

## Rozdział VIII

### Państwowe fundusze celowe

Zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do sektora finansów publicznych zalicza się państwowe fundusze celowe.

W myśl przepisów ww. ustawy fundusz celowy może działać jako osoba prawna lub stanowić wyodrębniony rachunek bankowy, którym dysponuje organ wskazany w ustawie tworzącej fundusz.

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

W 2014 r. łączne przychody funduszy prezentowanych w załączniku nr 13 Plany finansowe państwowych funduszy celowych, po wyeliminowaniu przepływów między nimi, zaplanowano w wysokości 225.190.854 tys. zł. Natomiast planowane łączne koszty realizacji zadań funduszy, po wyeliminowaniu przepływów między funduszami, wyniosą 234.785.682 tys. zł.

Zestawienie poszczególnych funduszy zaplanowanych w projekcie ustawy budżetowej na 2014 r.:

Wyszczególnienie	Przychody	w tym:	Koszty realizacji zadań
		dotacja z budżetu	
	w tys. zł		
1	2	3	4
<b>Razem*</b>	<b>225.190.854</b>	<b>47.208.976</b>	<b>234.785.682</b>
<b>I Fundusze związane z ubezpieczeniami społecznymi*</b>	<b>206.420.540</b>	<b>46.463.616</b>	<b>213.043.133</b>
Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	188.277.449	30.362.793	194.859.128
Fundusz Emerytalno - Rentowy	17.736.951	16.100.540	17.667.696
Fundusz Prewencji i Rehabilitacji	33.490	283	34.393
Fundusz Administracyjny	589.060		610.204
Fundusz Emerytur Pomostowych	240.190		328.312
<b>II Fundusze związane z zadaniami socjalnymi państwa</b>	<b>15.648.800</b>	<b>745.360</b>	<b>17.318.596</b>
Fundusz Pracy	10.433.100		11.888.065
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4.691.735	745.360	4.993.040
Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	523.965		437.491
<b>III Fundusze związane z prywatyzacją</b>	<b>1.265.300</b>	<b>0</b>	<b>2.420.368</b>
Fundusz Reprywatyzacji	141.274		920.700
Fundusz Restrukturyzacji Przedsiębiorców	607.000		738.383
Fundusz Skarbu Państwa	118.526		136.960
Fundusz Rekompensacyjny	398.500		624.325

Wyszczególnienie	Przychody	w tym:	Koszty realizacji zadań
		dotacja z budżetu	
	w tys. zł		
1	2	3	4
<b>IV Fundusze związane z bezpieczeństwem i obronnością kraju</b>	<b>268.791</b>	<b>0</b>	<b>302.120</b>
Fundusz Wsparcia Policji	61.851		61.851
Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego	4.914		11.901
Fundusz - Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców	109.203		131.108
Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiązanych Zakładów Pracy	37.850		42.287
Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych	54.973		54.973
<b>V Fundusze związane z nauką, kulturą i kulturą fizyczną</b>	<b>834.590</b>	<b>0</b>	<b>944.399</b>
Fundusz Promocji Twórczości	430		534
Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów	13.000		13.000
Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	584.200		584.200
Fundusz Promocji Kultury	157.960		157.960
Fundusz Nauki i Technologii Polskiej	79.000		188.705
<b>VI Pozostałe</b>	<b>752.833</b>	<b>0</b>	<b>757.066</b>
Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	3.064		9.755
Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej	36.580		36.580
Fundusz Wsparcia Straży Granicznej	2.048		2.048
Fundusz Kredytu Technologicznego	639.553		646.831
Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych	24.097		13.000
Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej	47.491		48.852

\* 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 2014 r. przychody tych funduszy zaplanowano w wysokości 206.420.540 tys. zł, co stanowi 91,7% przychodów ogółem. Natomiast koszty na realizację zadań szacuje się na kwotę 213.043.133 tys. zł. Dotacja z budżetu państwa dla tych funduszy stanowi 98,4% dotacji zaplanowanej dla wszystkich funduszy celowych.

### 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 2009 r. Nr 205, poz. 1585, 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. W 2014 r. zakłada się ponadto przekazanie do FUS części środków zgromadzonych w Funduszu Rezerwy Demograficznej w wysokości 2.500.000 tys. zł na uzupełnienie wynikającego z przyczyn demograficznych niedoboru funduszu emerytalnego. Po stronie przychodów funduszu emerytalnego wyodrębnionego w FUS uwzględnione zostały także dodatkowe przychody wynikające z planowanych zmian w funkcjonowaniu funduszy emerytalnych poprzez stopniowe przenoszenie 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.

Łączne przychody Funduszu Ubezpieczeń Społecznych wraz z dotacją budżetową oraz środkami z FRD zostały zaplanowane na kwotę 188.277.449 tys. zł.

Przychody Funduszu ze składek na ubezpieczenie społeczne (przypis) oszacowano na 130.870.927 tys. zł. Przychody Funduszu stanowiące refundację z tytułu przekazania składek do OFE zaplanowano w wysokości 8.198.142 tys. zł, a pozostałe przychody obejmujące dodatkowe przychody wynikające z planowanej reformy OFE i pozostałe zwiększenia Funduszu planuje się na kwotę 16.345.587 tys. zł. Przy planowaniu wielkości refundacji składek do otwartych funduszy emerytalnych przyjęto, że składka przekazywana do OFE wzrośnie z 2,8% podstawy wymiaru w 2013 r. do 2,92% podstawy wymiaru w 2014 r. z uwzględnieniem wprowadzenia dobrowolności uczestnictwa w filarze kapitałowym.

Przy konstrukcji projektu planu finansowego Funduszu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2014 przyjęto następujące założenia:

- od marca 2014 r. nastąpi waloryzacja emerytur i rent; wskaźnik waloryzacji będzie odpowiadał średniorocznemu wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w poprzednim roku kalendarzowym zwiększonemu o 20% realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w poprzednim roku kalendarzowym. Wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych dla celów ustalenia wskaźnika waloryzacji jest średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów albo średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, jeżeli jest on wyższy od wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów,
- kwota refundacji dla FUS z tytułu przekazania składek do OFE wyniesie 8.198.142 tys. zł,

- nastąpi zasilenie Funduszu bezzwrotnymi środkami z FRD w kwocie 2.500.000 tys. zł,
- nastąpi wzrost wydatków na zasiłki macierzyńskie z tytułu wprowadzenia urlopów rodzicielskich w dodatkowym wymiarze 26 tygodni,
- wskaźnik ściągłości składek ukształtuje się na poziomie 99%,
- odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych wyniesie 3.430.000 tys. zł,
- Fundusz nie zwróci do budżetu państwa pożyczek otrzymanych w latach 2009-2013,
- niedobór FUS na wypłaty świadczeń będzie sfinansowany dotacją z budżetu państwa i nieoprocentowaną pożyczką z budżetu państwa.

Koszty Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w 2014 r. oszacowano na kwotę 194.859.128 tys. zł.

Podstawową pozycję kosztów Funduszu w kwocie 190.167.342 tys. zł (tj. 97,6% 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 – 122.626.753 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 – 45.405.762 tys. zł,
- fundusz chorobowy, z którego finansowane są świadczenia z tytułu niezdolności do pracy spowodowanej chorobą lub macierzyństwem – 16.993.549 tys. zł,
- fundusz wypadkowy, z którego finansowane są świadczenia z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych wraz z prewencją wypadkową – 5.370.477 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 funduszy: emerytalnego, rentowego, chorobowego i wypadkowego nie zapewniają pełnej i terminowej wypłaty świadczeń finansowanych z przychodów Funduszu.

Biorąc pod uwagę planowane w 2014 r. przychody Funduszu ze składek, refundację składek przekazanych do OFE, środki z FRD oraz pozostałe przychody oraz przewidywane wydatki na świadczenia i wydatki bieżące Funduszu w roku 2014 dotacja z budżetu państwa została zaplanowana w wysokości 30.362.793 tys. zł.

Ponadto w planie finansowym FUS przyjęto, że w celu zapewnienia płynności wypłat świadczeń fundusz otrzyma w 2014 r. nieoprocentowaną pożyczkę z budżetu państwa w wysokości 6.824.340 tys. zł.

W planie Funduszu na 2014 r. przyjęto, że na koniec roku stan funduszu wyniesie (minus) 33.912.210 tys. zł, środki pieniężne – 13.192 tys. zł, należności – 10.643.078 tys. zł, a zobowiązania (minus) 44.568.480 tys. zł, w tym zobowiązania: z tytułu zaciągniętego kredytu 28.486 tys. zł oraz wobec budżetu państwa z tytułu otrzymanych pożyczek w latach 2009-2014 w wysokości 37.701.886 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 2008 r. Nr 50, poz. 291, 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.

W roku 2014 do Funduszu Emerytalno-Rentowego zaplanowano dotację w wysokości 16.100.540 tys. zł.

Na plan przychodów i kosztów Funduszu Emerytalno-Rentowego na rok 2014 oraz planowany niedobór, który zostanie sfinansowany dotacją z budżetu, mają wpływ następujące założenia:

1. od marca 2014 r. nastąpi waloryzacja emerytur i rent. Przyjęto, iż wskaźnik waloryzacji emerytur i rent wyniesie nie mniej niż średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2013 r. w stosunku do 2012 r., zwiększony o 20% realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w 2013 r. w stosunku do 2012 r.,
2. wskaźnik ściągальności 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 2008 r. Nr 50, poz. 291, 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 2014 do Funduszu Prewencji i Rehabilitacji zaplanowano dotacja w wysokości 283 tys. zł.

Podstawowym przychodem Funduszu Prewencji i Rehabilitacji jest odpis z funduszu składowego, który w 2014 r. wyniesie 32.922 tys. zł.

Koszty funduszu zaplanowano w wysokości 34.393 tys. zł, z tego na:

- koszty własne 31.363 tys. zł obejmujące wydatki na świadczenia zdrowotne i działania prewencyjne,
- koszty inwestycyjne 3.030 tys. zł.

## **Fundusz Administracyjny**

Fundusz administracyjny działa na podstawie ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 2008 r. Nr 50, poz. 291, 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 2014 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 Składowego (59.259 tys. zł) oraz z uwzględnieniem pozostałych przychodów (73.201 tys. zł) przychody funduszu administracyjnego wyniosą 589.060 tys. zł.

Biorąc pod uwagę katalog zadań finansowanych ze środków funduszu, koszty zaplanowano w wysokości 610.204 tys. zł. Podstawową pozycję kosztów w 2014 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 2014 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.

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

Główną pozycję kosztów stanowią wydatki na emerytury pomostowe.

Przychody FEP na rok 2014 zaplanowano w wysokości 240.190 tys. zł, z tego:

- składki – 232.172 tys. zł,
- pozostałe przychody – 6.716 tys. zł,
- pozostałe zwiększenia – 1.302 tys. zł.

W 2014 r. fundusz sfinansuje wszystkie wydatki bez konieczności zasilania tego funduszu dotacją z budżetu państwa.

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

Koszty Funduszu zaplanowano w wysokości 328.312 tys. zł, z tego: emerytury pomostowe – 325.417 tys. zł, pozostałe świadczenia – 72 tys. zł, odpis na działalność ZUS – 2.266 tys. zł oraz pozostałe zmniejszenia – 557 tys. zł.

Przewiduje się, iż przeciętna liczba osób pobierających emerytury pomostowe ukształtuje się na poziomie 11,5 tys. osób, a przeciętna wysokość emerytury pomostowej wyniesie 2.359,20 zł.

Na koniec 2014 r. stan FEP wyniesie 211.549 tys. zł, z tego: środki pieniężne 59.016 tys. zł, ulokowane środki finansowe 146.784 tys. zł, należności 13.354 tys. zł oraz zobowiązania (minus) 7.605 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 15.648.800 tys. zł, co stanowi 6,9% przychodów ogółem. Koszty realizacji zadań natomiast przewiduje się na poziomie 17.318.596 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. 674,675 i 829).

Plan Funduszu Pracy na 2014 r. został ustalony przy założeniu, że wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy wynosić będzie 2,45% podstawy ich wymiaru.

Stan funduszu na początek 2014 roku wyniesie 5.638.879 tys. zł, z tego:

- środki pieniężne – 5.538.879 tys. zł,
- należności – 200.000 tys. zł,
- zobowiązania - (minus) 100.000 tys. zł.

Przychody Funduszu Pracy zaplanowano w wysokości 10.433.100 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 11.888.065 tys. zł. Z Funduszu Pracy finansowane będą, m. in.:

- zasiłki dla bezrobotnych i składki na ubezpieczenia społeczne od zasiłków (przyjęto, że wypłaconych zostanie średniorocznie ok. 357 tys. zasiłków, a przeciętna wysokość zasiłku wyniesie 734,80 zł), zasiłki i świadczenia przedemerytalne, dodatki aktywizacyjne (przyjęto, że wypłaconych zostanie średniorocznie ok. 22,1 tys. dodatków aktywizacyjnych osobom, które w okresie posiadania prawa do zasiłku dla bezrobotnych podjęły zatrudnienie lub inną pracę zarobkową; przeciętna wysokość dodatku aktywizacyjnego wyniesie 415,70 zł), 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 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 dentyistów, pielęgniarek i położnych, umorzenia pożyczek udzielonych osobom bezrobotnym i pracodawcom,

- refundacja kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne, składek na Fundusz Pracy oraz odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych pracowników wojewódzkich urzędów pracy wykonujących zadania wynikające z realizacji w województwie projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego i Funduszu 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 2014 r. stan funduszu wyniesie 4.183.914 tys. zł, z tego:

- środki pieniężne – 4.103.914 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 2014 roku wyniesie 560.105 tys. zł, w tym: środki pieniężne – 551.963 tys. zł, należności – 801.518 tys. zł, zobowiązania – (minus) 65.650 tys. zł.

Przychody Funduszu zaplanowano w wysokości 4.691.735 tys. zł, z tego:

- dotacje z budżetu państwa – 745.360 tys. zł z przeznaczeniem na dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych oraz zrekompensowanie gminom 50% utraconych dochodów z tytułu zwolnień przysługujących prowadzącemu zakład pracy chronionej lub zakład aktywności zawodowej z podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego i od czynności cywilnoprawnych,
- środki otrzymane z Unii Europejskiej – 39.203 tys. zł,
- wpłaty zakładów pracy – 3.762.000 tys. zł,

- przelewy redystrybucyjne (zwrot przez samorządy wojewódzkie i powiatowe środków na realizację zadań i finansowanie kosztów ich obsługi niewykorzystanych do dnia 31 grudnia 2013 r.) – 1.825 tys. zł,
- pozostałe przychody – 143.347 tys. zł, w tym odsetki – 15.231 tys. zł.

Koszty realizacji zadań Funduszu zaplanowane w wysokości 4.993.040 tys. zł mają być przeznaczone głównie na:

- dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych – 2.900.000 tys. zł,
- 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 – 55.000 tys. zł,
- realizację programów zatwierdzonych przez Radę Nadzorczą PFRON – 241.877 tys. zł,
- realizację programów wspieranych ze środków pomocowych Unii Europejskiej – 71.753 tys. zł, w tym środki z Unii Europejskiej - 60.990 tys. zł,
- refundację części składek na ubezpieczenia społeczne osobom niepełnosprawnym prowadzącym działalność gospodarczą, a także niepełnosprawnym rolnikom lub rolnikom zobowiązanym do opłacania składek za niepełnosprawnych domowników – 84.294 tys. zł,
- zadania zlecane fundacjom i organizacjom pozarządowym – 163.000 tys. zł,
- przelewy redystrybucyjne (środki na zadania realizowane przez samorządy wojewódzkie i powiatowe oraz koszty obsługi tych zadań) – 1.000.400 tys. zł,
- koszty własne – 316.989 tys. zł, z tego: odpis aktualizujący wartość należności z tytułu wpłat na PFRON, pożyczek, odsetek od pożyczek oraz innych należności – 175.000 tys. zł, wydatki bieżące Biura i Oddziałów Funduszu – 141.989 tys. zł (w tym wynagrodzenia osobowe – 52.282 tys. zł),
- wydatki inwestycyjne własne i zakupy inwestycyjne własne – 45.573 tys. zł.

Przewiduje się, że stan Funduszu na koniec 2014 roku wyniesie 304.373 tys. zł, w tym: środki pieniężne – 311.740 tys. zł, należności – 770.240 tys. zł, zobowiązania – (minus) 69.559 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. Nr 158, poz. 1121, z późn. zm.).

Funkcjonowanie Funduszu spełnia postulaty Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2008/94/WE z dnia 22 października 2008 r. w sprawie ochrony pracowników na wypadek niewypłacalności pracodawcy. Zgodnie z tymi postulatami państwa członkowskie UE są zobowiązane do ustanowienia organu, który gwarantuje płatność kwot pozostających do spłaty zainteresowanym pracownikom.

Od 1 stycznia 2012 r. zgodnie z art. 91 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych Fundusz utracił osobowość prawną i zgodnie z art. 24 ust. 2 oraz art. 31 ust. 1 ustawy o ochronie roszczeń pracowniczych (...) zadania z zakresu ochrony roszczeń pracowniczych określone w ustawie realizuje minister właściwy do spraw pracy jako dysponent Funduszu oraz marszałkowie województw przy pomocy wojewódzkich urzędów pracy.

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.

Fundusz jest tworzony przede wszystkim ze składek pracodawców objętych działaniem ustawy. Wysokość składki na dany rok ustalany jest w ustawie budżetowej, a poboru składek dokonuje Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Fundusz może umarzać należności na zasadach określonych w ustawie.

Ze środków Funduszu zaspokojeniu podlegają następujące należności główne z tytułu:

- 1) wynagrodzenia za pracę,
- 2) wynagrodzenia za czas niezawinionego przez pracownika przestoju, za czas niewykonywania pracy i za czas innej usprawiedliwionej nieobecności w pracy,
- 3) wynagrodzenia za czas niezdolności do pracy wskutek choroby, o którym mowa w art. 92 Kodeksu pracy,
- 4) wynagrodzenia za czas urlopu wypoczynkowego,
- 5) odprawy pieniężnej przysługującej na podstawie przepisów o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników,

- 6) ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy, o którym mowa w art. 171 § 1 Kodeksu pracy, należnego za rok kalendarzowy, w którym ustał stosunek pracy,
- 7) odszkodowania za skrócony okres wypowiedzenia, o którym mowa w art. 36<sup>1</sup> § 1 Kodeksu pracy,
- 8) dodatku wyrównawczego, którym mowa w art. 230 i 231 Kodeksu pracy,
- 9) składki na ubezpieczenie społeczne należne od pracodawców na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych,
- 10) 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 ustawy budżetowej na rok 2014 zaplanowano:

- stan Funduszu na początek 2014 r. w wysokości 4.654.465 tys. zł,
- przychody Funduszu w wysokości 523.965 tys. zł,
- koszty realizacji zadań Funduszu w wysokości 437.491 tys. zł,
- stan Funduszu na koniec 2014 r. w wysokości 4.740.939 tys. zł.

Należne Funduszowi wpływy z tytułu wypłaconych świadczeń, uzyskiwane w wyniku windykacji i egzekucji należności zaplanowano w wysokości 43.000 tys. zł.

### **3. Fundusze związane z prywatyzacją**

Ich wydatki przeznaczane 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.

Przychody tej grupy funduszy wyniosą 1.265.300 tys. zł, a koszty realizacji zadań tych funduszy zaplanowano w wysokości 2.420.368 tys. zł.

## 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 zaspakajaniem 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 2014 przychody Funduszu zostały zaplanowane w wysokości 141.274 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 37.274 tys. zł oraz odsetki od środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym Funduszu w wysokości 104.000 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 681.400 tys. zł oraz koszty obsługi procedur odszkodowawczych w wysokości 39.300 tys. zł.

Ponadto, w związku z trwającym procesem legislacyjnym polegającym na zmianie ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji, zaplanowana kwota w wysokości 200.000 tys. zł ma zostać przeznaczona na finansowanie wypłat odszkodowań, o których mowa w art. 215 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r.

Nr 102, poz. 651, z późn. zm.). Środki te Minister Skarbu Państwa na wniosek Prezydenta miasta stołecznego Warszawy przekazywałby na wskazany przez niego rachunek.

Stan środków pieniężnych na koniec roku zaplanowany został w wysokości 4.156.483 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 2014 przychody Funduszu zostały zaplanowane w wysokości 607.000 tys. zł, z czego 555.000 tys. zł stanowią odpisy od przychodów z prywatyzacji, a 20.000 tys. zł odsetki od zgromadzonych środków, zaś 32.000 tys. zł przychody ze spłat pożyczek i kredytów.

Koszty realizacji zadań Funduszu zostały zaplanowane w wysokości 738.383 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 678.933 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. o 1/3 przychodów Funduszu w roku 2014 w kwocie 191.667 tys. zł
- dotacje na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 27.450 tys. zł,
- udzielone pożyczki i kredyty w kwocie 32.000 tys. zł.

Stan środków pieniężnych Funduszu na koniec 2014 r. zaplanowany został w wysokości 1.879.102 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 realizacyjnych 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 2002 r., Nr 112, poz. 981, z późn. zm.) 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 2014 przychody Funduszu zostały zaplanowane na kwotę 118.526 tys. zł, z czego 74.000 tys. zł stanowią 2%-we odpisy od przychodów z prywatyzacji, 26.037 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 przypadających Skarbowi Państwa, przejętych po tych przedsiębiorstwach. Pozostałe przychody w wysokości 18.489 tys. zł stanowią odsetki oraz wpływy z różnych opłat.

Koszty realizacji zadań Funduszu zaplanowane zostały w wysokości 136.960 tys. zł, z przeznaczeniem na:

- wydatki na pokrycie kosztów prywatyzacji w wysokości 116.634 tys. zł,
- wydatki związane z gospodarowaniem mieniem Skarbu Państwa w wysokości 4.376 tys. zł,
- dofinansowanie procesów likwidacyjnych i postępowań upadłościowych przedsiębiorstw państwowych oraz spółek, w których Skarb Państwa jest udziałowcem lub akcjonariuszem w wysokości 3.289 tys. zł,
- wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w wysokości 500 tys. zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne w wysokości 4.325 tys. zł,
- wydatki na realizację innych ustawowo określonych zadań w wysokości 7.836 tys. zł.

Stan środków pieniężnych Funduszu na koniec 2014 r. zaplanowany został w wysokości 308.848 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.

Przychodami Funduszu Rekompensacyjnego są:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa z ich częściami składowymi, realizowanej w trybach przetargowych,
- odsetki od wolnych środków przekazanych w zarządzanie zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych,
- pożyczki z budżetu państwa udzielane w przypadku niedoboru środków z powyższych tytułów w kwocie określonej w ustawie budżetowej.

W 2014 r. planowane są przychody Funduszu w wysokości 398.500 tys. zł. Na powyższą kwotę składają się:

- środki z Agencji Nieruchomości Rolnych w kwocie 392.500 tys. zł przekazywane do Ministerstwa Skarbu Państwa w formie zaliczek kwartalnych,
- odsetki od wolnych środków przekazanych w zarządzanie w wysokości 6.000 tys. zł. Kwota odsetek oszacowana została w oparciu o oprocentowanie wolnych środków przekazywanych w zarządzanie Ministrowi Finansów.

Wydatkami Funduszu Rekompensacyjnego są:

- wypłaty rekompensat dla osób uprawnionych,
- wypłata prowizji dla Banku Gospodarstwa Krajowego oraz zapłata wynagrodzenia za usługę wsparcia technicznego aplikacji Systemu Informatycznego Rejestrów (SIR).

W roku 2014 planowane są koszty Funduszu w wysokości 624.325 tys. zł. Na powyższą kwotę składają się:

- wypłaty rekompensat dla osób uprawnionych w kwocie 621.325 tys. zł. Kwota ta oszacowana została przy założeniu realizacji ok. 8210 wypłat rekompensat w ciągu roku oraz przeciętnej wysokości wypłacanej rekompensaty wynoszącej 75.679 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.

W roku 2014 przychody dla tych funduszy zaplanowano na poziomie 268.791 tys. zł, a koszty realizacji zadań tych funduszy ustalono w wysokości 302.120 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 2014 wyniesie 39 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2014 r. zaplanowano w wysokości 61.851 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 61.851 tys. zł, z tego:

- koszty własne – 38.152 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 – 23.699 tys. zł, z przeznaczeniem głównie na kontynuację 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 2014 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 2014 r. wyniesie 7.518 tys. zł (środki pieniężne).

Przychody Funduszu w 2014 r. zaplanowano w wysokości 4.914 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 11.901 tys. zł przeznaczone będą na realizację zadań inwestycyjnych oraz modernizację uzbrojenia i wyposażenia jednostek organizacyjnych resortu spraw wewnętrznych, z tego:

- koszty własne – 1.901 tys. zł, które będą przeznaczone przede wszystkim na zakup materiałów i wyposażenia dla jednostek,

- koszty inwestycyjne – 10.000 tys. zł z przeznaczeniem m.in. na dofinansowanie następujących zadań: „Rozbudowa i przebudowa budynku nr 107 w m. Chełm” w Nadbużańskim Oddziale Straży Granicznej (kontynuacja zadania – rozpoczęcie II etapu prac budowlanych), „Zmiana sposobu zasilania w energię elektryczną budynku nr 5 w m. Kołobrzeg”, „Termomodernizacja budynku nr 41 w m. Gdańsk” w Morskim OSG, „Budowa wieży obserwacyjnej w m. Starzawa” oraz „Adaptacja masztu obserwacyjnego Złota Góra w m. Rożubowice” w Bieszczadzkim OSG.

Planowany stan funduszu na koniec 2014 roku wyniesie 531 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 2014 roku wyniesie 154.027 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2014 r. zaplanowano w wysokości 109.203 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 103.643 tys. zł (m.in. od umów OC – 84.000 tys. zł, za wpis terminu kolejnego badania technicznego – 11.500 tys. zł, za wydanie dowodu rejestracyjnego – 2.100 tys. zł, pozwolenia czasowego – 2.150 tys. zł, tablic rejestracyjnych – 1.650 tys. zł, nalepki kontrolnej – 1.237 tys. zł, karty pojazdu – 424 tys. zł i prawa jazdy – 485 tys. zł oraz za wymianę prawa jazdy – 75 tys. zł, a także za wpis przedsiębiorcy do rejestru przedsiębiorców prowadzących ośrodki doskonalenia techniki jazdy i ośrodki szkolenia – 2 tys. zł oraz za wydanie zaświadczenia ADR – 20 tys. zł), jak również odsetki z lokat wolnych środków – 3.000 tys. zł.

Koszty zaplanowano w wysokości 131.108 tys. zł z tego:

- koszty własne – 113.108 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 oraz usługi związane z udostępnianiem danych w trybie urzędowym.
- koszty inwestycyjne – 18.000 tys. zł, które zostaną przeznaczone na zakupy inwestycyjne realizowane na rzecz istniejącego systemu i jego modernizacji.

Planowany stan funduszu na koniec 2014 roku wyniesie 132.122 tys. zł. (środki pieniężne).

## **Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywężziennych Zakładow Pracy**

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

Przychodami Funduszu sę wpłaty od przywężziennych zakładow 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 osb pozbawionych wolności, w szczególności na ochronę i tworzenie miejsc pracy dla skazanych, modernizację przywężziennych zakładow pracy i ich produkcji oraz organizowanie nauki zawodu i doskonalenia zawodowego dla osb 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 2014 planowane jest uzyskanie przychodów w kwocie 37.850 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.

Przychody i koszty Funduszu na 2014 r. zaplanowano w kwocie 54.973 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) – 53.139 tys. zł;
- usług świadczonych przez Siły Zbrojne w zakresie udostępniania poligonów wojskom obcym oraz usług specjalistycznych – 424 tys. zł;
- innych źródeł – 1.410 tys. zł.

Planowane koszty przeznaczone zostaną na modernizację uzbrojenia i sprzętu wojskowego.

## **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 834.590 tys. zł, koszty natomiast przewiduje się na poziomie 944.399 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 2014 r. wyniesie 506 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 430 tys. zł.

Planowane na 2014 r. koszty realizacji zadań Funduszu wyniosą 534 tys. zł, z tego na stypendia twórcze przypada 324 tys. zł, na zapomogi socjalne 60 tys. zł oraz na dofinansowanie wydawnictw książkowych 150 tys. zł.

Stan środków Funduszu na koniec 2014 r. wyniesie 402 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 2014 r. wyniesie 17.411 tys. zł.

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 13.000 tys. zł.

Planowane na 2014 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 2014 r. wyniesie 17.411 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 2014 r. wyniesie 290.658 tys. zł.

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 584.200 tys. zł.

Planowane koszty Funduszu wyniosą 584.200 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 242.438 tys. zł, a na koszty inwestycyjne 341.762 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2014 r. wyniesie 290.658 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 2014 r. wyniesie 15.741 tys. zł.

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 157.960 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 realizację zadań bieżących przewidziano 87.687 tys. zł, a na koszty inwestycyjne 67.273 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2014 r. wyniesie 15.741 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 79.000 tys. zł. Podstawowym źródłem przychodów będzie 2% wpływów uzyskanych z prywatyzacji w danym roku budżetowym.

Planowane na 2014 rok koszty realizacji zadań Funduszu wyniosą 188.705 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 752.833 tys. zł. Stanowią one 0,33% przychodów ogółem. Łączną kwotę kosztów realizacji ich zadań ustalono na poziomie 757.066 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 2014 r. zaplanowano w wysokości 7.041 tys. zł, z tego:

- środki pieniężne – 6.541 tys. zł,
- należności – 500 tys. zł.

Przychody Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym zostały zaplanowane w wysokości 3.064 tys. zł.

Przychody Funduszu stanowią 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, wpływy z opłat za 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 9.755 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 2014 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 nakazów 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, zbiorów 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 2014 planowane przychody wyniosą 36.580 tys. zł, a koszty realizacji zadań zaplanowano w kwocie 36.580 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 2014 r. zaplanowano w wysokości 2.048 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 2.048 tys. zł, przeznaczone będą na realizację zadań inwestycyjnych, modernizacyjnych, remontowych oraz utrzymanie i funkcjonowanie jednostek organizacyjnych Straży Granicznej, z tego:

- koszty własne – 1.888 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 – 160 tys. zł, przede wszystkim na zakup sprzętu informatycznego, transportowego, szkoleniowego oraz urządzeń do kontroli czasu pracy kierowców.

### **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 Nr 116, poz. 730).

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.

Limit wydatków na rok 2014 na realizację działania 4.3 Kredyt technologiczny POIG został określony na poziomie 637.718 tys. zł, z tego:

- działanie 4.3 (premie technologiczne) – finansowanie w ramach budżetu UE – 532.273 tys. zł,
- współfinansowanie – 100.780 tys. zł,

- pomoc techniczna – 4.665 tys. zł, w tym finansowanie w ramach budżetu UE – 3.965 tys. zł i współfinansowanie w ramach budżetu państwa – 700 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.

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 2014 r. zostały zaplanowane w wysokości 639.553 tys. zł, z tego:

- dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie projektów z udziałem środków UE – 101.480 tys. zł,
- środki z Unii Europejskiej, w tym na pomoc techniczną – 536.238 tys. zł,
- pozostałe przychody – 1.835 tys. zł, z tego:
  - spłaty udzielonych kredytów technologicznych – 730 tys. zł,
  - odsetki od udzielonych kredytów technologicznych – 500 tys. zł,
  - inne – 605 tys. zł.

Koszty realizacji zadań w 2014 roku zaplanowano w wysokości 646.831 tys. zł, z tego:

- środki z UE (wypłata premii technologicznych ze środków unijnych oraz pomoc techniczna) – 536.238 tys. zł,
- dotacje na realizację zadań bieżących (wypłata premii technologicznych ze środków krajowych oraz pomoc techniczna) – 105.706 tys. zł,
- koszty własne (związane z obsługą FKT) – 4.887 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 2014 r. koszty 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 – 2.500 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 – 7.000 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 2014 roku wyniesie 3.510 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2014 r. zaplanowano w wysokości 47.491 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 48.852 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 – 5.182 tys. zł z przeznaczeniem głównie na zakup usług oraz materiałów i wyposażenia (umundurowania, środków ochrony osobistej strażaków, paliwa, oleju opałowego).
- koszty inwestycyjne – 41.065 tys. zł, które dotyczą przede wszystkim dofinansowania zakupu samochodów ratowniczo-gaśniczych, samochodów operacyjnych i specjalnych, zakup sprzętu ratowniczo-gaśniczego, remonty sprzętu specjalistycznego, a także budowę i remonty obiektów strażnic (rewitalizacja zabytkowego budynku po byłej Praskiej Komendzie Straży Pożarnej na terenie JRG nr 5 przy ul. Marcinkowskiego 2 w Warszawie oraz rozbudowę obiektu Szkoły Podoficerskiej PSP w Bydgoszczy, obejmującą powiększenie sali gimnastycznej).

Planowany stan funduszu na koniec 2014 roku wyniesie 2.149 tys. zł. (środki pieniężne).