

## Część 83 – Rezerwy celowe

Wyszczególnienie	Wykonanie 2004 r.	Ustawa budżetowa na 2005 r.	Budżet po zmianach	Wykonanie 2005 r.	5:4	5:2
	w tys. złotych				%%	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ogółem:</b>	<b>17.303.125</b>	<b>12.326.808</b>	<b>14.910.859</b>	<b>14.793.111</b>	<b>99,2</b>	<b>85,5</b>
Różne rozliczenia	17.303.125	12.326.808	14.910.859	14.793.111	99,2	85,5

W ustawie budżetowej na rok 2005 rezerwy celowe zostały zaplanowane w wysokości 12.326.808 tys. zł.

W ciągu roku budżetowego, w wyniku przeniesień środków z innych części budżetowych (po uzyskaniu pozytywnych opinii Sejmowej Komisji Finansów Publicznych), rezerwy celowe zostały zwiększone ogółem o kwotę 2.584.051 tys. zł.

Przeniesienia środków możliwe były w wyniku uzyskania oszczędności w budżetach niżej wymienionych dysponentów:

- Kancelarii Sejmu – 4.800 tys. zł,
- Naczelnego Sądu Administracyjnego – 21.886 tys. zł,
- Trybunału Konstytucyjnego – 830 tys. zł,
- Ministra Sprawiedliwości w części Sądy powszechne/Ministerstwo Sprawiedliwości – 65.000 tys. zł,
- Ministra Infrastruktury (od dnia 31 października 2005 r. Ministra Transportu i Budownictwa) – 171.000 tys. zł, w częściach: Budownictwo, gospodarka przestrzenna i mieszkaniowa – 160.000 tys. zł i Transport – 11.000 tys. zł,
- Ministra Finansów – 2.177.539 tys. zł, z tego w częściach: Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe – 50.745 tys. zł, Obsługa zadłużenia zagranicznego – 1.661.794 tys. zł oraz Środki własne Unii Europejskiej – 465.000 tys. zł.

Przepis art. 48 ustawy budżetowej na rok 2005 zawierał upoważnienie dla Ministra Finansów do utworzenia rezerwy celowej z wydatków zablokowanych na podstawie art. 100 ust. 1 pkt 1-3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych, z przeznaczeniem w pierwszej kolejności, na zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej do kwoty 300.000 tys. zł, a pozostałych oszczędności na uzupełnienie dotacji dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w celu zapewnienia płynności wypłat świadczeń gwarantowanych przez państwo.

Zgodnie z postanowieniami art. 49 ustawy budżetowej na rok 2005 w przypadku wystąpienia oszczędności w wydatkach planowanych na obsługę zadłużenia zagranicznego Skarbu Państwa oraz obsługę długu krajowego Skarbu Państwa, Minister Finansów został upoważniony do ich przeznaczenia dla Policji do kwoty 70.000 tys. zł na doposażenie w sprzęt i remonty komend powiatowych Policji oraz zakup kamizelek kuloodpornych i Państwowej Straży Pożarnej do kwoty 30.000 tys. zł na działalność inwestycyjną dla komend powiatowych (miejskich) i na dotacje dla jednostek ochrony przeciwpożarowej działających w ramach Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego.

- Ministra Nauki i Informatyzacji w części Informatyzacja (od dnia 31 października 2005 r. dysponentem części Informatyzacja był Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji) – 800 tys. zł,
- Ministra Nauki i Informatyzacji w części Nauka (od dnia 31 października 2005 r. dysponentem części Nauka był Minister Edukacji i Nauki) – 430 tys. zł,
- Ministra Obrony Narodowej w części Obrona narodowa – 35.733 tys. zł,
- Ministra Skarbu Państwa w części Skarb Państwa – 384 tys. zł,
- Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w części Sprawy wewnętrzne – 12.600 tys. zł,
- Ministra Spraw Zagranicznych w części Sprawy zagraniczne – 5.000 tys. zł,
- Państwowej Agencji Atomistyki – 9.080 tys. zł,
- Urzędu Transportu Kolejowego – 700 tys. zł,
- Wojewody Dolnośląskiego – 2.851 tys. zł,
- Wojewody Kujawsko-Pomorskiego – 10.110 tys. zł,
- Wojewody Lubelskiego – 4.475 tys. zł,
- Wojewody Lubuskiego – 16.379 tys. zł,
- Wojewody Łódzkiego – 6.304 tys. zł,
- Wojewody Małopolskiego – 131 tys. zł,
- Wojewody Mazowieckiego – 453 tys. zł,
- Wojewody Opolskiego – 9.060 tys. zł,
- Wojewody Podkarpackiego – 418 tys. zł,
- Wojewody Podlaskiego – 1.241 tys. zł,
- Wojewody Pomorskiego – 8.598 tys. zł,
- Wojewody Śląskiego – 9.908 tys. zł,

- Wojewody Świętokrzyskiego – 289 tys. zł,
- Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – 6.424 tys. zł,
- Wojewody Zachodniopomorskiego – 1.628 tys. zł

oraz niewykorzystanych rezerw celowych – 427.121 tys. zł.

Z przeniesionych środków utworzono nowe rezerwy celowe z przeznaczeniem:

- na sfinansowanie zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa – 2.781.172 tys. zł, w tym: w więziennictwie na wypłatę ustawowych świadczeń dla funkcjonariuszy Służby Więziennej, tj. odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych oraz świadczeń wypłacanych przez okres roku funkcjonariuszom Służby Więziennej zwolnionym ze służby, w kwocie 25.000 tys. zł, w jednostkach powszechnych prokuratury na pokrycie wzrostu wydatków związanych z kosztami postępowań przygotowawczych, tj. wynagrodzeń biegłych sądowych, tłumaczy przysięgłych, przejazdów prokuratorów z powodu czynności w toku postępowania, diet świadków, opłat korespondencji, a także wzrostu kosztów funkcjonowania jednostek w zakresie usług remontowych, usług pocztowych, opłat za wynajem pomieszczeń, w kwocie 15.000 tys. zł oraz na sfinansowanie zobowiązań Skarbu Państwa, w tym: zwiększenie dotacji dla FUS i KRUS na wypłatę gwarantowanych przez Skarb Państwa świadczeń emerytalno-rentowych, wypłatę świadczeń rodzinnych, uregulowanie zaległych składek do organizacji międzynarodowych – 1.114.207 tys. zł,
- na zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej w ustawie budżetowej na rok 2005 – 130.000 tys. zł,
- dla Policji na doposażenie w sprzęt i remonty komend powiatowych Policji oraz zakup kamizelek kuloodpornych, w kwocie 70.000 tys. zł, dla Państwowej Straży Pożarnej na działalność inwestycyjną dla komend powiatowych (miejskich) i na dotacje dla jednostek ochrony przeciwpożarowej działających w ramach Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego, w kwocie 30.000 tys. zł, zgodnie z postanowieniami art. 49 ustawy budżetowej na rok 2005 – 100.000 tys. zł.

Ponadto, w toku realizacji budżetu, Sejmowa Komisja Finansów Publicznych wyraziła zgodę na dokonanie zmian przeznaczenia części rezerw celowych planowanych w ustawie budżetowej.

W związku z dokonanymi zmianami, ogólna kwota rezerw celowych w planie po zmianach wyniosła 14.910.859 tys. zł; rozdysponowano 14.793.111 tys. zł, tj. 99,2%.

Rozdysponowanie środków poszczególnych rezerw w kwocie 11.783.624 tys. zł, z uwzględnieniem dokonanych zmian ich przeznaczenia, przedstawia się następująco:

- 1) kredyt na usuwanie skutków klęsk żywiołowych – 311.285 tys. zł (98,8% planu); przy czym kwotę 102.000 tys. zł w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy przekazano na:
  - udzielenie pomocy rodzinom i osobom, które znalazły się w trudnej sytuacji życiowej na skutek klęsk żywiołowych, jakie miały miejsce w 2005 r. oraz na odbudowę zniszczonej infrastruktury technicznej jednostek samorządu terytorialnego i infrastruktury przeciwpowodziowej – 25.000 tys. zł,
  - sfinansowanie wydatków związanych z przeciwdziałaniem oraz zwalczaniem epizooty wysoce zjadliwej grypy ptaków oraz pandemii grypy, ponoszonych przez Inspekcję Weterynaryjną oraz na przejściach granicznych – 77.000 tys. zł,
- 2) kredyty na infrastrukturę drogową i portową – 739.380 tys. zł (ok. 100% planu),
- 3) kredyt na program aktywizacji obszarów wiejskich – 110.563 tys. zł (99,9% planu); przy czym kwotę 56.700 tys. zł w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy przekazano do części Rolnictwo na sfinansowanie wydatków związanych z przeciwdziałaniem oraz zwalczaniem epizooty wysoce zjadliwej grypy ptaków oraz pandemii grypy,
- 4) środki na wspieranie działań rozwojowych i restrukturyzacyjnych oraz działań na rzecz wzrostu konkurencyjności, w tym kredyt na restrukturyzację górnictwa węgla kamiennego – 567.612 tys. zł (100% planu); przy czym niewykorzystana kwota rezerwy w wysokości 185.888 tys. zł została przeniesiona do nowej rezerwy celowej, a w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy kwotę 22.006 tys. zł przeznaczono w sposób następujący:
  - 5.400 tys. zł na sfinansowanie zadań wynikających z programu "Kierunki działań Rządu wobec małych i średnich przedsiębiorstw od 2003 do 2006 roku" realizowanych przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości,
  - 16.606 tys. zł na:
    - zaprojektowanie, budowę i wdrożenie systemu informatycznego Indygo, przeznaczonego dla obsługi Centralnej Informacji o Działalności Gospodarczej oraz Ewidencji Działalności Gospodarczej, zgodnie z wymogami ustawy o swobodzie działalności gospodarczej (3.606 tys. zł),
    - sfinansowanie wydatków związanych z funkcjonowaniem w 2005 r. Trójstronnej Komisji do Spraw Społeczno-Gospodarczych; w szczególności na prowadzenie szerokich analiz społeczno-ekonomicznych, utrzymanie bieżących kontaktów z przedstawicielami stron w wojewódzkich komisjach dialogu społecznego oraz kontaktów międzynarodowych z odpowiednikami Komisji w krajach członkowskich Unii Europejskiej (3.500 tys. zł),

- realizację zadań w ramach II etapu programu wieloletniego "Dostosowanie warunków pracy w Polsce do standardów Unii Europejskiej na lata 2005-2007" na wykonanie zadań służb państwowych w zakresie poprawy stanu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia pracowników, do których zobowiązała się Polska jako członek Unii Europejskiej (4.700 tys. zł),
  - sfinansowanie zadań wynikających z programu "Kierunki działań Rządu wobec małych i średnich przedsiębiorstw od 2003 do 2006 roku" realizowanych przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości, w szczególności na działanie sieci Punktów Konsultacyjnych, rozliczenie końcowe umów o dotację zawartych przez PARP oraz realizację zadania pn. "Wspieranie proinnowacyjnej polityki państwa" (4.800 tys. zł),
- 5) kredyt na program łagodzenia w regionie śląskim skutków restrukturyzacji zatrudnienia w górnictwie węgla kamiennego oraz na zintegrowany program łagodzenia skutków restrukturyzacji górnictwa, hutnictwa i wielkiej syntezy chemicznej na terenie woj. małopolskiego – 108.695 tys. zł (100% planu), przy czym kwotę 80.000 tys. zł w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy przekazano na finansowanie wydatków związanych z przeciwdziałaniem oraz zwalczaniem epizootcji wysoce zjadliwej grypy ptaków oraz pandemii grypy,
- 6) rezerwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych – 270.000 tys. zł (100% planu),
- 7) wydatki na integrację europejską, w tym: współfinansowanie Wspólnej Polityki Rolnej, funduszy pochodzących z budżetu UE, w tym inwestycji w infrastrukturę kolejową realizowanych przez PKP PLK S.A., realizacji programów z Instrumentu Finansowego Schengen, budowa elektronicznej platformy wymiany informacji dotyczącej procesu legislacyjnego pomiędzy parlamentami narodowymi Unii Europejskiej (IPEX) oraz pokrycie potrzeb wynikających z różnic kursowych przy realizacji programów finansowanych z UE – 4.265.038 tys. zł (99,9% planu),
- 8) kontrakty wojewódzkie oraz współfinansowanie programów rozwoju regionalnego, w tym:
- 100 mln zł na dofinansowanie budowy metra w Warszawie,
  - 50 mln zł na przeprawę mostową w Płocku,
  - na dofinansowanie inwestycji oświatowych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego
- 1.148.139 tys. zł (98,1% planu); przy czym w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy przekazano dla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na realizację zadań związanych ze Wspólną Polityką Rolną, tj. na współfinansowanie Planu Rozwoju Obszarów Wiejskich – 250.000 tys. zł oraz na sfinansowanie wydatków związanych

z przeciwdziałaniem oraz zwalczaniem epizooty wysoce zjadliwej grypy ptaków oraz pandemii grypy – 20.000 tys. zł,

- 9) zasiłki z pomocy społecznej – 199.055 tys. zł (98,6% planu); przy czym w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy kwotę 45.025 tys. zł przekazano na wypłaty świadczeń rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych zwiększając budżet województwa dolnośląskiego,
- 10) dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – 25.450 tys. zł (87,8% planu), przy czym w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy kwotę 9.373 tys. zł przekazano na pełne zbilansowanie w roku 2005 kosztów przeprowadzenia zewnętrznego systemu oceniania uczniów, w tym ze szczególnym uwzględnieniem kosztów nowej matury i egzaminów zawodowych; niższe rozdysponowanie rezerwy było spowodowane brakiem wniosku Ministra Edukacji i Nauki o uruchomienie pozostałej kwoty 3.550 tys. zł,
- 11) dofinansowanie kosztów wdrażania reformy oświaty – 64.442 tys. zł (94,3% planu), niższy procent rozdysponowania rezerwy nastąpił wobec nie przedstawienia przez Ministra Edukacji i Nauki propozycji podziału środków w kwocie 3.865 tys. zł stanowiących pozostałość rezerwy,
- 12) stypendia i pomoc materialna dla młodzieży wiejskiej – 70.700 tys. zł (100% planu),
- 13) tworzenie i funkcjonowanie wyższych szkół zawodowych – 15.500 tys. zł (100% planu),
- 14) stypendia Prezesa Rady Ministrów dla uczniów szczególnie uzdolnionych – 14.800 tys. zł (100% planu), przy czym w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy kwotę 1.322 tys. zł przekazano na finansowanie zadań wynikających z Narodowego Programu Stypendialnego polegających na realizacji programu stypendialnego dla uczniów ubiegających się o pomoc materialną w nowym roku szkolnym,
- 15) przysposobienie obronne studentów – 5.850 tys. zł (100% planu), przy czym w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy kwotę 2.270 tys. zł przekazano na wydatki:
  - związane z utworzeniem Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Skierniewicach – 980 tys. zł,
  - związane z funkcjonowaniem urzędu obsługującego Ministra Edukacji Narodowej – 760 tys. zł, z tego:
    - w części Oświata i wychowanie – 608 tys. zł,
    - w części Szkolnictwo wyższe – 152 tys. zł,
  - wydatki pozapłacowe w ramach finansowania budżetowej działalności dydaktycznej uczelni – 530 tys. zł,

- 16) pomoc dla repatriantów – 11.797 tys. zł (98,3% planu); przy czym w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy kwotę 1.760 tys. zł przeznaczono na częściowe pokrycie kosztów związanych z opieką nad cudzoziemcami ubiegającymi się o nadanie statusu uchodźcy w RP,
- 17) pomoc dla społeczności romskiej – 4.997 tys. zł (99,9% planu),
- 18) pomoc dla cudzoziemców posiadających status uchodźcy, którzy wymagają wsparcia w związku z ich integracją na terenie Polski oraz dla cudzoziemców ubiegających się o status uchodźcy – 5.228 tys. zł (96,8% planu),
- 19) współfinansowanie programu "Aktywizacja obszarów wiejskich" – 3.000 tys. zł (100% planu), przy czym kwotę 1.445 tys. zł w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy przekazano na sfinansowanie wydatków związanych z przeciwdziałaniem oraz zwalczaniem epizoocji wysoce zjadliwej grypy ptaków oraz pandemii grypy,
- 20) realizacja programu wyposażania Sił Zbrojnych RP w samoloty wielozadaniowe – 434.380 tys. zł (98,9% planu); przy czym w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy kwotę 20.000 tys. zł przeznaczono na wydatki inwestycyjne dla Zamku Królewskiego w Warszawie na realizację inwestycji rewaloryzacji i adaptacji Arkad Kubickiego,
- 21) zobowiązania wymagalne Skarbu Państwa, w tym: opłata dla Gminy Różan z tytułu lokalizacji na jej terenie Krajowego Składowiska Odpadów Promieniotwórczych, refundacja spółdzielniom mieszkaniowym kosztów uzasadnionych prac związanych z podziałem nieruchomości oraz ewidencją gruntów i budynków – 90.377 tys. zł (ok. 100% planu); w układzie działów rozdysponowanie rezerwy przedstawia się następująco: Gospodarka mieszkaniowa – 26.726 tys. zł, Ochrona zdrowia – 21.617 tys. zł, Przetwórstwo przemysłowe – 20.751 tys. zł, Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 10.662 tys. zł, Administracja publiczna – 2.981 tys. zł, Różne rozliczenia – 2.275 tys. zł, Oświata i wychowanie – 1.780 tys. zł, Wymiar sprawiedliwości – 1.000 tys. zł, Rolnictwo i łowiectwo – 846 tys. zł, Działalność usługowa – 845 tys. zł, Transport i łączność – 569 tys. zł, Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody – 269 tys. zł, Handel – 32 tys. zł, Pomoc społeczna – 10 tys. zł, Rybołówstwo i rybactwo – 7 tys. zł oraz Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 7 tys. zł,
- 22) środki na finansowanie przez Krajowe Biuro Wyborcze ustawowo określonych zadań dotyczących wyborów i referendum – 214.848 tys. zł (100% planu), z tym, że niewykorzystana kwota rezerwy w wysokości 11.012 tys. zł została przeniesiona do nowej rezerwy celowej,

- 23) środki na zapewnienie odbycia stażu podyplomowego lekarzy, lekarzy dentystów, pielęgniarek i położnych, w tym obywateli innych państw członkowskich UE oraz dofinansowanie kształcenia podyplomowego pielęgniarek i położnych i kształcenia specjalizacyjnego diagnostów laboratoryjnych – 144.850 tys. zł (96,4% planu); dokonano zmiany przeznaczenia rezerwy na kwotę 2.529 tys. zł, którą zaangażowano na sfinansowanie wydatków związanych z przeciwdziałaniem oraz zwalczaniem epizootcji wysoce zjadliwej grypy ptaków oraz pandemii grypy,
- 24) program pomocy publicznej i restrukturyzacji w ochronie zdrowia – 100.000 tys. zł (100% planu),
- 25) dotacje celowe na dofinansowanie funkcjonowania centrów powiadamiania ratunkowego w ramach tworzenia systemu państwowego ratownictwa medycznego – 4.730 tys. zł (100% planu),
- 26) środki na realizację zadań wynikających z ustawy o finansowym wspieraniu inwestycji – 105.000 tys. zł (100% planu),
- 27) program dla Odry 2006, w tym 10.000 tys. zł pochodzące z Międzynarodowych Instytucji Finansowych – 81.720 tys. zł (98,8% planu), kwotę 9.000 tys. zł w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy zaangażowano na sfinansowanie wydatków związanych z przeciwdziałaniem oraz zwalczaniem epizootcji wysoce zjadliwej grypy ptaków oraz pandemii grypy,
- 28) zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz dofinansowanie kosztów realizacji zadań Inspekcji Weterynaryjnej – 72.500 tys. zł (100% planu),
- 29) rezerwa płacowa na zmiany organizacyjne i nowe zadania (w tym skutki przechodzące z 2004 r.) oraz na współfinansowanie projektów pomocy technicznej – 11.957 tys. zł (60,2% planu); niepełne rozdysponowanie środków rezerwy wynika z późniejszego niż zakładano zwiększenia limitów zatrudnienia,
- 30) środki na szkolenia i wynagrodzenia na nowe mianowania dla 1.500 urzędników służby cywilnej oraz skutki przechodzące z 2004 r. – 9.734 tys. zł (98,3% planu),
- 31) rezerwa na zwiększenie wynagrodzeń przeznaczonych na wypłaty wynagrodzeń dla osób odwołanych z kierowniczych stanowisk państwowych, a także nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i odpraw w związku z przejściem na rentę z tytułu niezdolności do pracy oraz ekwiwalentów za niewykorzystany urlop wypoczynkowy dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe, dla pracowników jednostek organizacyjnych stanowiących wyodrębnioną część budżetową, w których limit zatrudnienia nie przekracza 50 osób, wraz z pochodnymi od wynagrodzeń – 4.975 tys. zł (77,7% planu); niższe niż zakładano w planie uruchomienie środków rezerwy wynika z wykorzystywania jej środków na wynagrodzenia dla osób odwołanych z kierowniczych



stanowisk państwowych oraz na finansowanie jednorazowych wypłat na rzecz osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe i pracowników samorządowych kolegiów odwoławczych, przy czym wypłaty na rzecz „R” nie zależą od polityki kadrowej danej jednostki, a jednorazowe wypłaty w jednostkach, w których zatrudnienie nie przekracza 50 osób w poszczególnych latach są zmienne; środki omawianej rezerwy uruchamiane są sukcesywnie, w miarę potrzeb,

- 32) utrzymanie urządzeń melioracji wodnych podstawowych – 14.000 tys. zł (100% planu),
- 33) budowa, modernizacja i utrzymanie drogowych przejść granicznych – 10.250 tys. zł (100% planu),
- 34) środki na realizację Strategicznego Programu Rządowego dla Oświęcimia – 3.000 tys. zł (100% planu),
- 35) utrzymanie mocy produkcyjnych w przemyśle obronnym – 5.000 tys. zł (100% planu),
- 36) środki na realizację programu „Zagospodarowanie przejętego mienia i rekultywacja terenów zdegradowanych przez wojska Federacji Rosyjskiej” – 15.000 tys. zł (100% planu),
- 37) dofinansowanie inwestycji określonych w programie współpracy przygranicznej – 2.481 tys. zł (99,2% planu),
- 38) wkład Polski w finansowanie inicjatywy na rzecz redukcji zadłużenia najuboższych krajów rozwijających się – 1.350 tys. zł (90% planu),
- 39) wydatki finansowane ze zwrotów niewykorzystanych środków kredytowych z Międzynarodowych Instytucji Finansowych – 6.732 tys. zł (84,2% planu); przy czym kwotę 4.000 tys. zł w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy przekazano na sfinansowanie wydatków związanych z przeciwdziałaniem oraz zwalczaniem epizootcji wysoce zjadliwej grypy ptaków oraz pandemii grypy; powodem niższego rozdysponowania rezerwy było małe zainteresowanie uprawnionych podmiotów szkoleniami i brak wniosków wojewodów o środki rezerwy,
- 40) wydatki związane z wdrożeniem Informatycznego Systemu Obsługi Budżetu Państwa – 9.963 tys. zł (99,6% planu); przy czym kwotę 2.800 tys. zł w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy przekazano na sfinansowanie wydatków związanych z przeciwdziałaniem oraz zwalczaniem epizootcji wysoce zjadliwej grypy ptaków oraz pandemii grypy,
- 41) pomoc techniczna dla państw w drodze transformacji, w tym dofinansowanie Specjalistycznych Studiów Wschodnich Uniwersytetu Warszawskiego – 11.378 tys. zł (ok. 100% planu),

- 42) środki na realizację zadań przyjętych w Programie usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest stosowanych na terytorium Polski – 2.190 tys. zł (73% planu); niższe wykorzystanie rezerwy celowej wynikało z założenia zbyt wysokich wydatków na cele związane z przeprowadzeniem planów i szkoleń, działalności informacyjno-popularyzacyjnych i monitoringu,
- 43) rezerwa na wypłatę dodatków pieniężnych dla niektórych emerytów, rencistów i osób pobierających świadczenia lub zasiłki przedemerytalne – 1.123.203 tys. zł (100% planu); z tym, że niewykorzystana kwota rezerwy w wysokości 176.797 tys. zł została przeniesiona do nowej rezerwy celowej,
- 44) środki na finansowanie składek do organizacji międzynarodowych oraz na zagraniczną pomoc rozwojową i humanitarną – 7.000 tys. zł (100% planu),
- 45) środki na sfinansowanie w samorządowych kolegiach odwoławczych kosztów wprowadzonego obowiązku tzw. przymusu adwokackiego w postępowaniu kasacyjnym – 842 tys. zł (93,6% planu); przy czym w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy kwotę 800 tys. zł przeznaczono na dofinansowanie wydatków bieżących i majątkowych samorządowych kolegiów odwoławczych w związku ze zwiększonym napływem spraw, wyższymi kosztami utrzymania lokali oraz potrzebą dalszego doposażenia siedzib kolegiów w składniki majątkowe,
- 46) dotacje celowe na finansowanie rozwoju sieci ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, na dofinansowanie utrzymania w domach pomocy społecznej osób przyjętych na zasadach sprzed 1 stycznia 2004 r. oraz na częściową realizację zadań w zakresie osiągania standardów w domach pomocy społecznej – 32.000 tys. zł (100% planu),
- 47) pracownice internetowe w szkołach – 29.000 tys. zł (100% planu),
- 48) wyprawka szkolna – 11.000 tys. zł (100% planu),
- 49) środki na realizację ustawy o służbie zastępczej – 5.100 tys. zł (100% planu),
- 50) upowszechnienie szerokopasmowego dostępu do Internetu na lata 2004-2006 – rezerwa zaplanowana w kwocie 10.000 tys. zł nie została rozdysponowana; przyczyną niewykonania zaplanowanych w rezerwie wydatków było zbyt późne złożenie wniosków o jej uruchomienie przez samorządy ubiegające się o dofinansowanie do 10% wkładu własnego na pozyskanie środków pomocowych UE na sfinansowanie budowy sieci dostępowej szerokopasmowego Internetu,
- 51) wdrożenie systemu tachografów cyfrowych – 4.830 tys. zł (60,4% planu); niepełne rozdysponowanie zaplanowanej kwoty spowodowane było zadeklarowaniem przez poszczególne urzędy w początkowym etapie wdrażania systemu tachografów cyfrowych

wyższych kwot zapotrzebowania na środki budżetowe oraz rezygnacji niektórych z nich z chęci wykorzystania tych środków,

- 52) Narodowy Program Stypendialny – 242.500 tys. zł (100% planu); przy czym kwotę 1.000 tys. zł w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy przekazano na sfinansowanie kosztów wysyłki podręczników dla dzieci objętych rządowym programem wyrównywania warunków startu uczniów w 2005 r. „Wyprawka szkolna”,
- 53) środki na realizację Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących” – 248.315 tys. zł (99,3% planu),
- 54) rezerwa dla zakładów chemicznych „Tarnowskie Góry” na współfinansowanie ze środków Unii Europejskiej prac likwidacyjnych i ochronę środowiska – rezerwa zaplanowana w kwocie 4.000 tys. zł nie została rozdysponowana wskutek wstrzymania prac likwidacyjnych w wyniku zasądzenia wobec Zakładów Chemicznych „Tarnowskie Góry” w Tarnowskich Górach w likwidacji zapłaty Generalnemu Wykonawcy kwoty wraz ze skapitalizowanymi odsetkami za przyjęte i zafakturowane roboty, zrealizowane w roku 2000, przy budowie składowiska odpadów niebezpiecznych i niemożności ich uregulowania przez likwidatora z powodu braku środków finansowych,
- 55) przewodnictwo Rzeczypospolitej Polskiej w Radzie Europy oraz przygotowanie III Szczytu Rady Europy – 24.512 tys. zł (98% planu); przy czym kwotę 130 tys. zł w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy przekazano na sfinansowanie organizacji posiedzenia inauguracyjnego Forum Przyszłości Demokracji Rady Europy w Warszawie w 2005 r.,
- 56) zakup samolotu średniego zasięgu dla VIP – 31.200 tys. zł (100% planu); z tym, że niewykorzystana kwota rezerwy w wysokości 18.800 tys. zł została przeniesiona do nowej rezerwy celowej, a kwotę 31.200 tys. zł w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy przekazano na:
  - sfinansowanie zakupów paliwa dla Policji i Państwowej Straży Pożarnej – 15.200 tys. zł,
  - dofinansowanie realizacji i zakończenia zadań inwestycyjnych w szkołach wyższych – 12.000 tys. zł, z tego: Uniwersytet Łódzki – „Rozbudowa Biblioteki” – 4.000 tys. zł, Uniwersytet Gdański – „Ośrodek Dydaktyczno-Konferencyjny Uniwersytetu Gdańskiego w Sopocie” – 4.500 tys. zł, Państwowa Wyższa Szkoła Informatyki i Przedsiębiorczości w Łomży – „Rozbudowa i przebudowa budynku Państwowej Wyższej Szkoły Informatyki i Przedsiębiorczości przy ul. Poznańskiej w Łomży” – 3.500 tys. zł,
  - dofinansowanie zadania pn. „Rozbudowa Terminala Pasażerskiego i dostosowania MPL Katowice do wymogów porozumienia wykonawczego z Schengen – etapy 2005-2007” – 4.000 tys. zł,

- 57) środki na dofinansowanie realizacji sieci ośrodków wsparcia i ośrodków interwencji kryzysowej związane m.in. z realizacją zadań wynikających z Rządowego Programu "Zwalczanie i zapobieganie handlowi ludźmi" – 16.000 tys. zł (100% planu),
- 58) środki na informatyzację – 15.376 tys. zł (100% planu); z tym, że niewykorzystana kwota rezerwy w wysokości 34.624 tys. zł została przeniesiona do nowej rezerwy celowej,
- 59) środki na finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej dla osób nieubezpieczonych przekazywane w formie dotacji celowej Narodowemu Funduszowi Zdrowia i gminom zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz na sfinansowanie wynikających z art. 243 pkt 2 przedmiotowej ustawy skutków podwyższenia podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie zdrowotne – 394.961 tys. zł (98,7% planu); przy czym kwotę 375.458 tys. zł w ramach zmiany przeznaczenia rezerwy przekazano na:
- sfinansowanie jednorazowej dotacji na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe dla utworzonego zakładu budżetowego – Specjalistycznego Centrum Medycznego w Polanicy Zdroju – 2.890 tys. zł,
  - sfinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla stacji sanitarno-epidemiologicznych niezbędnego do diagnozowania wirusów wywołujących niebezpieczne choroby zakaźne – 1.325 tys. zł,
  - sfinansowanie programu pomocy publicznej i restrukturyzacji w ochronie zdrowia – 100.000 tys. zł,
  - sfinansowanie świadczeń wysokospecjalistycznych, zwłaszcza w zakresie procedur transplantologicznych – 40.386 tys. zł,
  - sfinansowanie wydatków majątkowych szpitali klinicznych akademii medycznych i instytutów naukowo-badawczych udzielających świadczeń zdrowotnych – 23.131 tys. zł,
  - sfinansowanie wydatków rzeczowych stacji sanitarno-epidemiologicznych, związanych m. in. ze wzrostem kosztów badań laboratoryjnych w zakresie żywności i monitoringu wody oraz innych badań ustawowych oraz zakupu zestawów testów diagnostycznych RT-PCR wirusa H5 N1 (ptasia grypa) – 12.200 tys. zł,
  - sfinansowanie wydatków SP ZOZ Lotnicze Pogotowie Ratunkowe związanych ze wzrostem cen paliwa lotniczego, ubezpieczenia OC użytkownika i pasażera, koniecznością remontów statków powietrznych Zespołów Śmigłowej Służby Ratownictwa Medycznego oraz na funkcjonowanie samolotowego transportu sanitarnego – 1.579 tys. zł,

- sfinansowanie wydatków majątkowych na inwestycje budowlane uczelni medycznych, szpitali klinicznych akademii medycznych i instytutów naukowo-badawczych oraz regionalnych centrów krwiodawstwa i krwiolecznictwa i stacji sanitarno-epidemiologicznych – 25.558 tys. zł,
- sfinansowanie wydatków na zakupy inwestycyjne szpitali klinicznych akademii medycznych i instytutów naukowo-badawczych, stacji sanitarno-epidemiologicznych oraz Głównej Biblioteki Lekarskiej – 24.350 tys. zł,
- zakup sprzętu i aparatury medycznej dla zakładów opieki zdrowotnej, nadzorowanych przez Ministra Obrony Narodowej – 15.000 tys. zł,
- wydatki majątkowe dla zakładu opieki zdrowotnej, dla którego organem założycielskim jest Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji – 15.000 tys. zł,
- dofinansowanie ustawowych zadań Państwowej Inspekcji Sanitarnej – 10.200 tys. zł,
- wydatki majątkowe na inwestycje budowlane szpitali klinicznych akademii medycznych, instytutów naukowo-badawczych i Stacji Sanitarno-Epidemiologicznych – 8.109 tys. zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne dla szpitali klinicznych akademii medycznych, Instytutu Hematologii i Transfuzjologii, Instytutu Psychiatrii i Neurologii, Stacji Sanitarno-Epidemiologicznych, Regionalnych Centrów Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa – 29.645 tys. zł,
- wydatki bieżące Centrum Egzaminów Medycznych – 1.047 tys. zł,
- dotację dla Głównej Biblioteki Lekarskiej – 1.250 tys. zł,
- wydatki majątkowe dla zakładu opieki zdrowotnej, dla którego organem założycielskim jest Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji – 15.000 tys. zł,
- dofinansowanie kosztów zakupu wyposażenia i materiałów niezbędnych do zabezpieczenia pracowników Inspekcji Weterynaryjnej przy działaniach w przypadku wystąpienia podejrzenia lub ognisk ptasiej grypy – 2.187 tys. zł,
- sfinansowanie zakupu wyrobów i produktów w związku z zagrożeniem zachorowań na ptasią grypę – 31.601 tys. zł,
- finansowanie wydatków Państwowej Inspekcji Sanitarnej związanych z przeciwdziałaniem oraz zwalczaniem epizootyki wysoce zjadliwej grypy ptaków oraz pandemii grypy – 15.000 tys. zł, z tego na poprawę zdolności diagnostyki wirusologicznej m.in.: zakup testów diagnostycznych, odczynników, drobnego wyposażenia laboratoryjnego (9.000 tys. zł), utworzenie referencyjnego laboratorium wirusologicznego w Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Warszawie (2.000 tys. zł),

zapewnienie możliwości korzystania z diagnostycznych badań potwierdzających w zagranicznych laboratoriach referencyjnych do czasu utworzenia laboratorium krajowego (1.200 tys. zł) oraz podniesienie poziomu bezpieczeństwa pracy personelu laboratoriów wirusologicznych (2.800 tys. zł),

- 60) środki na realizację Rządowego Programu Wieloletniego "Fundusz Inicjatyw Obywatelskich" – 30.000 tys. zł (100% planu),
- 61) odnowienie zasobów bibliotecznych – 30.000 tys. zł (100% planu),
- 62) środki na finansowanie zadań związanych z promocją Rzeczypospolitej Polskiej za granicą – 5.929 tys. zł (98,8% planu),
- 63) środki na realizację programu "Rozwój telekomunikacji i poczty w dobie społeczeństwa informacyjnego" – 2.000 tys. zł (100% planu),
- 64) pomoc dla cudzoziemców przebywających na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej na podstawie zgody na pobyt tolerowany – 922 tys. zł (92,2% planu); niepełne rozdysponowanie rezerwy wynika z braku zapotrzebowania przez samorządy gminne na środki przeznaczone na powyższy cel,
- 65) dofinansowanie zakupu autobusów szkolnych oraz zadań własnych gmin z zakresu zadań inwestycyjnych szkół i placówek oświatowych – 39.400 tys. zł (100% planu),
- 66) pomoc stypendialna dla uczniów i studentów – 103.100 tys. zł (100% planu),
- 67) pomoc techniczna związana z realizacją działań "Scalanie gruntów", "Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego" i "Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi" – 7.059 tys. zł (77,5% planu); środki rezerwy zostały uruchomione do wysokości zgłoszonych przez wojewodów zapotrzebowań,
- 68) remont tężni w Ciechocinku – 3.500 tys. zł (100% planu),
- 69) środki na świadczenia rodzinne – 6.000 tys. zł (100% planu),
- 70) finansowanie prac przygotowawczych pod budowę drogi ekspresowej nr 19: Suwałki – Białystok - Lublin - Rzeszów - Barwinek – 6.000 tys. zł (100% planu),
- 71) budowa drogi ekspresowej "S-8" na trasie Wrocław - Łódź - Warszawa przez Sieradz - Zduńska Wola - Łask - Pabianice – 5.000 tys. zł (100% planu),
- 72) wydatki na przygotowanie infrastruktury technicznej dla uruchomienia "Euroterminalu" w Sławkowie – 30.429 tys. zł (60,9% planu); pozostałość rezerwy w kwocie 19.571 tys. zł nie była przedmiotem wniosku Wojewody Śląskiego, co wpłynęło na niższe wykorzystanie środków rezerwy celowej,
- 73) sfinansowanie letniego wypoczynku dzieci z rodzin byłych pracowników Państwowych Przedsiębiorstw Gospodarki Rolnej – 15.500 tys. zł (100% planu),

- 74) zakończenie remontu i modernizacji zabytkowego budynku "Opery" we Wrocławiu – 15.000 tys. zł (100% planu),
- 75) zwiększenie wydatków wojewódzkich inspektoratów ochrony roślin i nasiennictwa – rezerwa celowa zaplanowana w wysokości 6.968 tys. zł nie została uruchomiona z uwagi na niespełnienie przesłanki wynikającej z art. 50 ustawy budżetowej na rok 2005, warunkującej upoważnienie Ministra Finansów do uruchomienia środków rezerwy od uzyskania do końca trzeciego kwartału 2005 r. dodatkowej kwoty dochodów z podatku akcyzowego do wysokości 6.968 tys. zł ponad kwotę 31.300.000 tys. zł.

Z rezerw celowych utworzonych - zgodnie z pozytywnymi opiniami Sejmowej Komisji Finansów Publicznych - w toku wykonywania budżetu w łącznej wysokości 3.011.172 tys. zł rozdysponowano kwotę 3.009.487 tys. zł, co stanowi 99,9%, z przeznaczeniem na:

- zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej w ustawie budżetowej na rok 2005, zgodnie z przepisem art. 48 ustawy budżetowej na rok 2005 – 130.000 tys. zł,
- sfinansowanie zadań określonych w art. 49 ustawy budżetowej na rok 2005, tj. dla Policji na doposażenie w sprzęt i remonty komend powiatowych Policji oraz zakup kamizelek kuloodpornych, w kwocie 70.000 tys. zł, dla Państwowej Straży Pożarnej na działalność inwestycyjną dla komend powiatowych (miejskich) i na dotacje dla jednostek ochrony przeciwpożarowej działających w ramach Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego, w kwocie 30.000 tys. zł,
- sfinansowanie zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa – 2.779.487 tys. zł, w tym: w więziennictwie na wypłatę ustawowych świadczeń dla funkcjonariuszy Służby Więziennej, tj. odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych oraz świadczeń wypłacanych przez okres roku funkcjonariuszom Służby Więziennej zwolnionym ze służby, w kwocie 25.000 tys. zł, w jednostkach powszechnych prokuratury na pokrycie wzrostu wydatków związanych z kosztami postępowań przygotowawczych, tj. wynagrodzeń biegłych sądowych, tłumaczy przysięgłych, przejazdów prokuratorów z powodu czynności w toku postępowania, diet świadków, opłat korespondencji, a także wzrostu kosztów funkcjonowania jednostek w zakresie usług remontowych, usług pocztowych, opłat za wynajem pomieszczeń, w kwocie 13.376 tys. zł oraz na sfinansowanie zobowiązań Skarbu Państwa, w tym: zwiększenie dotacji dla FUS i KRUS na wypłatę gwarantowanych przez Skarb Państwa świadczeń emerytalno-rentowych w kwocie 1.909.787 tys. zł, na wypłatę przez ZUS świadczeń przedemerytalnych w kwocie 81.987 tys. zł, uregulowanie zaległych składek do organizacji międzynarodowych w kwocie 35.382 tys. zł oraz wypłatę świadczeń rodzinnych.

W układzie działów rozdysponowanie nowoutworzonych rezerw przedstawia się następująco: Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne – 1.979.787 tys. zł, Pomoc społeczna

– 473.811 tys. zł, Różne rozliczenia – 130.095 tys. zł, Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 102.794 tys. zł, Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 81.987 tys. zł, Gospodarka mieszkaniowa – 55.474 tys. zł, Ochrona zdrowia – 40.780 tys. zł, Wymiar sprawiedliwości – 38.826 tys. zł, Administracja publiczna – 34.364 tys. zł, Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 30.858 tys. zł, Działalność usługowa – 15.924 tys. zł, Przetwórstwo przemysłowe – 10.360 tys. zł (w tym 7.954 tys. zł na sfinansowanie opłaty dla Gminy Różan z tytułu lokalizacji na jej terenie Krajowego Składowiska Odpadów Promieniotwórczych), Rolnictwo i łowiectwo – 10.295 tys. zł, Obrona narodowa – 2.910 tys. zł, Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody – 523 tys. zł, Oświata i wychowanie – 500 tys. zł, Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 181 tys. zł, Handel – 18 tys. zł.

Na koniec 2005 r. pozostały nierozdysponowane środki rezerw celowych na łączną kwotę 117.748 tys. zł, co stanowi 0,8% planu po zmianach.