonej w ustawie budżetowej”.

Stopień realizacji miernika wyniósł o 7,08% mniej od wartości planowanej. Różnice dotyczą przede wszystkim dochodów realizowanych z tytułu podatku od towarów i usług. Z analizy przeprowadzonej przez dyrektorów izb skarbowych wynika, że na wysokość dochodów z tytułu podatku VAT w 2012 r., oprócz pogorszenia się kondycji finansowej firm i trudności w utrzymaniu płynności finansowej, wpływ miały, m. in.:

- wzrost kwoty zwrotów o 8,75% w stosunku do roku poprzedniego – głównie z tytułu nabycia towarów i usług zaliczanych do środków trwałych, inwestycji o charakterze infrastrukturalnym, sprzedaży towarów objętych systemem TAX FREE,
- rejestracja rolników jako podatników VAT w związku z inwestycjami modernizacyjnymi w gospodarstwach rolnych,
- wzrost obrotu towarowego z zagranicą (WDT) oraz usług świadczonych poza granicami kraju z zastosowaniem obniżonej stawki VAT.

Na stopień realizacji dochodów z tytułu podatku CIT (94,41%) najistotniejszy wpływ miała zmiana zasad płatności zaliczek za grudzień.

miernik: „Wskaźnik relacji nowopowstałego zadłużenia z tytułu cel, podatków, grzywien i mandatów do dochodów z cel, podatków, grzywien i mandatów realizowanych przez Służbę Celną”.

W 2012 r. dochody realizowane przez Służbę Celną ukształtowały się na poziomie 94 217 mln zł, w tym 64% to dochody z tytułu podatku akcyzowego (60 450 mln zł).

Nowopowstałe zadłużenie wyniosło 1 010 mln zł, w tym z tytułu podatku akcyzowego 951,4 mln zł, co stanowi 94,2% ogółem nowopowstałych zaległości.

Na poziom miernika zasadniczy wpływ miało nowopowstałe zadłużenie oraz dochody z tytułu podatku akcyzowego. Zgodnie ze sprawozdaniem budżetowym (Rb-27) zaległości w dochodach budżetowych z tytułu podatku akcyzowego wykazane na dzień 31 grudnia 2012 r. w porównaniu ze stanem na 31 grudnia 2011 r. wzrosły o 414 mln zł, tj. o 7,7%. Najwyższy kwotowy przyrost zaległości z tytułu podatku akcyzowego na koniec czerwca 2012 r. nastąpił w grupach - olej opałowy o 402,2 mln zł oraz w paliwie o 112,3 mln zł. W obu wymienionych grupach wzrost zaległości wyniósł 514,5 mln zł, co stanowi 54,1% nowopowstałego zadłużenia z tytułu podatku akcyzowego.

Najwyższy wzrost zaległości z tytułu podatku akcyzowego na koniec 2012 r. w porównaniu do stanu na koniec grudnia 2011 r. nastąpił w wyniku decyzji wydanych przez naczelników urzędów celnych po przeprowadzonych kontrolach podatkowych oraz decyzjach dokonujących ponownego wymiaru należności o 384,7 mln zł a także w przypadku decyzji wydanych przez dyrektorów urzędów kontroli skarbowej po przeprowadzonych kontrolach w zakresie prawidłowości rozliczeń – wzrost o 43,8 mln zł. Odnotowano wzrost zaległości o 428,5 mln zł,

co stanowi 42,4% nowopowstałych zaległości. W celu odzyskania kwot należnych budżetowi państwa, izby celne podejmują działania windykacyjne. Na 31 grudnia 2012 r. kwota zaległości, która została objęta tytułami wykonawczymi wyniosła 3 457, 97 mln zł, co stanowi 53,9% ogólnej kwoty zaległości.

Pomimo bezzwłocznego obejmowania zaległości tytułami wykonawczymi, wyegzekwowanie zaległych należności jest utrudnione lub niemożliwe m.in. z uwagi na brak majątku zobowiązanego, z którego można skutecznie przeprowadzić egzekucję. Niejednokrotnie organ egzekucyjny nie ma możliwości doprowadzenia do wyegzekwowania należności. W 2012 r. kwota zaległości wzrosła o 235,99 mln zł, w odniesieniu do których umorzono zostało postępowanie egzekucyjne z powodu braku możliwości uzyskania w drodze egzekucji jakichkolwiek kwot.

Cel 5

zadanie nr 2 tiret pierwsze: „Przygotowanie założeń do projektów ustawy o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne, ustawy o podatku rolnym – w związku z włączeniem działalności rolniczej do powszechnego systemu podatku dochodowego”.

Przyczyną niezrealizowania zadania jest złożoność materii będącej przedmiotem regulacji. Obecnie trwają prace analityczne zmierzające do opracowania założeń określających kierunki zmian mających na celu włączenie działalności rolniczej do systemu podatku dochodowego.

Cele w części B

Cel 2

miernik: „Liczba wydanych decyzji i postanowień celnych na 1000 zgłoszeń celnych”.

Wykonanie miernika ponad prognozowaną wartość spowodowane było większą liczbą wydanych decyzji i postanowień, co wynikało w głównej mierze z faktu, że przedsiębiorcy prowadzący działalność gospodarczą nie stosowali się w pełni do obowiązujących przepisów podczas dokonywania zgłoszeń celnych.

Cele w części C

Cel 1

miernik: „Udział stwierdzonych nieprawidłowości w zgłoszeniach celnych w stosunku do liczby zgłoszeń celnych poddanych kontroli po zwolnieniu towaru”.

Przekroczenie wartości wynika ze zmiany metodologii pomiaru liczby zgłoszeń celnych poddanych kontroli po zwolnieniu towarów, która miała miejsce w 2012 r. Do 2011 r. włącznie informacje o kontroli zgłoszeń przekazywały zarówno komórki kontroli przedsiębiorców, jak i komórki orzecznicze. Wobec czego następowało podawanie w sprawozdaniach statystycznych zwielokrotnionej liczby zgłoszeń poddanych kontroli. Obecnie po doprecyzowaniu zapisów „Instrukcji do sprawozdania statystycznego SC3” podawana jest informacja, że zgłoszenie zostało poddane kontroli (bez podawania ile razy zostało skontrolowane) oraz informacja, że wobec zgłoszenia zostało wydane rozstrzygnięcie pokontrolne – bez względu na liczbę rozstrzygnięć. W celu zapobieżenia dublowania się danych informacji do sprawozdania wpisują tylko komórki orzecznicze.

miernik: „Udział stwierdzonych nieprawidłowości w obszarze gier hazardowych w stosunku do ogólnej liczby przeprowadzonych kontroli w tym obszarze”.

Na wzrost wartości miernika miały wpływ w szczególności następujące czynniki:

- działania kontrolne były wynikiem coraz trafniej ukierunkowanej analizy ryzyka, w szczególności w zakresie urządzania gier na automatach o niskich wygranych oraz w zakresie zwalczania urządzania nielegalnych gier na automatach (ponad 90%), gdzie działania kontrolne poprzedzone były czynnościami sprawdzającymi,
- wysoka skuteczność kontroli punktów gier na automatach o niskich wygranych (ok. 30%) była efektem powołanych w izbach celnych zespołów zadaniowych mających za zadanie m.in. nadzór nad działaniami kontrolnymi w obszarze automatów do gier,
- skierowanie kontroli na rozwijający się rynek nowych rodzajów gier hazardowych (loterie audiotekstowe i loterie promocyjne), w których skuteczność mierzona przedmiotowym miernikiem wyniosła ponad 85%,
- wdrożenie w Służbie Celnej „Systemu oceny pionu kontroli”, wymuszającego racjonalność gospodarowania zasobami kadrowymi komórek kontrolnych i ekonomikę czynności kontrolnych w celu optymalizowania efektów kontroli.

Cel 2

miernik: „Liczba systemów zlokalizowanych w ośrodku przetwarzania Centrum Przetwarzania Danych Ministerstwa Finansów w Radomiu (CPD MF)”.

Ze względu na przedłużające się procedury przetargowe planowany termin podpisania umowy pomiędzy Ministerstwem Finansów a Wykonawcą uległ przesunięciu. Zgodnie z harmonogramem zawartym w umowie podpisanej w sierpniu 2012 r. projektowanie infrastruktury teleinformatycznej zakończyło się w grudniu 2012 r. Fizyczna implementacja w środowisku CPD MF zaprojektowanych systemów infrastrukturalnych nastąpi w roku 2013 (zadanie jest w trakcie realizacji).

miernik: „Integracja ośrodka przetwarzania danych działającego w ramach Izby Celnej Łódź z CPD MF”.

Nieosiągnięcie zaplanowanej wartości miernika zostało spowodowane decyzją podjętą przez Radę Programu e – Cło dotyczącą opracowania docelowego modelu utrzymania systemów celnych.

zadanie nr 3: „Realizacja umowy, wdrożenie i przemieszczenie ww. systemów zgodnie z przyjętym harmonogramem”.

Zadanie nie zostało zrealizowane – rozpoczęto realizację umowy, wdrożenie i przemieszczenie systemów infrastrukturalnych zgodnie z przyjętym harmonogramem.

zadanie nr 4: „Przeniesienie zasobów wydziału administratorów ogólnopolskich systemów informatycznych w Izbie Celnej w Łodzi do CPD MF”.

Zadanie nie zostało zrealizowane – opracowano model docelowego utrzymania systemów celnych, który służy realizacji celu bez konieczności integracji ośrodków.

Cel 3

miernik: „Liczba audytów środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych”.

Różnica pomiędzy prognozowaną a osiągniętą wartością miernika wynika z przesunięcia w czasie terminów zamknięcia projektów współfinansowanych z Funduszu Spójności (FS). Przeprowadzenie audytów zamknięcia projektów FS uzależnione było od zakończenia realizacji tych projektów i przekazania wymaganych dokumentów przez Instytucję Zarządzającą. W związku z terminami zakończenia projektów FS audyty zamknięcia zostały przeprowadzone w 2012 r.

Cel 4

miernik: „Wysokość wpływów budżetowych w wyniku postępowań kontrolnych na 1000 kontrolerów (w mln zł)”.

Planując miernik na 2012 r. uwzględniono wykonanie tego miernika w 2010 r., który charakteryzował się nieznacznym spadkiem ustaleń w porównaniu z 2009 r. Pod uwagę wzięto również analizę danych dotyczących wysokości wpływów budżetowych w latach 2008 – 2010. Zaobserwowany w 2009 r. spadek wpływów budżetowych w porównaniu z 2008 r. wpłynął na wartość miernika zaplanowanego na 2012 r.

Cel 8

miernik: „Wartość zaangażowania z tytułu kredytów eksportowych, objętych finansowymi instrumentami wspierania eksportu”.

Wyższa od planowanej wartość miernika wynikała przede wszystkim ze wzrostu zaangażowania Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. z tytułu ubezpieczeń gwarantowanych przez Skarb Państwa.

30. 04. 2013

data

MINISTER FINANSÓW

Jan Vincent Rostowski

podpis ministra