R A D A M I N I S T R Ó W

U S T A W A B U D Ż E T O W A
N A R O K 2 0 1 5

UZASADNIENIE

Warszawa, wrzesień 2014

SPIS TREŚCI

Rozdział I
Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski oraz kierunki polityki fiskalnej 5
1. Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski 5
2. Kierunki polityki fiskalnej 12

Rozdział II
Przewidywane wykonanie budżetu państwa w 2014 r. 15

Rozdział III
Podstawowe wielkości budżetu państwa w 2015 r. 17

Rozdział IV
Dochody budżetu państwa 19
1. Warunki realizacji dochodów budżetu państwa w 2014 r. 19
2. Dochody budżetu państwa w 2015 r. 20
3. Dochody podatkowe 22
4. Dochody niepodatkowe 28
5. Środki z UE i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi 33

Rozdział V
Wydatki budżetu państwa w 2015 r. 35
1. Omówienie kwoty planowanych wydatków oraz nieprzekraczalnego limitu wydatków, o których mowa w art. 112aa ustawy o finansach publicznych 35
2. Wydatki budżetu państwa – informacje ogólne 38
3. Grupy wydatków 42
4. Wynagrodzenia w państwowych jednostkach budżetowych 73

Rozdział VI
Programy wieloletnie 77

Rozdział VII
Agencje wykonawcze, instytucje gospodarki budżetowej i państwowe osoby prawne 101
1. Agencje wykonawcze 101
2. Instytucje Gospodarki Budżetowej 107
3. Państwowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 112

Rozdział VIII
Państwowe fundusze celowe **121**

Rozdział IX
Rozliczenia z Unią Europejską **149**

Rozdział X
Budżet środków europejskich **153**
1. Dochody budżetu środków europejskich 153
2. Wydatki budżetu środków europejskich 153

Rozdział XI
Finansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu państwa **161**
1. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa i ich finansowanie 161
2. Przychody i rozchody budżetu państwa 162

Rozdział XII
Należności Skarbu Państwa **167**

Rozdział XIII
Sektor finansów publicznych **175**
1. Dochody, wydatki oraz saldo sektora finansów publicznych 175
2. Dług publiczny 181

Rozdział XIV
Kierunki prywatyzacji majątku Skarbu Państwa w 2015 r. **183**
1. Podstawa prawna 183
2. Uwarunkowania procesów prywatyzacji 183
3. Planowane działania przekształceniowe 184
4. Przychody z prywatyzacji oraz dochody z tytułu dywidend 187
5. Działania promocyjne i legislacyjne 188

Rozdział XV
Omówienie artykułów ustawy budżetowej na rok 2015 **191**

Spis tablic **203**

Rozdział I

Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski oraz kierunki polityki fiskalnej

1. Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski

Otoczenie zewnętrzne

Po półtorarocznej recesji, w II kw. 2013 r. gospodarka strefy euro weszła na ścieżkę wzrostu, co wpłynęło na poprawę dynamiki aktywności gospodarczej w UE. Poprawa koniunktury objęła większość krajów członkowskich. Wraz ze stopniowym ustępowaniem skutków kryzysu finansowego na sile zyskiwała dynamika popytu krajowego i w efekcie importu UE, tj. głównego indykatora polskiego eksportu. Rysujące się korzystne perspektywy dla gospodarki europejskiej znalazły potwierdzenie w prognozach KE z lutego i maja br., które były podstawą do projekcji makroekonomicznych dla polskiej gospodarki przedstawionych w Aktualizacji Programu Konwergencji i Założeniach projektu budżetu państwa na rok 2015 w kwietniu i maju br. Wynikało z nich, że tempo wzrostu PKB UE osiągnie w tym roku poziom długookresowej średniej, a w przyszłym ją nawet przekroczy.

W II kw. 2014 r. nastąpiło jednak spowolnienie tempa wzrostu PKB zarówno w strefie euro jak i UE, a dane okazały się gorsze od oczekiwań. Jednocześnie zmaterializowała się część negatywnych czynników z bilansu ryzyk dotyczącego perspektyw wzrostu gospodarczego w UE, które wiązały się m.in. z ryzykiem geopolitycznym, w związku z sytuacją na Ukrainie. Ich ekonomicznym skutkiem będzie najprawdopodobniej ograniczenie wymiany handlowej między Rosją a krajami UE, choć siła tego efektu na obecnym etapie jest trudna do oszacowania. Te dwa czynniki wpłynęły na korektę w dół aktualnych prognoz dla gospodarki UE. Obecnie przewiduje się, że tempo wzrostu PKB UE osiągnie poziom długookresowej średniej dopiero w 2016 r. Import UE – główny indykator dla polskiego eksportu – zwiększy się w br. o 3,2%, a w przyszłym o 4,0%, co stanowi istotną korektę dół w porównaniu do poprzedniej prognozy, zwłaszcza w przypadku 2015 r.

Niższego wzrostu gospodarczego, niż wskazywały na to wcześniejsze prognozy, należy również oczekiwać dla rynków wschodnich, które są drugim rynkiem zbytu dla polskich eksporterów po UE. W lipcu br. MFW obniżył prognozy wzrostu PKB dla Rosji – głównego kraju determinującego sytuację gospodarczą w tym regionie – do 0,2% - 1,0% w latach 2014 -2015, tj. o ponad 1 pkt proc. w stosunku do prognoz z wiosny br. Prognoza ta nie uwzględnia jeszcze ostatnich wydarzeń, które mogą dodatkowo zredukować tempo rozwoju gospodarki rosyjskiej. W sumie, przewidywany profil zmian dynamiki aktywności w otoczeniu zewnętrznym polskiej gospodarki w dalszym ciągu wskazuje na jej stopniową poprawę, jednak w mniejszej skali niż w poprzedniej prognozie i przy negatywnym bilansie ryzyka.

Produkt krajowy brutto

Wyniki gospodarki polskiej na przestrzeni ostatniego roku są dobre. Od II kw. 2013 r. przyrasta ona co kwartał w tempie ok. 0,8%, a w I kw. br. wzrost ten przyspieszył do 1,1%, co oznacza, że realny poziom PKB był o 3,4% wyższy niż w I kw. 2013 r. Wstępne wyniki GUS za II kw. wskazują, że wzrost gospodarczy nieznacznie zwolnił, do 0.6% kw./kw. i odpowiednio 3,3 % r/r. Spowolnienie to względem średniego wzrostu kwartalnego na przestrzeni ostatniego roku można uznać za przejściowe, spowodowane wysoką bazą w I kw. 2014 r. m. in. w związku z korzystnymi warunkami meteorologicznymi. Podobne tendencje zaobserwowano w innych gospodarkach europejskich, w tym w Niemczech, gdzie po wysokim, 0,7% wzroście w I kw., kwartalne tempo wzrostu PKB w II kw. br. wyniosło minus 0,2%. Takiemu kształtowaniu się tempa wzrostu PKB w Polsce towarzyszyła korzystna zmiana jego struktury. Od ostatniego kwartału ubiegłego roku dominującym czynnikiem wzrostu gospodarczego jest popyt krajowy, głównie dzięki silnemu tempu wzrostu inwestycji prywatnych i relatywnie wysokiemu tempu wzrostu spożycia prywatnego. Wkład we wzrost PKB ze strony eksportu netto do I kw. br. pozostawał dodatni, jednak jego poziom systematycznie się zmniejszał i w II kw. był już ujemny. Malejącej kontrybucji eksportu netto towarzyszy przyspieszenie realnego tempa wzrostu eksportu. Wskazuje to, że spadający udział we wzroście ze strony wymiany handlowej z zagranicą nie jest wynikiem pogarszającej się konkurencyjności gospodarki polskiej, a związany jest z rosnącym wraz z ożywieniem popytu krajowego importem.

Szacuje się, że w skali 2014 r. realny wzrost PKB w Polsce wyniesie 3,3%, a w przyszłym roku przyspieszy do 3,4%. Przyspieszenie wzrostu gospodarczego w kraju, pomimo korekt w dół spodziewanej skali ożywienia u głównych parterów handlowych Polski, związany jest z tym, że nawet po korektach, w 2015 r. wzrost PKB w otoczeniu zewnętrznym Polski będzie szybszy niż w 2014 r. Dodatkowym wsparciem popytu krajowego będą też zapowiedziane przez Premiera działania związane m. in. ze zwiększeniem waloryzacji emerytur i rent oraz kolejnym zwiększeniem pomocy państwa dla rodzin z dziećmi w ramach ulgi podatkowej.

Analiza podstawowych składników zagregowanego popytu

Prezentowany scenariusz wzrostu gospodarczego zakłada, że w latach 2014-2015 udział inwestycji publicznych w PKB wyniesie 3,7-3,8%, tj. o ok. 0,1 pkt. proc. poniżej udziału zanotowanego w 2013 r. Pomimo tego niewielkiego spadku udziału, wkład we wzrost PKB ze strony inwestycji publicznych będzie dodatni, na poziomie średnio 0,1 pkt. proc. w porównaniu do minus 0,8 pkt. proc. średnio w latach 2012-2013. Silnym wsparciem popytu inwestycyjnego w gospodarce polskiej będzie prognozowany wzrost inwestycji prywatnych. Dynamiczna odbudowa nakładów brutto na środki trwałe sektora prywatnego w I półroczu br. wskazuje, że w 2014 r. udział inwestycji prywatnych w PKB zwiększy się

do 15,1% z 14,6% w roku ubiegłym. W przyszłym roku prognozowany jest dalszy wzrost tego udziału do 15,8%. Proces odbudowy udziału inwestycji prywatnych w PKB, po silnym spadku wskutek globalnego kryzysu finansowego, obserwowany jest w Polsce od 2011 r. Czynnikami wspierającymi wzrost popytu inwestycyjnego sektora prywatnego pozostają: utrzymująca się konkurencyjność kosztowa polskich przedsiębiorstw względem zagranicznych partnerów handlowych, spadek kosztu kapitału w związku z redukcją stóp procentowych oraz uruchomiony przez Rząd program Inwestycje Polskie, w tym portfelowa linia gwarancyjna „de minimis" zapewniająca małym i średnim przedsiębiorstwom (MŚP) łatwiejszy i tańszy dostęp do finansowania działalności bieżącej i inwestycyjnej.

Uwzględniając powyższe prognozuje się, że realne tempo wzrostu inwestycji ogółem w 2014 r. wyniesie 6,7% wobec 0,2% spadku zanotowanego w roku ubiegłym. W 2015 r. oczekiwane jest niewielkie przyspieszenie tempa wzrostu popytu inwestycyjnego w gospodarce polskiej, do 7,4%.

Prognozuje się, że w roku bieżącym spożycie ogółem wzrośnie realnie o 2,6%. W przyszłym roku wzrost ten ukształtuje się na poziomie 2,8%. Zmiany spożycia ogółem są konsekwencją oczekiwań dotyczących kształtowania się spożycia publicznego i spożycia prywatnego.

Ścieżka wzrostu spożycia publicznego wynika z działań podejmowanych w ramach realizowanego planu konsolidacji finansów publicznych. Działania te skupiają się zarówno na części spożycia publicznego związanej z funduszem wynagrodzeń sektora rządowego, jak również na części wynikającej ze zużycia pośredniego. Uwzględniając wspominanie ograniczenia szacuje się, że realny wzrost spożycia publicznego w 2014 r. wyniesie 2,8%, czyli tyle, ile w roku ubiegłym. Relatywnie szybki wzrost tej kategorii ekonomicznej w roku bieżącym związany jest z poziomem inflacji, który utrzymuje się znacznie poniżej prognozy przygotowanej na etapie planowania budżetu na 2014 r. W 2015 r. spożycie publiczne wzrośnie realnie o 2,2%.

W przypadku spożycia prywatnego prognozuje się, że w roku bieżącym realny wzrost tej kategorii ekonomicznej wyniesie 2,5%, co oznacza istotne przyspieszenie wobec niskiego, 0,8% wzrostu w roku ubiegłym. Przyspieszenie realnej dynamiki spożycia prywatnego związane jest z obserwowaną poprawą sytuacji na rynku pracy, co pozwala oczekiwać przyspieszenia realnego tempa wzrostu dochodów do dyspozycji gospodarstw domowych. Wsparciem popytu konsumpcyjnego sektora prywatnego w najbliższym okresie będą też niska inflacja oraz zapowiedziana przez Premiera zmiany zasad waloryzacji emerytur i rent i zwiększenie kwot ulgi na wychowanie trzeciego i kolejnego dziecka wraz z wprowadzeniem dodatkowego mechanizmu zwrotu bezpośredniego - dla tych podatników, którzy nie maja wystarczająco dużego podatku, aby w pełni rozliczyć kwotę możliwej ulgi. Prognozuje się, że realne tempo wzrostu spożycia prywatnego w 2015 r. przyspieszy do 3%, przy niewielkim,

0,1 pkt. proc. wzroście dobrowolnej stopy oszczędności gospodarstw domowych w stosunku do poziomu z 2014 r.

Prezentowany powyżej scenariusz dla podstawowych komponentów popytu krajowego oznacza, że w latach 2014-2015 realne tempo wzrostu tego agregatu makroekonomicznego zauważalnie przyspieszy w stosunku do roku ubiegłego, kiedy to zanotowano stagnację popytu krajowego na poziomie realnym z 2012 r. W roku bieżącym realne tempo wzrostu popytu krajowego wyniesie 3,5%, a w 2015 r. zwiększy się do 3,8%. Kształtowanie się popytu krajowego ma istotne znaczenie dla szacowanego tempa wzrostu importu. Prognozuje się, że w 2014 r. import dóbr i usług wzrośnie realnie o 6.0%. W 2015 r. realny wzrost tej kategorii ekonomicznej przyspieszy do 6,4%, co związane jest m. in. z prognozowaną dynamiką popytu finalnego, w tym z rosnącym udziałem importochłonnych inwestycji prywatnych w strukturze PKB. Przyjęty scenariusz kształtowania się popytu w UE, tj. na rynku na który trafia ok. 3/4 polskiego eksportu, pozwala oczekiwać, że w latach 2014-2015 realny wzrost eksportu dóbr i usług w Polsce ustabilizuje się na poziomie 5,4%. Oznacza to, że tempo wzrostu eksportu pozostanie wyższe niż tempo wzrostu rynków eksportowych. Taka tendencja obserwowana jest od 2000 r.

Uwzględniając prognozowane tempa wzrostu eksportu i importu można oczekiwać, że wkład we wzrost PKB ze strony eksportu netto w 2014 r. będzie ujemny i wyniesie minus 0,2 pkt. proc. wobec plus 1,6 pkt. proc. w roku ubiegłym. W 2015 r. ujemna kontrybucja eksportu netto powiększy się do minus 0,4 pkt. proc.

Bilans płatniczy

Nierównowaga zewnętrzna polskiej gospodarki kształtuje się obecnie na najniższym poziomie od połowy lat 90-tych. Wynika to przede wszystkim z poprawy salda obrotów towarowych, które w głównej mierze determinuje zmienność salda rachunku bieżącego. Prognozuje się, że w roku bieżącym relacja deficytu rachunku obrotów bieżących do PKB spadnie dalej do poziomu 0,9% w porównaniu z 1,4% w roku ubiegłym. Przyszły rok w ślad za niewielkim zwiększeniem się ujemnej kontrybucji eksportu netto przyniesie natomiast wzrost tej relacji do 1,5%. Prognozuje się, że w latach 2014-2015 główną determinantą nierównowagi zewnętrznej gospodarki pozostanie relatywnie wysokie ujemne saldo dochodów. Wynika to głównie z oczekiwanego kształtowania się dochodów inwestorów bezpośrednich. Po stronie rozchodów omawianego salda w ostatnich latach wzrosło jednak znaczenie dochodów nierezydentów z tytułu ich dużego zaangażowania w inwestycje portfelowe (głównie skarbowe papiery wartościowe). Łączne saldo rachunku bieżącego i kapitałowego, na którym klasyfikowana jest większość europejskich funduszy strukturalnych w 2014 r. powinno ukształtować się na poziomie ok. plus 1,4% PKB, a w 2015 r. plus 0,7% PKB.

Rynek pracy

Obserwowane od II kw. ubiegłego roku wyraźne przyspieszenie aktywności gospodarczej w Polsce znajduje odzwierciedlenie w stopniowej poprawie sytuacji na rynku pracy. Skala tej poprawy nie jest jednak jednoznaczna. Dane GUS ze sprawozdawczości podmiotów o liczbie pracujących powyżej 9 osób za I kw. 2014 r. wskazują, że w skali całego 2014 r. przewidywany wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej będzie wyraźnie wolniejszy niż wynikałoby to z danych według metodologii BAEL. Uwzględniając dotychczasowe dane opublikowane przez GUS szacuje się, że wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej w 2014 r. wyniesie 0,4%, przy 0,7% wzroście zatrudnienia w sektorze przedsiębiorstw. Szacowane tempo wzrostu przeciętnej liczby pracujących w tym roku według metodologii BAEL (15 lat i więcej) to 1,5%. W przypadku prognozy na 2015 r. przyjęto, że przyrost zarówno przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej, jak i przeciętnej liczby pracujących (BAEL, 15 lat i więcej) wyniesie 0,8%, przy 1,1% wzroście przeciętnego zatrudnienia w sektorze przedsiębiorstw. Prognozowana dynamika popytu na pracę pozwala szacować, że na koniec 2014 r. stopa bezrobocia rejestrowanego wyniesie 12,5% (wobec 13,4% rok wcześniej) i obniży się do 11,8% na koniec 2015 r. Średnioroczna stopa bezrobocia wg metodologii BAEL w latach 2014-2015 wyniesie odpowiednio 9,7% i 9,1% wobec 10,3% w roku ubiegłym, przy czym spadek stopy bezrobocia będzie miał miejsce w warunkach rosnącej aktywności zawodowej Polaków.

Przewiduje się, że w 2014 r. nominalne tempo wzrostu przeciętnej płacy w sektorze przedsiębiorstw wyniesie 4,3% i tym samym będzie wyższe niż rok wcześniej o 1,4 pkt. proc. Jednakże dzięki niskiej inflacji różnica w zmianie realnej siły nabywczej średniej płacy będzie znacznie większa i wyniesie 2,1 pkt. proc. W przyszłym roku nominalny wzrost przeciętnej płacy w sektorze przedsiębiorstw szacowany jest na 4,6%. Lata 2014-2015 są kolejnymi z rzędu, w których czynnikiem ograniczającym wzrost płac w skali całej gospodarki będzie zamrożenie nominalnego funduszu wynagrodzeń dla większości jednostek podsektora centralnego sektora finansów publicznych. W efekcie przewiduje się, że nominalny poziom przeciętnej płacy w gospodarce narodowej w 2014 r. będzie o 4,0% wyższy niż przed rokiem. W 2015 r. przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej zwiększy się nominalnie o 4,3%.

Inflacja, stopy procentowe i kurs walutowy

Prognozuje się, że średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2014 r. wyniesie 0,1%. Rekordowo niski wskaźnik inflacji w bieżącym roku wynika przede wszystkim z czynników o charakterze szoków podażowych (ceny żywności i energii). Zwłaszcza nietypowy okazał się spadek cen żywności notowany w okresie od lutego do maja br., który wyniósł łącznie 1,4%, podczas gdy w analogicznym okresie w ostatnich 10 latach notowano

wzrost cen tej kategorii średnio o 2,9% i nigdy nie odnotowano spadku cen. Nietypowa sytuacja na rynku produktów rolnych związana jest z wysoką podażą produktów rolnych wynikającą z korzystnych warunków agrometeorologicznych (krótka i ciepła zima) i z wprowadzonego przez Rosję embarga na import żywności z krajów UE, w tym z Polski oraz z dobrymi perspektywami tegorocznych zbiorów. Niskie ceny energii związane są natomiast z obniżką cen energii elektrycznej i stabilizacją cen paliw na rynku krajowym w efekcie względnej stabilizacji cen ropy naftowej na świecie i umocnienia złotego.

Wobec postępującego ożywienia aktywności gospodarczej, w 2015 r. przewidywany jest stopniowy wzrost inflacji, choć w warunkach utrzymującej się ujemnej luki produktowej presja inflacyjna powinna być nadal niska. Przy założeniu braku szoków podażowych na rynkach światowych i na rynku krajowym oraz stabilizacji cen surowców, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2015 r. prognozowany jest na 1,2%, czyli znacznie poniżej celu inflacyjnego RPP.

Założono, że wobec aktualnych perspektyw wzrostu gospodarczego oraz utrzymywania się inflacji na niskim poziomie w dłuższym okresie, Rada Polityki Pieniężnej obniży w bieżącym roku stopy procentowe NBP o 0,5 pkt. proc. Dla 2015 r. przyjęto, że stopy procentowe banku centralnego pozostaną na niezmienionym poziomie. W rezultacie, w 2014 r. stopa referencyjna wyniesie średnio 2,4%, a w 2015 r. obniży się do 2,0%.

Zakłada się, że w horyzoncie prognozy utrzyma się aprecjacyjny trend polskiej waluty. Umacnianiu się złotego sprzyjać będą silne fundamenty polskiej gospodarki, w tym niski poziom deficytu na rachunku obrotów bieżących oraz redukcja strukturalnej nierównowagi finansów publicznych. Dodatkowym czynnikiem wspierającym złotego będzie utrzymywanie się wysokiego dysparytetu stóp procentowych. Przyjęto, że w 2014 r. średni kurs złotego wyniesie 4,15 EUR/PLN i 3,07 USD/PLN, a w 2015 r. ukształtuje się na poziomie 3,98 EUR/PLN i 2,92 USD/PLN.

Lata 2016-2018

Oczekuje się, że wraz z poprawą koniunktury w UE, w Polsce w kolejnych latach sytuacja gospodarcza będzie się dalej poprawiać. Realny wzrost PKB przyspieszy do 3,7% w 2016 r., 3,9% w 2017 r. i 4,0% w 2018 r., co pozwoli na domknięcie w 2018 r. ujemnej obecnie luki produktowej, czyli różnicy pomiędzy rzeczywistym a potencjalnym poziomem PKB. Szacuje się, że w strukturze popytu krajowego dominować będzie sektor prywatny. Związane jest to z prognozowanym przyspieszeniem tempa wzrostu konsumpcji prywatnej wraz z oczekiwaną kontynuacją poprawy na rynku pracy. Rosnąć będzie też udział w PKB inwestycji prywatnych m. in. w wyniku spadku ryzyka prowadzenia działalności gospodarczej. Kształtowanie się popytu publicznego będzie z kolei podporządkowane kontynuowanym działaniom konsolidacyjnym, w tym wynikającym ze stabilizującej reguły

wydatkowej oraz z ograniczeń przewidzianych w aktualizacji programu konwergencji z 2014 r. Prognozowany wzrost PKB będzie miał miejsce w warunkach utrzymującej się ujemnej kontrybucji w ten wzrost ze strony eksportu netto. Szacuje się, że w okresie prognozy potencjalne tempo wzrostu polskiej gospodarki przyspieszy z ok. 3,2-3,3% w latach 2014-2015 do 3,7% w 2018 r.

Oczekiwana stopniowa poprawa koniunktury gospodarczej i przyspieszenie tempa wzrostu popytu inwestycyjnego będą skutkować utrzymaniem się dodatniego tempa wzrostu popytu na pracę w wysokości ok. 0,7-0,6%. Uwzględniając prognozowany wzrost aktywności zawodowej Polaków, pozwoli to na redukcję stopy bezrobocia (BAEL) do 8,6% w 2016 r., 7,9% w 2017 r. i 7,3% w 2018 r. W warunkach malejącej stopy bezrobocia wzmocnieniu ulegnie pozycja pracownika w procesie negocjacji płacowych, co pozwoli na utrzymanie realnego tempa wzrostu wynagrodzeń na poziomie zbliżonym do długookresowego tempa wzrostu produktywności pracy.

W latach 2016-2018 celem polityki pieniężnej NBP będzie stabilizacja tempa wzrostu cen konsumpcyjnych na poziomie celu inflacyjnego 2,5%. Równocześnie oczekiwane jest utrzymanie się tendencji aprecjacyjnej złotego oraz spadek zmienności kursu waluty krajowej. Stopniowy wzrost deficytu handlowego w połączeniu z niewielkim pogorszeniem pozostałych sald rachunku bieżącego sprawi, że nierównowaga zewnętrzna powróci do lekkiej tendencji wzrostowej.

Tablica: Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2013 - 2018

Wyszczególnienie	**jedn.**	**2013**	**2014 P**	**2015 P**	**2016 P**	**2017 P**	**2018 P**
PKB nominalny	mld zł	1.635,7	1.693,6	1.771,2	1.876,3	1.988,6	2.119,0
PKB dynamika realna	%	101,6	103,3	103,4	103,7	103,9	104,0
Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	%	100,9	100,1	101,2	102,3	102,1	102,5
Kurs walutowy PLN/EUR (średnio w okresie)	zł	4,20	4,15	3,98	3,76	3,56	3,54
Kurs walutowy PLN/USD (średnio w okresie)	zł	3,16	3,07	2,92	2,77	2,62	2,60
Nominalna st. procentowa operacji otwartego rynku (średniorocznie)	%	2,9	2,4	2,0	2,4	3,1	3,6
Stopa bezrobocia BAEL (średnio w okresie)	%	10,3	9,7	9,1	8,6	7,9	7,3
Przeciętna liczna pracujących (BAEL)	%	99,9	101,5	100,8	100,7	100,7	100,6

Uwarunkowania prognozy makroekonomicznej

Podstawowym czynnikiem ryzyka dla prezentowanej prognozy makroekonomicznej jest rozwój sytuacji gospodarczej u głównych partnerów handlowych Polski. Jest to szczególnie istotne w kontekście potencjalnych skutków gospodarczych wynikających z już wprowadzonych ograniczeń w wymianie handlowej między Rosją, UE i USA oraz ryzyka dalszego rozszerzenia sankcji.

Realizacja negatywnego scenariusza dotyczącego sytuacji w strefie euro skutkować może zmianą założeń dotyczących kształtowania się awersji do ryzyka na międzynarodowych rynkach finansowych. Ma to z kolei istotne znacznie dla prezentowanej prognozy kursu walutowego, inflacji, stóp procentowych, czy założeń dotyczących przepływu kapitałów na międzynarodowych rynkach finansowych.

Potencjalne skutki ograniczeń w wymianie handlowej między Rosja a UE są też istotnym bezpośrednim ryzykiem dla przyjętej prognozy inflacji. Już w bieżącej prognozie w okresie do końca roku budżetowego średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI) ma pozostać istotnie poniżej dolnej granicy dopuszczalnego odchylenia od celu inflacyjnego RPP. W przypadku większego od oczekiwanego obecnie spadku CPI, dodatkowo zwiększy się przestrzeń do obniżki stóp procentowych w Polsce. Innym czynnikiem ryzyka dla realizacji prognozy inflacji pozostaje możliwość wystąpienia szoków podażowych na rynkach surowcowych i na rynkach produktów rolnych.

Analizy oceniające ilościowe i jakościowe skutki wdrożenia w Polsce pakietu energetyczno–klimatycznego wskazują, że jego implementacja wiąże się z ryzykiem wystąpienia szeregu skutków w zakresie polityki energetycznej, gospodarczej i społecznej. Potencjalne gwałtowne zmiany cen energii mogą być istotnym szokiem dla kształtowania się wzrostu gospodarczego, dochodów budżetu państwa, bezrobocia, dochodów rozporządzalnych gospodarstw domowych i udziału kosztów energii w budżetach gospodarstw domowych. Dodatkowo krajowe podmioty narażone są na ryzyko tzw. carbon leakage (przenoszenie energochłonnej i wysokoemisyjnej produkcji z państw członkowskich UE prowadzących politykę redukcji emisji gazów cieplarnianych do krajów o niższych standardach środowiskowych).

2. Kierunki polityki fiskalnej

Celem rządu na najbliższe lata pozostaje dalsze ograniczanie nierównowagi finansów publicznych w sposób niezagrażający średniookresowym perspektywom rozwoju kraju. Takie podejście jest spójne z rekomendacjami Rady Europejskiej, która uznała, iż konsolidacja fiskalna przyjazna wzrostowi gospodarczemu jest jednym z priorytetów polityki gospodarczej krajów UE. Zapewnienie optymalnego tempa konsolidacji finansów publicznych, przy jednoczesnej dbałości o zrównoważony wzrost gospodarczy, jest szczególnie ważne w warunkach odbudowującego się wzrostu gospodarczego. Zrównoważone finanse

publiczne sprzyjają długofalowemu wzrostowi gospodarczemu i są kluczowym elementem stabilności makroekonomicznej. Z kolei wysoki deficyt sektora finansów publicznych, poprzez negatywny wpływ na oszczędności krajowe, wzrost premii za ryzyko kraju, a tym samym wyższy koszt kapitału oraz rosnące koszty obsługi coraz większego długu, hamująco wpływa na akumulację kapitału i w efekcie przyczynia się do obniżenia tempa wzrostu potencjalnego PKB.

Poprawa stanu finansów państwa, realizowana m.in. dzięki konsekwentnemu wzmacnianiu dyscypliny fiskalnej, pozostaje jednym z głównych celów polityki fiskalnej i gospodarczej rządu. Kolejne lata będą więc zorientowane na osiągnięcie przez Polskę średniookresowego celu budżetowego (MTO), czyli deficytu strukturalnego na poziomie 1% PKB, czemu będzie sprzyjać stabilizująca reguła wydatkowa wprowadzona w 2013 r.

W rekomendacjach z 10 grudnia 2013 roku Rada Unii Europejskiej ustaliła termin zlikwidowania przez Polskę nadmiernego deficytu na 2015 r., rekomendując osiągnięcie nominalnego wyniku sektora instytucji rządowych i samorządowych na poziomie -4,8% PKB w roku 2013, -3,9% PKB w roku 2014 i -2,8% PKB w roku 2015 (z wyłączeniem wpływu transferu aktywów z otwartych funduszy emerytalnych do Funduszu Ubezpieczeń Społecznych). W czerwcu 2014 r., na podstawie Informacji o działaniach podjętych przez Polskę w celu realizacji rekomendacji Rady w ramach Procedury Nadmiernego Deficytu oraz swoich prognoz, Komisja Europejska uznała, iż Polska podjęła skuteczne działania, wobec czego procedura nadmiernego deficytu (EDP) została zawieszona. W roku 2013 Polska osiągnęła wyniki lepsze niż rekomendowane – deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych wyniósł 4,3% PKB i tym samym był niższy, niż zalecany przez Radę UE. Jednak aby możliwe było zakończenie procedury EDP wobec Polski konieczne jest podjęcie dalszych działań prowadzących do osiągnięcia równowagi finansów publicznych.

Konsolidacja fiskalna, w szczególności jej tempo, jest projektowana z uwzględnieniem wpływu podejmowanych działań na gospodarkę. Ograniczenie deficytu strukturalnego dotychczas następowało głównie po stronie wydatkowej. W latach 2010-2013 wydatki ograniczono o 2,8 pkt. proc. PKB, a wydatki po oczyszczeniu o te finansowane ze środków Unii Europejskiej, dla których ostatecznym beneficjentem są jednostki sektora instytucji rządowych i samorządowych, o 3,2 pkt. proc. PKB.

Dalszej konsolidacji fiskalnej po stronie wydatkowej sprzyjać będzie trwała, antycykliczna, stabilizująca reguła wydatkowa, która została wprowadzona w roku 2013. Celem reguły jest zapewnienie stabilności finansów publicznych w Polsce i korygowanie ich ewentualnej nadmiernej nierównowagi, ale zarazem zapobieganie nadmiernemu zaostrzeniu polityki fiskalnej, zwłaszcza w warunkach znacznego spowolnienia gospodarczego. Reguła ogranicza wzrost wydatków sektora instytucji rządowych i samorządowych do tempa średniookresowego realnego wzrostu produktu krajowego brutto, z uwzględnieniem

prognozowanej inflacji CPI, korekty z tytułu nierównowagi finansów publicznych i prognozowanych działań dyskrecjonalnych w zakresie podatków i składek na ubezpieczenie społeczne. Mechanizm korygujący stabilizującej reguły wydatkowej oparty jest o poziom długu publicznego, wyniku sektora instytucji rządowych i samorządowych i sumy różnic między MTO a wynikiem nominalnym za rok poprzedni. W związku z przebudową systemu emerytalnego, w efekcie której poziom długu publicznego uległ zmniejszeniu, progi ostrożnościowe zawarte w mechanizmie korygującym stabilizującej reguły wydatkowej zostały obniżone o 7 p.p., do poziomu 43% i 48% PKB. Obniżenie wysokości progów długu w mechanizmie korygującym SRW ma na celu zapewnienie odpowiedniej restrykcyjności polityki fiskalnej pomimo niższego poziomu długu publicznego, ustabilizowanie długu publicznego na niższym poziomie oraz zapewnienie wiarygodności polskiej polityki fiskalnej.

Od roku 2015 polityka fiskalna w Polsce będzie determinowana zarówno przez konieczność podejmowania działań ukierunkowanych na doprowadzenie do zakończenia Procedury Nadmiernego Deficytu, jak i przez stabilizującą regułę wydatkową. Rok 2015 jest bowiem pierwszym rokiem, dla którego przy projektowaniu ustawy budżetowej w sposób wiążący została zastosowana stabilizująca reguła wydatkowa, wprowadzona do polskiego porządku prawnego ustawą z dnia 8 listopada 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2013, poz.1646, z późn.zm.). W efekcie, poziom skonsolidowanych wydatków budżetu państwa, Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, Funduszu Emerytur Pomostowych, funduszy utworzonych, powierzonych lub przekazanych BGK, funduszy zarządzanych przez Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, Funduszu Pracy i rachunków o których mowa w art. 223, 163 i 11a ustawy o finansach publicznych z wyłączeniem wydatków w pełni finansowanych środkami z bezzwrotnej pomocy unijnej i EFTA w 2015 r. po raz pierwszy będzie z góry ograniczony przez nieprzekraczalny limit wydatków (por. rozdział V Wydatki budżetu państwa).

Oprócz wzmocnienia dyscypliny wydatkowej podjęto szereg aktywności wspierających stronę dochodową. Na podstawie dokonanej diagnozy najistotniejszych problemów w obszarze przestrzegania przepisów podatkowych (tax compliance) i efektywności administracji podatkowej, przygotowano plan działań, który przedstawiony został w dokumencie po tytułem „Działania zwiększające stopień przestrzegania przepisów podatkowych i poprawiające efektywność administracji podatkowej w latach 2014-2017”. Dokument ten jest aktualnie wdrażany.

Istotną grupę działań w ww. planie stanowią projekty, które będą miały pozytywny wpływ na poprawę ściągalności podatków. Dotyczą one zarówno usprawnienia samego procesu egzekucji należności podatkowych, jak i zwiększenia stopnia dobrowolnego regulowania należności podatkowych.

Rozdział II

Przewidywane wykonanie budżetu państwa w 2014 r.

W ustawie budżetowej na rok 2014 z dnia 24 stycznia 2014 r. w zakresie środków krajowych zaplanowano:

- łączną kwotę podatkowych i niepodatkowych dochodów budżetu państwa w kwocie 277.782.224 tys. zł,
- łączną kwotę wydatków budżetu państwa w wysokości 325.287.369 tys. zł,
- deficyt budżetu państwa na dzień 31 grudnia 2014 r. na kwotę nie większą niż 47.505.145 tys. zł.

Natomiast w budżecie środków europejskich ustalono:

- łączną kwotę dochodów w wysokości 77.957.123 tys. zł,
- łączną kwotę wydatków w wysokości 78.348.825 tys. zł,
- deficyt budżetu środków europejskich w wysokości 391.702 tys. zł.

Dochody, wydatki, deficyt

Na poziom realizacji dochodów budżetu państwa w 2014 r. wpływ ma głównie stosunkowo korzystna sytuacja makroekonomiczna, a w szczególności bardziej korzystna z punktu widzenia dochodów podatkowych, struktura wzrostu PKB. W ujęciu nominalnym można spodziewać się przyspieszenia spożycia prywatnego oraz inwestycji publicznych co przyczynia się do poprawy warunków gromadzenia dochodów budżetowych z podatków pośrednich, głównego źródła dochodów budżetu państwa.

W 2014 r. nastąpi również przyspieszenie tempa wzrostu łącznego funduszu płac, wynagrodzeń, emerytur i rent, który według przyjętego scenariusza makroekonomicznego wzrośnie nominalnie o 3,9%, wobec wzrostu w 2013 r. o 3,2%. Wzrost łącznego funduszu wynagrodzeń, emerytur i rent bezpośrednio determinuje wzrost bazy podatku dochodowego od osób fizycznych.

Biorąc pod uwagę powyższe oraz przyjęty scenariusz rozwoju sytuacji makroekonomicznej, dochody podatkowe w całym 2014 r. powinny ukształtować się na znacznie wyższym poziomie od kwot przyjętych w ustawie budżetowej na bieżący rok.

Przewiduje się, iż dochody w 2014 r. zostaną zrealizowane w kwocie o około 8,4 mld zł większej od zaplanowanej w ustawie budżetowej, co przy szacowanych wydatkach budżetu niższych o 5,1 mld zł wpłynie na ukształtowanie się deficytu budżetu państwa na poziomie ok. 34 mld zł.

Finansowanie krajowe

Planuje się, że finansowanie krajowe potrzeb pożyczkowych netto ukształtuje się na poziomie 51.458,1 mln zł, a finansowanie zagraniczne na ujemnym poziomie 4.080,2 mln zł.

Na finansowanie krajowe w wysokości 51.458,1 mln zł złożą się następujące pozycje:

a) dodatnie saldo z tytułu sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych w wysokości 47.184,5 mln zł,

b) dodatnie saldo środków pozostających na rachunkach budżetu państwa na początek i koniec roku w wysokości 4.273,6 mln zł.

Na saldo z tytułu skarbowych papierów wartościowych złożą się następujące pozycje:

a) zerowe saldo sprzedaży i wykupu bonów skarbowych,

b) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji rynkowych w wysokości 46.690,3 mln zł będące wynikiem:

   – dodatniego salda w obligacjach zmiennoprocentowych w wysokości 21.176,3 mln zł,

   – dodatniego salda w obligacjach stałoprocentowych w wysokości 25.514,0 mln zł.

c) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji oszczędnościowych w wysokości 494,1 mln zł.

Finansowanie zagraniczne

Na ujemne finansowanie zagraniczne w wysokości 4.080,2 mln zł złożą się następujące pozycje:

a) dodatnie saldo emisji i wykupu obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 3.808,5 mln zł,

b) dodatnie saldo kredytów otrzymanych w wysokości 4.946,0 mln zł,

c) ujemne saldo z tytułu zarządzania środkami europejskimi w wysokości 6.987,5 mln zł,

d) ujemne saldo przepływów związanych z rachunkiem walutowym w wysokości 5.847,3 mln zł.

Rozdział III

Podstawowe wielkości budżetu państwa w 2015 r.

W projekcie ustawy budżetowej na 2015 rok w zakresie środków krajowych zaplanowano:

- dochody budżetu państwa na kwotę 297.252.925 tys. zł,
- wydatki budżetu państwa na kwotę 343.332.925 tys. zł,
- wydatki, obliczone zgodnie z art. 112aa ust.1 ustawy o finansach publicznych na kwotę 696.735.739 tys. zł,
- limit wydatków, o którym mowa w art. 112aa ust.3 ustawy o finansach publicznych na kwotę 521.037.315 tys. zł,
- deficyt budżetu państwa na kwotę nie większą niż 46.080.000 tys. zł.

Przedkładany projekt ustawy budżetowej na 2015 rok uwzględnia budżet środków europejskich, w którym zaplanowano:

- dochody w wysokości 77.842.493 tys. zł,
- wydatki w wysokości 81.277.996 tys. zł,
- ujemny wynik budżetu środków europejskich w wysokości 3.435.503 tys. zł.

Dochody

Prognoza dochodów budżetu państwa na 2015 r. oparta jest na przewidywanej, nieznacznie wyższej niż w 2014 r. dynamice wzrostu PKB (3,4% w porównaniu do 3,3%). Uwarunkowania prognozy dochodów budżetu państwa szczegółowo zostały opisane w rozdziale IV – Dochody budżetu państwa.

Rozwój sytuacji gospodarczej zdeterminowany jest przede wszystkim szacunkiem następujących czynników makroekonomicznych: wzrostem PKB (3,4% w ujęciu realnym), średniorocznym wzrostem cen towarów i usług konsumpcyjnych (1,2%), nominalnym wzrostem wynagrodzeń w gospodarce narodowej (4,3%), wzrostem zatrudnienia w gospodarce narodowej (0,8%) oraz wzrostem spożycia prywatnego i publicznego (odpowiednio o 3% i 2,2% w ujęciu realnym).

W 2015 r., w stosunku do bieżącego roku, zostanie ponownie zwiększony udział gmin[1] we wpływach z podatku PIT. Łączny udział jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z PIT wzrośnie w 2015 r. z 49,38% do 49,52%. W przypadku podatku CIT udział jednostek samorządu terytorialnego pozostanie na poziomie z 2014 r., tj. 22,86%.

[1] Zgodnie z art. 89 ustawy z dnia 13.11.2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. 2003 Nr 203 poz. 1966, z późn. zm.)

Istotną planowaną zmianą systemową, której efekty wpłyną na przyszłoroczny poziom dochodów budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych jest zmiana polegająca na 20% zwiększeniu kwot ulgi na wychowanie trzeciego i kolejnego dziecka oraz umożliwieniu skorzystania z pełnej kwoty ulgi tym osobom, które dotychczas wykazywały zbyt mały podatek, aby w pełni rozliczyć przysługującą ulgę.

Wydatki

Budżet na 2015 r. konstruowany był z zastosowaniem nowej, trwałej stabilizującej reguły wydatkowej. Zgodnie z zaleceniem Komisji Europejskiej Polska zobowiązała była do uchwalenia reguły spójnej z ESA 95. Reguła ta ogranicza wzrost wydatków do średniego wskaźnika wzrostu realnego PKB z ośmiu lat pomnożonego przez prognozowaną inflację. Poziom wydatków zostaje zredukowany za pomocą mechanizmu korekty finansowej, w przypadku gdy dług publiczny / deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych przekraczają pewne progi lub występują narosłe odchylenia od celu średniookresowego w zakresie salda sektora instytucji rządowych i samorządowych.

Nowa reguła ma szansę usprawnić polskie ramy budżetowe. Jest ona zbliżona do ESA 95, albowiem określa poziom wydatków dla prawie całego sektora instytucji rządowych i samorządowych, a mechanizm korekty finansowej tej nowej reguły opiera się na wynikach sektora instytucji rządowych i samorządowych.

Stabilizująca reguła wydatkowa została omówiona szczegółowo w rozdziale V.

W 2015 roku, analogicznie jak w latach ubiegłych pozostanie zamrożony fundusz wynagrodzeń w jednostkach sektora finansów publicznych, z wyłączeniem sektora samorządowego oraz wynagrodzeń pracowników publicznych szkół wyższych, które mają rosnąć w nominalnym tempie 9,14% rocznie, tak aby w latach 2013-2015 ich wzrost osiągnął łącznie 30%.

W kwocie wydatków budżetu państwa zaplanowano również środki na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (w ramach funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz funduszy unijnych finansujących Wspólną Politykę Rolną), a także środków pochodzących z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA).

Deficyt

W 2015 r. zakładany jest deficyt budżetu państwa w wysokości 46.080 mln zł oraz deficyt budżetu środków europejskich w wysokości 3.435,5 mln zł.

Rozdział IV

Dochody budżetu państwa

1. Warunki realizacji dochodów budżetu państwa w 2014 r.

W 2014 r. szacuje się, że realne tempo wzrostu PKB w Polsce wyniesie 3,3% i będzie o 1,7 pkt. proc. wyższe niż w 2013 r., natomiast w ujęciu nominalnym będzie wyższe o 1,1 pkt proc. niż w 2013 r.

Na poziom realizacji dochodów budżetu państwa w 2014 r. wpływ ma głównie stosunkowo korzystna sytuacja makroekonomiczna, a w szczególności bardziej korzystna z punktu widzenia dochodów podatkowych, struktura wzrostu PKB. W szczególności, wzrost gospodarczy w roku 2014, w odróżnieniu od sytuacji w roku 2013, będzie głównie napędzany wzrostem popytu krajowego. W ujęciu nominalnym można spodziewać się przyspieszenia spożycia prywatnego oraz inwestycji publicznych co przyczynia się do poprawy warunków gromadzenia dochodów budżetowych z podatków pośrednich, głównego źródła dochodów budżetu państwa.

W 2014 r. nastąpi również przyspieszenie tempa wzrostu łącznego funduszu płac, wynagrodzeń, emerytur i rent, który według przyjętego scenariusza makroekonomicznego wzrośnie nominalnie o 3,9%, wobec wzrostu w 2013 r. o 3,2%. Wzrost łącznego funduszu wynagrodzeń, emerytur i rent bezpośrednio determinuje wzrost bazy podatku dochodowego od osób fizycznych.

Wyraźne przyspieszenie wzrostu gospodarczego w br. sprawia, że w 2014 r. ujemna luka produktowa ulega zmniejszeniu. Oznacza to, że po okresie (2012-2013) wystąpienia najgorszych od 2004 roku cyklicznych warunków gromadzenia dochodów [1], mamy do czynienia z ich poprawą. Dodatkowo, za sprawą procyklicznych elastyczności podatkowych, efekt ten ulega dodatkowemu zwiększeniu. Dzięki temu oraz działaniom uszczelniającym system podatkowy (np. wprowadzenie mechanizmu reserse chargé oraz solidarnej odpowiedzialności w podatku VAT) , wprowadzonymi już w drugiej połowie 2013 r. dochody podatkowe w pierwszej połowie br. odnotowały wysokie tempo wzrostu – 9,1% w ujęciu rocznym. Przy czym należy zauważyć, że tak wysoki wzrost odnosi się do okresu (pierwsza połowa 2013 r.), w którym mieliśmy do czynienia z bardzo słabymi wpływami podatkowymi (efekt niskiej bazy statystycznej). Obserwowany w pierwszej połowie br. wzrost strumienia dochodów podatkowych (głównie za sprawą wzrostu dochodów z VAT) będzie

[1] W roku ubiegłym odchylenie komponentu cyklicznego PKB od potencjalnego poziomu wzrostu gospodarczego osiągnęło swoje minimum – jednocześnie jego poziom był najniższy od czasu wstąpienia Polski do UE.

z upływem czasu zbliżał się do tempa wzrostu bazy podatkowej, której głównym elementem jest spożycie prywatne. Biorąc pod uwagę powyższe oraz przyjęty scenariusz rozwoju sytuacji makroekonomicznej, dochody podatkowe w całym 2014 r. powinny ukształtować się na znacznie wyższym poziomie od kwot przyjętych w ustawie budżetowej na bieżący rok.

Z kolei dochody niepodatkowe w br. ukształtują się na niższym od prognozowanego w ustawie budżetowej na 2014 r. poziomie, co wynika głównie z:

- braku wpłaty z tytułu rezerwacji częstotliwości z uwagi na przełożenie terminu ogłoszenia aukcji, ze względu na konieczność strategicznego skoordynowania procesów związanych z cyfryzacją kraju (programów: Narodowego Planu Szerokopasmowego, Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa, Europejskiej Agendy Cyfrowej),
- niższych od pierwotnie planowanych wpływów z dywidend, co wynika głównie z faktu, że spółka PZU SA wypłaci transzę dywidendy w terminie późniejszym niż planowano (tj. w I 2015 r., zamiast w 2014 r.) oraz z decyzji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jastrzębskiej Spółki Węglowej o braku wypłaty dywidendy w 2014 r.,
- niższych wpływów z tytułu aukcji CO2, co wynika przede wszystkim z wprowadzenia przez Unię Europejską na przełomie roku 2013 i 2014 mechanizmu „backloadingu" – tj. wycofania w latach 2014-2015 znaczącej części uprawnień z aukcji, co w znaczącym stopniu ograniczyło dostępną dla Polski pulę uprawnień przeznaczoną do sprzedaży na aukcjach. Uprawnienia te powrócą na rynek w latach 2018-2019. Obniżenie dochodów jest tak znaczące przede wszystkim ze względu na fakt, iż backloading objął wyłącznie uprawnienia przeznaczone do sprzedaży w systemie aukcyjnym, zaś polskie przedsiębiorstwa otrzymują znaczącą część uprawnień za darmo, co wynika z istniejących derogacji.

2. Dochody budżetu państwa w 2015 r.

Na wzrost dochodów budżetu państwa w 2015 r. wpływ będą miały czynniki makroekonomiczne oraz efekty wynikające z planowanych na przyszły rok zmian systemowych. Wskaźnikami makroekonomicznymi, które wykorzystywane są do opracowania indykatorów bazy podatkowej, są:

- wzrost PKB (w ujęciu realnym o 3,4%),
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (1,2%),
- nominalny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej (4,3%),

- wzrost zatrudnienia w gospodarce narodowej (0,8%),
- wzrost spożycia prywatnego (w ujęciu nominalnym o 4,2%).

Najistotniejszymi zmianami podatkowymi, które będą miały wpływ na dochody budżetu państwa w 2015 r. będą między innymi:

- zmiana zasad odliczania podatku VAT od samochodów osobowych i innych pojazdów samochodowych o dopuszczalnej masie całkowitej do 3,5 tony, oraz innych wydatków związanych z tymi pojazdami (zmiany zostały wprowadzone w 2014 r., z tym że niektóre zmiany będą miały zastosowanie od 1 lipca 2015 r.),
- planowane zmiany w ramach ulgi na wychowywanie dzieci, które polegają na 20% zwiększeniu kwot ulgi na wychowywanie trzeciego i kolejnego dziecka oraz umożliwieniu skorzystania z pełnej kwoty ulgi tym osobom, które dotychczas wykazywały zbyt mały podatek, aby w pełni rozliczyć przysługującą ulgę; w tym celu wprowadzony zostanie mechanizm polegający na dodatkowym zwrocie niewykorzystanej kwoty ulgi (nierozliczonej podatkiem) do wysokości odliczonej od dochodu kwoty składek na ubezpieczenia społeczne i pomniejszającej podatek kwoty składki na ubezpieczenie zdrowotne,
- wydłużenie terminu na rozliczenie VAT w imporcie przez upoważnionych przedsiębiorców (AEO – Authorised Economic Operator),
- obniżenie stawek podatku akcyzowego od paliw silnikowych w zależności od rodzaju paliwa odpowiednio o 25 zł/1000 l lub 25 zł/1000 kg (jednocześnie podwyższenie w ustawie o autostradach płatnych oraz Krajowym Funduszu Drogowym stawek opłaty paliwowej dla poszczególnych paliw o te same wartości),
- wprowadzenie definicji samochodu osobowego oraz przepisów odnoszących się do przychodów i kosztów podatkowych w związku z korektą kwoty podatku naliczonego odliczonej przy nabyciu lub wytworzeniu samochodu osobowego,
- zwolnienie z opodatkowania wynagrodzeń związanych z ustanowieniem służebności przesyłu,
- zwolnienie z opodatkowania świadczeń mieszkaniowych otrzymywanych przez żołnierzy zawodowych,
- zwolnienie z opodatkowania sumy pieniężnej przyznanej przez sąd w związku z naruszeniem prawa strony do rozpoznania sprawy,
- przesunięcie opodatkowania dochodu z tytułu wniesienia przez m. in. uczelnie wyższe, instytuty badawcze, a także osoby fizyczne (twórców innowacyjnych) do spółki wkładu

niepieniężnego w postaci własności intelektualnej (np. patentu, praw autorskich, know-how) na okres 5 lat od dnia objęcia w ten sposób udziałów (akcji),

- ograniczenie zwolnienia dotyczącego dochodów uzyskanych z ubezpieczeń osobowych w przypadku umów ubezpieczeniowych mających charakter inwestycyjny.

Strumień dochodów podatkowych w 2015 r. będzie również determinowany przez efekty podejmowane w ramach pakietu *„Działań zwiększających stopień przestrzegania przepisów podatkowych i poprawiające efektywność administracji podatkowej w latach 2014-2017".*

W 2015 r., w stosunku do bieżącego roku, zostanie ponownie zwiększony udział gmin[2] we wpływach z podatku PIT. Łączny udział jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z PIT wzrośnie w 2015 r. z 49,38% do 49,52%. W przypadku podatku CIT udział jednostek samorządu terytorialnego pozostanie na poziomie z 2014 r., tj. 22,86%.

Dochody budżetu państwa w latach 2013-2015 prezentuje poniższa tablica:

Wyszczególnienie	Jedn.	2013	2014 PW	2015 Prognoza
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Dochody budżetu państwa	tys. zł	279.151.205	286.200.447	297.252.925
Dynamika nominalna	%	97,1	102,5	103,9
Dynamika realna	%	96,2	102,4	102,7
W relacji do PKB	%	17,1	16,9	16,8

3. Dochody podatkowe

Zgodnie z prognozą, dochody podatkowe w 2015 r. wyniosą 269.820.001 tys. zł, tj. o 4,6% nominalnie więcej w stosunku do prognozowanego wykonania w 2014 r. Relacja tych dochodów do PKB w 2015 r wyniesie 15,2% i pozostanie na poziomie z 2014 r.

[2] Zgodnie z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody podatkowe budżetu państwa w latach 2013-2015 prezentuje poniższa tablica:

Wyszczególnienie	Jedn.	2013	2014 PW	2015 Prognoza
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Dochody podatkowe				
z tego:	tys. zł	241.650.924	257.963.401	269.820.001
Podatek od towarów i usług		113.411.541	126.000.000	134.630.000
Podatek akcyzowy		60.653.116	63.000.000	63.570.000
Podatek od gier		1.303.910	1.250.000	1.250.000
Podatek dochodowy od osób prawnych		23.075.275	23.250.000	24.530.000
Podatek dochodowy od osób fizycznych		41.290.531	43.000.000	44.390.000
Podatek tonażowy		7	1	1
Podatek od wydobycia niektórych kopalin		1.916.304	1.463.400	1.450.000
Podatki zniesione		239	0	0
Dynamika nominalna dochodów podatkowych	%	97,3	106,8	104,6
Dynamika realna dochodów podatkowych	%	96,5	106,6	103,4
W relacji do PKB	%	14,8	15,2	15,2

3.1. Podatek od towarów i usług

Dochody budżetu państwa z podatku od towarów i usług w 2015 r. prognozowane są w wysokości 134.630.000 tys. zł. W stosunku do prognozowanego wykonania w 2014 r. oznacza to wzrost o 6,8%. Relacja tych dochodów do PKB wyniesie w 2015 r. 7,6% i zwiększy się w porównaniu do 2014 r. o 0,2 pkt proc.

Ze względu na charakter podatku VAT, który co do zasady obciąża finalnych odbiorców towarów i usług na terenie kraju, wysokość wpływów z tego podatku uzależniona jest przede wszystkim od poziomu i struktury popytu krajowego. Głównym elementem popytu krajowego, który determinuje zdecydowaną cześć bazy podatku VAT jest z kolei spożycie prywatne, które zgodnie z prognozą makroekonomiczną wzrośnie nominalnie w 2015 r. o 4,2%. Dodatkowo na poziom dochodów z VAT wpływ będzie miał poziom wydatków sektora publicznego ponoszonych na towary i usługi opodatkowane podatkiem VAT, a więc

w szczególności na inwestycje, które w przyszłym roku powinny ukształtować się na wyższym od prognozowanego na br. poziomie.

Na wysokość dochodów z VAT w 2015 r. wpływ będą również miały zmiany systemowe.

Ujemny wpływ na dochody w 2015 r. będzie miało kompleksowe uregulowanie zasad odliczania podatku VAT od samochodów osobowych i innych pojazdów samochodowych o dopuszczalnej masie całkowitej do 3,5 tony, oraz innych wydatków związanych z tymi pojazdami, wprowadzone ustawą z 7 lutego 2014 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw. Zmiana ta jest związana z implementacją decyzji wykonawczej Rady Europy upoważniającej Rzeczpospolitą Polską do stosowania środków stanowiących odstępstwo od art. 26 ust. 1 lit. a) i art. 168 dyrektywy 2006/112/WE w sprawie wspólnego systemu od wartości dodanej (Dz. Urz. UE L 353 z 28.12.2013 r., s. 51).

W mniejszym stopniu na dochody z podatku od towarów i usług w 2015 r. będzie miała zmiana miejsca świadczenia usług w odniesieniu do usług telekomunikacyjnych, nadawczych radiowych i telewizyjnych oraz świadczonych drogą elektroniczna na rzecz osób niebędących podatnikami (wprowadzenie systemu mini one-stop-shop), jak również wydłużenie terminu na rozliczenie VAT w imporcie przez upoważnionych przedsiębiorców (AEO).

Zgodnie z ustawą z dnia 27 września 2013 r. o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania przez młodych ludzi nastąpiła zmiana zasad promowania przez państwo budownictwa mieszkaniowego poprzez zastąpienie mechanizmu częściowego zwrotu wydatków związanych z budownictwem mieszkaniowym rządowym programem wsparcia osób do 35 roku życia w nabyciu pierwszego, nowego mieszkania (program Mieszkanie dla młodych). Tym samym z dniem 1 stycznia 2014 r. straciła moc ustawa o zwrocie osobom fizycznym niektórych wydatków związanych z budownictwem mieszkaniowym. Od tej daty prawo do ubiegania się o zwrot części wydatków na zasadach określonych w uchylanej ustawie zostało przyznane wyłącznie z tytułu zakupów dokonanych i udokumentowanych fakturą VAT do 31 grudnia 2013 r. Zmiana systemu pomocy państwa w zakresie budownictwa mieszkaniowego spowoduje, że zwroty VAT od niektórych wydatków związanych z budownictwem mieszkaniowym, skumulowane głównie w 2014 r., będą w kolejnych latach wygasały.

3.2. Podatek akcyzowy

Prognozowane w 2015 r. dochody budżetu państwa z podatku akcyzowego wynoszą 63.570.000 tys. zł, co oznacza 0,9% wzrost w stosunku do prognozowanego wykonania w 2014 r. Relacja dochodów budżetu państwa z tego źródła do PKB wyniesie w 2015 r. 3,6% i zmniejszy się w porównaniu do 2014 r. o 0,1 pkt proc.

Prognoza dochodów z podatku akcyzowego w 2015 r. została sporządzona przy uwzględnieniu aktualnej projekcji wskaźników makroekonomicznych, prognozy zmiany wielkości sprzedaży głównych wyrobów akcyzowych oraz skutku zmiany systemowej dotyczącej obniżenia stawek akcyzy na paliwa silnikowe w zależności od rodzaju paliwa odpowiednio o 25 zł/1000l lub 25 zł/1000 kg. Jednocześnie w ustawie o autostradach płatnych oraz Krajowym Funduszu Drogowym zostaną podwyższone stawki opłaty paliwowej dla poszczególnych paliw o te same wartości. Efektem projektowanych regulacji jest zwiększenie w 2015 r. wpływów z opłaty paliwowej o 500 mln zł i przekazanie tych środków Funduszowi Kolejowemu.

Obniżenie stawek akcyzy na paliwa silnikowe związane jest z potrzebą zwiększenia możliwości finansowych niezbędnych do realizacji infrastrukturalnych projektów inwestycyjnych, utrzymania infrastruktury kolejowej, innych wydatków z Funduszu Kolejowego oraz maksymalnego wykorzystania środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020.

W zakresie opodatkowania wyrobów tytoniowych proponuje się zmianę sposobu opodatkowaniu cygar i cygaretek, polegającą na wprowadzeniu stawki podatku akcyzowego uzależnionej od wagi (tj. od każdego kilograma), a nie jak obecnie od ilości (tj. od 1000 szt.).

W odniesieniu do pozostałych wyrobów akcyzowych nie są planowane zmiany wysokości stawek podatku akcyzowego

3.3. Podatek od gier

Dochody budżetu państwa na 2015 r. prognozowane są w wysokości 1.250.000 tys. zł. Prognozowana wysokość dochodów z podatku od gier uwzględnia zmiany systemowe wynikające z ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych. Założono stopniową likwidację punktów gier na automatach o niskich wygranych.

3.4. Podatek dochodowy od osób prawnych

Dochody budżetu państwa z podatku dochodowego od osób prawnych w 2015 r. prognozowane są w wysokości 24.530.000 tys. zł, co oznacza, że dochody te wzrosną

o 5,5% w stosunku do prognozowanego wykonania w 2014 r. Relacja tych dochodów do PKB w 2015 r. wyniesie 1,4% i pozostanie na poziomie z 2014 r.

Podstawowym indykatorem bazy podatkowej podatku dochodowego od osób prawnych jest wzrost gospodarczy i jego struktura, jednakże bezpośrednia transmisja bieżącej sytuacji gospodarczej na dochody podatkowe rejestrowane w danym roku ulega znacznej modyfikacji za sprawą niektórych elementów systemu podatkowego. Głównymi takimi elementami są preferencje podatkowe polegające na możliwości rozliczania strat z lat ubiegłych oraz istnienie kilku metod opłacania zaliczek na podatek.

Zgodnie z regulacjami ustawowymi okres rozliczania strat ograniczony jest do 5 lat, a w jednym roku nie można rozliczyć więcej niż 50% strat z ostatnich 5-ciu lat. Biorąc pod uwagę, że poziom poniesionych strat w latach 2009-2013 był znacząco wyższy niż w latach wcześniejszych (w porównaniu do lat 2005-2008 straty wykazane były blisko dwukrotnie wyższe) w 2015 r. przewiduje się wzrost kwoty strat odliczanych od bieżącego dochodu, co ograniczy wzrost wpływów podatkowych. Odliczanie strat z lat ubiegłych zmniejsza bieżące zobowiązania podatkowe przedsiębiorstw.

Innym elementem systemowym, który wpływa na bieżący poziom dochodów podatkowych jest możliwość skorzystania przez podatników z uproszczonej formy płatności zaliczek na podatek[3] w trakcie trwania roku podatkowego. Oznacza to, że podatnicy, którzy wybiorą tę formę wpłacania zaliczek, będą wpłacali podatek w oparciu o podatek należny wykazany w zeznaniu złożonym w roku poprzedzającym dany rok podatkowy. Jeżeli w tym zeznaniu nie wykazali podatku należnego, będą wpłacali zaliczki miesięczne wynikające z zeznania złożonego w roku poprzedzającym dany rok podatkowy o dwa lata. Jeżeli również w tym roku podatnicy nie wykazali podatku należnego, nie są możliwe wpłaty zaliczek w uproszczonej formie. Ostateczne rozliczenie podatku następuje po zakończeniu roku podatkowego – w tzw. rozliczeniu rocznym.

Prognozując dochody z podatku dochodowego od osób prawnych uwzględniono również wpływ zmian zasad odliczania podatku VAT od samochodów osobowych oraz innych pojazdów samochodowych o dopuszczalnej masie całkowitej do 3,5 tony, wprowadzone ustawą z 7 lutego 2014 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw.

[3] Zasada ta sprowadza się do tego, że w trakcie roku podatnik opłaca stałą zaliczkę na podatek w wysokości 1/12 podatku należnego wynikającego z zeznania podatkowego złożonego w roku poprzednim (tj. za rok poprzedni w stosunku do roku złożenia zeznania).

3.5. Podatek dochodowy od osób fizycznych

Dochody budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2015 r. prognozowane są w wysokości 44.390.000 tys. zł, co oznacza wzrost o 3,2% w stosunku do oczekiwanego wykonania w 2014 r. Prognozowana relacja dochodów budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych do PKB wyniesie w 2014 r. 2,5% i pozostanie na poziomie z roku poprzedniego.

Na potrzeby prognozy dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych na 2015 r. przyjęto, jako indykatory bazy podatkowej, m.in. prognozy następujących wielkości makroekonomicznych:

- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 4,3%,
- nominalny wzrost przeciętnej miesięcznej emerytury i renty z pozarolniczego systemu ubezpieczeń społecznych o 2,1%; nominalny wzrost przeciętnej miesięcznej emerytury i renty rolników indywidualnych o 3,4%,
- wzrost zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,8%,
- wzrost liczby emerytów i rencistów z pozarolniczego systemu ubezpieczeń społecznych o 0,8%; wzrost liczby emerytów i rencistów rolników indywidualnych o 1,3%,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 1,2%.

Istotna część wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych uzyskiwana jest od dochodu osób prowadzących działalność gospodarczą. Wpływy z tego tytułu są determinowane głównie bieżącą sytuacją gospodarczą oraz mechanizmami takimi jak rozliczenie roczne i odliczanie strat z lat poprzednich (takie same jak w przypadku podatku dochodowego od osób prawnych).

Największą część wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowią wpływy z podatku rozliczanego według skali podatkowej. Należy zaznaczyć, że najważniejsze parametry systemu podatkowego, tj. progi podatkowe, kwota zmniejszająca podatek, kwoty zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodu oraz większość limitów ulg podatkowych pozostają na niezmienionym poziomie, co przy wzroście podstawy opodatkowania (tj. np. funduszu wynagrodzeń, emerytur i rent) oznacza wzrost efektywnej stawki podatkowej. W ujęciu makroekonomicznym główną częścią podstawy opodatkowania jest w tym przypadku łączny fundusz wynagrodzeń, emerytur i rent, którego nominalny wzrost w 2015 r. jest prognozowany na poziomie 4,3%.

Najistotniejszą planowaną zmianą systemową, której efekty istotnie wpłyną na przyszłoroczny poziom dochodów budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych jest zmiana polegająca na 20% zwiększeniu kwot ulgi na wychowywanie trzeciego i kolejnego dziecka oraz umożliwieniu skorzystania z pełnej kwoty ulgi tym osobom, które dotychczas wykazywały zbyt mały podatek, aby w pełni rozliczyć przysługującą ulgę; w tym celu wprowadzony zostanie mechanizm polegający na dodatkowym zwrocie niewykorzystanej kwoty ulgi (nierozliczonej podatkiem) do wysokości odliczonej od dochodu kwoty składek na ubezpieczenia społeczne i pomniejszającej podatek kwoty składki na ubezpieczenie zdrowotne.

Prognozując dochody z podatku dochodowego od osób fizycznych uwzględniono również wpływ zmian zasad odliczania podatku VAT od samochodów osobowych oraz innych pojazdów samochodowych o dopuszczalnej masie całkowitej do 3,5 tony, wprowadzone ustawą z 7 lutego 2014 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw.

W prognozie dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych uwzględniono także zmianę wysokości udziału jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z tego tytułu, wynikającą ze zmiany wysokości udziału gmin (wzrost z 37,53% do 37,67%).

3.6. Podatek od wydobycia niektórych kopalin

W 2015 r. wpływy z podatku od wydobycia niektórych kopalin wyniosą 1.450.000 tys. zł. W prognozie wpływów z tego tytułu uwzględniono następujące czynniki wpływające na stawkę podatku tj. kurs dolara amerykańskiego oraz cenę miedzi i srebra na giełdach referencyjnych w Londynie.

4. Dochody niepodatkowe

Prognozuje się, że w 2015 r. dochody niepodatkowe wyniosą 25.884.991 tys. zł, co oznacza 2,6% spadek w stosunku do prognozowanego wykonania w 2014 r. Relacja dochodów niepodatkowych do PKB w 2015 r. wyniesie 1,5%, w porównaniu z 1,6% w 2014 r.

Dochody niepodatkowe w latach 2013-2015 przedstawia poniższa tablica:

Wyszczególnienie	Jedn.	2013	2014 PW	2015 Prognoza
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Dochody niepodatkowe	tys. zł	35.975.949	26.582.936	25.884.991
z tego:				
Cło		2.022.085	2.249.000	2.394.000
Dywidendy i wpłaty z zysku		7.052.933	4.127.955	6.245.150
Wpłaty z zysku NBP		5.264.040	0	0
Dochody państwowych jednostek budżetowych i pozostałe dochody niepodatkowe		19.431.313	17.700.000	15.235.493
Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego		2.205.578	2.505.981	2.010.348
Dynamika nominalna dochodów niepodatkowych	%	96,9	73,9	97,4
Dynamika realna dochodów niepodatkowych	%	96,0	73,8	96,3
W relacji do PKB	%	2,2	1,6	1,5

4.1. Dywidendy i wpłaty z zysku

Prognozuje się, że w 2015 r. dochody z tytułu dywidend i wpłat z zysku wyniosą 6.245.150 tys. zł, co oznacza 51,3% wzrostu w stosunku do prognozowanego wykonania w 2014 r. Relacja dochodów z tego tytułu do PKB w 2015 r. wyniesie 0,4%, w porównaniu z 0,2% w 2014 r.

Na dochody budżetu państwa z tytułu dywidend i wpłat z zysku składają się następujące pozycje:

- wpłaty z zysku od przedsiębiorstw państwowych i jednoosobowych spółek Skarbu Państwa,
- dywidendy od udziałów Skarbu Państwa w spółkach,
- wpłata do budżetu państwa z zysku Banku Gospodarstwa Krajowego.

Najwyższe dochody z tytułu dywidend wpływają zazwyczaj od następujących spółek: Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A., PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. i Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.

W 2015 r. planowana jest wpłata do budżetu państwa z zysku Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 1,5 mld zł.

4.2. Cło

Prognozuje się, że w 2015 r. dochody z cła wyniosą 2.394.000 tys. zł, co oznacza 6,4% wzrostu w stosunku do prognozowanego wykonania w 2014 r. Relacja dochodów z tego tytułu do PKB w 2015 r. wyniesie 0,1%, pozostając na poziomie relacji z 2014 r.

Do prognozy dochodów z cła w 2015 r. wykorzystano następujące wielkości makroekonomiczne:

- import spoza obszaru krajów Unii Europejskiej – 77.1677 mln EURO,
- stawkę celną na poziomie 0,78 %,
- średni kurs złotego – 3,9775 PLN/EUR.

4.3. Wpłata z zysku NBP

W 2014 r. wynik finansowy Narodowego Banku Polskiego wyniósł 0 zł, co skutkowało brakiem wpłaty do budżetu Państwa w 2014 r.

W 2015 r. nie przewiduje się wpływów do budżetu państwa pochodzących z wpłaty z zysku NBP. Plan finansowy NBP na rok 2014 zakłada ukształtowanie się wyniku finansowego banku centralnego na poziomie -3.112.200 tys. zł., co przekłada się na brak wpłaty do budżetu państwa. Należy jednak zaznaczyć, że wykonanie wyniku finansowego NBP na poziomie zaplanowanym charakteryzuje duża niepewność, ze względu na wrażliwość poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat na zmiany czynników pozostających poza kontrolą banku centralnego, w tym w szczególności kursu złotego do walut obcych, w których utrzymywane są rezerwy dewizowe, stóp procentowych na światowych rynkach finansowych, a także płynności sektora bankowego.

4.4. Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe

Prognozuje się, że w 2015 r. dochody z państwowych jednostek budżetowych i innych dochodów niepodatkowych wyniosą 15.235.493 tys. zł, co oznacza 13,9% spadek w stosunku do prognozowanego wykonania w 2014 r. Relacja dochodów z tego tytułu do PKB w 2015 r. wyniesie 0,9%, wobec 1% w 2014 r.

Istotniejsze dochody uzyskiwane są w działach:

- Obsługa długu publicznego, w zakresie długu krajowego, którego głównymi dochodami są: dochody ze sprzedaży i zamiany obligacji skarbowych; dochody od środków na rachunkach bankowych, które stanowią odsetki od środków znajdujących się

na depozytach Ministerstwa Finansów prowadzonych przez Agentów Emisji; dochody z tytułu przedawnionego kapitału, tj. nieodebranych środków z tytułu obligacji detalicznych; dochody z tytułu kwoty pomniejszającej kapitał od obligacji COI i TOZ wypłacanych w przypadku przedterminowego wykupu; dochody z tytułu odsetek od pożyczek udzielonych przez Skarb Państwa KUKE S.A.; dochody z tytułu odsetek od pożyczek BGK dotyczących prefinansowania w zakresie wspólnej polityki rolnej i rybackiej; dochody z tytułu odsetek od pożyczek udzielonych publicznym zakładom opieki zdrowotnej; dochody z tytułu odsetek od pożyczek udzielonych jednostkom samorządu terytorialnego,

- Gospodarka mieszkaniowa, w którym do istotniejszych dochodów należą dochody uzyskiwane z gospodarowania Zasobem Własności Rolnej Skarbu Państwa,
- Wymiar sprawiedliwości, w którym gromadzone są dochody z:
  - opłat sądowych, które obejmują w szczególności opłaty i koszty sądowe oraz inne opłaty uiszczane na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego, opłaty za czynności egzekucyjne i opłaty za zabezpieczenie należności, jednorazowe opłaty egzaminacyjne,
  - grzywien, które obejmują grzywny, mandaty oraz kary pieniężne od ludności, wymierzane i pobierane przez sądy oraz grzywny i kary pieniężne wymierzane na podstawie ustawy Kodeks karny skarbowy.
- Administracja publiczna, w którym ujęte są dochody uzyskiwane głównie z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych, w tym przede wszystkim mandatów nakładanych przez funkcjonariuszy Policji, wpływów z różnych opłat oraz wpływów z usług,
- Transport i łączność, którego głównymi dochodami są wpływy z opłat za dokonanie rezerwacji częstotliwości, jeżeli wybór podmiotu nastąpił w drodze przetargu / aukcji oraz za prawo wykorzystywania częstotliwości i dysponowania częstotliwością w rezerwacji, a także z opłat za udzielone koncesje w działalności telekomunikacyjnej. Na 2015 r. uwzględniono dodatkowo 1,8 mld zł wpłaty z tytułu rezerwacji częstotliwości.

Ponadto w 2015 r. zaplanowano dochody w wysokości 380.444 tys. zł ze sprzedaży na aukcji uprawnień do emisji gazów cieplarnianych. Podstawą do planowania dochodów z aukcji jest art. 10 ust. 3 dyrektywy 2003/87/WE Parlamentu Europejskiego i Rady ustanawiającej system handlu przydziałami emisji gazów cieplarnianych we Wspólnocie oraz zmieniającej dyrektywę Rady 96/61/WE zmienionej dyrektywą 2009/29/WE, implementowanej ustawą o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych.”

Dodatkowo w omawianym tytule dochodowym znajdują się dochody zagraniczne budżetu państwa, które na 2015 r. prognozuje się w kwocie 40.945 tys. zł, z tego:

- odsetki i opłaty od udzielonych przez Polskę kredytów i pożyczek zagranicznych oraz odsetki od rachunków specjalnych w wysokości 34.901 tys. zł,
- odsetki od Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu udostępnionego kredytu zagranicznego z Banku Rozwoju Rady Europy w wysokości 6.044 tys. zł.

Szczegółowy opis dochodów zawartych w pozycji „Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe" przedstawiony jest w opisie stosownych części budżetowych.

4.5. Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego

Prognozuje się, że w 2015 r. dochody z tytułu wpłat jednostek samorządu terytorialnego wyniosą 2.010.348 tys. zł, co oznacza 19,8% spadek w stosunku do prognozowanego wykonania w 2014 r. Relacja dochodów z tego tytułu do PKB w 2015 r. wyniesie 0,1%, pozostając na poziomie relacji z 2014 r.

Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa związane są z mechanizmem redystrybucji dochodów pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego.

Zasady dokonywania wpłat przez gminy i powiaty, a także przeznaczanie środków podchodzących z tego tytułu, określają przepisy art. 29 i 30 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

W odniesieniu do województw zasady dokonywania wpłat, a także przeznaczanie środków podchodzących z tego tytułu, określone zostały z uwzględnieniem projektu ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przyjętego przez Radę Ministrów w dniu 19 sierpnia 2014 r.

Zmiany polegają głównie na:

- podniesieniu poziomu dochodów, po przekroczeniu których województwa będą dokonywały wpłat i obniżeniu kwoty przekazywanej nadwyżki na rzecz innych województw. Wpłat będą dokonywały te województwa, w których dochody na jednego mieszkańca będą wyższe od 125% średnich dochodów, a nie jak obecnie wyższe od 110%. Obniżona zostanie kwota przekazywanej nadwyżki (z 80% do 60% w I progu, z 95% na 85% w drugim progu),
- określeniu maksymalnego poziomu wpłat. Wpłaty nie mogą być wyższe niż 35% dochodów podatkowych (PIT i CIT) – z roku n-2.

5. Środki z UE i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi

Prognozuje się, że w 2015 r. dochody w tytule środki z UE i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi wyniosą 1.547.933 tys. zł, co oznacza 6,4% spadek w stosunku do prognozowanego wykonania w 2014 r. Relacja dochodów z tego tytułu do PKB w 2014 r. wyniesie 0,1%, pozostając na poziomie relacji z 2014 r.

W projekcie ustawy budżetowej na 2015 r. ujęto środki europejskie i środki, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, na realizację projektów pomocy technicznej oraz środki Norweskiego Mechanizmu Finansowego i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014, a także środki pozostałych programów finansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej, nieujętych w budżecie środków europejskich.

Na prognozę takiej kwoty środków z UE i innych źródeł niepodlegających zwrotowi składają się wpływy z:

- realizacji Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna oraz projektów pomocy technicznej innych programów operacyjnych w ramach NSS 2007-2013 w wysokości 881.240 tys. zł,
- Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy w wysokości 3.708 tys. zł,
- Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 – 15.158 tys. zł,
- Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 w wysokości 12.265 tys. zł,
- realizacji projektów pomocy technicznej Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” w wysokości 27.294 tys. zł,
- Programu Operacyjnego „Pomoc żywnościowa” w ramach Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym (FEAD) – 7.882 tys. zł,
- Perspektywy Finansowej 2014-2020 – 287.115 tys. zł,
- pozostałych programów Unii Europejskiej w wysokości 156.526 tys. zł.

Rozdział V

Wydatki budżetu państwa w 2015 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych (Dz. U. z 2013 r., poz. 1717) – 6.000.000 tys. zł,

2) zmiany w zakresie składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe członków rad nadzorczych i osób zatrudnionych na podstawie umowy zlecenia, przewidziane w rządowym projekcie ustawy o zmianie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych oraz niektórych innych ustaw – 623.333 tys. zł,
3) wprowadzenie ulgi na dzieci, której skutki szacowane są na – 1.100.000 tys. zł.

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

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

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

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

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

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

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

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

b) kosztów Narodowego Funduszu Zdrowia wyliczonych na podstawie zatwierdzonego planu finansowego NFZ, pomniejszonego o koszty realizacji ustawy z dnia 22 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych i zwiększonego o planowane uruchomienie środków z funduszu zapasowego;

c) planowanych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 wydatków organów i jednostek, o których mowa w art. 139 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

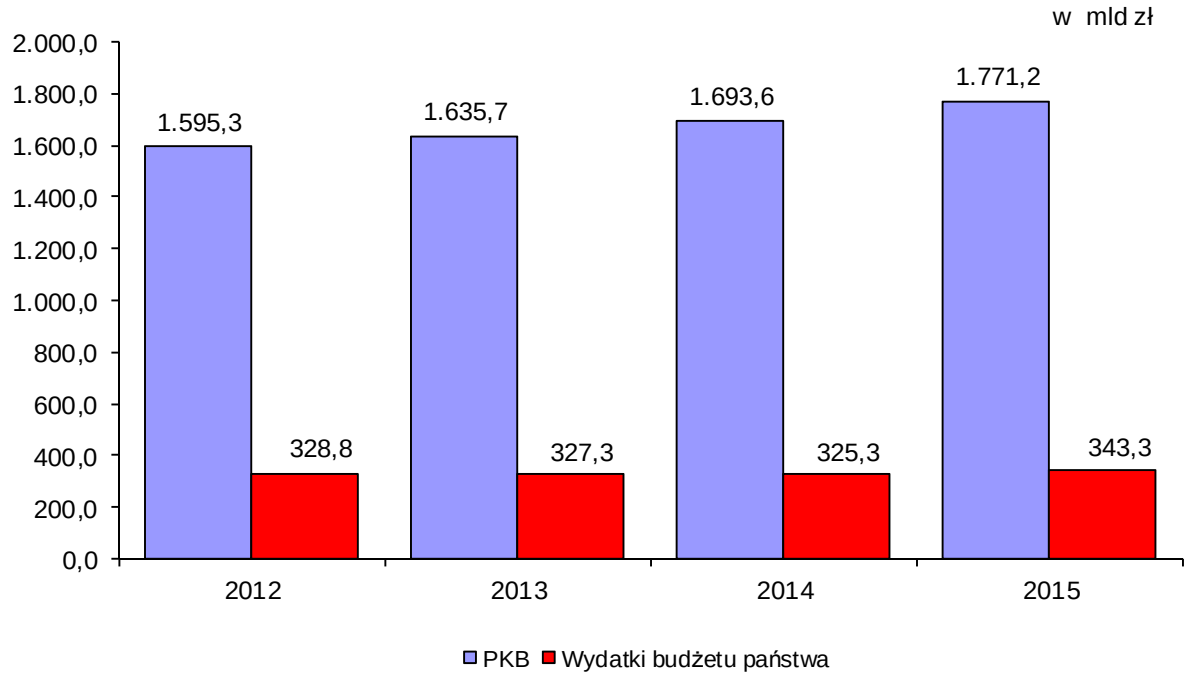
2. Wydatki budżetu państwa – informacje ogólne

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

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

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

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



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

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

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

– załącznik nr 10 – zawiera zestawienie programów wieloletnich w układzie zadaniowym,

– załącznik nr 11 – zawiera plany finansowe agencji wykonawczych,

– załącznik nr 12 – zawiera plany finansowe instytucji gospodarki budżetowej,

– załącznik nr 13 – zawiera plany finansowe państwowych funduszy celowych,

– załącznik nr 14 – zawiera plany finansowe państwowych osób prawnych.

Wydatki według grup ekonomicznych

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

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

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

– części 73 ZUS o 10.121,8 mln zł w związku z określeniem wyższej kwoty dotacji dla FUS na finansowanie uzupełniające oraz w związku ze wzrostem wydatków na waloryzację emerytur i rent (o 1,08% plus gwarantowana podwyżka nie mniej niż 36 zł),

– części 29 Obrona narodowa – wzrost o 6.346 mln zł, z tego 5.363,3 mln zł przeznaczony na sfinansowanie wykupu odroczonych płatności (voucherów B) wynikających z realizacji programu wieloletniego „Wyposażenie Sił Zbrojnych RP w samoloty wielozadaniowe" oraz z tytułu ustalenia wydatków na poziomie 1,95% PKB z roku 2014,

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

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

3. Grupy wydatków

3.1. Subwencje i dotacje do jednostek samorządu terytorialnego

3.1.1. Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego

Planowana na 2015 r. subwencja ogólna dla jednostek samorządu terytorialnego została ustalona według zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2014 r. poz. 1115) a w odniesieniu do województw również z uwzględnieniem projektu ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przyjętego przez Radę Ministrów w dniu 19 sierpnia 2014 r.

Na 2015 r. wielkość wydatków w części 82 Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano w łącznej wysokości 51.460.380 tys. zł, tj. na poziomie wyższym o 0,5% niż zaplanowano na 2014 r.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, subwencja ogólna dla jednostek samorządu terytorialnego składa się z:

- części oświatowej dla gmin, powiatów i województw,
- części wyrównawczej dla gmin, powiatów i województw,
- części równoważącej dla gmin i powiatów,
- części regionalnej dla województw.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego planowana na rok 2015 wynosi 40.376.952 tys. zł i jest większa od kwoty części oświatowej subwencji ogólnej określonej w ustawie budżetowej na rok 2014 o kwotę 877.355 tys. zł.

Ta część subwencji ustalona została zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w świetle którego kwotę przeznaczoną na część oświatową subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego ustala się w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym, skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2015 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zadań oświatowych jednostek samorządu terytorialnego z tytułu objęcia dzieci 6-letnich obowiązkiem szkolnym.

W kwocie tej części subwencji ogólnej uwzględnione zostały dodatkowo środki w wysokości 23.770 tys. zł w związku z przewidywanym zmniejszeniem dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego z tytułu PIT w 2015 r., w związku z projektowanym podwyższeniem o 20% kwoty ulgi podatkowej na trzecie i każde kolejne dziecko. Ponieważ kwota 23.770 tys. zł będzie wliczona do podstawy ustalania części oświatowej subwencji ogólnej, to jednostki samorządu terytorialnego w 2015 r. i w kolejnych latach otrzymają zwiększone środki w ramach części oświatowej subwencji ogólnej. Jednostki samorządu terytorialnego finansują zadania oświatowe z dochodów, w tym z dochodów własnych i subwencji. Zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej o powyższe środki pozwoli na sfinansowanie zadań oświatowych w większym zakresie ze środków części oświatowej subwencji ogólnej, a uwolnione w tej wysokości dochody własne jednostki samorządu terytorialnego będą mogły przeznaczyć na finansowanie innych zadań publicznych.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin zaplanowana na 2015 r. w wysokości 6.189.444 tys. zł jest wyższa o 1,9% od kwoty tej części subwencji zaplanowanej na 2014 r.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej na 2015 r. stanowiły dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2013 r. oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu na 1 mieszkańca kraju.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

Kwotę uzupełniającą otrzymują tylko te gminy, w których gęstość zaludnienia, ustalona przez Główny Urząd Statystyczny według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r., jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów zaplanowana na 2015 r. w kwocie 1.581.742 tys. zł, jest o 1,8% wyższa od kwoty zaplanowanej na 2014 r.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

Kwotę podstawową otrzymują powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) na 1 mieszkańca w powiecie jest mniejszy niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów.

Wyrównanie stanowi 90% różnicy między średnim dochodem podatkowym na 1 mieszkańca kraju a dochodem podatkowym na 1 mieszkańca powiatu.

Kwota podstawowa stanowi iloczyn ww. kwoty wyrównania na 1 mieszkańca i liczby mieszkańców danego powiatu.

Kwota uzupełniająca zależy od wskaźnika bezrobocia w danym powiecie i przeznaczona jest dla tych powiatów, w których wskaźnik bezrobocia – liczony jako iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju – jest wyższy od 1,10. Im wyższy jest wskaźnik bezrobocia w powiecie, tym wyższa jest ta kwota.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla województw

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla województw zaplanowana na 2015 r. w kwocie 948.895 tys. zł, jest o 22,1% niższa niż kwota zaplanowana na 2014 r.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla województw składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

Kwota podstawowa jest przeznaczona dla tych województw, w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca (z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych PIT i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych CIT) jest mniejszy niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich województw.

Wyrównanie stanowi 72% różnicy między średnim dochodem podatkowym województw na 1 mieszkańca w kraju a dochodem podatkowym na 1 mieszkańca województwa. Kwota podstawowa stanowi iloczyn ww. kwoty wyrównania i liczby mieszkańców w danym województwie.

Kwota uzupełniająca uzależniona jest od liczby mieszkańców w województwie.

Kwotę tę otrzymują województwa, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w województwie jest niższy od 125% wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich województw, a więc te, które nie dokonują wpłat, i w których liczba mieszkańców nie przekracza 3 milionów. Podstawę do jej wyliczenia stanowi przeliczeniowa liczba mieszkańców województwa ustalana w sposób określony ustawowo.

Wysokość kwoty uzupełniającej należnej danemu województwu stanowi iloczyn przeliczeniowej liczby mieszkańców i 9% średniego dochodu podatkowego województw w przeliczeniu na 1 mieszkańca w kraju.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2015 r. została zaplanowana w wysokości 510.899 tys. zł, tj. na poziomie o 0,4% niższym niż zaplanowana na 2014 r.

Część równoważąca subwencji ogólnej jest rozdzielana między gminy według następujących, określonych ustawowo, kryteriów:

1) 50% – między gminy miejskie, w których wydatki na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, były wyższe od 80% średnich wydatków na dodatki mieszkaniowe wszystkich gmin miejskich wykonanych w roku poprzedzającym rok bazowy, w przeliczeniu na jednego mieszkańca tych gmin;
2) 25% – między gminy wiejskie i gminy miejsko-wiejskie, w których wydatki na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, były wyższe od 90% średnich wydatków na dodatki mieszkaniowe wszystkich gmin wiejskich i miejsko-wiejskich wykonanych w roku poprzedzającym rok bazowy, w przeliczeniu na jednego mieszkańca tych gmin;
3) 25% – między gminy wiejskie i gminy miejsko-wiejskie, w których suma dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, jest niższa od 80% średnich dochodów z tych samych tytułów za rok poprzedzający rok bazowy we wszystkich gminach wiejskich i miejsko-wiejskich, w przeliczeniu na jednego mieszkańca tych gmin.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów

Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów na 2015 r. została zaplanowana w wysokości 1.061.806 tys. zł, tj. o 1,6% niższej niż zaplanowano na 2014 r.

Część równoważąca subwencji ogólnej jest rozdzielana między powiaty według następujących kryteriów określonych w ustawie:

1) 9% – między powiaty, które w roku poprzedzającym rok bazowy nie dokonywały wpłat do budżetu państwa i powiaty, które dokonały wpłaty do budżetu państwa w kwocie niższej niż 1.000.000 zł, w zależności od wysokości wydatków na rodziny zastępcze poniesionych w roku poprzedzającym rok bazowy;

2) 7% – między powiaty, ustalone przez ministra właściwego do spraw pracy, w których nie działa powiatowy urząd pracy, a zadania tej jednostki realizowane są przez inny powiat;
3) 30% – między powiaty, w których długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju;
4) 30% – między miasta na prawach powiatu w zależności od długości dróg wojewódzkich i krajowych, znajdujących się w granicach miast na prawach powiatu;
5) 24% – między powiaty, w których kwota planowanych dochodów powiatu na rok budżetowy jest niższa od kwoty planowanych dochodów powiatu na rok bazowy.

Część regionalna subwencji ogólnej dla województw

Część regionalna subwencji ogólnej dla województw na 2015 r. została zaplanowana w wysokości 437.643 tys. zł, tj. o 52,2% niższej niż zaplanowano na 2014 r.

Kwotę części regionalnej subwencji ogólnej otrzymują województwa, których dochody podatkowe (PIT i CIT), powiększone o część wyrównawczą subwencji ogólnej, w przeliczeniu na jednego mieszkańca, są niższe od 125% wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich województw, ustalonego jako iloraz sumy dochodów podatkowych wszystkich województw, uzyskanych w roku poprzedzającym rok bazowy oraz liczby mieszkańców kraju.

Część regionalną subwencji ogólnej, stanowiącą 52% kwoty wpłat województw do budżetu państwa, jest rozdzielana proporcjonalnie do przeliczeniowej liczby bezrobotnych ustalonej dla danego województwa z uwzględnieniem liczby bezrobotnych w przedziałach wiekowych.
Kwota stanowiąca 48% części regionalnej subwencji ogólnej otrzymują województwa, w których dochody podatkowe za rok poprzedzający rok bazowy, powiększone o część wyrównawczą subwencji ogólnej i kwotę części regionalnej subwencji ogólnej ustaloną z zastosowaniem przeliczeniowej liczby bezrobotnych (w przeliczeniu na jednego mieszkańca), były niższe od 125% wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich województw.

Województwa dokonujące wpłat nie otrzymują części regionalnej subwencji ogólnej.

Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin

Część rekompensującą subwencji ogólnej dla gmin została zaplanowana na 2015 r. w wysokości 17.000 tys. zł, tj. w tej samej wysokości co środki zaplanowane na ten cel na 2014 r.

Kwota części rekompensującej dla gmin wynika z ustawy z dnia 2 października 2003 r. o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz.U. Nr 188,

poz. 1840, z późn. zm.).Ta część subwencji dla gmin przeznaczona jest na wyrównanie ubytku dochodów, wynikającego ze zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów, budowli i budynków, które są zajęte na prowadzenie przez przedsiębiorcę, na podstawie zmienionego zezwolenia, działalności gospodarczej na terenie specjalnych stref ekonomicznych.

Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

W części 82 budżetu państwa zaplanowano na 2015 r. środki na uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w łącznej wysokości 335.999 tys. zł, tj. w tej samej wysokości co środki zaplanowane na ten cel na 2014 r.

Środki te stanowić będą rezerwę na dofinansowanie inwestycji na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu, utrzymania rzecznych przepraw promowych o średnim natężeniu ruchu w skali roku powyżej 2000 pojazdów na dobę, wskazanych przez ministra właściwego do spraw transportu oraz remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami krajowymi i wojewódzkimi w granicach miast na prawach powiatu.

3.1.2. Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz ustawami ustrojowymi jednostki samorządu terytorialnego mogą otrzymywać dotacje na dofinansowanie zadań własnych, finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, a także dotacje na realizację zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Na rok 2015 dla jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej, na dofinansowanie ich zadań własnych oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień zaplanowano dotacje w wysokości 17.498.613 tys. zł, z tego na dofinansowanie zadań bieżących zaplanowano 17.351.990 tys. zł, a zadań majątkowych 146.623 tys. zł.

W powyższej kwocie dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego nie są ujęte dotacje na współfinansowanie oraz finansowanie (wydatki podlegające refundacji) programów i projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych oraz dotacje na zadania z zakresu pomocy technicznej dla wspierania osi priorytetowej 4 – Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa.

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego przekazywane są przez ministrów, wojewodów oraz innych dysponentów części budżetowych.

Dotacje wg części budżetowych przedstawia poniższe zestawienie.

Części	Kwota dotacji ogółem	z tego dotacje na realizację zadań:	
		bieżących	majątkowych
	w tys. zł		
Krajowe Biuro Wyborcze	6.532	6.532	
Oświata i wychowanie	1.045	1.045	
Rolnictwo	300	300	
Wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne	280	280	
Zabezpieczenie społeczne	5.300	5.300	
Sprawy zagraniczne i członkostwo Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej	1.200	1.200	
Rodzina	7.800	7.800	
Województwa	17.476.156	17.329.533	146.623
Dotacje ogółem	**17.498.613**	**17.351.990**	**146.623**

Jak wynika z powyższego zestawienia 99,9% dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego zaplanowane jest w budżetach wojewodów. Natomiast dotacje w pozostałych 7 częściach stanowią 0,1% łącznej kwoty dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego.

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego wg działów przedstawia zestawienie.

Wyszczególnienie		Kwota dotacji ogółem	z tego dotacje na realizację zadań:	
			bieżących	majątkowych
		w tys. zł		
	Dotacje ogółem	**17.498.613**	**17.351.990**	**146.623**
010	Rolnictwo i łowiectwo	252.012	129.233	122.779
020	Leśnictwo	173	173	
150	Przetwórstwo przemysłowe	50	50	
600	Transport i łączność	684.494	684.494	
700	Gospodarka mieszkaniowa	85.471	78.471	7.000
710	Działalność usługowa	232.858	232.102	756
750	Administracja publiczna	428.447	428.403	44
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6.532	6.532	
752	Obrona narodowa	1.187	1.187	
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2.012.428	1.997.164	15.264
758	Różne rozliczenia	49.475	49.475	
801	Oświata i wychowanie	1.345	1.345	
851	Ochrona zdrowia	1.325.046	1.325.046	0

Wyszczególnienie		Kwota dotacji ogółem	z tego dotacje na realizację zadań:	
			bieżących	majątkowych
		w tys. zł		
852	Pomoc społeczna	12.326.151	12.325.511	640
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	72.797	72.797	
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	989	989	
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	296	296	
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	18.862	18.722	140

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego przekazywane będą w ramach wydatków na zadania klasyfikowane w 18 działach. Najwyższe kwoty dotacji przeznaczane są na zadania: pomocy społecznej, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, ochrony zdrowia, transportu i łączności, administracji publicznej. Dotacje przekazywane na zadania w tych działach wynoszą łącznie 16.776.566 tys. zł, co stanowi 95,9% łącznej kwoty dotacji przekazywanych do jednostek samorządu terytorialnego.

Strukturę dotacji wg. ich rodzajów przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Ogółem dotacje	z tego na zadania:	
		bieżące	majątkowe
		w tys. zł	
Dotacje na zadania	**17.498.613**	**17.351.990**	**146.623**
- własne*	2.691.738	2.691.598	140
- z zakresu administracji rządowej	14.778.273	14.631.790	146.483
- realizowane na podstawie porozumień	28.602	28.602	

Najwyższą kwotę stanowiącą 84,5% łącznej kwoty dotacji przekazywanych do jednostek samorządu terytorialnego, stanowią dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego kierowane są do gmin, powiatów i samorządów województw. Wielkość dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego przedstawia poniższe zestawienie.

Nazwa jednostki samorządu terytorialnego	Kwota dotacji ogółem	z tego na realizację zadań:	
		bieżących	majątkowych
		w tys. zł	
Ogółem	**17.498.613**	**17.351.990**	**146.623**
- Gminy*	11.730.270	11.729.720	550
- Powiaty	4.770.263	4.725.575	44.688
- Samorządy województw	998.080	896.695	101.385

*) kwota uwzględnia wydatki zaplanowane w *§ 287 Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych*

Dotacje w wysokości 11.730.270 tys. zł, tj. 67% łącznej kwoty dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego kierowane jest do gmin.

Dotacje dla gmin przeznaczane są głównie na:

- finansowanie i dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej – 11.335.109 tys. zł (z tego na zadania bieżące 11.334.603 tys. zł i zadania inwestycyjne 506 tys. zł), co stanowi 96,6% dotacji zaplanowanych dla gmin. Z powyższej kwoty planuje się przeznaczyć głównie na:
  - realizację świadczeń rodzinnych wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz zasiłków dla opiekunów wynikających z ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. Dotacje te zaplanowane zostały na wypłaty świadczeń rodzinnych (zasiłek rodzinny, dodatki do tego zasiłku, zasiłek pielęgnacyjny, specjalny zasiłek opiekuńczy, świadczenie pielęgnacyjne), świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zasiłków dla opiekunów oraz na koszty ich obsługi, a także na opłacenie składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne i zasiłek dla opiekunów – 9.179.759 tys. zł,
  - wypłaty zasiłków stałych oraz gwarantowanej z budżetu państwa części zasiłków okresowych – 976.909 tys. zł,
  - działalność ośrodków pomocy społecznej – 418.151 tys. zł,
  - realizację zadań w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 350.000 tys. zł,
- finansowanie zadań administracji publicznej – 326.663 tys. zł (z tego na zadania bieżące 326.619 tys. zł i zadania inwestycyjne 44 tys. zł). Z powyższej kwoty planuje się przeznaczyć środki głównie na zadania realizowane przez urzędy stanu cywilnego, prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, czynności związane z wykonywaniem powszechnego obowiązku obrony oraz zadania związane z ewidencją działalności gospodarczej.

Powiaty otrzymują z budżetu państwa dotacje w wysokości 4.770.263 tys. zł, co stanowi 27,3 % łącznej kwoty dotacji zaplanowanych dla jednostek samorządu terytorialnego.

Dotacje dla powiatów w kwocie 4.770.263 tys. zł przeznaczone są głównie na:

- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową – 2.011.652 tys. zł (z tego na zadania bieżące 1.996.388 tys. zł i zadania inwestycyjne 15.264 tys. zł), co stanowi

42,2% dotacji zaplanowanych dla powiatów. Dotacje w powyższej kwocie przeznaczone są:

- dla komend powiatowych Państwowej Straży Pożarnej – 2.008.306 tys. zł, z tego na zadania bieżące 1.993.042 tys. zł, zadania inwestycyjne 15.264 tys. zł,
- zadania obrony cywilnej - 660 tys. zł,
- na utrzymanie i funkcjonowanie systemu powiadamiania ratunkowego w województwie mazowieckim – 2.686 tys. zł,
- ochronę zdrowia – 1.321.489 tys. zł (całość stanowią zadania bieżące), co stanowi 27,7% dotacji zaplanowanych dla powiatów. Dotacje te przeznaczone są głównie na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za nieposiadających uprawnień do ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu uczniów szkół, dzieci przebywające w placówkach pełniących funkcje resocjalizacyjne, wychowawcze, opiekuńcze lub lecznicze oraz za bezrobotnych bez prawa do zasiłku lub stypendium – 1.321.333 tys. zł,

- finansowanie i dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej i innych zadań w zakresie polityki społecznej – 1.015.933 tys. zł (z tego na zadania bieżące 1.015.799 tys. zł i zadania inwestycyjne 134 tys. zł), co stanowi 21,3% dotacji zaplanowanych dla powiatów. Z powyższej kwoty planuje się przeznaczyć głównie na:
  - dofinansowanie utrzymania w ponadgminnych domach pomocy społecznej osób przyjętych na zasadach sprzed 1 stycznia 2004 r. oraz osób, które zostały przyjęte do domów ze skierowaniami wydanymi przed tym dniem – 810.674 tys. zł,
  - działalność powiatowych ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 105.686 tys. zł,
  - zadania realizowane w ramach Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie, wynikające z ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie – 16.024 tys. zł,
  - działalność powiatowych zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności – 72.764 tys. zł.

Dotacje z budżetu państwa przewidziane do przekazania dla samorządów województw wynoszą – 998.080 tys. zł, co stanowi 5,7% dotacji zaplanowanych dla jednostek samorządu terytorialnego. Z powyższej kwoty planuje się przeznaczyć głównie na zadania zaliczane do działu:

- transport i łączność – 684.449 tys. zł, co stanowi 68,6% dotacji zaplanowanych dla samorządów województw. Powyższa kwota przeznaczona zostanie głównie na dopłaty dla przewoźników wykonujących krajowe autobusowe przewozy pasażerskie z tytułu stosowania obowiązujących ustawowych ulg - 682.835 tys. zł oraz na zadania realizowane przez samorząd województwa na podstawie ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. o przewozie materiałów niebezpiecznych (m. in. wydawanie zaświadczeń ADR) – 1.614 tys. zł,
- rolnictwo i łowiectwo – 217.582 tys. zł, co stanowi 21,8% dotacji zaplanowanych dla samorządów województw. Powyższa kwota przeznaczona zostanie głównie na budowę i utrzymanie urządzeń melioracji wodnych – 215.004 tys. zł oraz na prace geodezyjno - urządzeniowe na potrzeby rolnictwa – 1.976 tys. zł.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały w ustawie budżetowej na 2015 rok w wysokości 20.178.889 tys. zł, w następującej szczegółowości:

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa 2014	Projekt ustawy budżetowej 2015	3 / 2
	w tys. zł		%
1	*2*	*3*	*4*
Ogółem	**14.934.646**	**20.178.889**	**135,1**
Wydatki na zadania inwestycyjne jednostek budżetowych	6.234.448	15.367.530	246,5
Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	5.791.437	1.996.517	34,5
Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	1.855.935	1.687.262	90,9
Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	348.235	597.609	171,6
Wydatki na zadania inwestycyjne pozostałych jednostek	212.787	210.760	99,0
Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego	207.601	146.623	70,6
- dotacje dla gmin	*440*	*550*	*125,0*
- dotacje dla powiatów	*43.706*	*44.688*	*102,2*
- dotacje dla samorządów województw	*163.455*	*101.385*	*62,0*
Wydatki na współfinansowanie programów inwestycyjnych NATO i UE	125.356	61.356	48,9
Dotacje/wydatki dotyczące zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych	90.499	76.352	84,4
- dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	*53.001*	*51.355*	*96,9*
- dla jednostek budżetowych	*37.498*	*24.997*	*66,7*
Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa dla państwowej instytucji kultury na dofinansowanie zadań inwestycyjnych objętych mecenatem państwa	52.936	29.880	56,4
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	8.412	0	0,0
Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	7.000	5.000	71,4

W ramach wydatków majątkowych kwota 18.184.372 tys. zł ujęta została w budżetach dysponentów, a kwota 1.994.517 tys. zł w rezerwach celowych budżetu państwa.

Największy udział (99,7%) w kwocie wydatków majątkowych ujętych w budżetach dysponentów stanowią wydatki zaplanowane na zadania realizowane w ramach niżej wymienionych 13 obszarów:

- Obrona narodowa – 13.470.958 tys. zł, w tym głównie wydatki wynikające z realizacji programu wieloletniego „Wyposażenie Sił Zbrojnych RP w samoloty wielozadaniowe" oraz zakup uzbrojenia i sprzętu wojskowego w ramach Planu modernizacji technicznej Sił Zbrojnych,
- Ochrona zdrowia – 865.599 tys. zł, w tym głównie:
  - inwestycje szpitali klinicznych, w tym 5 obiektów w ramach programów wieloletnich, tj.:
    - „Przebudowa i rozbudowa Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku",
    - „Nowa siedziba Szpitala Uniwersyteckiego Kraków-Prokocim",
    - „Szpital Pediatryczny Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego w Warszawie",
    - „Przebudowa Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie",
    - „Wieloletni Program Medyczny Rozbudowy i Przebudowy Szpitala Uniwersyteckiego w Bydgoszczy",
  - realizacja programów polityki zdrowotnej, w tym głównie w ramach programów wieloletnich:
    - „Narodowy program zwalczania chorób nowotworowych",
    - „Narodowy program rozwoju medycyny transplantacyjnej",

  oraz w ramach „Narodowego Programu Wyrównywania Dostępności do Profilaktyki i Leczenia Chorób Układu Sercowo-Naczyniowego na lata 2013 – 2016 POLKARD.

  Ponadto środki ujęte w obszarze ochrony zdrowia zaplanowano na inwestycje budowlane oraz zakupy inwestycyjne na potrzeby SP ZOZ podległych ministerstwom: obrony narodowej i spraw wewnętrznych oraz na potrzeby Inspekcji Sanitarno-Epidemiologicznej.
- Transport i łączność – 821.845 tys. zł, w tym głównie inwestycje związane z rozwojem infrastruktury drogowej i kolejowej realizowane przede wszystkim w ramach programów wieloletnich:
  - „Program Budowy Dróg Krajowych 2011-2015",
  - „Wieloletni Program Inwestycji Kolejowych do roku 2015",

a także budowa i przebudowa dworców kolejowych, zadania inwestycyjne na potrzeby przejść granicznych, Urzędu Komunikacji Elektronicznej, Urzędów Morskich oraz Morskiej Służby Poszukiwania i Ratownictwa „SAR”.

- Nauka i szkolnictwo wyższe – 654.205 tys. zł, w tym głównie zadania budowlane związane z działalnością dydaktyczną szkół wyższych, w tym programy wieloletnie:
  - „Budowa Kampusu 600-lecia Odnowienia Uniwersytetu Jagiellońskiego",
  - „Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu 2004 - 2017"

  oraz zadania inwestycyjne związane z działalnością statutową i inwestycyjną jednostek naukowych oraz szkół wyższych prowadzących badania naukowe (aparatura naukowo-badawcza oraz infrastruktura informatyczna w zakresie dużej infrastruktury badawczej oraz inwestycje budowlane), a także związane z funkcjonowaniem domów studenckich.
- Administracja publiczna i urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 538.627 tys. zł, w tym głównie inwestycje realizowane na potrzeby urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, ministerstw i urzędów centralnych organów administracji rządowej, placówek zagranicznych, urzędów wojewódzkich, urzędów i izb skarbowych oraz celnych, a także regionalnych izb obrachunkowych i samorządowych kolegiów odwoławczych.
- Wymiar sprawiedliwości – 516.770 tys. zł, w tym głównie zadania inwestycyjne jednostek sądownictwa powszechnego, więziennictwa, centralnych administracyjnych jednostek wymiaru sprawiedliwości i prokuratury oraz jednostek powszechnych prokuratury.
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 455.432 tys. zł, w tym głównie inwestycje budowlane i zakupy inwestycyjne na potrzeby organów Policji, jednostek ochrony przeciwpożarowej (tj. jednostek organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej i ochotniczej straży pożarnej), Straży Granicznej, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencji Wywiadu oraz Centralnego Biura Antykorupcyjnego.
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 412.666 tys. zł, w szczególności inwestycje na potrzeby muzeów, archiwów, centrów kultury i sztuki, w tym realizacja programów wieloletnich, tj.:
  - „Budowa Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku",
  - „KULTURA +",
  - „Budowa kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku",

  oraz inwestycje związane z ochroną zabytków.

- Rolnictwo i łowiectwo oraz rybołówstwo i rybactwo – 226.314 tys. zł, w tym głównie na zadania z zakresu melioracji wodnych i związane ze scalaniem gruntów w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 oraz na potrzeby Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, a także na zadania wojewódzkich ośrodków doradztwa rolniczego.
- Przetwórstwo przemysłowe – 73.763 tys. zł, w tym głównie realizacja programu wieloletniego pn. „Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2020".
- Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza – 39.017 tys. zł, w tym głównie inwestycje budowlane i zakupy inwestycyjne szkół artystycznych i zawodowych szkół rolniczych i leśnych oraz internatów i burs szkolnych.
- Różne rozliczenia – 37.300 tys. zł, w tym głównie na wydatki inwestycyjne na potrzeby Komisji Nadzoru Finansowego.
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 19.448 tys. zł, w tym głównie na realizację programu wieloletniego „Program Ochrony Brzegów Morskich" oraz na potrzeby Inspekcji Ochrony Środowiska.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane również w rezerwach celowych w wysokości 1.994.517 tys. zł, które zostaną przeznaczone przede wszystkim na:

- Narodowy program przebudowy dróg lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność – Rozwój – 1.000.000 tys. zł,
- dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego – 354.000 tys. zł,
- przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w tym kontynuacja zadań wynikających z uchwały uchylającej Program ochrony przed powodzią w dorzeczu górnej Wisły – 212.010 tys. zł,
- modernizację Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Biura Ochrony Rządu – 150.000 tys. zł,
- infrastrukturę drogową i portową – 116.000 tys. zł,
- kontynuację zadań wynikających z ustawy uchylającej Program dla Odry 2006 – 47.510 tys. zł,
- budowę, modernizację i utrzymanie przejść granicznych – 25.000 tys. zł,
- finansowanie zadań związanych z budową Ambasady RP w Berlinie – 25.000 tys. zł,
- zadania wynikające z ustawy z dnia 22 listopada 2013 r. o systemie powiadamiania ratunkowego – 24.913 tys. zł,

- zadania inwestycyjne związane z realizacją ustawy z dnia 16 września 2011 r. o zmianie ustawy - Kodeks postępowania karnego, ustawy o prokuraturze oraz ustawy o Krajowym Rejestrze Karnym – 14.400 tys. zł,
- wspieranie zwalczania przemytu i podrabiania wyrobów tytoniowych – 9.899 tys. zł,
- realizację Oświęcimskiego Strategicznego Programu Rządowego - Etap IV 2012-2015 – 4.430 tys. zł,
- zmiany systemowe oraz niektóre zmiany organizacyjne, w tym nowe zadania – 3.631 tys. zł,
- realizację zadań wynikających z ustawy o odnawialnych źródłach energii – 3.614 tys. zł.

3.3. Obsługa długu Skarbu Państwa

Wyszczególnienie	Ustawa 2014 r.	Projekt budżetu na 2015 r.	3/2
	w tys. zł		*%*
1	*2*	*3*	*4*
Obsługa długu Skarbu Państwa	36.169.900	32.249.900	89,2
Obsługa zadłużenia zagranicznego, należności i innych operacji zagranicznych	11.800.000	10.168.000	86,2
Obsługa skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym	24.369.900	22.081.900	90,6

W ustawie budżetowej na 2015 r. na wydatki w grupie ekonomicznej – Obsługa długu Skarbu Państwa[1]. zaplanowano łącznie kwotę 32.249.900 tys. zł, tj. o 10,8% mniejszą niż w ustawie budżetowej na 2014 r. Spadek wydatków w grupie wynika z obniżenia kosztów obsługi zadłużenia zagranicznego, należności i innych operacji zagranicznych o 13,8% oraz kosztów obsługi skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym o 9,4%.

3.3.1. Obsługa zadłużenia zagranicznego

Wyszczególnienie	Ustawa 2014 r.	Projekt budżetu na 2015 r.	3/2
	w tys. zł		*%*
1	*2*	*3*	*4*
Obsługa zadłużenia zagranicznego, należności i innych operacji zagranicznych	11.800.000	10.168.000	86,2

Wydatki na obsługę zadłużenia zagranicznego w 2015 r. zaplanowano w kwocie 10.168.000 tys. zł, tj. o 13,8% mniej niż w ustawie budżetowej na 2014 r. Wydatki te obejmują **koszty obsługi zadłużenia zagranicznego i innych operacji zagranicznych**, na które składają się:

1) odsetki i dyskonto od obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych oraz inne instrumenty finansowe – 8.535.751 tys. zł,
2) odsetki i opłaty od kredytów i pożyczek – 1.132.877 tys. zł,
3) wydatki związane z finansowaniem zakupu samolotu F-16 – 30.331 tys. zł,

[1] Grupa ta nie obejmuje rozliczeń z tytułu poręczeń krajowych udzielonych przez Skarb Państwa dotyczących kosztów prowadzonych postępowań sądowych związanych z poręczeniami SP w wysokości 100 tys. zł, które są planowane i ewidencjonowane w cz. 79 bp – Obsługa długu krajowego, w grupie ekonomicznej - wydatki bieżące jednostek budżetowych.

4) koszty emisji skarbowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje – 469.041 tys. zł.

Odsetki i dyskonto od obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych oraz inne instrumenty finansowe

Wydatki z tytułu odsetek i dyskonta od obligacji wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych po uwzględnieniu przepływów związanych z instrumentami pochodnymi zaplanowano na 2015 r. w wysokości 8.535.751 tys. zł. Stanowią one największą pozycję obsługi zadłużenia zagranicznego (83,9%). Płatności dotyczą obligacji wyemitowanych w latach 1997–2014 na rynku euro, jena japońskiego, franka szwajcarskiego i dolara amerykańskiego.

Odsetki i opłaty od kredytów i pożyczek

Wydatki z tytułu odsetek i opłat od kredytów i pożyczek zaplanowane na 2015 r. w wysokości 1.132.877 tys. zł dotyczą następujących podmiotów: Europejskiego Banku Inwestycyjnego, Banku Światowego, Banku Rozwoju Rady Europy i Japonii (Fundusz Prywatyzacji Banków Polskich).

Wypłaty odsetek na rzecz Europejskiego Banku Inwestycyjnego szacuje się w 2015 r. na poziomie 870.113 tys. zł. Odsetki dotyczą głównie kredytów na: usuwanie skutków klęsk żywiołowych, infrastrukturę drogową, projekty związane z nauką i szkolnictwem wyższym, jak również współfinansowanie wkładu z budżetu państwa do wybranych programów/priorytetów w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia (NSRO) 2007-2013.

Na wypłaty odsetek i opłat na rzecz Banku Światowego przewidziano w 2015 r. 243.121 tys. zł. Na kwotę tę składają się odsetki i opłaty od zaciągniętych kredytów, głównie na: infrastrukturę drogową, usuwanie skutków powodzi i ochronę przeciwpowodziową dorzecza Odry, wsparcie terenów wiejskich, restrukturyzację sektora węglowego oraz kredytów związanych z kosztami reform strukturalnych polskiej gospodarki.

Na wypłaty odsetek od kredytów z Banku Rozwoju Rady Europy przewidziano w 2015 r. 19.373 tys. zł. Na kwotę tę składają się odsetki od zaciągniętych kredytów, głównie na: projekty ochrony przeciwpowodziowej, budownictwo czynszowe oraz wsparcie tworzenia nowych miejsc pracy na terenie Śląska i Małopolski.

Odsetki od kredytu otrzymanego z Japonii na Fundusz Prywatyzacji Banków Polskich planowane na 2015 r. wyniosą 270 tys. zł.

Wydatki związane z finansowaniem zakupu samolotu F-16

W 2015 r. nastąpi rozliczenie programu „Wyposażenie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w samoloty wielozadaniowe" i wypłata ostatnich kosztów związanych z obsługą finansową programu, które planuje się iż wyniosą 30.331 tys. zł – płatności odsetkowe.

Koszty emisji skarbowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje

Wydatki na sfinansowanie kosztów emisji skarbowych papierów wartościowych oraz innych opłat i prowizji zaplanowano na 2015 r. w wysokości 469.041 tys. zł. Największą pozycję stanowi opłata za gotowość w równowartości 76,3 mln SDR, tj. ok. 385 mln zł, konieczna do uiszczenia w styczniu 2015 r., w związku z przedłużeniem dostępu Polski do środków Elastycznej Linii Kredytowej z Międzynarodowego Funduszu Walutowego. Pozostałe koszty zaplanowane w tej pozycji dotyczą wydatków związanych z przygotowaniem emisji obligacji na międzynarodowych rynkach finansowych, opłat za ratingi, prowizji dla BGK i NBP z tytułu zawartych umów agencyjnych oraz innych kosztów za usługi prawne i bankowe.

3.3.2. Obsługa długu krajowego

Wyszczególnienie	Ustawa 2014 r.	Projekt budżetu na 2015 r.	3/2
	w tys. zł		*%*
1	*2*	*3*	*4*
Obsługa długu krajowego	24.370.000	22.082.000	90,6
Obsługa skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym	24.369.900	22.081.900	90,6
Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa	100	100	100,0

W projekcie ustawy budżetowej na 2015 r. na wydatki z tytułu obsługi długu krajowego zaplanowano kwotę 22.082.000 tys. zł, tj. o 9,4% mniejszą niż w ustawie budżetowej na 2014 rok.

Planowane wydatki obejmują:

a) koszty obsługi skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym,

b) rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji krajowych udzielonych przez Skarb Państwa.

3.3.2.1. Obsługa skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym

Wydatki z tego tytułu w 2015 r. zaplanowano w łącznej wysokości 22.081.900 tys. zł, tj. o 9,4% mniej niż w ustawie budżetowej na 2014 rok. Wydatki te obejmują:

1) dyskonto od bonów skarbowych w wysokości 283.115 tys. zł,
2) odsetki i dyskonto od obligacji rynkowych w wysokości 20.816.575 tys. zł,
3) odsetki i dyskonto od obligacji oszczędnościowych w wysokości 203.100 tys. zł,
4) odsetki od środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzanie przez Ministra Finansów w wysokości 742.970 tys. zł,
5) koszty emisji krajowych SPW oraz inne opłaty i prowizje w wysokości 36.140 tys. zł.

Dyskonto od bonów skarbowych

Wydatki z tytułu dyskonta od wykupywanych bonów skarbowych w 2015 r. szacowane są na kwotę 283.115 tys. zł. Wydatki te będą dotyczyć bonów skarbowych emitowanych w 2015 r.

Odsetki i dyskonto od obligacji rynkowych

Planowane na 2015 r. wydatki z tytułu dyskonta i odsetek od obligacji rynkowych po uwzględnieniu przepływów wynikających z transakcji swap wynoszą łącznie 20.816.575 tys. zł. Wydatki te obejmują obsługę obligacji:

– stałoprocentowych w wysokości 17.666.125 tys. zł,
– zmiennoprocentowych w wysokości 2.922.095 tys. zł,
– indeksowanych w wysokości 228.355 tys. zł.

W 2015 r. obsługiwane będą obligacje hurtowe emitowane od 2002 r. na przetargach sprzedaży i zamiany oraz obligacje detaliczne TZ wyemitowane w roku 2012.

Odsetki i dyskonto od obligacji oszczędnościowych

Zaplanowane na 2015 r. wydatki z tytułu odsetek i dyskonta od obligacji oszczędnościowych szacuje się na 203.100 tys. zł.

Wydatki te obejmują obsługę obligacji oszczędnościowych:

– krótkookresowych KOS w wysokości 176 tys. zł,
– dwuletnich o oprocentowaniu stałym DOS w wysokości 67.318 tys. zł,
– trzyletnich o zmiennej stopie procentowej TOZ w wysokości 15.893 tys. zł,
– czteroletnich indeksowanych COI w wysokości 50.445 tys. zł,

– emerytalnych dziesięcioletnich EDO w wysokości 69.268 tys. zł.

W 2015 r. obsługiwane będą obligacje oszczędnościowe wyemitowane w latach 2005-2015.

Odsetki od środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzanie przez Ministra Finansów

Wydatki na odsetki od środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzenie przez Ministra Finansów od niektórych jednostek sektora finansów publicznych szacowane są w 2015 r. na kwotę 742.970 tys. zł. Wydatki w tej pozycji wynikają z konsolidacji zarządzania płynnością sektora finansów publicznych, w ramach której część jednostek sektora finansów publicznych jest zobowiązana do przekazywania wolnych środków w depozyt lub zarządzanie Ministrowi Finansów.

Koszty emisji krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje

Wydatki na koszty emisji krajowych SPW oraz inne opłaty i prowizje szacuje się w 2015 r. na 36.140 tys. zł. Obejmują one głównie wynagrodzenie agenta emisji obligacji detalicznych (PKO Bank Polski), opłaty i wynagrodzenie agenta (BGK) związane z procesem zarządzania płynnością sektora finansów publicznych.

3.3.2.2. Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa

Wydatki z tego tytułu zaplanowano na 2015 r. w wysokości 100 tys. zł, tj. 100% kwoty z ustawy budżetowej na 2014 r. Kwota ta obejmuje wydatki związane z prowadzonymi postępowaniami sądowymi dotyczącymi udzielonych poręczeń Skarbu Państwa.

3.4. Wydatki na realizację projektów z udziałem środków Unii Europejskiej

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 zaplanowano wydatki budżetu państwa, nieuwzględnione w budżecie środków europejskich, na realizację projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 11.901.503 tys. zł, w tym na:

- współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich,
- finansowanie i współfinansowanie: projektów z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieujętych w budżecie środków europejskich,
- finansowanie projektów pomocy technicznej,
- finansowanie potrzeb wynikających z różnic kursowych oraz rozliczeń programów i projektów finansowanych z udziałem środków z UE,
- finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej.

W ramach powyższej kwoty w poszczególnych częściach budżetowych zaplanowana została kwota 6.145.734 tys. zł na wydatki przeznaczone na projekty realizowane m. in. w ramach:

1) Narodowej Strategii Spójności 2007-2013, w tym na:
   - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko,
   - 16 Regionalnych Programów Operacyjnych,
   - Program Operacyjny Kapitał Ludzki,
   - Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka,
   - Program Operacyjny Pomoc Techniczna,
   - Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej,
   - Programy Operacyjne Europejskiej Współpracy Terytorialnej,
   - Europejski Instrument Sąsiedztwa i Partnerstwa.
2) Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 oraz Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy,
3) Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”,
4) innych programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieujętych w budżecie środków europejskich,

5) Wspólnej Polityki Rolnej,

6) Programów finansowanych w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020,

w szczególności na:

- Krajowe Programy Operacyjne na lata 2014-2020,
- 16 Regionalnych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020,
- Programy Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020,
- Europejski Instrument Sąsiedztwa na lata 2014-2020.

Pozostała część wydatków w wysokości 5.755.769 tys. zł została zaplanowana w rezerwach celowych budżetu państwa, z tego:

- w rezerwie celowej poz. 8 – z przeznaczeniem na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, finansowanie projektów z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), projektów z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieujętych w budżecie środków europejskich, projektów pomocy technicznej, Wspólnej Polityki Rolnej, finansowanie potrzeb wynikających z różnic kursowych oraz rozliczeń programów i projektów finansowanych z udziałem środków z UE - 5.733.769 tys. zł,
- w rezerwie celowej poz. 19 – z przeznaczeniem na zmiany organizacyjne i nowe zadania (w tym na skutki przechodzące z 2013 r.) oraz na wynagrodzenia osób zajmujących się programami finansowanymi z budżetu UE oraz środkami z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA – 22 000 tys. zł. Należy zauważyć, że poz. 19 ulega zwiększeniu w stosunku do roku 2014 ze względu na rozpoczęcie realizacji Perspektywy Finansowej 2014-2020. Niemniej jednak biorąc pod uwagę środki zaplanowane na wynagrodzenia dla osób realizujących projekty dofinansowane ze środków UE i państw członkowskich EFTA w ramach budżetu krajowego i budżetu środków europejskich, całość wydatków na wynagrodzenia maleje.

Zaplanowanie rezerw wynika z faktu, że na etapie opracowywania projektu ustawy budżetowej nie można dokonać podziału wszystkich wydatków na poszczególne podziałki klasyfikacji budżetowej. Ponadto rezerwa poz. 8 obejmuje również wydatki na umowy, których podpisanie jest dopiero planowane, w szczególności w zakresie Perspektywy Finansowej 2014-2020. Jednocześnie należy zauważyć, że stopień realizacji poszczególnych projektów kształtuje się różnie w poszczególnych częściach budżetowych, więc trudno przewidzieć, który dysponent wykorzysta w pełni środki ujęte w ramach własnej części, a w których przypadkach realizacja projektów z różnych przyczyn będzie przebiegała z opóźnieniem, co ostatecznie będzie miało wpływ na różny poziom wykorzystania środków

w ramach części danego dysponenta. Ponadto stopień zaawansowania realizacji programów operacyjnych nie pozwala w pełni określić wszystkich potrzeb dysponentów.

Umieszczenie części wydatków w rezerwie celowej pozwoli na sprawniejszą i bardziej elastyczną realizację projektów finansowanych w ramach poszczególnych programów, a tym samym przyczyni się do lepszej absporpcji środków unijnych.

Zaplanowane w budżecie państwa wydatki – w poszczególnych częściach budżetowych – dotyczą przede wszystkim następujących programów:

1. Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 – w ramach PO IiŚ zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 1.101.763 tys. zł.
2. 16 Regionalnych Programów Operacyjnych 2007-2013 – w ramach 16 Regionalnych Programów Operacyjnych zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 693.998 tys. zł.
3. Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013 – w ramach PO KL zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 446.382 tys. zł.
4. Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 – w ramach PO IG zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 893.277 tys. zł.
5. Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2007-2013 – w ramach PO PT zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 326.967 tys. zł.
6. Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej 2007-2013 – w ramach PO RPW zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 104.467 tys. zł.
7. Programy Europejskiej Współpracy Terytorialnej i Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa 2007-2013 – w ramach tych programów zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 33.418 tys. zł.
8. Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014 – w ramach tego programu zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 61.633 tys. zł.
9. Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 – w ramach tego mechanizmu zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 36.016 tys. zł.
10. Szwajcarsko-Polski Program Współpracy – w ramach tego programu zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 12.746 tys. zł.

11. Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” – w ramach tego programu zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 68.553 tys. zł.
12. Pozostałe programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE, nieujęte w budżecie środków europejskich – w ramach tych programów zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 110.060 tys. zł.
13. Krajowe Programy Operacyjne na lata 2014-2020 – w ramach Krajowych Programów Operacyjnych zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 378.171 tys. zł.
14. 16 Regionalnych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 – w ramach 16 Regionalnych Programów Operacyjnych zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 151.952 tys. zł.
15. Programy Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020 – w ramach Programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020 zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 7.124 tys. zł.
16. Europejski Instrument Sąsiedztwa na lata 2014-2020 – w ramach Programów Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa na lata 2014-2020 zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 400 tys. zł.
17. Wspólna Polityka Rolna – w ramach Wspólnej Polityki Rolnej (WPR) zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 1.718.807 tys. zł.

    Z wydatków budżetu państwa finansowane będą następujące zadania: współfinansowanie płatności PROW, działań interwencyjnych, a także przejściowe wsparcie krajowe dla rolników.

    Zaplanowano także środki na inne zadania związane z realizacją WPR, tj. ogół wydatków związanych z systemem finansowania wyprzedzającego w ramach niektórych działań PROW oraz pomocy technicznej w ramach tego Programu.

3.5. Wydatki budżetu państwa według działów

Dział		Projekt budżetu państwa na rok 2015
		w tys. zł
1		*2*
Razem		**343.332.925**
010	Rolnictwo i łowiectwo	5.221.495
020	Leśnictwo	7.801
050	Rybołówstwo i rybactwo	88.742
100	Górnictwo i kopalnictwo	570.755
150	Przetwórstwo przemysłowe	1.127.005
500	Handel	663.059
550	Hotele i restauracje	20.000
600	Transport i łączność	8.474.283
630	Turystyka	43.671
700	Gospodarka mieszkaniowa	1.574.609
710	Działalność usługowa	663.109
720	Informatyka	206.246
730	Nauka	5.265.502
750	Administracja publiczna	12.656.173
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.202.442
752	Obrona narodowa	30.201.217
753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	82.828.760
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	13.440.683
755	Wymiar sprawiedliwości	11.080.126
757	Obsługa długu publicznego	32.250.000
758	Różne rozliczenia	92.792.399
801	Oświata i wychowanie	1.767.312
803	Szkolnictwo wyższe	14.396.818
851	Ochrona zdrowia	6.916.304
852	Pomoc społeczna	12.416.325
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3.600.081
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	104.251
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	341.852
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.044.537
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	101.923
926	Kultura fizyczna	265.445

3.6. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa i sądy powszechne

Zgodnie z art. 139 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Minister Finansów włącza do projektu ustawy budżetowej dochody i wydatki Kancelarii Sejmu, Kancelarii Senatu, Kancelarii Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, Trybunału Konstytucyjnego, Najwyższej Izby Kontroli, Sądu Najwyższego, Naczelnego Sądu Administracyjnego wraz z wojewódzkimi sądami administracyjnymi, Krajowej Rady Sądownictwa, sądownictwa powszechnego, Rzecznika Praw Obywatelskich, Rzecznika Praw Dziecka, Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji, Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych, Instytutu Pamięci Narodowej – Komisji Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu, Krajowego Biura Wyborczego i Państwowej Inspekcji Pracy.

Poniższa tabela przedstawia wydatki dla tych jednostek zaplanowane w projekcie ustawy budżetowej na rok 2015:

Nr części	Nazwa części	Ustawa budżetowa na rok 2014	Projekt ustawy budżetowej na rok 2015	4 / 3
		w tys. zł		*%*
1	*2*	*3*	*4*	*5*
01	Kancelaria Prezydenta RP	167.614	167.614	100,0
02	Kancelaria Sejmu	407.759	458.820	112,5
03	Kancelaria Senatu	94.288	100.275	106,3
04	Sąd Najwyższy	96.984	101.302	104,5
05	Naczelny Sąd Administracyjny	409.956	421.745	102,9
06	Trybunał Konstytucyjny	29.350	31.250	106,5
07	Najwyższa Izba Kontroli	259.885	275.589	106,0
08	Rzecznik Praw Obywatelskich	39.171	41.989	107,2
09	Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji	21.686	36.171	166,8
10	Generalny Inspektor Ochrony Danych Osobowych	15.225	16.749	110,0
11	Krajowe Biuro Wyborcze	49.009	51.500	105,1
12	Państwowa Inspekcja Pracy	285.688	312.678	109,4
13	Instytut Pamięci Narodowej - Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu	246.701	255.494	103,6
14	Rzecznik Praw Dziecka	10.317	10.842	105,1
15	Sądy powszechne	6.465.672	6.693.242	103,5
52	Krajowa Rada Sądownictwa	11.895	18.470	155,3
Razem		**8.611.200**	**8.993.730**	**104,4**

Ustalone na 2015 rok wydatki urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa wynoszą 8.993.730 tys. zł, tj. o 4,4% więcej niż w ustawie budżetowej na rok 2014. Ze środków tych na wydatki bieżące zaplanowano 8.495.973 tys. zł (104,3% planu na 2014), a na majątkowe 497.757 tys. zł (106,3% planu na rok 2014).

W ramach wyżej wymienionych wydatków finansowane będą:

- koszty utrzymania i funkcjonowania urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 2.202.442 tys. zł, z tego świadczenia na rzecz osób fizycznych – 114.732 tys. zł, wydatki bieżące – 1.946.071 tys. zł, (w tym na wynagrodzenia i pochodne m.in. dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe, pracowników orzecznictwa, uposażenia parlamentarzystów – 1.447.799 tys. zł), dotacje celowe – 6.982 tys. zł (zadania zlecane gminom w zakresie prowadzenia i aktualizacji stałych rejestrów wyborców oraz zadania zlecane przez Instytut Pamięci Narodowej), wydatki majątkowe – 134.657 tys. zł,
- uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne – 339.524 tys. zł,
- nakłady na funkcjonowanie sądów powszechnych (rejonowych, okręgowych i apelacyjnych) – 6.368.783 tys. zł,
- koszty działających przy sądach okręgowych rodzinnych ośrodków diagnostyczno-konsultacyjnych – 52.981 tys. zł.
- dotacja dla Narodowego Funduszu Rewaloryzacji Zabytków Krakowa – 30.000 tys. zł; środki te przeznaczone będą na realizację programów rewaloryzacji zespołów zabytkowych Krakowa.

Ponadto zaplanowano rezerwę celową na finansowanie przez Krajowe Biuro Wyborcze ustawowo określonych zadań dotyczących wyborów i referendów przeznaczoną na koszty przeprowadzenia wyborów do Sejmu i Senatu, wyborów Prezydenta RP oraz przedterminowych, uzupełniających i ponownych wyborów samorządowych, referendów lokalnych oraz referendum ogólnokrajowego w wysokości 355.920 tys. zł.

3.7. Obrona narodowa

Wydatki na obronę narodową zaplanowane zostały w wysokości 38.387.838 tys. zł, co stanowi 2,27% przewidywanego wykonania Produktu Krajowego Brutto roku 2014. W ramach tej kwoty środki w wysokości:

- 33.024.498 tys. zł stanowią 1,95% przewidywanego wykonania Produktu Krajowego Brutto roku 2014, stosownie do zapisów art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej. Obejmują one wydatki w części budżetu państwa obrona narodowa oraz w dziale obrona narodowa w innych częściach budżetu państwa. W ramach tej kwoty 8.427.929 tys. zł zaplanowano na wydatki majątkowe, co stanowi 25,5% wydatków obronnych i gwarantuje realizację postanowień ww. ustawy;
- 5.363.340 tys. zł przeznaczone są na sfinansowanie wykupu odroczonych płatności (voucherów B) wynikających z realizacji programu wieloletniego „Wyposażenie Sił Zbrojnych RP w samoloty wielozadaniowe".

W części obrona narodowa zaplanowane wydatki w wysokości 38.090.473 tys. zł przeznaczone zostaną na sfinansowanie:

- wydatków majątkowych – 13.775.724 tys. zł,
- wydatków osobowych – 7.899.968 tys. zł,
- świadczeń na rzecz osób fizycznych – 7.384.287 tys. zł, w tym: emerytury i renty – 6.680.403 tys. zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń i uposażeń oraz pozostałe świadczenia – 703.884 tys. zł,
- zakupu materiałów i wyposażenia oraz usług remontowych i pozostałych usług – 5.924.982 tys. zł,
- dotacji na zadania związane z obronnością – 1.008.397 tys. zł,
- pozostałych wydatków – 2.097.115 tys. zł.

W ramach wydatków obronnych kwota 8.236.848 tys. zł przeznaczona jest na modernizację techniczną Sił Zbrojnych RP; z tego kwota 4.236.729 tys. zł dotyczy realizacji programu wieloletniego „Priorytetowe zadania modernizacji technicznej Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w ramach programów operacyjnych", którego celem jest zwiększenie zdolności operacyjnych Sił Zbrojnych RP oraz podwyższenie stopnia nowoczesności uzbrojenia i sprzętu wojskowego.

Środki w wysokości 297.365 tys. zł zaplanowane w dziale obrona narodowa w innych częściach budżetu przeznaczone zostaną na sfinansowanie:

- projektów badawczych i celowych w dziedzinie obronności – 174.787 tys. zł,
- zadań wynikających z „Programu Mobilizacji Gospodarki" – 87.500 tys. zł,
- „Programu Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych" – 35.078 tys. zł.

3.8. Środki własne Unii Europejskiej

Część budżetowa Środki własne Unii Europejskiej została utworzona w celu dokonywania płatności polskiej składki członkowskiej (tzw. środków własnych UE) do budżetu ogólnego UE. Wpłata ta wynika z konieczności wypełnienia traktatowego zobowiązania Polski wobec UE.

Kalkulacja wysokości środków własnych na kolejny rok budżetowy planowanych w budżecie państwa jest oparta na projekcie budżetu UE wyrażonym w EUR. Jednakże ostateczna wielkość wpłat poszczególnych państw członkowskich z tytułu środków własnych UE jest znana dopiero po zakończeniu procedury budżetowej, czyli po uchwaleniu budżetu UE przez Parlament Europejski i Radę, co z reguły następuje w grudniu roku poprzedzającego dany rok budżetowy. Należy również zauważyć, iż poziom wydatków budżetu ogólnego UE może zostać zmieniony w trakcie roku budżetowego na podstawie nowelizacji budżetu, co pociąga za sobą zmianę wysokości wpłat poszczególnych państw członkowskich.

W okresie trwania wieloletnich ram finansowych (WRF) 2014-2020 kwestie dotyczące kalkulacji poszczególnych elementów składek oraz nowych mechanizmów korekcyjnych regulować będzie nowa *Decyzja Rady Nr 2014/335/UE, Euratom z 26 maja 2014 r. o systemie środków własnych UE*. Jednakże przepisy przedmiotowej decyzji wejdą w życie dopiero po jej ratyfikacji przez państwa członkowskie, co najprawdopodobniej nastąpi w 2015 r. lub 2016 r. Do tego czasu podstawę do przekazywania płatności do budżetu UE stanowią dotychczasowe przepisy, które nie wygasły z końcem 2013 r.

W ustawie budżetowej na 2014 r. w części 84 zostały zaplanowane wydatki w kwocie 17.765.160 tys. zł. Na 2015 r. szacuje się kwotę płatności do budżetu UE na poziomie 18.164.538 tys. zł, w tym:

- § 8510 – wpłata obliczona na podstawie Dochodu Narodowego Brutto (DNB) – 12.997.433 tys. zł,
- § 8520 – wpłata obliczona, zgodnie z metodologią wynikającą z przepisów Unii Europejskiej, na podstawie podatku od towarów i usług – 2.292.787 tys. zł,
- § 8530 – wpłata z tytułu udziału w opłatach celnych – 1.674.254 tys. zł,
- § 8540 – wpłata z tytułu udziału w opłatach cukrowych – 53.805 tys. zł,
- § 8560 – wpłata z tytułu finansowania rabatu brytyjskiego – 1.146.259 tys. zł.

Wyższa niż w 2014 r. prognoza wysokości polskiej składki członkowskiej wynika przede wszystkim z wyższego planowanego na ten rok poziomu budżetu UE (134 mld EUR wobec 140 mld EUR w projekcie budżetu UE na 2015 r.) oraz rosnącego tempa wzrostu polskiego DNB w relacji do innych państw członkowskich.

Jednocześnie należy zauważyć, że szacowana na 2015 r. kwota składki, podobnie jak na 2014 r., nie uwzględnia środków na wypłatę nowych mechanizmów korekcyjnych uzgodnionych na posiedzeniu Rady Europejskiej 7-8 lutego w sprawie WRF 2014-2020. Wydatki te będą mogły być uwzględnione po zakończeniu procesu ratyfikacji nowej decyzji o systemie środków własnych UE przez wszystkie państwa członkowskie UE. Środki na ten cel zostały zabezpieczone w rezerwie celowej poz. 37 w wysokości 400.000 tys. zł.

4. Wynagrodzenia w państwowych jednostkach budżetowych

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 przyjęto wynagrodzenia w państwowych jednostkach budżetowych dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. *o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw* (Dz. U. z 2011 r. Nr 79, poz. 431, z późn. zm.), co do zasady, na poziomie nominalnym z roku 2014 z uwzględnieniem rozdysponowanych rezerw celowych w 2014 r. oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego naliczonego zgodnie z ustawowo określonymi zasadami.

Poziom z roku 2014 nie dotyczy sędziów delegowanych do Ministerstwa Sprawiedliwości lub innej jednostki organizacyjnej podległej Ministrowi Sprawiedliwości albo przez niego nadzorowanej, których wynagrodzenia są finansowane ze środków pozostających w dyspozycji Ministra Sprawiedliwości, prokuratorów oraz asesorów prokuratorskich.

Wynagrodzenia dla sędziów i prokuratorów ustalone są w relacji do przeciętnego wynagrodzenia w drugim kwartale roku poprzedniego. Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 11 sierpnia 2014 r. przeciętne wynagrodzenie w drugim kwartale 2014 r. wyniosło 3.739,97 zł i w porównaniu do drugiego kwartału 2013 r. (3.612,51 zł) wzrosło o 3,53%. Wysokość wynagrodzenia zasadniczego dla asesorów prokuratorskich ustalana jest w relacji do wynagrodzenia zasadniczego prokuratora prokuratury rejonowej powiększonego o należną składkę z tytułu ubezpieczenia społecznego.

Wynagrodzenia te ujęte zostały w załączniku nr 6 do projektu ustawy budżetowej w podziale na poszczególne grupy pracownicze, części i działy klasyfikacji dochodów i wydatków łącznie z rezerwami celowymi, w wysokości 28.144.970 tys. zł (bez składek na ubezpieczenia społeczne i na Fundusz Pracy) i w porównaniu do roku 2014 (bez rezerw celowych – 27.697.253 tys. zł) wzrosły o kwotę 447.717 tys. zł, co stanowi 1,6%.

Zmiany wynagrodzeń w państwowych jednostkach budżetowych w 2015 r., w porównaniu do ustawy budżetowej na rok 2014 (bez rezerw celowych), wynikają przede wszystkim z następujących tytułów:

1) skutków przechodzących związanych z rozdysponowaniem rezerw celowych z roku 2014, a także utworzenia nowych rezerw celowych,
2) wzrostu dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
3) zwiększenia funduszu wynagrodzeń:
   - ministra właściwego do spraw wewnętrznych dla 160 etatów w związku z planowanym utworzeniem w strukturach Zakładu Emerytalno – Rentowego MSW

komisji lekarskich, co związane jest z wejściem w życie nowych przepisów w tym zakresie,

- Rzecznika Praw Pacjenta dla 9 etatów z przeznaczeniem na osiągnięcie docelowej liczby 50 Rzeczników Praw Pacjenta Szpitali Psychiatrycznych, wynikającej z uzasadnienia do ustawy z dnia 1 lipca 2005 r. o zmianie ustawy o ochronie zdrowia psychicznego (Dz.U. Nr 141, poz. 1183),
- ministra Obrony Narodowej na zwiększenie dla 2.650 etatów żołnierzy zawodowych, w celu zwiększenia polskiej armii do poziomu 100 tys. żołnierzy zawodowych,
- Rządowego Centrum Legislacji dla 3 etatów na realizację nowych zadań związanych z aktualizacją tekstów jednolitych aktów prawnych,
- Urzędu Transportu Kolejowego dla 15 etatów w związku ze zwiększonymi zadaniami wynikającymi z nowych reguł prawnych, m.in. w zakresie wydawania zezwoleń na dopuszczenie do eksploatacji podsystemów strukturalnych, nadzorem nad czasem pracy i licencjonowaniem maszynistów kolejowych oraz certyfikatami bezpieczeństwa (co stanowi kolejny etap realizacji skutków wynikających z ustawy nakładającej zadania na Urząd w tym zakresie),
- Urzędu Żeglugi Śródlądowej w Szczecinie (w części ministra właściwego do spraw transportu) dla 6 etatów na zadania związane z systemem informacji rzecznej RIS, wynikające z uzasadnienia do ustawy z dnia 10 czerwca 2011 r. o zmianie ustawy o żegludze śródlądowej oraz ustawy o zmianie ustawy o żegludze śródlądowej (Dz. U. Nr 168, poz. 1003),
- ministra właściwego do spraw środowiska dla 20 etatów na nowe zadania związane m.in. z koniecznością profesjonalnego nadzoru geologicznego, który zapewni prawidłowe wykonywanie koncesji, nadzór nad działalnością koncesjonariuszy (w tym kontrolę wykonywania koncesji), organizację planowanych przetargów, a także udzielenia koncesji w trybie *open door* – dla kopalin objętych własnością górniczą innych niż węglowodory, wynikające z uzasadnienia do ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy – Prawo geologiczne i górnicze oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1133),
- ministra właściwego do spraw gospodarki dla 40 etatów w związku z koniecznością zapewnienia prawidłowej obsługi systemu teleinformatycznego Centralna Ewidencja i Informacja o Działalności Gospodarczej (CEIDG) poszerzonego o działanie Elektronicznego Punktu Kontaktowego. Osoby te będą wykonywać prace związane z weryfikacją i porządkowaniem wpisu w bazie danych systemu,
- ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego dla 2 etatów na koordynację zadań wynikających z wprowadzenia Karty Dużej Rodziny,

- ministra właściwego do spraw zagranicznych na zwiększenie zatrudnienia m. in. dla 14,5 etatu w związku z realizacją zadań Służby Ochrony i Kontaktu,

4) podwyżek wynagrodzeń sędziów, prokuratorów i asesorów prokuratorskich,

5) wzrostu związanego z zabezpieczeniem środków na:

   - stawki awansowe dla prokuratorów oraz nauczycieli w sądownictwie powszechnym,
   - podwyższenie wynagrodzeń pracowników administracyjnych szkół rolniczych podległych Ministrowi Rolnictwa i Rozwoju Wsi,
   - podwyższenie uposażeń funkcjonariuszy Służby Wywiadu Wojskowego oraz Służby Kontrwywiadu Wojskowego,
   - zadania związane z wprowadzeniem "darmowego podręcznika" dla ministra właściwego do spraw edukacji narodowej,

6) zmniejszenia wynagrodzeń:

   - w zakresie środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA),
   - w województwach: łódzkim oraz wielkopolskim, związanego z likwidacją w 2014 r. Wielkopolskiego Centrum Zdrowia Publicznego.

W 2015 r. nie zostały również podwyższone, w stosunku do roku 2014, kwoty bazowe dla poszczególnych grup pracowników. Kwoty te zostały określone w art. 9 projektu ustawy budżetowej na rok 2015.

Rozdział VI

Programy wieloletnie

W rozdziale zaprezentowano omówienie programów wieloletnich w układzie zadaniowym, które będą realizowane w 2015 r. Zestawienie programów wieloletnich w formie tabelarycznej, zgodnie z art. 122 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zamieszczone zostało w załączniku nr 10 do projektu ustawy budżetowej, opracowanym w szczegółowości określonej w art. 122 ust. 2. Dla każdego z ujętych w nim programów wieloletnich wskazano podstawę prawną, określono jednostkę organizacyjną realizującą program lub koordynującą jego wykonanie, cel programu, okres jego realizacji, łączne nakłady (w tym z budżetu państwa) na realizację programu, wysokość wydatków budżetowych w roku budżetowym oraz w dwóch kolejnych latach budżetowych na realizację programu oraz mierniki określające stopień realizacji celu.

W układzie zadaniowym, wszystkie programy wieloletnie wykonywane są zasadniczo na poziomie działań klasyfikacji zadaniowej. W uzasadnionych przypadkach dysponenci mogą utworzyć więcej niż jedno działanie dla danego programu wieloletniego uwzględniając podział programu na obszary/priorytety, z zachowaniem zasady ciągłości ujęcia programu w układzie zadaniowym w latach poprzednich. Niektóre programy zostały więc wykazane w więcej niż jednym działaniu (np. program wieloletni „Kultura+").

W 2015 r. realizowane będą 34 programy wieloletnie, na które zaplanowano łączne wydatki budżetowe w wysokości 11.839.624 tys. zł.

1. Program Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032

Wieloletni *„Program Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032"* realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania *6.1. Wzrost konkurencyjności gospodarki*, podzadania *6.1.2.Tworzenie warunków dla funkcjonowania przedsiębiorstw ze szczególnym uwzględnieniem mikro, małych i średnich przedsiębiorstw*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 122/2009 Rady Ministrów z dnia 14 lipca 2009 r. z późn. zm.. Koordynatorem realizacji Programu jest Minister Gospodarki.

Program wspiera działania w zakresie: usuwania i unieszkodliwiania wyrobów zawierających azbest, minimalizacji negatywnych skutków zdrowotnych spowodowanych obecnością azbestu na terytorium kraju oraz likwidacji szkodliwego oddziaływania azbestu na środowisko. Program przewiduje także nowe możliwości, m.in.: składowanie odpadów azbestowych na składowiskach podziemnych, wdrażanie nowych technologii umożliwiających unicestwianie włókien azbestu, pozostawianie w ziemi – w dopuszczonych prawem przypadkach – wyrobów azbestowych wycofanych z użytkowania. W ramach programu realizowane są także działania o charakterze edukacyjno-informacyjnym,

jak również przedsięwzięcia wspierające, w tym wsparcie finansowe opracowywania programów usuwania wyrobów zawierających azbest oraz oczyszczania terenów z azbestu na wszystkich szczeblach.

Całkowite koszty Programu w latach 2009-2032 wynoszą 40.400.000 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 4.000 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca	Miernik	2015 plan
Wycofanie azbestu i wyrobów zawierających azbest stosowanych na terytorium Polski	Ministerstwo Gospodarki	Liczba gmin na terenie których przeprowadzono inwentaryzację wyrobów zawierających azbest	2.200

2. Programy wieloletnie wsparcia finansowego inwestycji

W ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania *6.1. Wzrost konkurencyjności gospodarki*, podzadania *6.1.4 .System wsparcia inwestorów*, w 2015 r. działanie *6.1.4.1. Realizacja programów wieloletnich wsparcia finansowego projektów inwestycyjnych* obejmuje 4 programy wieloletnie, w ramach których udzielana jest z budżetu państwa pomoc publiczna przeznaczona na wsparcie finansowe przedsięwzięć inwestycyjnych o istotnym znaczeniu dla polskiej gospodarki. Podmiotem odpowiedzialnym za realizację programów jest Minister Gospodarki.

Największym programem jest „Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2020", ustanowiony uchwałą Nr 122/2011 Rady Ministrów z dnia 5 lipca 2011 r. z późn. zm. Program ten ukierunkowany jest na zapewnienie wzrostu innowacyjności i konkurencyjności polskiej gospodarki, m.in. przez zwiększanie udziału inwestycji innowacyjnych oraz tworzenie miejsc pracy o wysokiej produktywności. W ramach programu wspierane są bezpośrednie inwestycje w sektorach wysokich technologii (high-tech), co przyczynia się w największym stopniu do rozwoju gospodarki i wzmacniania jej przewag konkurencyjnych. Jednocześnie w sektorach tych koncentruje się większość światowych przepływów bezpośrednich inwestycji zagranicznych (BIZ).

Realizacja pozostałych programów wieloletnich dotyczy konkretnych przedsięwzięć inwestycyjnych, wspierających rozwój gospodarczy oraz zwiększających zatrudnienie w regionach, w których są one realizowane. Programy te to:

- program wieloletni „Wsparcie finansowe inwestycji realizowanej przez Cadbury Wedel Sp. z o.o. w Skarbimierzu i w Bielanach Wrocławskich pod nazwą: Budowa innowacyjnego i proekologicznego zakładu produkcji wyrobów czekoladowych w Skarbimierzu oraz rozbudowa istniejącej fabryki wyrobów czekoladowych w Bielanach Wrocławskich w latach 2008-2016", ustanowiony uchwałą Nr 236/2008 Rady Ministrów z dnia 4 listopada 2008 r. z późn. zm.,
- program wieloletni „Wsparcie finansowe inwestycji realizowanej przez Franklin Templeton Investments Poland Sp. z o.o. pod nazwą: Centrum Usług Wspólnych – Transfer Agency

w Poznaniu, w latach 2009-2015", ustanowiony uchwałą Nr 154/2008 Rady Ministrów z dnia 5 sierpnia 2008 r. z późn. zm.,

- program wieloletni „Wsparcie finansowe inwestycji realizowanej przez McKinsey EMEA Shared Services Sp. z o.o. pod nazwą: Centrum Kompetencyjne w Poznaniu, w latach 2011-2015", ustanowiony uchwałą Nr 187/2011 Rady Ministrów z dnia 5 października 2011 r.

Do monitorowania stopnia osiągnięcia celów wszystkich w/w programów wieloletnich stosowany jest miernik „Liczba utworzonych nowych miejsc pracy" (narastająco od początku realizacji danego programu). Planowana liczba utworzonych miejsc pracy w ramach wszystkich programów wsparcia finansowego inwestycji do końca 2015 r. ma wynieść 28.940 szt.

Całkowite koszty realizacji wszystkich programów wynoszą 682.347 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 87.696 tys. zł.

3. Program polskiej energetyki jądrowej

Wieloletni *„Program polskiej energetyki jądrowej"* na lata 2014-2030 realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania *6.2.W Bezpieczeństwo gospodarcze kraju*, podzadania *6.2.1.W Dywersyfikacja źródeł energii i tworzenie nowych zdolności przesyłowych i transportowych energii elektrycznej, gazu ziemnego i ropy naftowej oraz rozbudowa podziemnych magazynów gazu ziemnego*. Program został ustanowiony uchwałą Nr 15/2014 Rady Ministrów z dnia 28 stycznia 2014 r. Program realizowany jest przez Ministra Gospodarki, Państwową Agencję Atomistyki, Państwową Straż Pożarną oraz Straż Graniczną.

Program polskiej energetyki jądrowej ukierunkowany jest na wdrożenie w Polsce energetyki jądrowej, a przez to zapewnienie dostaw odpowiedniej ilości energii elektrycznej po akceptowalnych dla gospodarki i społeczeństwa cenach, przy równoczesnym zachowaniu wymagań ochrony środowiska. Jego celem jest więc dywersyfikacja struktury wytwarzania energii elektrycznej i zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego kraju. W jego ramach realizowane będą zróżnicowane przedsięwzięcia niezbędne do wdrożenia energetyki jądrowej oraz zapewnienia bezpiecznej i efektywnej jej eksploatacji.

Całkowite koszty Programu w latach 2014-2030 wynoszą 265.043 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 5.126 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego kraju w wyniku dywersyfikacji struktury wytwarzania energii elektrycznej poprzez wprowadzenie energetyki jądrowej. Przedstawienie działań niezbędnych do wdrożenia energetyki jądrowej, zapewnienia bezpiecznej i efektywnej eksploatacji energetyki jądrowej.	Minister Gospodarki, Państwowa Agencja Atomistyki, Państwowa Straż Pożarna, Straż Graniczna	Poparcie społeczne dla rozwoju energetyki jądrowej w Polsce (w %)	52

4. Program ochrony brzegów morskich

Wieloletni *„Program ochrony brzegów morskich”* na lata 2004-2023 realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **19. Infrastruktura transportowa**, zadania *19.3. Wspieranie transportu morskiego i żeglugi śródlądowej*, podzadania *19.3.1. Bezpieczeństwo żeglugi, ochrona brzegów i środowiska morskiego*.

Program został ustanowiony ustawą z dnia 28 marca 2003 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Program ochrony brzegów morskich” (Dz. U. Nr 67, poz. 621). Nadzór nad realizacją Programu przez Urzędy Morskie w Gdyni, Słupsku i Szczecinie sprawuje Minister Infrastruktury i Rozwoju.

Program obejmuje przedsięwzięcia mające na celu zabezpieczenie brzegów morskich przed zjawiskiem erozji, a w szczególności budowę, rozbudowę i utrzymywanie systemu zabezpieczenia przeciwpowodziowego terenów nadmorskich, w tym usuwanie uszkodzeń w systemie zabezpieczenia przeciwpowodziowego brzegów morskich, oraz zapewnienie stabilizacji linii brzegowej według stanu z 2000 r. i zapobieganie zanikowi plaż. W ramach Programu finansowany jest również monitoring brzegów morskich, a także czynności, prace i badania dotyczące ustalenia aktualnego stanu brzegów morskich, mające na celu wskazanie koniecznych i niezbędnych działań zmierzających do ich ratowania.

Całkowite koszty Programu w latach 2004-2023 wynoszą 1.131.075 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 34.000 tys. zł.

Cel	Jednostki realizujące	Miernik	2015 plan
Zabezpieczenie brzegu morskiego przed zjawiskiem erozji	Urzędy Morskie w Gdyni, Słupsku i Szczecinie	Długość zabezpieczonych odcinków brzegu morskiego (w km)	7,7

5. Kultura+

Program wieloletni *„Kultura+”* na lata 2011-2015, realizowany będzie w 2015 r. w ramach funkcji **9. Kultura i dziedzictwo narodowe** na poziomie trzech działań wyodrębnionych w:

- zadaniu *9.1.W Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą*, w podzadaniu *9.1.1.W Ochrona materialnego dziedzictwa kulturowego i miejsc pamięci narodowej w kraju i za granicą* – w zakresie priorytetu *„Digitalizacja”*,
- zadaniu *9.3. Budowa i modernizacja infrastruktury kultury*, w podzadaniu *9.3.2. Utrzymanie, modernizacja i wyposażenie obiektów*, w zakresie priorytetów *„Biblioteka+. Infrastruktura bibliotek”* oraz *„Digitalizacja”*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 176/10 Rady Ministrów z dnia 12 października 2010 r. z późn. zm.. Koordynatorem realizacji Programu przez Instytut Książki (w zakresie priorytetu *„Biblioteka+. Infrastruktura bibliotek”*) oraz Narodowy Instytut Audiowizualny (w zakresie priorytetu *„Digitalizacja”*) jest Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Program ukierunkowany jest na poprawę dostępu do kultury oraz uczestnictwa w życiu kulturalnym na terenach wiejskich i wiejsko-miejskich, poprzez modernizację i budowę infrastruktury bibliotecznej oraz digitalizację zasobów polskich muzeów, bibliotek i archiwów. W ramach Programu wyszczególniono dwa priorytety:

- priorytet *„Biblioteka+. Infrastruktura bibliotek”*, który poświęcony jest przekształceniu bibliotek gminnych w nowoczesne centra dostępu do wiedzy, kultury i ośrodki życia społecznego, a także wprowadzenie systemu certyfikującego dla bibliotek oraz
- priorytet *„Digitalizacja”*, w ramach którego realizowane są przedsięwzięcia zmierzające do poszerzenia i ułatwienia dostępu do cyfrowych zasobów polskiego dziedzictwa kulturowego, poprzez digitalizację zbiorów i rozbudowę pracowni digitalizacyjnych.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2015 wynoszą 369.761 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 51.000 tys. zł, w tym w kwocie 31.000 tys. zł w ramach priorytetu *„Biblioteka+. Infrastruktura bibliotek”* oraz 20.000 tys. zł w ramach priorytetu *„Digitalizacja”*.

Cel	Jednostki realizujące	Miernik	2015 plan
Wzmocnienie potencjału i roli gminnych bibliotek publicznych	Instytut Książki	Liczba oddanych do użytku obiektów bibliotecznych po budowie lub remoncie (narastająco)	206
Poszerzanie i ułatwianie dostępu do cyfrowych zasobów polskiego dziedzictwa kulturowego za pośrednictwem Internetu mieszkańcom Polski, zwłaszcza wsi i małych miast	Narodowy Instytut Audiowizualny	Liczba stworzonych pracowni digitalizacyjnych (narastająco)	33
		Liczba wykonanych skanów (narastająco)	16.228.970

6. Budowa kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku

Program wieloletni *„Budowa kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku”* na lata 2011-2017, realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działań w ramach funkcji **9. Kultura i dziedzictwo narodowe**, zadania *9.1.W Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą*, podzadania *9.1.4.W Zachowanie, utrzymanie i zagospodarowanie zabytków* oraz zadania *9.3. Budowa i modernizacja infrastruktury kultury*, podzadania *9.3.1. Budowa obiektów*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 169/2011 Rady Ministrów z dnia 6 września 2011 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku sprawuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

W ramach Programu wspierana jest budowa kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku, który tworzyć będą: nowy budynek muzealno-edukacyjny (o powierzchni użytkowej 5 tys. m^2), willa „Milusin” (rodzinny dworek Aleksandry i Józefa Piłsudskich) „Drewniak” oraz „Willa Bzów”, a także park i ogród. Muzeum pełnić będzie rolę ponadregionalnego ośrodka edukacyjno-badawczego, który zajmie się upowszechnianiem wiedzy dotyczącej dokonań Józefa Piłsudskiego oraz promocją Polski jako kraju, który uchronił Europę przed totalitaryzmem bolszewickim. Placówka będzie dokumentować rolę i miejsce Józefa Piłsudskiego w dziejach narodu i państwa polskiego, gromadzić pamiątki związane z jego życiem osobistym i działalnością polityczną, kreując i promując postawy obywatelskiego patriotyzmu z wykorzystaniem nowoczesnych, interaktywnych form kontaktu ze zwiedzającymi oraz multimedialnych ekspozycji zgromadzonych eksponatów.

Całkowite koszty Programu w latach 2012-2017 wynoszą 168.795 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 41.797 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Stworzenie obiektu kultury umacniającego naszą tożsamość narodową, upowszechniającego wiedzę o dziejach ojczystych i uchronienie przed zniszczeniami "Enklawy historycznej", bezcennego z historycznego punktu widzenia fragmentu naszego narodowego dziedzictwa	Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku	Rewaloryzacja i adaptacja obiektów zabytkowych w m^2	827
		Powierzchnia budowanych obiektów w m^2	5.000

7. Budowa Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku

Program wieloletni *„Budowa Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku”* na lata 2011-2015, realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **9. Kultura i dziedzictwo narodowe**, zadania *9.3. Budowa i modernizacja infrastruktury kultury*, podzadania *9.3.1. Budowa obiektów*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 31/2011 Rady Ministrów z dnia 4 stycznia 2011 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku sprawuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

W ramach Programu realizowana jest budowa Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku, w którym przedstawiona zostanie historia wojny we wszystkich jej aspektach. Działalność wystawiennicza, edukacyjna i badawcza, która prowadzona będzie przez tę państwową instytucję kultury o randze międzynarodowej przyczyni się do upowszechniania wiedzy o II wojnie światowej oraz pielęgnowania pamięci o jej ofiarach i bohaterach. Działalność Muzeum sprzyjać również będzie promowaniu Polski jako kraju wartości i postaw obywatelskich, realizującego program zbliżania do siebie ludzi. Budowa nowoczesnej instytucji muzealnej prowadzić będzie także do zwiększenia atrakcyjności turystycznej Gdańska i województwa pomorskiego.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2015 wynoszą 358.432 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 142.697 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Stworzenie nowoczesnego muzeum, w którym opowiedziana zostanie historia wojny we wszystkich jej aspektach	Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku	Powierzchnia budowanych obiektów w m^2	23.000

8. Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy – III etap

Program wieloletni *„Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy”* – III etap na lata 2014-2016 realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działań w ramach:

- funkcji **10. Nauka polska**, zadania *10.2. Wzmocnienie badań naukowych służących praktycznym zastosowaniom*, podzadania *10.2.1. Wspieranie badań stosowanych, prac rozwojowych oraz komercjalizacji wyników B+R* oraz
- funkcji **14. Rynek pracy**, zadania *14.2. Budowa nowoczesnych stosunków pracy i warunków pracy*, podzadania *14.2.3. Prawna ochrona pracy oraz bezpieczeństwo i higiena pracy*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 126/2013 Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2013 r. Nadzór nad realizacją i wdrażaniem wyników Programu przez głównego wykonawcę i koordynatora – Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy sprawuje Minister Pracy i Polityki Społecznej.

Program stanowi odpowiedź na wyzwania dotyczące stanu bezpieczeństwa i ochrony pracy w Polsce oraz zadania wynikające z dokumentów międzynarodowych i krajowych w tym obszarze. W ramach Programu opracowywane są innowacyjne rozwiązania organizacyjne i techniczne, ukierunkowane na rozwój zasobów ludzkich oraz nowych wyrobów, technologii, metod i systemów zarządzania, których wykorzystanie przyczyni się do znaczącego ograniczenia liczby osób zatrudnionych w warunkach narażenia na czynniki

niebezpieczne, szkodliwe i uciążliwe oraz ograniczenia związanych z nimi wypadków przy pracy, chorób zawodowych i wynikających z tego strat ekonomicznych i społecznych.

Całkowite koszty Programu w latach 2014-2016 wynoszą 93.500 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 32.500 tys. zł, z tego w części 28 – Nauka w kwocie 10.500 tys. zł oraz w części 31 – Praca w kwocie 22.000 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Opracowanie innowacyjnych rozwiązań organizacyjnych i technicznych poprawiających warunki i bezpieczeństwo pracy	Centralny Instytut Ochrony Pracy – PIB	Liczba produktów (rozwiązań prewencji technicznej i organizacyjnej) programu wieloletniego w części B (w szt.)	62
Opracowanie innowacyjnych rozwiązań organizacyjnych i technicznych ukierunkowanych na rozwój zasobów ludzkich oraz nowych wyrobów, technologii, metod i systemów zarządzania		Liczba zadań w zakresie służb państwowych realizowanych w danym roku w ramach programu wieloletniego (w szt.)	99

9. Priorytetowe Zadania Modernizacji Technicznej Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w ramach programów operacyjnych

Program wieloletni *„Priorytetowe Zadania Modernizacji Technicznej Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w ramach programów operacyjnych”* na lata 2014-2022 realizowany będzie w 2015 r. w ramach funkcji **11. Bezpieczeństwo zewnętrzne i nienaruszalność granic** w zadaniu *11.1. Utrzymanie i rozwój zdolności operacyjnych Sił Zbrojnych RP*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 164/2013 Rady Ministrów z dnia 17 września 2013 r. z późn. zm. Minister Obrony Narodowej jest wykonawcą Programu i sprawuje nadzór nad realizacją przedsięwzięć związanych z jego wykonywaniem.

Celem programu jest zwiększenie zdolności operacyjnych Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej oraz podwyższenie stopnia nowoczesności uzbrojenia i sprzętu wojskowego. Cel ma zostać osiągnięty poprzez realizację zadań rzeczowych (w obszarze modernizacji technicznej) wpływających na utrzymanie i rozwój poszczególnych zdolności operacyjnych Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej.

Całkowite koszty Programu w latach 2014-2022 wyniosą 91.500.330 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 4.236.729 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca	Miernik	2015 plan
Zwiększenie zdolności operacyjnych Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej oraz podwyższenie stopnia nowoczesności uzbrojenia i sprzętu wojskowego.	Ministerstwo Obrony Narodowej	Relacja procentowa zrealizowanego na koniec roku budżetowego rzeczowego zakresu zadań w stosunku do zakresu rzeczowego zadań przewidzianych w harmonogramie implementacji programu przyjętego w dniu jego ustanowienia	2,42

10. Ulepszanie krajowych źródeł białka roślinnego, ich produkcji, systemu obrotu i wykorzystania w paszach

Program wieloletni *„Ulepszanie krajowych źródeł białka roślinnego, ich produkcji, systemu obrotu i wykorzystania w paszach”* na lata 2011-2015 realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.1.W Rozwój produkcji roślinnej i ochrona roślin uprawnych*, podzadania *21.1.1. Postęp biologiczny w produkcji roślinnej*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 149/2011 Rady Ministrów z dnia 9 sierpnia 2011 r. Nadzór nad realizacją Programu przez czterech wykonawców: Instytut Uprawy Nawożenia i Gleboznawstwa – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach, Instytut Genetyki Roślin PAN w Poznaniu, Uniwersytet Przyrodniczy w Poznaniu oraz Instytut Technologiczno-Przyrodniczy w Falentach sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Realizacja programu, oprócz zmniejszenia zależności Polski od importu komponentów białkowych pasz, powinna przyczynić się do poprawy jakości odmian roślin strączkowych, a także umożliwić wprowadzenie nowych rozwiązań zwiększających wykorzystanie ich potencjału plonotwórczego, co skutkować będzie zwiększeniem bezpieczeństwa białkowego państwa.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2015 wynoszą 35.139 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 6.436 tys. zł.

Cel	Jednostki realizujące	Miernik	2015 plan
Stworzenie warunków do zmniejszenia importu białka paszowego (poekstrakcyjna śruta sojowa) o ok. 50% w wyniku zwiększenia wartości biologicznej i użytkowej białka roślinnego pochodzącego z polskich surowców	Instytut Uprawy, Nawożenia i Gleboznawstwa – PIB w Puławach, Instytut Genetyki Roślin PAN w Poznaniu, Uniwersytet Przyrodniczy w Poznaniu, Instytut Technologiczno-Przyrodniczy w Falentach	Opracowanie, publikowanie i propagowanie piśmiennictwa o możliwości wykorzystania rodzimych źródeł białka roślinnego	1

11. Ochrona roślin uprawnych z uwzględnieniem bezpieczeństwa żywności oraz ograniczenia strat w plonach i zagrożeń dla zdrowia ludzi, zwierząt domowych i środowiska

Program *wieloletni „Ochrona roślin uprawnych z uwzględnieniem bezpieczeństwa żywności oraz ograniczenia strat w plonach i zagrożeń dla zdrowia ludzi, zwierząt domowych i środowiska”* na lata 2011-2015 realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.1.W Rozwój produkcji roślinnej i ochrona roślin uprawnych*, podzadania *21.1.4.W Ochrona roślin*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 161/2011 Rady Ministrów z dnia 16 sierpnia 2011 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Ochrony Roślin – Państwowy Instytut Badawczy w Poznaniu sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Celem programu jest m.in. wsparcie konkurencyjności polskiego rolnictwa na rynku Unii Europejskiej oraz ograniczanie ryzyka powstawania barier pozataryfowych w kontaktach handlowych z państwami trzecimi związanych z występowaniem organizmów kwarantannowych i bezpieczeństwem żywności. Realizowane w ramach Programu zadania dotyczą m.in. opracowania narzędzi umożliwiających racjonalne stosowanie chemicznych środków ochrony roślin, a tym samym ograniczenie jednej z przyczyn będących źródłem zanieczyszczenia gleb i wód. Program stanowi również praktyczne wsparcie polskiego rolnictwa w aspekcie wdrażania zasad integrowanej ochrony roślin oraz opracowania strategii zwalczania organizmów kwarantannowych, które stanowią zagrożenie dla upraw rolnych.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2015 wynoszą 38.369 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 8.617 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Ochrona roślin uprawnych z uwzględnieniem bezpieczeństwa żywności oraz ograniczenia strat w plonach i zagrożeń dla zdrowia ludzi, zwierząt domowych i środowiska	Instytut Ochrony Roślin – PIB w Poznaniu	Liczba publikacji (narastająco)	212

12. Ochrona i zarządzanie krajowymi zasobami genetycznymi zwierząt gospodarskich w warunkach zrównoważonego użytkowania

Program wieloletni *„Ochrona i zarządzanie krajowymi zasobami genetycznymi zwierząt gospodarskich w warunkach zrównoważonego użytkowania”* na lata 2011-2015 realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.2. Rozwój produkcji zwierzęcej i hodowli zwierząt*, podzadania *21.2.1. Postęp biologiczny w produkcji zwierzęcej*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 46/2011 Rady Ministrów z dnia 12 kwietnia 2011 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Zootechniki – Państwowy Instytut Badawczy w Krakowie sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Program stanowi kontynuację i rozwinięcie dotychczasowych zadań w zakresie nauk zootechnicznych prowadzonych w celu opracowania, transferu i rozwoju nowoczesnych technologii oraz metod wspierających hodowlę i produkcję zwierzęcą. Realizacja Programu zapewni postęp biologiczny w hodowli i produkcji zwierzęcej oraz stworzy warunki do prowadzenia oraz powszechnego dostępu do wyników oceny wartości hodowlanej i użytkowej zwierząt gospodarskich. Wdrożenie Programu umożliwi wykorzystywanie informacji o wartości pokarmowej środków żywienia zwierząt i monitorowanie ich jakości. Realizowane w ramach Programu zadania dotyczyć będą w szczególności zrównoważonego użytkowania i ochrony bioróżnorodności zwierząt gospodarskich, genomicznych i biotechnologicznych podstaw hodowli zwierząt gospodarskich i produkcji zwierzęcej, poprawy dobrostanu zwierząt gospodarskich oraz monitorowania jakości pasz jako elementu bezpieczeństwa żywności i ochrony środowiska oraz kształcenia kadr i upowszechniania wiedzy na temat zrównoważonej produkcji zwierzęcej.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2015 wynoszą 56.218 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 10.050 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Zapewnienie stabilnych warunków do realizacji tematów badawczych wspomagających postęp biologiczny w produkcji zwierzęcej	Instytut Zootechniki – PIB w Krakowie	Procentowy udział zwierząt gospodarskich poddanych ocenie, w tym metodami cytogenetycznymi i molekularnymi DNA, w stosunku do zwierząt zgłoszonych do badań na przykładzie bydła i świń (w %)	100

13. Ochrona zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego

Program wieloletni *„Ochrona zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego”* realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach **Funkcji 21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.3.W Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz zdrowia publicznego*, podzadania *21.3.1.W Ochrona zdrowia, zwalczanie chorób zakaźnych i dobrostan zwierząt*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 229/2013 Rady Ministrów z dnia 31 grudnia 2013 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Państwowy Instytut Weterynaryjny – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach, sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Zasadniczym celem Programu jest dostarczenie aktualnych danych o występowaniu na terytorium Polski skażeń żywności zwierzęcego pochodzenia i pasz, występowaniu chorób odzwierzęcych oraz istotnych z epizootycznego punktu widzenia chorób zakaźnych zwierząt. W ramach trzeciej edycji Programu (poprzednie realizowane były w latach 2003-2008 i 2009-2013), realizowanych będzie 46 zadań badawczych z zakresu ochrony zdrowia publicznego i ochrony zdrowia zwierząt, które dotyczą czterech grup tematycznych,

tj.: kontroli występowania substancji niedozwolonych w żywności zwierzęcego pochodzenia i substancji niepożądanych w paszach, oceny występowania chorób odzwierzęcych, oceny stanu występowania chorób zakaźnych zwierząt oraz szkoleń dla Inspekcji Weterynaryjnej.

Całkowite koszty Programu w latach 2014-2018 wynoszą 77.050 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 15.424 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Zapewnienie aktualnych informacji dotyczących występowania w Polsce najgroźniejszych dla ludzi odzwierzęcych czynników chorobotwórczych	Państwowy Instytut Weterynaryjny – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach	Liczba przeszkolonych osób	1.245

14. Standaryzacja i monitoring przedsięwzięć środowiskowych, techniki rolniczej i rozwiązań infrastrukturalnych na rzecz bezpieczeństwa i zrównoważonego rozwoju rolnictwa i obszarów wiejskich

Program wieloletni *„Standaryzacja i monitoring przedsięwzięć środowiskowych, techniki rolniczej i rozwiązań infrastrukturalnych na rzecz bezpieczeństwa i zrównoważonego rozwoju rolnictwa i obszarów wiejskich”* na lata 2011-2015 realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.4. Kształtowanie ustroju rolnego państwa oraz rolnictwo ekologiczne i żywność regionalna, tradycyjna i systemy jakości żywności*, podzadania *21.4.1. Kształtowanie ustroju rolnego państwa i gospodarki żywnościowej*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 202/2011 Rady Ministrów z dnia 14 października 2011 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Technologiczno-Przyrodniczy w Falentach sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Program jest ukierunkowany na rozwiązywanie problemów szczególnie ważnych dla planowania i realizacji polityki państwa w zakresie rolnictwa i rozwoju wsi. Realizacja celu głównego Programu, jakim jest poprawa stanu środowiska, zasobów naturalnych oraz bezpieczeństwa technicznego i energetycznego w rolnictwie i na obszarach wiejskich, następować będzie przez bardziej trafne oceny ryzyka oraz prognozy skutków zagrożeń, klęsk i katastrof środowiskowych na obszarach wiejskich, opracowanie ocen przyrodniczej efektywności krajowego programu rolno-środowiskowego, lepsze rozwiązania na rzecz energii odnawialnej, bezpieczeństwa pracy rolników, dobrostanu zwierząt, a także bardziej doskonałe przedsięwzięcia środowiskowe oraz rozwiązania infrastruktury przyrodniczo-technicznej.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2015 wynoszą 31.543 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 7.061 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Poprawa stanu środowiska i zasobów naturalnych oraz bezpieczeństwa technicznego i energetycznego w rolnictwie i na obszarach wiejskich przez standaryzację i monitoring przedsięwzięć środowiskowych, techniki rolniczej i rozwiązań infrastrukturalnych	Instytut Technologiczno-Przyrodniczy w Falentach	Liczba raportów etapowych	21

15. Wspieranie działań w zakresie kształtowania środowiska rolniczego i zrównoważonego rozwoju produkcji rolniczej w Polsce

Program wieloletni *„Wspieranie działań w zakresie kształtowania środowiska rolniczego i zrównoważonego rozwoju produkcji rolniczej w Polsce”* na lata 2011-2015 realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.4. Kształtowanie ustroju rolnego państwa oraz rolnictwo ekologiczne i żywność regionalna, tradycyjna i systemy jakości żywności*, podzadania *21.4.3. Żywność regionalna, tradycyjna i systemy jakości żywności*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 175/2011 Rady Ministrów z dnia 6 września 2011 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Uprawy Nawożenia i Gleboznawstwa – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Program dotyczy realizacji przedsięwzięć w zakresie m.in. dywersyfikacji działalności rolniczej w celu zapewnienia alternatywnych źródeł dochodu, aktywizacji społeczności wiejskiej i poprawy infrastruktury społecznej, jak również wzmocnienie znaczenia i udziału rolników na rynkach produktów rolnych. W ramach Programu realizowane są cztery priorytetowe kierunki działań poświęconych dostosowaniu rolnictwa do zmian klimatycznych w zakresie ochrony gleb, gospodarki wodnej i pokrycia zapotrzebowania na bioenergię, analizie Wspólnej Polityki Rolnej i innych czynników kształtujących wykorzystanie przestrzeni rolniczej, systemom wspierania działań w zakresie zrównoważonego rozwoju, bezpieczeństwa i jakości żywności oraz doskonaleniu metod upowszechniania wiedzy przez doradztwo rolnicze.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2015 wynoszą 41.016 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 8.880 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Wspieranie działań w zakresie kształtowania środowiska rolniczego i zrównoważonego rozwoju produkcji rolniczej w Polsce	Instytut Upraw Nawożenia i Gleboznawstwa – PIB w Puławach	Liczba publikacji w tym z tzw. listy filadelfijskiej (narastająco)	558

16. Budowa kampusu 600-lecia Odnowienia Uniwersytetu Jagiellońskiego

Program wieloletni *„Budowa kampusu 600-lecia Odnowienia Uniwersytetu Jagiellońskiego”* realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **3. Edukacja, wychowanie i opieka**, zadania *3.2. Szkolnictwo wyższe*, podzadania *3.2.4. Utrzymanie i rozbudowa infrastruktury szkolnictwa wyższego*.

Program został ustanowiony ustawą z dnia 23 maja 2001 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Budowa Kampusu 600-lecia Odnowienia Uniwersytetu Jagiellońskiego” (Dz. U. Nr 67, poz. 677, z późn. zm.). Nadzór nad realizacją Programu przez Uniwersytet Jagielloński sprawuje Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego.

Kampus 600-lecia Odnowienia Uniwersytetu Jagiellońskiego (tzw. III Kampus UJ) powstaje w Krakowie-Pychowicach i obejmuje nowoczesne budynki wydziałów ścisłych i przyrodniczych oraz Wydziału Zarządzania i Komunikacji Społecznej. Zwiększenie powierzchni budynków naukowo-dydaktycznych (o około 100 tys. m^2) umożliwi właściwe wykorzystanie potencjalnych możliwości naukowo-dydaktycznych Uniwersytetu Jagiellońskiego, a także – przy uwzględnieniu lokowanych w pobliżu inwestycji Krakowskiego Parku Technologicznego oraz Krakowskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej – stworzenie środowiska sprzyjającego budowaniu mostów pomiędzy nauką i przemysłem.

Całkowite koszty Programu w całym okresie realizacji wynoszą 962.500 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 120.000 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Rozbudowa infrastruktury Uniwersytetu Jagiellońskiego	Uniwersytet Jagielloński	Sumaryczna powierzchnia użytkowa w m² obiektów oddanych do użytku w ramach programu wieloletniego	76.743

17. Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu 2004-2017

Program wieloletni *„Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu 2004-2017”* realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **3. Edukacja, wychowanie i opieka**, zadania *3.2. Szkolnictwo wyższe*, podzadania *3.2.4. Utrzymanie i rozbudowa infrastruktury szkolnictwa wyższego*.

Program został ustanowiony ustawą z dnia 22 lipca 2004 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu 2004-2017” (Dz. U. Nr 192, poz. 1962, z późn. zm.). Nadzór nad realizacją Programu przez Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu sprawuje Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego.

Dzięki realizacji Programu zwiększą się wydatnie możliwości kształcenia i prowadzenia badań na unikatowych kierunkach studiów, w szczególności nowoczesnych technologii, informatyzacji oraz szeroko pojętej komunikacji społecznej, a także możliwości kształcenia nowoczesnej kadry. W konsekwencji zapewnione zostaną szersze możliwości rozwoju gospodarki opartej na wiedzy.

Całkowite koszty Programu w latach 2004-2017 wynoszą 546.753 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 6.537 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Rozbudowa infrastruktury Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu	Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu	Sumaryczna powierzchnia użytkowa w m² obiektów oddanych do użytku w ramach programu wieloletniego	70.082

18. Rządowy program ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań „Razem bezpieczniej”

Wieloletni *„Rządowy program ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań >Razem bezpieczniej<”* na lata 2007-2015 realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **2. Bezpieczeństwo wewnętrzne i porządek publiczny**, zadania *2.1.W Ochrona porządku publicznego oraz zwalczanie przestępczości*, podzadania *2.1.5.W Działania na rzecz poprawy bezpieczeństwa powszechnego i porządku publicznego*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 218/2006 Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2006 r. z późn. zm. Koordynatorem realizacji Programu jest Minister Spraw Wewnętrznych.

Celem Programu jest wzrost poczucia bezpieczeństwa wśród mieszkańców Polski, w szczególności poprzez integrację działań Policji, administracji rządowej i samorządowej oraz partnerów społecznych, zainteresowanych poprawą bezpieczeństwa i porządku publicznego. Program ukierunkowany jest na przekonanie obywateli do nawiązania trwałego, naturalnego partnerstwa z Policją oraz innymi instytucjami ochrony bezpieczeństwa i porządku publicznego. Realizacja Programu „Razem Bezpieczniej” pozwoli jednocześnie na ograniczenie skali zjawisk i zachowań, które budzą powszechny sprzeciw obywateli oraz poczucie zagrożenia.

Całkowite koszty Programu w latach 2007-2015 wynoszą 29.750 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 3.320 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca	Miernik	2015 plan
Wzrost poczucia bezpieczeństwa wśród mieszkańców Polski	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych	Wskaźnik dynamiki projektów z zakresu ograniczania aspołecznych zachowań objętych dofinansowaniem w stosunku do projektów w roku bazowym (w %)	100

19. Narodowy program zwalczania chorób nowotworowych

Wieloletni *„Narodowy program zwalczania chorób nowotworowych”* na lata 2006-2015 realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **20. Zdrowie**, zadania *20.1.W Dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej,* podzadania *20.1.2. Realizacja świadczeń wysokospecjalistycznych i programów zdrowotnych ważnych dla zdrowia społeczeństwa*.

Program został ustanowiony ustawą z dnia 1 lipca 2005 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Narodowy program zwalczania chorób nowotworowych” (Dz. U. Nr 143, poz. 1200, z późn. zm.). Za realizację Programu odpowiada Minister Zdrowia.

Program ma na celu zahamowanie wzrostu zachorowań na nowotwory, osiągnięcie średnich europejskich wskaźników w zakresie wczesnego wykrywania nowotworów oraz skuteczności leczenia, jak również stworzenie warunków do wykorzystania w praktyce onkologicznej postępu wiedzy o przyczynach i mechanizmach rozwoju nowotworów złośliwych oraz utworzenie systemu ciągłego monitorowania skuteczności zwalczania nowotworów w skali kraju i poszczególnych regionach kraju.

Podejmowane w ramach Programu działania zmierzają w szczególności do rozwoju profilaktyki pierwotnej nowotworów złośliwych (w tym zwłaszcza zależnych od palenia tytoniu i niewłaściwego żywienia), wdrożenia populacyjnych programów wczesnego wykrywania (w szczególności raka szyjki macicy, piersi, jelita grubego oraz wybranych nowotworów u dzieci), jak również zwiększenia dostępności do metod wczesnego rozpoznawania oraz wdrożenie procedur zapewnienia jakości diagnostyki i terapii nowotworów. Dzięki realizacji Programu możliwa także będzie standaryzacja procedur leczenia napromienianiem, uzupełnienie oraz wymiana wyeksploatowanych urządzeń do radioterapii i diagnostyki nowotworów, a także upowszechnienie metod leczenia skojarzonego, rozwój i upowszechnianie współczesnych metod rehabilitacji chorych, ograniczania odległych następstw leczenia oraz opieki paliatywnej w onkologii. W ramach Programu realizowane są także inicjatywy z zakresu rozwoju i upowszechnienia nauczania onkologii w kształceniu przeddyplomowym i podyplomowym lekarzy, lekarzy dentystów, pielęgniarek, położnych i przedstawicieli innych zawodów medycznych. Poprawie ulegnie również działanie systemu zbierania danych o stopniu zaawansowania nowotworów. Program przyczyni się także do upowszechniania wiedzy w społeczeństwie na temat profilaktyki, wczesnego rozpoznawania i leczenia nowotworów.

Całkowite koszty Programu w latach 2006-2015 wynoszą 3.000.000 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 250.000 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Zahamowanie wzrostu zachorowań na nowotwory złośliwe, osiągnięcie średnich europejskich wskaźników w zakresie wczesnego wykrywania nowotworów, wskaźników skuteczności leczenia, stworzenie w onkologii warunków do wykorzystania w praktyce onkologicznej	Ministerstwo Zdrowia	Procentowy wskaźnik objęcia populacji badaniami skryningowymi:	
		– raka piersi	47
		– raka szyjki macicy	30
		Liczba wykonywanych badań kolonoskopowych w ramach skryningu jelita grubego (w tys.)	41

20. Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej

Wieloletni *„Narodowy program rozwoju medycyny transplantacyjnej”* na lata 2011-2020 realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **20. Zdrowie**, zadania *20.1.W Dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej*, podzadania *20.1.4. Medycyna transplantacyjna*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 164/2010 Rady Ministrów z dnia 12 października 2010 r. z późn. zm. Za realizację Programu odpowiedzialny jest Minister Zdrowia.

W ramach Programu dąży się do zwiększenia dostępności do leczenia przeszczepieniem narządu przez wzrost liczby przeszczepień narządów od zmarłych dawców, zwiększenia liczby potencjalnych niespokrewnionych dawców szpiku oraz rozwoju publicznych i niepublicznych rejestrów niespokrewnionych dawców krwi pępowinowej, jak również zwiększenia liczby przeszczepień nerki od żywego dawcy. Równocześnie realizowana jest budowa systemu organizacyjnego koordynatorów pobierania i przeszczepiania komórek, tkanek i narządów we wszystkich podmiotach leczniczych spełniających warunki do pobierania narządów od zmarłych dawców, a także inicjatywy zmierzające do poprawy infrastruktury i unowocześnienia podmiotów leczniczych przeszczepiających narządy, komórki i tkanki, banków tkanek i komórek oraz medycznych laboratoriów diagnostycznych testujących komórki, tkanki lub narządy. W ramach Programu wdrażane są nowe rodzaje przeszczepiania narządów, komórek i tkanek oraz rozwój programów przeszczepiania w grupach biorców o podwyższonym ryzyku. Program przewiduje rozwój i doskonalenie systemów monitorowania, nadzoru i kontroli jakości w transplantologii w celu uzyskania poprawy wyników przeszczepiania w szczególności przez kontynuację rozwoju rejestrów transplantacyjnych. Jednym z celów jest także ocena epidemiologiczna rzeczywistych potrzeb w zakresie przeszczepiania poszczególnych narządów i komórek krwiotwórczych oraz przeprowadzenie analizy ekonomicznej dotyczącej kosztów przeszczepiania narządów i komórek krwiotwórczych wobec leczenia konwencjonalnego z uwzględnieniem wyników leczenia i skutków społecznych. Ponadto

zakłada się także przeprowadzenie szkoleń dla osób, których czynności bezpośrednio wpływają na jakość komórek, tkanek lub narządów oraz bezpieczeństwo dawców i biorców.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2020 wynoszą 450.000 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 45.000 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Rozwój medycyny transplantacyjnej	Ministerstwo Zdrowia	Liczba przeszczepień narządów na 1 mln mieszkańców (w szt.)	41,5

21. Programy wsparcia finansowego inwestycji w infrastrukturę w ochronie zdrowia

W ramach funkcji **20. Zdrowie**, zadania *20.4.W Wspieranie rozwoju i restrukturyzacji systemu ochrony zdrowia*, podzadania *20.4.1.W Inwestycje w infrastrukturę w ochronie zdrowia*, w 2015 r. realizowanych będzie na poziomie działań pięć programów wieloletnich wsparcia finansowego inwestycji w infrastrukturę w ochronie zdrowia.

Program wieloletni pn. *„Przebudowa Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie”* (1) na lata 2011-2016 został ustanowiony uchwałą Nr 72/2011 Rady Ministrów z dnia 24 maja 2011 r. z późn. zm. Pozostałe cztery programy wieloletnie funkcjonowały pierwotnie jako inwestycje wieloletnie – stały się one programami wieloletnimi na podstawie art. 102 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn zm.), zgodnie z którym inwestycje wieloletnie ujęte w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy budżetowej na rok 2010, a których termin zakończenia ustalono po dniu 31 grudnia 2010 r., z dniem 1 stycznia 2011 r. stały się programami wieloletnimi:

- program wieloletni pn. *„Szpital Pediatryczny Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego w Warszawie”* (2) na lata 2008-2015 – zmieniony uchwałą nr 35/2013 Rady Ministrów z dnia 21 lutego 2013 r. z późn. zm.,
- program wieloletni pn. *„Nowa siedziba Szpitala Uniwersyteckiego Kraków-Prokocim”* (3) na lata 2006-2019 – zmieniony uchwałą nr 148/2011 Rady Ministrów z dnia 9 sierpnia 2011 r. z późn. zm.,
- *„Wieloletni Program Medyczny Rozbudowy i Przebudowy Szpitala Uniwersyteckiego w Bydgoszczy”* (4) na lata 2007-2015 – zmieniony uchwałą nr 222/2011 Rady Ministrów z dnia 8 grudnia 2011 r. z późn. zm.,
- program wieloletni pn. *„Przebudowa i rozbudowa Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku”* (5) na lata 2008-2017 – zmieniony uchwałą nr 148/2011 Rady Ministrów z dnia 9 sierpnia 2011 r. z późn. zm.

Celem wszystkich Programów jest racjonalny rozwój i modernizacja infrastruktury ochrony zdrowia, w tym przede wszystkim dostosowanie obiektów do obowiązujących standardów i przewidywanych potrzeb zdrowotnych. Programy te obejmują przedsięwzięcia związane z budową, przebudową i rozbudową obiektów szpitalnych, których realizacja

przyczyni się do poprawy dostępności do specjalistycznych i wysokospecjalistycznych świadczeń zdrowotnych oraz podniesienia jakości udzielanych świadczeń.

Łączne całkowite koszty realizacji tych Programów wynoszą 2.819.542 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 340.099 tys. zł.

Do monitorowania stopnia osiągnięcia celów poszczególnych Programów stosowany jest miernik „Zaawansowanie realizacji inwestycji", którego wartość dla poszczególnych Programów kształtować się będzie w 2015 r. następująco: (1): 78%, (2): 100%, (3): 17%, (4) 100% oraz (5) 76%.

22. Wyposażenie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w samoloty wielozadaniowe

Program wieloletni *„Wyposażenie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w samoloty wielozadaniowe"* na lata 2001-2015 realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **4. Zarządzanie finansami państwa**, zadania *4.3.W Realizacja polityki finansowej państwa*, podzadania *4.3.3. Zarządzanie długiem publicznym*.

Program został ustanowiony ustawą z dnia 22 czerwca 2001 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Wyposażenie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w samoloty wielozadaniowe" i zapewnieniu warunków jego realizacji (Dz. U. Nr 89, poz. 972, z późn. zm.). Program obejmuje wyposażenie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w 48 samolotów wielozadaniowych, a także zakup zestawu logistycznego oraz lotniczych środków bojowych oraz szkolenia personelu. W 2015 r. w ramach Programu prowadzona będzie przez Ministerstwo Finansów obsługa zadłużenia zagranicznego, powstałego w związku z realizacją Programu.

Całkowite koszty Programu w latach 2001-2015 wynoszą 1.050.606 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 30.331 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Realizacja zobowiązań dłużnika	Ministerstwo Finansów	Pełna i terminowa realizacja zobowiązań dłużnika	100

23. Oświęcimski Strategiczny Program Rządowy. Etap IV – 2012-2015

Wieloletni *„Oświęcimski strategiczny program rządowy. Etap IV 2012-2015"* realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **9. Kultura i dziedzictwo narodowe**, zadania *9.1.W Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą,* podzadania *9.1.1.W Ochrona materialnego dziedzictwa kulturowego i miejsc pamięci narodowej w kraju i za granicą*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 150/2011 Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2011 r. z późn. zm. Wykonanie zadań w ramach Programu koordynuje Minister Administracji i Cyfryzacji oraz Wojewoda Małopolski. Podmiotami bezpośrednio realizującymi Program są:

Miasto Oświęcim, Gmina Oświęcim, Powiat Oświęcimski, Województwo Małopolskie oraz Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa w Oświęcimiu.

Celem Programu jest uporządkowanie i zagospodarowanie terenów wokół Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau, rozwój działalności edukacyjnej, poprawa dostępności komunikacyjnej oraz atrakcyjności turystycznej Oświęcimia. Realizacja Programu pozwala na zachowanie pokoju społecznego wokół byłego KL Auschwitz-Birkenau dla tworzenia warunków godnego upamiętnienia największego w Europie i świecie Miejsca Pamięci masowej zagłady, wpisanego na listę Światowego Dziedzictwa Dóbr Kultury UNESCO.

Całkowite koszty Programu w latach 2012-2015 wynoszą 76.725 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 4.490 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca	Miernik	2015 plan
Uporządkowanie i zagospodarowanie terenów wokół Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau, rozwój działalności edukacyjnej, poprawa dostępności komunikacyjnej oraz atrakcyjności turystycznej Oświęcimia	Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji, Wojewoda Małopolski	Liczba zrealizowanych zadań priorytetowych Programu (w szt.)	6

Zadania przewidziane do realizacji w ramach Programu w 2015 r. to: przebudowa drogi powiatowej nr K 1877 (dawna 04-104) na odcinku Babice – Harmęże (zadanie 3/I), utrzymanie terenów Skarbu Państwa w bezpośrednim sąsiedztwie Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau (zadanie 4/I), przebudowa ul. Polnej (zadanie 7/I), przebudowa ulic Pilata i Olszewskiego w Oświęcimiu (drogi powiatowe) – etap II (zadanie 3/II), odnowa i adaptacja historycznego byłego obiektu magazynowego Zakładów Przemysłu Tytoniowego przy ul. Kolbego w Oświęcimiu na potrzeby Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. rotmistrza Witolda Pileckiego w Oświęcimiu – etap II (zadanie 1/III) oraz budowa Centrum Edukacyjno-Sportowego przy Powiatowym Zespole Nr 2 Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego i Technicznych w Oświęcimiu – etap II (zadanie 2/III).

24. Wieloletni program wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc Państwa w zakresie dożywiania" na lata 2014-2020

„Wieloletni program wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania >Pomoc Państwa w zakresie dożywiania< na lata 2014-2020" realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach funkcji **13. Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny,** zadania *13.1.W Pomoc i integracja społeczna*, podzadania *13.1.1.W Wspieranie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 221/2013 Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 r. Wykonawcą Programu jest Minister Pracy i Polityki Społecznej, który monitoruje realizację Programu za pośrednictwem Wojewodów.

Realizacja Programu wpisuje się w prowadzoną politykę społeczną państwa w zakresie podniesienia poziomu życia rodzin o niskich dochodach, poprawy stanu zdrowia dzieci i młodzieży oraz promowania prawidłowych nawyków żywieniowych. Program umożliwia wsparcie finansowe gminy w zakresie realizowanych przez nie obowiązkowych zadań własnych, określonych ustawą z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2013 r. poz. 182, z późn. zm.). Głównym celem Programu jest ograniczenie zjawiska niedożywienia dzieci i młodzieży z rodzin o niskich dochodach lub znajdujących się w trudnej sytuacji, ze szczególnym uwzględnieniem uczniów z terenów objętych wysokim poziomem bezrobocia i ze środowisk wiejskich oraz osób dorosłych, w szczególności osób samotnych, w podeszłym wieku, chorych lub osób niepełnosprawnych.

Całkowite koszty Programu w latach 2014-2020 wynoszą 5.425.000 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 550.000 tys. zł.

Cel	Jednostki realizujące	Miernik	2015 plan
Zapewnienie pomocy w zakresie dożywiania osobom i rodzinom pozbawionym posiłku, w szczególności dzieciom, osobom samotnym, w podeszłym wieku, chorym lub niepełnosprawnym	Wojewodowie	Liczba osób objętych dożywianiem (w mln os.)	2

25. Program wieloletni pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”

Wieloletni *„Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”* na lata 2012-2015 realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach **Funkcji 19. Infrastruktura transportowa**, zadania *19.1.W Wspieranie transportu drogowego*, podzadania *19.1.1.W Budowa i przebudowa sieci dróg publicznych*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 174/2011 Rady Ministrów z dnia 6 września 2011 r. z późn. zm. Koordynację i nadzór nad realizacją Programu przez Wojewodów sprawuje Minister Administracji i Cyfryzacji.

Celem Programu jest podniesienie poziomu i jakości życia społeczności lokalnych oraz zwiększenie efektywności instytucji publicznych, dzięki intensyfikacji rozwoju bezpiecznej, spójnej, funkcjonalnej i efektywnej infrastruktury drogowej, poprzez wsparcie działań samorządu gminnego i powiatowego na rzecz modernizacji i budowy dróg lokalnych o kluczowym znaczeniu dla zrównoważonego rozwoju społeczno-gospodarczego wspólnot samorządowych. Realizacja programu służyć będzie: poprawie bezpieczeństwa ruchu

drogowego na drogach lokalnych; rozwojowi spójnej, funkcjonalnej i efektywnej sieci dróg publicznych w skali lokalnej i regionalnej; promocji współpracy jednostek samorządu terytorialnego oraz innych podmiotów, w działaniach na rzecz rozwoju i modernizacji lokalnej infrastruktury drogowej; odbudowie i przywracaniu funkcji komunikacyjnej dróg zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku klęsk żywiołowych; rozwojowi i modernizacji połączeń drogowych o istotnym znaczeniu dla rozwoju obszarów wiejskich; poprawie dostępności komunikacyjnej lokalnych ośrodków gospodarczych, przedsiębiorstw i zakładów pracy o istotnym znaczeniu dla społeczności lokalnej; poprawie dostępności komunikacyjnej instytucji publicznych i innych instytucji świadczących usługi publiczne; rozwojowi lokalnych połączeń drogowych istotnych dla sprawnej realizacji zadań państwa o kluczowym znaczeniu dla bezpieczeństwa społeczności lokalnych, w szczególności w obszarze bezpieczeństwa i porządku publicznego, ochrony przeciwpożarowej, ratownictwa, zarządzania kryzysowego oraz ochrony granicy państwowej.

Całkowite koszty Programu w latach 2012-2015 wynoszą 5.066.667 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 1.000.000 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca	Miernik	2015 plan
Podniesienie poziomu i jakości życia społeczności lokalnych oraz zwiększenie efektywności instytucji publicznych, dzięki intensyfikacji rozwoju bezpiecznej, spójnej, funkcjonalnej i efektywnej infrastruktury drogowej	Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji	Długość odcinków dróg lokalnych przebudowanych, wybudowanych oraz wyremontowanych w ramach programu (w tys. km)	6,8

26. Program Budowy Dróg Krajowych na lata 2011-2015

Wieloletni *„Program Budowy Dróg Krajowych na lata 2011-2015”* realizowany będzie w 2015 r. w ramach działań w funkcji **19. Infrastruktura transportowa**, w zadaniu *19.1.W Wspieranie transportu drogowego*, w podzadaniach *19.1.1.W Budowa i przebudowa sieci dróg publicznych, 19.1.2. Utrzymanie i remonty sieci dróg krajowych* oraz *19.1.3. Zarządzanie siecią dróg krajowych,* a także w funkcji **17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju**, w zadaniu *17.2.W Koordynacja realizacji NSRO 2007-2013 oraz zarządzanie i wdrażanie programów operacyjnych*, w podzadaniu *17.2.8. Wdrażanie PO Infrastruktura i Środowisko* oraz w zadaniu *17.5.W Koordynacja realizacji programów perspektywy finansowej 2014-2020 oraz zarządzanie i wdrażanie programów operacyjnych*, w podzadaniu *17.5.3. Zarządzanie realizacją i wdrażanie PO Infrastruktura i Środowisko 2014-2020*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 10/2011 Rady Ministrów z dnia 25 stycznia 2011 r. z późn. zm., które skutkowały m.in. zmianami w poziomie finansowania Programu. Nadzór nad realizacją Programu przez Generalną Dyrekcję Dróg Krajowych i Autostrad sprawuje Minister Infrastruktury i Rozwoju.

Program jest średniookresowym dokumentem programowym w sektorze infrastruktury dróg krajowych, który określa cele i priorytety inwestycyjne, wskazuje poziom i źródła niezbędnego finansowania oraz listę zadań do realizacji. Źródłami finansowania Programu są: Krajowy Fundusz Drogowy, z którego finansowane są zadania inwestycyjne, w tym budowa, przebudowa oraz prace przygotowawcze po otwarciu tytułów inwestycyjnych, oraz budżet państwa, z którego finansuje się zadania nieinwestycyjne, w tym prace przygotowawcze, remonty, utrzymanie, zarządzanie i inwestycje kubaturowe. W wyniku realizacji Programu przewiduje się, iż stopień realizacji docelowej sieci dróg szybkiego ruchu, określonej w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 15 maja 2004 r. w sprawie sieci autostrad i dróg ekspresowych (Dz. U. nr 128 poz. 1334 z późn. zm.)., wyniesie na koniec 2015 r. 40,6%.

Całkowity koszt realizacji zadań w ramach Programu w latach 2011-2017 wynosi 132.719.809 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 2.933.370 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Poprawa dostępności komunikacyjnej Polski i połączenie z głównymi korytarzami transportowymi	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	Długość wybudowanych dróg ekspresowych i autostrad (w km)	23,41
		Długość przebudowanych dróg krajowych (w km)	34,544

27. Wieloletni Program Inwestycji Kolejowych do roku 2015

„Wieloletni Program Inwestycji Kolejowych do roku 2015” realizowany będzie w 2015 r. na poziomie działania w ramach **Funkcji 19. Infrastruktura transportowa**, zadania *19.2.W Transport kolejowy*, podzadania *19.2.1. Inwestycje w infrastrukturę kolejową*, a także w ramach **Funkcji 11. Bezpieczeństwo zewnętrzne i nienaruszalność granic**, zadania *11.4. W Gotowość struktur administracyjno-gospodarczych kraju do obrony państwa*, podzadania *11.4.2.W Pozamilitarne przygotowania obronne* (w zakresie linii o znaczeniu obronnym).

Program został ustanowiony uchwałą Nr 196/2013 Rady Ministrów z dnia 5 listopada 2013 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez spółkę PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. sprawuje Minister Infrastruktury i Rozwoju**.**

Celem Programu jest zwiększenie dostępności i poprawa jakości transportu kolejowego przez zarządcę narodowej, publicznej infrastruktury kolejowej – PKP Polskie Linie Kolejowe S.A, w taki sposób aby zaspokoić potrzeby przewoźników oraz pasażerów, nadawców i odbiorców towarów przewożonych koleją. Program zakłada budowę nowej infrastruktury kolejowej oraz modernizację i odtworzenie (rewitalizację) istniejącej. Uwzględnia też prace przygotowawcze dla kolejnych inwestycji, w tym dla kolei dużych prędkości. Realizacja Programu służyć będzie podniesieniu bezpieczeństwa i komfortu podróży oraz wzrostowi

ilości odprawianych pasażerów, a także zwiększeniu wielkości masy towarowej przewożonej koleją.

Całkowite koszty realizacji zadań Programu w latach 2013–2023 wynoszą 46.727.936 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2015 r. zaplanowano w kwocie 1.864.464 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2015 plan
Zwiększenie dostępności i poprawa jakości transportu kolejowego	PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.	Długość przebudowanych linii kolejowych (w km toru)	775,2

*

* *

Ponadto, w związku z przyjęciem przez Radę Ministrów tzw. masterplanów dla obszarów dorzeczy Wisły i Odry, jako przejściowych dokumentów strategicznych umożliwiających wypełnienie wymogów Ramowej Dyrektywy Wodnej i obejmujących inwestycje planowane do realizacji w perspektywie do 2021 r., konieczne jest odstąpienie od dotychczasowych dokumentów planistycznych. W związku z tym od 1 września 2014 r. nie będzie realizowany „Program ochrony przed powodzią w dorzeczu górnej Wisły”, natomiast od 1 stycznia 2015 r. nie będzie realizowany „Program dla Odry-2006”. W projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 przewidziano środki na kontynuację w 2015 r. zadań inwestycyjnych realizowanych dotychczas w ramach w/w programów.

Rozdział VII

Agencje wykonawcze, instytucje gospodarki budżetowej i państwowe osoby prawne

1. Agencje wykonawcze

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

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

Ministra Gospodarki

- Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości,
- Agencji Rezerw Materiałowych,

Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego

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

Ministra Obrony Narodowej

- Agencji Mienia Wojskowego,
- Wojskowej Agencji Mieszkaniowej,

Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi

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

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

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

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

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

Najważniejsze zadania agencji wykonawczych:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- w Agencji Mienia Wojskowego: gospodarowanie mieniem w odniesieniu do którego wykonuje ona prawo własności i inne prawa rzeczowe na rzecz Skarbu Państwa, w stosunku do mienia:

  1) Skarbu Państwa będącego w trwałym zarządzie jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Obrony Narodowej albo ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych lub przez nich nadzorowanych, a także innego mienia będącego we władaniu tych jednostek nie wykorzystywanego do realizacji ich zadań,

  2) pozostałego po likwidacji państwowych osób prawnych, dla których organem założycielskim lub organem nadzoru był Minister Obrony Narodowej lub minister właściwy do spraw wewnętrznych,

- w Wojskowej Agencji Mieszkaniowej: realizacja zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, w zakresie:

  1) gospodarowania powierzonym mieniem Skarbu Państwa,

  2) obrotu nieruchomościami stanowiącymi własność Skarbu Państwa, w tym sprzedaży lokali mieszkalnych i innych nieruchomości oraz infrastruktury,

  3) przejmowania i nabywania nieruchomości,

  4) dokonywania remontów budynków i lokali mieszkalnych oraz internatów, a także związanej z nimi infrastruktury,

  5) prowadzenia działalności gospodarczej,

  6) sporządzenia projektu trzyletniego planu wykorzystania zasobu mieszkaniowego i internatowego,

  7) realizacji powierzonych przez Ministra Obrony Narodowej zadań zleconych w zakresie gospodarki mieszkaniowej i internatowej oraz ulepszenie zasobów mieszkaniowych, w szczególności dotyczące:

     a) tworzenia warunków sprzyjających racjonalnemu wykorzystaniu zasobów mieszkaniowych i internatowych,

     b) planowania i realizowania inwestycji,

     c) wypłacania osobom uprawnionym świadczeń pieniężnych, na które Agencja otrzymuje dotację budżetową,

     d) wydawania żołnierzom zawodowym decyzji o przydziale lokali mieszkalnych znajdujących się w dyspozycji Agencji,

     e) opracowania i prowadzenia wykazu kwater, w którym określa się lokale mieszkalne przeznaczone na wyłączne zakwaterowanie żołnierzy zawodowych i nie podlegające sprzedaży,

- głównym zadaniem Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR), są dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie części kosztów inwestycji i częściowa spłata kapitału kredytów na realizację inwestycji w gospodarstwach rolnych.

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

Agencja przychody przeznacza m.in. na:

1) dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie części kosztów inwestycji i częściową spłatę kapitału kredytów na realizację inwestycji w gospodarstwach rolnych,

2) dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód,

3) finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy świnie lub konie,

4) finansowanie zalesiania gruntów rolnych,

- Agencja Rynku Rolnego jest państwową osobą prawną, nad którą nadzór sprawuje minister właściwy do spraw rynków rolnych, a w zakresie gospodarki finansowej minister właściwy do spraw finansów publicznych. Agencja, posiadając od akcesji Polski do UE status unijnej agencji płatniczej, działa na podstawie unijnych aktów prawnych. Agencja w ramach realizowanych mechanizmów:
  1) wypłaca producentom rolnym, przetwórcom i eksporterom środki finansowe z tytułu uczestnictwa w administrowanych przez ARR mechanizmach unijnej polityki rolnej,
  2) wydaje decyzje administracyjne związane z uczestnictwem tych podmiotów w mechanizmach wspólnej polityki rolnej (WPR) i krajowych,
  3) administruje rejestrami prowadzonymi na podstawie przepisów prawa krajowego i unijnego,
  4) monitoruje wielkość produkcji kwotowej i poza kwotowej w ramach przyznanych kwot produkcyjnych,
  5) pobiera i wypłaca środki finansowe przeznaczone na promocję żywności pochodzące z budżetów UE oraz krajowego, a także z funduszy promocji produktów rolnospożywczych.

  W planie finansowym Agencji Rynku Rolnego zawarto dotację z budżetu państwa w wysokości 363.564 tys. zł., w tym dotację podmiotową na realizację zadań w kwocie 128.600 tys. zł, z przeznaczeniem na wydatki na funkcjonowanie Agencji oraz 221.532 tys. zł wydatki na finansowanie mechanizmów krajowych, w tym:
  1) wsparcie finansowe z tytułu zużytego do siewu lub sadzenia materiału siewnego kategorii elitarny lub kwalifikowany w ramach pomocy de minimis,
  2) dopłaty do spożycia mleka i przetworów mlecznych w szkołach podstawowych – „Szklanka mleka”, działania w zakresie promocji produktów rolnych i rolno-

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

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

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

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

  1) cele związane z realizacją inwestycji w zakresie budowli przeciwpowodziowych,

  2) umożliwienie realizacji miejscowego planu odbudowy, remontów i rozbiórek obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku działania żywiołu,

  3) cele związane z realizacją inwestycji infrastrukturalnych służących wykonywaniu zadań własnych w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, kultury, edukacji publicznej, kultury i kultury fizycznej.

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

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

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

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

2. Instytucje Gospodarki Budżetowej

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

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

Kancelarii Prezydenta RP

- Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP,

Dyrektora Sądu Apelacyjnego w Krakowie

- Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej,

Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów

- Centrum Usług Wspólnych,

Ministra Administracji i Cyfryzacji

- Centralny Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej,

Ministra Sportu i Turystyki

- Centralny Ośrodek Sportu,

Ministra Obrony Narodowej

- Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego,

Ministra Sprawiedliwości

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

Ministra Spraw Wewnętrznych

- Centralny Ośrodek Informatyki,
- Centrum Usług Logistycznych,

Ministra Zdrowia

- Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie,

Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego

Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS.

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

Najważniejsze zadania realizowane przez poszczególne instytucje gospodarki budżetowej wskazano poniżej:

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

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

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

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

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

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

- Centralny Ośrodek Informatyki – przedmiotem podstawowej działalności jest odpłatne wykonywanie usług na rzecz Ministra Spraw Wewnętrznych obejmujące: udostępnianie danych krajowych i zagranicznych z centralnej ewidencji pojazdów i centralnej ewidencji kierowców oraz budowa, rozwój, utrzymanie, serwis i eksploatacja systemów informatycznych i teleinformatycznych prowadzonych przez Ministra Spraw Wewnętrznych,

- Centrum Usług Logistycznych (CUL) – stanowi logistyczne i techniczne wsparcie dla działań Policji i jednostek resortu spraw wewnętrznych. Instytucja realizuje zadania polegające m.in. na: zakwaterowaniu osób (funkcjonariuszy Policji, BOR, Straży Granicznej oraz innych służb) w przejętych obiektach, obsłudze szkoleń (organizowanych przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych, Komendę Główną Policji i inne służby), dystrybucji paliw, zabezpieczeniu funkcjonowania lotniska Warszawa-Babice, świadczeniu usług hotelowych dla funkcjonariuszy i pracowników resortu oraz obsłudze i naprawie sprzętu transportowego,

- Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie – statutową działalnością instytucji jest rehabilitacja połączona z pobytem – turnusy (częściowo refundowane ze środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych i Narodowego Funduszu Zdrowia). Profilaktyczny Dom Zdrowia osiąga przychody także z wynajmu gościom komercyjnym pokoi hotelowych wraz z wyżywieniem (bez rehabilitacji). Pozostałe przychody osiągane są z wynajmu oraz organizacji konferencji i szkoleń. Działalność PDZ jest sezonowa, większość przychodów jest osiągana w miesiącach letnich. Przedmiotowa instytucja gospodarki budżetowej nie otrzymuje dotacji.

- Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS – przedmiotem działalności podstawowej będzie wykonywanie zadań w zakresie badawczym, edukacyjnym i popularyzatorskim na rzecz statystyki publicznej oraz jednostek spoza resortu statystyki publicznej. Źródłami przychodów będą przychody z działalności podstawowej i innej niż podstawowa (w tym naukowo-badawczej, szkoleniowej, konferencyjnej i seminaryjnej oraz wspomagającej edukację).

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

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

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

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

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

Kancelarię Prezesa Rady Ministrów

- Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia,

Ministra Gospodarki

- Urząd Dozoru Technicznego,
- Polskie Centrum Akredytacji,

Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego

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

Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi

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

Ministra Infrastruktury i Rozwoju

- Polska Agencja Żeglugi Powietrznej,
- Transportowy Dozór Techniczny,

Ministra Sportu i Turystyki

- Polska Organizacja Turystyczna,

Ministra Środowiska

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

Ministra Spraw Zagranicznych

- Polski Instytut Spraw Międzynarodowych,

Ministra Zdrowia

- Agencja Oceny Technologii Medycznych,

Ministra Pracy i Polityki Społecznej

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych,

oraz

- Rzecznik Ubezpieczonych.

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

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

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

Do głównych zadań ww. jednostek należą:

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

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

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

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

- realizację projektów wynikających z zadań statutowych Polskiej Organizacji Turystycznej, tj. na wsparcie i promocję turystyki,
- realizację projektów Unii Europejskiej,

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

  PISM zobowiązany jest do realizacji następujących zadań:

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

- upowszechnianie w społeczeństwie polskim wiedzy z dziedziny współczesnych stosunków międzynarodowych,
- utrzymywanie kontaktów z ośrodkami szkoleniowymi, naukowymi i politycznymi w Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą,
- gromadzenie specjalistycznego księgozbioru i dokumentacji naukowej, a także prowadzenie otwartej działalności bibliotecznej,
- prowadzenie działalności wydawniczej,

- Przychody Agencji Oceny Technologii Medycznych (AOTM) pochodzić będą przede wszystkim z opłat za ocenę raportów, analiz weryfikacyjnych, dotacji z budżetu państwa oraz odsetek. W ogólnej kwocie przychodów planowanych na 14.705 tys. zł dotacje stanowią 45,6%. W celu realizacji zadań ustawowych i statutowych Agencja planuje ponieść koszty w wysokości 12.880 tys. zł,
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych jest państwową jednostką organizacyjną posiadającą osobowość prawną, która gromadzi składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne obywateli oraz dystrybuuje świadczenia (np. emerytury, renty, zasiłki chorobowe lub macierzyńskie) w wysokości i na zasadach ustalonych w przepisach powszechnie obowiązujących. Łączne przychody ZUS na 2015 r. planuje się w kwocie 4.008.646 tys. zł.

  Źródłem przychodów Zakładu będą środki finansowe z:

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

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

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

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

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

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

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

Rozdział VIII

Państwowe fundusze celowe

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

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

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

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

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

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

*Po wyeliminowaniu przepływów

1. Fundusze związane z ubezpieczeniami społecznymi

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

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

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

Fundusz Ubezpieczeń Społecznych

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Fundusz Emerytalno-Rentowy

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

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

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

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

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

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

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

Fundusz Prewencji i Rehabilitacji

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

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

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

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

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

Fundusz Administracyjny

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

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

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

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

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

Fundusz Emerytur Pomostowych

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Fundusze związane z zadaniami socjalnymi państwa

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

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

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

Fundusz Pracy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

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

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

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

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

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

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

Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

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

Podstawowym celem Funduszu jest:

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

Ze środków Funduszu zaspokojeniu podlegają następujące należności główne z tytułu:

- wynagrodzenia za pracę, wynagrodzenia za czas niezawinionego przez pracownika przestoju, za czas niewykonywania pracy i za czas innej usprawiedliwionej nieobecności w pracy, wynagrodzenia za czas niezdolności do pracy wskutek choroby, o którym mowa w art. 92 Kodeksu pracy, wynagrodzenia za czas urlopu wypoczynkowego, odprawy pieniężnej przysługującej na podstawie przepisów o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników, ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy, o którym mowa w art. 171 § 1 Kodeksu pracy, należnego za rok kalendarzowy, w którym ustał stosunek pracy, odszkodowania za skrócony okres wypowiedzenia, o którym mowa w art. 36^1 § 1 Kodeksu pracy, dodatku

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

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

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

W projekcie planu finansowego Funduszu na rok 2015 zaplanowano:

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

3. Fundusze związane z prywatyzacją

Ich wydatki 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.

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

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

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

Fundusz Restrukturyzacji Przedsiębiorców

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

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

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

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

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

Na powyższą kwotę składają się wydatki z następujących tytułów:

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

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

Fundusz Skarbu Państwa

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

Na rachunku Funduszu gromadzi się:

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

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

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

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

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

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

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

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

Fundusz Rekompensacyjny

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

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

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

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

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

4. Fundusze związane z bezpieczeństwem i obronnością kraju

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

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

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

Fundusz Zapasów Agencyjnych

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

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

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

W 2015 r. koszty Funduszu obejmą realizację następujących zadań:

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

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

Fundusz Wsparcia Policji

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

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

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

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

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

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

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

Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego

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

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

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

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

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

– koszty własne – 1.001 tys. zł, które będą przeznaczone przede wszystkim na zakup materiałów i wyposażenia dla jednostek,

– koszty inwestycyjne – 9.600 tys. zł z przeznaczeniem m.in. na dofinansowanie następujących zadań: „budowa placówki SG w m. Olsztyn” w Warmińsko-Mazurskim Oddziale SG, „Zmiana sposobu zasilania w energię elektryczną budynku nr 5 w Kołobrzegu” Morskim Oddziale SG i „Przebudowa wewnętrznych instalacji strzelnicy pistoletowej placówki SG Hrubieszów” w Nadbużańskim Oddziale SG.

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

Fundusz - Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców

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

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

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

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

Koszty zaplanowano w wysokości 144.156 tys. zł z tego:

– koszty własne – 108.726 tys. zł, z przeznaczeniem w szczególności na zakup usług związanych z utworzeniem, serwisowaniem, eksploatacją i rozwojem Systemu Informatycznego CEPiK oraz usług związanych z uruchomieniem, eksploatacją i rozwojem sieci WAN CEPiK, a także usług związanych z udostępnianiem danych w trybie urzędowym.

– koszty inwestycyjne – 35.430 tys. zł, które zostaną przeznaczone na zakupy inwestycyjne realizowane na rzecz istniejącego systemu i jego modernizacji.

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

Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywięziennych Zakładów Pracy

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

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

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

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

Koszty realizacji zadań zaplanowano w kwocie 42.287 tys. zł.

Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych

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

Dysponentem Funduszu jest Minister Obrony Narodowej.

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

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

Źródłami przychodów będą wpłaty z:

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

– innych źródeł – 3.746 tys. zł.

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

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

5. Fundusze związane z nauką, kulturą i kulturą fizyczną

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

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

Fundusz Promocji Twórczości

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

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

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

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

Przychody zostały zaplanowane w kwocie 530 tys. zł.

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

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

Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów

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

Środkami Funduszu dysponuje minister właściwy do spraw kultury fizycznej.

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

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

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 13.000 tys. zł.

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

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

Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej

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

Środkami Funduszu dysponuje minister właściwy do spraw kultury fizycznej.

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

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

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 645.800 tys. zł.

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

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

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

Fundusz Promocji Kultury

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

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

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

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

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 160.000 tys. zł.

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

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

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

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

Fundusz Nauki i Technologii Polskiej

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

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw nauki.

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

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

6. Pozostałe

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

Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

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

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

Fundusz nie jest dotowany ze środków budżetu państwa.

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

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

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

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

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

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

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

Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej

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

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

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

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

Fundusz Wsparcia Straży Granicznej

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

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

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

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

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

Fundusz Kredytu Technologicznego

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

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

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

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

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

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

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

– współfinansowanie działania -14.903 tys. zł.

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

– środki związane z realizacją zadań określonych w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej, kontynuowanych na mocy ustawy z dnia 30 maja 2008 r.,

– środki związane z realizacją zadań określonych dla działania 4.3 – Kredyt technologiczny POIG oraz w ramach POIR.

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

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

– dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie projektów z udziałem środków UE – 50.335 tys. zł,

– środki z Unii Europejskiej, w tym na pomoc techniczną – 297.398 tys. zł,

– pozostałe przychody – 1.850 tys. zł, z tego:

  – odsetki od udzielonych kredytów technologicznych – 500 tys. zł,

  – odsetki od konsolidacji – 350 tys. zł

  – spłaty udzielonych kredytów technologicznych – 500 tys. zł,

  – inne – 500 tys. zł.

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

– środki z UE (wypłata premii technologicznych ze środków unijnych oraz pomoc techniczna) – 297.398 tys. zł,

– dotacje na realizację zadań bieżących (wypłata premii technologicznych ze środków krajowych oraz pomoc techniczna) – 50.335 tys. zł,

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

Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych

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

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

W 2015 r. wydatki Funduszu obejmą realizację następujących zadań:

– prowadzenie działalności informacyjno-edukacyjnej i opracowywanie specjalistycznych ekspertyz, raportów, sprawozdań dotyczących problematyki uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych – 2.000 tys. zł,

– opracowywanie i wdrażanie nowych metod profilaktyki i rozwiązywania problemów wynikających z uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych – 1.000 tys. zł,

– udzielanie finansowej pomocy instytucjom i stowarzyszeniom realizującym zadania związane z rozwiązywaniem problemów wynikających z uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych, w tym sporządzanie oceny rozpowszechnienia i zagrożeń patologicznym hazardem – 7.500 tys. zł,

– prowadzenie działań ukierunkowanych na podnoszenie jakości programów profilaktycznych i terapeutycznych, a także zwiększanie kompetencji zawodowych osób zajmujących się leczeniem w celu zwiększenia skuteczności oraz dostępności leczenia uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych dla osób uzależnionych i ich bliskich – 2.500 tys. zł.

Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej

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

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

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

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

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

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

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

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

Rozdział IX
Rozliczenia z Unią Europejską

Członkostwo Polski w UE związane jest z włączeniem Polski w system finansowy UE, obejmujący przede wszystkim budżet ogólny UE. Budżet ten, akceptowany corocznie przez władze budżetowe UE (Radę i Parlament Europejski) na wniosek Komisji Europejskiej (posiadającą wyłączną kompetencję przygotowania projektu budżetu UE), mieści się w ramach wieloletniego planu finansowego UE (tzw. wieloletnie ramy finansowe – WRF). Wysokość polskiej składki do budżetu UE oraz wysokość potencjalnych transferów do Polski jest ograniczona limitami wyznaczonymi w WRF, a doprecyzowanymi w rocznych budżetach UE.

Wieloletnie Ramy Finansowe UE na lata 2014 – 2020

(mln EUR – w cenach bieżących)

ŚRODKI NA ZOBOWIĄZANIA	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Ogółem 2014-2020
1. Inteligentny wzrost sprzyjający włączeniu społecznemu	**63.973**	**66.813**	**69.304**	**72.342**	**75.271**	**78.752**	**82.466**	**508.921**
w tym: spójność społeczna, gospodarcza i terytorialna	47.413	49.147	50.837	52.417	54.032	55.670	57.275	366.791
2. Trwały wzrost gospodarczy: zasoby naturalne	**59.303**	**59.599**	**59.909**	**60.191**	**60.267**	**60.344**	**60.421**	**420.034**
w tym: wydatki związane z rynkiem i płatności bezpośrednie	44.130	44.368	44.628	44.863	44.889	44.916	44.941	312.735
3. Bezpieczeństwo i obywatelstwo	**2.179**	**2.246**	**2.378**	**2.514**	**2.656**	**2.801**	**2.951**	**17.725**
4. Globalny wymiar Europy	**8.335**	**8.749**	**9.143**	**9.432**	**9.825**	**10.268**	**10.510**	**66.262**
5. Administracja	**8.721**	**9.076**	**9.483**	**9.918**	**10.346**	**10.786**	**11.254**	**69.584**
6. Wyrównania	29	0	0	0	0	0	0	**29**
ŚRODKI NA ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	**142. 540**	**146.483**	**150.217**	**154.397**	**158.365**	**162.951**	**167.602**	**1.082.555**
jako procent DNB	1,06%	1,05%	1,05%	1,04%	1,03%	1,03%	1,03%	**1,04%**
ŚRODKI NA PŁATNOŚCI OGÓŁEM	**135.866**	**141.901**	**144.685**	**142.771**	**149.074**	**153.362**	**156.295**	**1.023.954**
jako procent DNB	1,01%	1,02%	1,01%	0,96%	0,97%	0,97%	0,96%	**0,99%**
Dostępny margines	0,22%	0,21%	0,22%	0,27%	0,26%	0,26%	0,27%	0,24%
Pułap zasobów własnych jako procent DNB	1,23%	1,23%	1,23%	1,23%	1,23%	1,23%	1,23%	1,23%

Źródło: Komunikat Komisji Europejskiej z dnia 20.12.2013 r, COM(2013)928 final

Znaczna część środków budżetu UE nie jest przekazywana do państw członkowskich. Wydatki wspólnotowe można podzielić na następujące grupy:

1. Wydatki skierowane do podmiotów znajdujących się poza Unią Europejską. W skład tych wydatków można włączyć przede wszystkim środki znajdujące się w Dziale 4 budżetu UE „Globalny wymiar Europy", m.in. na finansowanie projektów realizowanych w ramach pomocy rozwojowej w krajach rozwijających się, a także środki w ramach funduszy przedakcesyjnych (również Dział 4 budżetu UE), skierowane do przyszłych krajów członkowskich UE. Także wydatki w Dziale 1a budżetu UE są w pewnej części kierowane do państw poza UE;
2. Alokacje przeznaczone na funkcjonowanie UE (przede wszystkim Dział 5 budżetu UE „Administracja") oraz projekty realizowane w skali ponadnarodowej (głównie Dział 1a), których nie da się przypisać konkretnie do żadnego z krajów członkowskich;
3. Środki, które służą finansowaniu projektów (fundusze strukturalne i Fundusz Spójności itp.) bądź polityk (Wspólna Polityka Rolna – WPR) w konkretnych państwach członkowskich i które są alokowane w danych państwach (zarządzanie zdecentralizowane wykonywane przez administracje państw członkowskich, beneficjentów tych środków);
4. Środki dostępne podmiotom z państw członkowskich, ale ich podział następuje w drodze konkursowej (zarządzanie scentralizowane wykonywane przez Komisję Europejską lub agencje UE).

Transfery otrzymywane z budżetu UE przez Polskę sklasyfikowane są przede wszystkim w ww. trzeciej grupie wydatków z niewielkim udziałem grupy czwartej.

Składka wpłacana przez Polskę do budżetu UE w całości jest przekazywana z budżetu państwa i służy finansowaniu wszystkich ww. wydatków.

Prognozowane saldo przepływów finansowych wynikających z dochodów budżetu państwa i budżetu środków europejskich w 2015 r. przekazanych przez UE (i pokrewnych czyli otrzymanych w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, jak i Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy) oraz środków przekazywanych do budżetu UE przedstawia poniższe zestawienie.

Treść	Kwota
	w tys. zł
1	*2*
I. ŚRODKI PRZEKAZANE PRZEZ UE	**79.365.249**
Zadania wynikające ze Wspólnej Polityki Rolnej	24.766.948
Programy realizowane w ramach Perspektywy Finansowej 2007-2013 oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020*	52.297.343
Norweski Mechanizm Finansowy, Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Szwajcarsko-Polski Program Współpracy	1.390.382
Pozostałe	910.576
II. ŚRODKI WYDATKOWANE Z BUDŻETU PAŃSTWA	
Środki własne UE (składka do budżetu UE)	**18.164.538**
III. RÓŻNICA (I-II)	**61.200.711**

* Perspektywa Finansowa 2014-2020 obejmuje fundusze w ramach Polityki Spójności oraz Wspólnej Polityki Rybackiej UE

Rozdział X

Budżet środków europejskich

Budżet środków europejskich, stosownie do postanowień ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., obejmuje dochody i wydatki przeznaczone na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich, z wyłączeniem środków przeznaczonych na realizację projektów pomocy technicznej.

1. Dochody budżetu środków europejskich

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2015, w części Dochody budżetu środków europejskich, zaplanowane zostały dochody budżetu środków europejskich w łącznej wysokości 77.842.493 tys zł.

Na powyższą kwotę składają się dochody z tytułu realizacji zadań w ramach:

- programów operacyjnych realizowanych w ramach NSS 2007-2013 w wysokości 43.636.926 tys. zł,
- Wspólnej Polityki Rolnej w wysokości 25.453.908 tys. zł,
- Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 w wysokości 531.246 tys. zł,
- Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 w wysokości 366.064 tys. zł,
- Szwajcarsko - Polskiego Programu Współpracy w wysokości 457.970 tys. zł,
- Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” w wysokości 676.379 tys. zł,
- Krajowych Programów Operacyjnych na lata 2014 – 2020 w wysokości 4.538.533 tys. zł,
- Regionalnych Programów Operacyjnych na lata 2014 – 2020 w wysokości 2.181.467 tys. zł.

2. Wydatki budżetu środków europejskich

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 w budżecie środków europejskich zaplanowane zostały wydatki w wysokości 81.277.996 tys. zł z przeznaczeniem na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich, z wyłączeniem projektów pomocy technicznej.

W ramach powyższej kwoty w poszczególnych częściach budżetowych zaplanowana została kwota 43.111.054 tys. zł na wydatki przeznaczone na projekty realizowane w ramach:

1) NSS 2007-2013, tj. na:
   - 16 Regionalnych Programów Operacyjnych,
   - Program Operacyjny Kapitał Ludzki,
   - Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka,
   - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko,
   - Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej;
2) Wspólnej Polityki Rolnej,
3) Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”,
4) Norweskiego Mechanizmu Finansowego i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014,
5) Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy,
6) Krajowe Programy Operacyjne na lata 2014 – 2020,
7) Regionalne Programy Operacyjne na lata 2014 – 2020.

Pozostała część wydatków została zaplanowana w rezerwie celowej poz. 98 z przeznaczeniem na finansowanie programów z budżetu środków europejskich w kwocie 38.131.942 tys. zł oraz w rezerwie celowej poz. 99 z przeznaczeniem na finansowanie wynagrodzeń w ramach budżetu środków europejskich w kwocie 35.000 tys. zł.

Zaplanowanie rezerw wynika z faktu, że na etapie opracowywania projektu ustawy budżetowej nie można dokonać podziału wszystkich wydatków na poszczególne podziałki klasyfikacji budżetowej. Ponadto rezerwa celowa poz. 98 obejmuje również wydatki na umowy, których podpisanie jest dopiero planowane, w szczególności w zakresie Perspektywy Finansowej 2014 - 2020. Jednocześnie należy zauważyć, że stopień realizacji poszczególnych projektów kształtuje się różnie w poszczególnych częściach budżetowych, więc trudno przewidzieć, który dysponent wykorzysta w pełni środki ujęte w ramach własnej części, a w których przypadkach realizacja projektów z różnych przyczyn będzie przebiegała z opóźnieniem, co ostatecznie będzie miało wpływ na różny poziom wykorzystania środków w ramach części danego dysponenta. Ponadto stopień zaawansowania realizacji programów operacyjnych nie pozwala w pełni określić wszystkich potrzeb dysponentów.

Umieszczenie części wydatków w rezerwie celowej pozwoli na sprawniejszą i bardziej elastyczną realizację projektów finansowanych w ramach poszczególnych programów, a tym samym przyczyni się do lepszej absorpcji środków unijnych.

Zaplanowane wydatki w budżecie środków europejskich, w częściach poszczególnych dysponentów, obejmują przede wszystkim następujące programy:

2.1. 16 Regionalnych Programów Operacyjnych 2007 - 2013

W ramach 16 Regionalnych Programów Operacyjnych 2007 – 2013 zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 5.672.334 tys. zł.

W ramach RPO finansowaniu podlegają projekty m.in. z zakresu: sektora transportu związanych z budową i modernizacją infrastruktury drogowej, kolejowej, lotniczej; ochrony zdrowia; infrastruktury komunikacyjnej; systemów zaopatrzenia w wodę, odprowadzania i oczyszczania ścieków; systemów energetycznych oraz zapewnienia bezpieczeństwa ekologicznego i przeciwpowodziowego; wsparcia małych i średnich przedsiębiorstw, zwłaszcza w zakresie działalności innowacyjnej, w tym B+R; wsparcia promocji produktów i usług rozwoju turystyki oraz infrastruktury kultury.

2.2. Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007 - 2013

W ramach PO KL zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 2.319.177 tys. zł.

Celem głównym POKL jest wzrost zatrudnienia i spójności społecznej, a do osiągnięcia tego celu przyczynia się realizacja celów strategicznych, do których należą:

- podniesienie poziomu aktywności zawodowej oraz zdolności do zatrudnienia osób bezrobotnych i biernych zawodowo,
- zmniejszenie obszarów wykluczenia społecznego,
- poprawa zdolności adaptacyjnych pracowników i przedsiębiorstw do zmian zachodzących w gospodarce,
- upowszechnienie edukacji społeczeństwa na każdym etapie kształcenia przy równoczesnym zwiększeniu jakości usług edukacyjnych i ich silniejszym powiązaniu z potrzebami gospodarki opartej na wiedzy,
- zwiększenie potencjału administracji publicznej w zakresie opracowywania polityk i świadczenia usług wysokiej jakości oraz wzmocnienie mechanizmów partnerstwa.

W ramach programu realizowane są głównie tzw. projekty miękkie jak szkolenia, seminaria, programy rozwojowe, doradztwo. Program składa się z 10 priorytetów, z których priorytety I-V realizowane są na poziomie centralnym, natomiast Priorytety VI-IX na poziomie regionalnym.

2.3. Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej 2007 - 2013

W ramach PO RPW zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 1.346.003 tys. zł.

Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej stanowi dodatkowy element wsparcia z funduszy strukturalnych oraz wzmacniający działanie innych programów na obszarze Polski Wschodniej, tj. województw: Warmińsko-Mazurskiego, Podlaskiego, Lubelskiego, Świętokrzyskiego, Podkarpackiego.

Celem PO RPW jest przyspieszenie tempa rozwoju społeczno-gospodarczego Polski Wschodniej zgodnie z zasadą zrównoważonego rozwoju.

W ramach programu realizowane są projekty w zakresie:

- stymulowania rozwoju nowoczesnej gospodarki opartej na wiedzy tj. poprawa infrastruktury edukacyjnej służącej prowadzeniu działalności dydaktycznej na poziomie wyższym; dostępność dla przedsiębiorców do zewnętrznych źródeł finansowania rozpoczynających działalność gospodarczą; wspierania innowacji tj. poprawy warunków do prowadzenia działalności gospodarczej, promocji i współpracy regionów Polski Wschodniej,
- wspierania rozwoju miast wojewódzkich,
- rozwoju potencjału turystycznego w regionach opartego o warunki naturalne,
- wspieranie rozwoju dostępu do Internetu szerokopasmowego,
- rozwoju infrastruktury transportowej.

2.4. Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka 2007 - 2013

W ramach PO IG zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 4.486.436 tys. zł.

Celem głównym Programu Innowacyjna Gospodarka na lata 2007-2013 jest rozwój polskiej gospodarki w oparciu o innowacyjne przedsiębiorstwa. Cel ten zostanie osiągnięty poprzez realizację następujących celów szczegółowych:

- zwiększenie innowacyjności przedsiębiorstw,

– wzrost konkurencyjności polskiej nauki,
– zwiększenie roli nauki w rozwoju gospodarczym,
– zwiększenie udziału innowacyjnych produktów polskiej gospodarki w rynku międzynarodowym,
– tworzenie trwałych i lepszych miejsc pracy,
– wzrost wykorzystania technologii informacyjnych i komunikacyjnych w gospodarce.

Program jest skierowany przede wszystkim do przedsiębiorców, którzy zamierzają realizować innowacyjne projekty, związane z badaniami i rozwojem, nowoczesnymi technologiami, inwestycjami o dużym znaczeniu dla gospodarki lub wdrażaniem i stosowaniem technologii informacyjnych i komunikacyjnych. Program ma na celu wspieranie szeroko rozumianej innowacyjności. Jest to zarówno bezpośrednie wsparcie dla przedsiębiorstw, instytucji otoczenia biznesu oraz jednostek naukowych świadczących przedsiębiorstwom usługi o wysokiej jakości, a także wsparcie systemowe zapewniające rozwój środowiska instytucjonalnego innowacyjnych przedsiębiorstw.

2.5. Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007 – 2013

W ramach PO IiŚ 2007 – 2013 zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 12.361.610 tys. zł.

Celem programu jest poprawa atrakcyjności inwestycyjnej Polski i jej regionów poprzez rozwój infrastruktury technicznej przy równoczesnej ochronie i poprawie stanu środowiska, zdrowia, zachowaniu tożsamości kulturowej i rozwijaniu spójności terytorialnej.

W ramach programu realizowane są m.in. projekty z zakresu poprawy stanu dróg i infrastruktury kolejowej, wody pitnej, sieci energetycznej, ekologii i ochrony środowiska. W ramach POIiŚ można również sfinansować projekty z zakresu promocji kultury, nauki oraz zdrowia (m.in. ochrony zabytków i innych obiektów o dużej historycznej wartości, działalności i wyposażenia szkół artystycznych oraz innych uczelni, a także polepszenia warunków w szpitalach oraz poprawy jakości usług pogotowia ratunkowego).

2.6. Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”

W ramach tego programu zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 74.391 tys. zł.

Celem Programu jest poprawa efektywności sektora rybackiego, racjonalna gospodarka żywymi zasobami wód, podniesienie konkurencyjności polskiego rybołówstwa morskiego,

rybactwa śródlądowego i przetwórstwa ryb oraz poprawa jakości życia na obszarach zależnych od rybactwa.

W ramach programu realizowane są różnorodne działania, w tym m.in.:

- pomoc publiczna z tytułu zaprzestania działalności połowowej,
- inwestycje: na statkach rybackich, w chów i hodowlę ryb, w zakresie przetwórstwa i obrotu, inwestycje w portach rybackich, miejscach wyładunku i przystaniach;
- rybactwo przybrzeżne,
- działania wodno – środowiskowe,
- rybołówstwo śródlądowe,
- ochrona i rozwój fauny i flory wodnej,
- rozwój nowych rynków i kampanie promocyjne,
- modyfikacja w celu zmiany przeznaczenia statków rybackich,
- rozwój obszarów zależnych od rybactwa.

2.7. Wspólna Polityka Rolna

W ramach WPR zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 13.422.756 tys. zł.

Środki z tytułu WPR przekazywane przez KE do państw członkowskich mają charakter refundacyjny. Warunkiem ich otrzymania jest wcześniejsze poniesienie określonych wydatków przez agencje płatnicze – w formule prefinansowania. Udokumentowane wydatki tych agencji są zwracane ze środków budżetu unijnego, w terminach wynikających z prawa UE.

W roku 2015, podobnie jak w roku ubiegłym, mechanizm prefinansowania płatności Wspólnej Polityki Rolnej (WPR) odbywać się będzie w ramach wydatków budżetu środków europejskich, zaś refundacje z KE poniesionych wydatków – stanowić będą dochody budżetu środków europejskich.

Zasilenie rachunków bankowych agencji płatniczych oraz innych dysponentów środków europejskich na płatności WPR odbywać się będzie za pośrednictwem BGK, zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

W roku 2015 będą realizowane płatności bezpośrednie oraz płatności z tytułu PROW i działania interwencyjne na wspólnotowych rynkach rolnych.

2.8. Szwajcarsko-Polski Program Współpracy

W ramach tego programu zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 208.029 tys. zł.

Celem programu jest zmniejszanie różnic społeczno-gospodarczych istniejących pomiędzy Polską a wyżej rozwiniętymi państwami UE oraz różnic na terytorium Polski – pomiędzy ośrodkami miejskimi a regionami słabo rozwiniętymi pod względem strukturalnym. Fundusz Szwajcarski przewiduje wsparcie dla instytucji sektora publicznego i prywatnego oraz organizacji pozarządowych.

W ramach programu realizowane są projekty w zakresie następujących obszarów:

- bezpieczeństwo, stabilność, wsparcie reform,
- środowisko i infrastruktura,
- sektor prywatny,
- rozwój społeczny i zasobów ludzkich.

2.9. Norweski Mechanizm Finansowy i Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014

W ramach tego programu zaplanowano na 2015 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 583.201 tys. zł., w tym na:

- Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014 w wysokości 346.736 tys. zł.,
- Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 w wysokości 236.465 tys. zł.

Głównym celem, utworzonych przez państwa – darczyńców (trzy państwa EFTA: Norwegię, Islandię i Lichtenstein) mechanizmów finansowych, jest realizacja przedsięwzięć przyczyniających się do zmniejszania różnic ekonomicznych i społecznych w obrębie Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz wzmacnianie stosunków dwustronnych pomiędzy Państwami – Darczyńcami a Państwami - Beneficjentami poprzez przyznawanie pomocy finansowej w wyodrębnionych obszarach priorytetowych.

W ramach NMF i MF EOG 2009-2014 wyodrębniono następujące obszary wsparcia:

- bioróżnorodność i monitoring środowiska,
- oszczędzanie energii, odnawialne źródła,
- społeczeństwo obywatelskie,
- rozwój społeczny i regionalny,
- kulturowe dziedzictwo,

– badania naukowe i stypendia,

– Schengen i sprawy wewnętrzne,

– godna praca i dialog trójstronny.

2.10. Perspektywa Finansowa 2014 – 2020

W ramach Perspektywy Finansowej na lata 2014 – 2020 planowane są do realizacji Krajowe Programy Operacyjne oraz 16 Regionalnych Programów Operacyjnych na lata 2014 – 2020.

Biorąc pod uwagę, że obecnie trwają jeszcze negocjacje z Komisją Europejską wszystkich programów operacyjnych, wydatki prezentowane są łącznie na Krajowe Programy Operacyjne oraz na wszystkie Regionalne Programy Operacyjne na lata 2014 – 2020.

Rozdział XI

Finansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu państwa

1. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa i ich finansowanie

W 2015 r. zakładany jest deficyt budżetu państwa w wysokości 46.080,0 mln zł, deficyt budżetu środków europejskich w wysokości 3.435,5 mln zł oraz pozostałe potrzeby pożyczkowe netto w kwocie 4.461,9 mln zł. W rezultacie planowane w 2015 r. potrzeby pożyczkowe netto kształtują się na poziomie 53.977,4 mln zł wobec 47.377,9 mln zł w 2014 r., a planowany poziom potrzeb pożyczkowych brutto (suma potrzeb netto oraz przypadającego do wykupu długu) wynosi 154.777,4 mln zł wobec 126.838,7 mln zł w 2014 r.

Wyszczególnienie	PW 2014	2015	3:2
	w mln zł		*%*
1	*2*	*3*	*4*
Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa	**47.377,9**	**53.977,4**	**113,9**
– deficyt budżetu państwa	34.000,0	46.080,0	135,5
– deficyt budżetu środków europejskich	391,7	3.435,5	877,1
– refundacja dla FUS z tytułu przekazywania składek emerytalnych do OFE	8.171,2	2.722,9	33,3
– kredyty i pożyczki udzielone	9.596,6	6.563,2	68,4
– prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	-172,9	-301,5	174,4
– płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych	226,7	274,4	121,0
– zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych	200,0	-4.280,0	-
– wpływy z prywatyzacji do budżetu	-1.330,5	-289,0	21,7
– wpływy od podmiotów krajowych na spłatę udostępnionych kredytów zagranicznych	-63,0	-63,0	100,0
– pozostałe przychody i rozchody	-3.641,9	-165,0	4,5
Finansowanie potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa	**47.377,9**	**53.977,4**	**113,9**
1. Finansowanie krajowe	51.458,1	42.517,2	82,6
1.1 Skarbowe papiery wartościowe	47.184,5	42.517,2	90,1
– bankowe	21.243,3	17.239,7	81,2
– pozabankowe	18.941,1	15.277,6	80,7
– inwestorzy zagraniczni nabywający SPW na rynku krajowym	7.000,0	10.000,0	142,9
1.2 Środki na rachunkach budżetowych	4.273,6	0,0	0,0
2. Finansowanie zagraniczne	-4.080,2	11.460,2	-280,9
2.1 Obligacje skarbowe	3.808,5	3.933,8	103,3
2.2 Kredyty otrzymane	4.946,0	5.170,8	104,5
2.3 Zarządzanie środkami europejskimi	-6.987,5	-7.088,6	101,4
2.4 Przepływy związane z rachunkiem walutowym	-5.847,3	9.444,2	-161,5

Planuje się, że finansowanie krajowe potrzeb pożyczkowych netto ukształtuje się na poziomie 42.517,2 mln zł, a finansowanie zagraniczne wyniesie 11.460,2 mln zł.

Na finansowanie krajowe potrzeb pożyczkowych netto w wysokości 42.517,2 mln zł złożą się następujące pozycje:

a) dodatnie saldo z tytułu sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych w wysokości 42.517,2 mln zł,

b) zerowe saldo środków pozostających na rachunkach budżetu państwa na początek i koniec roku.

Na saldo z tytułu skarbowych papierów wartościowych złożą się następujące pozycje:

a) zerowe saldo sprzedaży i wykupu bonów skarbowych (brak sprzedaży i wykupów),

b) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji rynkowych w wysokości 41.054,4 mln zł będące wynikiem:

- dodatniego salda w obligacjach zmiennoprocentowych w wysokości 17.263,6 mln zł,
- dodatniego salda w obligacjach stałoprocentowych w wysokości 23.790,7 mln zł,

c) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji oszczędnościowych w wysokości 1.462,9 mln zł.

Na finansowanie zagraniczne potrzeb pożyczkowych netto w wysokości 11.460,2 mln zł złożą się następujące pozycje:

a) dodatnie saldo emisji i wykupu obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 3.933,8 mln zł,

b) dodatnie saldo kredytów otrzymanych w wysokości 5.170,8 mln zł,

c) ujemne saldo z tytułu zarządzania środkami europejskimi w wysokości 7.088,6 mln zł,

d) dodatnie saldo przepływów związanych z rachunkiem walutowym w wysokości 9.444,2 mln zł.

2. Przychody i rozchody budżetu państwa

Zakładane kwoty łącznych przychodów i rozchodów (krajowych, zagranicznych oraz z prywatyzacji), bez uwzględniania zobowiązań finansowych zaciąganych i spłacanych w tym samym roku budżetowym, wynoszą odpowiednio 421.538,8 mln zł oraz 372.023,3 mln zł. Zgodnie z art. 52 ust. 1a *ustawy o finansach publicznych* rozchody z tego rodzaju zobowiązań nie są zaliczane do limitu rozchodów. Po ich uwzględnieniu planowana kwota przychodów wynosi 1.443.789,1 mln zł, a rozchodów 1.394.273,6 mln zł. Na kwotę zobowiązań finansowych zaciąganych i spłacanych w 2015 r. składają się:

– potencjalne przepływy z tytułu bonów emitowanych w ramach zarządzania płynnością budżetu państwa (sprzedawanych i wykupywanych w ciągu roku) na kwotę 20.000,0 mln zł.

– przepływy z tytułu depozytów jednostek sektora finansów publicznych zawiązanych i rozwiązanych w ciągu roku w ramach zarządzania płynnością tego sektora na kwotę 1.002.250,3 mln zł.

2.1. Przychody i rozchody krajowe

Przychody i rozchody krajowe są planowane odpowiednio na poziomie 187.833,0 mln zł oraz 146.525,3 mln zł. Na planowane przychody składają się kwoty z następujących tytułów:

a) skarbowe papiery wartościowe – przychody ze sprzedaży w wysokości 117.934,8 mln zł, z czego z tytułu:
   – bonów skarbowych przyjęto zerowe przychody,
   – obligacji rynkowych – 114.694,8 mln zł. Środki te będą pochodzić ze sprzedaży obligacji stałoprocentowych w wysokości 83.691,6 mln zł oraz obligacji zmiennoprocentowych w wysokości 31.003,2 mln zł,
   – obligacji oszczędnościowych – 3.240,0 mln zł,

b) pożyczki udzielone – przychody w wysokości 58,0 mln zł będące wynikiem spłaty przez:
   – publiczne zakłady opieki zdrowotnej i jednostki badawczo-rozwojowe (30,2 mln zł),
   – jednostki samorządu terytorialnego (12,1 mln zł),
   – Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (15,7 mln zł),

c) prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – przychody w wysokości 496,2 mln zł,

d) zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych – przychody w wysokości 32.179,0 mln zł,

e) pozostałe przychody w wysokości 30.165,0 mln zł. Część przepływów w tej pozycji (30.000,0 mln zł) ma charakter warunkowy i zawiera potencjalne wpływy z tytułu SPW (zwiększona sprzedaż w celu sfinansowania potencjalnych wyższych rozchodów, w szczególności wyższych wykupów SPW w efekcie przeprowadzania przetargów zamiany obligacji zapadających w 2016 r.). Pozostała część przepływów w tej pozycji (165,0 mln zł) wynika z planowanych wpływów z rachunku rezerw poręczeniowych i gwarancyjnych Skarbu Państwa wykorzystywanych okresowo w procesie finansowania potrzeb pożyczkowych budżetu państwa,

f) środki na rachunkach budżetowych – przychody w wysokości 7.000,0 mln zł wynikające ze stanu środków na koniec 2014 r.

Na planowane rozchody składają się kwoty z następujących tytułów:

a) skarbowe papiery wartościowe – rozchody w wysokości 75.417,5 mln zł związane z wykupem:

   – bonów skarbowych - przyjęto zerowe rozchody w efekcie braku bonów zapadających i planowanych do sprzedaży,

   – obligacji rynkowych – 73.640,4 mln zł. Kwota wynika z przypadających wykupów obligacji stałoprocentowych w wysokości 59.900,8 mln zł oraz obligacji zmiennoprocentowych w wysokości 13.739,6 mln zł,

   – obligacji oszczędnościowych – 1.777,1 mln zł.

b) pożyczki udzielone – rozchody w wysokości 6.014,1 mln zł wynikające z założonego udzielenia pożyczek dla:

   – Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (5.524,1 mln zł),

   – jednostek samorządu terytorialnego (300,0 mln zł),

   – Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (100,0 mln zł),

   – Funduszu Zapasów Agencyjnych (40,0 mln zł)

   oraz na finansowanie płatności w programach w ramach celu Europejska Współpraca Terytorialna (50,0 mln zł).

c) prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – rozchody w wysokości 194,7 mln zł,

d) zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych – rozchody w wysokości 27.899,0 mln zł,

e) pozostałe rozchody w wysokości 30.000,0 mln zł. Przepływy finansowe zawarte w tej pozycji mają charakter warunkowy i zawierają potencjalne wyższe rozchody z tytułu zwiększenia potrzeb pożyczkowych netto oraz z tytułu wykupów długu, w szczególności wykupów na przetargach zamiany obligacji zapadających w 2016 r.,

f) środki na rachunkach budżetowych – rozchody w wysokości 7.000,0 mln zł wynikające ze stanu środków na koniec 2015 r.

2.2. Przychody i rozchody zagraniczne

Przychody i rozchody zagraniczne są planowane odpowiednio na poziomie 232.505,8 mln zł oraz 221.864,1 mln zł. Na planowane przychody składają się kwoty z następujących tytułów:

a) obligacje skarbowe – przychody ze sprzedaży obligacji na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 18.348,6 mln zł,

b) kredyty otrzymane – przychody w wysokości 7.371,8 mln zł w efekcie zaciągnięcia kredytów w następujących instytucjach:

   – Europejski Bank Inwestycyjny (5.170,8 mln zł) – m.in. na projekty związane z infrastrukturą drogową, współfinansowaniem wkładu krajowego z budżetu państwa do wybranych programów/priorytetów w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia 2014-20, współfinansowaniem dotacji celowych dla jednostek samorządu terytorialnego oraz wsparciem projektów z obszaru ochrony zdrowia,

   – Bank Światowy (2.051,9 mln zł) – na projekt związany z polityką rozwojową oraz projekt ochrony przeciwpowodziowej dorzecza Odry,

   – Bank Rozwoju Rady Europy (149,2 mln zł) - na projekt ochrony przeciwpowodziowej dorzecza Odry,

c) zarządzanie środkami europejskimi – przychody w wysokości 70.753,9 mln zł wynikające z wpływów środków z Komisji Europejskiej,

d) kredyty i pożyczki udzielone – przychody w wysokości 180,4 mln zł będące wynikiem spłat dokonywanych przez kredytobiorców na podstawie zawartych umów międzynarodowych,

e) wpływy od podmiotów gospodarczych na spłatę udostępnionych im kredytów zagranicznych – przychody w wysokości 63,0 mln zł,

f) pozostałe przychody w wysokości 30.000,0 mln zł. Przepływy finansowe zawarte w tej pozycji mają charakter warunkowy i zawierają wpływy z tytułu potencjalnego zwiększonego finansowania zagranicznego,

g) przepływy związane z rachunkiem walutowym – przychody w wysokości 105.788,1 mln zł z tytułu wykorzystania środków walutowych.

Na planowane rozchody składają się kwoty z następujących tytułów:

a) obligacje skarbowe – rozchody w wysokości 14.414,8 mln zł związane z wykupem obligacji wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych,

b) kredyty otrzymane – rozchody w wysokości 2.201,0 mln zł związane ze spłatą kredytów otrzymanych od:

   – Europejskiego Banku Inwestycyjnego (1.596,1 mln zł),

   – Banku Światowego (475,0 mln zł),

   – Banku Rozwoju Rady Europy (113,4 mln zł),

   – pozostałych wierzycieli (16,5 mln zł),

c) zarządzanie środkami europejskimi – rozchody w wysokości 77.842,5 mln zł wynikające z przekazania środków złotowych do budżetu środków europejskich,

d) kredyty i pożyczki udzielone - rozchody w wysokości 787,5 mln zł z tytułu realizacji umów międzynarodowych z rządami innych państw,

e) płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych – rozchody w wysokości 274,4 mln zł,

f) pozostałe rozchody w wysokości 30.000,0 mln zł. Przepływy zawarte w tej pozycji mają charakter warunkowy i zawierają potencjalne wyższe rozchody z tytułu operacji związanych z zarządzaniem długiem zagranicznym,

g) przepływy związane z rachunkiem walutowym – rozchody w wysokości 96.343,9 mln zł z tytułu wpływów środków na rachunek walutowy.

2.3. Przychody i rozchody z prywatyzacji

Przychody z prywatyzacji planowane są w wysokości 1.200,0 mln zł, a rozchody finansowane z tego źródła na poziomie 3.633,9 mln zł. Ujemne saldo z tego tytułu w wysokości 2.433,9 mln zł będzie pokryte poprzez zwiększenie finansowania krajowego i zagranicznego. Rozchody obejmują odpisy na państwowe fundusze celowe oraz środki przekazywane na reformę systemu ubezpieczeń społecznych (refundacja dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu przekazania części składki do otwartych funduszy emerytalnych). Omówienie procesu prywatyzacji znajduje się w rozdziale „Kierunki prywatyzacji majątku Skarbu Państwa w 2015 r.”

Rozdział XII

Należności Skarbu Państwa

Stan należności Skarbu Państwa (SP) na koniec 2013 r. oraz prognozę tej wielkości na koniec lat 2014 i 2015 przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Stan na:			Zmiana	
	31.XII.2013	31.XII.2014	31.XII.2015	XII'2015– XII'2014	
	w mln zł				*%*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
Razem	**89 147,4**	**105 244,0**	**118 775,1**	**13 531,2**	**12,9**
1. Należności podatkowe i niepodatkowe pozostałe do zapłaty	46 848,7	53 698,3	60 980,1	7 281,8	13,6
1) Należności podatkowe, w tym:	35 595,8	42 157,4	49 363,9	7 206,5	17,1
1.1) Podatki pośrednie	27 694,8	33 308,7	39 697,2	6 388,5	19,2
1.2) Podatek dochodowy od osób prawnych	1 883,8	2 232,3	2 589,4	357,2	16,0
1.3) Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 002,9	6 603,1	7 065,4	462,2	7,0
1.4) Podatki zniesione	14,4	13,3	11,9	-1,4	-10,5
2) Należności niepodatkowe, w tym:	11 252,9	11 540,9	11 616,2	75,3	0,7
2.1) Wpłaty z zysku od przedsiębiorstw państwowych oraz spółek SP	6,8	15,0	14,0	-1,0	-6,7
2.2) Cło	910,7	929,6	892,1	-37,5	-4,0
2.3) Pozostałe dochody [1)]	10 335,4	10 596,3	10 710,1	113,8	1,1
2. Należności z tytułu przejściowego wykupienia odsetek od kredytów mieszkaniowych	4 618,2	4 395,0	4 187,6	-207,4	-4,7
3. Należności z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu państwa:	31 814,3	40 935,7	46 442,2	5 506,4	13,5
1) Pożyczka dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	30 877,5	39 801,9	45 326,0	5 524,1	13,9
2) Pożyczki na prefinansowanie dla jednostek sektora finansów publicznych	391,6	373,1	11,5	-361,6	-96,9
3) Pożyczki dla publicznych zakładów opieki zdrowotnej i jednostek badawczo-rozwojowych [2)]	50,4	45,4	15,6	-29,9	-65,8
4) Pożyczki udzielane sędziom i prokuratorom na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych	292,7	291,2	292,8	1,6	0,6
5) Pożyczka dla KUKE	78,2	62,4	146,6	84,2	135,0
6) Pożyczki udzielone jednostkom samorządu terytorialnego	123,8	361,8	649,6	287,9	79,6
4. Należności bieżące i zaległe z tytułu udzielonych kredytów zagranicznych [3) 4)]	5 009,7	5 432,3	6 445,5	1 013,2	18,7
5. Należności z tytułu gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa, w tym:	316,5	306,9	315,6	8,7	2,9
1) z tytułu poręczeń i gwarancji krajowych	306,9	296,7	304,9	8,2	2,8
2) z tytułu gwarancji zagranicznych	9,6	10,2	10,7	0,6	5,7
6. Należności z tytułu udostępnienia środków z kredytów zagranicznych podmiotom krajowym	195,2	131,8	68,4	-63,4	-48,1
7. Inne należności	344,8	344,0	335,7	-8,3	-2,4

* Kwoty przedstawione w tabeli dla 2014 r. i 2015 r. stanowią prognozy, które mogą różnić się od limitów zapisanych w projekcie ustawy budżetowej.

[1)] Obejmują należności z tytułu dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jst oraz zaległości z tytułu opłat, grzywien, kar i różnych innych dochodów.

[2)] Z dniem 1 października 2010 roku jednostki badawczo-rozwojowe zostały przekształcone w instytuty badawcze w rozumieniu ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. Nr 96, poz. 618, z późn. zm.).

[3)] Wyliczeń dokonano po kursach z dnia 31.12.2013 r.: 3,0120 USD/PLN; 4,1472 EUR/PLN oraz zgodnie z prognozami kursów średnich w okresie 2014 r.: 3,0668 USD/PLN; 4,1474 EUR/PLN oraz 2015 r.: 2,9246 USD/PLN; 3,9775 EUR/PLN.

[4)] Wyliczeń dokonano po kursie 21 gr/RT.

1. Należności podatkowe i niepodatkowe pozostałe do zapłaty

Należności podatkowe pozostałe do zapłaty (tj. zaległości podatkowe brutto) obejmują zaległości zarówno wymagalne, jak i niewymagalne, tj.: płatne w ratach i odroczone, w postępowaniu egzekucyjnym, objęte decyzjami o wstrzymaniu wykonania decyzji ostatecznej, w postępowaniu ugodowym, układowym i upadłościowym, objęte egzekucją sądową, wynikające z decyzji nieostatecznych (bez nadanego rygoru natychmiastowej wykonalności), w stosunku do których nie podjęto żadnych czynności.

Prognozuje się, że należności podatkowe i niepodatkowe pozostałe do zapłaty na koniec 2014 r. wzrosną o 6.850 mln zł, tj. o 14,6% w porównaniu z końcem 2013 r. Na koniec 2015 r. przewidywany jest wzrost o 7.281,8 mln zł, tj. o 13,6% r/r.

Kształtowanie się należności pozostałych do zapłaty (zaległości podatkowych) na wysokim poziomie spowodowane jest m. in. niżej wymienionymi czynnikami:

- trudnościami w prowadzonych postępowaniach egzekucyjnych wynikające z: braku składników majątkowych mogących być przedmiotem egzekucji, niemożności ustalenia miejsca zamieszkania dłużników, a tym samym braku możliwości ustalenia stanu majątkowego zobowiązanych,
- niewymagalnością zaległości, wynikającą z faktu składania wniosków o ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych (odroczenie terminu płatności lub rozłożenie zaległości na raty),
- celowym działaniem dłużników mającym na celu uniknięcie uregulowania zobowiązań podatkowych,
- częstymi zbiegami egzekucji administracyjnej z sądową. W większości przypadków dotyczą one „trudnych” podatników, którzy posiadają duże zaległości podatkowe oraz inne zaległości wobec wielu wierzycieli,
- ogłaszaniem upadłości przez przedsiębiorców – często masa upadłości jest niewystarczająca na pokrycie zaległości podatkowych,
- nieregulowaniem przez podatników podatków dochodowych zobowiązań wynikających z zeznań rocznych,
- nieregulowaniem przez płatników zobowiązań wynikających ze złożonych deklaracji PIT-4R (deklaracja roczna o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy),
- nieregulowaniem zobowiązań wynikających ze złożonych deklaracji np. VAT-7, VAT-7K, VAT-7D,
- nieregulowaniem zobowiązań wynikających z decyzji pokontrolnych, wydanych przez dyrektorów UKS i naczelników US,

– trudnościami w egzekwowaniu należności wynikających z decyzji wydanych przez dyrektorów UKS i naczelników US, w trybie art. 108 ustawy o podatku od towarów i usług,

– brakiem płynności finansowej firm prowadzących działalność gospodarczą, wynikającej z nieterminowego wywiązywania się kontrahentów z płatności z tytułu wystawionych faktur, czego efektem jest brak środków na terminowe regulowanie własnych zobowiązań podatkowych.

W celu poprawy skuteczności poboru należności podatkowych opracowana została strategia działań zmierzających do poprawy ściągalności podatków oraz zwiększenia efektywności administracji podatkowej na latach 2014–2017, która została ujęta w Programie Konwergencji.

Zdiagnozowano w niej najistotniejsze problemy związane ze stopniem przestrzegania przepisów podatkowych, ściągalnością podatków oraz skutecznością administracji podatkowej. Planowane są działania, które powinny przynieść efekty zarówno w krótkim czasie, jak i mające charakter długofalowy, np.:

– utworzenie Centralnego Rejestru Dłużników,

– usprawnienie procesu egzekucji należności podatkowych,

– zarządzanie ryzykiem zewnętrznym i kontrola podatkowa,

– wdrożenie systemu OGNIVO służącego do poszukiwania rachunków bankowych dłużników,

– POLFISC – nowe elektroniczne narzędzie kontroli skarbowej w walce z oszustwami podatkowymi,

– „List ostrzegawczy” jako nowy środek ograniczania oszustw w VAT,

– zwalczanie i zapobieganie oszustwom w obrocie złomem,

– zwalczanie i zapobieganie oszustwom podatkowym w obrocie wyrobami stalowymi,

– koordynacja działań wykrywczych i kontrolnych w zwalczaniu zorganizowanych oszustw w podatku VAT – grupy zadaniowe,

– wprowadzenie przepisów uszczelniających system podatków dochodowych,

– ograniczenie „szarej strefy” na rynku paliw ciekłych,

– poprawa efektywności zwalczania oszustw podatkowych – powołanie stałego zespołu przy Ministrze Finansów,

– zwiększanie stopnia dobrowolnego wypełniania obowiązków podatkowych poprzez publiczne działania informacyjno-edukacyjne mające na celu przybliżenie wiedzy z zakresu prawa podatkowego,

– wprowadzenie w procesie edukacji szkolnej elementów promujących postawy obywatelskie w płaceniu podatków, a w szkołach ponadpodstawowych bloku tematycznego z zakresu podatków w ramach wiedzy o społeczeństwie.

Jednocześnie należy zaznaczyć, że podjęte zostały działania o charakterze organizacyjnym obejmujące modyfikację całego procesu zarządzania zaległościami podatkowymi, począwszy od chwili powstania tych zaległości aż do momentu ich wygaśnięcia oraz spójne wykorzystywanie wszystkich dostępnych instrumentów służących wzrostowi stopnia dobrowolnego regulowania zobowiązań podatkowych. Założono wzmocnienie roli wierzyciela w relacjach z dłużnikami, która uzupełni zadania wykonywane dotychczas przez organ egzekucyjny. Nastąpi w szczególności wzrost znaczenia czynności poprzedzających wszczęcie postępowania egzekucyjnego, w tym działań o charakterze informacyjnym i dyscyplinującym, stosowania ulg w spłacie zobowiązań podatkowych oraz działań zabezpieczających na majątku dłużnika przyszłą spłatę zaległości podatkowych.

Ponadto w ramach opracowania ustawy o wzajemnej pomocy przy dochodzeniu podatków, ceł i innych należności pieniężnych oraz zmiany ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji i dziewięciu innych ustaw, zostały przygotowane i wydane akty wykonawcze do znowelizowanej z dniem 6 listopada 2013 r. ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, które wpłyną na poprawę sprawności dochodzenia zaległości podatkowych oraz zwiększenia roli wierzyciela.

Zaległości podmiotów wobec Skarbu Państwa z tytułu ceł w ponad 60% wynikają z nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie powtórnych kontroli celnych. Kwoty te są bardzo trudne lub niemożliwe do wyegzekwowania (firma będąca dłużnikiem najczęściej nie istnieje lub nie posiada majątku).

Z kolei należności z tytułu wpłat z zysku od przedsiębiorstw państwowych oraz spółek SP kształtują się w ostatnich latach na podobnym poziomie, z lekką tendencją malejącą. Należności te dotyczą przede wszystkim bieżących zobowiązań podmiotów prowadzących działalność, które są sukcesywnie egzekwowane oraz tzw. „starych długów", powstałych w latach dziewięćdziesiątych i na początku lat 2000, dotyczących od lat tych samych podmiotów znajdujących się w upadłości lub likwidacji, które zostały zgłoszone do masy upadłości poszczególnych podmiotów.

2. Należności z tytułu przejściowego wykupu ze środków budżetu państwa odsetek od kredytów mieszkaniowych

Przewiduje się zmniejszenie stanu należności o z tytułu przejściowego wykupu odsetek od kredytów mieszkaniowych ze środków budżetu państwa o 223,2 mln zł (tj. o 4,8%) w 2014 r., następnie o 207,4 mln zł (tj. o 4,7%) w 2015 r. Na zmianę stanu należności w latach 2014-2015 będą miały wpływ, podobnie jak w poprzednich latach, przede wszystkim

umorzenia tych należności oraz dokonanie przez kredytobiorców spłaty zadłużenia. Przewiduje się, że na przejściowy wykup odsetek zostaną wydatkowane w 2014 r. środki w wysokości 56,8 mln zł, a w 2015 r. w wysokości 42,6 mln zł.

3. Należności z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu państwa

Przewiduje się, że w latach 2014-2015 nastąpi wzrost łącznej kwoty należności z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu państwa (głównie z powodu udzielenia nowych pożyczek dla FUS). Na przedmiotową pozycję składają się:

a) pożyczki dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych FUS może otrzymywać z budżetu państwa nieoprocentowane pożyczki w granicach określonych w ustawie budżetowej. Z tytułu pożyczek udzielonych z budżetu dla FUS w 2014 r. przewidywany jest wzrost należności SP o kwotę 8.924,3 mln zł, natomiast w 2015 r. wzrost zobowiązań FUS o dalszą kwotę 5.524,1 mln zł. Pożyczki udzielane dla FUS z budżetu państwa mają na celu uzupełnienie środków FUS pozwalających na pełne i terminowe sfinansowanie wypłaty świadczeń gwarantowanych przez państwo.

b) pożyczki na prefinansowanie

Prognozuje się, że w roku 2014 nastąpi spadek stanu należności z tytułu pożyczek na prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej o 18,5 mln zł, tj. o 4,7%, a na koniec roku 2015 przewiduje się spadek należności z powyższego tytułu o 361,6 mln zł, tj. o 96,9%. Będzie to efekt zakładanej spłaty ostatniej pożyczki z tytułu prefinansowania w ramach Funduszu Spójności i braku nowych pożyczek z tego tytułu. Ponadto, spodziewane jest zwiększenie spłat pożyczek związanych ze Wspólną Polityką Rolną udzielonych w ramach starej perspektywy finansowej przy jednoczesnej niewielkiej skali zaciągania nowych pożyczek. Na należności SP z tytułu pożyczek na prefinansowanie składają się:

- należności z tytułu pożyczek udzielanych jednostkom sektora finansów publicznych realizujących programy i projekty finansowane z udziałem funduszy strukturalnych oraz Funduszu Spójności,
- należności z tytułu pożyczek udzielanych przez BGK w ramach finansowania wyprzedzającego niektórych działań Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 oraz 2014-2020.

c) pożyczki dla publicznych zakładów opieki zdrowotnej i jednostek badawczo-rozwojowych[1]

Prognozy dotyczące stanu należności z tytułu pożyczek dla PZOZ/JBR w latach 2014-2015 zakładają ich spadek, w związku ze spłatami pożyczek. Przewidywany stan należności na koniec 2014 r. wyniesie 45,4 mln zł, tj. o 9,9 % mniej w stosunku do stanu na koniec 2013 r. Z kolei na koniec 2015 r. prognozuje się, że należności SP wyniosą 15,6 mln zł, co oznacza spadek o 65,8% w porównaniu z końcem 2014 r.

d) pożyczki na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych sędziów i prokuratorów

Możliwość udzielania przez Skarb Państwa pożyczek na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych sędziów i prokuratorów wynika z ustawy Prawo o ustroju sądów powszechnych oraz Ustawy o prokuraturze. Na koniec 2014 r. i na koniec 2015 r. prognozowane jest utrzymywanie się należności z tego tytułu na podobnym poziomie jak na koniec 2013 r., tj. 291-293 mln zł.

e) pożyczki dla KUKE S.A.

Przewidywane na koniec 2014 r. i 2015 r. stany należności SP z tytułu pożyczek udzielonych KUKE S.A., wynoszące odpowiednio 62,4 mln zł i 146,6 mln zł[2], wynikają z harmonogramów spłat uzgodnionych w umowach pożyczek zawartych w latach 2002-2010 oraz planowanych rozchodów dotyczących przewidywanych nowych pożyczek dla KUKE S.A.

Wartość i liczba nowych pożyczek faktycznie udzielonych KUKE S.A. w ww. latach zależeć będzie od szkodowości ubezpieczeń eksportowych objętych gwarancjami Skarbu Państwa oraz od wysokości środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku „Interes Narodowy" służącym do obsługi tych ubezpieczeń.

f) pożyczki dla jednostek samorządu terytorialnego

Należności SP z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom samorządu terytorialnego na koniec 2014 roku prognozuje się w wysokości 361,8 mln zł, co oznacza wzrost o 237,9 mln zł, tj. o 192,1%, w stosunku do na koniec 2013 r. Wzrost ten będzie rezultatem zarówno zwiększenia należności SP w wyniku udzielonej pożyczki, jak również spłat

[1] Z dniem 1 października 2010 roku jednostki badawczo-rozwojowe zostały przekształcone w instytuty badawcze w rozumieniu ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. 2010 nr 96, poz. 618, z późn. zm.). Pożyczki dla JBR zostały udzielone przed 2010 r.

[2] Prognoza stanu należności na koniec 2015 r. z tytułu pożyczek dla KUKE S.A. obejmuje przewidywany stan należności z tytułu niespłaconych pożyczek, które zostały udzielone przed 2015 r. w wysokości 46,6 mln zł oraz uwzględnioną w planie przychodów i rozchodów budżetu państwa przewidywaną kwotę nowych pożyczek w wysokości 100 mln zł.

dokonywanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego. W 2014 r. Minister Finansów udzielił jednej pożyczki z budżetu państwa w ramach postępowania naprawczego lub ostrożnościowego. Na koniec 2015 r. należności SP z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom samorządu terytorialnego założono w wysokości 649,6 mln zł[3], co oznacza wzrost o 287,9 mln zł (79,6%) w porównaniu z końcem 2014 r.

4. Należności z tytułu udzielonych kredytów i pożyczek zagranicznych

Stan należności SP z tytułu udzielonych kredytów zagranicznych obejmuje należności w USD, EUR, PLN i rublach transferowych. Prognozuje się wzrost należności z tego tytułu w 2014 r. o 422,6 mln zł, tj. o 8,4% oraz w 2015 r. o 1.013,2 mln zł, tj. 18,7%. Na powyższe zmiany mają wpływ m.in. następujące czynniki:

1) realizacja umów kredytowych z następującymi krajami: Angola, Chiny, Etiopia, Indonezja, Jemen, Serbia, Uzbekistan, Wietnam, Czarnogóra, Bośnia i Hercegowina;
2) brak spłaty zobowiązań przez Irak;
3) planowane zawarcie nowych umów w latach 2014-2015;
4) różnice kursowe.

5. Należności Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Stan należności SP z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na koniec 2014 r. prognozuje się na kwotę 306,9 mln zł, co oznacza spadek o 3,0 % w stosunku do roku poprzedniego. Na koniec 2015 r. należności SP z tego tytułu prognozuje się w wysokości 315,6 mln zł, co oznacza wzrost o 2,9 % w stosunku do prognozowanego stanu na koniec 2014 r. Wzrost ten będzie rezultatem zwiększenia należności w wyniku zaewidencjonowania odsetek ustawowych od wierzytelności SP.

6. Należności z tytułu udostępnienia środków z kredytów zagranicznych podmiotom krajowym

Należności SP z tytułu udostępnienia środków z kredytów zagranicznych podmiotom krajowym pochodzą z odpożyczenia środków finansowych z kredytu otrzymanego od Banku Rozwoju Rady Europy[4]. W latach 2014-2015 przewidywany jest ich spadek w związku ze spłatą kredytów – o 126,9 mln zł w obydwu latach.

[3] Prognoza stanu należności na koniec 2015 r. z tytułu pożyczek dla jednostek samorządu terytorialnego obejmuje przewidywany stan należności z tytułu niespłaconych pożyczek, które zostały udzielone przed 2015 r. w wysokości 349,6 mln zł oraz uwzględnioną w planie przychodów i rozchodów budżetu państwa kwotę limitu na nowe pożyczki do udzielenia w 2015 r. w wysokości 300 mln zł.

[4] Kredyt pn. „*Projekt współfinansowania programu wspierania społecznego budownictwa czynszowego*" został zaciągnięty w BRRE przez Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Finansów, a następnie na mocy odrębnej umowy odpożyczony Bankowi Gospodarstwa Krajowego.

7. Inne należności

Pozycja „Inne należności" obejmuje: należności z tytułu udzielonej pomocy publicznej w formie gwarancji i poręczeń SP[5], potwierdzone przez Międzynarodowy Bank Inwestycyjny należności na rzecz Polski w związku z wystąpieniem RP z tego Banku, należności z tytułu kredytów udostępnionych w ramach kredytów udzielonych przez b. ZSRR, dotyczących Porozumienia Generalnego z 1986 r. oraz należności z tytułu sald na rachunkach kliringowych, barterowych i specjalnych.

Przewiduje się, że stan należności SP z ww. tytułów na koniec 2014 r. pozostanie na zbliżonym poziomie jak na koniec 2013 r., tj. w wysokości ok. 344 mln zł. W 2015 r. prognozowany jest spadek należność o 8,3 mln zł, tj. o 2,4%.

[5] Należności te powstały w wyniku wydania przez Komisję Europejską *Decyzji w sprawie pomocy państwa udzielonej przez Polskę Stoczni Gdynia*, na mocy której gwarancje i poręczenia udzielone stoczni przez Skarb Państwa zostały uznane za niezgodne ze wspólnym rynkiem.

Rozdział XIII

Sektor finansów publicznych

1. Dochody, wydatki oraz saldo sektora finansów publicznych

Celem rządu jest osiągnięcie odpowiedniego tempa konsolidacji finansów publicznych w sposób niezagrażający średniookresowym perspektywom rozwoju kraju. Takie podejście jest spójne z rekomendacjami Rady Europejskiej, która uznała, iż ograniczanie nierównowagi finansów publicznych przyjaznej wzrostowi gospodarczemu jest jednym z priorytetów polityki gospodarczej krajów UE. Niewątpliwie zrównoważone finanse publiczne sprzyjają długofalowemu wzrostowi gospodarczemu i są kluczowym elementem stabilności makroekonomicznej.

Ograniczanie nierównowagi finansów publicznych w zasadniczym stopniu wynikać będzie z działań już podjętych i nakierowanych na wzmocnienie dyscypliny finansów publicznych, które zostały wprowadzone poprzez m.in. przepisy nowelizujące ustawę o finansach publicznych, obejmujących wprowadzenie 10-letnich limitów wydatków i mechanizmów korygujących w przypadku rządowych projektów ustaw powodujących zmianę poziomu wydatków publicznych (ustawa z dnia 16 grudnia 2010 r. *o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw*) oraz wprowadzenie mechanizmu ograniczającego tempo wzrostu wydatków publicznych, czyli tzw. stabilizującej reguły wydatkowej (ustawa z dnia 8 listopada 2013 r. *o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw*). Stabilizująca reguła wydatkowa została omówiona w rozdziale V *Wydatki budżetu państwa w 2015 r.*

Do istotnych regulacji, które w sposób systemowy ograniczają wzrost nowych wydatków publicznych należą wspomniane przepisy ustawy *o finansach publicznych* nakładające na rządowe projekty ustaw, których skutkiem finansowym może być zmiana poziomu wydatków jednostek sektora finansów publicznych w stosunku do wielkości wynikających z obowiązujących przepisów obowiązek określenia w treści projektu ustawy maksymalnego limitu tych wydatków wyrażonego kwotowo, na okres 10 lat budżetowych wykonywania ustawy, oddzielnie dla każdego roku. Zamieszczanie maksymalnych skutków finansowych niewątpliwie przyczynia się do ograniczenia presji wydatkowej, wynikającej z niewłaściwego oszacowania kosztu ustawy. Ponadto rządowe projekty ustaw muszą zawierać mechanizmy korygujące, mające zastosowanie w przypadku przekroczenia lub zagrożenia przekroczenia przyjętego na dany rok budżetowy maksymalnego limitu wydatków przewidzianego na realizację określonego zadania ze środków publicznych, a także wskazywać organ, który monitoruje wykorzystanie limitu wydatków na wykonywanie zadania publicznego przez jednostki sektora finansów publicznych oraz odpowiada za wdrożenie mechanizmów korygujących.

Ponadto w odniesieniu do gospodarki finansowej niektórych form organizacyjnych sektora finansów publicznych obowiązują zaostrzone zasady dotyczące gospodarowania środkami. Przykładowo, w planie dochodów i wydatków agencji wykonawczej planowane wydatki nie powinny być wyższe od planowanych dochodów (przekroczenie wymaga zgody ministra sprawującego nadzór nad agencją wykonawczą, wydaną w porozumieniu z Ministrem Finansów).

Warto również podkreślić, iż wzmocnieniu dyscypliny sprzyjają także zapisy legislacyjne ustanawiające poniżej wymienione zasady:

- uczelnia publiczna, w której suma strat netto w okresie nie dłuższym niż pięć ostatnich lat przekracza 25% kwoty dotacji otrzymanej z budżetu państwa jest obowiązana do opracowania programu naprawczego, którego celem jest odzyskanie równowagi finansowej przez zrównoważenie planowanych kosztów działalności z przychodami w okresie nie dłuższym niż trzy lata od dnia uchwalenia programu naprawczego;
- jeżeli podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, nie pokryje ujemnego wyniku finansowego za rok obrotowy tego zakładu, jeżeli wynik ten, po dodaniu kosztów amortyzacji, ma wartość ujemną - do wysokości tej wartości, musi w ciągu roku podjąć decyzję o zmianie formy organizacyjno-prawnej funkcjonowania samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej albo o jego likwidacji;
- w celu zaciągnięcia zobowiązania przewyższającego 30% rocznych przychodów instytucja gospodarki budżetowej musi uzyskać zgodę organu wykonującego funkcje organu założycielskiego.

Dodatkowym czynnikiem konsolidującym finanse publiczne, w szczególności podsektora samorządowego, jest obowiązująca od 2011 r. zasada stanowiąca, iż w budżetach jednostek samorządu terytorialnego wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków z bezzwrotnej pomocy, w przypadku gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym. Zasada ta *de facto* oznacza nakaz zrównoważenia lub nadwyżki w części bieżącej budżetu jednostek samorządu terytorialnego. Co więcej, od roku 2014 nastąpiły istotne zmiany w zakresie regulacji dotyczących zasad ustalania budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Dotychczasowe regulacje dotyczące poziomu zadłużenia (maksymalny poziom zadłużenia 60% dochodów wykonanych, zasada, iż relacja rat kapitałowych i odsetek do dochodów nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego) zostały zastąpione indywidualnymi wskaźnikami zadłużenia uzależniającymi poziom dopuszczalnego zadłużenia poszczególnych jednostek od ich

indywidualnej sytuacji finansowej, a w szczególności zdolności do generowania nadwyżek w części bieżącej. Jednak w celu zwiększenia możliwości absorpcji środków unijnych ustawą z dnia 8 listopada 2013 r. *o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw* złagodzono dla jednostek samorządu terytorialnego ograniczenia wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Rozwiązanie przewidziane w nowym brzmieniu ust. 3 w art. 243 zmierza w szczególności do wyłączenia odsetek od zobowiązań zaciągniętych na finansowanie projektów realizowanych ze środków unijnych z limitu spłaty zobowiązań oraz dodatkowego wyłączenia dla zobowiązań dłużnych zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków unijnych, w wysokości odpowiadającej wydatkom ogółem na wkład krajowy, poniesionym po dniu 1 stycznia 2013 r., wynikającym z umowy o dofinansowanie zawartej po tym dniu.

Istotnym czynnikiem wpływającym na poziom wydatków będą także działania w zakresie kształtowania wynagrodzeń. W projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 przyjęto, iż wynagrodzenia w państwowych jednostkach budżetowych dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. *o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw* (Dz. U. z 2011 r. Nr 79, poz. 431, z późn. zm.) ukształtują się co do zasady na poziomie nominalnym z roku 2014 z uwzględnieniem rozdysponowanych rezerw celowych w 2014 r. oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego naliczonego zgodnie z ustawowo określonymi zasadami. Wyjątkiem będą m.in. wynagrodzenia sędziów delegowanych do Ministerstwa Sprawiedliwości lub innej jednostki organizacyjnej podległej Ministrowi Sprawiedliwości albo przez niego nadzorowanej, których wynagrodzenia są finansowane ze środków pozostających w dyspozycji Ministra Sprawiedliwości, prokuratorów oraz asesorów prokuratorskich. Jednocześnie będzie realizowany kolejny etap wzrostu wynagrodzeń pracowników szkół wyższych, które mają rosnąć w tempie 9,14% rocznie, tak aby w latach 2013 – 2015 ich wzrost osiągnął łącznie 30%.

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 zaplanowano także wyższe niż w latach poprzednich wydatki na obronę narodową – oprócz wydatków wynikających z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. *o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej*, przewidziano 5,4 mld zł na sfinansowanie wykupu odroczonych płatności (voucherów B) wynikających z realizacji programu wieloletniego „Wyposażenie Sił Zbrojnych RP w samoloty wielozadaniowe". Wydatek ten ma charakter jednorazowy, a ponadto zgodnie z metodyką unijną ESA wydatki militarne rejestrowane są w momencie oddania sprzętu do użytkowania armii, a nie w momencie dokonania płatności, tak jak ma to miejsce w przypadku metodologii krajowej. W związku z powyższym, wpływ na wynik sektora według metodyki unijnej, w przypadku wydatków militarnych, może mieć miejsce w innym roku niż płatność za sprzęt wojskowy.

Ponadto od marca 2015 r. nastąpi coroczna, choć o zmodyfikowanej formule, waloryzacja emerytur i rent. Wskaźnik waloryzacji będzie odpowiadał średniorocznemu wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w poprzednim roku kalendarzowym, powiększonemu o 20% realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w poprzednim roku kalendarzowym, przy czym przewiduje się zmianę zasad podwyższania świadczeń emerytalno-rentowych w ten sposób, aby kwota podwyżki brutto wynosiła nie mniej niż 36 zł oraz 75% tej kwoty, w przypadku renty z tytułu częściowej niezdolności do pracy. Waloryzacji na zasadach i w terminach przewidzianych w ustawie o emeryturach i rentach z FUS podlegają także m.in. świadczenia przedemerytalne, emerytura pomostowa, nauczycielskie świadczenia kompensacyjne.

Dochody oraz wydatki sektora finansów publicznych prezentowane są po wyeliminowaniu transferów wewnątrz sektora (w postaci skonsolidowanej). Oznacza to, że dochodami sektora są tylko te, które pochodzą spoza sektora finansów publicznych, a wydatkami te, które są realizowane poza sektor. Eliminacja transferów wewnątrz sektora pozwala w sposób bardziej przejrzysty analizować dynamikę dochodów i wydatków poszczególnych podsektorów.

Prezentowane zestawienie dochodów i wydatków sektora finansów publicznych determinowane jest w głównej mierze poprzez kształtowanie się planowanego budżetu państwa, budżetu środków europejskich oraz planów finansowych agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej, państwowych funduszy celowych i państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), które stanowią załącznik do projektu ustawy budżetowej.

Deficyt sektora finansów publicznych w 2015 r. planowany[1] jest na poziomie 57,6 mld zł tj. o 4,9 mld zł i ok. 0,3 pkt. proc. PKB niższym niż w projekcie ustawy budżetowej na 2014 r. Największy wpływ na wynik sektora finansów publicznych w 2015 r. będą miały planowany wynik budżetu państwa, Funduszu Ubezpieczeń Społecznych i budżetu środków europejskich. W przypadku tych jednostek w 2015 r. planowany jest deficyt na poziomie odpowiednio 46,1 mld zł, 7,5 mld zł i 3,4 mld zł. Analizując poziom deficytu finansów publicznych należy mieć na uwadze, że wydatki planowane są w większości przypadków jako maksymalny limit, a ich wykonanie kształtuje się zwykle poniżej dopuszczalnego w ustawie budżetowej limitu. Pozwala to oczekiwać znacznie korzystniejszego wyniku sektora niż planowany zarówno w 2014 r., jak i w 2015 r.

[1] Na podstawie planów dotyczących budżetu państwa oraz planów i prognoz dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych.

Planowanie przez jednostki sektora finansów publicznych maksymalnego poziomu wydatków, w porównaniu z faktycznie wykonanymi, wynika z obowiązujących regulacji, zgodnie z którymi ujęte w budżecie państwa, budżetach jednostek samorządu terytorialnego i planach finansowych jednostek budżetowych wydatki stanowią nieprzekraczalny limit, a koszty ujęte w rocznych planach finansowych jednostek sektora finansów publicznych mogą ulec zwiększeniu jedynie w przypadku, gdy zrealizowano przychody wyższe od prognozowanych, a wzrost kosztów nie spowoduje zwiększenia dotacji z budżetu lub zwiększenia planowanego stanu zobowiązań (art. 52 ustawy *o finansach publicznych*). Dodatkowo naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest dokonanie wydatku ze środków publicznych bez upoważnienia określonego ustawą budżetową, uchwałą budżetową lub planem finansowym albo z przekroczeniem zakresu tego upoważnienia lub z naruszeniem przepisów dotyczących dokonywania poszczególnych rodzajów wydatków (art. 11 ustawy *o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych*).

Mając na uwadze powyższe, deficyt sektora finansów publicznych w ujęciu kasowym w 2015 r. powinien być niższy niż prezentowany w oparciu o plany finansowe jednostek sektora.

Analizując planowany wynik sektora finansów publicznych w 2015 r. należy mieć ponadto na uwadze jednorazowe czynniki, które negatywnie wpływają na jego poziom m.in. jednorazowe wydatki z tytułu wykupu odroczonych płatności tj. voucherów B za samoloty wielozadaniowe. Należy ponadto zauważyć, iż deficyt sektora finansów publicznych w relacji do PKB po wyeliminowaniu dodatkowych dochodów wynikających ze zmian w funkcjonowaniu kapitałowej części systemu emerytalnego[2] wprowadzonych ustawą z dnia 6 grudnia 2013 r. *o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych* obniżyłby się do 3,5% PKB w stosunku do planowanego w ustawie budżetowej na 2014 r. 4,5% PKB.

[2] Tj. dochodów z tytułu przeniesienia aktywów z otwartych funduszy emerytalnych (będących w posiadaniu FRD) oraz stopniowego przenoszenia do funduszu emerytalnego środków zgromadzonych na rachunkach członków otwartych funduszy emerytalnych w związku z ukończeniem przez ubezpieczonych wieku niższego o 10 lat od wieku emerytalnego.

Poniższa tabela przedstawia dochody, wydatki oraz planowany wynik kasowy sektora finansów publicznych w latach 2013-2015.

Wyszczególnienie	2013	2014 UB	2015
	w mld zł		
1	*2*	*3*	*4*
Dochody ogółem, w tym:	**650,3**	**678,6**	**700,8**
1. Dochody podatkowe	302,4	312,9	336,0
2. Składki na ubezpieczenie społeczne	170,2	177,5	195,2
3. Inne dochody niepodatkowe	104,9	108,6	90,3
4. Środki z UE i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi	72,8	79,6	79,5
Wydatki ogółem, w tym:	**699,2**	**741,1**	**758,4**
1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	276,2	282,1	298,1
2. Dotacje i subwencje	61,6	*	65,5
3. Obsługa długu publicznego	45,1	40,9	35,8
4. Środki własne Unii Europejskiej	18,1	17,8	18,2
5. Inne wydatki	226,7	319,4*	254,3
6. Wydatki majątkowe	71,5	80,9	86,6
Wynik kasowy	**-48,9**	**-62,5**	**-57,6**
Wyszczególnienie	2013	2014	2015
	% PKB		
1	*2*	*3*	*4*
Dochody ogółem, w tym:	**39,8**	**39,4**	**39,6**
1. Dochody podatkowe	18,5	18,2	19,0
2. Składki na ubezpieczenie społeczne	10,4	10,3	11,0
3. Inne dochody niepodatkowe	6,4	6,3	5,1
4. Środki z UE i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi	4,5	4,6	4,5
Wydatki ogółem, w tym:	**42,7**	**43,0**	**42,8**
1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	16,9	16,4	16,8
2. Dotacje i subwencje	3,8	*	3,7
3. Obsługa długu publicznego	2,8	2,4	2,0
4. Środki własne Unii Europejskiej	1,1	1,0	1,0
5. Inne wydatki	13,9	18,6*	14,4
6. Wydatki majątkowe	4,4	4,7	4,9
Wynik kasowy	**-3,0**	**-3,6**	**-3,3**

* dane dotyczące projektu 2014 są częściowo nieporównywalne – pozycja „dotacje i subwencje" prezentowana jest razem z pozycją „inne wydatki"

Zgodnie z *Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady nr 549/2013 z dnia 21 maja 2013 r. w sprawie europejskiego systemu rachunków narodowych i regionalnych w Unii Europejskiej* (ESA2010), we wrześniu 2014 r., obecnie obowiązująca metodologia ESA95 zostanie zastąpiona nowym systemem ESA2010. Dane dotyczące wpływu wdrożenia metodyki ESA2010 do rachunków narodowych zostaną opublikowane przez Główny Urząd Statystyczny w dniu 29 września br., natomiast dane dotyczące dochodów i wydatków sektora instytucji rządowych i samorządowych w drugiej połowie października br. W związku z powyższym, z uwagi na brak danych na temat wpływu nowej metodologii na poszczególne kategorie dochodowe/wydatkowe sektora instytucji rządowych i samorządowych, a także na wskaźniki makroekonomiczne (PKB), w rozdziale nie zostały zaprezentowane wyniki sektora instytucji rządowych i samorządowych według metodyki ESA. Rewizja danych historycznych, w tym zakresu sektora instytucji rządowych i samorządowych, wprowadza

dodatkowe ryzyko jakim obarczona byłaby prognoza wyniku sektora według metodologii unijnej.

Rada Unii Europejskiej 10 grudnia 2013 roku rekomendowała zlikwidowanie przez Polskę nadmiernego deficytu w 2015 r., zalecając osiągnięcie nominalnego wyniku sektora instytucji rządowych i samorządowych na poziomie -3,9% PKB w roku 2014 i -2,8% PKB w roku 2015 z wyłączeniem wpływu transferu aktywów z tytułu reformy emerytalnej. Zgodnie z informacjami i prognozami przedstawionymi w *Programie Konwergencji. Aktualizacja 2014 r.*, deficyt nominalny powinien zostać trwale zredukowany do poniżej 3% PKB w 2015 r. Rząd pozostaje zdeterminowany, by wypełnić zalecane rekomendacje oraz by ograniczać nierównowagę finansów publicznych w sposób niezagrażający średniookresowym perspektywom rozwoju kraju. Uwzględniając jednorazowy wydatek na sfinansowanie wykupu voucherów B, opisane powyżej przewidywane niższe wykonanie wydatków sektora finansów publicznych od planu oraz dostosowania metodologii krajowej do metodologii europejskiej przedstawiona ścieżka konsolidacji w 2015 r. w ujęciu kasowym zapewnia realizację rekomendacji Rady Unii Europejskiej, tj. redukcję deficytu wg metodologii europejskiej poniżej 2,8% PKB.

2. Dług publiczny

Przedstawiona prognoza poziomu państwowego długu publicznego i jego relacji do PKB w latach 2014–2015 jest zgodna z wielkościami zawartymi w Strategii zarządzania długiem sektora finansów publicznych w latach 2015-2018, przedkładanej wraz z niniejszym uzasadnieniem do projektu ustawy budżetowej.

Wyszczególnienie	2013	2014 PW	2015 *
Państwowy dług publiczny			
mld zł	882,3	807,5	850,0 *
% PKB	53,9	47,7	48,0 *
Kwota, o której mowa w art. 38a pkt 3 ustawy o finansach publicznych**			
mld zł	864,8	788,1	840,2 *
% PKB	52,9	46,5	47,4 *
Dług Skarbu Państwa			
mld zł	838,0	759,5	804,8 *
% PKB	51,2	44,8	45,4 *

*) Prognoza na 2015 r. została sporządzona przy założeniu pełnej realizacji limitu deficytu budżetu państwa na 2015 r. Oczekiwana niższa niż wynikająca z ustawowego limitu realizacja deficytu budżetu państwa na 2015 r. skutkować będzie odpowiednio niższym przyrostem długu publicznego.

**) Kwota ustalona w wyniku przeliczenia kwoty państwowego długu publicznego na walutę polską z zastosowaniem dla zobowiązań wyrażonych w walutach obcych średniej arytmetycznej średnich kursów każdej z walut obcych ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski i obowiązujących w dni robocze roku budżetowego i pomniejszona o kwotę wolnych środków służących finansowaniu potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w kolejnym roku budżetowym.

W 2015 r. zarządzanie długiem Skarbu Państwa oraz oddziaływanie na dług sektora finansów publicznych będzie ukierunkowane na realizację celu Strategii, jakim jest minimalizacja kosztów obsługi długu przy przyjętych ograniczeniach związanych z ryzykiem.

Wartość państwowego długu publicznego na koniec 2013 r. wyniosła 882,3 mld zł, a jego relacja do PKB wyniosła 53,9%. Natomiast kwota ustalona w wyniku przeliczenia wartości państwowego długu publicznego na walutę polską z zastosowaniem dla zobowiązań wyrażonych w walutach obcych średniej arytmetycznej średnich kursów każdej z walut obcych ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski i obowiązujących w dni robocze 2013 roku pomniejszona o kwotę wolnych środków służących finansowaniu potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w 2014 r. wyniosła 864,8 mld zł, a w relacji do PKB 52,9%.

Zakłada się, że państwowy dług publiczny w ujęciu nominalnym spadnie o 74,8 mld zł w 2014 r., natomiast w 2015 r., przy założeniu pełnej realizacji limitu deficytu budżetu państwa, wzrośnie o 42,5 mld zł. Przy tym założeniu, relacja długu do PKB, po spadku do 47,7% w 2014 r., w 2015 r. wzrośnie do 48,0%. Z kolei relacja do PKB kwoty ustalonej w wyniku przeliczenia państwowego długu publicznego z zastosowaniem średnich kursów walut obcych i pomniejszenia o kwotę wolnych środków służących finansowaniu potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w kolejnym roku budżetowym wyniesie na koniec 2014 r. i 2015 r. odpowiednio 46,5% oraz 47,4%.

Oczekiwana niższa niż wynikająca z ustawowego limitu realizacja deficytu budżetu państwa na 2015 r. powoduje, że relacja państwowego długu publicznego do PKB powinna utrzymywać się na poziomie zbliżonym do 2014 r. W kolejnych latach przewidywany jest spadek tej relacji do 44,5% w 2018 r.

Głównym czynnikiem wpływającym na spadek w 2014 r. długu w ujęciu nominalnym jest przeprowadzenie zmian w systemie emerytalnym, w tym umorzenie obligacji skarbowych o wartości nominalnej 130,2 mld zł. Wzrost długu w 2015 r. będzie rezultatem finansowania potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa poprzez zaciąganie zobowiązań na rynku krajowym i rynkach zagranicznych. Zakłada się, że zmiany kursu złotego będą zarówno w 2014, jak i w 2015 roku czynnikiem pomniejszającym dług publiczny wyrażony w złotych.

Podobnie jak w latach poprzednich, w 2015 r. znaczącą większość (powyżej 90%) państwowego długu publicznego będzie stanowić dług Skarbu Państwa. Przewiduje się, że podobnie jak to miało miejsce w 2013 r., w latach 2014 i 2015 przyrost długu sektora samorządowego pozostanie ograniczony.

Rozdział XIV

Kierunki prywatyzacji majątku Skarbu Państwa w 2015 r.

1. Podstawa prawna

Obowiązek opracowywania przez Ministra Skarbu Państwa Kierunków prywatyzacji majątku Skarbu Państwa stanowiących fragment uzasadnienia ustawy budżetowej wynika z:

- art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o zasadach wykonywania uprawnień przysługujących Skarbowi Państwa (Dz. U. z 2012 r. poz. 1224),
- art. 142 pkt 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.).

2. Uwarunkowania procesów prywatyzacji

Proces transformacji gospodarczej realizowany jest w Polsce od niemal 25 lat. Z tego też względu, z roku na rok, zasób będący własnością Skarbu Państwa, możliwy do objęcia procesami przekształceń własnościowych, jest coraz mniejszy. Branże, w których działają spółki będące w nadzorze Ministra Skarbu Państwa, nie są już tak atrakcyjne dla potencjalnych inwestorów jak jeszcze kilka lat temu. Kondycja ekonomiczno-finansowa podmiotów w wielu przypadkach wymaga przeprowadzenia procesów naprawczych pozwalających na poprawę sytuacji spółki oraz podniesienie jej wartości, tak aby ewentualny proces prywatyzacji zakończony został z korzyścią zarówno dla budżetu państwa, jak i dla samej spółki. Poza koniecznością przeprowadzenia restrukturyzacji, przeszkody formalno-prawne takie jak np. nieuregulowany stan prawny nieruchomości czy roszczenia reprywatyzacyjne powodują, iż w wielu przypadkach istnieje konieczność przesunięcia projektów w czasie lub odstąpienia od ich realizacji.

Jednocześnie należy podkreślić, że efektywność realizacji procesów prywatyzacji w dużej mierze uzależniona jest od czynników zewnętrznych, takich jak sytuacja na rynku krajowym i na rynkach zagranicznych, w tym na światowych i europejskich rynkach finansowych.

Prognozy makroekonomiczne (według Ministerstwa Finansów oraz Unii Europejskiej) zarówno dla Polski, jak i dla krajów UE, wskazują na ożywienie tempa wzrostu gospodarczego w 2015 r. Zgodnie z prognozami przyjętymi do projektu ustawy budżetowej na 2015 r., zakłada się, że wzrost gospodarczy w krajach UE w przyszłym roku będzie szybszy niż w roku bieżącym, co przełoży się na przyspieszenie tempa wzrostu aktywności gospodarczej w Polsce. Podobnie jak w 2014 r., również i w przyszłym roku głównym czynnikiem wzrostu PKB w Polsce pozostanie popyt krajowy, w tym spożycie i inwestycje sektora prywatnego. Szacuje się, iż w 2014 r. inwestycje prywatne zwiększą się realnie o 8,3% i zbliżony ich wzrost uda się utrzymać również w przyszłym roku. Czynnikiem

wspierającym wzrost popytu inwestycyjnego sektora prywatnego będzie utrzymywanie się kosztu kapitału na relatywnie niskim poziomie, w związku z niskimi stopami procentowymi. Prognozowany realny wzrost spożycia prywatnego to odpowiednio 2,5% w 2014 r. i 3,0% w 2015 r.

Na efektywne prowadzenie procesów prywatyzacyjnych oddziałuje również sytuacja na rynkach kapitałowych, gdzie następuje najszybsza, a zarazem najbardziej widoczna reakcja na zmiany koniunktury. Prywatyzacja stwarza inwestorom więcej możliwości lokowania kapitału. Zwiększenie liczby spółek w publicznym obrocie eliminuje bariery informacyjne dla inwestorów zarówno krajowych, jak i zagranicznych, przyczyniając się tym samym do zwiększenia napływu inwestycji zagranicznych.

W ostatnich kilku latach najwyższe przychody z prywatyzacji spółek z udziałem Skarbu Państwa uzyskiwane były ze sprzedaży akcji poprzez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW). Dla przykładu rok 2013 na GPW był okresem ożywienia; w tym czasie miały miejsce 23 debiuty, w tym 2 spółek z udziałem Skarbu Państwa: Polski Holding Nieruchomości S.A. i Energa S.A.

W 2015 roku, podobnie jak w latach poprzednich, Minister Skarbu Państwa będzie realizował transakcje sprzedaży. Jednak ze względu na coraz mniejszy zasób spółek w nadzorze, bariery prywatyzacyjne występujące w nadzorowanych spółkach oraz kompleksową zmianę sposobu myślenia o nadzorze właścicielskim, polegającą na ukierunkowaniu na budowanie wartości aktywów Skarbu Państwa, m.in. poprzez tworzenie efektów synergii, prywatyzacja będzie traktowana jako jedno z równorzędnych narzędzi obok innych rodzajów przekształceń własnościowych. Tym niemniej, dobór trybów i terminów realizacji poszczególnych projektów dokonywany będzie tak, aby uzyskane efekty były jak najkorzystniejsze zarówno dla samych spółek, jak i dla budżetu państwa.

W celu zapewnienia efektywnego zarządzania majątkiem Skarbu Państwa zakłada się kontynuację w 2015 r. działań mających na celu wzmocnienie i profesjonalizację nadzoru właścicielskiego. Pozwoli to na budowanie wartości spółek przy uwzględnieniu interesów akcjonariuszy/wspólników, jak również – w przypadku spółek o kluczowym znaczeniu – zapewnienie realizacji określonego interesu państwa.

3. Planowane działania przekształceniowe

W 2015 r. planowane są szeroko rozumiane przekształcenia własnościowe. Obejmą one nie tylko prywatyzację, ale również procesy komunalizacji, wniesienia akcji/udziałów Skarbu Państwa na podwyższenie kapitału zakładowego innych podmiotów i konsolidacje. Ma to na celu poprawę efektywności działania podmiotów, a w konsekwencji wzrost ich wartości. Ponadto, kontynuując działania z lat poprzednich, prowadzone będą prace zmierzające

do „wyjścia” ze struktur właścicielskich spółek, w których Skarb Państwa posiada mniejszościowy udział. Podkreślić należy, iż w każdym przypadku przeprowadzone zostaną szczegółowe analizy odnośnie terminu i formy przekształcenia, tak aby osiągnąć najbardziej korzystny efekt dla Skarbu Państwa, samej spółki i jej pracowników.

Według stanu na 01.08.2014 r. Minister Skarbu Państwa wykonywał prawa z akcji/udziałów w 599 spółkach, w tym w 241 prowadzących działalność (z wyłączeniem 114 spółek tylko z akcjami/udziałami pracowniczymi).

Podkreślić jednakże należy, iż w tej grupie spółek znajdują się podmioty o znaczeniu strategicznym. W spółkach tych Skarb Państwa pozostanie właścicielem kontrolnych pakietów akcji lub zachowa władztwo korporacyjne. Powyższe założenie jest zgodne z zapisami strategii „Sprawne Państwo 2020”, w której zakłada się m.in. wyodrębnienie podmiotów o kluczowym znaczeniu dla interesów gospodarczych Skarbu Państwa oraz wprowadzenie szczególnych regulacji pozwalających na stosowanie w pełni rynkowych mechanizmów efektywnego zarządzania tymi podmiotami.

Wśród podmiotów o strategicznym znaczeniu dla gospodarki państwa znajdują się te, które mogą odgrywać rolę liderów gospodarczych w procesie reindustrializacji polskiej gospodarki. Proces reindustrializacji – dostrzeżony przez Parlament Europejski[1] – jest kierunkiem, który może doprowadzić do powstania nowych rynków, m.in. dla nowych i innowacyjnych produktów i usług, do pojawienia się nowych modeli biznesowych, kreatywnych przedsiębiorców i przedsiębiorstw, a także do stworzenia nowych miejsc pracy.

Spółki planowane do objęcia przekształceniami własnościowymi w 2015 r. prowadzą działalność między innymi w takich sektorach jak: transport, przemysł metalowy i maszynowy, spożywczy, lekki, drzewny i papierniczy, przedsiębiorstwa handlowe.

Z ok. 80 podmiotów planowanych do przekształceń w 2015 r., ponad 70% stanowią spółki z mniejszościowym udziałem Skarbu Państwa, z kolei wśród nich ponad 75% to spółki, w których udział Skarbu Państwa jest na poziomie poniżej 10% - tzw. „resztówki”.

Natomiast spośród jednoosobowych spółek Skarbu Państwa do objęcia przekształceniami własnościowymi planowane są m.in.: Sklejka Orzechowo S.A., Fabryka Przewodów Energetycznych S.A., Fabryka Elementów Złącznych S.A. czy Przedsiębiorstwo Budowy Tras Komunikacyjnych "TRAKT" w Szczecinie Sp. z o.o.

Należy jednak podkreślić, iż niektóre z planowanych projektów mogą ulec przesunięciu w czasie, z przyczyn niezależnych od woli sprzedającego. Natomiast działania prywatyzacyjne w przypadku udziałów „resztówkowych” w znacznym stopniu uzależnione są

[1] Rezolucja Parlamentu Europejskiego z dnia 15 stycznia 2014 r. w sprawie reindustrializacji Europy z myślą o promowaniu konkurencyjności i trwałego rozwoju.

od decyzji większościowych akcjonariuszy lub wspólników, co istotnie ogranicza możliwość ich zbycia.

Jako jeden z przykładów konsolidacji wymienić można utworzenie Polskiej Grupy Zbrojeniowej S.A. (PGZ S.A.). W 2014 r. na podwyższenie kapitału zakładowego spółki PGZ S.A. Skarb Państwa dokonał wniesienia wkładu niepieniężnego (aportu) o łącznej wartości 2 326 212,9 tys. zł w postaci większościowych pakietów akcji 13 spółek. Planowane są dalsze wniesienia akcji/udziałów spółek do PGZ S.A. zarówno z sektora obronnego, jak i akcji spółek z innych sektorów.

Realizacja procesów przekształceń własnościowych przynosi korzyści dla samych spółek, jak i dla całej gospodarki. Do najważniejszych korzyści zaliczyć można:

- stworzenie efektywnego i elastycznego sektora prywatnego,
- zmniejszenie roli państwa w gospodarce,
- zwiększenie wpływów budżetowych (ze sprzedaży podmiotów i z płaconych następnie przez nie podatków),
- wzrost efektywności podmiotów,
- podniesienie jakości dóbr i usług oraz zwiększenie wrażliwości gospodarki na decyzje konsumentów,
- przyciąganie nowych inwestycji, wspieranie nowych przedsięwzięć,
- zwiększenie konkurencyjności poszczególnych podmiotów, a w konsekwencji całej gospodarki.

Na kształt polityki prywatyzacyjnej wpływ będzie miała również kontynuacja realizacji Programu „Inwestycje Polskie”, którego głównym założeniem jest utworzenie narzędzia wykorzystującego potencjał aktywów Skarbu Państwa, a tym samym mogącego współrealizować duże projekty infrastrukturalne. Zmianie ulega dotychczasowe podejście do sposobu wykorzystania środków pochodzących z prywatyzacji. Przychody ze sprzedaży akcji niektórych spółek z udziałem Skarbu Państwa, które według dotychczasowych planów przewidziane były do prywatyzacji, mogą zostać przeznaczone do realizacji Programu. Zgodnie z jego założeniami, w oparciu o bezterminową zgodę Rady Ministrów z dnia 27.12.2012 r., zbyte mogą zostać części pakietów spółek: PGE Polska Grupa Energetyczna S.A., PKO BP S.A., PZU SA po wniesieniu ich do Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) i/lub spółki Polskie Inwestycje Rozwojowe S.A. (PIR S.A.) w zależności od zapotrzebowania na środki finansowe. Podkreślić jednak należy, że ostateczna wielkość pakietów akcji spółek, która zostanie wniesiona do PIR S.A. lub BGK uzależniona będzie od potrzeb finansowych Spółki lub Banku związanych z zaangażowaniem w realizację projektów inwestycyjnych w ramach Programu "Inwestycje Polskie". Z tego też względu zbycie pakietów akcji ww.

spółek może częściowo stanowić przychody z prywatyzacji. W oparciu o ww. zgodę Rady Ministrów w lipcu 2014 r. Skarb Państwa zbył 65 441 629 akcji zwykłych spółki PGE Polska Grupa Energetyczna S.A., stanowiących 3,50% kapitału zakładowego Spółki: 59.441.629 akcji zostało wniesionych do PIR jako aport o wartości 1 143 mln zł w ramach podwyższenia kapitału zakładowego PIR SA, natomiast 6 000 000 akcji zostało zbytych w ramach procesu przyspieszonego budowania księgi popytu - przychody uzyskane z tego tytułu w wysokości 121,5 mln zł stanowiły przychody z prywatyzacji.

Prowadzenie procesów prywatyzacji w 2015 r. odbywać się będzie przy uwzględnieniu zapisów zawartych w przyjętych przez Radę Ministrów strategiach i programach branżowych oraz w ich aktualizacjach, które mając na względzie założenia dotyczące polityki Państwa wobec branży, określają zasady i sposób zbywania pakietów akcji spółek istotnych dla danego sektora, są to m.in.

- Polityka energetyczna Polski do 2030 roku,
- Program dla elektroenergetyki,
- Polityka Rządu RP dla przemysłu naftowego w Polsce.

4. Przychody z prywatyzacji oraz dochody z tytułu dywidend

Planowane przychody z prywatyzacji w 2015 r. szacowane są na poziomie **1,2 mld zł.**

Zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami, z przychodów z prywatyzacji tworzy się następujące państwowe fundusze celowe, na rachunkach których są gromadzone środki w wysokości:

- Fundusz Reprywatyzacji – środki pochodzące ze sprzedaży 5% akcji należących do Skarbu Państwa w każdej ze spółek powstałych w wyniku komercjalizacji oraz odsetki od tych środków (art. 56 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i prywatyzacji, Dz. U. z 2013 r. poz. 216, z późn. zm.),
- Fundusz Restrukturyzacji Przedsiębiorców – 15% uzyskanych przychodów z prywatyzacji w danym roku budżetowym oraz odsetki od tych środków (art. 56 ust. 1 pkt 2 ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji),
- Fundusz Skarbu Państwa – 2% uzyskanych przychodów z prywatyzacji w danym roku budżetowym oraz odsetki od tych środków (art. 56 ust. 1 pkt 3 ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji),
- Fundusz Nauki i Technologii Polskiej – 2% uzyskanych przychodów z prywatyzacji w danym roku budżetowym oraz odsetki od tych środków (art. 56 ust. 1 pkt 4 ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji).

Przychody ze sprzedaży należących do Skarbu Państwa akcji i udziałów, stanowiących rezerwę na cele uwłaszczenia, są przekazywane na wyodrębniony rachunek ministra właściwego do spraw pracy (art. 56 ust. 3 ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji).

Przychody z prywatyzacji przekazywane są również na:

- Fundusz Rezerwy Demograficznej – w wysokości 40% przychodów z ogólnej kwoty brutto, pomniejszonej o kwoty obowiązkowych odpisów na Fundusz Reprywatyzacji, uzyskanej ze wszystkich procesów prywatyzacyjnych prowadzonych w danym roku (art. 58 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, Dz. U. z 2013 r. poz. 1442, z późn. zm.),
- wspieranie restrukturyzacji spółek z ograniczoną odpowiedzialnością i spółek akcyjnych prowadzących działalność gospodarczą na potrzeby bezpieczeństwa i obronności państwa, wspieranie restrukturyzacji przemysłowego potencjału obronnego oraz wspieranie procesu modernizacji technicznej Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej (art. 8 ustawy z dnia 7 października 1999 r. o wspieraniu restrukturyzacji przemysłowego potencjału obronnego i modernizacji technicznej Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej, Dz. U. z 1999 r. Nr 83, poz. 932, z późn. zm.),
- zaspokojenie roszczeń z tytułu poręczeń i gwarancji udzielanych przez Skarb Państwa (art. 25a ustawy z dnia 8 maja 1997 r. o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne, Dz. U. z 2012 r. poz. 657, z późn. zm.).

Pozostałe środki przekazywane są do budżetu państwa.

Jednocześnie wstępnie szacuje się, iż w 2015 r. dochody z tytułu dywidend uzyskanych ze spółek nadzorowanych przez Ministra Skarbu Państwa wyniosą **4,5 mld zł.**

5. Działania promocyjne i legislacyjne

W ramach promocji procesów przekształceń własnościowych w 2015 r. planowane są działania w następujących obszarach:

- Działania skierowane bezpośrednio do inwestorów poprzez prowadzenie projektu edukacyjnego promującego inwestowanie na giełdzie „Akcjonariat Obywatelski. Inwestuj Świadomie”, rozbudowanego o działania podnoszące standardy relacji inwestorskich w spółkach giełdowych.
- Działania informacyjne skierowane do dziennikarzy na temat procesów przekształceń własnościowych oraz działań budujących wartość aktywów Skarbu Państwa, w szczególności projektów inwestycyjnych i innowacyjnych spółek Skarbu Państwa oraz procesów konsolidacyjnych.

– Przebudowa strony internetowej w celu zwiększenia przejrzystości struktury, tak aby ułatwić dostęp do publikowanych treści. Aktualizacja i rozbudowa zawartości merytorycznej, ze szczególnym uwzględnieniem informacji z obszaru procesów przekształceń własnościowych i działań kierownictwa MSP.

W celu uproszczenia, uelastycznienia procesów przekształceń własnościowych oraz poszerzenia katalogu podmiotów możliwych do objęcia poszczególnymi rodzajami zmian właścicielskich, w Ministerstwie Skarbu Państwa podejmowanych jest szereg inicjatyw legislacyjnych, między innymi, w dniu 28 maja 2014 r. w życie weszła znowelizowana ustawa o komercjalizacji i prywatyzacji, która umożliwiła komunalizację spółek Skarbu Państwa powstałych w trybie innym niż komercjalizacja.

Obecnie Ministerstwo Skarbu Państwa opracowuje projekt założeń ustawy o wykonywaniu niektórych uprawnień Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ma za zadanie doprowadzenie do stworzenia jednolitego katalogu przepisów określających zasady wykonywania nadzoru właścicielskiego, w szczególności nad spółkami Skarbu Państwa.

Rozdział XV

Omówienie artykułów ustawy budżetowej na rok 2015

Art. 1 – stosownie do art. 110 pkt 1-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych" ustala:

- łączną kwotę prognozowanych podatkowych i niepodatkowych dochodów budżetu państwa,
- łączną kwotę planowanych wydatków budżetu państwa,
- kwotę planowanych wydatków, obliczoną zgodnie z art. 112aa ust.1 ustawy o finansach publicznych,
- kwotę planowanego limitu wydatków, o którym mowa w art. 112aa ust.3 ustawy o finansach publicznych,
- kwotę planowanego deficytu budżetu państwa.

Kwota wydatków obliczona zgodnie z art. 112aa ust. 1 ustawy o finansach publicznych określa planowane wydatki podmiotów objętych zakresem stabilizującej reguły wydatkowej (SRW) z wyłączeniem wydatków finansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. W kwocie wydatków nie uwzględnia się przepływów pomiędzy podmiotami objętymi SRW z tytułu dotacji i subwencji. Kwota ta, pomniejszona o planowane koszty Narodowego Funduszu Zdrowia, wydatki jednostek samorządu terytorialnego oraz ich związków i samorządowych jednostek budżetowych, pomniejszone o dotacje i subwencje planowane do otrzymania od podmiotów objętych SRW, a także wydatki organów i jednostek, o których mowa w art. 139 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, stanowi nieprzekraczalny limit wydatków, o którym mowa w art. 112aa ust. 3.

Biorąc pod uwagę, iż w trakcie wykonania budżetu państwa zarówno wykonanie dochodów jak i relacja realizacji wydatków w stosunku do dochodów budżetu państwa kształtuje się zmiennie, powodując w konsekwencji wahanie poziomu deficytu budżetu państwa, ust. 5 tego artykułu dookreśla termin, na który ustala się planowany deficyt budżetu państwa, przypadający na ostatni dzień roku budżetowego, tj. na dzień 31 grudnia 2015 r.; dochody i wydatki budżetu państwa prezentowane są w załącznikach nr 1 i 2.

Art. 2 – określa łączną kwotę prognozowanych dochodów budżetu środków europejskich i łączną kwotę planowanych wydatków środków europejskich oraz wynik budżetu środków europejskich, stosownie do art. 110 pkt 4-6 ustawy o finansach publicznych.

Wprowadzenie do ustawy budżetowej odrębnego załącznika dotyczącego budżetu środków europejskich wynika również z art. 117 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym budżet środków europejskich jest rocznym planem dochodów i podlegających refundacji wydatków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków

europejskich, z wyłączeniem środków przeznaczonych na realizację projektów pomocy technicznej oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 4 lit. b tiret drugie oraz z art. 119 tej ustawy przewidującego sposób ujmowania w ustawie budżetowej dochodów i wydatków budżetu środków europejskich.
Dochody budżetu środków europejskich określone zostały w załączniku nr 3, a wydatki – w załączniku nr 4.

Art. 3 – stosownie do postanowień art. 110 pkt 7-9 ustawy o finansach publicznych ustala planowane przychody i rozchody budżetu państwa, których tytuły zostały wymienione w załączniku nr 5 oraz planowane saldo przychodów i rozchodów budżetu państwa. Planowane rozchody budżetu państwa, o których mowa w art. 110 pkt 8 ustawy o finansach publicznych i w konsekwencji planowane przychody nie zawierają kwot z tytułu zobowiązań finansowych zaciąganych i spłacanych przez Ministra Finansów, działającego w imieniu Skarbu Państwa, w tym samym roku budżetowym. Zostały one z mocy art. 52 ust. 1a ustawy o finansach publicznych wyłączone z limitu rozchodów budżetu państwa, a w konsekwencji również z kwoty planowanych przychodów.

Art. 4 – ustala źródła finansowania potrzeb pożyczkowych budżetu państwa, w tym deficytu budżetu państwa, zgodnie z art. 110 pkt 3 ustawy o finansach publicznych zobowiązującym do ustalenia źródeł pokrycia deficytu budżetu państwa.

Art. 5 – określa, zgodnie z postanowieniami art. 82, art. 95 ust. 2 oraz art. 110 pkt 10 ustawy o finansach publicznych, limity przyrostu zadłużenia w 2015 r. z tytułu zaciąganych i spłaconych kredytów, pożyczek oraz emisji i spłaty skarbowych papierów wartościowych, przy czym przez spłatę kredytów lub pożyczek należy rozumieć terminowe lub przedterminowe spłaty kapitału, natomiast w przypadku spłaty skarbowych papierów wartościowych należy rozumieć w szczególności ich wykup, przedterminowy wykup, wcześniejszy wykup, odkup oraz zamianę. Uwzględniając postanowienia art. 78 ust. 1 i 3 ustawy o finansach publicznych wprowadzony przepis ust. 2 omawianego artykułu umożliwia dokonywanie operacji finansowych i działań na rynkach finansowych, które wpłyną na zmianę struktury zadłużenia Skarbu Państwa.

Art. 6 – określa kwotę, do wysokości której mogą być udzielane przez Skarb Państwa poręczenia i gwarancje, zgodnie z dyspozycją wynikającą z art. 31 ustawy z dnia 8 maja 1997 r. o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne (Dz. U. z 2012 r. poz. 657, z późn. zm.). W 2015 roku przewiduje się możliwość udzielania poręczeń i gwarancji wspierających m.in. realizację strategicznych programów rządowych, takich jak budowa autostrad oraz wspieranie rozwoju infrastruktury kolejowej. Kwota ww. limitu może być wykorzystana również dla działań, które mogą być potencjalnie podjęte w przypadku ewentualnego pogorszenia warunków działania polskiego systemu finansowego w obliczu globalnego kryzysu finansowego i gospodarczego.

Art. 7 – jest wykonaniem postanowienia art. 5a ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. o gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeniach eksportowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 59, poz. 609, z późn. zm.), zobowiązującego do określenia w ustawie budżetowej wysokości limitu, którego nie mogą przekroczyć łączne zobowiązania KUKE S.A. z tytułu gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeń eksportowych i gwarancji ubezpieczeniowych. Limit na rok 2015 został ustalony w wysokości umożliwiającej przyjęcie do ubezpieczenia lub objęcia gwarancjami przez KUKE S.A. kolejnych projektów eksportowych, w tym w ramach programu rządowego „Finansowe Wspieranie Eksportu".

Art. 8 – upoważnia Ministra Finansów do:

1. dokonywania ze środków budżetu państwa wypłat z tytułu kredytów i pożyczek udzielanych na podstawie umów międzynarodowych rządom innych państw. Przepis ten ma na celu zwiększenie skuteczności instrumentów finansowych, które mogą być stosowane na podstawie zawieranych umów międzynarodowych i które mają na celu stymulowanie wzrostu polskiego eksportu. Umożliwi to elastyczne reagowanie na oczekiwania w relacjach międzynarodowych wobec Polski związane zarówno z realizacją bieżącej polityki finansowej jak i średniookresowych oraz długookresowych celów wsparcia i rozwoju.

   Zaplanowana na rok 2015 kwota dotyczy kontynuacji wypłat dla polskich eksporterów w ramach zawartych umów kredytowych z Angolą, Wietnamem i Etiopią, wypłat dla polskich eksporterów w ramach zawartej umowy kredytowej z Mołdawią oraz planowanych do udzielenia nowych kredytów, w tym między innymi dla Kirgistanu, Wietnamu i Etiopii.

   Możliwość udzielania kredytów z budżetu państwa wynika z art. 115 ustawy o finansach publicznych.
2. udzielania ze środków budżetu państwa pożyczek:
   a) dla Banku Gospodarstwa Krajowego na zwiększenie funduszy uzupełniających Banku. Minister właściwy do spraw finansów publicznych może udzielić BGK pożyczki ze środków budżetu państwa na zwiększenie funduszy podstawowych lub uzupełniających Banku na podstawie art. 5b ust. 1 ustawy z dnia 14 marca 2003 r. o Banku Gospodarstwa Krajowego (Dz. U. z 2014 r. poz. 510 i 1146), przy zachowaniu wymogów określonych w art. 127 ust. 2 pkt 2 lit. d lub ust. 3 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2012 r. poz. 1376, z późn. zm.).

      Aktualna sytuacja finansowa Banku Gospodarstwa Krajowego nie budzi zastrzeżeń, co ma swoje odzwierciedlenie w wysokiej ocenie ratingowej, jak i okresowych wynikach finansowych. Tym niemniej właściwe jest podkreślenie roli i zadań Banku Gospodarstwa Krajowego jako banku państwowego. W ramach swojej działalności obsługuje on liczne programy rządowe, jak i fundusze celowe,

i może być on zobowiązany do wykonywania innych zadań o charakterze publicznym jako zadań zleconych Rządu. Szczególną rolę w działalności Banku Gospodarstwa Krajowego odgrywa uruchomiony w ostatnim kwartale 2012 r. i kontynuowany Program „Inwestycje Polskie", mający na celu wspieranie przedsięwzięć rozwojowych, w oparciu o długoterminowe finansowanie inwestycji mających znaczenie dla gospodarki narodowej oraz strategicznych interesów Państwa. Funkcjonowanie mechanizmu ostrożnościowego, pozwalającego na zwiększenie funduszy Banku, stanowić będzie dodatkowe zabezpieczenie realizacji Programu. W kontekście ewentualnych zawirowań na rynkach finansowych lub problemów poszczególnych instytucji należy także uwzględnić rolę Banku Gospodarstwa Krajowego jako instytucji wspierającej sieć bezpieczeństwa (safety net).

Proponowane kwoty mają charakter ostrożnościowy i stanowią awaryjną możliwość wsparcia finansowego Banku Gospodarstwa Krajowego w celu umożliwienia realizacji ww. zadań;

b) dla Bankowego Funduszu Gwarancyjnego. Przepis art. 15 pkt 6a ustawy z dnia 14 grudnia 1994 r. o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 711, z późn. zm.) wskazuje, że źródłami finansowania Funduszu mogą być również udzielone pożyczki ze środków budżetu państwa. Aktualna sytuacja sektora bankowego jest stabilna i nie wskazuje na konieczność ponoszenia ewentualnych wypłat. Niemniej w związku w wejściem w życie ustawy z dnia 19 kwietnia 2013 r. o zmianie ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 613), która wprowadziła zmiany także w ustawie o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym, istotnie rozszerzono katalog zadań Funduszu w obszarze gwarancyjnym i pomocowym. Na podstawie dokonanych nowelizacji wprowadzono przepisy, które dotyczą w szczególności:
   - tworzenia i funkcjonowania obowiązkowego systemu gwarantowania środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach w kasach lub należnych z tytułu wierzytelności,
   - procesów restrukturyzacyjnych w kasach (zasady przejęcia, likwidacji i upadłości kas) oraz udziału Bankowego Funduszu Gwarancyjnego w działaniach związanych z realizacją tych procesów,
   - postępowania naprawczego i zarządu komisarycznego w kasach i w Krajowej Spółdzielczej Kasie Oszczędnościowo-Kredytowej,

   co uzasadnia również, w kontekście nałożenia na Bankowy Fundusz Gwarancyjny nowych zadań, zapewnienie mechanizmów służących zwiększeniu zasobów Funduszu na wypadek wystąpienia sytuacji kryzysowej lub nagłych,

nieprzewidzianych obciążeń po stronie Funduszu mogących wynikać z realizowanych funkcji ustawowych;

c) dla jednostek samorządu terytorialnego w ramach postępowania naprawczego lub ostrożnościowego. Udzielanie ww. pożyczek – zgodnie z treścią delegacji zawartej w art. 115 w związku z art. 224 ustawy o finansach publicznych – stanowi istotny element polityki Rządu ukierunkowany na restrukturyzację zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego;

d) dla Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. – zgodnie z art. 5a ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. o gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeniach eksportowych, ustawa budżetowa określa kwotę, do wysokości której mogą być udzielone pożyczki dla KUKE S.A. na wypłatę odszkodowań z tytułu gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeń eksportowych i gwarancji ubezpieczeniowych. Wysokość pożyczek z budżetu państwa dla KUKE S.A. została oszacowana w oparciu o bieżące prognozy dotyczące wypłat odszkodowań oraz stanu środków na wyodrębnionym rachunku bankowym „Interes Narodowy" służącym do prowadzenia rozliczeń finansowych w zakresie ubezpieczeń eksportowych gwarantowanych przez Skarb Państwa;

e) dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych na wypłatę świadczeń gwarantowanych przez państwo – zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1442, z późn. zm.) określono wysokość nieoprocentowanej pożyczki dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych przeznaczonej na uzupełnienie środków na pełne i terminowe wypłaty świadczeń gwarantowanych przez państwo;

f) dla Funduszu Zapasów Agencyjnych. Podstawę do umieszczenia w projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 zapisów umożliwiających Ministrowi Finansów udzielenie pożyczki dla Agencji Rezerw Materiałowych stanowi art. 14 ustawy z dnia 30 maja 2014 r. o zmianie ustawy o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 900).

Środki ww. pożyczki zostaną przekazane na sfinansowanie zadań państwowego funduszu celowego pn. Fundusz Zapasów Agencyjnych, o których mowa w art. 28c pkt 2, 4 i 10 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym (Dz. U. z 2012 r. poz. 1190, z 2013 r. poz. 984 oraz z 2014 r. poz. 900). Dysponentem Funduszu Zapasów Agencyjnych jest Prezes Agencji Rezerw

Materiałowych. Pożyczka zostanie zwrócona ze środków Funduszu do końca 2015 r., zgodnie z przepisem art. 28f ww. ustawy;

g) w celu umożliwienia dokończenia realizacji programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a ustawy o finansach publicznych, tj. w ramach celu Europejska Współpraca Terytorialna. Zgodnie z rozporządzeniem Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającym rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 oraz rozporządzeniem (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającym rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, ostatnia transza 5% refundacji z budżetu Unii Europejskiej na te programy wpłynie do budżetu państwa dopiero po zamknięciu poszczególnych programów, co będzie miało miejsce w perspektywie kilku lat. Udzielenie z budżetu państwa pożyczki na ostatnie 5% końcowego etapu wdrażania EWT – zgodnie z art. 115 ustawy o finansach publicznych oraz przepisami projektowanej ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej – umożliwi ukończenie realizacji tych programów, natomiast środki te zostaną zrefundowane z budżetu UE do budżetu państwa po zamknięciu programów.

Art. 9 – stanowi realizację postanowień art. 9 ust. 1 oraz art. 10 ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. z 2011 r. Nr 79, poz. 431, z późn. zm.).

Zgodnie z postanowieniami art. 9 ust. 1 tej ustawy w ustawie budżetowej ustala się:
- kwoty wynagrodzeń dla osób objętych i nieobjętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń,
- kwoty bazowe, które stanowią podstawę naliczania wynagrodzeń dla osób objętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń, o których mowa w art. 5 pkt 1 lit. a, c i d,
- średnioroczne wskaźniki wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej.

Zgodnie z art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 12 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. poz. 191 i 1198) średnie wynagrodzenie nauczycieli ustalane jest na podstawie kwoty bazowej określanej dla nauczycieli corocznie w ustawie budżetowej.

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 – zgodnie z postanowieniem art. 10 ustawy o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw – tworzy się:
- rezerwę płacową na zmiany organizacyjne i nowe zadania, która jest przeznaczona tylko dla państwowych jednostek budżetowych i dotyczy wynagrodzeń przewidzianych

do uruchomienia w roku 2015, w szczególności w związku z ewentualną realizacją nowych zadań, zwiększeniem zakresu realizowanych zadań lub powołaniem nowych jednostek organizacyjnych w trakcie roku 2015; rezerwa ta jest tworzona na zadania, których nie można uwzględnić w ustawie budżetowej;

– rezerwę na zwiększenie wynagrodzeń, w tym 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 średnioroczne zatrudnienie w roku poprzednim nie przekracza 50 osób; jednorazowe wypłaty na rzecz osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe nie zależą od polityki kadrowej danej jednostki, stąd też istnieje potrzeba utworzenia tej rezerwy; natomiast w jednostkach, w których średnioroczne zatrudnienie w roku poprzednim nie przekracza 50 osób, trudno jest wygospodarować środki na jednorazowe wypłaty, które są zmienne w poszczególnych latach.

Art. 10 – określa zestawienie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami, zawarte w załączniku nr 7 zgodnie z art. 122 ust. 1 pkt 5 ustawy o finansach publicznych.

Art. 11 – powołuje zamieszczony w załączniku nr 8 – stosownie do art. 122 ust. 1 pkt 2 lit. a ustawy o finansach publicznych – wykaz jednostek otrzymujących dotacje podmiotowe i celowe oraz kwoty tych dotacji.

Art. 12 – wypełnia dyspozycję art. 122 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym zakres i kwoty dotacji przedmiotowych i podmiotowych zostały określone w załączniku nr *9*.

Art. 13 – stanowi o zamieszczeniu w załączniku nr *10* zestawienia programów wieloletnich w układzie zadaniowym, zgodnie z art. 122 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, zawierającego, zgodnie z ust. 2 tego artykułu, nazwę programu i podstawę prawną jego utworzenia, jednostkę organizacyjną realizującą program lub koordynującą jego wykonanie, cel programu, zadania programu, okres realizacji programu, łączne nakłady, w tym z budżetu państwa, na realizację programu, wysokość wydatków w roku budżetowym oraz w kolejnych latach na realizację programu oraz mierniki określające stopień realizacji celu.

Art. 14 – określa kwotę bazową dla zawodowych kuratorów sądowych – zgodnie z art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. o kuratorach sądowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 795).

Art. 15 – wynika z art. 13 ust. 2 ustawy z dnia 6 kwietnia 1990 r. o Policji (Dz. U. z 2011 r., Nr 287, poz. 1687, z późn. zm.), który stanowi, że etaty Policji określa ustawa budżetowa.

Na tej podstawie, w art. 15 projektu ustawy budżetowej na rok 2015 etaty Policji zostały ustalone w liczbie 102.370, w tym 102.309 etatów w jednostkach organizacyjnych Policji.

Art. 16 – określa kwotę ogólnej rezerwy budżetowej, która – zgodnie z art. 140 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – może być tworzona w wysokości do 0,2% wydatków budżetu.

Art. 17 – określa limit mianowań urzędników w służbie cywilnej na dany rok budżetowy i środki finansowe na wynagrodzenia oraz szkolenia członków korpusu służby cywilnej – zgodnie z postanowieniami art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej (Dz. U. Nr 227, poz. 1505, z późn. zm.).

Art. 18 – określa prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wskaźnik ten jest powszechnie wykorzystywany w planowaniu wydatków i dochodów oraz indeksowaniu różnego typu opłat. Stosujące go podmioty powinny mieć możliwość powołania się na oficjalne źródło, jakim jest przepis ustawy budżetowej.
Przykładowo, na prognozowany w ustawie budżetowej wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych powołuje się:

- art. 3 ust. 1a ustawy z dnia 21 kwietnia 2005 r. o opłatach abonamentowych (Dz. U. z 2005 r. Nr 85, poz. 728, z późn. zm.),
- art. 66 ust. 4 i art. 136 ust. 1 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. – Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. z 2014 r. poz. 613, z późn. zm.),
- art. 6 pkt 15 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2013 r. poz. 182, z późn. zm.),
- art. 89 ust. 8 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2013 r. poz. 627, z późn. zm),
- art. 93 ust. 2 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2012 r. poz. 572, z późn. zm.),
- art. 12 ust. 5c, 5e, 5f ustawy z dnia 22 czerwca 2001 r. o organizmach genetycznie zmodyfikowanych (Dz. U. z 2007 r. Nr 36, poz. 233, z późn. zm.).

Art. 19 – wskazuje średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów, na przewidywanie którego w ustawie budżetowej powołuje się art. 74 ust. 2 ustawy z dnia 8 września 2000 r. o komercjalizacji, restrukturyzacji i prywatyzacji przedsiębiorstwa państwowego „Polskie Koleje Państwowe” (Dz. U. Nr 84, poz. 948, z późn. zm.). Za podstawę ustalenia wysokości ekwiwalentu pieniężnego, o którym mowa w ust. 1 wymienionego wyżej artykułu, przyjmuje się przeciętną średnioroczną cenę detaliczną 1000 kg węgla kamiennego z roku poprzedzającego rok, w którym ekwiwalent ma być wypłacany, ogłaszaną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w terminie do dnia 20 stycznia każdego roku, w formie komunikatu, w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej "Monitor Polski", skorygowaną

o przewidywany w ustawie budżetowej średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów na rok planowany.

Art. 20 – stosownie do art. 76 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych – określa wysokość odpisu z wyodrębnionych w ramach Funduszu Ubezpieczeń Społecznych funduszy, ustalonego na podstawie planu finansowego tego Funduszu i stanowiącego przychód Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Art. 21 – stosownie do art. 57 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych – określa kwotę wydatków na prewencję rentową.

Art. 22 – określa wysokość odpisu wynikającego z art. 32 ust. 2 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz. U. Nr 237, poz. 1656, z późn. zm.), który zobowiązuje do ustalenia w ustawie budżetowej na dany rok kwoty odpisu z Funduszu Emerytur Pomostowych z przeznaczeniem na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, na realizację kosztów wypłaty emerytur pomostowych.

Art. 23 – określa wysokość należności z tytułu poniesionych kosztów poboru i dochodzenia przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych składek na otwarte fundusze emerytalne; przepis art. 76 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych stanowi, że maksymalna wysokość tych należności wynosi nie więcej niż 0,4% kwoty przekazanych do Otwartych Funduszy Emerytalnych składek na to ubezpieczenie, zaś w ustawie budżetowej corocznie ustala się wysokość tej należności.

Art. 24 – ustala wysokość odpisu od funduszu emerytalno–rentowego na fundusz administracyjny Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego. Art. 79 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 2013 r. poz. 1403, z późn. zm.) stanowi, iż odpis może wynosić do 3,5% planowanych wydatków funduszu emerytalno–rentowego.

Art. 25 – określa kwotę wydatków na prewencję wypadkową stosownie do postanowień art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 30 października 2002 r. o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 167, poz. 1322, z późn. zm.).

Art. 26 – wskazuje prognozowane przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej na rok 2015, którego obowiązek opublikowania w ustawie budżetowej na dany rok wynika w szczególności z art. 19 ust. 1 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (roczna podstawa wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe osób w danym roku kalendarzowym nie może być wyższa od kwoty odpowiadającej trzydziestokrotności prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej na dany rok kalendarzowy, określonego w ustawie

budżetowej, ustawie o prowizorium budżetowym lub ich projektach, jeżeli odpowiednie ustawy nie zostały uchwalone).

Art. 27 – stosownie do art. 7 ust. 2 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2014 r. poz. 1115) jednostki samorządu terytorialnego dokonują wpłat do budżetu państwa.
Zasady dokonywania wpłat przez gminy i powiaty, a także przeznaczanie środków podchodzących z tego tytułu, określają przepisy art. 29 i 30 ww. ustawy. W odniesieniu do województw zasady dokonywania wpłat, a także przeznaczanie środków podchodzących z tego tytułu, określone zostały z uwzględnieniem rządowego projektu ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, znajdującego się na etapie prac parlamentarnych.
Obowiązek określenia w ustawie budżetowej kwot ww. wpłat wynika z art. 19 tej ustawy.

Art. 28 – wprowadzenie do ustawy budżetowej powyższego przepisu wynika z postanowień art. 104 ust. 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2013 r. poz. 674, z późn. zm.), zgodnie z którym wysokość składki na Fundusz Pracy określa ustawa budżetowa.

Art. 29 – wprowadzenie do ustawy budżetowej powyższego przepisu wynika z postanowień art. 29 ust. 2 ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz. U. z 2014 r. poz. 272, z późn. zm.), zgodnie z którym wysokość składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych określa ustawa budżetowa.

Art. 30 – upoważnia Ministra Finansów do dokonywania transakcji finansowych na instrumentach pochodnych, zmieniających strukturę przepływów finansowych. Dzięki temu minister będzie miał prawo dokonywać transakcji na instrumentach pochodnych nie tylko związanych z zarządzaniem długiem, na co zezwala ustawa o finansach publicznych, lecz również związanych z innymi operacjami finansowymi. W związku z faktem, iż tego typu operacje służą najczęściej zabezpieczeniu przed wzrostem ryzyka kursowego lub wzrostem ryzyka stopy procentowej, wynikające z nich dochody/wydatki lub przychody/rozchody powinny być ujęte łącznie z analogicznymi przepływami dotyczącymi instrumentów bazowych. Przyjęcie takiego standardu odzwierciedla cel i charakter tych transakcji.

Art. 31 – wypełnia postanowienia art. 122 ust. 1 pkt 1 lit. a ustawy o finansach publicznych zobowiązujące do zamieszczenia, w załączniku do ustawy budżetowej, planów finansowych agencji wykonawczych; plany te zawiera załącznik nr 11.

Art. 32 – wynika z postanowień art. 122 ust. 1 pkt 1 lit. b ustawy o finansach publicznych zobowiązujących do zamieszczenia, w załączniku do ustawy budżetowej, planów finansowych instytucji gospodarki budżetowej; plany te zawiera załącznik nr 12.

Art. 33 – wypełnia postanowienia art. 122 ust. 1 pkt 1 lit. c ustawy o finansach publicznych zobowiązujące do zamieszczenia, w załącznikach do ustawy budżetowej, planów finansowych państwowych funduszy celowych. Plany te zawiera załącznik nr 13 odrębnie dla każdego funduszu.

Art. 34 – wypełnia postanowienia art. 122 ust. 1 pkt 1 lit. d ustawy o finansach publicznych zobowiązujące do zamieszczenia, w załączniku do ustawy budżetowej, planów finansowych państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy; plany te zawiera załącznik nr 14.

Art. 35 – określa łączną kwotę zobowiązań, do wysokości której organy administracji rządowej mogą w danym roku zaciągać zobowiązania finansowe z tytułu umów o partnerstwie publiczno-prywatnym, zgodnie z dyspozycją wynikającą z art. 17 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o partnerstwie publiczno-prywatnym (Dz. U. z 2009 r. Nr 19, poz. 100, z późn. zm.). Ustalenie w ustawie budżetowej tego limitu nie powoduje automatycznego przekazywania organom administracji rządowej środków budżetowych na realizację przedsięwzięć PPP, zgodnie bowiem z art. 18 wymienionej wyżej ustawy, w przypadku gdy przedsięwzięcie realizowane przez podmiot publiczny w ramach partnerstwa będzie wymagało finansowania z budżetu państwa w kwocie przekraczającej 100 mln zł, zgodę na realizację takiego przedsięwzięcia wyraża minister właściwy do spraw finansów publicznych.

Art. 36 – stanowi o ujęciu, zgodnie z art. 121 ust. 1 i ust. 2 pkt 4 i 5 oraz art. 122 ust. 1 pkt 2 lit. b i c ustawy o finansach publicznych, w załączniku nr 15 - planowanych dochodów i wydatków budżetu środków europejskich oraz budżetu państwa w latach 2015 – 2017 w zakresie Narodowej Strategii Spójności w latach 2007-2013, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich, Wspólnej Polityki Rolnej oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020, a w załączniku nr 16 – wykazu programów wraz z limitami wydatków i zobowiązań w kolejnych latach obowiązywania Narodowej Strategii Spójności w latach 2007-2013, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich, Wspólnej Polityki Rolnej oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020.

Art. 37 – dotyczy zamieszczenia w ustawie budżetowej załącznika nr 17, stosownie do przepisu art. 122 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Załącznik obejmuje środki nieujęte w załączniku nr 16, które zgodnie z art. 117

ww. ustawy nie wchodzą do budżetu środków europejskich, co wymaga wprowadzenia w tym zakresie odrębnego załącznika do ustawy budżetowej.

Art. 38 – stanowi o zamieszczeniu w ustawie budżetowej załącznika nr 18 obejmującego środki pochodzące z budżetu UE w ramach Funduszu Spójności, wynikającego ze stosowania – zgodnie z art. 112 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn.zm.), postanowień art. 99 ust. 2 pkt 10 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.), stosownie do których ustawa budżetowa zawiera zestawienie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, w podziale na poszczególne okresy realizacji i źródła pochodzenia środków na ich realizację; w odniesieniu do programów zestawienie sporządza się według kategorii interwencji funduszy strukturalnych.

Art. 39 – zgodnie z art. 112 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, w odniesieniu do programów i projektów realizowanych w ramach Narodowego Planu Rozwoju, o którym mowa w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju, stosuje się przepisy ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, w brzmieniu obowiązującym przed dniem wejścia w życie ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 249, poz. 1832) i akty wykonawcze wydane na ich podstawie w zakresie prefinansowania, do czasu zakończenia realizacji tych programów i projektów. Prefinansowanie tych zadań określa załącznik nr 19.

SPIS TABLIC

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2013-2018

Tablica 2. Dochody budżetu państwa

Tablica 3. Zestawienie dochodów i wydatków sektora finansów publicznych w roku 2015

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2013 - 2018

Wyszczególnienie	jedn.	2013	2014 PW	2015 Prognoza	2016 Prognoza	2017 Pognoza	2018 Prognoza
Procesy realne							
PKB	%	101,6	103,3	103,4	103,7	103,9	104,0
Eksport	%	104,6	105,4	105,4	105,5	105,3	105,3
Import	%	101,2	106,0	106,4	106,6	106,3	106,3
Popyt krajowy	%	100,0	103,5	103,8	104,2	104,4	104,5
Spożycie	%	101,2	102,6	102,8	102,7	102,9	102,9
- prywatne	%	100,8	102,5	103,0	103,4	103,7	103,7
- publiczne	%	102,8	102,8	102,2	100,0	100,0	100,0
Akumulacja	%	95,3	107,0	107,8	109,9	109,8	109,5
- nakłady brutto na środki trwałe	%	99,8	106,7	107,4	108,9	108,9	108,8
PKB w cenach bieżących	mld zł	1 635,7	1 693,6	1 771,2	1 876,3	1 988,6	2 119,0
Ceny							
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych							
- średnioroczna	%	100,9	100,1	101,2	102,3	102,1	102,5
Dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu							
- średnioroczna	%	98,7	98,8	101,4	102,3	102,3	102,3
Deflator PKB	%	100,9	100,3	101,2	102,2	102,0	102,5
Wynagrodzenia							
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	zł	3 650	3 797	3 959	4 151	4 352	4 572
- w sektorze przedsiębiorstw	zł	3 837	4 001	4 185	4 425	4 679	4 953
Rynek pracy							
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej	tys. etatów	9 637	9 672	9 754	9 818	9 880	9 931
- w sektorze przedsiębiorstw	tys. etatów	5 494	5 532	5 591	5 638	5 683	5 720
Liczba zarejestrowanych bezrobotnych (koniec okresu)	tys. osób	2 158	1 995	1 922	1 785	1 654	1 525
Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu)	%	13,4	12,5	11,8	11,0	10,3	9,5
Kurs walutowy							
PLN/EUR (średni w roku)	PLN	4,20	4,15	3,98	3,76	3,56	3,54
Stopy procentowe							
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym							
- operacji otwartego rynku (średnio w okresie)	%	2,9	2,4	2,0	2,4	3,1	3,6
Bilans płatniczy na bazie transakcji							
Saldo obrotów bieżących do PKB	%	-1,4	-0,9	-1,5	-2,3	-3,1	-3,7

Tablica 2. Dochody budżetu państwa

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

Tablica 3. Zestawienie dochodów i wydatków sektora finansów publicznych w roku 2015

w mln zł

	Sektor finansów publicznych [1]	Konsolidacja między-szczeblowa	Podsektor rządowy [2]	Konsolidacja podsektora rządowego	Podsektor samorządowy [2]	Konsolidacja podsektora samorządowego	Podsektor ubezpieczeń społecznych [2]	Konsolidacja podsektora ubezpieczeń społecznych
I. DOCHODY OGÓŁEM	700.848,6	220.988,3	402.590,7	34.105,2	227.719,7	11.775,6	291.526,5	9.447,6
1. Dochody podatkowe	335.957,0	784,0	269.452,0	368,0	67.289,0	786,7	0,0	0,0
- podatki pośrednie	198.809,0	347,7	199.156,7	293,3	0,0	0,0	0,0	0,0
- podatek dochodowy od osób prawnych	30.901,9	36,3	24.455,6	74,4	6.482,6	0,0	0,0	0,0
- podatek dochodowy od osób fizycznych	82.146,8	0,0	44.390,0	0,0	37.756,8	0,0	0,0	0,0
- inne podatki	24.099,3	400,0	1.449,7	0,3	23.049,6	786,7	0,0	0,0
2. Dochody niepodatkowe	285.434,6	201.184,3	53.748,3	31.125,9	142.091,8	10.971,7	290.778,8	9.447,6
- dywidenda	5.023,8	0,0	4.745,2	0,0	278,6	0,0	0,0	0,0
- wpłaty z zysku NBP	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- cło	2.394,0	0,0	2.394,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- składki	195.158,8	25.089,6	392,7	0,0	0,0	0,0	219.855,7	3.261,3
- pozostałe dochody	82.858,0	176.094,7	46.216,4	31.125,9	141.813,2	10.971,7	70.923,1	6.186,3
3 . Środki z UE i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi	79.457,0	19.020,0	79.390,4	2.611,3	18.338,9	17,2	747,7	0,0
II. WYDATKI OGÓŁEM	758.437,9	220.988,3	453.212,6	34.105,2	228.414,9	11.775,6	297.798,7	9.447,6
1. Dotacje i subwencje	65.469,3	143.399,5	195.746,3	28.976,5	12.221,0	6.979,0	901,5	3.998,4
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	298.098,0	32.785,6	26.864,6	0,0	17.364,5	0,0	286.654,5	1.905,4
3. Inne wydatki bieżące	254.306,7	26.496,5	114.138,8	1.162,6	157.408,2	2.106,7	9.256,2	3.543,8
4. Wydatki majątkowe	86.644,4	18.306,7	66.019,7	3.906,3	37.959,9	2.689,9	971,5	0,0
5. Obsługa długu publicznego	35.752,7	0,0	32.276,4	59,8	3.461,3	0,0	15,0	0,0
6. Środki własne Unii Europejskiej	18.166,8	0,0	18.166,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III. DEFICYT / NADWYŻKA (I.-II.)	-57.589,3	0,0	-50.621,9	0,0	-695,2	0,0	-6.272,2	0,0

[1] Po wyeliminowaniu transferów wewnątrz sektora między jego elementami.

[2] Po wyeliminowaniu transferów wewnątrz podsektora.