

RADA MINISTRÓW

**USTAWA BUDŻETOWA
NA ROK 2014**

UZASADNIENIE

Warszawa, wrzesień 2013

SPIS TREŚCI

Rozdział I	
Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski oraz kierunki polityki fiskalnej	5
1. Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski	5
2. Kierunki polityki fiskalnej	13
Rozdział II	
Przewidywane wykonanie budżetu państwa w 2013 r.	17
Rozdział III	
Podstawowe wielkości budżetu państwa w 2014 r.	21
Rozdział IV	
Dochody budżetu państwa	23
1. Warunki realizacji dochodów budżetu państwa w 2013 r.	23
2. Dochody budżetu państwa w 2014 r.	23
3. Dochody podatkowe	25
4. Dochody niepodatkowe	30
5. Środki z UE i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi	34
Rozdział V	
Wydatki budżetu państwa w 2014 r.	37
1. Wydatki budżetu państwa	37
2. Grupy wydatków	41
3. Wynagrodzenia w państwowych jednostkach budżetowych	68
Rozdział VI	
Programy wieloletnie	71
Rozdział VII	
Agencje wykonawcze, instytucje gospodarki budżetowej i państwowe osoby prawne	109
1. Agencje wykonawcze	109
2. Instytucje Gospodarki Budżetowej	114
3. Państwowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	119
Rozdział VIII	
Państwowe fundusze celowe	127

Rozdział IX	
Rozliczenia z Unią Europejską	155
Rozdział X	
Budżet środków europejskich	159
1. Dochody budżetu środków europejskich	159
2. Wydatki budżetu środków europejskich	159
Rozdział XI	
Finansowanie deficytu budżetu państwa	167
1. Finansowanie krajowe	168
2. Finansowanie zagraniczne	170
Rozdział XII	
Należności Skarbu Państwa	173
Rozdział XIII	
Sektor finansów publicznych	179
1. Dochody, wydatki oraz saldo sektora finansów publicznych	179
2. Dług publiczny	184
Rozdział XIV	
Kierunki prywatyzacji majątku Skarbu Państwa w 2014 r.	187
1. Podstawa prawna	187
2. Uwarunkowania procesów prywatyzacji	187
3. Planowane działania prywatyzacyjne	188
4. Przychody z prywatyzacji oraz dochody z tytułu dywidend przewidywane na 2014 r.	190
5. Promocja prywatyzacji	191
Rozdział XV	
Omówienie artykułów ustawy budżetowej na rok 2014	193
Spis tablic	205

Rozdział I

Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski oraz kierunki polityki fiskalnej

1. Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski

Otoczenie zewnętrzne

Przewiduje się, że w 2013 r. tempo wzrostu światowego PKB będzie zbliżone do tego zanotowanego w roku ubiegłym, nieco wyższy powinien być natomiast wzrost obrotów światowego handlu¹. Z wiosennych prognoz KE wynika, że PKB w UE drugi rok z rzędu zanotuje spadek, choć będzie on łagodniejszy niż poprzednio. Na tym tle nieco lepiej wygląda tempo wzrostu PKB Niemiec, choć i w tym przypadku odstaje ono wyraźnie od przewidywanych wyników dwóch głównych gospodarek świata, tj. USA i Japonii. Większym wsparciem w br. dla polskiego eksportu jest popyt zgłaszany przez kraje spoza UE, w szczególności te z Europy Wschodniej.

Oczekuje się, że w przyszłym roku dynamika aktywności w gospodarce światowej poprawi się. Będzie to sprzyjało przyspieszeniu tempa wzrostu PKB i w efekcie importu UE, co zwiększy zapotrzebowanie na towary i usługi z zagranicy, w tym z Polski. Przewidywana dynamika obu tych kategorii będzie jednak wciąż niższa od długookresowej średniej i dopiero w kolejnych latach powróci do tego poziomu. W bilansie ryzyk dotyczącym perspektyw gospodarki europejskiej wciąż są obecne czynniki, które mogą wpłynąć na gorszy od zakładanego scenariusz, będący podstawą projekcji makroekonomicznej i fiskalnej dla Polski.

Produkt krajowy brutto

Z uwagi na silne powiązania handlowe z krajami UE polska gospodarka, mimo stosunkowo wysokiej odporności, odczuwa skutki pogorszenia koniunktury na głównych rynkach eksportowych. Słabe wyniki gospodarki europejskiej w drugiej połowie ubiegłego roku oraz na początku roku bieżącego znalazły odzwierciedlenie w ograniczeniu aktywności gospodarczej w Polsce. Zgodnie z danymi GUS realny wzrost PKB w I kw. 2013 r. wyniósł 0,5% (r/r), co było wynikiem słabego popytu krajowego w związku ze stagnacją spożycia indywidualnego i spadkową tendencją inwestycji. Dodatkowo, w niesprzyjających warunkach zewnętrznych, kontynuowany jest proces konsolidacji finansów publicznych. Pomimo pogorszenia popytu w otoczeniu zewnętrznym, utrzymująca się konkurencyjność w obszarze kosztów pracy oraz relatywnie korzystny z punktu widzenia eksporterów poziom kursu

¹ KE, *European Economic Forecast*, wiosna 2013.

walutowego pozwalają na utrzymanie pozytywnej dynamiki eksportu, co przy słabym popycie wewnętrznym i imporcie skutkuje wysoką, dodatnią kontrybucją we wzrost PKB ze strony eksportu netto.

Zgodnie z prognozami KE w drugiej połowie 2013 r. kwartalne tempo wzrostu PKB w UE i szacowane na tej podstawie tempo wzrostu importu UE – głównego indykatora dla polskiego eksportu – będzie wyższe niż w pierwszej połowie br. Wraz z przyspieszeniem popytu zewnętrznego również w kraju można oczekiwać poprawy sytuacji gospodarczej. Dane GUS pokazują, że w II kw. 2013 r. nastąpiło nieznaczne przyspieszenie tempa wzrostu gospodarczego. PKB w Polsce zwiększył się o 0,4% (kw/kw, sa), po wzroście o 0,2% kwartał wcześniej. Roczne tempo wzrostu gospodarczego wyniosło 0,8% dla szeregu niewyrównanego sezonowo, po oczyszczeniu z wahań sezonowych wzrost ten wyniósł nawet 1,1%.

Uwzględniając oczekiwania dotyczące kształtowania się popytu krajowego oraz dalszego rozwoju sytuacji gospodarczej w UE można oczekiwać, że realny wzrost PKB w Polsce w skali całego 2013 r. wyniesie 1,5%. W 2014 r. wzrost ten przyspieszy do 2,5%. W roku bieżącym głównym czynnikiem wzrostu pozostanie eksport netto, którego kontrybucja we wzrost PKB szacowana jest na ok. 0,8 pkt. proc. W przyszłym roku, wraz ze stopniową odbudową popytu wewnętrznego, w tym spożycia i inwestycji prywatnych, wkład eksportu netto we wzrost PKB będzie lekko ujemny i wyniesie minus 0,1 pkt. proc.

Analiza podstawowych składników zagregowanego popytu

Wysoki wzrost inwestycji publicznych w Polsce w latach 2006-2011 był ważnym stabilizatorem dla koniunktury gospodarczej, zwłaszcza w okresie 2009-2010, kiedy mieliśmy do czynienia z załamaniem popytu inwestycyjnego ze strony sektora prywatnego w związku ze skutkami światowego kryzysu finansowego. Oczekuje się, że w okresie prognozy udział inwestycji publicznych w PKB będzie się stopniowo obniżać. W przypadku inwestycji prywatnych oczekuje się, że obserwowany od 2011 r. proces odbudowy ich udziału w PKB będzie kontynuowany. Wprawdzie w 2013 r. realne tempo inwestycji prywatnych będzie nieco niższe niż w roku poprzednim, jednak w 2014 r. można się już spodziewać przyspieszenia tempa wzrostu tej kategorii ekonomicznej. Czynnikiem wspierającym wzrost popytu inwestycyjnego sektora prywatnego, obok oczekiwanej poprawy w otoczeniu zewnętrznym i utrzymującej się konkurencyjności kosztowej polskich przedsiębiorstw względem zagranicznych partnerów handlowych, będą również spadek kosztu kapitału w związku z obniżeniem stóp procentowych oraz uruchomiony przez Rząd program Inwestycje Polskie. Program ten oparty jest na dwóch filarach: Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) oraz specjalnie powołanej spółce Polskie Inwestycje Rozwojowe. Celem pierwszego filaru jest zwiększenie akcji kredytowej i gwarancyjnej

związanej z potrzebami długookresowego finansowania inwestycji realizowanych przez sektor prywatny w obszarach strategicznych dla państwa. W szczególności, nowym instrumentem wsparcia gospodarki przez BGK jest portfelowa linia gwarancyjna „de minimis” zapewniająca małym i średnim przedsiębiorstwom (MŚP) łatwiejszy i tańszy dostęp do finansowania bieżącej działalności w okresie spowolnienia gospodarczego. Instrument ten jednocześnie zmniejsza ryzyko kredytowe dla banków. Zadaniem spółki Polskie Inwestycje Rozwojowe S.A. jest z kolei inwestowanie w spółki celowe, odpowiedzialne za przygotowanie i prowadzenie projektów infrastrukturalnych. Oczekuje się, że w przyszłym roku spółka ta zacznie odgrywać istotną rolę w realizacji takich projektów.

Tempo wzrostu inwestycji ogółem jest wynikiem prognoz dotyczących kształtowania się inwestycji prywatnych i publicznych. W 2013 r. tempo to wyniesie minus 0,7%, by w kolejnym roku przyspieszyć do plus 4,4%.

Prognozuje się, że w roku bieżącym spożycie ogółem wzrośnie realnie o 1,1%. W przyszłym roku wzrost ten ukształtuje się na poziomie 1,6%. 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 i samorządowego, jak również na części wynikającej ze zużycia pośredniego. Szacuje się, że zgodnie z powyższymi ograniczeniami, realny wzrost spożycia publicznego w 2013 r. wyniesie 0,9%. W 2014 r. spożycie publiczne realnie nie zmieni się.

Spożycie prywatne będzie zaś w największym stopniu zdeterminowane oczekiwanym rozwojem sytuacji na rynku pracy, oraz oczekiwanym kształtowaniem się realnego wzrostu dochodów do dyspozycji gospodarstw domowych. W związku z typowymi opóźnieniami w reakcji rynku pracy na wyraźne ożywienie aktywności gospodarczej, istotnej poprawy w zakresie stopy bezrobocia czy wzrostu zatrudnienia należy oczekiwać dopiero od 2015 r. Niemniej jednak już w 2014 r. poziom stopy bezrobocia ustabilizuje się na poziomie z końca 2013 r. przy, co warto podkreślić, rosnącej aktywności zawodowej Polaków. Wsparciem popytu konsumpcyjnego gospodarstw domowych w najbliższym okresie będzie natomiast niska inflacja. Uwzględniając kształtowanie się stopy oszczędności gospodarstw domowych można oczekiwać, że realny wzrost konsumpcji prywatnej w 2013 r. wyniesie 1,1%, by w przyszłym roku przyspieszyć do 2,1%.

Prezentowany powyżej scenariusz dla podstawowych komponentów popytu krajowego oznacza, że w latach 2013-2014 realne tempo wzrostu tego agregatu makroekonomicznego przyspieszy w stosunku do roku ubiegłego, kiedy to zanotowano realny spadek popytu krajowego o 0,2%. W roku bieżącym przyspieszenie to będzie jeszcze nieznaczne, do 0,8%,

w przyszłym roku wyniesie już 2,7%. Kształtowanie się popytu krajowego ma istotne znaczenie dla szacowanego tempa wzrostu importu. Prognozuje się, że w 2013 r. import dóbr i usług wzrośnie realnie o 0,9%. W 2014 r. realny wzrost tej kategorii ekonomicznej przyspieszy do 4,9%, co związane jest m. in. z rosnącym udziałem w strukturze popytu krajowego importochłonnych inwestycji prywatnych oraz oczekiwanym przyspieszeniem popytu finalnego w związku z prognozowaną poprawą popytu zagranicznego. Przyjęty scenariusz kształtowania się popytu w UE, tj. na rynku na który trafia ok. 80% polskiego eksportu, pozwala oczekiwać, że w 2013 r. realny wzrost eksportu dóbr i usług w Polsce wyniesie 2,8%, by w 2014 r. przyspieszyć do 4,3%. Zakłada się, że w horyzoncie prognozy realne tempo wzrostu eksportu w Polsce pozostanie wyższe niż tempo wzrostu rynków eksportowych, co oznacza utrzymanie obserwowanej od 2000 r. tendencji rosnącego udziału polskiej produkcji w imporcie największych partnerów handlowych. Związane jest to m. in. z przewidywanym kształtowaniem się kursu złotego i utrzymującą się znaczną poprawą konkurencyjności w zakresie jednostkowych kosztów pracy polskich producentów.

Uwzględniając prognozowane tempa wzrostu eksportu i importu można oczekiwać, że wkład we wzrost PKB ze strony eksportu netto w 2013 r. będzie dodatni. i wyniesie 0,8 pkt. proc. W przyszłym roku będzie już lekko ujemny, na poziomie minus 0,1 pkt. proc.

Bilans płatniczy

Zmienność salda rachunku bieżącego w przypadku polskiej gospodarki determinowana jest głównie przez saldo obrotów towarowych. Prognozuje się, że w roku bieżącym relacja deficytu rachunku obrotów bieżących do PKB spadnie do poziomu 2,7% w porównaniu z 3,5% w roku ubiegłym. Przyszły rok przyniesie natomiast niewielki wzrost tej relacji do 3,3%. Prognozuje się, że w latach 2013-2014 główną determinantą nierównowagi zewnętrznej gospodarki pozostanie relatywnie wysokie ujemne saldo dochodów. Wynika to głównie z oczekiwanego kształtowania się dochodów inwestorów bezpośrednich. Na wielkość rozchodów omawianego salda wpływa także stopniowy wzrost dochodów nierezydentów z tytułu ich dużego zaangażowania w inwestycje portfelowe (głównie skarbowe papiery wartościowe). Łączne saldo rachunku bieżącego i kapitałowego w 2013 r. powinno ukształtować się na poziomie ok. minus 0,2% PKB, a w 2014 r. ok. minus 1,1% PKB.

Oczekuje się również, że poprawa dynamiki aktywności w gospodarce światowej przy pozytywnym postrzeganiu polskiej gospodarki na rynkach międzynarodowych powinna przełożyć się na kontynuację relatywnie wysokiego napływu kapitału. W jego strukturze coraz większego znaczenia powinny stopniowo nabierać zagraniczne inwestycje bezpośrednie.

Rynek pracy

Spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, w tym dalszy spadek popytu inwestycyjnego w 2013 r. znajdują odzwierciedlenie w zmniejszającym się popycie na pracę. Przewiduje się, że przeciętne zatrudnienie w sektorze przedsiębiorstw w 2013 r. obniży się o 0,5% wobec niewielkiego wzrostu o 0,1% rok wcześniej i będzie związane z niższym poziomem zatrudnienia w przemyśle i budownictwie przy jednoczesnym, relatywnie niskim wzroście tej kategorii w sektorze usług. Oczekiwany spadek liczby etatów również poza sektorem przedsiębiorstw oznacza, że w skali całej gospodarki narodowej przeciętne zatrudnienie zmniejszy się o 0,4% po nieznacznym spadku (o 0,1%) w 2012 r.

Rok 2013 jest trzecim z kolei, w którym liczba ludności w wieku produkcyjnym zmniejszy się, ale spodziewany ubytek będzie już mniejszy niż w poprzednich latach i wyniesie ok. 60 tys. osób. Słabsze tempo spadku ludności w wieku produkcyjnym w 2013 r. będzie efektem podniesienia wieku emerytalnego.

Zmniejszający się popyt na pracę wraz z dalszym wzrostem podaży pracy – co w warunkach spadku liczby ludności w wieku produkcyjnym jest efektem zakładanego dalszego wzrostu aktywności zawodowej – przyczyni się do zwiększenia poziomu bezrobocia rejestrowanego do ok. 2,2 mln osób i stopy bezrobocia rejestrowanego do 13,8% na koniec 2013 r. W 2013 r. oczekiwany jest również wzrost stopy bezrobocia wg. metodologii BAEL (15 lat i więcej) o 0,6 pkt. proc. do 10,7%, tj. poniżej średnich poziomów dla krajów strefy euro czy UE, które, zgodnie z prognozą KE z maja br. szacowane są odpowiednio na 12,2% i 11,1%.

Utrzymujący się relatywnie wysoki poziom bezrobocia kolejny rok z rzędu ogranicza presję na wzrost wynagrodzeń. Oczekuje się, że w 2013 r. nominalne tempo wzrostu przeciętnej płacy w sektorze przedsiębiorstw wyniesie tylko 2,4% i tym samym będzie niższe niż rok wcześniej (3,4%). Jednakże dzięki niskiej inflacji, siła nabywcza średniej płacy rośnie szybciej niż w poprzednim roku – przewiduje się, że w całym 2013 r. wyniesie 0,8% wobec 0,3% spadku w 2012 r. Kolejny rok w rzędzie, czynnikiem ograniczającym wzrost płac w skali całej gospodarki jest zamrożenie nominalnego funduszu wynagrodzeń dla większości jednostek podsektora centralnego sektora finansów publicznych. W efekcie przewiduje się, że realny poziom przeciętnej płacy w gospodarce narodowej będzie o 1,2% wyższy niż przed rokiem. Oznacza to, że rok 2013 będzie już piątym z kolei, gdy realne tempo wzrostu wynagrodzeń jest niższe niż wzrost wydajności pracy, co przyczynia się do poprawy konkurencyjności polskich przedsiębiorstw względem firm zagranicznych.

Ze względu na opóźnioną reakcję rynku pracy, oczekuje się, że prognozowana poprawa dynamiki aktywności gospodarczej nie zdoła jeszcze przełożyć się na przyrost liczby etatów w 2014 r. Przewiduje się, że poziom zatrudnienia, zarówno w sektorze przedsiębiorstw,

jak i w całej gospodarce narodowej będzie zbliżony do szacowanego na 2013 r. (oczekiwany jest niewielki spadek o 0,1%).

W 2014 r. obserwowane będzie dalsze zmniejszanie liczby ludności w wieku produkcyjnym. Pomimo niekorzystnych zmian demograficznych, dzięki utrzymaniu obecnych tendencji w zakresie aktywności zawodowej możliwa będzie stabilizacja podaży pracy. Uwzględniając przewidywane utrzymanie stabilnego poziomu liczby osób aktywnych zawodowo, można oczekiwać, że prognozowana stabilizacja liczby pracujących pozwoli na utrzymanie stopy bezrobocia rejestrowanego na poziomie 13,8% na koniec 2014 r.

Oczekuje się, że nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw w 2014 r. będzie wyższe niż rok wcześniej, jednak wciąż pozostanie niskie (3,5%). Ze względu na przewidywany wyższy niż w rekordowo niskim 2013 roku wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnym, realne tempo wzrostu średniej płacy w przedsiębiorstwach spowolni do 1,1%, ale i tak będzie wyższe niż w latach 2009-2012. Uwzględniając planowane utrzymanie ograniczenia dotyczącego wzrostu funduszu wynagrodzeń dla większości jednostek podsektora centralnego sektora finansów publicznych w 2014 r., oczekuje się, że realna płaca w gospodarce narodowej będzie o 1,0% wyższa w porównaniu z 2013 r.

Inflacja, stopy procentowe i kurs walutowy

Przygotowując założenia makroekonomiczne na potrzeby ustawy budżetowej na 2014 r. założono, że średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2013 r. wyniesie 1,6%. Niska dynamika inflacji w bieżącym roku wynika przede wszystkim ze spadku cen energii oraz spowolnienia wzrostu cen żywności. Spadkowi inflacji sprzyja również brak presji popytowej i płacowej w polskiej gospodarce. Wobec postępującego ożywienia aktywności gospodarczej, w 2014 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 2014 r. prognozowany jest na 2,4%.

Założono, że główna stopa procentowa NBP – stopa referencyjna wyniesie w 2013 r. średnio 2,9%, a w 2014 r. ukształtuje się na poziomie 2,5%.

Zakłada się, że w horyzoncie prognozy utrzyma się lekki aprecjacyjny trend polskiej waluty. Umacnianiu się złotego będą w tym okresie sprzyjały poprawa fundamentów polskiej gospodarki, w tym niski poziom deficytu na rachunku obrotów bieżących oraz napływ inwestycji zagranicznych. Przyjęto, że w 2013 r. średni kurs złotego wyniesie 4,15 EUR/PLN i 3,19 USD/PLN, a w 2014 r. ukształtuje się na poziomie 4,00 EUR/PLN i 3,08 USD/PLN.

Oznacza to, że w 2014 r. średnioroczna aprecjacja złotego do euro i dolara amerykańskiego wyniesie ok. 3,5%.

Lata 2015-2017

Wraz z oczekiwaną poprawą koniunktury w UE należy oczekiwać, że również w Polsce sytuacja gospodarcza w kolejnych latach będzie lepsza. W przypadku popytu prywatnego, dalsza oczekiwana poprawa na rynku pracy skutkować będzie przyspieszeniem tempa wzrostu konsumpcji. Wyższe będzie też tempo wzrostu inwestycji, co związane będzie z ogólną poprawą koniunktury w Polsce i na świecie i wynikającym z tego spadkiem ryzyka prowadzenia działalności gospodarczej. Kształtowanie się popytu publicznego będzie z kolei podporządkowane kontynuowanym działaniom konsolidacyjnym. W przypadku inwestycji publicznych oczekuje się kontynuacji ograniczenia ich udziału w PKB do poziomu ok. 2,9% w 2017 r., co oznacza, że udział ten będzie o ok. 0,8 pkt. proc. wyższy niż średnio w strefie euro i 0,6 pkt. proc. wyższy niż w UE w 2012 r. Stabilizująca reguła wydatkowa oraz ograniczenia przewidziane w aktualizacji programu konwergencji z 2013 r. stanowiąc będą z kolei podstawowy czynnik kształtowania się funduszu wynagrodzeń oraz zużycia pośredniego w zakresie sektora rządowego i samorządowego. W konsekwencji, realne spożycie publiczne w latach 2015-2017 spadnie średnio o 0,2%. To niewielkie ograniczenie wzrostu popytu publicznego przy prognozowanym wzroście popytu prywatnego nie będzie stanowić żadnej przeszkody dla przyspieszenia realnego tempa wzrostu PKB. Zgodnie z prezentowanym scenariuszem w 2015 r. PKB wzrośnie realnie o 3,8%. W kolejnych latach prognozy wzrost PKB przekroczy 4,0%.

Oczekiwana stopniowa poprawa koniunktury gospodarczej i przyspieszenie tempa wzrostu popytu inwestycyjnego będą skutkować coraz wyższą dynamiką popytu na pracę, co przełoży się na spadek stopy bezrobocia i wzmocnienie pozycji pracownika w procesie negocjacji płacowych. Skutkiem tego będzie stopniowe przyspieszanie realnego tempa wzrostu wynagrodzeń w sektorze prywatnym, które powinno być zbliżone do tempa wzrostu produktywności pracy.

W latach 2015-2017 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 i w 2017 r. deficyt na rachunku obrotów bieżących wyniesie ok. 4,9% PKB.

Uwarunkowania prognozy makroekonomicznej

Podstawowym czynnikiem ryzyka dla prezentowanej prognozy makroekonomicznej jest rozwój sytuacji gospodarczej u głównych partnerów handlowych Polski. Prognozę przygotowano w oparciu o aktualne dane dotyczące bieżącej i oczekiwanej sytuacji w UE. Kryzys zadłużeniowy niektórych państw strefy euro i stan koniunktury w największych gospodarkach pozaeuropejskich mogą jednak istotnie wpłynąć na oczekiwaną dynamikę zjawisk, stanowiąc podstawowe zagrożenie dla prezentowanej prognozy wzrostu gospodarczego w Polsce. W rezultacie, głównym czynnikiem niepewności co do rozwoju polskiej gospodarki jest sytuacja w otoczeniu zewnętrznym, która z kolei w znacznym stopniu zależy od skuteczności działań instytucji europejskich oraz rządów poszczególnych krajów strefy euro, mających na celu trwałe wyjście z kryzysu i zapewnienie stabilnych podstaw ożywienia gospodarczego.

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 znaczenie dla prezentowanej prognozy kursu walutowego, inflacji, stóp procentowych, czy założeń dotyczących przepływu kapitałów na międzynarodowych rynkach finansowych.

Analizy oceniające ilościowe i jakościowe skutki wdrożenia w Polsce pakietu energetyczno-klimatycznego wskazują, że jego implementacja wiąże się z ryzykiem wystąpienia szeregu negatywnych skutków w zakresie polityki energetycznej, gospodarczej i społecznej. Wyzwania dla polskiej gospodarki związane z realizacją celów polityki klimatyczno-energetycznej UE wynikają z uzależnienia polskiej energetyki od paliw kopalnych - ponad 90% energii elektrycznej w Polsce pochodzi z elektrowni opalanych węglem kamiennym i brunatnym. Realizacja tych celów wymagać będzie poniesienia znaczących inwestycji w sektorach gospodarki charakteryzujących się wysoką emisyjnością gazów cieplarnianych. Ponadto, 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).

Kolejnym czynnikiem ryzyka prezentowanej prognozy popytu ze strony gospodarstw domowych jest kształtowanie się stopy oszczędności. Zgodnie z danymi GUS w latach 2011-2012 mieliśmy do czynienia z jej silnym spadkiem. W prezentowanym scenariuszu rozwoju gospodarczego założono, że w 2013 r. stopa oszczędności wzrośnie, by w kolejnych latach lekko się obniżyć i ponownie wzrosnąć w ostatnim roku prognozy wraz z wyraźnym

polepszeniem sytuacji dochodowej gospodarstw domowych. Ewentualne inne od założonego zachowanie gospodarstw domowych może mieć istotne znaczenie dla kształtowania się konsumpcji prywatnej.

Czynnikiem ryzyka dla realizacji prognozy inflacji – obok niepewności związanej z kształtowaniem się wzrostu gospodarczego – pozostaje możliwość wystąpienia szoków podażowych na rynkach surowcowych i na rynkach produktów rolnych. Wyższa od przewidywanej inflacja może być również pochodną ewentualnego osłabienia złotego w przypadku wzrostu awersji do ryzyka na światowych rynkach finansowych. Dodatkowo czynnikiem ryzyka dla prognozy inflacji jest wpływ zmian wprowadzonych przez pakiet energetyczno-klimatyczny na koszty wytwarzania energii. Odmienne od założonego przebieg procesów inflacyjnych jest z kolei podstawowym czynnikiem ryzyka dla prognozy stóp procentowych banku centralnego, co wynika z faktu, iż decyzje Rady Polityki Pieniężnej w zakresie ceny pieniądza są uwarunkowane realizacją w średnim okresie przyjętego celu inflacyjnego.

2. Kierunki polityki fiskalnej

Rząd pozostaje zdeterminowany, by dalej ograniczać nierównowagę finansów publicznych w sposób niezagrażający średniookresowym perspektywom rozwoju kraju. Obniżanie deficytu i w konsekwencji długu sektora finansów publicznych poprzez pozytywny wpływ na oszczędności krajowe i obniżenie się premii za ryzyko kraju sprzyja akumulacji kapitału przyczyniając się do wzrostu gospodarczego. Dlatego też poprawa stanu finansów państwa, realizowana m.in. dzięki konsekwentnemu wzmocnieniu dyscypliny fiskalnej, pozostaje jednym z głównych celów polityki fiskalnej i gospodarczej rządu.

Konsolidacja fiskalna przyjazna wzrostowi gospodarczemu została uznana przez Radę Europejską za jeden z priorytetów polityki gospodarczej państw członkowskich UE. Komisja Europejska w swoim cyklicznym raporcie „Roczna analiza wzrostu gospodarczego” podkreśla zarazem, że zakres i tempo konsolidacji powinny być uwarunkowane sytuacją budżetową i gospodarczą poszczególnych państw. Zgodnie z unijnym Paktem Stabilności i Wzrostu, strategie równoważenia finansów publicznych powinny skupiać się na poprawie wyniku strukturalnego, który w opinii Komisji odgrywa ważniejszą rolę niż osiągnięcie zaplanowanych nominalnych celów budżetowych.

Szacuje się, że średnioroczny wysiłek fiskalny w latach 2010-2012 wyniósł 1,6% PKB, czyli znacząco przewyższał zalecany przez Radę Ecofin poziom 1¼% PKB. W efekcie, w latach 2010-2012 Polska była krajem, który dokonał największego dostosowania strukturalnego w UE. Co istotne, tak silne ograniczenie deficytu strukturalnego nastąpiło głównie po stronie wydatkowej – w latach 2010-2012 wydatki ograniczono o 2,3 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, zostały zmniejszone aż o 2,9 pkt. proc. PKB. W efekcie, poziom wydatków publicznych w relacji do PKB w 2012 r. wyniósł 42,3% i jest najniższy od 5 lat oraz jednym z najniższych w Unii Europejskiej.

Oceniając pod koniec maja br. postęp Polski w zakresie redukcji nadmiernego deficytu w latach 2009-2012 Komisja Europejska uznała, że Polska – mimo niezredukowania deficytu do poziomu pozwalającego na zakończenie procedury nadmiernego deficytu – podjęła skuteczne działania w tym zakresie. W raporcie za 2012 r. nt. stabilności fiskalnej (Fiscal Sustainability Report 2012) Komisja Europejska stwierdza dodatkowo, że w krótkim okresie Polska nie jest zagrożona ryzykiem problemów ze stabilnością finansów publicznych, a w długim okresie to ryzyko jest niskie. O zaufaniu i docenieniu wysiłków Polski świadczy spadek oprocentowania polskich obligacji..

Mając na uwadze realizację głównego celu polityki gospodarczej Rządu, jakim jest przyjazna wzrostowi gospodarczemu konsolidacja fiskalna, za konieczne uznano wprowadzenie – poprzez zmianę ustawy o finansach publicznych – trwałej, antycyklicznej, stabilizującej reguły wydatkowej. Celem reguły będzie 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.

Równocześnie, wprowadzenie reguły będzie stanowić realizację europejskich zobowiązań Polski. Wprowadzenie proponowanej reguły wydatkowej będzie bowiem stanowiło implementację dyrektywy Rady 2011/85/UE z dnia 8 listopada 2011 r. w sprawie wymogów dla ram budżetowych państw członkowskich, w zakresie reguł fiskalnych oraz realizację rekomendacji Rady z maja 2013 roku. Spójność z regułami unijnymi zapewnia również określenie celu operacyjnego reguły jako stabilizacji w średnim okresie relacji do PKB nominalnego wyniku sektora objętego regułą na poziomie równym średniookresowemu celowi budżetowemu (MTO), wynoszącemu obecnie -1% PKB. Wprowadzenie trwałej reguły fiskalnej będzie również spójne z rekomendacjami Międzynarodowego Funduszu Walutowego, dotyczącymi ograniczenia procykliczności dotychczas obowiązujących reguł.

W przeciwieństwie do obecnych sankcji, po przekroczeniu progów ostrożnościowych, stabilizująca reguła wydatkowa będzie wyznaczała kwotę wydatków na każdy rok, a nie tylko w przypadku nierównowagi w finansach publicznych. W przeciwieństwie zaś do tymczasowej reguły wydatkowej, nowa reguła obejmie prawie cały sektor finansów publicznych (oprócz wydatków nielicznych, niewielkich jednostek, które nie są prawnie zdolne do generowania wysokich deficytów oraz oprócz wydatków w pełni finansowanych ze środków unijnych).

Kwota wydatków sektora objętego regułą, pomniejszona o wydatki jednostek samorządu terytorialnego i ich związków, jednostek z art. 139 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz kosztów ogółem NFZ, będzie stanowiła nieprzekraczalny limit wydatków. Kwota ta będzie miała charakter zagregowany, co oznacza, że wydatki niektórych jednostek objętych regułą będą mogły rosnać szybciej kosztem wolniejszego wzrostu lub spadku wydatków innych jednostek. Rozdysponowanie kwoty wydatków pomiędzy poszczególne jednostki sektora będzie zaś zależało od polityki gospodarczej rządu z poszanowaniem obowiązującego prawa i programów.

Z uwagi na fakt, że zgodnie z Konstytucją RP Rada Ministrów zobowiązana jest do przesłania do Parlamentu ustawy budżetowej na rok przyszły do końca września, a zmiana ustawy o finansach publicznych wprowadzająca stabilizującą regułę wydatkową do tego czasu nie wejdzie w życie, w projekcie budżetu państwa na rok 2014 reguła zostanie zastosowana pomocniczo. Wiążące zastosowanie reguły nastąpi w projekcie budżetu państwa na rok 2015.

Rozdział II

Przewidywane wykonanie budżetu państwa w 2013 r.

Ustawa budżetowa na rok 2013 tworzona była w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 i 938). Stosownie do art. 110 ww. ustawy budżet państwa obok prognozowanych podatkowych i niepodatkowych dochodów budżetu państwa, planowanych wydatków oraz planowanego deficytu budżetu państwa określa również łączną kwotę prognozowanych dochodów i łączną kwotę planowanych wydatków budżetu środków europejskich oraz wynik budżetu środków europejskich.

W ustawie budżetowej na rok 2013 z dnia 25 stycznia 2013 r. w zakresie środków krajowych zaplanowano:

- łączną kwotę podatkowych i niepodatkowych dochodów budżetu państwa w kwocie 299.385.300 tys. zł,
- łączną kwotę wydatków budżetu państwa w wysokości 334.950.800 tys. zł,
- deficyt budżetu państwa na dzień 31 grudnia 2013 r. na kwotę nie większą niż 35.565.500 tys. zł.

Natomiast w budżecie środków europejskich ustalono:

- łączną kwotę dochodów w wysokości 81.403.652 tys. zł,
- łączną kwotę wydatków w wysokości 75.249.104 tys. zł,
- dodatni wynik budżetu środków europejskich w wysokości 6.154.548 tys. zł.

W związku ze zmianą uwarunkowań prognozy makroekonomicznej w 2013 r. zaistniała konieczność nowelizacji ustawy budżetowej na rok 2013. W uchwalonej przez Sejm ustawie z dnia 13 września 2013 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2013 przyjęto nowe wielkości dochodów i wydatków budżetu państwa.

W ustawie o zmianie ustawy budżetowej na rok 2013 w zakresie środków krajowych zaplanowano:

- łączną kwotę podatkowych i niepodatkowych dochodów budżetu państwa w kwocie 275.729.440 tys. zł,
- łączną kwotę wydatków budżetu państwa w wysokości 327.294.440 tys. zł,
- deficyt budżetu państwa na dzień 31 grudnia 2013 r. na kwotę nie większą niż 51.565.000 tys. zł.

Nie przewidziano zmian w budżecie środków europejskich.

Dochody, wydatki, deficyt

Na obecnym etapie realizacji budżetu państwa zakłada się, że zarówno dochody, jak i wydatki zostaną wykonane na poziomie zgodnym z projektem nowelizacji ustawy budżetowej.

Przewiduje się, że w 2013 r.:

- a) deficyt budżetu państwa wyniesie 51.565,0 mln zł,
- b) nadwyżka budżetu środków europejskich wyniesie 6.154,5 mln zł,
- c) ujemne saldo przychodów z prywatyzacji i ich rozdysponowania wyniesie 9.432,3 mln zł,

Planuje się, że finansowanie krajowe ukształtuje się na poziomie 29.014,1 mln zł, a finansowanie zagraniczne wyniesie 25.828,7 mln zł.

Finansowanie krajowe

Na kształtowanie się salda finansowania krajowego w wysokości 29.014,1 mln zł złożą się następujące pozycje:

- a) dodatnie saldo z tytułu sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych w wysokości 33.801,6 mln zł,
- b) ujemne saldo udzielonych pożyczek w wysokości 12.071,1 mln zł,
- c) ujemne saldo prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 49,3 mln zł,
- d) dodatnie saldo pozostałych przychodów i rozchodów w wysokości 916,0 mln zł,
- e) dodatnie saldo środków pozostających na rachunkach budżetu państwa na początek i koniec roku w wysokości 6.417,1 mln zł.

Saldo sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych wyniesie 33.801,6 mln zł, a na jego kształtowanie złożą się następujące pozycje:

- a) ujemne saldo sprzedaży i wykupu bonów skarbowych w wysokości 5.845,4 mln zł,
- b) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji rynkowych w wysokości 39.143,6 mln zł będące wynikiem:
 - dodatniego salda w obligacjach zmiennoprocentowych w wysokości 12.575,1 mln zł,
 - dodatniego salda w obligacjach stałoprocentowych w wysokości 26.568,5 mln zł,
- c) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji oszczędnościowych w wysokości 503,3 mln zł.

Finansowanie zagraniczne

Na kształtowanie się salda finansowania zagranicznego w wysokości 25.828,7 mln zł złożą się następujące pozycje:

- a) dodatnie saldo emisji i wykupu obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 2.718,5 mln zł,
- b) dodatnie saldo kredytów otrzymanych z międzynarodowych instytucji finansowych w wysokości 10.178,2 mln zł,
- c) dodatnie saldo z tytułu zarządzania środkami europejskimi w wysokości 5.700,0 mln zł,
- d) ujemne saldo z tytułu udzielenia oraz spłaty kredytów i pożyczek udzielanych na podstawie umów międzynarodowych rządów innych państw w wysokości 186,0 mln zł,
- e) ujemne saldo z tytułu płatności związanych z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych w wysokości 440,2 mln zł,
- f) dodatnie saldo z tytułu wpływów od podmiotów krajowych na spłatę udostępnionych kredytów zagranicznych w wysokości 63,0 mln zł,
- g) dodatnie saldo przepływów związanych z rachunkiem walutowym w wysokości 7.795,1 mln zł.

Rozdział III

Podstawowe wielkości budżetu państwa w 2014 r.

W projekcie ustawy budżetowej na 2014 rok w zakresie środków krajowych zaplanowano:

- dochody budżetu państwa na kwotę 276.912.224 tys. zł,
- wydatki budżetu państwa na kwotę 324.637.369 tys. zł,
- deficyt budżetu państwa na kwotę nie większą niż 47.725.145 tys. zł.

Przedkładany projekt ustawy budżetowej na 2014 rok uwzględnia budżet środków europejskich, w którym zaplanowano:

- dochody w wysokości 77.957.123 tys. zł,
- wydatki w wysokości 78.348.825 tys. zł,
- ujemny wynik budżetu środków europejskich w wysokości 391.702 tys. zł.

Dochody

Prognoza dochodów budżetu państwa na 2014 r. oparta jest na przewidywanej wyższej niż w 2013 r. dynamice wzrostu PKB (2,5% w porównaniu do 1,5%). Determinanty prognozy dochodów budżetu państwa szczegółowo zostały opisane w rozdziale IV – Dochody budżetu państwa.

Rozwój sytuacji gospodarczej uwarunkowany jest przede wszystkim szacunkiem następujących czynników makroekonomicznych: wzrostem PKB o 2,5% (w ujęciu realnym), średniorocznym wzrostem cen towarów i usług konsumpcyjnych (2,4%), nominalnym wzrostem wynagrodzeń w gospodarce narodowej o 3,5%, spadkiem zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,1% oraz wzrostem spożycia prywatnego o 4,6% (w ujęciu nominalnym).

W 2014 r., w stosunku do bieżącego roku, zostanie ponownie zwiększony udział gmin¹ we wpływach z podatku PIT. Łączny udział jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z PIT wzrośnie w 2014 r. z 49,27% do 49,38%. W przypadku podatku CIT udział jednostek samorządu terytorialnego pozostanie na poziomie z 2013 r., tj. 22,86%.

Wydatki

Ze względu na niestabilną sytuację ekonomiczną w Europie i na świecie budżet państwa na rok 2014 tworzony był przy dość konserwatywnych założeniach. Równocześnie przy konstruowaniu limitów wydatków budżetu państwa na rok 2014 w dalszym ciągu należy

¹ Zgodnie z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

uwzględniać konsekwencje przekroczenia przez deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych w roku 2008 wartości referencyjnej 3% PKB. Powyższe determinuje kontynuację działań mających na celu ograniczenie nadmiernego deficytu oraz stabilizację finansów publicznych, przy uwzględnieniu określonych reguł ograniczenia wydatków budżetu państwa.

W 2014 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 rosnać 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).

Z uwagi na fakt, że zgodnie z Konstytucją RP Rada Ministrów zobowiązana jest do przesłania do Parlamentu ustawy budżetowej na rok przyszły do końca września, a zmiana ustawy o finansach publicznych wprowadzająca stabilizującą regułę wydatkową do tego czasu nie wejdzie w życie, w projekcie budżetu państwa na rok 2014 reguła została zastosowana pomocniczo. Wiążące zastosowanie reguły nastąpi w projekcie budżetu państwa na rok 2015.

Deficyt

W 2014 r. zakładany jest deficyt budżetu państwa w wysokości 47.725,1 mln zł oraz deficyt budżetu środków europejskich w wysokości 391,7 mln zł.

Na sfinansowanie deficytu budżetu państwa, deficytu budżetu środków europejskich oraz ujemnego salda przychodów z prywatyzacji i ich rozdysponowania w łącznej kwocie 54.984,5 mln zł złożą się:

- a) saldo finansowania krajowego w kwocie 32.437,3 mln zł,
- b) saldo finansowania zagranicznego w kwocie 22.547,2 mln zł.

Rozdział IV

Dochody budżetu państwa

1. Warunki realizacji dochodów budżetu państwa w 2013 r.

W 2013 r. szacuje się, że realne tempo wzrostu PKB w Polsce w 2013 r. wyniesie 1,5% i będzie o 0,4 pkt. proc. niższe niż w 2012 r., natomiast w ujęciu nominalnym będzie niższe o 1,4 pkt. proc. niż w 2012 r. Na poziom realizacji dochodów budżetu państwa w 2013 r. wpływ ma również, mniej korzystna z punktu widzenia dochodów podatkowych, struktura wzrostu PKB. W szczególności, w porównaniu do 2012 r. słabszy będzie nominalny wzrost konsumpcji, wolniej będą rosły zakupy netto sektora finansów publicznych, przy jednoczesnym nominalnym spadku inwestycji sektora publicznego. Ww. czynniki w największej części oddziałują na poziom dochodów z podatków pośrednich, głównego źródła dochodów budżetu państwa. W 2013 r. nastąpi również spowolnienie tempa wzrostu łącznego funduszu płac, wynagrodzeń, emerytur i rent, który według prognozy wzrośnie w 2013 r. o 2,8%, wobec wzrostu w 2012 r. o 3,7%. Wzrost łącznego funduszu wynagrodzeń, emerytur i rent bezpośrednio determinuje bazę podatku dochodowego od osób fizycznych.

Opierając się na aktualnej prognozie makroekonomicznej oraz dotychczasowej realizacji dochodów budżetu państwa, prognozowane dochody budżetu państwa w 2013 r. będą o ok. 24 mld zł niższe niż przyjęto w ustawie budżetowej na 2013 r. Stosunkowo słabe wykonanie dochodów podatkowych, spowodowane głównie niższym niż przewidywano w ustawie budżetowej na 2013 r. wzrostem gospodarczym, spowodowało konieczność przedstawienia przez Radę Ministrów nowelizacji ustawy budżetowej na 2013 r.

Na planowane wykonanie dochodów budżetu państwa w 2013 r. składają się: niższe wpływy z podatków, głównie VAT oraz wyższa niż planowano w ustawie budżetowej wpłata z zysku Narodowego Banku Polskiego, która wynika z lepszego, niż pierwotnie przewidywany przez NBP, wyniku finansowego osiągniętego w 2012 r.

Wyższe od pierwotnie prognozowanych są również dochody z dywidend.

2. Dochody budżetu państwa w 2014 r.

Na wzrost dochodów budżetu państwa w 2014 r. wpływ będą miały głównie czynniki makroekonomiczne, w mniejszym stopniu 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 2,5%),
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (2,4%),
- nominalny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej (3,5%),

- spadek zatrudnienia w gospodarce narodowej (0,1%),
- wzrost spożycia prywatnego (w ujęciu nominalnym o 4,6%).

Najistotniejszymi zmianami podatkowymi, które będą miały wpływ na dochody budżetu państwa w 2014 r. będą między innymi:

- utrzymanie stawek VAT na aktualnym poziomie,
- likwidacja systemu zwrotu osobom fizycznym części wydatków związanych z budownictwem mieszkaniowym, co będzie powiązane z wprowadzeniem rozwiązań zawartych w projekcie ustawy o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania przez ludzi młodych,
- zmiany w prawie do odliczeń przy nabyciu samochodów osobowych rejestrowanych jako ciężarowe oraz paliw do tych samochodów,
- zakładany wzrost stawki podatku akcyzowego na wyroby spirytusowe o 15%,
- zakładany wzrost stawki podatku akcyzowego na papierosy o 5%,
- opodatkowanie podatkiem akcyzowym gazu ziemnego (od listopada 2013 r.) wraz z wprowadzeniem szerokiego zakresu zwolnień,
- ograniczenie 50% kosztów uzyskania przychodów z tytułu praw autorskich i praw pokrewnych (zmiana wprowadzona od 2013 r.),
- włączenie spółek komandytowo-akcyjnych do zakresu podmiotowego ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- ograniczenie ulgi z tytułu użytkowania sieci Internet (zmiana wprowadzona od 2013 r.),
- zmiana w zakresie ulgi z tytułu wychowywania dzieci (wprowadzona od 2013 r.).

W 2014 r., w stosunku do bieżącego roku, zostanie ponownie zwiększony udział gmin¹ we wpływach z podatku PIT. Łączny udział jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z PIT wzrośnie w 2014 r. z 49,27% do 49,38%. W przypadku podatku CIT udział jednostek samorządu terytorialnego pozostanie na poziomie z 2013 r., tj. 22,86%.

Dochody budżetu państwa w latach 2012-2014 prezentuje poniższa tablica:

Wyszczególnienie	Jedn.	2012	2013 Nowelizacja	2014 Prognoza
1	2	3	4	5
Dochody budżetu państwa	tys. zł	287.595.114	275.729.440	276.912.224
Dynamika nominalna	%	103,6	95,9	100,4
Dynamika realna	%	99,9	94,4	98,1
W relacji do PKB	%	18,0	16,8	16,1

¹ Zgodnie z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Głównym powodem bardzo niskiego wzrostu dochodów w 2014 r. w stosunku do dochodów prognozowanych do osiągnięcia w roku bieżącym (zgodnie z projektem nowelizacji ustawy budżetowej) są dużo niższe dochody niepodatkowe (niższe o około 8 mld zł). Jest to w głównej części spowodowane faktem, że w 2014 r. nie jest planowana wpłata z zysku NBP, która w 2013 r. wyniosła 5,3 mld zł.

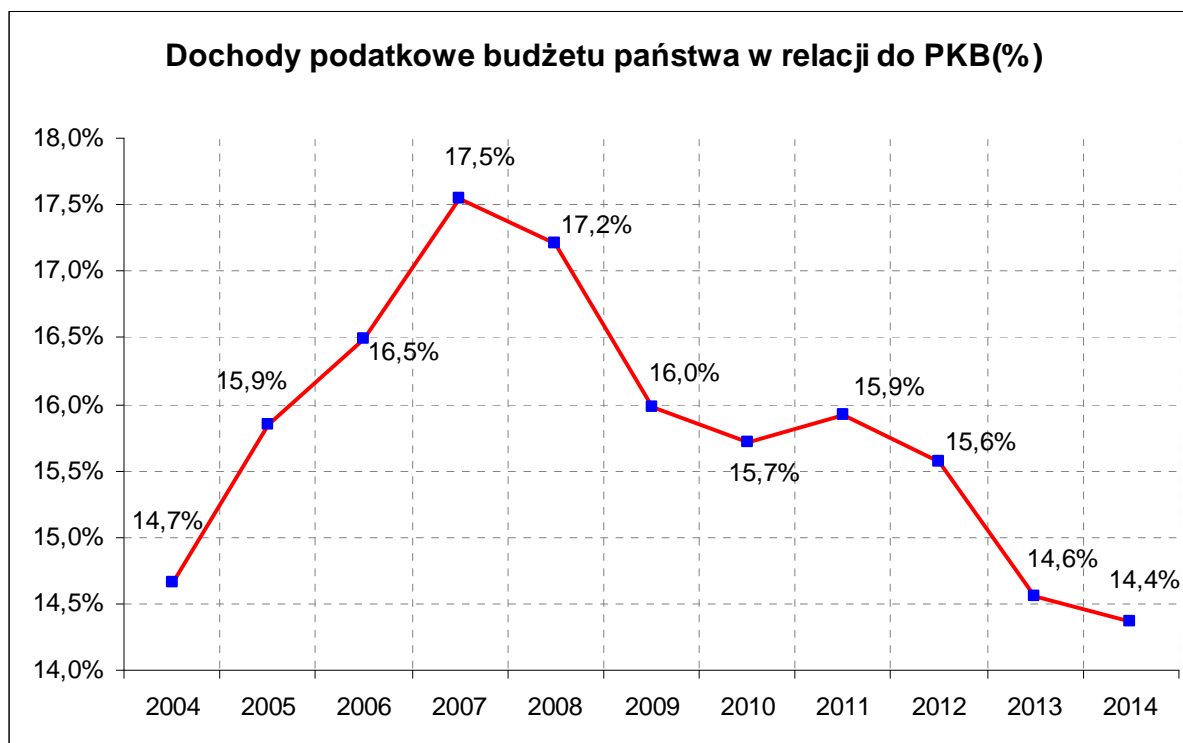
3. Dochody podatkowe

Zgodnie z prognozą, dochody podatkowe w 2014 r. wyniosą 247.980.007 tys. zł, tj. o 3,7% nominalnie więcej w stosunku do prognozowanego wykonania w 2013 r. Relacja tych dochodów do PKB w 2013 r. wyniesie 14,6%, a w 2014 r. spadnie nieznacznie do poziomu 14,4%.

Dochody podatkowe budżetu państwa w latach 2012-2014 prezentuje poniższa tablica:

Wyszczególnienie	Jedn.	2012	2013 Nowelizacja	2014 Prognoza
1	2	3	4	5
Dochody podatkowe				
z tego:	tys. zł	248.274.572	239.150.240	247.980.007
Podatek od towarów i usług		120.000.697	113.000.000	115.700.000
Podatek akcyzowy		60.449.853	59.800.000	62.080.000
Podatek od gier		1.441.634	1.250.000	1.250.000
Podatek dochodowy od osób prawnych		25.145.736	22.000.000	23.250.000
Podatek dochodowy od osób fizycznych		39.809.425	40.900.000	43.700.000
Podatek tonażowy		7	8	7
Podatek od wydobycia niektórych kopalin		1.426.949	2.200.000	2.000.000
Podatki zniesione		270	232	0
Dynamika nominalna dochodów podatkowych	%	102,1	96,3	103,7
Dynamika realna dochodów podatkowych	%	98,4	94,8	101,3
W relacji do PKB	%	15,6	14,6	14,4

Poniższy wykres prezentuje relację dochodów podatkowych budżetu państwa do PKB w latach 2004-2014.



Źródło: MF

3.1. Podatek od towarów i usług

Dochody budżetu państwa z podatku od towarów i usług w 2014 r. prognozowane są w wysokości 115.700.000 tys. zł. W stosunku do prognozowanego wykonania w 2013 r. oznacza to wzrost o 2,4%. Relacja tych dochodów do PKB wyniesie w 2014 r. 6,7% i zmniejszy się w porównaniu do 2013 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 część bazy podatku VAT jest z kolei spożycie prywatne, które zgodnie z prognozą makroekonomiczną wzrośnie nominalnie w 2014 r. o 4,6%. 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. W przypadku inwestycji publicznych prognozuje się ich nominalny spadek w stosunku do poziomu z 2013 r.

Na wysokość dochodów z VAT w 2014 r. wpływ będą również miały wprowadzone zmiany systemowe. Głównym założeniem jest utrzymanie stawek VAT na aktualnym poziomie. Kolejną planowaną zmianą jest likwidacja systemu zwrotu osobom fizycznym

części wydatków związanych z budownictwem mieszkaniowym. Likwidacja tej ulgi będzie powiązana z wprowadzeniem rozwiązań zawartych w projekcie ustawy o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania przez ludzi młodych.

Ujemny wpływ na dochody z VAT będzie miało wygaśnięcie z końcem 2013 r. decyzji Rady (2010/581/UE) z dnia 27.09.2010 r. oraz rozwiązań stosowanych zgodnie z art. 177 dyrektywy VAT, w wyniku czego Polska od 1 stycznia 2014 r. traci prawo do ograniczania prawa do odliczeń przy zakupie tzw. samochodów z kratką oraz paliw do tych samochodów na dotychczasowych zasadach.

3.2. Podatek akcyzowy

Prognozowane w 2014 r. dochody budżetu państwa z podatku akcyzowego wynoszą 62.080.000 tys. zł, co oznacza 3,8% wzrost w stosunku do prognozowanego wykonania w 2013 r. Relacja dochodów budżetu państwa z tego źródła do PKB wyniesie w 2014 r. 3,6% i pozostanie na poziomie z 2013 r.

Prognoza dochodów z podatku akcyzowego w 2014 r. została sporządzona przy uwzględnieniu aktualnej projekcji wskaźników makroekonomicznych, prognozy zmiany wielkości sprzedaży głównych wyrobów akcyzowych oraz skutku zmiany systemowej dotyczącej wzrostu stawki akcyzy na wyroby spirytusowe o 15% oraz na papierosy o 5%.

Stopniowe podwyższanie stawki akcyzy na papierosy podyktowane jest koniecznością osiągnięcia docelowego unijnego minimum podatkowego na papierosy, które zgodnie z przepisami UE od 1 stycznia 2014 r. ma wynosić co najmniej 60% średniej ważonej detalicznej ceny sprzedaży i nie mniej niż 90 euro za 1000 papierosów, jednakże Polska korzysta z derogacji na stosowanie ww. minimum do końca 2017 r.

Od 1 listopada 2013 r. planowane jest wprowadzenie opodatkowania podatkiem akcyzowym gazu ziemnego do celów opałowych w związku z wygaśnięciem zwolnienia obowiązującego do 31 października 2013 r. Zmiana wynika z postanowień dyrektywy Rady 2003/96/WE w sprawie restrukturyzacji wspólnotowych przepisów ramowych dotyczących opodatkowania produktów energetycznych i energii elektrycznej, zgodnie z którymi Polska powinna do 31 października 2013 r. dostosować do przepisów unijnych krajowy poziom opodatkowania gazu ziemnego do celów opałowych. Wraz z końcem tego okresu, planuje się wprowadzenie pełnego, wynikającego z dyrektywy Rady 2003/96/WE, katalogu zwolnień z podatku akcyzowego od gazu ziemnego.

3.3. Podatek od gier

Dochody budżetu państwa na 2014 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 2014 r. prognozowane są w wysokości 23.250.000 tys. zł, co oznacza, że dochody te wzrosną o 5,7% w stosunku do prognozowanego wykonania w 2013 r. Relacja tych dochodów do PKB w 2014 r. wyniesie 1,4% w porównaniu z 1,3% w 2013 r.

Prognozowany poziom dochodów podatkowych jest wynikiem przyjętych założeń co do kształtowania się w przyszłym roku zysku osób prawnych. Zakładane przyspieszenie wzrostu popytu krajowego pozwala spodziewać się poprawy przychodów przedsiębiorstw. Ponadto przyjęty scenariusz kształtowania się popytu w UE, tj. na rynku na który trafia ok. 80% polskiego eksportu pozwala oczekiwać, że realny wzrost eksportu dóbr i usług w Polsce przyspieszy w 2014 r. do 4,3%. Zakłada się, że w horyzoncie prognozy realne tempo wzrostu eksportu w Polsce pozostanie wyższe niż tempo wzrostu rynków eksportowych, co oznacza utrzymanie obserwowanej od 2000 r. tendencji rosnącego udziału polskiej produkcji w imporcie największych partnerów handlowych. Związane jest to m. in. z przewidywanym kształtowaniem się kursu złotego i utrzymującą się znaczną poprawą konkurencyjności w obszarze jednostkowych kosztów pracy polskich producentów. Analizując powyższe czynniki przyjęto, że elastyczność pierwotnej podstawy do naliczania podatku względem nominalnego PKB powinna w przyszłym roku ukształtować się na poziomie wyższym niż w ostatnich dwóch latach i zbliżonym do poziomu średniokresowego.

Na dochody do opodatkowania wpływają ponadto preferencje podatkowe w postaci m.in. możliwości rozliczania strat z lat ubiegłych. Zgodnie z regulacjami ustawowymi okres rozliczania strat ograniczony jest do 5 lat, jednakże w jednym roku nie można rozliczyć więcej niż 50% strat z ostatnich 5-ciu lat. Biorąc pod uwagę, że poziom poniesionych strat w latach 2009-2012 był znacząco wyższy niż w latach wcześniejszych (w porównaniu do lat 2005-2008 straty wykazane były ponad dwukrotnie wyższe) w 2014 r. przewiduje się wzrost kwoty strat odliczanych od bieżącego zysku, co ograniczy wzrost wpływów podatkowych. Odliczanie strat z lat ubiegłych zmniejsza bieżące zobowiązania podatkowe przedsiębiorstw.

Prognozując dochody z podatku dochodowego od osób prawnych uwzględniono również włączenie spółek komandytowo-akcyjnych do zakresu podmiotowego ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Innym elementem systemowym, który wpływa na bieżący poziom dochodów podatkowych jest możliwość skorzystania przez podatników z uproszczonej formy płatności zaliczek na podatek² 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.

3.5. Podatek dochodowy od osób fizycznych

Dochody budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2014 r. prognozowane są w wysokości 43.700.000 tys. zł, co oznacza wzrost o 6,8% w stosunku do oczekiwanego wykonania w 2013 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 2014 r. przyjęto, jako indykatory bazy podatkowej, m.in. prognozy następujących wielkości makroekonomicznych:

- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 3,5%,
- nominalny wzrost przeciętnej miesięcznej emerytury i renty z pozarolniczego systemu ubezpieczeń społecznych o 2,8%; nominalny wzrost przeciętnej miesięcznej emerytury i renty rolników indywidualnych o 2,2%,
- spadek zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,1%,
- spadek liczby emerytów i rencistów z pozarolniczego systemu ubezpieczeń społecznych o 0,1%; spadek liczby emerytów i rencistów rolników indywidualnych o 1,9%,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,4%.

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

² 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).

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 2014 r. jest prognozowany na poziomie 3,1%.

Od 2013 r. wprowadzono zmiany (mające wpływ na dochody budżetu państwa w 2014 r.) w zakresie:

- ograniczenia 50% kosztów uzyskania przychodów z tytułu praw autorskich i praw pokrewnych, poprzez wprowadzenie rocznego limitu, który wyniesie $\frac{1}{2}$ kwoty podstawy opodatkowania określonej w pierwszym przedziale skali podatkowej, tj. 42.764 zł,
- ograniczenia ulgi z tytułu użytkowania sieci Internet,
- zmian w zakresie ulgi z tytułu wychowywania dzieci.

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 37,42% do 37,53%).

3.6. Podatek od wydobycia niektórych kopalin

W 2014 r. wpływy z podatku od wydobycia niektórych kopalin wyniosą 2.000.000 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 2014 r. dochody niepodatkowe wyniosą 27.278.107 tys. zł, co oznacza 22,0% spadku w stosunku do prognozowanego wykonania w 2013 r. Relacja dochodów niepodatkowych do PKB w 2014 r. wyniesie 1,6%, w porównaniu z 2,1% w 2013 r.

Dochody niepodatkowe w latach 2012-2014 przedstawia poniższa tablica:

Wyszczególnienie	Jedn.	2012	2013 Nowelizacja	2014 Prognoza
1	2	3	4	5
Dochody niepodatkowe z tego:	tys. zł	37.143.234	34.978.684	27.278.107
Dywidendy i wpłaty z zysku		8.208.039	6.925.513	5.137.850
Cło		1.974.013	2.001.000	2.003.000
Wpłaty z zysku NBP		8.205.285	5.264.040	0
Opłaty, grzywny, odsetki i inne dochody niepodatkowe		16.348.047	18.404.869	17.631.276
Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego		2.407.851	2.383.262	2.505.981
Dynamika nominalna dochodów niepodatkowych	%	115,1	94,2	78,0
Dynamika realna dochodów niepodatkowych	%	111,0	92,7	76,2
W relacji do PKB	%	2,3	2,1	1,6

4.1. Dywidendy i wpłaty z zysku

Prognozuje się, że w 2014 r. dochody z tytułu dywidend i wpłat z zysku wyniosą 5.137.850 tys. zł, co oznacza 25,8% spadek w stosunku do prognozowanego wykonania w 2013 r. Relacja dochodów z tego tytułu do PKB w 2014 r. wyniesie 0,3%, w porównaniu z 0,4% w 2013 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.

4.2. Cło

Prognozuje się, że w 2014 r. dochody z cła wyniosą 2.003.000 tys. zł, co oznacza 0,1% wzrostu w stosunku do prognozowanego wykonania w 2013 r. Relacja dochodów z tego tytułu do PKB w 2014 r. wyniesie 0,1%, pozostając na poziomie relacji z 2013 r.

Do prognozy dochodów z cła w 2014 r. wykorzystano następujące wielkości makroekonomiczne:

- import spoza obszaru krajów Unii Europejskiej – 69.562 mln EURO,
- stawkę celną na poziomie 0,72 %,
- średni kurs złotego – 4,00 PLN/EUR.

4.3. Wpłata z zysku NBP

W 2013 r. dochody budżetu państwa z tytułu wpłaty z zysku Narodowego Banku Polskiego wyniosły 5.264.040 tys. zł. Wpłata z zysku NBP do budżetu państwa w 2013 r. stanowiła kwotę ostatecznego rozliczenia zysku NBP wypracowanego w 2012 r. (5.541.095 tys. zł) pomniejszonego o odpis na fundusz rezerwowy banku centralnego (277.05 tys. zł). Jednorazowa wpłata z zysku uzyskanego w 2012 r. nastąpiła w czerwcu 2013 r., po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego NBP przez Radę Ministrów i jest wykonaniem dochodów budżetu państwa z tego tytułu za cały 2013 r.

W 2014 r. nie przewiduje się wpływów do budżetu państwa pochodzących z wpłaty z zysku NBP. Plan finansowy NBP na rok 2013 zakłada ukształtowanie się wyniku finansowego banku centralnego na poziomie -4.400.700 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. Opłaty, grzywny, odsetki i inne dochody niepodatkowe

Prognozuje się, że w 2014 r. dochody z opłat, grzywien, odsetek i innych dochodów niepodatkowych wyniosą 17.631.276 tys. zł, co oznacza 4,2% spadek w stosunku do prognozowanego wykonania w 2013 r. Relacja dochodów z tego tytułu do PKB w 2014 r. wyniesie 1,0%, w porównaniu z 1,1% w 2013 r.

Istotniejsze dochody uzyskiwane są w działach:

- Obsługa długu publicznego, w zakresie długu krajowego, którego głównymi dochodami są dochody, o których mowa w art. 111 pkt 17 ustawy o finansach publicznych, 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 odsetek od pożyczek udzielonych przez Skarb Państwa KUKE S.A., dochody z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa, dochody z tytułu odsetek od pożyczek udzielonych publicznym zakładom opieki zdrowotnej, jednostkom samorządu terytorialnego, jednostkom sektora finansów publicznych (na prefinansowanie programów, działań i projektów) oraz od pożyczek udzielanych przez BGK dotyczących prefinansowania w zakresie wspólnej polityki rolnej,

- Gospodarka mieszkaniowa, w którym ujęte są dochody uzyskiwane z gospodarowania Zasobem Własności Rolnej Skarbu Państwa, opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości Skarbu Państwa, opłat z tytułu dzierżawy i najmu nieruchomości Skarbu Państwa, wpływów z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości,
- 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.

Ponadto w 2014 r. zaplanowano dochody w wysokości ok. 1,024 mld 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 zmienianej dyrektywą 2009/29/WE, implementowanej ustawą o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych.

W 2014 r. planowana jest wpłata do budżetu państwa z zysku Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 400 mln zł.

Dodatkowo w omawianym tytule dochodowym zawarte są dochody zagraniczne, które w 2014 r. prognozuje się w kwocie 43.970 tys. zł, z tego:

- odsetki i opłaty od udzielonych przez Polskę kredytów i pożyczek zagranicznych oraz odsetki od rachunków specjalnych w wysokości 33.352 tys. zł,
- odsetki od Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu udostępnionego kredytu zagranicznego z Banku Rozwoju Rady Europy w wysokości 9.418 tys. zł,

- dochody z tytułu gwarancji zagranicznych udzielonych przez Skarb Państwa w wysokości 1.200 tys. zł.

Szczegółowy opis dochodów zawartych w pozycji „Opłaty, grzywny, odsetki i inne dochody niepodatkowe” zostanie przedstawiony w opisie stosownych części budżetowych.

4.5. Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego

Prognozuje się, że w 2014 r. dochody z tytułu wpłat jednostek samorządu terytorialnego wyniosą 2.505.981 tys. zł, co oznacza 5,1% wzrostu w stosunku do prognozowanego wykonania w 2013 r. Relacja dochodów z tego tytułu do PKB w 2014 r. wyniesie 0,1%, pozostając na poziomie relacji z 2013 r.

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

5. Środki z UE i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi

Prognozuje się, że w 2014 r. dochody w tytule środki z UE i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi wyniosą 1.654.110 tys. zł, co oznacza 3,3% wzrostu w stosunku do prognozowanego wykonania w 2013 r. Relacja dochodów z tego tytułu do PKB w 2014 r. wyniesie 0,1%, pozostając na poziomie relacji z 2013 r.

W projekcie ustawy budżetowej na 2014 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 1.328.382 tys. zł,
- Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy w wysokości 3.547 tys. zł,
- Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 – 16.594 tys. zł,
- Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 w wysokości 11.904 tys. zł,

- realizacji projektów pomocy technicznej Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” w wysokości 26.495 tys. zł,
- pozostałych programów Unii Europejskiej w wysokości 61.611 tys. zł,
- Wspólnej Polityki Rolnej w 2014 r.: oprócz dochodów w ramach budżetu środków europejskich, wystąpią dochody w cz. 77 budżetu państwa z tytułu refundacji wyprzedzającego finansowania pomocy technicznej w ramach PROW 2007-2013, a także z tytułu scentralizowanych wydatków Europejskiego Funduszu Rolniczego Gwarancji (tj.: działań weterynaryjnych oraz FADN) w łącznej kwocie 205.577 tys. zł.

Rozdział V

Wydatki budżetu państwa w 2014 r.

1. Wydatki budżetu państwa

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, planowany deficyt budżetu państwa wraz z informacją dotyczącą źródeł jego pokrycia. Od 2010 r. oddzielnie prezentowane są także prognozowane dochody oraz planowane wydatki budżetu środków europejskich, jak również wynik budżetu środków europejskich.

Ustalony w projekcie ustawy budżetowej limit wydatków na rok 2014 wynosi 324.637.369 tys. zł i jest niższy od zaplanowanego w ustawie z dnia 13 września 2013 r. o zmianie ustawy budżetowej na 2013 r. o 2.657.071 tys. zł, tj. o 0,8%.

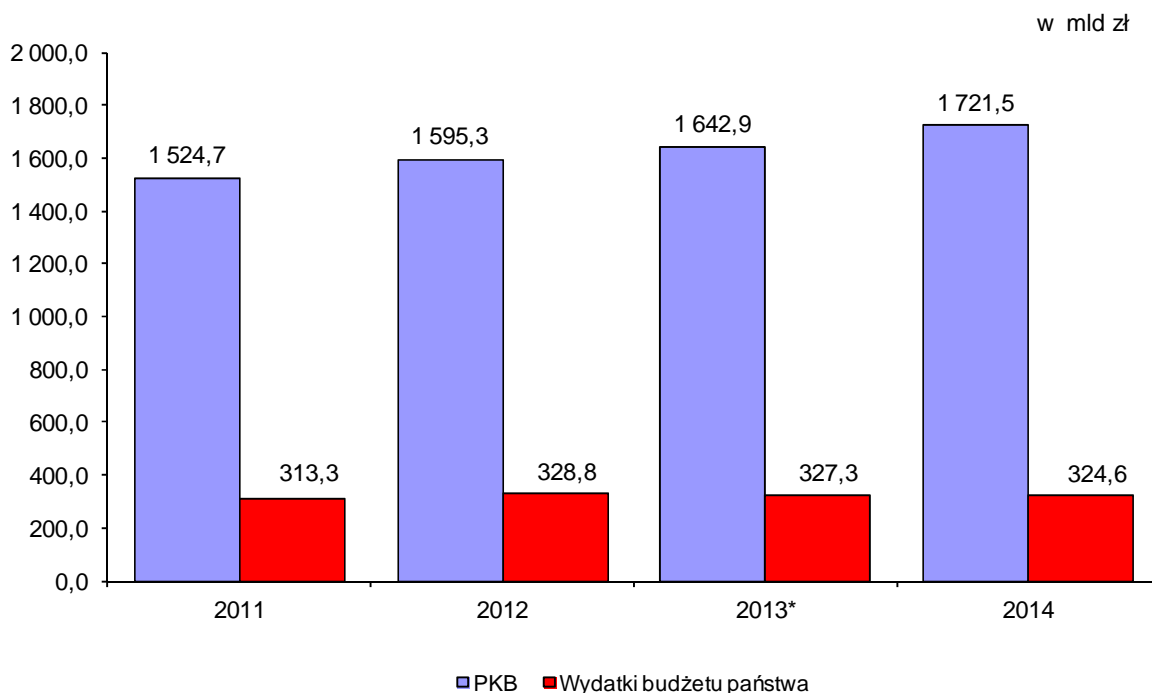
Limit wydatków uwzględnia zaplanowane na 2014 rok zmiany w systemie emerytalnym, w jego części kapitałowej, które będą oddziaływać na finanse publiczne poprzez:

- ustalenie poziomu składki na ubezpieczenie emerytalne przekazywanej z ZUS do OFE na poziomie 2,92% oraz przejście części ubezpieczonych ze składką z OFE do ZUS w wyniku wprowadzenia dobrowolności,
- stopniowe i proporcjonalne przenoszenie środków z OFE na subkonto w ZUS na 10 lat przed osiągnięciem wieku emerytalnego,
- przeniesienie 51,5% aktywów do ZUS zgodnie z przyjętą hierarchią i umorzenie skarbowych papierów wartościowych.

W projekcie budżetu państwa opisane powyżej zmiany wpływają na obniżenie dotacji do FUS, obniżenie wydatków na obsługę długu publicznego oraz potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa.

Udział wydatków budżetu państwa w PKB w 2014 r. wyniesie 18,9% wobec 19,9% w roku 2013, co oznacza spadek o 1 punkt procentowy.

Udział wydatków budżetu państwa w PKB w latach 2011 – 2014 wynosi odpowiednio 20,5%, 20,6%, 19,9% oraz 18,9%.



Prezentowana kwota wydatków na lata 2011 - 2014 nie obejmuje wydatków zawartych w budżecie środków europejskich

* - zgodnie z nowelizacją

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, w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej, a 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 o zmianie ustawy budżetowej 2013	Projekt ustawy budżetowej 2014	Różnica (3-2)	Wskaźnik (3/2)	Struktura	
					2013 r.	2014 r.
					%	
1	w tys. zł			%		
	2	3	4	5	6	7
Ogółem	327.294.440	324.637.369	-2.657.071	99,2	100,0	100,0
w tym:						
1. Dotacje i subwencje	156.296.838	153.467.606	-2.829.232	98,2	47,8	47,3
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	24.144.256	25.077.804	933.548	103,9	7,4	7,7
3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	60.494.468	65.606.389	5.111.921	108,5	18,5	20,2
4. Wydatki majątkowe	12.525.069	14.251.726	1.726.657	113,8	3,8	4,4
5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	42.704.802	36.169.900	-6.534.902	84,7	13,0	11,1
6. Środki własne Unii Europejskiej	18.179.927	17.765.160	-414.767	97,7	5,6	5,5
7. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	12.949.080	12.298.784	-650.296	95,0	4,0	3,8

Podobnie jak w latach poprzednich, największy udział w wydatkach ogółem będą stanowić dotacje i subwencje (47,3%), następnie wydatki bieżące jednostek budżetowych (20,2%) oraz wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa (11,1%).

W porównaniu do roku 2013 największy wzrost wydatków dotyczy środków przeznaczonych na:

- wydatki bieżące jednostek budżetowych – o 5.111.921 tys. zł – głównymi przyczynami wzrostu wydatków w tej grupie są:
 - wzrost składek na ubezpieczenia społeczne finansowane z budżetu państwa za osoby przebywające na urloпах wychowawczych, za osoby pobierające zasiłek macierzyński oraz za osoby zatrudnione jako nianie o 2.004.817 tys. zł, w tym m. in. na finansowanie składek w związku z realizacją ustawy z dnia 26 lipca 2013 r.

o zmianie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych oraz niektórych innych ustaw oraz ustawy z dnia 28 maja 2013 r. o zmianie ustawy Kodeks pracy oraz niektórych innych ustaw (w rezerwie celowej na ten cel zabezpieczono dodatkowo 450.000 tys. zł);

- zwiększenie nakładów na obronę narodową o 1.483.839 tys. zł, przede wszystkim na zabezpieczenie wojsk oraz centralne wsparcie,
- zwiększenie rezerwy celowej na sfinansowanie przez Krajowe Biuro Wyborcze ustawowo określonych zadań dotyczących wyborów i referendum o 320.148 tys. zł w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na sfinansowanie wyborów samorządowych oraz do Parlamentu Europejskiego.

Natomiast w porównaniu do roku 2013 największy spadek wydatków dotyczy środków przeznaczonych na obsługę długu Skarbu Państwa o 6.534.902 tys. zł – spadek wydatków w tej grupie jest wypadkową obniżenia o 24,7% kosztów obsługi skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym, nie zaplanowania na 2014 r. rozliczeń z tytułu poręczeń i gwarancji zagranicznych udzielonych przez Skarb Państwa oraz wzrostu o 14,2% kosztów obsługi zadłużenia zagranicznego i innych operacji zagranicznych. Przyjęty poziom wydatków uwzględnia także wprowadzenie zmian w systemie emerytalnym, w szczególności umorzenie obligacji będących w posiadaniu otwartych funduszy emerytalnych.

2. Grupy wydatków

2.1. Subwencje i dotacje do jednostek samorządu terytorialnego

2.1.1. Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego

Planowana na 2014 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 2010 r. Nr 80, poz. 526, z późn. zm.).

Na 2014 r. wielkość wydatków w części 82 Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano w łącznej wysokości 51.206.360 tys. zł, tj. na poziomie niższym o 0,1% niż zaplanowano na 2013 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 2014 wynosi 39.499.597 tys. zł i jest mniejsza od kwoty części oświatowej subwencji ogólnej określonej w ustawie budżetowej na rok 2013 o kwotę 9.598 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.

Zmniejszenie zakresu zadań oświatowych związane jest z przekazaniem przez jednostkę samorządu terytorialnego, w drodze porozumienia, dwóch szkół artystycznych do prowadzenia przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz wnioskami marszałka województwa śląskiego o włączenie Kolegium Nauczycielskiego w Gliwicach do Politechniki Śląskiej i marszałka województwa wielkopolskiego o włączenie Nauczycielskiego Kolegium Języków Obcych w Lesznie do Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Jana Amosa Komeńskiego w Lesznie.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin zaplanowana na 2014 r. w wysokości 6.075.482 tys. zł jest niższa o 4,4% od kwoty tej części subwencji zaplanowanej na 2013 r.

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

Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej na 2014 r. stanowiły dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2012 r. oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2012 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 2012 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 2014 r. w kwocie 1.554.088 tys. zł, jest o 0,8% niższa niż kwota zaplanowana na 2013 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 2014 r. w kwocie 1.218.213 tys. zł, jest o 11,6% wyższa niż kwota zaplanowana na 2013 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 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 2014 r. została zaplanowana w wysokości 512.694 tys. zł, tj. na poziomie o 10,3% niższym niż zaplanowano na 2013 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 2014 r. została zaplanowana w wysokości 1.078.549 tys. zł, tj. o 0,2% wyższej niż zaplanowano na 2013 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 2014 r. została zaplanowana w wysokości 914.738 tys. zł, tj. o 24,4% wyższej niż zaplanowano na 2013 r.

Część regionalna subwencji ogólnej jest rozdzielana między województwa według następujących kryteriów określonych w ustawie:

- 1) 20% – między województwa, w których stopa bezrobocia jest wyższa od 110% średniej stopy bezrobocia w kraju;
- 2) 40% – między województwa, w których powierzchnia dróg wojewódzkich w przeliczeniu na 1 mieszkańca województwa jest wyższa od powierzchni dróg wojewódzkich w kraju w przeliczeniu na 1 mieszkańca kraju;
- 3) 10% – między województwa, w których PKB w przeliczeniu na 1 mieszkańca województwa jest niższy od 75% PKB w kraju w przeliczeniu na 1 mieszkańca kraju,
- 4) 15% – między województwa z uwzględnieniem wydatków bieżących na regionalne kolejowe przewozy pasażerskie, wykonanych w roku poprzedzającym rok bazowy;
- 5) 15% – między województwa, w których kwota planowanych dochodów na rok budżetowy jest niższa od kwoty planowanych dochodów na rok bazowy.

Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin

Część rekompensującą subwencji ogólnej dla gmin została zaplanowana na 2014 r. w wysokości 17.000 tys. zł, tj. w tej samej wysokości co środki zaplanowane na ten cel na 2013 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 2014 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 2013 r.

Środki te stanowią 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.

2.1.2. Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego

Na rok 2014 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 17.562.717 tys. zł, z tego na dofinansowanie zadań bieżących zaplanowano 17.352.116 tys. zł, a zadań majątkowych 210.601 tys. zł.

W powyższej kwocie dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego nie są ujęte dotacje na współfinansowanie oraz wydatki podlegające refundacji w związku z realizacją programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

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
<i>w tys. zł</i>			
Krajowe Biuro Wyborcze	6.532	6.532	
Oświata i wychowanie	1.045	1.045	
Rolnictwo	300	300	
Wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne	400	400	
Zabezpieczenie społeczne	5.300	5.300	
Sprawy zagraniczne i członkostwo Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej	2.340	2.340	
Rodzina	7.800	7.800	
Województwa	17.539.000	17.328.399	210.601
Dotacje ogółem	17.562.717	17.352.116	210.601

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	17.562.717	17.352.116	210.601
010	Rolnictwo i łowiectwo	325.712	139.186	186.526
020	Leśnictwo	146	146	
150	Przetwórstwo przemysłowe	50	50	
600	Transport i łączność	667.661	667.661	
700	Gospodarka mieszkaniowa	55.672	47.142	8.530
710	Działalność usługowa	226.007	224.712	1.295
750	Administracja publiczna	426.184	426.136	48
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	6.532	6.532	
752	Obrona narodowa	1.257	1.257	
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2.001.179	1.987.853	13.326
801	Oświata i wychowanie	1.345	1.345	
851	Ochrona zdrowia	1.410.436	1.410.136	300
852	Pomoc społeczna	12.349.380	12.348.874	506
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	71.244	71.244	
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.045	1.045	
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	302	302	
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	18.565	18.495	70

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego przekazywane będą w ramach wydatków na zadania klasyfikowane w 17 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 16.854.840 tys. zł, co stanowi 96% łącznej kwoty dotacji przekazywanych do 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.

Strukturę dotacji wg. ich rodzajów przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Ogółem dotacje	z tego na zadania:	
		bieżące	majątkowe
		w tys. zł	
Dotacje na zadania	17.562.717	17.352.116	210.601
- własne	2.675.680	2.675.610	70
- z zakresu administracji rządowej	14.856.503	14.645.972	210.531
- realizowane na podstawie porozumień	30.534	30.534	

Najwyższą kwotę stanowiącą 84,6% 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	17.562.717	17.352.116	210.601
- Gminy	11.653.588	11.653.148	440
- Powiaty	4.863.477	4.816.771	46.706
- Samorządy województw	1.045.652	882.197	163.455

Dotacje w wysokości 11.653.588 tys. zł, tj. 66,4% 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 – 11.343.616 tys. zł (z tego na zadania bieżące 11.343.244 tys. zł i zadania inwestycyjne 372 tys. zł), co stanowi 97,3% 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 oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego wynikające z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Dotacje te zaplanowane zostały na wypłaty świadczeń rodzinnych (zasiłek rodzinny, dodatki do tego zasiłku, zasiłek pielęgnacyjny, specjalny zasiłek opiekuńczy oraz świadczenie pielęgnacyjne) i świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz na koszty ich obsługi, a także na opłacenie składki

- na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne – 9.179.799 tys. zł,
- wypłaty zasiłków stałych oraz gwarantowanej z budżetu państwa części zasiłków okresowych – 985.940 tys. zł,
- działalność ośrodków pomocy społecznej – 426.263 tys. zł,
- realizację zadań w ramach programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 350.000 tys. zł,
- finansowanie zadań administracji publicznej – 290.275 tys. zł (z tego na zadania bieżące 290.227 tys. zł i zadania inwestycyjne 48 tys. zł). Z powyższej kwoty planuje się przeznaczyć głównie na zadania realizowane przez urzędy stanu cywilnego, prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, czynności związanych z wykonywaniem powszechnego obowiązku obrony oraz zadań związanych z ewidencją działalności gospodarczej.

Powiaty otrzymują z budżetu państwa dotacje w wysokości 4.863.477 tys. zł, co stanowi 28,3 % łącznej kwoty dotacji zaplanowanych dla jednostek samorządu terytorialnego.

Dotacje dla powiatów w kwocie 4.863.477. zł przeznaczone są głównie na:

- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową – 2.000.380 tys. zł (z tego na zadania bieżące 1.987.074 tys. zł i zadania inwestycyjne 13.306 tys. zł), co stanowi 41,1 % dotacji zaplanowanych dla powiatów. Dotacje w powyższej kwocie przeznaczone są:
 - dla komend powiatowych Państwowej Straży Pożarnej – 1.997.911 tys. zł, z tego na zadania bieżące 1.984.605 tys. zł, zadania inwestycyjne 13.306 tys. zł,
 - zadania obrony cywilnej - 377 tys. zł,
 - na utrzymanie i funkcjonowanie systemu powiadamiania ratunkowego w województwie mazowieckim – 2.092 tys. zł,
- ochronę zdrowia – 1.407.206 tys. zł (z tego na zadania bieżące 1.407.006 tys. zł i zadania inwestycyjne 200 tys. zł), co stanowi 28,9% dotacji zaplanowanych dla powiatów. Dotacje te przeznaczone są 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 – 1.407.006 tys. zł,

- dofinansowanie zakupu ambulansów dla zespołów ratownictwa medycznego – 200 tys. zł,
- finansowanie i dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej i innych zadań w zakresie polityki społecznej – 1.029.213 tys. zł (z tego na zadania bieżące 1.029.079 tys. zł i zadania inwestycyjne 134 tys. zł), co stanowi 21,2% 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 – 831.990 tys. zł,
 - działalność powiatowych ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 100.650 tys. zł,
 - zadania realizowane w ramach Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie, wynikające z ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie – 14.618 tys. zł,
 - działalność powiatowych zespołów do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności – 71.165 tys. zł.

Dotacje z budżetu państwa przewidziane do przekazania samorządów województw wynoszą – 1.045.652 tys. zł, co stanowi 6% dotacji zaplanowanych dla jednostek samorządu terytorialnego. Z powyższej kwoty planuje się przeznaczyć głównie na zadania zaliczane do działu:

- transport i łączność – 667.661 tys. zł, co stanowi 63,9% dotacji zaplanowanych dla samorządów województw. Dotacja ta przeznaczona zostanie głównie na dopłaty dla przewoźników wykonujących krajowe autobusowe przewozy pasażerskie z tytułu stosowania obowiązujących ustawowych ulg,
- rolnictwo i łowiectwo – 281.202 tys. zł, co stanowi 26,9% dotacji zaplanowanych dla samorządów województw. Powyższa kwota przeznaczona zostanie głównie na budowę i utrzymanie urządzeń melioracji wodnych – 278.548 tys. zł oraz na prace geodezyjno - urządzeniowe na potrzeby rolnictwa – 2.288 tys. zł.

2.2. Wydatki majątkowe

W 2014 roku wydatki majątkowe zaplanowane zostały w budżecie państwa w wysokości 14.251.726 tys. zł.

Największy udział (43,6%) w powyższej kwocie stanowią wydatki przeznaczone na zadania inwestycyjne jednostek budżetowych w wysokości 6.217.528 tys. zł, z czego na inwestycje polegające na budownictwie – 2.484.714 tys. zł, a na zakupy inwestycyjne – 3.732.814 tys. zł.

W ramach tych środków zaplanowano przede wszystkim wydatki na:

- zadania z zakresu obrony narodowej,
- potrzeby jednostek wymiaru sprawiedliwości i Policji,
- realizację programu wieloletniego „Program Budowy Dróg Krajowych 2011-2015”,
- inwestycje urzędów skarbowych, izb skarbowych, urzędów kontroli skarbowej, izb oraz urzędów celnych,
- zadania inwestycyjne placówek zagranicznych.

Kolejna grupa, stanowiąca 13% planowanych wydatków majątkowych, związana jest z dofinansowaniem kwotą 1.855.935 tys. zł w formie dotacji celowych kosztów inwestycji budowlanych i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych, realizujących przede wszystkim zadania z zakresu:

- ochrony zdrowia – 689.345 tys. zł, głównie na potrzeby budowlane szpitali klinicznych (w tym realizowane w ramach programów wieloletnich: „Szpital Pediatriczny Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego w Warszawie”, „Nowa siedziba Szpitala Uniwersyteckiego Kraków - Prokocim”, „Wieloletni Program Medyczny Rozbudowy i Przebudowy Szpitala Uniwersyteckiego w Bydgoszczy”, „Przebudowa i rozbudowa Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku”, „Przebudowa Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie”) oraz zakładów opieki zdrowotnej,
- szkolnictwa wyższego – 418.092 tys. zł, polegające w szczególności na budownictwie związanym z działalnością dydaktyczną szkół wyższych (w tym w ramach programów wieloletnich: „Budowa Kampusu 600-lecia Odnowienia Uniwersytetu Jagiellońskiego” oraz „Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu 2004-2015”),

- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 240.211 tys. zł, w szczególności na potrzeby muzeów, w tym realizację programów wieloletnich „Budowa Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku” oraz „Budowa Kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku”,
- nauki – 191.373 tys. zł, w szczególności na zadania inwestycyjne jednostek naukowych, w tym przede wszystkim na zakup aparatury naukowo-badawczej i infrastruktury informatycznej.

Łączny udział środków przeznaczonych na zadania inwestycyjne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego w ogólnej kwocie wydatków majątkowych wynosi 6%.

Dotacje celowe na dofinansowanie inwestycji budowlanych i zakupów inwestycyjnych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego zaplanowane zostały w budżetach dysponentów w wysokości 263.537 tys. zł. W ramach tej kwoty przewiduje się przede wszystkim budowę urządzeń melioracji wodnych, realizację programu wieloletniego „Kultura+” – Priorytety: „Biblioteka+ Infrastruktura Bibliotek” oraz „Digitalizacja” a także budowę i rozbudowę obiektów oraz zakupy inwestycyjne na potrzeby komend powiatowych Państwowej Straży Pożarnej.

Dotacje celowe na zadania inwestycyjne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego zaplanowane zostały również w rezerwach celowych pn.: „Dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego” – 335.000 tys. zł oraz „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój” – 250.000 tys. zł.

W ogólnej kwocie wydatków majątkowych 2,4% stanowią dotacje dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych zaplanowane w wysokości 348.235 tys. zł z przeznaczeniem w szczególności na dofinansowanie zadań przebudowy dworców kolejowych, inwestycji instytutów badawczych obejmujących głównie zakupy aparatury naukowo-badawczej na potrzeby jednostek naukowych, w tym Narodowego Centrum Badań Jądrowych w Otwocku – Świerku oraz zadań realizowanych w ramach programów wieloletnich wsparcia finansowego inwestycji.

Na zadania inwestycyjne realizowane przez pozostałe jednostki zaplanowano kwotę 212.787 tys. zł (1,5% ogółu wydatków majątkowych) z przeznaczeniem na realizację programów polityki zdrowotnej, w tym głównie programów wieloletnich „Narodowy program zwalczania chorób nowotworowych” oraz „Narodowy program rozwoju medycyny transplantacyjnej”.

Wydatki na współfinansowanie programów inwestycyjnych NATO i UE zaplanowane zostały w wysokości 125.356 tys. zł (0,9% ogółu wydatków majątkowych).

W ramach wydatków majątkowych zostały również zabezpieczone środki w wysokości 90.499 tys. zł (0,6% ogółu wydatków majątkowych) na dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych, głównie: Zamku Królewskiego w Warszawie, Akademii Sztuk Pięknych w Gdańsku, Muzeów Narodowych: w Warszawie, Poznaniu oraz we Wrocławiu, Akademii Sztuk Pięknych im. Władysława Strzemińskiego w Łodzi, realizację programu wieloletniego pn. „Budowa Kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku” oraz finansowanie zadań inwestycyjnych związanych z obiektami zabytkowymi będącymi w użytkowaniu m.in.: Państwowej Szkoły Muzycznej II st. we Wrocławiu, Zespołu Szkół Muzycznych im. F. Nowowiejskiego w Szczecinie, Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia w Żaganiu, Szkoły Muzycznej I stopnia w Międzyrzecu Podlaskim, a także Kancelarii Prezydenta RP, Kancelarii Sejmu RP i Kancelarii Senatu RP.

W pozostałych rezerwach celowych na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 4.535.637 tys. zł z przeznaczeniem m.in. na: finansowanie programu wieloletniego „Priorytetowe zadania modernizacji technicznej Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w ramach programów operacyjnych” – 3.345.538 tys. zł, przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych – 597.425 tys. zł, infrastrukturę drogową i portową – 220.673 tys. zł, budowę falochronu osłonowego dla portu zewnętrznego w Świnoujściu – 111.138 tys. zł, modernizację Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Biura Ochrony Rządu – 100.000 tys. zł, Program dla Odry – 2006 – 56.396 tys. zł, budowę i modernizację przejść granicznych – 25.000 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 – 20.800 tys. zł, budowę, rozbudowę i funkcjonowanie systemu powiadamiania ratunkowego na terenie kraju – 15.500 tys. zł, zadania związane ze zmianami systemowymi oraz niektórymi zmianami organizacyjnymi – 12.580 tys. zł, realizację programu wieloletniego pn. „Oświęcimski Strategiczny Program Rządowy. Etap IV 2012-2015” – 12.300 tys. zł oraz wspieranie zwalczania przemytu i podrabiania wyrobów tytoniowych – 10.427 tys. zł.

2.3. Obsługa długu publicznego

Wyszczególnienie	Nowelizacja 2013 r.	PW 2013 r.	Projekt budżetu na 2014 r.	4:3 %%
	w tys. zł			%
1	2	3	4	5
Obsługa długu Skarbu Państwa	42.704.802	42.704.802	36.169.900	84,7
Obsługa zadłużenia zagranicznego, należności i innych operacji zagranicznych	10.330.141	10.330.141	11.800.000	114,2
Obsługa skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym	32.371.602	32.371.602	24.369.900	75,3
Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa	3.059	3.059	-	-

W ustawie budżetowej na 2014 r. na wydatki w grupie ekonomicznej – obsługa długu Skarbu Państwa zaplanowano łącznie kwotę 36.169.900 tys. zł, tj. o 15,3% mniejszą niż przewidywane wykonanie przedmiotowych wydatków w 2013 r. Spadek wydatków w grupie jest wypadkową obniżenia o 24,7% kosztów obsługi skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym, nie zaplanowania na 2014 r. rozliczeń z tytułu poręczeń i gwarancji zagranicznych udzielonych przez Skarb Państwa oraz wzrostu o 14,2% kosztów obsługi zadłużenia zagranicznego i innych operacji zagranicznych. Przyjęty poziom wydatków uwzględnia wprowadzenie zmian w systemie emerytalnym, w szczególności umorzenie obligacji przeniesionych do ZUS w związku z przejściem części ubezpieczonych ze składką z OFE.

(Rozliczenia z tytułu poręczeń krajowych udzielonych przez Skarb Państwa dotyczące kosztów prowadzonych postępowań sądowych związanych z poręczeniami SP są planowane i ewidencjonowane w grupie ekonomicznej – wydatki bieżące jednostek budżetowych).

2.3.1. Obsługa zadłużenia zagranicznego

Wyszczególnienie	Nowelizacja 2013 r.	PW 2013 r.	Projekt budżetu na 2014 r.	4:3
	w tys. zł			%
1	2	3	4	5
Obsługa zadłużenia zagranicznego	10.333.200	10.333.200	11.800.000	114,2
Obsługa zadłużenia zagranicznego, należności i innych operacji zagranicznych	10.330.141	10.330.141	11.800.000	114,2
Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa	3.059	3.059		

Wydatki na obsługę zadłużenia zagranicznego w 2014 r. zaplanowano w kwocie 11.800.000 tys. zł, tj. o 14,2% więcej niż w przewidywanym wykonaniu na 2013 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 – 9.653.991 tys. zł,
- 2) odsetki i opłaty od kredytów i pożyczek – 1.568.907 tys. zł,
- 3) wydatki związane z finansowaniem zakupu samolotu F-16 – 52.975 tys. zł,
- 4) koszty emisji skarbowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje – 524.127 tys. zł.

Odsetki i dyskonto od obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych.

Wydatki z tytułu odsetek i dyskonta od obligacji wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych zaplanowano na 2014 r. w wysokości 9.653.991 tys. zł. Stanowią one największą pozycję obsługi zadłużenia zagranicznego (81,8%). Płatności dotyczą obligacji wyemitowanych w latach 1997–2013 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 2014 r. w wysokości 1.568.907 tys. zł dotyczą następujących podmiotów: Europejskiego Banku Inwestycyjnego, Banku Światowego, Banku Rozwoju Rady Europy, Klubu Paryskiego i Japonii (Fundusz Prywatyzacji Banków Polskich).

Wyплаты odsetek na rzecz Europejskiego Banku Inwestycyjnego szacuje się w 2014 r. na poziomie 1.183.310 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 2014 r. 352.276 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 2014 r. 31.027 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 2014 r. wyniosą 1.504 tys. zł.

Na płatności odsetkowe związane z obsługą umów o redukcji i restrukturyzacji zadłużenia Polski wobec wierzycieli oficjalnych zrzeszonych w Klubie Paryskim przewidziano w 2014 r. 790 tys. zł. Stanowią je odsetki na rzecz Japonii, wobec której spłaty są przewidziane do 2014 r. (tzw. opcja C). Spłata wobec pozostałych wierzycieli została zakończona w 2009 r.

Wydatki związane z finansowaniem zakupu samolotu F-16.

Począwszy od 2007 r. w części 78 bp planowane są wydatki związane z finansowaniem zakupu samolotu F-16. W 2014 r. na wydatki z tego tytułu zaplanowano kwotę 52.975 tys. zł.

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 2014 r. w wysokości 524.127 tys. zł. Największą pozycję stanowi opłata za gotowość w równowartości 76,3 mln SDR, tj. ok. 421.500 tys. zł, konieczna do uiszczenia w styczniu 2014 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.

W 2014 r. nie przewidziano wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji zagranicznych udzielonych przez Skarb Państwa.

2.3.2. Obsługa długu krajowego

Wyszczególnienie	Nowelizacja 2013 r.	PW 2013 r.	Projekt budżetu na 2014 r.	4:3 %%
	w tys. zł			%
1	2	3	4	5
Obsługa długu krajowego	32.371.702	32.371.702	24.370.000	75,3
Obsługa skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym	32.371.602	32.371.602	24.369.900	75,3
Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa	100	100	100	100,0

W projekcie ustawy budżetowej na 2014 r. na wydatki z tytułu obsługi długu krajowego zaplanowano kwotę 24.370.000 tys. zł, tj. o 24,7% mniejszą niż w uchwalonej przez Sejm ustawie z dnia 13 września 2013 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2013. Przyjęty poziom wydatków uwzględnia wprowadzenie zmian w systemie emerytalnym, w szczególności umorzenie obligacji przeniesionych do ZUS w związku z przejęciem części ubezpieczonych ze składką z OFE.

Planowane wydatki obejmują:

- 1) koszty obsługi skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym,
- 2) rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji krajowych udzielonych przez Skarb Państwa.

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

Wydatki z tego tytułu w 2014 r. zaplanowano w łącznej wysokości 24.369.900 tys. zł, tj. o 24,7% mniej niż w uchwalonej przez Sejm ustawie z dnia 13 września 2013 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2013. Wydatki te obejmują:

- 1) dyskonto od bonów skarbowych w wysokości 480.631 tys. zł,
- 2) odsetki i dyskonto od obligacji rynkowych w wysokości 22.528.564 tys. zł,
- 3) odsetki i dyskonto od obligacji oszczędnościowych w wysokości 224.295 tys. zł,
- 4) odsetki od środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzanie przez Ministra Finansów w wysokości 1.090.540 tys. zł,
- 5) koszty emisji krajowych SPW oraz inne opłaty i prowizje w wysokości 45.870 tys. zł.

Dyskonto od bonów skarbowych

Wydatki z tytułu dyskonta od wykupywanych bonów skarbowych w 2014 r. szacowane są na kwotę 480.631 tys. zł. Wydatki te będą dotyczyły bonów skarbowych emitowanych w 2014 r.

Odsetki i dyskonto od obligacji rynkowych

Planowane na 2014 r. wydatki z tytułu odsetek i dyskonta od obligacji rynkowych wynoszą łącznie 22.528.564 tys. zł. Wydatki te obejmują obsługę obligacji:

- stałoprocentowych w wysokości 19.059.212 tys. zł,
- zmiennoprocentowych w wysokości 3.038.712 tys. zł,
- indeksowanych w wysokości 430.640 tys. zł.

W 2014 r. obsługiwane będą obligacje hurtowe emitowane od 2002 r. na przetargach sprzedaży i zamiany oraz obligacje detaliczne TZ wyemitowane w latach 2011-2012.

Odsetki i dyskonto od obligacji oszczędnościowych

Zaplanowane na 2014 r. wydatki z tytułu odsetek i dyskonta od obligacji oszczędnościowych szacuje się na 224.295 tys. zł.

Wydatki te obejmują obsługę obligacji oszczędnościowych:

- dwuletnich o oprocentowaniu stałym DOS w wysokości 78.749 tys. zł,
- trzyletnich o zmiennej stopie procentowej TOZ w wysokości 8.139 tys. zł,
- czteroletnich indeksowanych COI w wysokości 74.105 tys. zł,
- emerytalnych dziesięcioletnich EDO w wysokości 63.302 tys. zł.

W 2014 r. obsługiwane będą obligacje oszczędnościowe wyemitowane w latach 2004-2014.

Odsetki od środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzanie przez Ministra Finansów

Wydatki na odsetki od środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzanie przez Ministra Finansów od niektórych jednostek sektora finansów publicznych w 2014 r. szacowane są na kwotę 1.090.540 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, co wpływa na zmniejszenie potrzeb pożyczkowych budżetu.

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 2014 r. na 45.870 tys. zł. Obejmują one głównie wynagrodzenia agenta emisji obligacji skarbowych wynikające z warunków umowy, a także wynagrodzenie Banku BGK oraz inne opłaty i prowizje związane z realizacją umowy dotyczącej konsolidacji środków publicznych.

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

Wydatki z tego tytułu zaplanowano na 2014 r. w wysokości 100 tys. zł. tj. 100% kwoty przewidywanej do wykonania w 2013 r. Kwota ta obejmuje wydatki związane z prowadzonymi postępowaniami sądowymi dotyczącymi udzielonych poręczeń Skarbu Państwa.

2.4. Wydatki na realizację projektów z udziałem środków Unii Europejskiej

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2014 zaplanowano wydatki budżetu państwa, nieuwzględnione w budżecie środków europejskich, na realizację projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 12.298.784 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 nieuwjętych 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 6.919.246 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 EOG 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 nieuwjętych w budżecie środków europejskich,
- 5) Wspólnej Polityki Rolnej.

Pozostała część wydatków w wysokości 5.379.538 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 - 5.366.538. 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 – 13.000 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 poz.8 obejmuje również wydatki na umowy, których podpisanie jest dopiero planowane. 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.

Ponadto w rezerwie celowej poz. 8 ujęte zostały również wydatki na realizację programów w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020, ze względu na fakt, że obecnie trwają prace nad ostatecznym kształtem programów operacyjnych i rozwiązań instytucjonalnych w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020.

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

1. Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko – w ramach PO IiŚ zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 428.397 tys. zł.

2. 16 Regionalnych Programów Operacyjnych – w ramach 16 Regionalnych Programów Operacyjnych zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 1.020.012 tys. zł.
3. Program Operacyjny Kapitał Ludzki – w ramach PO KL zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 893.250 tys. zł.
4. Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka – w ramach PO IG zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 965.649 tys. zł.
5. Program Operacyjny Pomoc Techniczna – w ramach PO PT zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 406.458 tys. zł.
6. Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej – w ramach PO RPW zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 73.784 tys. zł.
7. Programy Europejskiej Współpracy Terytorialnej i Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa – w ramach tych programów zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 38.806 tys. zł.
8. Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014 – w ramach tego programu zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 52.558 tys. zł.
9. Mechanizm Finansowy EOG 2009-2014 – w ramach tego mechanizmu zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 30.716 tys. zł.
10. Szwajcarsko-Polski Program Współpracy – w ramach tego programu zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 14.447 tys. zł.
11. Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” – w ramach tego programu zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 159.541 tys. zł.
12. Pozostałe programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE, nieujęte w budżecie środków europejskich – w ramach tych programów zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 116.903 tys. zł.
13. Wspólna Polityka Rolna – w ramach Wspólnej Polityki Rolnej (WPR) zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 2.718.692 tys. zł.

Z wydatków budżetu państwa finansowane będą następujące zadania: współfinansowanie płatności PROW 2007-2013, 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 2007-2013 oraz pomocy technicznej w ramach tego Programu.

2.5. Wydatki budżetu państwa według działów

Dział	Projekt budżetu państwa na rok 2014
	w tys. zł
1	2
Razem	324.637.369
010 Rolnictwo i łowiectwo	6.134.285
020 Leśnictwo	5.640
050 Rybołówstwo i rybactwo	181.172
100 Górnictwo i kopalnictwo	490.759
150 Przetwórstwo przemysłowe	895.654
500 Handel	628.983
550 Hotele i restauracje	20.000
600 Transport i łączność	7.380.846
630 Turystyka	43.584
700 Gospodarka mieszkaniowa	2.173.734
710 Działalność usługowa	628.751
720 Informatyka	216.312
730 Nauka	4.943.137
750 Administracja publiczna	12.377.360
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.094.478
752 Obrona narodowa	23.465.514
753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	71.284.646
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	13.267.603
755 Wymiar sprawiedliwości	10.799.766
757 Obsługa długu publicznego	36.170.000
758 Różne rozliczenia	90.514.712
801 Oświata i wychowanie	1.728.272
803 Szkolnictwo wyższe	13.356.111
851 Ochrona zdrowia	7.301.102
852 Pomoc społeczna	12.424.689
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3.527.208
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	100.668
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	326.371
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.809.870
925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	94.468
926 Kultura fizyczna	251.674

2.6. 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 2014:

Nr części	Nazwa części	Nowelizacja ustawy budżetowej na rok 2013	Projekt ustawy budżetowej na rok 2014	4:3
		w tys. zł		%
1	2	3	4	5
01	Kancelaria Prezydenta RP	175.360	177.614	101,3
02	Kancelaria Sejmu	395.906	407.759	103,0
03	Kancelaria Senatu	92.095	94.288	102,4
04	Sąd Najwyższy	91.297	104.584	114,6
05	Naczelnny Sąd Administracyjny	393.185	412.850	105,0
06	Trybunał Konstytucyjny	31.130	29.350	94,3
07	Najwyższa Izba Kontroli	254.241	262.885	103,4
08	Rzecznik Praw Obywatelskich	39.024	41.549	106,5
09	Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji	20.653	21.686	105,0
10	Generalny Inspektor Ochrony Danych Osobowych	15.060	15.544	103,2
11	Krajowe Biuro Wyborcze	47.367	50.009	105,6
12	Państwowa Inspekcja Pracy	276.622	299.876	108,4
13	Instytut Pamięci Narodowej - Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu	245.455	254.101	103,5
14	Rzecznik Praw Dziecka	10.250	10.952	106,8
15	Sądy powszechne	6.220.739	6.471.572	104,0
52	Krajowa Rada Sądownictwa	11.500	11.995	104,3
RAZEM		8.319.884	8.666.614	104,2

Ustalono na 2014 rok wydatki urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa wynoszą 8.666.614 tys. zł, tj. o 4,2% więcej niż w nowelizacji ustawy budżetowej na rok 2013. Ze środków tych na wydatki bieżące zaplanowano 8.195.409 tys. zł (103,7% planu na 2013), a na majątkowe 471.205 tys. zł (113,3% planu na rok 2013).

W ramach wyżej wymienionych wydatków finansowane będą:

- koszty utrzymania i funkcjonowania urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 2.094.392 tys. zł, z tego świadczenia na rzecz osób fizycznych – 112.736 tys. zł, wydatki bieżące – 1.866.569 tys. zł, (w tym na wynagrodzenia i pochodne m.in. dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe, pracowników orzecznictwa, uposażenia parlamentarzystów – 1.386.810 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 – 108.105 tys. zł,
- uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne – 305.663 tys. zł,
- nakłady na funkcjonowanie sądów powszechnych (rejonowych, okręgowych i apelacyjnych) – 6.174.307 tys. zł,
- koszty działających przy sądach okręgowych rodzinnych ośrodków diagnostyczno-konsultacyjnych – 52.252 tys. zł.
- dotacja dla Narodowego Funduszu Rewaloryzacji Zabytków Krakowa – 40.000 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 referendum przeznaczoną na koszty przeprowadzenia wyborów do Parlamentu Europejskiego, wyborów do rad gmin, powiatów i sejmików województw oraz wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast, wyborów uzupełniających do Senatu RP oraz przedterminowych, uzupełniających i ponownych wyborów samorządowych, referendum lokalnych oraz referendum ogólnokrajowego w wysokości 427.573 tys. zł.

2.7. Obrona narodowa

Wydatki obronne na 2014 rok zaplanowane zostały zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej, w wysokości 1,95% przewidywanego wykonania Produktu Krajowego Brutto roku 2013.

Wydatki obronne obejmują wydatki budżetowe w części budżetu państwa obrona narodowa oraz w dziale obrona narodowa w innych częściach budżetu państwa.

Na wydatki obronne w 2014 roku przeznaczona jest kwota 32.036.550 tys. zł, z tego:

- 1) w części obrona narodowa – 28.260.940 tys. zł;
- 2) w dziale obrona narodowa zaplanowane w innych częściach budżetu państwa – 3.775.610 tys. zł.

W części obrona narodowa zaplanowane wydatki przeznaczone zostaną na sfinansowanie:

- wydatków majątkowych – 4.810.358 tys. zł,
- wydatków osobowych – 7.884.285 tys. zł,
- świadczeń – 7.400.898 tys. zł, w tym: emerytury i renty – 6.575.923 tys. zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń i uposażeń oraz pozostałe świadczenia 824.975 tys. zł,
- zakupu materiałów i wyposażenia oraz usług remontowych i pozostałych usług – 5.255.407 tys. zł,
- dotacji – 1.129.083 tys. zł,
- pozostałych wydatków – 1.780.909 tys. zł.

Środki zaplanowane na wydatki obronne w innych częściach budżetu przeznaczone zostaną na sfinansowanie:

- programu wieloletniego „Priorytetowe zadania modernizacji technicznej Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w ramach programów operacyjnych” – 3.483.512 tys. zł,
- „Programu Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych” – 36.664 tys. zł,
- zadań wynikających z „Programu Mobilizacji Gospodarki” – 87.430 tys. zł,
- projektów badawczych i celowych w dziedzinie obronności – 168.004 tys. zł.

W ramach wydatków obronnych ogółem, kwota 8.172.511 tys. zł zaplanowana na wydatki majątkowe stanowi 25,5% wydatków obronnych, gwarantując realizację postanowień ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej.

2.8. Środki własne Unii Europejskiej

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

Kalkulacja wysokości środków własnych na kolejny rok budżetowy jest oparta na projekcie budżetu UE wyrażonym w EUR oraz ustaleń Parlamentu Europejskiego i Rady UE w zakresie korekty budżetowej na pokrycie wydatków w ramach polityki spójności. W związku z wysokim zapotrzebowaniem na środki na pokrycie zobowiązań UE wobec beneficjentów polityki spójności konieczne jest zabezpieczenie dodatkowych środków na ten cel w 2014 r.

Ostateczna wielkość wpłat poszczególnych państw członkowskich z tytułu środków własnych UE jest znana dopiero po zakończeniu procedury budżetowej, czyli po uchwaleniu budżetu 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.

Wpłat do budżetu UE dokonuje się w miesięcznych ratach w PLN. Środki własne z tytułu VAT, DNB, rabatu brytyjskiego i pozostałych mechanizmów korekcyjnych wpłacane są zgodnie z kwotą zapisaną w uchwalonym budżecie UE lub zatwierdzonej nowelizacji budżetowej. Kursiem przyjętym do przeliczenia składki jest kurs z ostatniego dnia roboczego roku poprzedzającego dany rok budżetowy. W odniesieniu do tradycyjnych środków własnych UE państwa członkowskie odprowadzają do budżetu ogólnego UE 75% rzeczywiście pobranych opłat, natomiast pozostałe 25% zatrzymują jako tzw. „koszty poboru”.

W projekcie ustawy o zmianie ustawy budżetowej na rok 2013 dla w części Środki własne Unii Europejskiej zaplanowane zostały wydatki w kwocie 18.179.927 tys. zł. Na 2014 rok szacuje się kwotę płatności do budżetu UE na poziomie 17.765.160 tys. zł, w tym:

- § 8510 – wpłata obliczona na podstawie Dochodu Narodowego Brutto – 12.379.558 tys. zł,
- § 8520 – wpłata obliczona, zgodnie z metodologią wynikającą z przepisów Unii Europejskiej, na podstawie podatku od towarów i usług – 2.393.850 tys. zł,
- § 8530 – wpłata z tytułu udziału w opłatach celnych – 1.860.120 tys. zł,

- § 8540 – wpłata z tytułu udziału w opłatach cukrowych – 53.075 tys. zł,
- § 8560 – wpłata z tytułu finansowania rabatu brytyjskiego – 1.078.557 tys. zł,

Rok 2014 będzie pierwszym rokiem obowiązywania nowych siedmioletnich wieloletnich ram finansowych UE 2014-2020, z nowymi limitami zobowiązań oraz płatności. Prognozowany na 2014 r. spadek wpłaty polskiej składki do budżetu UE w porównaniu do kwoty zaplanowanej w budżecie na 2013 rok wynika przede wszystkim z nieuwzględnienia w jej kalkulacji środków na wypłatę nowych mechanizmów korekcyjnych dla państw płatników netto uzgodnionych na posiedzeniu Rady Europejskiej 7-8 lutego w sprawie Wieloletnich Ram Finansowych 2014-2020. Skutki te zostaną poniesione przez Polskę z mocą wsteczną dopiero po uchwaleniu nowej decyzji o systemie środków własnych UE oraz po zakończeniu procesu jej ratyfikacji we wszystkich państwach członkowskich.

3. Wynagrodzenia w państwowych jednostkach budżetowych

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2014 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.) na poziomie nominalnym z roku 2013 z uwzględnieniem rozdysponowanych rezerw celowych w 2013 r. oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego naliczonego zgodnie z ustawowo określonymi zasadami.

Poziom z roku 2013 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 9 sierpnia 2013 r. przeciętne wynagrodzenie w drugim kwartale 2013 r. wyniosło 3.612,51 zł i w porównaniu do drugiego kwartału 2012 r. (3.496,82 zł) wzrosło o 3,3%. 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 27.808.923 tys. zł (bez składek na ubezpieczenia społeczne i na Fundusz Pracy) i w porównaniu do roku 2013 (bez rezerw celowych - 27.233.255 tys. zł) wzrosły o kwotę 575.668 tys. zł, co stanowi 2,1%.

Zmiany wynagrodzeń w państwowych jednostkach budżetowych w 2014 r., w porównaniu do ustawy o zmianie ustawy budżetowej na rok 2013 z dnia 13 września 2013 r. (bez rezerw celowych), wynikają przede wszystkim z następujących tytułów:

- 1) rozdysponowania rezerw z roku 2013 oraz ich skutków przechodzących, w tym z tytułu:
 - podwyżek uposażeń funkcjonariuszy Państwowej Straży Pożarnej, Biura Ochrony Rządu, Straży Granicznej i Służby Więziennej,
 - uwzględnienia w budżetach części 19 Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe, 31 Praca oraz 46 Zdrowie częściowych skutków zmian systemowych

wynikających z art. 94 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, związanych z przejęciem przez jednostki budżetowe zadań realizowanych do końca 2010 roku przez gospodarstwa pomocnicze (tj. Ochotnicze Hufce Pracy, Dom Lekarza Seniora, Dom Pracownika Służby Zdrowia, Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia) albo w ramach wydzielonych rachunków dochodów własnych (wynagrodzenia komórek egzekucyjnych w urzędach skarbowych), które finansowane były w latach 2011-2013 ze środków rezerwy celowej,

- 2) zwiększenia wynagrodzeń z tytułu utworzenia nowych rezerw celowych,
- 3) wzrostu dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- 4) zwiększenia wynagrodzeń i etatów dla:
 - ministra właściwego do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, w związku z przejęciem do prowadzenia od samorządów, z dniem 1 stycznia 2014 r. Szkoły Muzycznej II stopnia w Żorach oraz Ogólnokształcącej Szkoły Baletowej im. Ludomira Różyckiego w Bytomiu,
 - ministra właściwego do spraw pracy z przeznaczeniem na:
 - kontynuację zadań realizowanych w ramach projektu pn. "OHP – jako realizator usług rynku pracy",
 - kontynuację działalności Elektronicznego Centrum Aktywizacji Młodzieży,
 - rozszerzenie działalności Centrum Informacyjno–Konsultacyjnego Służb Zatrudnienia „Zielona linia” o nowy dział „Staże i praktyki”,
 - Urzędu Komunikacji Elektronicznej,
- 5) zabezpieczenia niezbędnych wynagrodzeń na zakończenie realizacji niektórych projektów unijnych w Centrum Rozwoju Zasobów Ludzkich, Centrum Projektów Europejskich oraz urzędach wojewódzkich,
- 6) podwyżek wynagrodzeń sędziów, prokuratorów i asesorów prokuratorskich,
- 7) 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 2014 r. nie zostały również podwyższone, w stosunku do roku 2013, kwoty bazowe dla poszczególnych grup pracowników. Kwoty te zostały określone w art. 9 projektu ustawy budżetowej na rok 2014.

Rozdział VI

Programy wieloletnie

W rozdziale zaprezentowano omówienie programów wieloletnich w układzie zadaniowym, które będą realizowane w 2014 r. Zestawienie programów wieloletnich w formie tabelarycznej, zgodnie z art. 122 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zamieszczone zostało w załączniku nr 10 do ustawy budżetowej, opracowanym w szczególności określonej w art. 122 ust. 2. Obejmuje ono w szczególności określenie jednostki organizacyjnej realizującej program lub koordynującej jego wykonanie, cel programu, okres jego realizacji, łączne nakłady (w tym z budżetu państwa) na realizację programu, wysokość wydatków w roku budżetowym oraz w 2 kolejnych latach na realizację programu oraz mierniki określające stopień realizacji celu.

Zasadniczo, wszystkie programy wieloletnie są realizowane na poziomie działań klasyfikacji zadaniowej. W uzasadnionych przypadkach niektóre programy zostały wykazane w więcej niż jednym działaniu (np. program wieloletni „Kultura+”).

W 2014 r. realizowanych będzie 37 programów wieloletnich, na które zaplanowano wydatki budżetowe w wysokości 8.302.339 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 2014 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 Rady Ministrów Nr 122/2009 z dnia 14 lipca 2009 r. Koordynatorem realizacji Programu jest Minister Gospodarki.

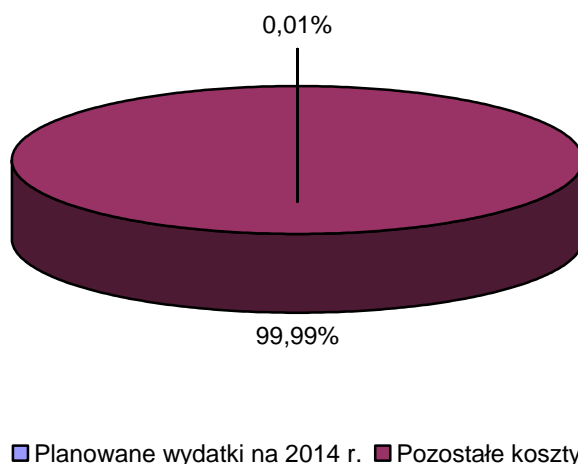
Program wspiera działania w zakresie usuwania i unieszkodliwiania wyrobów zawierających azbest, minimalizacji negatywnych skutków zdrowotnych spowodowanych obecnością azbestu na terytorium kraju oraz likwidacji szkodliwego oddziaływania azbestu na środowisko. Program przewiduje także nowe możliwości, m.in.: składowanie odpadów azbestowych na składowiskach podziemnych, wdrażanie nowych technologii umożliwiających unicestwienie 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 zadania 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 2014 r. zaplanowano w kwocie 4.000 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca	Miernik	2014 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

Udział wydatków na realizację Programu zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Program oczyszczania kraju z azbestu na lata 2009-2032



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 2014 r. działanie *6.1.4.1. Realizacja programów wieloletnich wsparcia finansowego projektów inwestycyjnych* obejmuje 6 programów wieloletnich wsparcia finansowego inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej.

W ramach programów wsparcia inwestycji realizowana jest pomoc publiczna, udzielana w formie dotacji z budżetu państwa na podstawie dwustronnych umów zawieranych pomiędzy Ministrem Gospodarki a inwestorem, w oparciu o uchwałę podjętą przez Radę Ministrów o ustanowieniu programu wieloletniego dla realizacji inwestycji. Podmiotem

odpowiedzialnym za realizację programów wsparcia finansowego inwestycji jest Minister Gospodarki.

Największym programem jest „Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2020”, który został ustanowiony uchwałą Rady Ministrów Nr 122/2011 z dnia 5 lipca 2011 r., zmienioną uchwałą Rady Ministrów nr 39/2012 z dnia 20 marca 2012 r. oraz uchwałą Rady Ministrów z dnia 13 sierpnia 2013 r. 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).

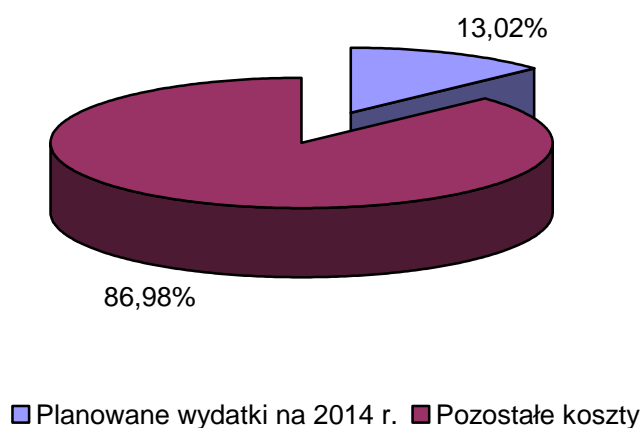
Celem pozostałych programów wieloletnich wsparcia finansowego inwestycji jest rozwój gospodarczy regionów, w których programy te będą realizowane oraz zmniejszenie bezrobocia poprzez tworzenie nowych miejsc pracy.

Do monitorowania stopnia osiągnięcia celów 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 2014 r. ma wynieść 22.627.

Całkowite koszty realizacji wszystkich 6 Programów wynoszą 745.417 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 97.084 tys. zł.

Udział wydatków na realizację Programów (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programów zaprezentowano na wykresie.

Programy wieloletnie wsparcia finansowego inwestycji



3. Program ochrony brzegów morskich

Wieloletni „Program ochrony brzegów morskich” na lata 2004-2023 realizowany będzie w 2014 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 Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej.

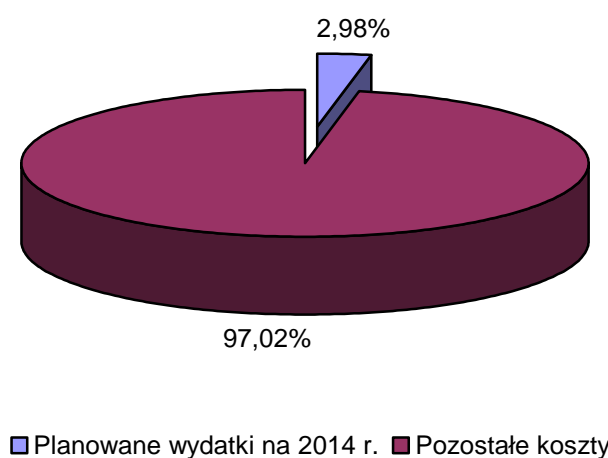
Program obejmuje przedsięwzięcia mające na celu zabezpieczenie brzegów morskich przed zjawiskiem erozji, a w szczególności budowę, rozbudowę i utrzymywanie systemu zabezpieczenia przeciwpowodziowego terenów nadmorskich, w tym usuwania uszkodzeń w systemie zabezpieczenia przeciwpowodziowego brzegów morskich,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

Całkowite koszty Programu w latach 2004-2023 wynoszą 1.119.911 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 33.412 tys. zł.

Cel	Jednostki realizujące	Miernik	2014 plan
Zabezpieczenie brzegu morskiego przed zjawiskiem erozji	Urzędy Morskie w Gdyni, Słupsku i Szczecinie	Długość zabezpieczonych odcinków brzegu morskiego (w km)	9

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Program ochrony brzegów morskich



4. Kultura +

Program wieloletni „Kultura +” na lata 2011-2015, realizowany będzie w 2014 r. w ramach funkcji **9. Kultura i dziedzictwo narodowe** na poziomie 3 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 Rady Ministrów nr 176/10 z dnia 12 października 2010 r., zmienioną uchwałą Rady Ministrów nr 238/2011 z dnia 30 grudnia 2011 r. oraz uchwałą Rady Ministrów nr 213/2012 z dnia 27 grudnia 2012 r. Koordynatorem realizacji Programu przez Instytut Książki (priorytet „Biblioteka+. Infrastruktura bibliotek”) oraz Narodowy Instytut Audiowizualny (priorytet „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 2 priorytety:

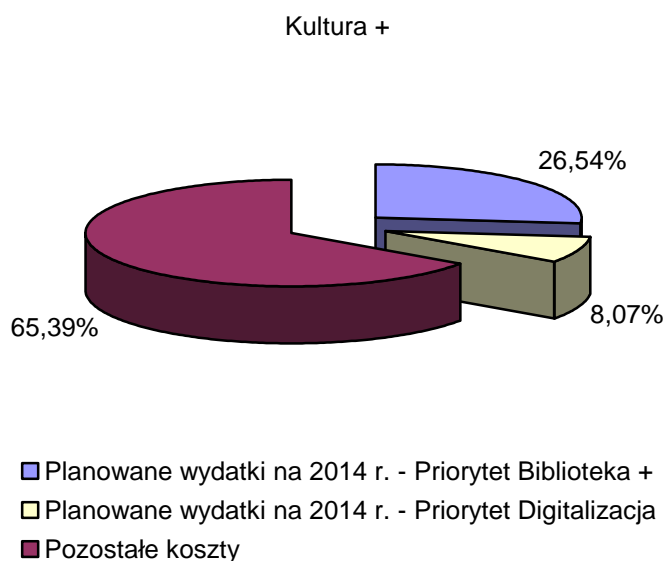
- priorytet „Biblioteka+. Infrastruktura bibliotek”, który poświęcony jest przekształceniu bibliotek gminnych w nowoczesne centra dostępu do wiedzy, kultury i ośrodki życia społecznego, a także wprowadzenie systemu certyfikującego dla bibliotek oraz

- 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 2014 r. zaplanowano w kwocie 96.601 tys. zł, w tym w kwocie 71.251 tys. zł w ramach priorytetu „*Biblioteka+. Infrastruktura bibliotek*” oraz 25.350 tys. zł w ramach priorytetu „*Digitalizacja*”.

Cel	Jednostki realizujące	Miernik	2014 plan
Wzmocnienie potencjału i roli gminnych bibliotek publicznych	Instytut Książki	Liczba oddanych do użytku obiektów bibliotecznych po budowie lub remoncie (narastająco)	172
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)	29
		Liczba wykonanych skanów (narastająco)	12.207.778

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.



5. Budowa kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku

Program wieloletni „Budowa kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku” na lata 2012-2016, realizowany będzie w 2014 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 Rady Ministrów nr 169/2011 z dnia 6 września 2011 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku sprawuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

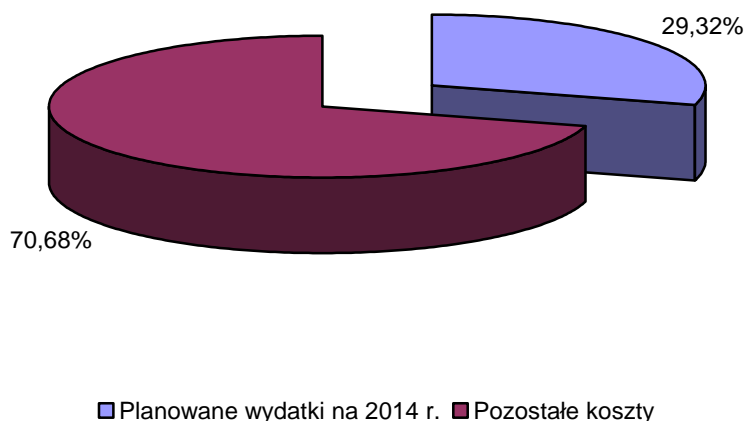
W ramach Programu wspierana będzie budowa kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku, który tworzyć będą: nowy budynek muzealno-edukacyjny (o powierzchni użytkowej 5 tys. m²), willa „Milusin” (rodzinny dworek Aleksandry i Józefa Piłsudskich) „Drewniak” oraz „Willa Bzów”, a także park i ogród. Muzeum 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 2012-2016 wynoszą 168.795 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 49.485 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 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 użytkowa budowanych obiektów w m ²	5.000

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Budowa kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku



6. Budowa Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku

Program wieloletni „Budowa Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku” na lata 2011-2014, realizowany będzie w 2014 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 Rady Ministrów nr 31/11 z dnia 4 stycznia 2011 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku sprawuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

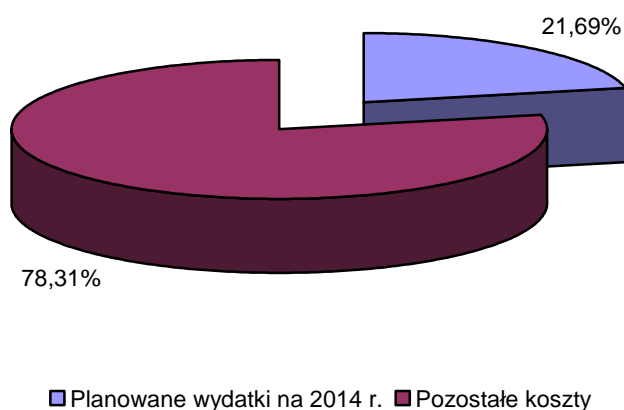
W ramach Programu realizowana będzie budowa Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku. Działalność wystawiennicza, edukacyjna i badawcza służyć będzie upowszechnianiu wiedzy o II wojnie światowej, pielęgnowaniu pamięci o jej ofiarach i bohaterach. Działalność Muzeum sprzyjać będzie promowaniu Polski jako kraju wartości i postaw obywatelskich, realizującego program zbliżania do siebie ludzi. Placówka przyczyni się także do większego zainteresowania turystów Gdańskiem i województwem pomorskim.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2014 wynoszą 358.432 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 77.753 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 plan
Stworzenie nowoczesnego muzeum, w którym opowiedziana zostanie historia wojny we wszystkich jej aspektach	Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku	Powierzchnia użytkowa budowanych obiektów w m ²	23.000

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Budowa Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku



7. Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy – III etap

Program wieloletni „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – III etap na lata 2014-2016 realizowany będzie w 2014 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*,
- 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 Rady Ministrów Nr 126/2013 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

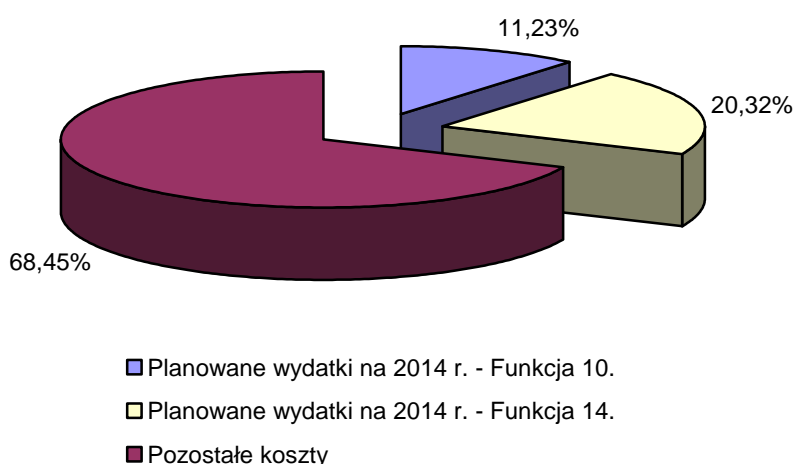
niebezpieczne, szkodliwe i uciążliwe oraz ograniczenia związanych z nimi wypadków przy pracy, chorób zawodowych i wynikających z tego strat ekonomicznych i społecznych.

Całkowite koszty Programu w latach 2014-2016 wynoszą 93.500 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 29.500 tys. zł, z tego w części 28 – Nauka w kwocie 10.500 tys. zł oraz w części 31 – Praca w kwocie 19.000 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 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	29
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 ramach programu	89

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy - III etap



8. Rozwój zrównoważonych metod produkcji ogrodniczej w celu zapewnienia wysokiej jakości biologicznej i odżywczej produktów ogrodniczych oraz zachowania bioróżnorodności środowiska i ochrony jego zasobów

Program wieloletni „Rozwój zrównoważonych metod produkcji ogrodniczej w celu zapewnienia wysokiej jakości biologicznej i odżywczej produktów ogrodniczych oraz zachowania bioróżnorodności środowiska i ochrony jego zasobów” na lata 2008-2014 realizowany będzie w 2014 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 Rady Ministrów nr 239/2008 z dnia 28 października 2008 r., znowelizowanej uchwałą nr 106/2009 z dnia 12 czerwca 2009 r. oraz uchwałą nr 130/2011 z dnia 19 lipca 2011 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Ogrodnictwa w Skierniewicach sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

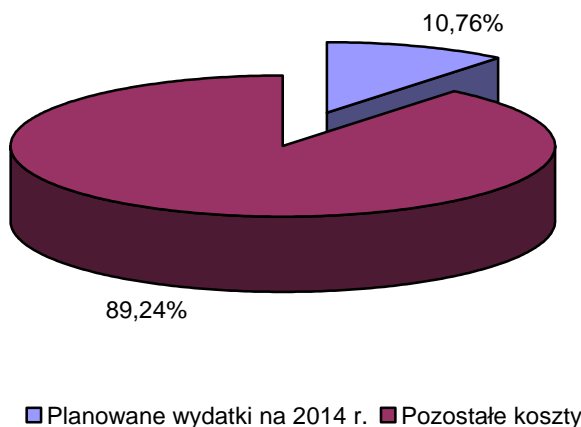
Realizacja Programu ma przyczynić się do poprawy konkurencyjności i zwiększenia dochodowości ogrodnictwa, w tym zwłaszcza ogrodnictwa ekologicznego poprzez wykorzystanie warunków przyrodniczych kraju dla jego rozwoju. Równocześnie Program umożliwi upowszechnienie i osiągnięcie standardów UE w zakresie ogrodnictwa poprzez modernizację gospodarstw ogrodniczych oraz przedsiębiorstw obsługujących ogrodnictwo, jak również wdrażanie innowacyjnych technologii zapewniających poprawę jakości produktów ogrodniczych.

Całkowite koszty Programu w latach 2008-2014 wynoszą 57.064 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 6.141 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 plan
Wspieranie rozwoju zrównoważonych i ekologicznych metod produkcji ogrodniczej oraz ochrona i wykorzystanie bioróżnorodności w ogrodnictwie	Instytut Ogrodnictwa w Skierniewicach	Liczba publikacji i opracowań upowszechniających wyniki badań wykonywanych w ramach programu wieloletniego	44

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Rozwój zrównoważonych metod produkcji ogrodnictwa w celu zapewnienia wysokiej jakości biologicznej i odżywczej produktów ogrodnictwa oraz zachowania bioróżnorodności środowiska i ochrony jego zasobów



9. 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 2014 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 Rady Ministrów nr 149/2011 z dnia 9 sierpnia 2011 r. Nadzór nad realizacją programu przez 4 ośrodki: 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.

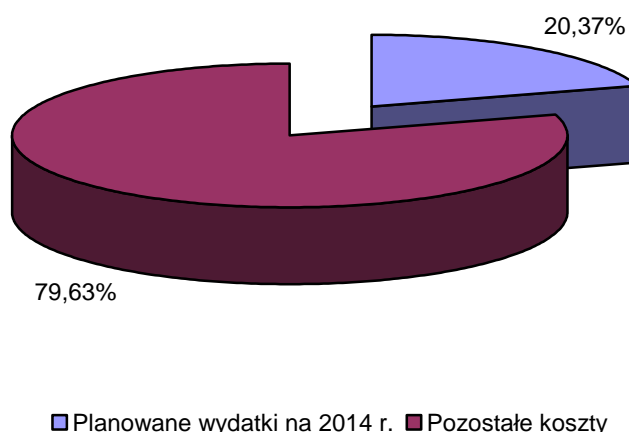
Realizacja programu, oprócz zmniejszenia zależności Polski od importu komponentów białkowych pasz, powinna przyczynić się do poprawienia jakości odmian roślin strączkowych, a także umożliwić wprowadzenie nowych rozwiązań zwiększających wykorzystanie ich potencjału plonotwórczego, a tym samym skutkować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

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2015 wynoszą 35.139 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 7.158 tys. zł.

Cel	Jednostki realizujące	Miernik	2014 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	22

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

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



10. 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 2014 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 Rady Ministrów nr 161/2011 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.

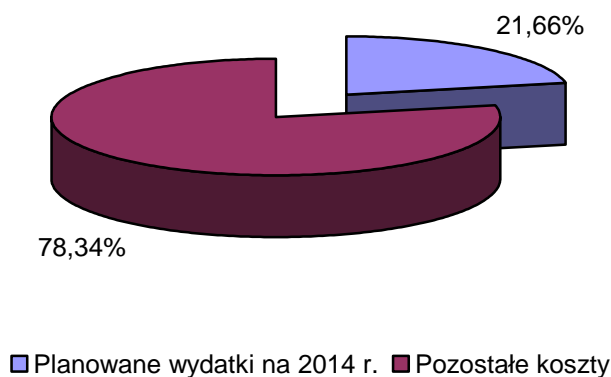
Celem programu jest m.in. wsparcie konkurencyjności polskiego rolnictwa na rynku Unii Europejskiej oraz ograniczanie ryzyka powstawania barier pozataryfowych w kontaktach handlowych z państwami trzecimi związanych z występowaniem organizmów kwarantannowych i bezpieczeństwem żywności. Realizowane w ramach Programu zadania dotyczyć będą m.in. opracowania narzędzi umożliwiających racjonalne stosowanie chemicznych środków ochrony roślin, a tym samym ograniczenie jednej z przyczyn będących źródłem zanieczyszczenia gleb i wód.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2015 wynoszą 38.369 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 8.310 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 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)	165

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

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



11. 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 2014 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 Rady Ministrów nr 46/2011 z dnia 12 kwietnia 2011 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Zootechniki – Państwowy Instytut Badawczy w Krakowie sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

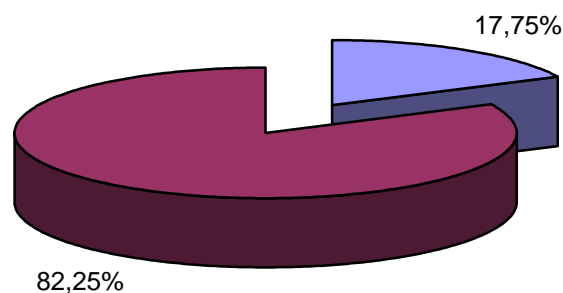
Program stanowi kontynuację i rozwinięcie dotychczasowych zadań w zakresie nauk zootechnicznych prowadzonych w celu opracowania, transferu i rozwoju nowoczesnych technologii oraz metod wspierających hodowlę o produkcję zwierzęcą. Realizacja Programu zapewni postęp biologiczny w hodowli i produkcji zwierzęcej 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 2014 r. zaplanowano w kwocie 9.980 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 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	100%

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

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



■ Planowane wydatki na 2014 r. ■ Pozostałe koszty

12. 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 2014 r. na poziomie działania w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.4. W Kształtowanie ustroju rolnego państwa oraz rolnictwo ekologiczne i żywność regionalna, tradycyjna i systemy jakości żywności*, podzadania *21.4.1. W Kształtowanie ustroju rolnego państwa i gospodarki żywnościowej*.

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

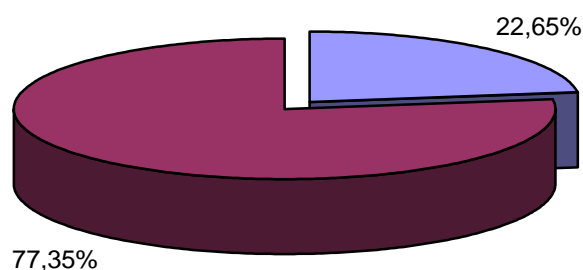
Program jest ukierunkowany na rozwiązywanie problemów szczególnie ważnych dla planowania i realizacji polityki państwa w zakresie rolnictwa i rozwoju wsi. Realizacja celu głównego Programu nastąpi przez bardziej trafne oceny ryzyka oraz prognozy skutków zagrożeń, klęsk i katastrof środowiskowych na obszarach 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 2014 r. zaplanowano w kwocie 7.146 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 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

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

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



■ Planowane wydatki na 2014 r. ■ Pozostałe koszty

13. 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 2014 r. na poziomie działania w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania 21.4. *W 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 Rady Ministrów nr 175/2011 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.

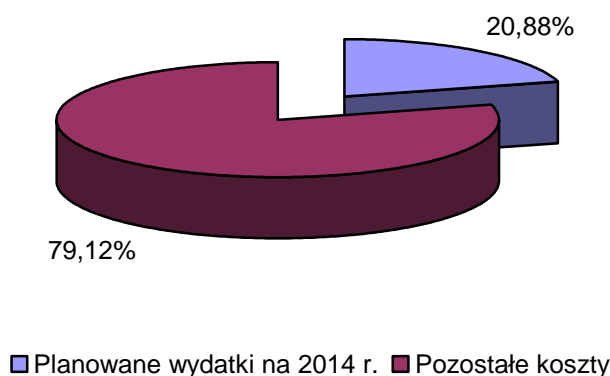
Program przewiduje realizację przedsięwzięć dotyczących m.in. dywersyfikacji działalności rolniczej w celu zapewnienia alternatywnych źródeł dochodu, aktywizacji społeczności wiejskiej i poprawy infrastruktury społecznej, jak również wzmocnienie znaczenia i udziału rolników na rynkach produktów rolnych. W ramach Programu przewiduje się realizację 4 priorytetowych kierunków działań poświęconych zagadnieniom dostosowania 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, systemów wspierania działań w zakresie zrównoważonego rozwoju, bezpieczeństwa i jakości żywności oraz doskonalenie metod upowszechniania wiedzy przez doradztwo rolnicze.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2015 wynoszą 41.016 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 8.563 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 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)	437

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

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



14. Konkurencyjność polskiej gospodarki żywnościowej w warunkach globalizacji i integracji europejskiej

Program wieloletni „*Konkurencyjność polskiej gospodarki żywnościowej w warunkach globalizacji i integracji europejskiej*” na lata 2011-2014 realizowany będzie w 2014 r. na poziomie działania w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania 21.7.W *Realizacja Wspólnej Polityki Rolnej oraz pomocy krajowej*, podzadania 21.7.2.W *Pomoc krajowa i wspólnotowa inna niż WPR*.

Program został ustanowiony uchwałą Rady Ministrów nr 19/2011 z dnia 1 lutego 2011 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

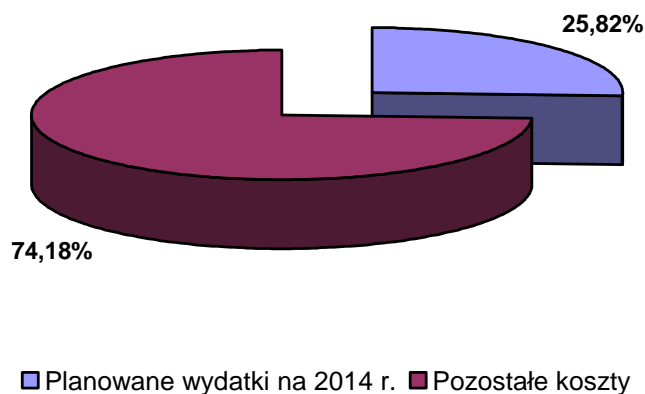
Program jest badaniem naukowym o charakterze horyzontalnym – został podzielony na 7 obszernych tematów, obejmujących podstawowe zagadnienia ekonomiczne i społeczne, odnoszące się do rolnictwa, gospodarki żywnościowej i regionów wiejskich w ujęciu regionalnym, krajowym UE i globalnym. Prowadzone w ramach Programu badania mają na celu analizę i ocenę konkurencyjności polskiej gospodarki żywnościowej w warunkach globalizacji i integracji europejskiej. Wyniki prowadzonych badań będą miały duże znaczenie użytkowe stanowiąc wsparcie dla prowadzenia polityki wobec rolnictwa i obszarów wiejskich.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2014 wynoszą 41.345 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 10.675 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 plan
Analiza i ocena konkurencyjności polskiej gospodarki żywnościowej w warunkach globalizacji i integracji europejskiej	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – PIB w Warszawie	Liczba publikacji	97

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Konkurencyjność polskiej gospodarki żywnościowej w warunkach globalizacji i integracji europejskiej



15. Budowa kampusu 600-lecia Odnowienia Uniwersytetu Jagiellońskiego

Program wieloletni „Budowa kampusu 600-lecia Odnowienia Uniwersytetu Jagiellońskiego” na lata 2001-2015 realizowany będzie w 2014 r. na poziomie działania w ramach funkcji **3. Edukacja, wychowanie i opieka**, zadania 3.2. *W 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.

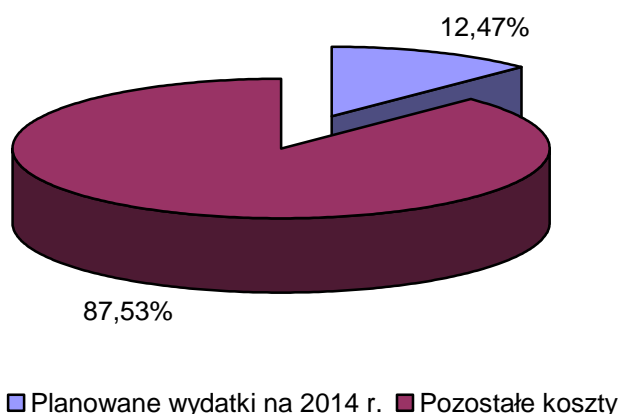
Kampus 600-lecia Odnowienia Uniwersytetu Jagiellońskiego (tzw. III Kampus UJ) powstaje w Krakowie-Pychowicach i obejmuje nowoczesne budynki wydziałów ścisłych i przyrodniczych oraz Wydziału Zarządzania i Komunikacji Społecznej. Zwiększenie powierzchni budynków naukowo-dydaktycznych (o ponad 100 tys. m²) umożliwi właściwe wykorzystanie potencjalnych możliwości naukowo-dydaktycznych UJ oraz, 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 latach 2001-2015 wynoszą 962.500 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 120.000 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 plan
Rozbudowa infrastruktury Uniwersytetu Jagiellońskiego	Uniwersytet Jagielloński	Sumaryczna powierzchnia użytkowa w m ² obiektów oddanych do użytku w ramach programu wieloletniego	76.743

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Budowa kampusu 600-lecia Odnowienia Uniwersytetu Jagiellońskiego



16. Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu 2004-2015

Program wieloletni „*Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu 2004-2015*” realizowany będzie w 2014 r. na poziomie działania w ramach funkcji **3. Edukacja, wychowanie i opieka**, zadania 3.2. *W 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 2004-2015*” (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.

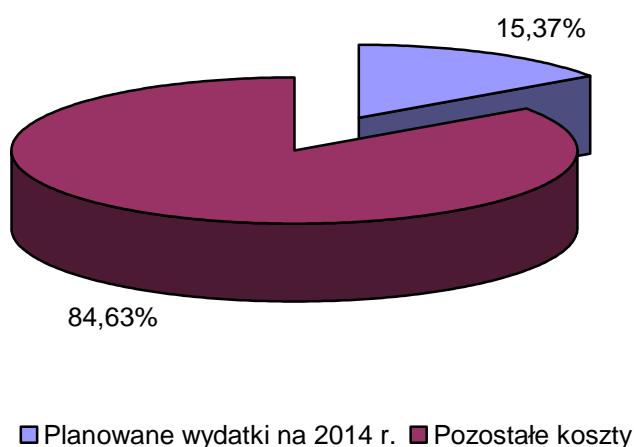
Dzięki realizacji programu zwiększą się wydatnie możliwości kształcenia i prowadzenia badań na unikatowych kierunkach studiów i w konsekwencji pełniej będą realizowane zadania gospodarki opartej na wiedzy. Dotyczy to m.in. nowoczesnych technologii, informatyzacji oraz szeroko pojętej komunikacji społecznej.

Całkowite koszty Programu w latach 2004-2015 wynoszą 600.937 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 44.725. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 plan
Rozbudowa infrastruktury Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu	Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu	Sumaryczna powierzchnia użytkowa w m ² obiektów oddanych do użytku w ramach programu wieloletniego	60.214

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu 2004-2015



17. 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 2014 r. na poziomie działania w ramach funkcji **2. Bezpieczeństwo wewnętrzne i porządek publiczny**, zadania **2.1. W Ochrona obywateli, utrzymanie porządku publicznego oraz działania na rzecz poprawy bezpieczeństwa**, podzadania **2.1.5. W Działania na rzecz poprawy bezpieczeństwa powszechnego i porządku publicznego**.

Program został ustanowiony uchwałą Rady Ministrów nr 218/2006 z dnia 18 grudnia 2006 r., znowelizowaną uchwałą nr 219/2009 z dnia 7 grudnia 2009 roku. 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

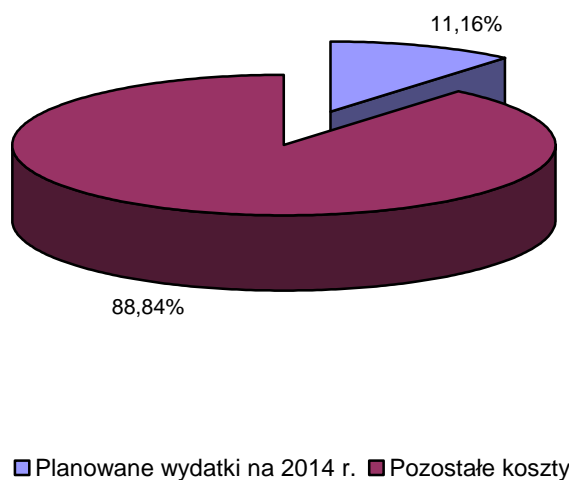
partnerstwa z Policją oraz innymi instytucjami ochrony bezpieczeństwa i porządku publicznego.

Całkowite koszty Programu w latach 2007-2015 wynoszą 29.750 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 3.320 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca	Miernik	2014 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	100%

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Rządowy program ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań "Razem bezpieczniej"



18. Narodowy program zwalczania chorób nowotworowych

Wieloletni „Narodowy program zwalczania chorób nowotworowych” na lata 2006-2015 realizowany będzie w 2014 r. na poziomie działań 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.

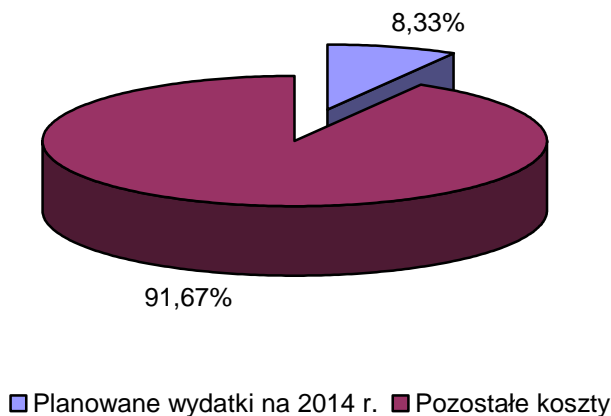
Podejmowane w ramach Programu działania zmierzają w szczególności do rozwoju profilaktyki pierwotnej nowotworów złośliwych (w tym zwłaszcza zależnych od palenia tytoniu i niewłaściwego żywienia), wdrożenia populacyjnych programów wczesnego wykrywania (w szczególności raka szyjki macicy, piersi, jelita 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 także 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 2014 r. zaplanowano w kwocie 250.000 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 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	% wskaźnik objęcia populacji badaniami skryningowymi: raka piersi raka szyjki macicy	45 27
		liczba wykonywanych badań kolonoskopowych w ramach skryningu jelita grubego (w tys.)	41

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Narodowy program zwalczania chorób nowotworowych



19. Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej

Wieloletni „Narodowy program rozwoju medycyny transplantacyjnej” na lata 2011-2020 realizowany będzie w 2014 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 Rady Ministrów nr 164/2010 z dnia 12 października 2010 r., zmienioną uchwałą nr 212/2011 z dnia 2 grudnia 2011 r. Za realizację Programu odpowiedzialny jest Minister Zdrowia.

W okresie realizacji Programu dążyć się będzie 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 będzie budowa systemu organizacyjnego koordynatorów pobierania i przeszczepiania komórek, tkanek i narządów we wszystkich zakładach opieki zdrowotnej spełniających warunki do pobierania narządów od zmarłych dawców, a także inicjatywy zmierzające do poprawy infrastruktury i unowocześnienia zakładów opieki zdrowotnej 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

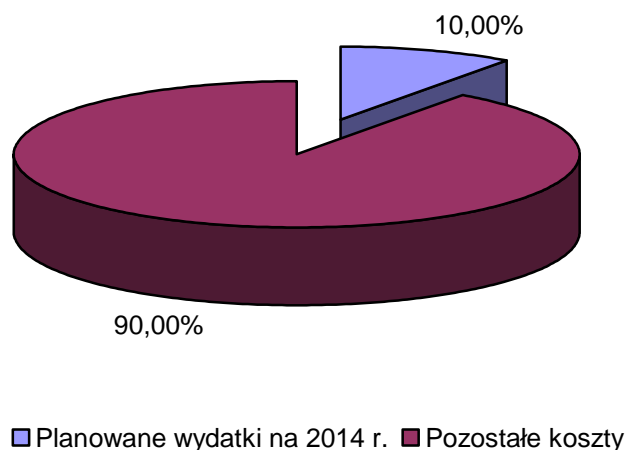
przez kontynuację rozwoju rejestrów transplantacyjnych. Jednym z celów jest także ocena epidemiologiczna rzeczywistych potrzeb w zakresie przeszczepiania poszczególnych narządów i komórek krwiotwórczych oraz przeprowadzenie analizy ekonomicznej dotyczącej kosztów przeszczepiania narządów i komórek krwiotwórczych 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 2014 r. zaplanowano w kwocie 45.000 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 plan
Rozwój medycyny transplantacyjnej	Ministerstwo Zdrowia	Liczba przeszczepień narządów na 1 mln mieszkańców	41

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Narodowy program rozwoju medycyny transplantacyjnej



20. 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 2014 r. realizowane będą na poziomie działań następujące programy wieloletniego wsparcia finansowego inwestycji w infrastrukturę w ochronie zdrowia:

- program wieloletni „Szpital Pediatryczny Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego w Warszawie” na lata 2008-2015,

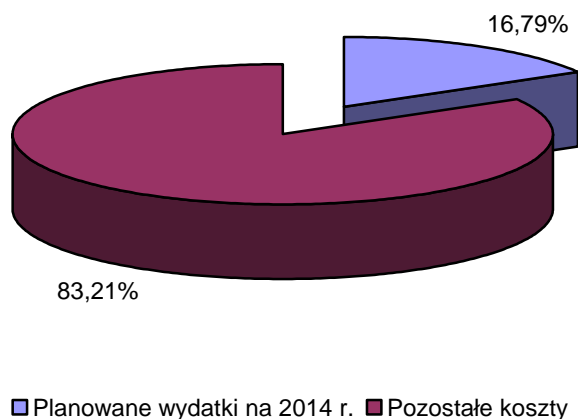
- program wieloletni „Nowa siedziba Szpitala Uniwersyteckiego Kraków-Prokocim” na lata 2006-2019,
- „Wieloletni Program Medyczny Rozbudowy i Przebudowy Szpitala Uniwersyteckiego w Bydgoszczy” na lata 2007-2015,
- program wieloletni „Przebudowa i rozbudowa Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego Uniwersytetu Medycznego w Białymstoku” na lata 2008-2017,
- program wieloletni „Przebudowa Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie” na lata 2011-2016.

Powyższe programy wieloletnie obejmują przedsięwzięcia związane z budową, przebudową i rozbudową obiektów szpitalnych. Łączne całkowite koszty realizacji tych Programów wynoszą 2.818.301 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 473.151 tys. zł.

Do monitorowania stopnia osiągnięcia celu stosowany jest następujący miernik „zaawansowanie realizacji inwestycji”.

Udział wydatków na realizację Programów (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programów zaprezentowano na wykresie.

Programy wsparcia finansowego inwestycji w infrastrukturę w ochronie zdrowia



21. 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 2014 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*.

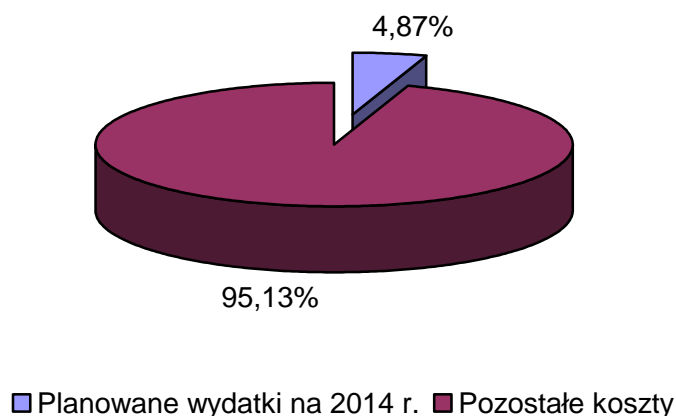
Program został ustanowiony ustawą z dnia 22 czerwca 2001 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Wyposażenie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w samoloty wielozadaniowe” i zapewnieniu warunków jego realizacji (Dz. U. Nr 89, poz. 972, z późn. zm.). Program obejmuje wyposażenie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w 48 samolotów wielozadaniowych, a także zakup zestawu logistycznego oraz lotniczych środków bojowych oraz szkolenia personelu. W 2014 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 1.087.206 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 52.975 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 plan
Realizacja zobowiązań dłużnika	Ministerstwo Finansów	Pełna i terminowa realizacja zobowiązań dłużnika	100%

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Wyposażenie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w samoloty wielozadaniowe



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

Wieloletni „Oświęcimski strategiczny program rządowy. Etap IV 2012-2015” realizowany będzie w 2014 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 Rady Ministrów nr 150/2011 z dnia 2 sierpnia 2011 r. zmienioną uchwałą Rady Ministrów nr 18/2012 z dnia 15 lutego 2012 r. 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.

Program ten tworzy warunki upamiętnienia największego w Europie i na świecie miejsca pamięci o masowej zagładzie milionów ludzi. Obóz Auschwitz-Birkenau jest wpisany na listę Światowego Dziedzictwa UNESCO.

Całkowite koszty Programu w latach 2012-2015 wynoszą 76.725 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 12.360 tys. zł.

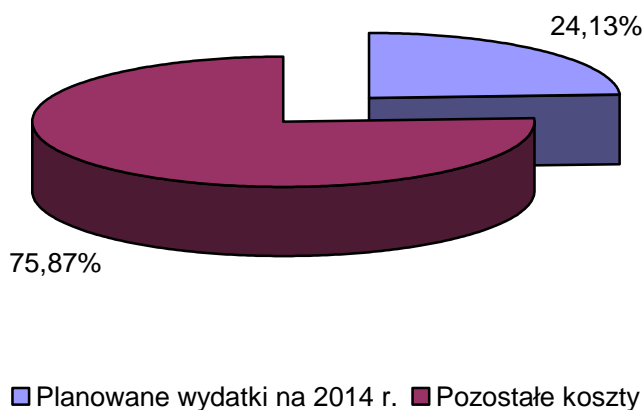
Cel	Jednostka koordynująca	Miernik	2014 plan
Uporządkowanie i zagospodarowanie terenów wokół Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau, rozwój działalności edukacyjnej, poprawa dostępności komunikacyjnej oraz atrakcyjności turystycznej Oświęcimia	Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji, Wojewoda Małopolski	Liczba zrealizowanych zadań priorytetowych Programu	12

Zadania przewidziane do realizacji w ramach Programu w 2014 r. to: przebudowa ul. Obozowej (zadanie 2/I), przebudowa drogi powiatowej nr K 1877 (dawna 04-104) na odcinku Babice – Harmężę (zadanie 3/I), utrzymanie terenów Skarbu Państwa w bezpośrednim sąsiedztwie Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau (zadanie 4/I), przebudowa ul. Jakubowskiego w Brzezince wraz z odwodnieniem (zadanie 5/I), przebudowa ul. Polnej (zadanie 7/I), przebudowa ul. Piwnicznej (zadanie 8/I), budowa nowej drogi dojazdowej do „Judenrampe” i „Ziemniaczarek” (przedłużenie ul. Kombatantów) łączącej ul. Ofiar Faszyzmu z ul. Piwniczną w Brzezince (zadanie 10/I), przebudowa ulic Nojego i Tysiąclecia w Oświęcimiu (droga powiatowa) – etap II (zadanie 1/II), opracowanie dokumentacji technicznej Drogi Współpracy Regionalnej na odcinku od ronda ul. Chemików i Fabrycznej w Oświęcimiu do DW 933 w m. Bobrek (zadanie 2/II), przebudowa ulic Piłata 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).

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Oświęcimski Strategiczny Program Rządowy. Etap IV



23. 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 2014 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 Rady Ministrów z dnia 17 września 2013 r. Nadzór nad realizacją Programu sprawuje Minister Obrony Narodowej.

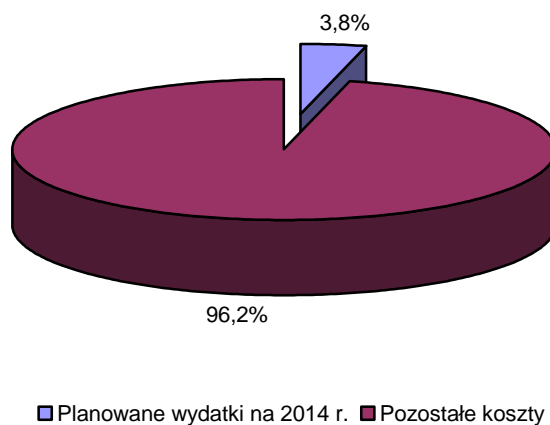
Celem programu jest zwiększenie zdolności operacyjnych Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej oraz podwyższenie stopnia nowoczesności uzbrojenia i sprzętu wojskowego. Cel ma zostać osiągnięty poprzez realizację zadań rzeczowych (w obszarze modernizacji technicznej SZ) wpływających na utrzymanie i rozwój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

Całkowite koszty Programu w latach 2014-2022 wyniosą 91.500.330 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 3.483.512 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca	Miernik	2014 plan
Zwiększenie zdolności operacyjnych Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej oraz podwyższenie stopnia nowoczesności uzbrojenia i sprzętu wojskowego.	Ministerstwo Obrony Narodowej	Procentowy, narastający udział poniesionych wydatków w stosunku do wartości całego programu	3,8

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Priorytetowe zadania modernizacji technicznej Sił Zbrojnych RP w ramach programów operacyjnych



24. Program dla Odry-2006

Wieloletni „Program dla Odry – 2006” na lata 2002-2016 realizowany będzie w 2014 r. na poziomie działania w ramach funkcji **12. Środowisko**, zadania *12.5. W Gospodarowanie zasobami wodnymi*, podzadania *12.5.3. W Ochrona przeciwpowodziowa oraz przeciwdziałanie skutkom suszy*.

Program został ustanowiony ustawą z dnia 6 lipca 2001 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Program dla Odry – 2006” (Dz. U. Nr 98, poz. 1067, z późn. zm.). Za koordynację i realizację Programu odpowiada Pełnomocnik Rządu ds. „Programu dla Odry – 2006”.

Program obejmuje swym zasięgiem obszar położony w granicach administracyjnych 8 województw Polski (śląskiego, opolskiego, dolnośląskiego, łódzkiego, lubuskiego, wielkopolskiego, kujawsko-pomorskiego i zachodniopomorskiego) – jego realizacja ma zapewnić bezpieczeństwo mieszkańców Nadodrza, jak również stworzyć warunki do aktywizacji gospodarczej na terenach zniszczonych przez powódzie. Program zakłada zbudowanie systemu zintegrowanej gospodarki wodnej dorzecza Odry, uwzględniającej

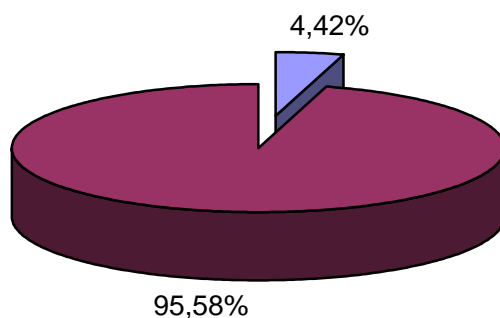
przede wszystkim potrzeby zabezpieczania przeciwpowodziowego, sporządzenia prewencyjnych planów zagospodarowania przestrzennego, zbilansowania zasobów wodnych, ochrony czystości wody, środowiska przyrodniczego i kulturowego oraz transportu wodnego. Modernizacja Odrzańskiego Systemu Wodnego ma zapewnić zrównoważony rozwój społeczny i gospodarczy obszaru Nadodrza.

Całkowite koszty Programu w latach 2002-2016 wynoszą 11.306.486 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 56.396 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca	Miernik	2014 plan
Zapewnienie bezpieczeństwa przeciwpowodziowego mieszkańcom dorzecza Odry	Pełnomocnik Rządu ds. Programu dla Odry – 2006	Liczba km zbudowanych lub zmodernizowanych wałów i urządzeń melioracji wodnych	61

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Program dla Odry-2006



■ Planowane wydatki na 2014 r. ■ Pozostałe koszty

25. Program ochrony przed powodzią w dorzeczu górnej Wisły

Wieloletni „Program ochrony przed powodzią w dorzeczu górnej Wisły” na lata 2011-2030 realizowany będzie w 2014 r. na poziomie działania w ramach funkcji **12. Środowisko**, zadania *12.5.W Gospodarowanie zasobami wodnymi*, podzadania *12.5.3.W Ochrona przeciwpowodziowa oraz przeciwdziałanie skutkom suszy*.

Program został ustanowiony uchwałą Rady Ministrów nr 151/2011 z dnia 9 sierpnia 2011 r. Za koordynację i realizację Programu odpowiada Pełnomocnik Rządu ds. „Programu ochrony przed powodzią w dorzeczu górnej Wisły”.

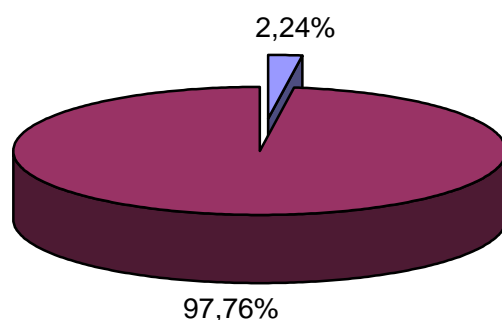
Celem programu jest podniesienie bezpieczeństwa powodziowego w dorzeczu górnej Wisły. Inwestycje będą prowadzone na Wiśle oraz jej dopływach m.in. na Dunajcu, Nidzie, Nidzicy, Przemszy, Rabie, Sanie, Skawie, Sole i Wisłocce. Do największych zadań należą m.in. zabezpieczenie przed zagrożeniem powodziowym doliny Wisły na odcinku od ujścia Skawy do ujścia Dunajca, ochrona przeciwpowodziowa aglomeracji Kraków, ochrona przed powodzią w zlewni Wisłoki, w tym budowa zbiorników retencyjnych Kąty-Myscowa oraz Dukła.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2030 wynoszą 13.150.716 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 100.620 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca	Miernik	2014 plan
Podniesienie bezpieczeństwa powodziowego w dorzeczu górnej Wisły	Pełnomocnik Rządu ds. Programu ochrony przed powodzią górnej Wisły	Liczba zrealizowanych inwestycji w zakresie zagospodarowania zasobami wodnymi w stosunku do zaplanowanych (w %)	9,69

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Program ochrony przed powodzią w dorzeczu górnej Wisły



■ Planowane wydatki na 2014 r. ■ Pozostałe koszty

26. 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 2014 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 Rady Ministrów z dnia 6 września 2011 r. i znowelizowany uchwałą Rady Ministrów z dnia 27 listopada 2012 r. Koordynację i nadzór nad realizacją Programu przez Wojewodów sprawuje Minister Administracji i Cyfryzacji.

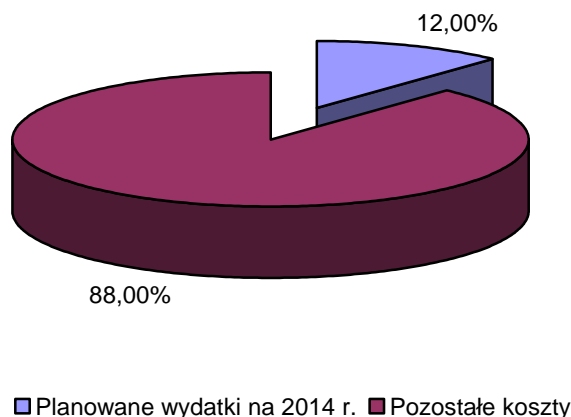
Celem programu jest podniesienie poziomu i jakości życia społeczności lokalnych oraz zwiększenie efektywności instytucji publicznych, dzięki intensyfikacji rozwoju bezpiecznej, spójnej, funkcjonalnej i efektywnej infrastruktury drogowej, poprzez wsparcie działań samorządu gminnego i powiatowego na rzecz 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 4.166.667 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 250.000 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca	Miernik	2014 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)	4,4

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych - Etap II
Bezpieczeństwo - Dostępność - Rozwój



27. Krajowy Program Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie

Wieloletni „Krajowy Program Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie” na lata 2006-2016 realizowany będzie w 2014 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 162/2006 Rady Ministrów z dnia 25 września 2006 r. podjętą na podstawie ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. z 2005 r. Nr 180, poz. 1493, z późn. zm.). Nadzór nad realizacją Programu przez Wojewodów sprawuje Minister Pracy i Polityki Społecznej.

Program ma za zadanie wprowadzenie w życie szerokiego spektrum działań mających na celu zwrócenie uwagi opinii publicznej na zjawisko przemocy w rodzinie, jak również przeciwdziałanie przemocy w rodzinie oraz zwiększenie profesjonalizmu służb społecznych w udzielaniu pomocy ofiarom przemocy rodzinnej, a także w podejmowaniu odpowiednich działań wobec sprawców. Realizacja Programu ma przyczynić się do zmniejszenia skali zjawiska przemocy w rodzinie, zwiększenia skuteczności ochrony ofiar przemocy w rodzinie i zwiększenia dostępności pomocy oraz skuteczności działań interwencyjnych i korekcyjnych wobec osób stosujących przemoc w rodzinie. Program zakłada zmianę pojmowania przez społeczeństwo zjawiska przemocy w rodzinie, promocję wartości rodzinnych, edukację dzieci, młodzieży i dorosłych w zakresie skutków stosowania przemocy w rodzinie, jak również promocję metod wychowawczych bez użycia przemocy. Program realizowany jest w oparciu

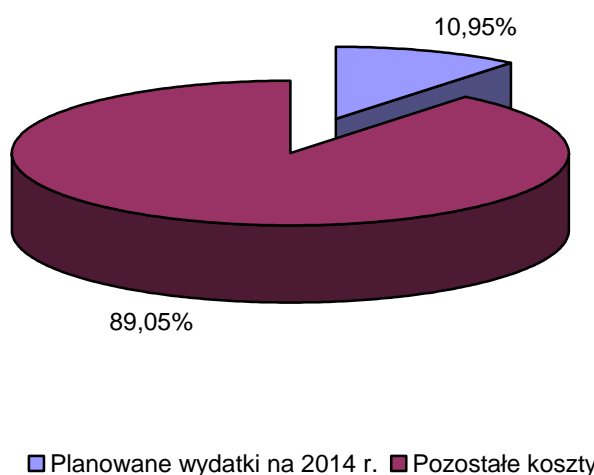
o cztery podstawowe nurty działań kierowanych do różnych grup odbiorców, tj. działania uprzedzające, interwencyjne, wspierające oraz korekcyjno-edukacyjne, przy współpracy organów administracji rządowej, jednostek samorządu terytorialnego, organizacji pozarządowych, kościołów i związków wyznaniowych.

Całkowite koszty Programu w latach 2006-2016 wynoszą 133.505 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 14.618 tys. zł.

Cel	Jednostki realizujące	Miernik	2014 plan
Zmniejszenie skali zjawiska przemocy w rodzinie, zwiększenie skuteczności ochrony ofiar przemocy w rodzinie i dostępności pomocy oraz zwiększenie skuteczności działań interwencyjnych i korekcyjnych wobec osób stosujących przemoc w rodzinie	Wojewodowie	Liczba sprawców poddanych oddziaływaniom korekcyjno-edukacyjnym	4.700

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Krajowy Program Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie



28. Program budowy dróg krajowych na lata 2011-2015

Wieloletni „Program budowy dróg krajowych na lata 2011-2015” realizowany będzie w 2014 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.

Program został ustanowiony uchwałą Rady Ministrów nr 10/2011 z dnia 25 stycznia 2011 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pn. „Program budowy dróg krajowych na lata 2011-2015”, zmienioną uchwałą nr 186/2012 z dnia 6 listopada 2012 r. oraz uchwałą nr 93/2012 z dnia 4 czerwca 2013 r., które skutkowały zmianami w poziomie finansowania Programu w stosunku do lat ubiegłych. Uchwałą nr 93/2013 wprowadzono zmiany zarówno w zakresie rzeczowym jak i finansowym Programu. W zakresie rzeczowym rozszerzono listę zadań finansowanych ze środków Krajowego Funduszu Drogowego, dla których postępowania przetargowe na wybór wykonawców robót zostaną uruchomione w 2013 r. W konsekwencji konieczne było ustanowienie nowego limitu finansowego liczonego od 1 stycznia 2014 r. w kwocie 35,7 mld zł przeznaczonego na realizację w/w projektów.

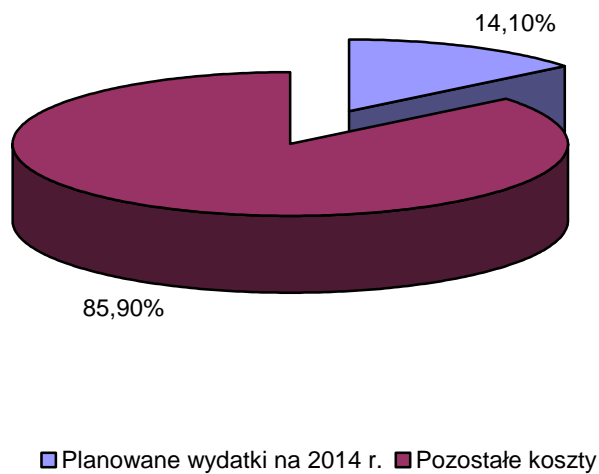
Nadzór nad realizacją Programu przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad sprawuje Minister Transportu, Budownictwa i Gospodarki Morskiej.

Program jest średniookresowym dokumentem programowym w sektorze infrastruktury dróg krajowych – 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. Przewiduje się, że możliwe efekty realizacji Programu na koniec 2014 r. wyniosą m.in. ok. 786,32 km autostrad oddanych do ruchu, ok. 848,79 km dróg ekspresowych oddanych do ruchu, jak również ok. 298,39 km oddanych przebudowanych dróg krajowych i obwodnic. W wyniku realizacji Programu ilość dróg w stanie dobrym na koniec 2012 r. wyniosła 62,7%, zgodnie z Raportem o stanie technicznym dróg krajowych na koniec 2012 r. (System Oceny Stanu Nawierzchni SOSN). Całkowity koszt realizacji zadań w ramach Programu w latach 2011-2016 wynosi 109.910.667 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2014 r. zaplanowano w kwocie 2.949.854 tys. zł.

Cel	Jednostka realizująca	Miernik	2014 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)	440,54
		Długość przebudowanych dróg krajowych (w km)	63,39

Udział wydatków na realizację Programu (wszystkie źródła) zaplanowanych na 2014 r. w stosunku do kosztów całkowitych Programu zaprezentowano na wykresie.

Program budowy dróg krajowych na lata 2011-2015



Rozdział VII

Agencje wykonawcze, instytucje gospodarki budżetowej i państwowe osoby prawne

Przedstawienie planów finansowych niżej opisanych jednostek ma na celu lepszą przejrzystość ich działalności w sferze finansów publicznych, a co za tym idzie, poprawę kontroli ich działalności zarówno ze strony Rządu jak i Parlamentu. Ma to również wpływ na zwiększenie dyscypliny finansów publicznych.

1. Agencje wykonawcze

Plany finansowe agencji wykonawczych wymienione są w załączniku 11 do projektu ustawy budżetowej na rok 2014 na podstawie art. 122 i 123 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W przedłożonym projekcie ustawy budżetowej na rok 2014 zamieszczono plany finansowe następujących agencji wykonawczych:

- Agencji Rezerw Materiałowych,
- Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości,
- Narodowego Centrum Nauki,
- Narodowego Centrum Badań i Rozwoju,
- Agencji Mienia Wojskowego,
- Wojskowej Agencji Mieszkaniowej,
- Centralnego Ośrodka Badania Odmian Roślin Uprawnych,
- Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,
- Agencji Nieruchomości Rolnych wraz z planem finansowym Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa,
- Agencji Rynku Rolnego.

W 2014 r. planuje się łączne przychody agencji wykonawczych na kwotę 12.037.824 tys. zł, w tym 6.282.875 tys. zł pochodzić będzie z dotacji budżetu państwa, co stanowi 52,2% przychodów ogółem.

Planowane na 2013 r. przez agencje wykonawcze koszty ogółem wyniosą 8.703.028 tys. zł.

Wynik finansowy brutto agencji wykonawczych ogółem będzie dodatni i wyniesie 3.334.796 tys. zł.

Wśród wymienionych wyżej agencji wykonawczych w trzech z nich dotacje z budżetu państwa stanowią około 91,8% przychodów (Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, Narodowe Centrum Nauki, Narodowe Centrum Badań i Rozwoju):

- w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa środki te przeznacza się m.in. na:
 - 1) dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych na realizację inwestycji w gospodarstwach rolnych,
 - 2) 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,
 - 4) finansowanie zalesiania gruntów rolnych,
- 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 884.483 tys. zł. Źródłem przychodów będą przede wszystkim dotacje otrzymywane z budżetu państwa w kwocie 881.469 tys. zł. Planowane na 2014 r. koszty NCN zostały określone na kwotę 884.483 tys. zł, z tego na realizację zadań badawczych 841.136 tys. zł.

- 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 2.155.423 tys. zł. Podstawowym źródłem przychodów będą dotacje otrzymywane z budżetu państwa 1.775.016 tys. zł. Planowane na 2014 r. koszty NCBiR zostały określone na kwotę 2.155.423 tys. zł, z czego na finansowanie zadań przewidziano 2.068.262 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.

Najwyższą kwotę przychodów wykazano w planie finansowym zarządzanego przez Agencję Nieruchomości Rolnych (ANR) Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa (ZWRSP). Do zadań ANR należy gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa przejętym po likwidacji państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej, które stanowią Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa (ZWRSP). W 2014 roku ANR planuje z ZWRSP sprzedaż 125 tys. ha gruntów, z czego grunty z możliwością nierolniczego wykorzystania (nierolne) stanowić będą ok. 4,2 tys. ha.

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

- cele związane z realizacją inwestycji w zakresie budowy przeciwpowodziowych,
- umożliwienie realizacji miejscowego planu odbudowy, remontów i rozbiórek obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku działania żywiołu,
- 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.

Do najważniejszych zadań pozostałych agencji wykonawczych należy:

- 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,
- w Agencji Rynku Rolnego: zapewnienie dopłaty krajowej do spożycia mleka i przetworów mlecznych w szkołach podstawowych „Szkłanka mleka” oraz wsparcie finansowe zużycia kwalifikowanego materiału siewnego,
- w Centralnym Ośrodku Badania Roślin Uprawnych (COBRU): realizowanie zadań związanych z prowadzeniem badań urzędowych, w zakresie badania i rejestracji odmian roślin, porejestrowego doświadczalnictwa odmianowego oraz ochrony prawnej odmian roślin.

Plan finansowy Agencji Rezerw Materiałowych na 2014 r. sporządzony został w oparciu o następujące założenia:

1. w odniesieniu do zapasów państwowych:

- zapewnienie poziomu zapasów państwowych ropy naftowej i produktów naftowych w ilości co najmniej 14-dniowego ich zużycia z uwzględnieniem 10% zapasów niedostępnych z przyczyn technicznych zgodnie z ustawą 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,

2. w odniesieniu do rezerw strategicznych:

- odstąpienie od dokonywania zakupu rezerw strategicznych w ramach ich tworzenia,
- utrzymywanie stanów rezerw strategicznych na poziomie, który powinien być osiągnięty na koniec 2013 r.,
- dokonywanie wymiany/zamiany wynikających z normatywnych okresów przechowywania rezerw strategicznych,
- sprzedaż rezerw strategicznych w ramach likwidacji, zgodnie z decyzjami Ministra Gospodarki.

Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości udziela pomocy finansowej kierowanej do przedsiębiorców, podmiotów działających na rzecz rozwoju gospodarczego, podmiotów działającym 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 przedsiębiorczości poprzez wspieranie:

1. rozwoju małych i średnich przedsiębiorstw,
2. działalności innowacyjnej i badawczej przedsiębiorstw,
3. rozwoju regionalnego,
4. wzrostu eksportu,
5. rozwoju zasobów ludzkich.

Zaplanowane w 2014 r. kwoty przychodów, z uwzględnieniem dotacji budżetowych, kosztów oraz wynik finansowy brutto agencji wykonawczych przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Przychody	w tym dotacja z budżetu	Koszty	Wynik finansowy brutto
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Agencja Rezerw Materiałowych	137.567	106.154	284.238	-146.671
Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	718.676	566.523	718.434	242
Narodowe Centrum Nauki	884.483	881.469	884.483	0
Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	2.155.423	1.775.016	2.155.423	0
Agencja Mienia Wojskowego	194.628	510	115.881	78.747
Wojskowa Agencja Mieszkaniowa	1.345.634	747.158	1.097.486	248.148
Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych	69.083	36.344	68.997	86
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	1.838.503	1.823.600	1.874.764	-36.261
Agencja Nieruchomości Rolnych	270.700		269.100	1.600
Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa	4.062.000		873.400	3.188.600
Agencja Rynku Rolnego	361.127	346.101	360.822	305

2. Instytucje Gospodarki Budżetowej

Instytucje gospodarki budżetowej wymienione są w załączniku 12 do ustawy budżetowej na rok 2014.

W przedłożonym projekcie ustawy budżetowej na rok 2014 zamieszczono plany finansowe następujących instytucji gospodarki budżetowej:

- Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP,
- Centrum Usług Wspólnych,
- Centralnego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej,
- Centralnego Ośrodka Sportu,
- Zakładu Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego,

- Zachodniej Instytucji Gospodarki Budżetowej „PIAST”,
- Bałtyckiej Instytucji Gospodarki Budżetowej „BALTICA”,
- Pomorskiej Instytucji Gospodarki Budżetowej „POMERANIA”,
- Mazowieckiej Instytucji Gospodarki Budżetowej „MAZOVIA”,
- Podkarpackiej Instytucji Gospodarki Budżetowej „CARPATIA”,
- Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucji Gospodarki Budżetowej,
- Centralnego Ośrodka Informatyki,
- Centrum Usług Logistycznych,
- Profilaktycznego Domu Zdrowia w Juracie,
- Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS.

W 2014 r. planuje się łączne przychody instytucji gospodarki budżetowej na kwotę 848.927 tys. zł, w tym 186.700 tys. zł pochodzić będzie z dotacji budżetu państwa, co stanowi 22,0% przychodów ogółem. Planowane na 2014 r. przez instytucje gospodarki budżetowej koszty ogółem wyniosą 877.052 tys. zł, natomiast wynik finansowy brutto ogółem będzie ujemny i wyniesie -28.125 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 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,
- 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,
- 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). Jednostka osiąga przychody także z działalności hotelarskiej, wynajmu sal, organizacji konferencji i szkoleń,
- Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS – przedmiotem działalności podstawowej jest wykonywanie zadań w zakresie badawczym, edukacyjnym i popularyzatorskim na rzecz statystyki publicznej oraz jednostek spoza resortu statystyki publicznej. Źródłami przychodów instytucji, poza działalnością podstawową, są także m.in.: dystrybucja i sprzedaż materiałów i opracowań statystycznych, świadczenia na rzecz GUS i urzędów statystycznych oraz środki uzyskane z funduszy Unii Europejskiej,

Ponadto w załączniku nr 12 do projektu ustawy budżetowej zamieszczono plany finansowe pięciu instytucji gospodarki budżetowej utworzonych, na podstawie zarządzeń Ministra Sprawiedliwości, z przekształcenia gospodarstw pomocniczych 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. Minister Sprawiedliwości w drodze zarządzenia z dnia 4 lipca 2013 r. dokonał połączenia Pomorskiej Instytucji Gospodarki Budżetowej Pomerania i Podlaskiej Instytucji Gospodarki Budżetowej Bielik. Połączenie nastąpiło poprzez włączenie Podlaskiej Instytucji Gospodarki Budżetowej Bielik do Pomorskiej Instytucji Gospodarki Budżetowej Pomerania, która wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki przejmowanej instytucji.

Zaplanowane na 2014 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	47.000		46.500	500
Centrum Usług Wspólnych	38.000		70.617	-32.617
Centralny Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej	8.769		8.652	117
Centralny Ośrodek Sportu	128.833	23.909	135.455	-6.622
Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego	244.815	162.791	244.783	32
Zachodnia Instytucja Gospodarki Budżetowej „PIAST”	39.056		39.045	11
Bałtycka Instytucja Gospodarki Budżetowej „BALTICA”	50.198		48.871	1.327
Pomorska Instytucja Gospodarki Budżetowej „POMERANIA”	68.640		67.825	815
Mazowiecka Instytucja Gospodarki Budżetowej „MAZOVIA”	54.620		54.620	0
Podkarpacka Instytucja Gospodarki Budżetowej „CARPATIA”	39.355		39.350	5
Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej	5.000		3.792	1.208
Centralny Ośrodek Informatyki	68.773		66.361	2.412
Centrum Usług Logistycznych	45.862		41.362	4.500
Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie	1.954		1.792	162
Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS	8.052		8.027	25

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 2014 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 2014 zamieszczono plany finansowe następujących państwowych osób prawnych:

- Rzecznika Ubezpieczonych,
- Ośrodka Studiów Wschodnich im. Marka Karpia,
- Polskiego Centrum Akredytacji,
- Urzędu Dozoru Technicznego,
- Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej,
- Centrum Polsko-Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia,
- Polskiego Klubu Wyścigów Konnych,
- Centrum Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Brwinowie,
- Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej,
- Transportowego Dozoru Technicznego,
- Polskiej Organizacji Turystycznej,
- Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- 23 parków narodowych (Babiogórski Park Narodowy, Białowiecki Park Narodowy, Biebrzański Park Narodowy, Bieszczadzki Park Narodowy, Park Narodowy Bory Tucholskie, Drawieński Park Narodowy, Gorczański Park Narodowy, Park Narodowy Góry Stołowe, Kampinoski Park Narodowy, Karkonoski Park Narodowy, Magurski Park Narodowy, Narwiański Park Narodowy, Ojcowski Park Narodowy, Pieniński Park Narodowy, Poleski Park Narodowy, Roztoczański Park Narodowy, Słowiński Park Narodowy, Świętokrzyski Park Narodowy, Tatrzański Park Narodowy, Park Narodowy Ujście Warty, Wielkopolski Park Narodowy, Wigierski Park Narodowy, Woliński Park Narodowy).
- Polskiego Instytutu Spraw Międzynarodowych,
- Agencji Oceny Technologii Medycznych,
- Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

W 2014 r. planuje się łączne przychody państwowych osób prawnych na kwotę 7.345.110 tys. zł, w tym 278.511 tys. zł pochodzić będzie z dotacji budżetu państwa, co stanowi zaledwie 3,8% przychodów ogółem.

Planowane na 2014 r. przez państwowe osoby prawne koszty ogółem wyniosą 8.182.916 tys. zł.

Wynik finansowy brutto państwowych osób prawnych ogółem będzie ujemny i wyniesie – 837.806 tys. zł.

Ujemny wynik finansowy państwowych osób prawnych generuje głównie Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej gdzie zaplanowany na rok przyszły wynik ujemny wyniesie 698.233 tys. zł.

Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2014 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 2007 – 2013 oraz Programu Life+. Znaczące 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 nadwyżek limitów CO₂, jak również dotacjami i pożyczkami inwestycyjnymi.

Najbardziej znaczącą pozycję pod względem przychodów i kosztów wśród omawianych państwowych osób prawnych zajmuje Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ZUS).

Zakład Ubezpieczeń Społecznych jest państwową jednostką organizacyjną posiadającą osobowość prawną, która gromadzi składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne obywateli oraz dystrybuje świadczenia (np. emerytury, renty, zasiłki chorobowe lub macierzyńskie) w wysokości i na zasadach ustalonych w przepisach powszechnie obowiązujących.

Łączne przychody ZUS na 2014 r. planuje się w kwocie 4.024.356 tys. zł.

W stosunku do przychodów zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok 2013, w 2014 r. przychody ogółem ZUS będą niższe o 54.994 tys. zł (tj. o 1,3%).

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 194.600 tys. zł,
- tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych ZUS do wypłaty w wysokości 255.575 tys. zł,
- przychodów finansowych w wysokości 15.354 tys. zł,
- pozostałych przychodów w kwocie 126.561 tys. zł.

Ogółem koszty ZUS na rok 2014 zaplanowano w kwocie 4.267.092 tys. zł. Kwota zaplanowanych kosztów jest niższa od kosztów planowanych w 2013 r. o 11.657 tys. zł (tj. o 0,3%).

Największą pozycję w kosztach stanowią wynagrodzenia, które na rok 2014 zaplanowano w kwocie 2.117.818 tys. zł, z czego na wynagrodzenia osobowe przypada kwota 2.102.250 tys. zł, tj. na poziomie planowanych wydatków w roku 2013.

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 2014 r. na łączną kwotę 1.029.243 tys. zł, tj. o 2,3% mniej od kosztów zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok 2013.

Pozostałe koszty ZUS zaplanowano na rok 2014 w kwocie ogółem 1.120.031 tys. zł.

Wydatki ZUS na finansowanie działalności inwestycyjnej w roku 2014 zostały zaplanowane na kwotę 475.444 tys. zł.

Przychody Agencji Oceny Technologii Medycznych (AOTM) pochodzić będą głównie z dotacji budżetu państwa. W ogólnej kwocie przychodów planowanych na 12.125 tys. zł dotacje stanowią 59,5%. Pozostałe przychody pochodzić będą z wpływów z tytułu opłat za opracowanie ocen raportów, opłat za organizowane szkolenia w ramach działalności statutowej i odsetek. Ponoszone przez AOTM koszty obejmują koszty funkcjonowania, w tym m.in. koszty związane z działalnością Rady Przejrzystości, szkoleniami, udziałem w projektach unijnych oraz konferencjach międzynarodowych, doskazywaniem oraz podróżami zagranicznymi i krajowymi oraz wszelkiego rodzaju opłaty m.in. związane z członkostwem w organizacjach międzynarodowych.

Przychody osiągnięte przez Transportowy Dozór Techniczny pochodzą przede wszystkim 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). 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.

Przychody osiągnięte przez Urząd Dozoru Technicznego to przede wszystkim przychody 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.

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 Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą,
- gromadzenie specjalistycznego księgozbioru i dokumentacji naukowej, a także prowadzenie otwartej działalności bibliotecznej
- prowadzenie działalności wydawniczej.

Na rok 2014 planowane jest przekazanie dotacji w kwocie 8.202 tys. zł., co stanowi 80,4% jego przychodów. W planie finansowym na 2014 r. zwiększono wydatki na wynagrodzenia bezosobowe i osobowe wynikające z pozyskania przez PISM środków na realizację projektów w ramach grantów uzyskanych z Komisji Europejskiej oraz

Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (środki Funduszu Norweskiego). Planowane koszty PISM zostaną zbilansowane przychodami.

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. W 2014 r. PKWK zaplanowało utrzymanie na poziomie przewidywanego wykonania 2013 r., pozycji dotyczących przychodów, kosztów, wyniku finansowego.

Dotacje z budżetu państwa dla Polskiej Organizacji Turystycznej (w skrócie POT) stanowią 53,3% przychodów. Koszty funkcjonowania POT są stosunkowo niewielkie i zamkną się w 2014 r. kwotą 9.854 tys. zł (co stanowi 11,0% kosztów ogółem). Pozostałe środki są przeznaczone na:

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

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.

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 zaplanowano w kwocie 807.198 tys. zł i pochodzą one 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 1,06% przychodów ogółem.

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.

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.

Do zadań Ośrodka Studiów Wschodnich im. Marka Karpia należy gromadzenie, opracowywanie oraz udostępnianie 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.

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.

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. Ponadto, niemal we wszystkich parkach narodowych działają muzea lub ośrodki dydaktyczno-informacyjne. Parki prowadzą także własną działalność wydawniczą. Wszystkie polskie parki narodowe włączono do Europejskiej Sieci Ekologicznej Natura 2000.

Zaplanowane w 2014 r. kwoty przychodów, z uwzględnieniem dotacji budżetowych, kosztów oraz wynik finansowy brutto państwowych osób prawnych przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Przychody	w tym dotacja z budżetu	Koszty	Wynik finansowy brutto
	<i>w tys. zł</i>			
1	2	3	4	5
Rzecznik Ubezpieczonych	7.094		7.294	-200
Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia	9.383	9.123	9.383	0
Polskie Centrum Akredytacji	20.000		20.000	0
Urząd Dozoru Technicznego	386.052		337.691	48.361
Polski Instytut Sztuki Filmowej	143.875	10.702	143.875	0
Centrum Polsko-Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia	4.260	4.000	4.260	0
Polski Klub Wyścigów Konnych	5.757	450	5.642	115
Centrum Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Brwinowie	15.583	11.421	15.541	42
Polska Agencja Żeglugi Powietrznej	807.198	8.519	752.722	54.476
Transportowy Dozór Techniczny	65.962		49.332	16.630
Polska Organizacja Turystyczna	89.574	47.744	89.574	0
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1.542.881	79.771	2.241.114	-698.233
23 parki narodowe	200.808	91.367	217.069	-16.261
Polski Instytut Spraw Międzynarodowych	10.202	8.202	10.202	0
Agencja Oceny Technologii Medycznych	12.125	7.212	12.125	0
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	4.024.356		4.267.092	-242.736

Rozdział VIII

Państwowe fundusze celowe

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

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

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

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

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

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

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

^{*} Po wyeliminowaniu przepływów

1. Fundusze związane z ubezpieczeniami społecznymi

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

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

Fundusz Ubezpieczeń Społecznych

Zadaniem Funduszu Ubezpieczeń Społecznych jako państwowego funduszu celowego, utworzonego na podstawie ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585, z późn. zm.) jest zapewnienie finansowania wydatków związanych z powszechnymi obowiązkowymi ubezpieczeniami społecznymi (emerytalnym, rentowym, chorobowym i wypadkowym).

Głównym źródłem przychodów Funduszu są wpływy ze składek na ubezpieczenie społeczne. Ponadto na przychody Funduszu składają się środki rekompensujące kwoty składek przekazanych na rzecz otwartych funduszy emerytalnych, dotacja z budżetu państwa oraz inne przychody. W 2014 r. zakłada się ponadto przekazanie do FUS części środków zgromadzonych w Funduszu Rezerwy Demograficznej w wysokości 2.500.000 tys. zł na uzupełnienie wynikającego z przyczyn demograficznych niedoboru funduszu emerytalnego. Po stronie przychodów funduszu emerytalnego wyodrębnionego w FUS uwzględnione zostały także dodatkowe przychody wynikające z planowanych zmian w funkcjonowaniu funduszy emerytalnych poprzez stopniowe przenoszenie do funduszu emerytalnego środków zgromadzonych na rachunkach członków otwartych funduszy emerytalnych w związku z ukończeniem przez ubezpieczonych wieku niższego o 10 lat od wieku emerytalnego.

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

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

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

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

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

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

Podstawową pozycję kosztów Funduszu w kwocie 190.167.342 tys. zł (tj. 97,6% wszystkich wydatków) stanowią wypłaty świadczeń na rzecz ludności (emerytury, renty, dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie, zasiłki: chorobowe, pogrzebowe, macierzyńskie itp.).

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

- fundusz emerytalny, z którego finansowane są wypłaty emerytur, emerytury kapitałowe, środki gwarantowane oraz jednorazowe wypłaty ustalane ze składek zewidencjonowanych na subkoncie – 122.626.753 tys. zł,
- fundusz rentowy, z którego finansowane są wypłaty rent z tytułu niezdolności do pracy, rent szkoleniowych, rent rodzinnych, dodatków do rent rodzinnych dla sierot zupełnych, dodatków pielęgnacyjnych i zasiłków pogrzebowych, wypłaty emerytur przyznanych z urzędu zamiast renty z tytułu niezdolności do pracy oraz finansowane są zadania w zakresie prewencji rentowej – 45.405.762 tys. zł,
- fundusz chorobowy, z którego finansowane są świadczenia z tytułu niezdolności do pracy spowodowanej chorobą lub macierzyństwem – 16.993.549 tys. zł,
- fundusz wypadkowy, z którego finansowane są świadczenia z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych wraz z prewencją wypadkową – 5.370.477 tys. zł.

W granicach określonych w ustawie budżetowej Fundusz może otrzymywać z budżetu państwa dotacje i nieoprocentowane pożyczki z przeznaczeniem na uzupełnienie środków na wypłaty świadczeń gwarantowanych przez państwo, jeżeli przychody funduszy: emerytalnego, rentowego, chorobowego i wypadkowego nie zapewniają pełnej i terminowej wypłaty świadczeń finansowanych z przychodów Funduszu.

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

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

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

Fundusz Emerytalno-Rentowy

Fundusz emerytalno-rentowy (FER) funkcjonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 2008 r. Nr 50, poz. 291, z późn. zm.). Ubezpieczenia społeczne dla rolników prowadzi Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, która prowadzi samodzielną gospodarkę finansową.

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

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

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

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

1. od marca 2014 r. nastąpi waloryzacja emerytur i rent. Przyjęto, iż wskaźnik waloryzacji emerytur i rent wyniesie nie mniej niż średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2013 r. w stosunku do 2012 r., zwiększony o 20% realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w 2013 r. w stosunku do 2012 r.,
2. wskaźnik ściągłości składek od rolników ukształtuje się na poziomie 99%,
3. odpis na Fundusz Administracyjny wyniesie 456.600 tys. zł.

Fundusz Prewencji i Rehabilitacji

Fundusz prewencji i rehabilitacji działa na podstawie ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 2008 r. Nr 50, poz. 291, z późn. zm.). Przeznaczony jest na finansowanie kosztów rzeczowych Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego związanych z zapobieganiem wypadkom przy pracy i chorobom zawodowym rolników oraz działań na rzecz pomocy ubezpieczonym osobom uprawnionym do świadczeń z ubezpieczenia, wykazującym całkowitą niezdolność do pracy w gospodarstwie rolnym, ale rokującą jej odzyskanie w wyniku leczenia i rehabilitacji.

W roku 2014 do Funduszu Prewencji i Rehabilitacji zaplanowano dotacja w wysokości 283 tys. zł.

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

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

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

Fundusz Administracyjny

Fundusz administracyjny działa na podstawie ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 2008 r. Nr 50, poz. 291, z późn. zm.). Przeznaczony jest na finansowanie kosztów obsługi ubezpieczenia społecznego rolników i kosztów obsługi zadań w zakresie ubezpieczenia zdrowotnego.

Podstawowym przychodem Funduszu Administracyjnego w 2014 r. będzie odpis z Funduszu Emerytalno-Rentowego w wysokości 456.600 tys. zł, który stanowi de facto dotację z budżetu państwa. Łącznie z odpisem z Funduszu Składkowego (59.259 tys. zł) oraz z uwzględnieniem pozostałych przychodów (73.201 tys. zł) przychody funduszu administracyjnego wyniosą 589.060 tys. zł.

Biorąc pod uwagę katalog zadań finansowanych ze środków funduszu, koszty zaplanowano w wysokości 610.204 tys. zł. Podstawową pozycję kosztów w 2014 r. będą stanowić koszty własne – 590.391 tys. zł, przeznaczone w szczególności na:

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

Planowane koszty inwestycyjne funduszu w 2014 r. wynoszą 19.813 tys. zł.

Fundusz Emerytur Pomostowych

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

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

Główną pozycję kosztów stanowią wydatki na emerytury pomostowe.

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

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

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

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

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

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

Na koniec 2014 r. stan FEP wyniesie 211.549 tys. zł, z tego: środki pieniężne 59.016 tys. zł, ulokowane środki finansowe 146.784 tys. zł, należności 13.354 tys. zł oraz zobowiązania (minus) 7.605 tys. zł.

2. Fundusze związane z zadaniami socjalnymi państwa

Zadania realizowane przez te fundusze to m. in.: finansowanie zasiłków dla bezrobotnych łącznie ze składkami na ubezpieczenia społeczne, zasiłków i świadczeń przedemerytalnych, realizacja szkoleń dla bezrobotnych, dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych oraz zrekompensowanie gminom utraconych dochodów z tytułu zwolnień przysługujących prowadzącemu zakład pracy chronionej lub zakład aktywności zawodowej z podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego i od czynności cywilnoprawnych, refundacja części składek na ubezpieczenia społeczne osobom

niepełnosprawnym prowadzącym działalność gospodarczą, ochrona roszczeń pracowniczych w razie niemożności ich zaspokojenia przez pracodawcę z powodu jego niewypłacalności.

Łączne przychody dla tej grupy funduszy wyniosą 15.648.800 tys. zł, co stanowi 6,9% przychodów ogółem. Koszty realizacji zadań natomiast przewiduje się na poziomie 17.318.596 tys. zł.

Fundusz Pracy

Fundusz Pracy działa na podstawie ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2013 r., poz. 674,675 i 829).

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

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

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

Przychody Funduszu Pracy zaplanowano w wysokości 10.433.100 tys. zł. Na przychody Funduszu Pracy składają się głównie: składki wnoszone przez pracodawców za zatrudnionych pracowników oraz składki wnoszone przez osoby prowadzące pozarolniczą działalność, płatności w ramach budżetu środków europejskich oraz odsetki od środków Funduszu Pracy znajdujących się na rachunkach bankowych.

Koszty realizacji zadań Funduszu Pracy zaplanowano w wysokości 11.888.065 tys. zł. Z Funduszu Pracy finansowane będą, m. in.:

- zasiłki dla bezrobotnych i składki na ubezpieczenia społeczne od zasiłków (przyjęto, że wypłaconych zostanie średniorocznie ok. 357 tys. zasiłków, a przeciętna wysokość zasiłku wyniesie 734,80 zł), zasiłki i świadczenia przedemerytalne, dodatki aktywizacyjne (przyjęto, że wypłaconych zostanie średniorocznie ok. 22,1 tys. dodatków aktywizacyjnych osobom, które w okresie posiadania prawa do zasiłku dla bezrobotnych podjęły zatrudnienie lub inną pracę zarobkową; przeciętna wysokość dodatku aktywizacyjnego wyniesie 415,70 zł), świadczenia integracyjne, refundacja składek na ubezpieczenie dla zwalnianych rolników,
- aktywne formy przeciwdziałania bezrobociu, głównie na: szkolenia bezrobotnych oraz innych uprawnionych osób, studia podyplomowe, prace interwencyjne, roboty publiczne, staże zawodowe bezrobotnych oraz przygotowanie zawodowe dorosłych, jak również jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej przez

bezrobotnych, wynagrodzenia i składki za młodocianych pracowników oraz dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników, koszty związane ze specjalizacją oraz realizacją staży podyplomowych lekarzy, lekarzy dentyistów, pielęgniarek i położnych, umorzenia pożyczek udzielonych osobom bezrobotnym i pracodawcom,

- refundacja kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne, składek na Fundusz Pracy oraz odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych pracowników wojewódzkich urzędów pracy wykonujących zadania wynikające z realizacji w województwie projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego i Funduszu Pracy,
- pozostałe zadania, w tym: koszty kwalifikowalne środków Europejskiego Funduszu Społecznego,
- koszty inwestycyjne i koszty zakupów inwestycyjnych dla publicznych służb zatrudnienia oraz ochotniczych hufców pracy.

Na koniec 2014 r. stan funduszu wyniesie 4.183.914 tys. zł, z tego:

- środki pieniężne – 4.103.914 tys. zł,
- należności – 180.000 tys. zł,
- zobowiązania (minus) – 100.000 tys. zł.

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

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

Przewiduje się, że stan Funduszu na początek 2014 roku wyniesie 560.105 tys. zł, w tym: środki pieniężne – 551.963 tys. zł, należności – 801.518 tys. zł, zobowiązania – (minus) 65.650 tys. zł.

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

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

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

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

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

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

Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych działa na podstawie ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz. U. Nr 158, poz. 1121, z późn. zm.).

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

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

Podstawowym celem Funduszu jest:

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

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

Ze środków Funduszu zaspokojeniu podlegają następujące należności główne z tytułu:

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

- 6) ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy, o którym mowa w art. 171 § 1 Kodeksu pracy, należnego za rok kalendarzowy, w którym ustał stosunek pracy,
- 7) odszkodowania za skrócony okres wypowiedzenia, o którym mowa w art. 36¹ § 1 Kodeksu pracy,
- 8) dodatku wyrównawczego, którym mowa w art. 230 i 231 Kodeksu pracy,
- 9) składki na ubezpieczenie społeczne należne od pracodawców na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych,
- 10) wypłaty świadczeń dokonanych na podstawie ustawy z dnia 6 maja 2010 r. o przywróceniu terminu do wypłaty świadczeń pracowniczych z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

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

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

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2014 zaplanowano:

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

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

3. Fundusze związane z prywatyzacją

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

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

Fundusz Reprywatyzacji

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

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

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

Na rok 2014 przychody Funduszu zostały zaplanowane w wysokości 141.274 tys. zł, w tym pochodzące ze sprzedaży 5% akcji i udziałów należących do Skarbu Państwa w każdej ze spółek powstałych w wyniku komercjalizacji w wysokości 37.274 tys. zł oraz odsetki od środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym Funduszu w wysokości 104.000 tys. zł.

Koszty realizacji zadań Funduszu zaplanowane zostały na kwotę 920.700 tys. zł, w szczególności na cele związane z zaspokojeniem roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa przeznaczone ma być 681.400 tys. zł oraz koszty obsługi procedur odszkodowawczych w wysokości 39.300 tys. zł.

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

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

Stan środków pieniężnych na koniec roku zaplanowany został w wysokości 4.156.483 tys. zł.

Fundusz Restrukturyzacji Przedsiębiorców

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

Na rachunku Funduszu gromadzi się 15% przychodów uzyskanych z prywatyzacji w danym roku budżetowym oraz odsetki od tych środków z przeznaczeniem na pomoc w celu ratowania lub restrukturyzacji przedsiębiorców, w tym przedsiębiorców publicznych, o których mowa w ustawie z dnia 22 września 2006 r. o przejrzystości stosunków finansowych pomiędzy organami publicznymi a przedsiębiorcami publicznymi oraz o przejrzystości finansowej niektórych przedsiębiorców (Dz. U. Nr 191, poz. 1411 i Nr 245, poz. 1775), oraz na udzielanie wsparcia niebędącego pomocą publiczną.

Na rok 2014 przychody Funduszu zostały zaplanowane w wysokości 607.000 tys. zł, z czego 555.000 tys. zł stanowią odpisy od przychodów z prywatyzacji, a 20.000 tys. zł odsetki od zgromadzonych środków, zaś 32.000 tys. zł przychody ze spłat pożyczek i kredytów.

Koszty realizacji zadań Funduszu zostały zaplanowane w wysokości 738.383 tys. zł.

Na powyższą kwotę składają się wydatki z następujących tytułów:

- wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w kwocie 678.933 tys. zł, w tym podwyższenie kapitału zakładowego Agencji Rozwoju Przemysłu S.A., zgodnie z zapisami art. 56 ust. 5 ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji, tj. o 1/3 przychodów Funduszu w roku 2014 w kwocie 191.667 tys. zł
- dotacje na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 27.450 tys. zł,
- udzielone pożyczki i kredyty w kwocie 32.000 tys. zł.

Stan środków pieniężnych Funduszu na koniec 2014 r. zaplanowany został w wysokości 1.879.102 tys. zł.

Fundusz Skarbu Państwa

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

Na rachunku Funduszu gromadzi się:

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

z przeznaczeniem na pokrycie kosztów prywatyzacji, gospodarowania mieniem Skarbu Państwa, uzupełnienie środków brakujących na pokrycie kosztów procesów likwidacyjnych i postępowania upadłościowego, podwyższenie kapitału zakładowego spółek z udziałem Skarbu Państwa, kosztów przeprowadzania egzaminów na członków rad nadzorczych spółek z udziałem Skarbu Państwa, kosztów 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 2002 r., Nr 112, poz. 981, z późn. zm.) przychodami Funduszu są środki finansowe pozostałe po wykreślonych z rejestru przedsiębiorców przedsiębiorstwach państwowych, przejętych przez wojewodów, a także środki finansowe uzyskane ze zbycia mienia pozostałego po tych przedsiębiorstwach. Środki te przeznaczone są na uzupełnienie środków finansowych brakujących na pokrycie kosztów procesów likwidacyjnych, postępowań upadłościowych oraz kosztów zarządu mieniem pozostałym po zlikwidowanych przedsiębiorstwach państwowych.

Na rok 2014 przychody Funduszu zostały zaplanowane na kwotę 118.526 tys. zł, z czego 74.000 tys. zł stanowią 2%-we odpisy od przychodów z prywatyzacji, 26.037 tys. zł – środki finansowe pozostałe po wykreślonych z rejestru przedsiębiorców przedsiębiorstwach państwowych, przejętych przez wojewodów, a także środki finansowe uzyskane ze zbycia mienia pozostałego po tych przedsiębiorstwach oraz środki uzyskane z windykacji

należności przypadających Skarbowi Państwa, przejętych po tych przedsiębiorstwach. Pozostałe przychody w wysokości 18.489 tys. zł stanowią odsetki oraz wpływy z różnych opłat.

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

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

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

Fundusz Rekompensacyjny

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

Przychodami Funduszu Rekompensacyjnego są:

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

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

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

Wydatkami Funduszu Rekompensacyjnego są:

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

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

- wypłaty rekompensat dla osób uprawnionych w kwocie 621.325 tys. zł. Kwota ta oszacowana została przy założeniu realizacji ok. 8210 wypłat rekompensat w ciągu roku oraz przeciętnej wysokości wypłacanej rekompensaty wynoszącej 75.679 zł.
- wypłata prowizji zmiennej i stałej dla Banku Gospodarstwa Krajowego oraz zapłata wynagrodzenia za usługę wsparcia technicznego aplikacji Systemu Informatycznego Rejestrów (SIR) w łącznej kwocie 3.000 tys. zł.

4. Fundusze związane z bezpieczeństwem i obronnością kraju

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

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

Fundusz Wsparcia Policji

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

Stan Funduszu na początek roku 2014 wyniesie 39 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2014 r. zaplanowano w wysokości 61.851 tys. zł.

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

Koszty zaplanowano w wysokości 61.851 tys. zł, z tego:

- koszty własne – 38.152 tys. zł, które będą przeznaczone na rekompensaty za ponadnormatywny czas służby oraz nagrody za osiągnięcia w służbie dla funkcjonariuszy służby prewencyjnej, zakup materiałów (w tym paliwa do samochodów służbowych, materiałów do celów prewencyjnych, akcesoriów komputerowych, artykułów papierniczych do sprzętu drukarskiego), zakup usług remontowych oraz pozostałych, telekomunikacyjnych, dostępu do sieci Internet, usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii, a także zakup sprzętu i uzbrojenia;
- koszty inwestycyjne – 23.699 tys. zł, z przeznaczeniem głównie na kontynuację budowy i rozbudowy budynków komend wojewódzkich, powiatowych i komisariatów Policji oraz na zakup samochodów służbowych, motocykli, sprzętu: informatycznego i łączności, specjalistycznego sprzętu techniki policyjnej.

Planowany stan funduszu na koniec 2014 r. wyniesie 39 tys. zł (środki pieniężne).

Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego

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

Stan Funduszu na początek 2014 r. wyniesie 7.518 tys. zł (środki pieniężne).

Przychody Funduszu w 2014 r. zaplanowano w wysokości 4.914 tys. zł.

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

Koszty zaplanowane w wysokości 11.901 tys. zł przeznaczone będą na realizację zadań inwestycyjnych oraz modernizację uzbrojenia i wyposażenia jednostek organizacyjnych resortu spraw wewnętrznych, z tego:

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

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

Planowany stan funduszu na koniec 2014 roku wyniesie 531 tys. zł (środki pieniężne).

Fundusz - Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców

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

Stan funduszu na początek 2014 roku wyniesie 154.027 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2014 r. zaplanowano w wysokości 109.203 tys. zł.

Źródłem przychodów Funduszu będą: wpływy z opłat pobieranych za udostępnienie danych lub informacji z centralnej ewidencji pojazdów i centralnej ewidencji kierowców w kwocie 2.560 tys. zł oraz wpływy z opłat ewidencyjnych w kwocie 103.643 tys. zł (m.in. od umów OC – 84.000 tys. zł, za wpis terminu kolejnego badania technicznego – 11.500 tys. zł, za wydanie dowodu rejestracyjnego – 2.100 tys. zł, pozwolenia czasowego – 2.150 tys. zł, tablic rejestracyjnych – 1.650 tys. zł, nalepki kontrolnej – 1.237 tys. zł, karty pojazdu – 424 tys. zł i prawa jazdy – 485 tys. zł oraz za wymianę prawa jazdy – 75 tys. zł, a także za wpis przedsiębiorcy do rejestru przedsiębiorców prowadzących ośrodki doskonalenia techniki jazdy i ośrodki szkolenia – 2 tys. zł oraz za wydanie zaświadczenia ADR – 20 tys. zł), jak również odsetki z lokat wolnych środków – 3.000 tys. zł.

Koszty zaplanowano w wysokości 131.108 tys. zł z tego:

- koszty własne – 113.108 tys. zł, z przeznaczeniem w szczególności na zakup usług związanych z utworzeniem, serwisowaniem, eksploatacją i rozwojem Systemu Informatycznego CEPiK oraz usług związanych z uruchomieniem, eksploatacją i rozwojem sieci WAN CEPiK oraz usługi związane z udostępnianiem danych w trybie urzędowym.
- koszty inwestycyjne – 18.000 tys. zł, które zostaną przeznaczone na zakupy inwestycyjne realizowane na rzecz istniejącego systemu i jego modernizacji.

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

Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiąziennych Zakładów Pracy

Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiąziennych 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 przywiąziennych 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 przywiąziennych 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 2014 planowane jest uzyskanie przychodów w kwocie 37.850 tys. zł.

Koszty realizacji zadań zaplanowano w kwocie 42.287 tys. zł.

Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych

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

Dysponentem Funduszu jest Minister Obrony Narodowej.

Przychody i koszty Funduszu na 2014 r. zaplanowano w kwocie 54.973 tys. zł.

Źródłami przychodów będą wpłaty z:

- Agencji Mienia Wojskowego (w wysokości co najmniej 93 % uzyskanego dochodu pomniejszonego o dochód uzyskany z gospodarowania mieniem jednostek organizacyjnych podległych ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych lub przez niego nadzorowanych) – 53.139 tys. zł;
- usług świadczonych przez Siły Zbrojne w zakresie udostępniania poligonów wojskom obcym oraz usług specjalistycznych – 424 tys. zł;
- innych źródeł – 1.410 tys. zł.

Planowane koszty przeznaczone zostaną na modernizację uzbrojenia i sprzętu wojskowego.

5. Fundusze związane z nauką, kulturą i kulturą fizyczną

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

Łączne przychody dla tej grupy funduszy wyniosą 834.590 tys. zł, koszty natomiast przewiduje się na poziomie 944.399 tys. zł.

Fundusz Promocji Twórczości

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

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

Stan środków Funduszu na początek 2014 r. wyniesie 506 tys. zł.

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

Przychody zostały zaplanowane w kwocie 430 tys. zł.

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

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

Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów

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

Środkami Funduszu dysponuje minister właściwy do spraw kultury fizycznej.

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

Stan Funduszu na początek 2014 r. wyniesie 17.411 tys. zł.

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 13.000 tys. zł.

Planowane na 2014 r. koszty realizacji zadań Funduszu zostały określone w wysokości 13.000 tys. zł, a przeznaczone zostaną na dofinansowanie zajęć sportowych dla uczniów.

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

Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej

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

Środkami Funduszu dysponuje minister właściwy do spraw kultury fizycznej.

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

Stan Funduszu na początek 2014 r. wyniesie 290.658 tys. zł.

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 584.200 tys. zł.

Planowane koszty Funduszu wyniosą 584.200 tys. zł i zostaną poniesione na realizację zadań wynikających z ustawy tworzącej Fundusz, tj. na przebudowę, remonty i dofinansowanie inwestycji obiektów sportowych oraz rozwijanie sportu wśród dzieci, młodzieży i osób niepełnosprawnych.

Na realizację zadań bieżących przewidziano 242.438 tys. zł, a na koszty inwestycyjne 341.762 tys. zł.

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

Fundusz Promocji Kultury

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

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

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

Stan Funduszu na początek 2014 r. wyniesie 15.741 tys. zł.

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 157.960 tys. zł.

Planowane koszty realizacji zadań Funduszu wyniosą 157.960 tys. zł i zostaną poniesione na wspieranie oraz promowanie określonych w ustawie o grach hazardowych zadań z dziedziny kultury, w tym również zadań o charakterze inwestycyjnym. Ze środków Funduszu pokrywane będą także koszty obsługi Funduszu.

Na realizację zadań bieżących przewidziano 87.687 tys. zł, a na koszty inwestycyjne 67.273 tys. zł.

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

Fundusz Nauki i Technologii Polskiej

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

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw nauki.

Przychody Funduszu zaplanowano w kwocie 79.000 tys. zł. Podstawowym źródłem przychodów będzie 2% wpływów uzyskanych z prywatyzacji w danym roku budżetowym.

Planowane na 2014 rok koszty realizacji zadań Funduszu wyniosą 188.705 tys. zł i przeznaczone zostaną na cele związane z rozwojem nauki i technologii polskiej obejmujące wspieranie badań naukowych oraz rozbudowę infrastruktury badawczej nauki.

6. Pozostałe

Przychody pozostałych funduszy celowych zaplanowano w wysokości 752.833 tys. zł. Stanowią one 0,33% przychodów ogółem. Łączną kwotę kosztów realizacji ich zadań ustalono na poziomie 757.066 tys. zł.

Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

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

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

Fundusz nie jest dotowany ze środków budżetu państwa.

Stan Funduszu na początek 2014 r. zaplanowano w wysokości 7.041 tys. zł, z tego:

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

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

Przychody Funduszu stanowiąc będą głównie: wpływy z opłat za udostępnianie zbiorów danych oraz innych materiałów z państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego

oraz za czynności urzędowe związane z prowadzeniem tego zasobu, wpływy z opłat za przeprowadzenie postępowania kwalifikacyjnego dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii.

Koszty Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym zaplanowano w wysokości 9.755 tys. zł, głównie na dofinansowanie zadań związanych z aktualizacją i utrzymaniem państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz na finansowanie kosztów przeprowadzenia postępowania kwalifikacyjnego dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii

Stan Funduszu na koniec 2014 r. zaplanowany został w wysokości 350 tys. zł, z tego:

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

Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej

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

Przychodami Funduszu są środki pieniężne pochodzące z orzeczonych przez sądy 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 2014 planowane przychody wyniosą 36.580 tys. zł, a koszty realizacji zadań zaplanowano w kwocie 36.580 tys. zł.

Fundusz Wsparcia Straży Granicznej

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

Przychody Funduszu w 2014 r. zaplanowano w wysokości 2.048 tys. zł.

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

Koszty zaplanowane w wysokości 2.048 tys. zł, przeznaczone będą na realizację zadań inwestycyjnych, modernizacyjnych, remontowych oraz utrzymanie i funkcjonowanie jednostek organizacyjnych Straży Granicznej, z tego:

- koszty własne – 1.888 tys. zł, które będą przeznaczone głównie na zakup materiałów i wyposażenia, w tym m.in. zakup paliwa i części zamiennych do służbowych środków transportu, wyposażenia specjalistycznego dla funkcjonariuszy SG, materiałów do remontów obiektów służbowych SG, materiałów biurowych, materiałów niezbędnych do utrzymania właściwego stanu pasa drogi granicznej, a także pomocy naukowych, dydaktycznych i książek oraz usług remontowych i pozostałych związanych z bieżącymi kosztami utrzymania,
- koszty inwestycyjne – 160 tys. zł, przede wszystkim na zakup sprzętu informatycznego, transportowego, szkoleniowego oraz urządzeń do kontroli czasu pracy kierowców.

Fundusz Kredytu Technologicznego

Państwowy fundusz celowy Fundusz Kredytu Technologicznego (FKT) został utworzony na podstawie art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 30 maja 2008 r. o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej (Dz. U. z Nr 116, poz. 730).

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw gospodarki, zaś obsługę bankową prowadzi Bank Gospodarstwa Krajowego. FKT finansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania 4.3. Kredyt technologiczny Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (POIG) oraz z budżetu państwa.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych

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

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

W 2014 r. koszty Funduszu obejmą realizację następujących zadań:

- prowadzenie działalności informacyjno-edukacyjnej i opracowywanie specjalistycznych ekspertyz, raportów, sprawozdań dotyczących problematyki uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych – 2.500 tys. zł,
- opracowywanie i wdrażanie nowych metod profilaktyki i rozwiązywania problemów wynikających z uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych – 1.000 tys. zł,
- udzielanie finansowej pomocy instytucjom i stowarzyszeniom realizującym zadania związane z rozwiązywaniem problemów wynikających z uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych, w tym sporządzanie oceny rozpowszechnienia i zagrożeń patologicznym hazardem – 7.000 tys. zł,
- prowadzenie działań ukierunkowanych na podnoszenie jakości programów profilaktycznych i terapeutycznych, a także zwiększanie kompetencji zawodowych osób zajmujących się leczeniem w celu zwiększenia skuteczności oraz dostępności leczenia uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych dla osób uzależnionych i ich bliskich – 2.500 tys. zł.

Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej

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

Stan funduszu na początek 2014 roku wyniesie 3.510 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2014 r. zaplanowano w wysokości 47.491 tys. zł.

Źródłem przychodów Funduszu są środki finansowe uzyskane przez PSP na podstawie umów lub porozumień zawieranych pomiędzy właściwymi dysponentami Funduszu a jednostkami samorządu terytorialnego, jak również organizatorami imprez masowych, osobami prawnymi lub fizycznymi.

Koszty zaplanowane w wysokości 48.852 tys. zł, przeznaczone będą na realizację zadań inwestycyjnych, modernizacyjnych i remontowych, koszty utrzymania i funkcjonowania jednostek organizacyjnych PSP, a także na zakup niezbędnych na ich potrzeby towarów i usług oraz na cele statutowe szkół PSP jak również rekompensatę pieniężną za wydłużony czas służby strażaka, w tym:

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

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

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. Rok 2014 będzie pierwszym rokiem wdrażania WRF obejmujących lata 2014 – 2020.

Wobec niezakończonego jeszcze formalnie procesu uzgadniania WRF 2014 – 2020 poniżej zaprezentowane zostały dane finansowe uzgodnione politycznie przez przedstawicieli Parlamentu Europejskiego i Rady podczas negocjacji pod koniec czerwca 2013 r. Ostatecznego przyjęcia WRF 2014 – 2020 spodziewać się należy jesienią br.

Wieloletnie Ramy Finansowe UE na lata 2014 – 2020

(mln EUR – w cenach z roku 2011)

ŚRODKI NA ZOBOWIĄZANIA	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Ogółem
								2014-2020
1. Inteligentny wzrost sprzyjający włączeniu społecznemu	60.283	61.725	62.771	64.238	65.528	67.214	69.004	450.763
w tym: spójność społeczna, gospodarcza i terytorialna	44.676	46.404	46.046	46.545	47.038	47.514	47.926	326.149
2. Trwały wzrost gospodarczy: zasoby naturalne	55.883	55.060	54.261	53.448	52.466	51.503	50.558	373.179
w tym: wydatki związane z rynkiem i płatności bezpośrednie	41.585	40.989	40.421	39.837	39.079	38.336	37.605	277.852
3. Bezpieczeństwo i obywatelstwo	2.053	2.076	2.154	2.232	2.312	2.391	2.469	15.687
4. Globalny wymiar Europy	7.854	8.083	8.281	8.375	8.563	8.754	8.794	58.704
5. Administracja	8.218	8.385	8.589	8.807	9.007	9.206	9.417	61.629
6. Wyrównania	27	0	0	0	0	0	0	27
ŚRODKI NA ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	134.318	135.329	136.056	137.100	137.876	139.068	140.242	95.962
jako procent DNB	1,03%	1,02%	1,00%	1,00%	0,99%	0,98%	0,98%	1,00%
ŚRODKI NA PŁATNOŚCI OGÓŁEM	128.030	131.095	131.046	126.777	129.778	130.893	130.781	908.400
jako procent DNB	0,98%	0,98%	0,97%	0,92%	0,93%	0,93%	0,91%	0,95%
Środki poza WRF (Rezerwa na pomoc nadzwyczajną, Europejski Fundusz Dostosowania do Globalizacji, Fundusz Solidarności UE, Instrument elastyczności)	1.401	1.401	1.401	1.401	1.401	1.401	1.401	9.810
RAZEM środki na zobowiązania w ramach WRF i poza WRF	135.719	136.730	137.457	138.501	139.277	140.469	141.643	969.799

Źródło: Konkluzje Rady Europejskiej z 7-8 lutego 2013 r., dokument Komisji Europejskiej z 19 lipca 2013 r. nr Ares(2013)2708589

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 2014 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	80.353.879
Zadania wynikające ze Wspólnej Polityki Rolnej	23.415.574
Programy realizowane w ramach Perspektywy Finansowej 2007-2013 oraz Perspektywy Finansowej 2014-2020*	54.441.046
Norweski Mechanizm Finansowy, Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Szwajcarsko-Polski Program Współpracy*	1.168.448
Pozostałe	1.328.811
II. ŚRODKI WYDATKOWANE Z BUDŻETU PAŃSTWA	
Środki własne UE (składka do budżetu UE)	17.765.160
III. RÓŻNICA (I-II)	62.588.719

* 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 2014, w części Dochody budżetu środków europejskich, zaplanowane zostały dochody budżetu środków europejskich w łącznej wysokości 77.957.123 tys. zł.

Na powyższą kwotę składają się dochody z tytułu realizacji zadań w ramach:

- programów operacyjnych realizowanych w ramach NSS 2007-2013 w wysokości 51.411.654 tys. zł,
- Wspólnej Polityki Rolnej w wysokości 23.734.551 tys. zł,
- Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 w wysokości 420.079 tys. zł,
- Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 w wysokości 302.852 tys. zł,
- Szwajcarsko - Polskiego Programu Współpracy w wysokości 413.472 tys. zł,
- Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” w wysokości 546.956 tys. zł,
- Perspektywy Finansowej 2014-2020 w ramach Polityki Spójności i Wspólnej Polityki Rybackiej UE w wysokości 1.127.559 tys. zł

2. Wydatki budżetu środków europejskich

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2014 w budżecie środków europejskich zaplanowane zostały wydatki w wysokości 78.348.825 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 47.318.502 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.

Pozostała część wydatków została zaplanowana w rezerwie celowej poz. 98 z przeznaczeniem na finansowanie programów z budżetu środków europejskich w kwocie 31.026.923 tys. zł oraz w rezerwie celowej poz. 99 z przeznaczeniem na finansowanie wynagrodzeń w ramach budżetu środków europejskich w kwocie 3.400 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. 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.

Ponadto w rezerwie celowej poz.98 ujęte zostały również wydatki na realizację programów w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020, ze względu na fakt, że obecnie trwają prace nad ostatecznym kształtem programów operacyjnych i rozwiązań instytucjonalnych w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020.

Zaplanowane wydatki w budżecie środków europejskich, w częściach poszczególnych dysponentów, obejmują przede wszystkim następujące programy:

2.1. 16 Regionalnych Programów Operacyjnych

W ramach 16 Regionalnych Programów Operacyjnych zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 6.845.869 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

W ramach PO KL zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 5.323.690 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

W ramach PO RPW zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 1.209.338 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

W ramach PO IG zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 4.695.450 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.

Jest to program 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

W ramach PO liŚ zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 15.419.116 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 PO liŚ realizowanych jest 15 priorytetów.

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 POliŚ można również sfinansować projekty z zakresu promocji kultury, nauki oraz zdrowia (m.in. na ochronę zabytków i innych obiektów o dużej historycznej wartości, na działalność i wyposażenie szkół artystycznych oraz innych uczelni, a także na polepszenie warunków w szpitalach oraz na poprawę jakości usług pogotowia ratunkowego).

2.6 Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”

W ramach tego programu zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 371.481 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 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 12.781.066 tys. zł.

Zgodnie z art. 14 rozporządzenia Rady (WE) Nr 1290/2005 z dnia 21 czerwca 2005 r., środki 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 2014, 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 2014 będą realizowane płatności bezpośrednie oraz płatności z tytułu PROW 2007-2013, działań interwencyjnych na wspólnotowych rynkach rolnych.

2.8 Szwajcarsko-Polski Program Współpracy

W ramach tego programu zaplanowano na 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 279.948 tys. zł.

Celem programu jest zmniejszanie różnic społeczno-gospodarczych istniejących pomiędzy Polską a wyżej rozwiniętymi państwami UE oraz różnic na terytorium Polski –

między 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 2014 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 391.960 tys. zł., w tym na:

- Norweski Mechanizm Finansowy 2009-2014 w wysokości 230.229 tys. zł.,
- Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 w wysokości 161.731 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.

Rozdział XI

Finansowanie deficytu budżetu państwa

W 2014 r. zakładany jest deficyt budżetu państwa w wysokości 47.725,1 mln zł oraz deficyt budżetu środków europejskich w wysokości 391,7 mln zł. Suma pozostałych składników potrzeb pożyczkowych netto wynosi 7.261,4 mln zł. W rezultacie planowane w 2014 r. potrzeby pożyczkowe netto kształtują się na poziomie 55.378,3 mln zł wobec 66.610,5 mln zł w 2013 r., a planowany poziom potrzeb pożyczkowych brutto (suma potrzeb netto oraz przypadającego do wykupu długu) wynosi 132.604,9 mln zł wobec 166.366,7 mln zł w 2013 r.

Wyszczególnienie	PW 2013	2014	3:2
	w mln zł		%
1	2	3	4
Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa	66.610,5	55.378,3	83,1
– deficyt budżetu państwa	51.565,0	47.725,1	92,6
– wynik budżetu środków europejskich	-6.154,5	391,7	-
– reforma systemu ubezpieczeń społecznych	10.887,1	8.198,1	75,3
– kredyty i pożyczki udzielone	12.257,1	7.224,2	58,9
– zarządzanie płynnością sektora publicznego	0,0	-6.800,0	-
– wpływy z prywatyzacji do budżetu	-1.454,8	-1.330,5	91,5
– inne*	-489,3	-30,4	6,2
Finansowanie potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa	66.610,5	55.378,3	83,1
1. Finansowanie krajowe	33.801,6	32.416,9	95,9
– bankowe	21.301,6	21.416,9	100,5
– pozabankowe	2.500,0	7.000,0	280,0
– inwestorzy zagraniczni nabywający SPW na rynku krajowym	10.000,0	4.000,0	40,0
2. Finansowanie zagraniczne	18.596,7	16.913,4	90,9
3. Saldo środków	14.212,2	6.048,1	42,6

* pozycja obejmuje: prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych, wpływy od podmiotów krajowych na spłatę udostępnionych kredytów zagranicznych, pozostałe przychody i rozchody.

Dalsze omówienie w zakresie finansowania potrzeb pożyczkowych netto, w tym deficytu budżetu państwa, jest prezentowane w układzie zgodnym z załącznikiem nr 5 ustawy budżetowej, czyli zgodnie z kryterium miejsca przeprowadzanych operacji (krajowe, zagraniczne) oraz po wyodrębnieniu jako oddzielnej pozycji przychodów z prywatyzacji i ich rozdysponowania. W tym układzie finansowanie krajowe jest planowane na poziomie 32.437,3 mln zł, finansowanie zagraniczne w kwocie 22.547,2 mln zł, a pozycja przychody

z prywatyzacji i ich rozdysponowanie w ujemnej wysokości 6.867,6 mln zł. W takim ujęciu finansowanie krajowe zawiera oprócz kategorii skarbowe papiery wartościowe również następujące inne pozycje: pożyczki udzielone, prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, zarządzanie płynnością sektora publicznego, pozostałe przychody i rozchody krajowe oraz środki złotowe na rachunkach budżetowych. Finansowanie zagraniczne zawiera natomiast następujące inne pozycje: zarządzanie środkami europejskimi, kredyty i pożyczki udzielone, płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych, wpływy od podmiotów krajowych na spłatę udostępnionych kredytów zagranicznych, pozostałe przychody i rozchody zagraniczne oraz przepływy na rachunku walutowym.

Na sfinansowanie deficytu budżetu państwa, deficytu budżetu środków europejskich oraz ujemnego salda przychodów z prywatyzacji i ich rozdysponowania w łącznej kwocie 54.984,5 mln zł złożą się:

- a) saldo finansowania krajowego w kwocie 32.437,3 mln zł,
- b) saldo finansowania zagranicznego w kwocie 22.547,2 mln zł.

1. Finansowanie krajowe

Saldo finansowania krajowego w wysokości 32.437,3 mln zł będzie wynikiem przychodów w wysokości 162.292,1 mln zł i rozchodów w wysokości 129.854,8 mln zł. Na kształtowanie się tego salda złożą się następujące pozycje:

- a) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych w wysokości 32.416,9 mln zł,
- b) ujemne saldo udzielonych pożyczek w wysokości 6.964,4 mln zł będące wynikiem:
 - przychodów z tytułu spłaty udzielonych pożyczek przez:
 - publiczne zakłady opieki zdrowotnej i jednostki badawczo-rozwojowe (3,8 mln zł),
 - jednostki samorządu terytorialnego (7,4 mln zł),
 - Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (15,7 mln zł).
 - rozchodów z tytułu udzielenia pożyczek:
 - Funduszowi Ubezpieczeń Społecznych (6.824,3 mln zł),
 - Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (167,0 mln zł),
- c) dodatnie saldo z tytułu prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 184,9 mln zł,
- d) dodatnie saldo z tytułu zarządzania płynnością sektora publicznego w wysokości 6.800,0 mln zł. Przyjęte przychody i rozchody z tego tytułu wynoszą odpowiednio

35.175,0 mln zł oraz 28.375,0 mln zł i nie zawierają przepływów z tytułu zobowiązań zaciąganych i spłacanych w tym samym roku budżetowym (są one wyłączone z limitu rozchodów). Prognozowane łączne przepływy z tytułu zarządzania płynnością sektora publicznego z uwzględnieniem tych kwot są oddzielnie prezentowane w załączniku nr 5 i wynoszą: przychody - 1.102.653,7 mln zł, rozchody – 1.095.853,7 mln zł.

- e) zerowe saldo pozostałych przychodów i rozchodów. Przepływy finansowe zawarte w tej pozycji mają charakter warunkowy. Strona przychodów 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 2015 r.). Po stronie rozchodów znalazły się natomiast m.in. potencjalne wyższe rozchody, w szczególności z tytułu wykupów na przetargach zamiany obligacji zapadających w 2015 r.
- f) zerowe saldo środków pozostających na rachunkach budżetu państwa na początek i na koniec roku. Na wysokość salda złożą się środki przechodzące z 2013 r. na 2014 r. w kwocie 5.000,0 mln zł, pomniejszone o środki przechodzące z 2014 r. na 2015 r. w wysokości 5.000,0 mln zł.

Szacowane saldo sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych wyniesie 32.416,9 mln zł. Na kształtowanie się tego salda złożą się następujące pozycje:

- a) zerowe saldo sprzedaży i wykupu bonów skarbowych jako wynik obecnego braku wykupów oraz zerowego salda bonów emitowanych w ramach zarządzania płynnością budżetu państwa (sprzedawanych i wykupywanych w 2014 r.). Przyjęte przepływy z tego tytułu wynoszą 18.000,0 mln zł i są wyłączone z limitu rozchodów (zobowiązania zaciągane i spłacane w tym samym roku budżetowym). Z tego względu kwoty te w załączniku nr 5 są prezentowane oddzielnie i nie są wliczane do planowanej kwoty przychodów i rozchodów.
- b) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji rynkowych w wysokości 30.975,8 mln zł będące wynikiem:
 - przychodów w kwocie 88.378,6 mln zł pochodzących ze sprzedaży obligacji stałoprocentowych na kwotę 72.424,6 mln zł, obligacji zmiennoprocentowych na kwotę 14.797,7 mln zł oraz obligacji indeksowanych na kwotę 1.156,3 mln zł,
 - rozchodów z tytułu wykupu obligacji rynkowych w wysokości 57.402,8 mln zł, na które złożą się wykupy obligacji stałoprocentowych na kwotę 57.113,4 mln zł i zmiennoprocentowych na kwotę 289,4 mln zł,
- c) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji oszczędnościowych w wysokości 1.441,0 mln zł, na które złożą się:
 - przychody ze sprzedaży w wysokości 2.960,0 mln zł,
 - rozchody z tytułu wykupu, w tym przedterminowego, w kwocie 1.519,0 mln zł.

Syntetyczne informacje o finansowaniu krajowym (przychody i rozchody krajowe) w latach 2013-2014 przedstawia tabela.

Wyszczególnienie (salda pozycji)	PW 2013	2014	3:2
	w mln zł		%
1	2	3	4
Finansowanie krajowe	29.014,1	32.437,3	111,8
1. Skarbowe papiery wartościowe	33.801,6	32.416,9	95,9
1.1. SPW rynkowe	33.298,2	30.975,8	93,0
a) bony skarbowe	-5.845,4	0,0	0,0
b) obligacje rynkowe	39.143,6	30.975,8	79,1
- o zmiennym oprocentowaniu	12.575,1	14.508,4	115,4
- o stałym oprocentowaniu	26.568,5	15.311,2	57,6
- indeksowane	0,0	1.156,3	-
1.2 Obligacje oszczędnościowe	503,3	1.441,0	286,3
2. Pożyczki udzielone	-12.071,1	-6.964,4	57,7
3. Prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	-49,3	184,9	-
4. Zarządzanie płynnością sektora publicznego	0,0	6.800,0	-
5. Pozostałe przychody i rozchody	915,8	0,0	0,0
6. Środki na rachunkach budżetowych	6.417,1	0,0	0,0

2. Finansowanie zagraniczne

Założone saldo finansowania ze źródeł zagranicznych na poziomie 22.547,2 mln zł jest wynikiem przychodów w wysokości 260.411,3 mln zł i rozchodów w wysokości 237.864,1 mln zł. Na kształtowanie się tego salda złożą się następujące pozycje:

- a) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 13.983,0 mln zł jako wynik przychodów w kwocie 29.171,3 mln zł i rozchodów w wysokości 15.188,4 mln zł,
- b) dodatnie saldo kredytów otrzymanych w wysokości 5.678,2 mln zł w wyniku przychodów na poziomie 8.794,8 mln zł oraz rozchodów w wysokości 3.116,5 mln zł;

Źródłem przychodów będą środki z kredytów zaciągniętych w następujących międzynarodowych instytucjach finansowych:

- Europejski Bank Inwestycyjny (5.397,6 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 2007-13, współfinansowaniem dotacji celowych dla jednostek samorządu terytorialnego oraz wsparciem projektów z obszaru ochrony zdrowia,
- Bank Światowy (2.935,2 mln zł) – na projekt związany z polityką rozwojową oraz projekt ochrony przeciwpowodziowej dorzecza Odry,

- Bank Rozwoju Rady Europy (462,0 mln zł) - na projekt ochrony przeciwpowodziowej dorzecza Odry.

Rozchody będą dotyczyły spłat kredytów otrzymanych od:

- Europejskiego Banku Inwestycyjnego (1.407,8 mln zł),
- Banku Światowego (1.505,3 mln zł),
- Banku Rozwoju Rady Europy (127,3 mln zł),
- Klubu Paryskiego (40,0 mln zł, zobowiązania wobec Japonii),
- pozostałych wierzycieli (36,0 mln zł).

- c) ujemne saldo z tytułu zarządzania środkami europejskimi w wysokości 2.747,8 mln zł jako wynik przychodów w wysokości 74.513,9 mln zł oraz rozchodów na kwotę 77.261,8 mln zł,
- d) ujemne saldo z tytułu udzielenia oraz spłaty kredytów i pożyczek udzielanych na podstawie umów międzynarodowych rządów innych państw w wysokości 259,8 mln zł jako rezultat przychodów w wysokości 135,6 mln zł (spłaty do budżetu) i rozchodów w kwocie 395,4 mln zł.
- e) ujemne saldo z tytułu płatności związanych z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych w wysokości 217,4 mln zł,
- f) dodatnie saldo z tytułu wpływów od podmiotów gospodarczych na spłatę udostępnionych im kredytów zagranicznych w wysokości 63,0 mln zł,
- g) zerowe saldo z tytułu pozostałych przychodów i rozchodów. Przepływy finansowe zawarte w tej pozycji mają charakter warunkowy. Strona przychodów zawiera wpływy z tytułu potencjalnego zwiększonego finansowania zagranicznego na potrzeby przeprowadzanych operacji (np. przedterminowego wykupu długu, zwiększonej skali wykorzystania środków walutowych). Po stronie rozchodów znajdują się natomiast m.in. potencjalne wyższe rozchody, w szczególności z tytułu operacji związanych z zarządzaniem długiem zagranicznym (odkupu obligacji, przedterminowej spłaty kredytu FMF) oraz wyższe niż założono wpływy na rachunek walutowy.
- h) dodatnie saldo przepływów związanych z rachunkiem walutowym w wysokości 6.048,1 mln zł jako wynik przychodów w wysokości 117.732,7 mln zł z tytułu wykorzystania środków walutowych oraz rozchodów w wysokości 111.684,7 mln zł z tytułu wpływów środków na rachunek walutowy.

Syntetyczne informacje o finansowaniu zagranicznym (przychody i rozchody zagraniczne) w latach 2013-2014 przedstawia tabela.

Wyszczególnienie (saldo pozycji)	PW 2013	2014	3:2
	<i>w mln zł</i>		%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Finansowanie zagraniczne	25.828,7	22.547,2	87,3
1. Obligacje skarbowe	2.718,5	13.983,0	514,4
2. Kredyty otrzymane	10.178,2	5.678,2	55,8
3. Zarządzanie środkami europejskimi	5.700,0	-2.747,8	-
4. Kredyty i pożyczki udzielone	-186,0	-259,8	139,7
5. Płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych	-440,2	-217,4	49,4
6. Wpływy od podmiotów krajowych na spłatę udostępnionych kredytów zagranicznych	63,0	63,0	100,0
7. Pozostałe przychody i rozchody	0,0	0,0	-
8. Przepływy związane z rachunkiem walutowym	7.795,1	6.048,1	77,6

Rozdział XII

Należności Skarbu Państwa

Stan należności Skarbu Państwa (SP) na koniec 2012 r. oraz prognozę tej wielkości na koniec lat 2013 i 2014 przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Stan na:			Zmiana	
	31.XII.2012	31.XII.2013	31.XII.2014	XII'2014– XII'2013	
	w mln zł				
1	2	3	4	5	6
Razem	69.835,0	87.472,4	98.954,5	11.482,1	13,1
1. Należności podatkowe i niepodatkowe pozostałe do zapłaty	38.952,8	44.812,8	49.468,9	4.656,1	10,4
1) Należności podatkowe, w tym:	29.554,4	35.301,4	39.767,6	4.466,2	12,7
1.1) Podatki pośrednie	22.951,4	27.170,7	30.616,2	3.445,5	12,7
1.2) Podatek dochodowy od osób prawnych	1.278,4	1.853,7	1.937,1	83,4	4,5
1.3) Podatek dochodowy od osób fizycznych	5.308,9	6.262,6	7.202,0	939,4	15,0
1.4) Podatki zniesione	15,7	14,4	12,3	-2,1	-14,5
2) Należności niepodatkowe, w tym:	9.398,4	9.511,4	9.701,3	189,9	2,0
2.1) Wpłaty z zysku od przedsiębiorstw państwowych oraz spółek SP	13,4	16,2	15,0	-1,2	-7,6
2.2) Cło	978,3	958,2	938,1	-20,1	-2,1
2.3) Pozostałe dochody ¹⁾	8.406,6	8.537,0	8.748,2	211,2	2,5
2. Należności z tytułu przejściowego wykupienia odsetek od kredytów mieszkaniowych	4.852,1	4.413,1	4.024,9	-388,2	-8,8
3. Należności z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu państwa:	19.879,6	31.940,7	38.711,0	6.770,3	21,2
1) Pożyczka dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	18.877,5	30.877,5	37.701,9	6.824,3	22,1
2) Pożyczki na prefinansowanie dla jednostek sektora finansów publicznych	440,8	540,9	346,9	-193,9	-35,9
3) Pożyczki dla publicznych zakładów opieki zdrowotnej i jednostek badawczo-rozwojowych	97,6	58,8	55,0	-3,8	-6,4
4) Pożyczki udzielane sędziom i prokuratorom na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych	299,8	292,3	292,2	-0,1	0,0
5) Pożyczka dla KUKE	93,9	78,2	229,4	151,2	193,5
6) Pożyczki udzielone jednostkom samorządu terytorialnego	69,9	93,0	85,6	-7,4	-8,0
4. Należności bieżące i zaległe z tytułu udzielonych kredytów zagranicznych ^{2) 3)}	4.980,9	5.210,5	5.708,3	497,7	9,6
5. Należności z tytułu gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa, w tym:	572,6	573,2	587,7	14,5	2,5
1) z tytułu poręczeń i gwarancji krajowych	499,9	495,0	505,0	9,9	2,0
2) z tytułu gwarancji zagranicznych	72,7	78,2	82,8	4,6	5,8
6. Należności z tytułu udostępnienia środków z kredytów zagranicznych podmiotom krajowym	258,7	195,2	131,8	-63,4	-32,5
7. Inne należności	338,4	326,8	321,9	-4,9	-1,5

* Kwoty przedstawione w tabeli dla 2013r. i 2014r. 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⁾ Wyliczeń dokonano po kursach z dnia 31.12.2012r.: 3,0996 PLN/USD; 4,0882 PLN/EUR oraz zgodnie z prognozami kursów na koniec lat 2013: 3,1350 PLN/USD; 4,0724 PLN/EUR oraz 2014: 3,0206 PLN/USD; 3,9249 PLN/EUR.

³⁾ Wyliczeń dokonano po kursie 21 gr/RT.

1. Należności podatkowe i niepodatkowe pozostałe do zapłaty

Należności podatkowe 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.

Podjęte są oraz zostaną podjęte w przyszłości dodatkowe działania mające na celu poprawę ściągальności podatków, które powinny mieć wpływ na ograniczenie wzrostu zaległości w kolejnych latach. W związku z tym w 2014 r. prognozuje się niższy poziom niezapłaconych należności z tytułu CIT, PIT oraz VAT niż w 2013 r.

Kształtowanie zaległości podatkowych na wysokim poziomie spowodowane jest m. in. utratą płynności finansowej podmiotów gospodarczych związaną z nieuregulowaniem należności przez kontrahentów, stosowaniem wydłużonych terminów płatności z tytułu dokonanych dostaw oraz spowolnieniem gospodarczym, co w konsekwencji uniemożliwia terminową zapłatę należnego podatku. Szczególna sytuacja występuje w podatku od towarów i usług, gdzie wysokie kwoty zaległości przypisywane są na podstawie decyzji wymiarowych organów podatkowych i organów kontroli skarbowej, określających przede wszystkim wysokie kwoty zobowiązań podatkowych na podstawie art. 108 ustawy o podatku od towarów i usług. Egzekwowanie należności pozostałych do zapłaty (zaległości podatkowych) z decyzji wydanych na podstawie tego przepisu jest trudne, ponieważ najczęściej dotyczą one podatników będących tzw. „słupami”, bezrobotnymi nie posiadającymi żadnego majątku oraz nie wykazującymi żadnych dochodów. Często są to osoby, których miejsce pobytu jest trudne do ustalenia bądź osoby te odbywają kary pozbawienia wolności. Ponadto większość tych decyzji jest niemożliwa do wykonania już w momencie ich wydania. Na wzrost należności pozostałych do zapłaty wpływ ma również wykrywanie nieprawidłowości w rozliczeniach podatników z budżetem państwa, w wyniku czego przypisuje się szereg decyzji określających duże kwoty zaległości.

Skuteczność prowadzonych postępowań egzekucyjnych utrudniona jest między innymi następującymi czynnikami:

- stałą nieobecnością zobowiązanego, zmianą miejsca zamieszkania lub nieprowadzeniem działalności pod adresem wskazanym w tytule wykonawczym,
- utrudnionym kontaktem z zarządem oraz osobami, które reprezentowałyby dany podmiot; członkami zarządu są często obcokrajowcy aktualnie bez stałego pobytu na terenie kraju,
- emigracją poza granice Polski dłużników, w celu uniknięcia egzekucji,

- słabą kondycją finansową osób prowadzących działalność gospodarczą, jak również osób uzyskujących minimalne dochody za pracę - często o dochodach na poziomie kwot wolnych od potrąceń,
- stałym wzrostem zaległości u zobowiązanych, u których postępowanie egzekucyjne już na początku okresu rozliczeniowego i w latach poprzednich było bezskuteczne,
- brakiem składników majątku zobowiązanych nadających się do zajęcia.

Ponadto występują obiektywne przyczyny, jak istnienie zaległości podatkowych, w stosunku do których organy skarbowe mają ograniczoną możliwość egzekwowania, ponieważ ich znaczna część jest niewymagalna bądź nie jest możliwe przymusowe dochodzenie z uwagi na:

- odroczenie i rozłożenie na raty,
- objęcie wstrzymaniem wykonania decyzji w związku z wniesieniem skargi do sądu administracyjnego,
- objęcie postępowaniem ugodowym, układowym i upadłościowym,
- niewymagalność wynikającą z decyzji nieostatecznych (bez nadanego rygoru natychmiastowej wykonalności).

Zaległości podmiotów wobec SP 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). Zmniejszenie tych zaległości mogłoby nastąpić poprzez ich umorzenie lub w wyniku przedawnienia.

2. Należności z tytułu przejściowego wykupu ze środków budżetu państwa odsetek od kredytów mieszkaniowych

Na zmianę stanu należności z tytułu przejściowego wykupu ze środków budżetu państwa odsetek od kredytów mieszkaniowych w latach 2013 i 2014 będą miały wpływ głównie – podobnie jak w poprzednich latach – umorzenia tych należności oraz dokonanie przez kredytobiorców spłaty zadłużenia. Przewiduje się, że na przejściowy wykup odsetek zostaną wydatkowane w 2013 r. środki w wysokości 61,0 mln zł a w 2014 r. środki w wysokości 41,8 mln zł.

3. Należności z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu państwa

Przewiduje się, że w latach 2013-2014 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 2013 r. przewidywany jest wzrost należności SP o kwotę 12.000,0 mln zł, zaś w 2014 r. wzrost zobowiązań FUS o dalszą kwotę 6.824,3 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

Przewiduje się, że w roku 2013 nastąpi wzrost stanu należności z tytułu pożyczek na prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej o 100,1 mln zł (22,7%). W roku 2014 prognozuje się spadek należności z tego tytułu (o 193,9 mln zł tj. o 35,9%). 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.

c) pożyczki dla publicznych zakładów opieki zdrowotnej i jednostek badawczo-rozwojowych

Prognozy dotyczące stanu tych należności na koniec 2013 i 2014 roku zakładają ich spadek, w związku ze spłatami oraz umorzeniami pożyczek. Przewidywany stan należności Skarbu Państwa z tytułu pożyczek udzielonych PZOZ/JBR na koniec 2013 r. wyniesie 58,8 mln zł, tj. o 39,8 % mniej w stosunku do stanu na koniec roku 2012. Prognozuje się, iż należności SP z ww. tytułu na koniec 2014 r. wyniosą 55,0 mln zł, co oznaczałoby spadek o 6,4% w stosunku do stanu na koniec roku 2013.

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. W roku 2013 przewidywany jest spadek należności z tego tytułu o 7,4 mln zł tj. o 2,5%. W roku 2014 przewidywany jest dalszy spadek należności o 0,1 mln zł tj. o 0,04%.

e) pożyczki dla KUKE S.A.

Planowane na koniec 2013 r. i 2014 r. stany należności Skarbu Państwa z tytułu pożyczek udzielonych KUKE S.A. 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 zależą 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 Skarbu Państwa z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom samorządu terytorialnego na koniec 2013 roku prognozuje się w wysokości 93,0 mln zł, co oznacza wzrost o 23,1 mln zł, tj. o 33,1% w stosunku do osiągniętego stanu należności na koniec 2012 r. Wzrost ten będzie rezultatem zarówno zwiększenia należności Skarbu Państwa w wyniku udzielonych pożyczek, jak również spłat dokonywanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego. Na koniec 2014 r. należności Skarbu Państwa z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom samorządu terytorialnego prognozuje się w wysokości 85,6 mln zł. Jest to oszacowanie dokonane na podstawie już zawartych umów. Dotychczas Minister Finansów udzielił trzech pożyczek w 2013 roku z budżetu państwa w ramach postępowania naprawczego lub ostrożnościowego.

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. Prognozy należności z tego tytułu wskazują na wzrost w 2013 r. o 229,6 mln zł, tj. o 4,6% oraz wzrost w 2014 r. o 497,7 mln zł, tj. 9,6%. Na powyższe zmiany mają wpływ m.in. następujące czynniki:

- 1) realizacja umów kredytowych z następującymi krajami: Angola, Chiny, Indonezja, Jemen, Serbia, Uzbekistan, Wietnam, Czarnogóra, Bośnia i Hercegowina;
- 2) planowane zawarcie nowych umów w latach 2013-2014;
- 3) różnice kursowe.

5. Należności Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Należności Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na koniec 2013 r. prognozuje się na kwotę 573,2 mln zł, co oznacza wzrost o 0,1% (tj. o kwotę 0,6 mln zł) w stosunku do stanu na koniec 2012 r. Na koniec 2014 r. należności Skarbu Państwa z tytułu

udzielonych gwarancji i poręczeń prognozuje się w wysokości 587,7 mln zł, co oznacza wzrost o 2,5% (tj. o kwotę 14,5 mln zł) w stosunku do prognozowanego stanu na koniec 2013 r.

Wzrost ten będzie wynikiem: zmniejszenia należności w wyniku prowadzonych działań windykacyjnych wobec dłużników Skarbu Państwa, zwiększenia należności w wyniku dokonanych płatności ze środków budżetowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, zwiększenia należności w wyniku zaewidencjonowania odsetek ustawowych od wierzytelności Skarbu Państwa.

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 Europy¹. W latach 2013-2014 przewidywany jest ich spadek w związku ze spłatą kredytów – o 63,4 mln zł w obydwu latach.

7. Inne należności

Pozycja „inne należności” obejmuje: należności z tytułu udzielonej pomocy publicznej w formie gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa²; 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 należności Skarbu Państwa z tytułu udzielonej pomocy publicznej w formie gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa pozostaną w latach 2013 i 2014 na niezmienionym poziomie w stosunku do stanu na koniec 2012 roku tj. w kwocie 190,2 mln zł. Znaczny spadek należności Skarbu Państwa w roku 2013 w stosunku do roku 2012, z tytułu kredytów udostępnionych w ramach kredytów udzielonych przez b. ZSRR, dotyczących Porozumienia Generalnego z 1986 r., wynika z przewidywanego umorzenia należności.

¹ 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.

² 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 fiskalnym rządu jest zapewnienie tempa konsolidacji finansów publicznych w sposób niezagrażający średniookresowym perspektywom rozwoju kraju. Obniżanie deficytu i w konsekwencji długu sektora finansów publicznych poprzez pozytywny wpływ na oszczędności krajowe i obniżenie się premii za ryzyko kraju sprzyja akumulacji kapitału przyczyniając się do wzrostu gospodarczego.

Zgodnie z unijnym Paktem Stabilności i Wzrostu, strategię równoważenia finansów publicznych powinny skupiać się na poprawie wyniku strukturalnego, który odgrywa ważną rolę przy ocenie stabilności finansów publicznych. Szacuje się, że średnioroczny wysiłek fiskalny w latach 2010-2012 wyniósł 1,6% PKB, czyli znacząco przewyższał zalecany przez Radę Ecofin poziom 1¼% PKB. Co więcej oceniając pod koniec maja br. postęp Polski w zakresie redukcji nadmiernego deficytu w latach 2009-2012 Komisja Europejska uznała, że Polska – pomimo niezredukowania deficytu do poziomu pozwalającego na zakończenie procedury nadmiernego deficytu – podjęła skuteczne działania w tym zakresie. W raporcie za 2012 r. nt. stabilności fiskalnej (*Fiscal Sustainability Report 2012*) Komisja Europejska stwierdza dodatkowo, że w krótkim okresie Polska nie jest zagrożona ryzykiem problemów ze stabilnością finansów publicznych, a w długim okresie to ryzyko jest niskie.

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 (ustawa z dnia 16 grudnia 2010 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw).

Do istotnych regulacji, które w sposób systemowy ograniczają wzrost nowych wydatków publicznych są przepisy ww. ustawy nakładające na tzw. 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. Dodatkowo w okresie do czasu uchylecia wobec Polski procedury nadmiernego deficytu Rada Ministrów nie może przyjmować

projektów ustaw określających zwolnienia, ulgi i obniżki, których skutkiem finansowym może być zmniejszenie dochodów jednostek sektora finansów publicznych w stosunku do wielkości wynikających z obowiązujących przepisów lub powodujących zwiększenie wydatków, o których mowa w art. 112 a ust. 2 ustawy o finansach publicznych, w stosunku do obowiązującego stanu prawnego.

Ponadto zostały zaostrzone zasady odnośnie do gospodarki finansowej niektórych form organizacyjnych sektora finansów publicznych. 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 będą sprzyjać także zmiany legislacyjne wprowadzające poniżej wymienione zasady, iż:

- 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, będzie obowiązująca od 2011 r. zasada stanowiąca, iż w budżetach jednostek samorządu terytorialnego wydatki bieżące nie 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, w roku 2014 nastąpią 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) zostaną 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. Dodatkowo w celu zwiększenia możliwości absorpcji środków unijnych proponuje się w projekcie ustawy o zmianie ustawy o finansach publicznych złagodzenie ograniczeń wynikających dla jednostek samorządu terytorialnego 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 UE 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 UE, w wysokości odpowiadającej wydatkom ogółem na wkład krajowy, poniesionym po dniu 1 stycznia 2013 r., wynikającym z umowy o dofinansowanie zawartej po tym dniu.

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.

Na poziom dochodów i wydatków sektora finansów publicznych wpływ będą miały zarówno czynniki makroekonomiczne, jak i przyjęte rozwiązania systemowe w zakresie polityki fiskalnej, które warunkują 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. nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), które stanowią załącznik do projektu ustawy budżetowej.

W roku 2014 planowane są istotne zmiany instytucjonalne mające wpływ na finanse publiczne. Do najważniejszych zaliczyć należy:

- zmiany w systemie emerytalnym, w jego części kapitałowej,
- zmiany w zakresie opieki rodziców nad małym dzieckiem w okresie pierwszego roku jego życia polegające na wprowadzeniu nowej instytucji tj. płatnego urlopu rodzicielskiego

w wymiarze do 26 tygodni niezależnie od liczby dzieci urodzonych przy jednym porodzie¹,

- realizację programu nakierowanego na wzrost dostępności wychowania przedszkolnego²,
- prace nad projektem "Mieszkanie dla Młodych", którego celem jest wsparcie dla młodych małżeństw i singli w zakupie pierwszego własnego mieszkania³.

Istotnym czynnikiem wpływającym na poziom wydatków będą miały m.in. działania w zakresie kształtowania wynagrodzeń. W projekcie ustawy budżetowej na rok 2014 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 na poziomie nominalnym z roku 2013 z uwzględnieniem rozdysponowanych rezerw celowych w 2013 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. Ponadto będzie realizowany kolejny etap wzrostu wynagrodzeń pracowników szkół wyższych⁴.

Zgodnie z aktualnymi planami dotyczącymi wykonania budżetu państwa oraz planami i prognozami dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych, deficyt sektora finansów publicznych w 2013 r. zwiększy się do poziomu 66,6 mld zł z 38,2 mld zł w 2012 r. Na wysokość tegorocznego deficytu wpływa przede wszystkim wyraźne spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, obniżające dochody podatkowe. Przewidywane wykonanie dochodów budżetu państwa w 2013 r. będzie najbardziej różnić się od kwot prognozowanych w ustawie budżetowej na 2013 r. w odniesieniu do podatków VAT i CIT. W nowelizacji do ustawy budżetowej na 2013 rok przyjęto, że niższe dochody budżetu państwa zostaną częściowo zniwelowane poprzez ograniczenie wydatków na kwotę 7,7 mld zł. Poziom

¹ Ustawa z dnia 28 maja 2013 r. o zmianie ustawy - Kodeks pracy oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2013 r. poz. 675); ustawa weszła w życie z dniem 17 czerwca 2013 r.

² Ustawa z dnia 13 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2013 r. poz. 827). Ustawa weszła w życie z dniem 1 września 2013 r.

³ Rządowy projekt ustawy o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania przez ludzi młodych (Druk nr 1421)

⁴ Rozporządzenie Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 5 października 2011 r. w sprawie warunków wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą dla pracowników zatrudnionych w uczelni publicznej (Dz. U. Nr 243, poz. 1447)

ograniczenia wydatków, przy jednoczesnym zwiększeniu poziomu deficytu, ma zapewnić sprawne wykonywanie zadań państwa w warunkach dekonunktury.

W roku 2014, przede wszystkim na skutek podjętych działań fiskalnych oraz korzystniejszych uwarunkowań makroekonomicznych, oczekuje się poprawy sytuacji sektora finansów publicznych, co znajduje odzwierciedlenie w obniżeniu planowanego deficytu sektora finansów publicznych w stosunku do roku 2013 z 4,1% PKB do ok. 3,6% PKB.

Równocześnie należy podkreślić, że prezentowany tu wynik sektora finansów publicznych oparty jest na założeniu pełnej realizacji planowanych wydatków. Niemniej, biorąc pod uwagę fakt, 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. W rezultacie, deficyt sektora finansów publicznych w 2013 i 2014 r. powinien być niższy niż tu prezentowany w oparciu o plany finansowe jednostek sektora.

Poniższa tabela przedstawia dochody, wydatki oraz planowany wynik kasowy sektora finansów publicznych w latach 2012-2014.

Wyszczególnienie	2012	2013 PW	2014
	w mld zł		
1	2	3	4
Dochody ogółem, w tym:	651,1	659,3	678,6
1. Dochody podatkowe	307,4	299,6	312,9
2. Składki na ubezpieczenie społeczne	168,3	171,6	177,5
3. Inne dochody niepodatkowe	106,7	105,0	108,6
4. Środki z UE i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi	68,7	83,0	79,6
Wydatki ogółem, w tym:	689,3	725,9	741,1
1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	255,2	273,3	282,1
2. Obsługa długu publicznego	46,2	46,8	40,9
3. Środki własne Unii Europejskiej	15,9	18,2	17,8
4. Inne wydatki	284,0	315,2	319,4
5. Wydatki majątkowe	88,0	72,4	80,9
Wynik kasowy	-38,2	-66,6	-62,5
Wyszczególnienie	2012	2013 PW	2014
	% PKB		
1	2	3	4
Dochody ogółem, w tym:	40,8	40,1	39,4
1. Dochody podatkowe	19,3	18,2	18,2
2. Składki na ubezpieczenie społeczne	10,6	10,4	10,3
3. Inne dochody niepodatkowe	6,7	6,4	6,3
4. Środki z UE i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi	4,3	5,1	4,6
Wydatki ogółem, w tym:	43,2	44,2	43,0
1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	16,0	16,6	16,4
2. Obsługa długu publicznego	2,9	2,9	2,4
3. Środki własne Unii Europejskiej	1,0	1,1	1,0
4. Inne wydatki	17,8	19,2	18,6
5. Wydatki majątkowe	5,5	4,4	4,7
Wynik kasowy	-2,4	-4,1	-3,6

2. Dług publiczny

Przedstawiona prognoza poziomu państwowego długu publicznego i jego relacji do PKB w latach 2013–2014 jest zgodna z wielkościami zawartymi w Strategii zarządzania długiem sektora finansów publicznych w latach 2014-2017, przedkładanej wraz z niniejszym uzasadnieniem do projektu ustawy budżetowej.

Wyszczególnienie	2012	2013	2014	
Państwowy dług publiczny				
	mld zł	840,5	899,5	810,9
	% PKB	52,7	54,8	47,1
Kwota, o której mowa w art. 38a pkt 3 ustawy o finansach publicznych*				
	mld zł	818,9	887,5	803,7
	% PKB	51,3	54,0	46,7
Dług Skarbu Państwa				
	mld zł	793,9	841,5	771,0
	% PKB	49,8	51,2	44,8

*) 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 2014 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 2012 r. wyniosła 840,5 mld zł, a jego relacja do PKB wyniosła 52,7%. 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 2012 roku pomniejszona o kwotę wolnych środków służących finansowaniu potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w 2013 r. wyniosła 818,9 mld zł, a w relacji do PKB 51,3%.

Zakłada się, że państwowy dług publiczny w ujęciu nominalnym wzrośnie o 59,1 mld zł w 2013 r., natomiast w 2014 r. spadnie o 88,6 mld zł. Relacja długu do PKB, po wzroście do 54,8% w 2013 r., w 2014 r. spadnie do 47,1%. 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 2013 i 2014 r. odpowiednio 54% oraz 46,7%.

Głównym czynnikiem wpływającym na wzrost długu w ujęciu nominalnym będzie, podobnie jak w ubiegłych latach, finansowanie potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa poprzez zaciąganie zobowiązań na rynku krajowym i rynkach zagranicznych. Spadek wysokości długu w 2014 r. będzie głównie skutkiem planowanych zmian w systemie emerytalnym. Zakłada się, że zmiany kursu złotego będą zarówno w 2013, jak i w 2014 roku czynnikiem pomniejszającym dług publiczny wyrażony w złotych.

Podobnie jak w latach poprzednich, w 2014 r. znaczącą większość (powyżej 90%) państwowego długu publicznego będzie stanowić dług Skarbu Państwa. Po dynamicznym przyroście długu sektora samorządowego w latach 2009-2010 i nieco mniejszym w 2011 i 2012 r., przewidywane jest dalsze zmniejszenie tempa tego przyrostu.

Rozdział XIV

Kierunki prywatyzacji majątku Skarbu Państwa w 2014 r.

1. Podstawa prawna

Obowiązek opracowywania przez Ministra Skarbu Państwa kierunków prywatyzacji majątku Skarbu Państwa wynika z zapisów następujących aktów prawnych:

- art. 2 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o zasadach wykonywania uprawnień przysługujących Skarbowi Państwa (Dz. U. z 2012 r. poz. 1224),
- art. 142 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

2. Uwarunkowania procesów prywatyzacji

Analizując potrzebę kontynuowania procesów prywatyzacji należy mieć na uwadze trzy aspekty. Po pierwsze skuteczne prowadzenie procesów prywatyzacji jest niezbędne dla zakończenia transformacji gospodarczej naszego kraju. Po drugie, stanowi szansę na utrzymanie wzrostu gospodarczego oraz poprawę konkurencyjności polskiej gospodarki. Po trzecie zaś, pozyskanie inwestora dla spółek stwarza podstawę ich modernizacji i rozwoju, m.in. poprzez dostęp do know-how, pozyskiwanie środków finansowych na inwestycje, czy zapewnienie efektu synergii między podmiotami.

Efektywność realizacji procesów prywatyzacji w dużej mierze uzależniona jest od stabilizacji, zarówno na rynku krajowym, jak i na rynkach zagranicznych, w tym na światowych i europejskich rynkach finansowych. Polska gospodarka znajduje się w fazie spowolnienia. Podobnie, dane ze strefy euro wskazują na mniej pozytywne od oczekiwanych perspektywy wzrostu. W najbliższym okresie przewiduje się, że sytuacja gospodarcza tak w Polsce, jak i na rynkach europejskich, nie będzie odbiegała od obecnego poziomu. Dopiero w dalszej perspektywie oczekuje się zauważalnej poprawy zarówno sytuacji ekonomicznej w krajach, z którymi polska gospodarka jest najsilniej powiązana, jak i ożywienia koniunktury na rynkach finansowych.

Nie bez znaczenia jest tu także sytuacja na rynkach kapitałowych, jednak w kontekście zamierzeń prywatyzacyjnych, stworzenie przez Skarb Państwa dobrego klimatu inwestycyjnego wokół Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) oraz wykorzystywanie trybów prywatyzacji giełdowej należy oceniać jako pozytywną przesłankę dla polskiej gospodarki. Zbywanie pakietów akcji spółek z udziałem Skarbu Państwa nie tylko pozytywnie wpływa na pozycję GPW w regionie, ale również jest katalizatorem dla spółek prywatnych, w tym również zagranicznych, do poszukiwania kapitału na warszawskim parkiecie.

Przy analizie uwarunkowań procesów prywatyzacji należy również mieć na uwadze wpływ czynników wewnętrznych, gwarantujących skuteczną realizację poszczególnych projektów takich jak m.in.: atrakcyjność branży prywatyzowanych spółek, ich kondycję ekonomiczno-finansową, brak przeszkód formalno-prawnych, tj. np. uregulowany stan prawny nieruchomości, sprzedaż trudno zbywalnych nieruchomości niezwiązanych z przedmiotem działalności, a zbędnych z punktu widzenia funkcjonowania podmiotu, brak roszczeń reprivatyzacyjnych, zakończone procesy restrukturyzacji.

W tym miejscu należy podkreślić, iż po ponad dwudziestu latach transformacji Skarb Państwa jest właścicielem aktywów które, poza kilkudziesięcioma przypadkami, w coraz mniejszym stopniu stanowią atrakcyjne aktywa dla potencjalnych inwestorów branżowych. Z tego powodu Minister Skarbu Państwa, oprócz transakcji sprzedaży, będzie rozważał inne rodzaje przekształceń własnościowych. Tym niemniej, dobór trybów i terminów realizacji poszczególnych projektów prywatyzacyjnych 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 2014 r. działań mających na celu wzmocnienie i profesjonalizację nadzoru właścicielskiego. Pozwoli to na budowanie wartości spółek przy uwzględnieniu interesów akcjonariuszy, jak również – w przypadku spółek o istotnym znaczeniu – zapewnienie realizacji określonego interesu państwa.

3. Planowane działania prywatyzacyjne

Celem prowadzonych działań prywatyzacyjnych jest przede wszystkim:

- modernizacja podmiotów gospodarczych,
- podniesienie ich innowacyjności i konkurencyjności,
- zwiększenie efektywności działania,
- porządkowanie struktury właścicielskiej w gospodarce,
- konsekwentne ograniczanie roli państwa w tych obszarach, w których nie jest konieczne sprawowanie nadzoru właścicielskiego przez organy administracji publicznej.

Przekształcenia własnościowe prowadzone będą poprzez prywatyzację branżową oraz giełdową, procesy komunalizacji, a także wniesienia akcji/udziałów Skarbu Państwa na podwyższenie kapitału zakładowego innych podmiotów z udziałem Skarbu Państwa.

Na kształt polityki prywatyzacyjnej wpływ będzie miało również rozpoczęcie realizacji Programu „Inwestycje Polskie” (Program), którego głównym założeniem jest utworzenie narzędzia wykorzystującego potencjał aktywów Skarbu Państwa, a tym samym mogącego współrealizować duże projekty infrastrukturalne. Zmianie ulega dotychczasowe podejście

do 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.

W dniu 27 grudnia 2012 r. Rada Ministrów wyraziła zgodę na wniesienie akcji spółek:

- Powszechny Zakład Ubezpieczeń SA (do 10,10%),
- Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (do 8,36%),
- Polska Grupa Energetyczna PGE S.A. (do 11,39%),
- Ciech S.A. (do 37,90%),

do spółki Polskie Inwestycje Rozwojowe S.A. (PIR) lub Banku Gospodarstwa Krajowego.

Podkreślić jednak należy, że ostateczna wielkość pakietów akcji ww. spółek, która zostanie wniesiona do PIR uzależniona będzie od potrzeb finansowych spółki, związanych z zaangażowaniem w realizację projektów inwestycyjnych. Rada Ministrów wyraziła zgodę na wniesienie pakietów akcji ograniczając jedynie ich maksymalny poziom, zatem Minister Skarbu Państwa ma możliwość zbycia ich części i uzyskania przychodów z prywatyzacji dla Skarbu Państwa.

W 2014 r. kontynuowane będą projekty, które mogą nie zakończyć się sukcesem w ostatnim roku obowiązywania „Planu prywatyzacji na lata 2012-2013”, a w zależności od bieżącej sytuacji na rynkach kapitałowych realizowane będą również transakcje giełdowe.

Prowadzenie procesów prywatyzacji w 2014 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,
- Program działalności górnictwa węgla kamiennego w Polsce w latach 2007-2015.

Przekształcenia własnościowe spółek Skarbu Państwa uzależnione są, w niektórych przypadkach, od opracowania i wdrożenia kolejnej edycji strategii dla danej branży.

W dniu 20 lipca 2013 r. weszła w życie, opracowana w Ministerstwie Skarbu Państwa, ustawa o uchyleniu ustawy o przekształceniu własnościowym przedsiębiorstwa państwowego Polskie Linie Lotnicze „LOT” (Dz. U. z 2013 r. poz. 778). Uchylona ustawa przewidywała zachowanie przez Skarb Państwa co najmniej 51% sumy głosów służących

całemu kapitałowi Spółki. Obecnie stosuje się w tym zakresie art. 4 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1008/2008 z dnia 24 września 2008 r. w sprawie *wspólnych zasad wykonywania przewozów lotniczych na terenie Wspólnoty*, który określa, że państwa członkowskie UE lub obywatele tych państw powinni posiadać ponad 50% udziałów w przedsiębiorstwie oraz skutecznie je kontrolować, bezpośrednio lub pośrednio poprzez jedno lub więcej przedsiębiorstw pośredniczących, z wyjątkiem przypadków zgodnych z postanowieniami umowy z państwem trzecim, których Wspólnota jest stroną. Powyższa zmiana umożliwi znaczne poszerzenie katalogu podmiotów zainteresowanych zaangażowaniem kapitałowym w PLL LOT S.A. i tworzy korzystniejsze warunki dla transakcji zbycia akcji Spółki. Pozwolić to może na sprzedaż nawet większościowego pakietu akcji narodowego przewoźnika. W 2014 r. możliwa będzie realizacja działań związanych z przekształceniami własnościowymi spółek PLL LOT S.A., a także Eurolot S.A. i LS Airport Services S.A.

Inne kierunki przekształceń własnościowych

W 2014 r., oprócz działań prywatyzacyjnych, planowana jest konsolidacja lub wniesienia akcji/udziałów na podwyższenie kapitału zakładowego innych podmiotów z udziałem Skarbu Państwa, a także kontynuowanie procesów nieodpłatnego zbycia na rzecz jednostek samorządu terytorialnego (komunalizacja). Zgodnie z obecnym stanem prawnym, Minister Skarbu Państwa może dokonywać komunalizacji spółek Skarbu Państwa, powstałych w drodze komercjalizacji (przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w spółkę Skarbu Państwa). W celu rozszerzenia katalogu spółek, które mogłyby zostać objęte procesami komunalizacji w Ministerstwie Skarbu Państwa został opracowany projekt zmiany ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji, który umożliwi dokonywanie bezpłatnego przekazywania akcji/udziałów należących do Skarbu Państwa w spółkach powstałych w trybie innym niż komercjalizacja.

4. Przychody z prywatyzacji oraz dochody z tytułu dywidend przewidywane na 2014 r.

Planowane przychody z prywatyzacji w 2014 r. szacowane są na poziomie 3,7 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 Restrukturyzacji Przedsiębiorców – 15% uzyskanych przychodów z prywatyzacji oraz odsetki od tych środków (art. 56 ust. 1 pkt 2 ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji),

- 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 o komercjalizacji i prywatyzacji),
- Fundusz Skarbu Państwa – 2% uzyskanych przychodów z prywatyzacji 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 oraz odsetki od tych środków (art. 56 ust. 1 pkt 4 ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji),
- Fundusz Rezerwy Demograficznej – 40% uzyskanych z prywatyzacji przychodów z ogólnej kwoty brutto pomniejszonej o kwoty obowiązkowych odpisów na Fundusz Reprywatyzacji (art. 58 ust. 2 pkt 2 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych),
- Wyodrębniony rachunek ministra właściwego do spraw pracy – rezerwa na cele uwłaszczenia (art. 56 ust. 3 ustawy o komercjalizacji i prywatyzacji),
- Restrukturyzacja przemysłowego potencjału obronnego i modernizację techniczną Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej (art. 8 ustawy o wspieraniu restrukturyzacji przemysłowego potencjału obronnego i modernizacji technicznej Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej),
- Odpis na zaspokojenie roszczeń z tytułu poręczeń i gwarancji udzielanych przez Skarb Państwa (art. 25a ustawy o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne).

Pozostałe środki przekazywane są do budżetu państwa.

Ponadto, podkreślić należy, że realizacja zakładanych przychodów z prywatyzacji uzależniona jest także od zbycia pakietów akcji spółek będących w nadzorze innych resortów, w tym akcji spółek sektora węgla kamiennego znajdujących się w nadzorze Ministra Gospodarki.

Jednocześnie wstępnie szacuje się, iż w 2014 r. dochody z tytułu dywidend uzyskanych ze spółek nadzorowanych przez Ministra Skarbu Państwa wyniosą 4,6 mld zł.

5. Promocja prywatyzacji

W ramach promocji procesów prywatyzacyjnych w 2014 r. planowane są działania w następujących obszarach:

1. Działania skierowane bezpośrednio do inwestorów poprzez organizację spotkań Kierownictwa MSP z potencjalnymi beneficjentami Programu „Inwestycje Polskie”, w celu przedstawienia założeń i możliwości inwestycyjnych Programu.

2. Pomoc w nawiązaniu bezpośredniego kontaktu zainteresowanego inwestora z przedstawicielem MSP prowadzącym dany projekt prywatyzacyjny.
3. Działania promocyjne prowadzone w mediach:
 - działania informacyjne skierowane do dziennikarzy na temat wydarzeń prywatyzacyjnych i szeroko pojętej działalności statutowej MSP.
 - prowadzenie projektów edukacyjnych promujących prywatyzację poprzez giełdę oraz inwestowanie na giełdzie w ramach kampanii „Akcjonariat Obywatelski”.

Rozdział XV

Omówienie artykułów ustawy budżetowej na rok 2014

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 i łączną kwotę planowanych wydatków budżetu państwa a także kwotę planowanego deficytu budżetu państwa. 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. 3 tego artykułu dookreśla termin, na który ustala się planowany deficyt budżetu państwa, przypadający na ostatni dzień roku budżetowego, tj. na dzień 31 grudnia 2014 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 odrębnych załączników dotyczących budżetu środków europejskich wynika także z art. 117 ust. 1 wymienionej ustawy, 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 wyżej wymienionej ustawy, jak również postanowień art. 119 ustawy o finansach publicznych, który stanowi o sposobie ujmowania w ustawie budżetowej dochodów i wydatków budżetu środków europejskich. Dochody budżetu środków europejskich określa załącznik nr 3 a wydatki załącznik 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 i art. 110 pkt 10 ustawy o finansach publicznych, limity przyrostu zadłużenia w 2014 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 w szczególności na podstawie:

- 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 oraz z 2013 r. poz. 198),
- art. 9 ustawy z dnia 19 kwietnia 2013 r. o zmianie ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 613),
- ustawy z dnia 12 lutego 2009 r. o udzielaniu przez Skarb Państwa wsparcia instytucjom finansowym (Dz. U. Nr 39, poz. 308, z późn. zm.) – w szczególności art. 1 w zw. z art. 3 ust. 1 pkt 1 ustawy.

W 2014 roku przewiduje się możliwość udzielania poręczeń i gwarancji wspierających między innymi realizację strategicznych programów rządowych, takich jak budowa autostrad oraz wspieranie rozwoju infrastruktury kolejowej. Kwota 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 KUKI S.A. z tytułu gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeń eksportowych i gwarancji ubezpieczeniowych. Limit na rok 2014 został ustalony w wysokości umożliwiającej przyjęcie

do ubezpieczenia lub objęcia gwarancjami przez KUKĘ 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 rządów 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 2014 kwota dotyczy kontynuacji wypłat dla polskich eksporterów w ramach kredytów dla Angoli i Wietnamu oraz planowanych do udzielenia nowych kredytów, w tym między innymi dla Wietnamu, Mongolii, Kirgistanu 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. Bank Gospodarstwa Krajowego jest bankiem państwowym; podstawowym celem jego działalności, w zakresie określonym ustawą z dnia 14 marca 2003 r. o Banku Gospodarstwa Krajowego (Dz. U. Nr 65, poz. 594, z późn. zm.) oraz odrębnymi przepisami, jest wspieranie rządowych programów społeczno-gospodarczych oraz obsługa realizacji licznych programów rządowych i funduszy celowych. Może być on zobowiązany również do wykonywania innych zadań o charakterze publicznym, jak choćby Program „Inwestycje Polskie”, ukierunkowany na wspieranie przedsięwzięć rozwojowych w oparciu o długoterminowe finansowanie inwestycji mających znaczenie dla gospodarki narodowej oraz strategicznych interesów Państwa. Zgodnie z art. 5b ust. 1 ustawy o Banku Gospodarstwa Krajowego minister właściwy do spraw finansów publicznych może udzielić BGK pożyczki ze środków budżetu państwa, 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, na zwiększenie funduszy podstawowych lub uzupełniających. Aktualna sytuacja finansowa Banku Gospodarstwa Krajowego nie budzi zastrzeżeń, co ma swoje odzwierciedlenie w wysokiej ocenie ratingowej, jak i okresowych wynikach finansowych. Biorąc jednakże pod uwagę możliwe scenariusze rozwoju sytuacji ekonomicznej w Europie oraz związany z tym prawdopodobny wzrost awersji do ryzyka na rynkach finansowych warto przygotować mechanizmy służące

zwiększeniu zasobów kapitałowych Banku, co w przypadku wystąpienia sytuacji kryzysowej, będzie miało bezpośrednie przełożenie na wzrost zaufania do przedmiotowej instytucji. Funkcjonowanie mechanizmu ostrożnościowego, pozwalającego na zwiększenie funduszy Banku, stanowić będzie dodatkowe zabezpieczenie uwzględniające rolę Banku jako instytucji wspierającej sieć bezpieczeństwa w kontekście ewentualnych zawirowań na rynkach finansowych lub/i ewentualnych problemów poszczególnych instytucji. Proponowana kwota ma charakter ostrożnościowy i stanowi awaryjną możliwość wsparcia Banku Gospodarstwa Krajowego w celu umożliwienia realizacji zadań;

- b) dla Bankowego Funduszu Gwarancyjnego. Zgodnie z 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.), do źródeł finansowania Funduszu zalicza się udzielone pożyczki ze środków budżetu państwa. Aktualna sytuacja sektora bankowego jest stabilna i nie wskazuje na konieczność ponoszenia wypłat. Niemniej zasadne jest przygotowanie mechanizmów służących zwiększeniu zasobów Bankowego Funduszu Gwarancyjnego na wypadek wystąpienia sytuacji kryzysowej. Wejście w życie ustawy z dnia 19 kwietnia 2013 r. o zmianie ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych oraz niektórych innych ustaw, w której przyjęto rozwiązania, zmieniające również przepisy ustawy o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym, dotyczące 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), postępowania naprawczego i zarządu komisarycznego w kasach i w Kasie Krajowej, uzasadnia utrzymanie mechanizmu dodatkowego wzmocnienia Bankowego Funduszu Gwarancyjnego celem zapewnienia stabilności finansowej całego systemu finansowego. Proponowana kwota ma charakter ostrożnościowy i stanowi awaryjną możliwość wsparcia Bankowego Funduszu Gwarancyjnego;
- c) dla jednostek samorządu terytorialnego w ramach postępowania naprawczego lub ostrożnościowego. O możliwości udzielania tych pożyczek stanowi art. 115 w związku z art. 224 ustawy o finansach publicznych; pożyczki są istotnym elementem polityki Rządu ukierunkowanym 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 (Dz. U. z 2001 r. Nr 59, poz. 609, z późn. zm.), 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 KUKI 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) Funduszowi 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 2009 r. Nr 205, poz. 1585, z późn. zm.) określono wysokość nieoprocentowanej pożyczki dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych przeznaczonej na uzupełnienie środków na pełne i terminowe wypłaty świadczeń gwarantowanych przez państwo.

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. 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.

Przepisy ust. 2 tego artykułu stanowią realizację postanowień art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r., Nr 97, poz. 674, z późn. zm.), zgodnie z którym średnie wynagrodzenie nauczycieli ustalane jest na podstawie kwoty bazowej określonej dla nauczycieli corocznie w ustawie budżetowej.

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2014 – 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 2014, w szczególności w związku z ewentualną realizacją nowych zadań, zwiększeniem zakresu realizowanych zadań lub powołaniem nowych jednostek organizacyjnych w trakcie roku 2014. Rezerwa ta jest tworzona na zadania, których nie można uwzględnić w ustawie budżetowej,
- rezerwę na zwiększenie wynagrodzeń, w tym na wypłaty wynagrodzeń dla osób odwołanych z kierowniczych stanowisk państwowych, a także wypłat 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 ujmowanie w załączniku nr 7, zgodnie z art. 122 ust. 1 pkt 5 ustawy o finansach publicznych, zestawienia zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami.

Art. 11 – stosownie do art. 122 ust. 1 pkt 2 lit. a ustawy o finansach publicznych – prezentuje, w formie załącznika do ustawy budżetowej, wykaz jednostek otrzymujących dotacje podmiotowe i celowe oraz kwoty tych dotacji. Wykaz ten zawiera załącznik nr 8.

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, nazwę programu i podstawę prawną jego utworzenia oraz 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, 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. Nr 98, poz. 1071, z późn. zm.).

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 w Policji określa ustawa budżetowa. Na 2014 r. 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. Na prognozowany w ustawie budżetowej wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych powołuje się między innymi:

- art. 3 ust. 1a ustawy z dnia 21 kwietnia 2005 r. o opłatach abonamentowych (Dz. U. 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. Nr 163, poz. 981, 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 i 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 (Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585, z późn. zm.) – 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 z dnia 13 października 1998 r. 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; wysokość tych należności wynosi 0,4% kwoty przekazanych do otwartych funduszy emerytalnych składek na to ubezpieczenie. Przepis art. 76 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych stanowi, że 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 2008 r. Nr 50, poz. 291, z późn. zm.) stanowi, iż odpis może wynosić 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 – ustala, zgodnie z postanowieniami art. 4 ust. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2009 r. o zmianie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych oraz ustawy – Prawo bankowe (Dz. U. Nr 71, poz. 609, z późn. zm.), kwotę zwrotu, przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, pobranych od płatnika składek odsetek za zwłokę z tytułu nieopłaconych w terminie składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i wypadkowe należnych za ubezpieczonego w związku z prowadzeniem pozarolniczej działalności lub współpracy przy tej działalności za okres, w którym ubezpieczony przebywał na urlopie wychowawczym.

Art. 27 – wskazuje prognozowane przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej na rok 2014, którego obowiązek publikowania w ustawie budżetowej wynika 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. 28 – stosownie do art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526, z późn. zm.) jednostki samorządu terytorialnego dokonują wpłat na rachunek budżetu państwa; zasady dokonywania wpłat przez poszczególne rodzaje jednostek samorządu terytorialnego, tj. gminy, powiaty i województwa oraz przeznaczenie środków pochodzących z tego tytułu, określają przepisy art. 29, 30 i 31 wyżej wymienionej ustawy. Obowiązek ujęcia w ustawie budżetowej informacji o planowanej wysokości wpłat wynika z art. 19 tej ustawy.

Art. 29 – 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, 675 i 829), zgodnie z którym wysokość składki na Fundusz Pracy określa ustawa budżetowa.

Art. 30 – wypełnia art. 29 ust. 2 ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz. U. Nr 158, poz. 1121, z późn. zm.), zgodnie z którym wysokość składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych określa ustawa budżetowa.

Art. 31 – 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. 32 – 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. 33 – 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. 34 – 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. 35 – 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. 36 – zgodnie 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.) określa łączną kwotę zobowiązań, do wysokości której organy administracji rządowej mogą w danym roku zaciągać zobowiązania finansowe z tytułu umów o partnerstwie publiczno-prywatnym; 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 publiczno-prywatnego będzie wymagało finansowania z budżetu państwa w kwocie przekraczającej 100.000 tys. zł, zgodę na realizację takiego przedsięwzięcia wyraża minister właściwy do spraw finansów publicznych.

Art. 37 – 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, ujęte zostały planowane dochody i wydatki budżetu środków europejskich oraz budżetu państwa w latach 2014–2016 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 ujęto wykaz 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. 38 – stosownie do art. 122 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy o finansach publicznych, w odrębnym załączniku nr 17 ujęto środki, które nie są zaliczone, zgodnie z art. 117 ustawy o finansach publicznych, do budżetu środków europejskich.

Art. 39 – stanowi o zamieszczeniu w ustawie budżetowej załącznika nr 18 co wynika ze stosowania zgodnie z art. 112 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, 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.), zgodnie z którym ustawa budżetowa zawiera zestawienie programów i projektów realizowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 ustawy 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. 40 – zgodnie z art. 112 ust. 2 ustawy – 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. Dodatkowo, w ramach rozchodów budżetu państwa uruchamia się, za pośrednictwem BGK, pożyczki dla jednostek samorządu terytorialnego z tytułu wyprzedzającego finansowania niektórych działań PROW na lata 2007-2013 w oparciu o przepis art. 10d ustawy z dnia 22 września 2006 r. o uruchamianiu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej przeznaczonych na finansowanie wspólnej polityki rolnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 1065). Mechanizm prefinansowania został praktycznie ograniczony do projektów realizowanych w ramach Wspólnej Polityki Rolnej (PROW 2007-2013). Prefinansowanie tych zadań określa załącznik nr 19.

SPIS TABLIC

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2012-2017

Tablica 2. Dochody budżetu państwa

Tablica 3. Zestawienie dochodów i wydatków sektora finansów publicznych w roku 2014

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2012 - 2017

Wyszczególnienie	jedn.	2012	2013 PW	2014 Prognoza	2015 Prognoza	2016 Prognoza	2017 Prognoza
Procesy realne							
PKB	%	101,9	101,5	102,5	103,8	104,3	104,3
Eksport	%	102,8	102,8	104,3	105,0	105,1	105,5
Import	%	98,2	100,9	104,9	105,5	105,9	106,6
Popyt krajowy	%	99,8	100,8	102,7	104,0	104,6	104,8
Spożycie	%	100,6	101,1	101,6	102,4	102,7	102,8
- prywatne	%	100,8	101,1	102,1	103,2	103,5	103,5
- publiczne	%	100,0	100,9	100,0	99,4	99,9	100,0
Akumulacja	%	96,7	99,6	106,4	109,3	110,4	110,6
- nakłady brutto na środki trwałe	%	99,2	99,3	104,4	107,8	109,2	110,6
PKB w cenach bieżących	mld zł	1.595,3	1.642,9	1.721,5	1.829,8	1.955,6	2.089,6
Ceny							
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych							
- średnioroczna	%	103,7	101,6	102,4	102,5	102,5	102,5
Dynamika cen produkcji sprzedanej przemysłu							
- średnioroczna	%	103,3	100,5	102,8	102,5	102,6	102,5
Deflator PKB	%	102,5	101,5	102,2	102,5	102,5	102,5
Wynagrodzenia							
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	zł	3.522	3.621	3.746	3.921	4.126	4.375
- w sektorze przedsiębiorstw	zł	3.728	3.820	3.955	4.151	4.396	4.698
Rynek pracy							
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej	tys. etatów	9.787	9.752	9.743	9.801	9.860	9.929
- w sektorze przedsiębiorstw	tys. etatów	5.549	5.522	5.516	5.554	5.593	5.638
Liczba zarejestrowanych bezrobotnych (koniec okresu)	tys. osób	2.137	2.198	2.202	2.118	2.038	1.907
Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu)	%	13,4	13,8	13,8	13,3	12,8	12,0
Kurs walutowy							
PLN/EUR (średni w roku)	PLN	4,19	4,15	4,00	3,85	3,70	3,65
Stopy procentowe							
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym							
- operacji otwartego rynku (średnio w okresie)	%	4,61	2,95	2,54	3,11	3,78	4,00
Bilans płatniczy na bazie transakcji							
Saldo obrotów bieżących do PKB	%	-3,5	-2,7	-3,3	-3,9	-4,5	-4,9

Tablica 2. Dochody budżetu państwa

Wyszczególnienie	2012	2013	2014
	w tys. zł		
1	2	3	4
DOCHODY OGÓŁEM	287.595.114	275.729.440	276.912.224
1. Dochody podatkowe	248.274.572	239.150.240	247.980.007
1.1 Podatki pośrednie	181.892.185	174.050.000	179.030.000
a) podatek od towarów i usług	120.000.697	113.000.000	115.700.000
b) podatek akcyzowy	60.449.853	59.800.000	62.080.000
c) podatek od gier	1.441.634	1.250.000	1.250.000
1.2. Podatek dochodowy od osób prawnych	25.145.736	22.000.000	23.250.000
1.3. Podatek dochodowy od osób fizycznych	39.809.425	40.900.000	43.700.000
1.4. Podatek od kopalin	1.426.949	2.200.000	2.000.000
1.5. Podatek tonażowy	7	8	7
1.6. Podatki zniesione	270	232	0
2. Dochody niepodatkowe	37.143.234	34.978.684	27.278.107
2.1. Dywidendy i wpłaty z zysku	8.208.039	6.925.513	5.137.850
2.2. Wpłaty z zysku NBP	8.205.285	5.264.040	0
2.3. Cło	1.974.013	2.001.000	2.003.000
2.4. Opłaty, grzywny, odsetki i inne dochody niepodatkowe	16.348.047	18.404.869	17.631.276
2.5. Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego	2.407.851	2.383.262	2.505.981
3. Środki z Unii Europejskiej i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi	2.177.309	1.600.516	1.654.110

Tablica 3. Zestawienie dochodów i wydatków sektora finansów publicznych w roku 2014

w mln zł

	Sektor finansów publicznych ¹⁾	Konsolidacja między-szczegółowa	Podsektor rządowy ²⁾	Konsolidacja podsektora rządowego	Podsektor samorządowy ²⁾	Konsolidacja podsektora samorządowego	Podsektor ubezpieczeń społecznych ²⁾	Konsolidacja podsektora ubezpieczeń społecznych
I. DOCHODY OGÓŁEM	678.626,3	209.903,9	380.428,6	33.156,4	228.445,7	8.577,1	279.655,9	21.046,4
1. Dochody podatkowe	312.912,3	419,0	247.625,3	354,7	65.706,0	17,8	0,0	0,0
- podatki pośrednie	178.746,6	14,1	178.760,7	269,3	0,0	0,0	0,0	0,0
- podatek dochodowy od osób prawnych	30.040,8	14,0	23.164,8	85,2	6.890,0	0,0	0,0	0,0
- podatek dochodowy od osób fizycznych	77.881,0	0,0	43.700,0	0,0	34.181,0	0,0	0,0	0,0
- inne podatki	26.243,9	390,9	1.999,8	0,2	24.635,0	17,8	0,0	0,0
2. Dochody niepodatkowe	286.102,8	193.662,0	53.192,1	29.455,7	147.548,4	8.559,3	279.024,3	21.046,4
- dywidenda	5.303,4	0,0	5.142,7	0,0	160,7	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	2.003,0	0,0	2.003,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- składki	177.522,7	26.404,3	381,3	0,0	0,0	0,0	203.545,7	3.345,9
- pozostałe dochody	101.273,7	167.257,7	45.665,1	29.455,7	147.387,7	8.559,3	75.478,6	17.700,5
3. Środki z UE i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi	79.611,2	15.822,9	79.611,2	3.346,0	15.191,3	0,0	631,6	0,0
II. WYDATKI OGÓŁEM	741.077,2	209.903,9	431.708,4	33.156,4	229.982,3	8.577,1	289.290,4	21.046,4
1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	282.141,1	37.891,6	26.776,8	0,0	17.002,6	0,0	276.253,3	0,0
2. Obsługa długu publicznego	40.921,1	0,0	36.224,0	51,5	4.591,0	0,0	106,1	0,0
3. Środki własne Unii Europejskiej	17.765,2	0,0	17.765,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wydatki	319.355,0	157.173,5	292.599,2	29.105,2	171.858,4	6.259,0	12.070,9	21.046,4
5. Wydatki majątkowe	80.894,8	14.838,8	58.343,2	3.999,7	36.530,3	2.318,1	860,1	0,0
III. DEFICYT / NADWYŻKA (I.-II.)	-62.450,9	0,0	-51.279,8	0,0	-1.536,6	0,0	-9.634,5	0,0

¹⁾ Po wyeliminowaniu transferów wewnątrz sektora między jego elementami.

²⁾ Po wyeliminowaniu transferów wewnątrz podsektora.