



ZAKŁAD
UBEZPIECZEŃ
SPOŁECZNYCH

**Plan finansowy
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
na rok 2018**

2018

Warszawa, 2017 r.

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE.....	3
2. PRZEWIDYWANE WYKONANIE PLANU NA ROK 2017	6
2.1. Przychody	6
2.2. Koszty działalności bieżącej.....	6
2.3. Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.....	7
2.4. Zobowiązania i środki finansowe.....	7
3. PLAN FINANSOWY ZUS NA ROK 2018.....	7
3.1. ZAŁOŻENIA.....	7
3.2. Przychody	8
3.2.1. Odpis z FUS.....	9
3.2.2. Odpis z FEP.....	10
3.2.3. Przychody z zadań zleconych.....	11
3.2.4. Inne przychody Zakładu	11
3.3. Koszty działalności bieżącej.....	12
3.3.1. Wynagrodzenia.....	12
3.3.2. Usługi obce.....	13
3.3.3. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16
3.3.4. Amortyzacja.....	17
3.3.5. Materiały i energia.....	17
3.3.6. Podatki i opłaty.....	17
3.3.7. Pozostałe koszty rodzajowe.....	18
3.3.8. Koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne.....	18
3.4. Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.....	18
ZAŁĄCZNIK - PLAN FINANSOWY ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH NA ROK 2018 ZATWIERDZONY PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ ZUS	20
ERRATA.....	22
ZAŁĄCZNIK - PLAN FINANSOWY ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH NA ROK 2018	23

1. Wprowadzenie

Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) jest państwową jednostką organizacyjną, posiadającą osobowość prawną, wykonującą zadania z zakresu ubezpieczeń społecznych na podstawie:

- ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 963, z późn. zm.) oraz aktów wykonawczych do tej ustawy,
- statutu Zakładu Ubezpieczeń Społecznych nadanego rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 13 stycznia 2011 r. (Dz. U. Nr 18, poz.93),
- regulaminu organizacyjnego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych wprowadzonego zarządzeniem Prezesa Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Nadzór nad działalnością Zakładu Ubezpieczeń Społecznych sprawuje Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Zakład posiada własne organy zarządzające i nadzorujące. Organami Zakładu są:

- Prezes,
- Zarząd – któremu przewodniczy Prezes ZUS,
- Rada Nadzorcza.

Strukturę organizacyjną ZUS tworzą: Centrala oraz terenowe jednostki organizacyjne, tj. oddziały, a także podległe im inspektoraty i biura terenowe.

Zadania terenowych jednostek organizacyjnych ZUS związane są przede wszystkim z bezpośrednią obsługą klientów w sprawach ubezpieczeń społecznych. W niektórych oddziałach Zakładu, wyznaczonych odrębnymi zarządzeniami Prezesa, wykonywane są zadania wynikające z regionalizacji lub centralizacji wybranych usług.

Podstawowym celem działania Zakładu Ubezpieczeń Społecznych jest wykonywanie zadań z zakresu ubezpieczeń społecznych. Jednakże zakres zadań realizowanych przez ZUS, wynikający z odpowiednich aktów prawnych, dalece wykracza poza obszar, który został określony ustawą o systemie ubezpieczeń społecznych. Przepisy dotyczące zadań i trybu pracy ZUS znajdują się również w licznych ustawach określających organizację i zadania innych instytucji obsługiwanych przez ZUS.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych w ramach realizowanych zadań obsługuje rocznie ok 24,5 mln klientów, a miesięcznie wypłaca ponad 7,3 mln różnorodnych świadczeń. Aktualnie Zakład świadczy usługi dla:

- **15 mln ubezpieczonych**, w tym:
 - prowadzi konta będące ewidencją indywidualnej historii ubezpieczenia każdej osoby,
 - odprowadza część składki emerytalnej do Otwartych Funduszy Emerytalnych, indywidualne dla członków OFE,
 - prowadzi subkonta ubezpieczonych będących członkami OFE oraz ewidencjonuje na nich składki,
 - dokonuje przenoszenia środków z OFE na subkonto w ZUS z zastosowaniem tzw. „suwaka bezpieczeństwa”,
 - przyznaje i wypłaca świadczenia emerytalne oraz obsługuje podział/wypłaty środków z subkonta w związku z rozwodem, unieważnieniem małżeństwa lub śmiercią ubezpieczonego z uwzględnieniem środków z OFE,
 - pobiera, rozlicza i przekazuje do Narodowego Funduszu Zdrowia składki na ubezpieczenie zdrowotne dla 24 mln ubezpieczonych,
 - orzeka o niezdolności do pracy głównie dla celów rentowych,
 - kontroluje prawidłowość orzekania o czasowej niezdolności do pracy,
 - kieruje na rehabilitację leczniczą w ramach prowadzonej prewencji rentowej,
- **ponad 1,8 mln płatników składek**, w tym:
 - prowadzi comiesięczne rozliczenia składek na fundusze wyodrębnione z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych tj. emerytalny, rentowy, wypadkowy oraz chorobowy,
 - zbiera składki na Fundusz Emerytur Pomostowych,
 - wymierza i pobiera składki na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych,
- **świadczeniobiorców**, dla których:
 - ustala uprawnienia, oblicza wysokość, dokonuje przeliczeń i wypłat emerytur i rent dla blisko **7,5 mln osób**,
 - ustala uprawnienia i realizuje wypłaty świadczeń krótkoterminowych tj. zasiłków i świadczeń z ubezpieczenia chorobowego, wypadkowego i rentowego,
 - przyznaje i wypłaca ze środków budżetu państwa, nałożone na Zakład do realizacji przepisami rangi ustawowej, różne świadczenia pozaubezpieczeniowe:
 - renty inwalidów wojennych, wojskowych i kombatantów oraz różnego rodzaju dodatki dla tych osób np. kombatanckie, kompensacyjne, ryczałty energetyczne itd.,
 - renty socjalne,

- w ramach ochrony socjalnej wypłaca zasiłki i świadczenia przedemerytalne,
- ustala i odprowadza podatek dochodowy od wypłacanych świadczeń (rozliczając podatek dla ponad 8 mln osób rocznie);
- ponadto:
 - pełni funkcję instytucji właściwej i łącznikowej w zakresie międzynarodowej koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego współpracując z wieloma instytucjami łącznikowymi z innych krajów,
 - zarządza Funduszem Rezerwy Demograficznej.

Powyższy katalog nie wyczerpuje całego obszaru działania Zakładu, ale pokazuje skalę obciążenia i różnicowania zadań, które są dodatkowo zmienne w czasie. W ostatnich latach konsekwentnie wzrasta ilość zadań realizowanych przez Zakład. To wszystko powoduje konieczność utrzymywania i ciągłego aktualizowania baz danych, wykonywania milionów operacji księgowych. Wiąże się również z wydawaniem milionów decyzji m.in. w sprawie waloryzacji czy obliczenia kapitału początkowego, przyznawania emerytur, rent, zasiłków. Realizacja tych wszystkich zadań kosztuje.

Środki na pokrycie kosztów realizacji zadań statutowych Zakładu ustalane są dwojako: w postaci przyznawanego odpisu (z FUS i FEP) lub przychodów naliczanych wskaźnikowo (procentowo) uzyskiwanych z tytułu zadań zleconych do realizacji Zakładowi.

Z przychodów Zakładu Ubezpieczeń Społecznych pokrywane są w szczególności:

- koszty działalności bieżącej,
- wydatki na inwestycje,
- wydatki na działalność szkoleniową i popularyzatorską w zakresie ubezpieczeń społecznych,
- koszty obsługi świadczeń finansowanych z FUS, a realizowanych przez KRUS,
- koszty wypłaty świadczeń.

Zadania zlecane Zakładowi do realizacji są nie tylko liczne, ale przy tym zmienne w czasie. Dodatkowo, zazwyczaj krótkie terminy wdrożenia nakładanych ustawami nowych zadań, wymagają od Zakładu odpowiedniej organizacji pracy, w tym skutecznego zarządzania realizacją projektów informatycznych.

2. Przewidywane wykonanie planu na rok 2017

2.1. Przychody

W przewidywanym wykonaniu br. oszacowano, że przychody Zakładu (łącznie z odpisem z FUS na działalność ZUS w kwocie 3.607.499 tys. zł oraz odpisem z FEP w kwocie 2.627 tys. zł, tj. w kwotach wynikających z ustawy budżetowej na 2017 rok) wyniosą **4.270.490 tys. zł** i będą wyższe od planu na br. o 17.384 tys. zł, przy czym:

- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS (tj. składek na otwarte fundusze emerytalne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz na ubezpieczenie zdrowotne) szacuje się na kwotę 209.411 tys. zł, tj. niższą od planu o 1.233 tys. zł,
- przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty (tj. rent socjalnych, zasiłków i świadczeń przedemerytalnych, świadczeń na rzecz kombatanatów, świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS, rent zagranicznych, od komorników za udzielanie informacji i Funduszu Alimentacyjnego w likwidacji) przewiduje się na łączną kwotę 257.375 tys. zł, tj. wyższą od planu o 6.933 tys. zł,
- przychody finansowe przewiduje się na kwotę 29.519 tys. zł, tj. wyższą od planu o 4.110 tys. zł,
- pozostałe przychody (głównie uzyskiwane z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych oraz pozostałych przychodów operacyjnych, w tym za terminowe wpłacanie podatku dochodowego od osób fizycznych) przewiduje się w kwocie 164.059 tys. zł, tj. wyższej od planowanej o 7.574 tys. zł.

2.2. Koszty działalności bieżącej

Oszacowano, że w przewidywanym wykonaniu 2017 r. koszty działalności bieżącej Zakładu (z amortyzacją według stawek) wyniosą **4.539.630 tys. zł**, tj. będą niższe od planu o 141.841 tys. zł, a bez amortyzacji (naliczanej wg stawek) – 4.211.776 tys. zł, tj. niższe od planu o 89.243 tys. zł.

2.3. Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

W przewidywanym wykonaniu 2017 roku nakłady inwestycyjne zostały określone na kwotę **348.757 tys. zł**, tj. niższą od planu o 42.750 tys. zł.

2.4. Zobowiązania i środki finansowe

Według oszacowanego przez Zakład pw. na rok 2017 całkowite zobowiązania na koniec roku ukształtują się na poziomie 350.000 tys. zł. Środki finansowe jakimi będzie dysponował Zakład na koniec 2017 roku według przewidywanego wykonania ukształtują się na poziomie 812.814 tys. zł (w tym 291.627 tys. zł stanowiąc będą środki ulokowane w papierach wartościowych).

3. Plan finansowy ZUS na rok 2018

3.1. Założenia

Plan finansowy Zakładu na rok 2018 został przygotowany w formacie zgodnym z Rozporządzeniem Ministrowi Rozwoju i Finansów do ustawy budżetowej¹. Wzorem lat ubiegłych, w części tabelarycznej niniejszego planu zaprezentowano dodatkowo informację o przewidywanym wykonaniu planu w roku 2017.

Plan finansowy na 2018 rok został opracowany z uwzględnieniem:

- wskaźników makroekonomicznych przyjętych przez Radę Ministrów do opracowania materiałów do ustawy budżetowej na rok 2018,
- wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 18 lipca 2017 roku (znak: BP6.411.6.2017),
- wysokości odpisu z FUS na działalność ZUS w kwocie 3.705.499 tys. zł,
- aktualnego stanu prawnego i organizacyjnego Zakładu,

¹ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 czerwca 2017 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz.U. z 2017 r., poz. 1154).

- zaplanowania środków na wynagrodzenia osobowe pracowników ZUS zgodnie z ww. wytycznymi Ministra Rozwoju i Finansów tj. na poziomie planu na rok 2017 po zmianach, w kwocie 2. 454 873 tys. zł,
- planowanej liczby świadczeniobiorców obsługiwanych przez jednostki organizacyjne ZUS,
- zmiany wysokości najniższego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, tj. podwyższenia do kwoty 2.080 zł,
- zmiany wysokości minimalnej stawki godzinowej za pracę wykonywaną na podstawie umów cywilnoprawnych, tj. podwyższenia do kwoty 13,5 zł,
- środków w kwocie 10.000 tys. zł na sfinansowanie w 2018 r. odsetek do OFE (dotyczących zaległości z lat ubiegłych).

Ponadto, w planie finansowym Zakładu uwzględniono także oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania 2017 roku:

- środki finansowe na 01.01.2018 r. w kwocie 812.814 tys. zł,
- zapasy oraz należności na 01.01.2018 r. w łącznej kwocie 73.079 tys. zł,
- zobowiązania na 01.01.2018 r. w kwocie 350.000 tys. zł.

Opracowanie planu finansowego ZUS na rok 2018 przy uwzględnieniu powyższych założeń powoduje, iż planowane przez Zakład na 31.12.2018 rok:

- środki finansowe ukształtują się na poziomie 384.883 tys. zł,
- zapasy oraz należności ukształtują się na poziomie 73.079 tys. zł,
- zobowiązania ukształtują się na poziomie 545.883 tys. zł.

3.2. Przychody

Zakład Ubezpieczeń Społecznych w 2018 roku będzie uzyskiwał swoje przychody z czterech podstawowych źródeł:

- 1) odpisu z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych,
- 2) odpisu z Funduszu Emerytur Pomostowych,
- 3) przychodów z zadań zleconych Zakładowi do realizacji, głównie z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS (tj. na OFE, FP, FGŚP, ubezpieczenie zdrowotne) oraz z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty (tj. rent

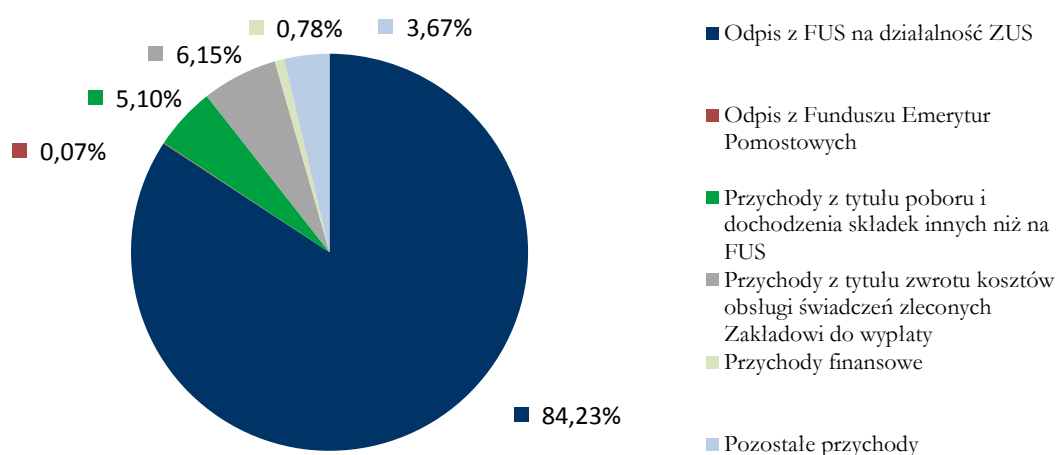
socjalnych, zasiłków i świadczeń przedemerytalnych, świadczeń na rzecz kombatantów, świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS, innych świadczeń oraz za informacje udzielane komornikom sądowym),

- 4) innych przychodów własnych, uzyskiwanych m.in. z tytułu: zwrotu kosztów egzekucyjnych, za terminowe wpłacanie podatku dochodowego od osób fizycznych, ze sprzedaży pozostałych produktów i usług (np. wydawnictw własnych i druków, wynajmu sal i bazy noclegowej w Centrach Szkoleń), a także z tytułu oprocentowania środków na rachunkach bankowych.

Łączne przychody Zakładu na 2018 r. zostały określone na kwotę **4.399.356 tys. zł**, co oznacza wzrost o 3,0% w stosunku do p.w. 2017. W stosunku do planu na 2017 r. będą one wyższe o 146.250 tys. zł (tj. o 3,4%).

Strukturę przychodów w 2018 r. przedstawia poniższy wykres.

Wykres 1. Struktura przychodów ogółem w 2018 r.

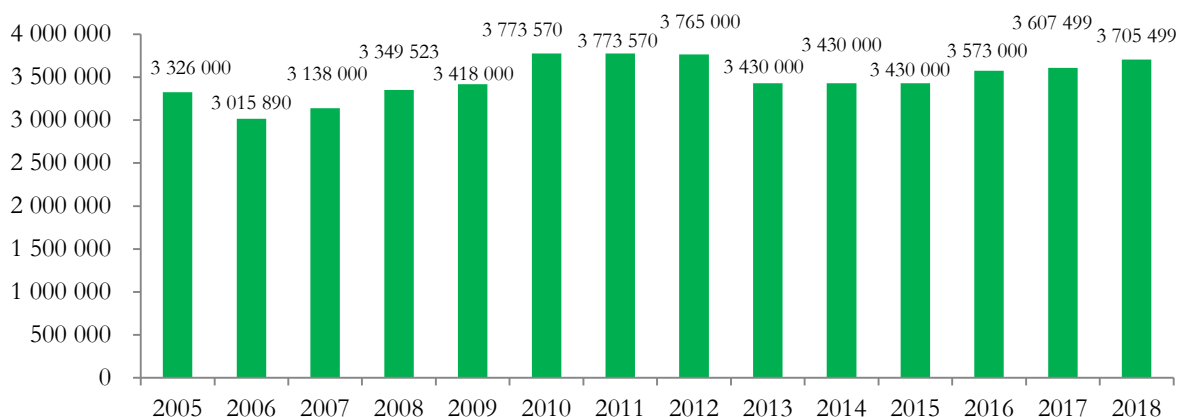


3.2.1. Odpis z FUS

Odpis z FUS jest dominującym źródłem przychodów Zakładu, jego wysokość co roku ustalana jest w ustawie budżetowej. Odpis z FUS na 2018 r. został zaplanowany zgodnie z wytycznymi Ministra Rozwoju i Finansów w kwocie **3.705.499 tys. zł**, tj. wyższej o 98.000 tys. zł w stosunku do jego wysokości zaplanowanej na 2017 r. Pomimo podwyższenia wysokości odpisu z FUS w 2018 r., będzie on w dalszym ciągu niższy o 68.071 tys. zł od odpisu z 2010 r. i 2011 r.

Wysokość odpisu z FUS w poszczególnych latach przedstawia poniższy wykres.

Wykres 2. Odpis z FUS w latach 2005-2018.

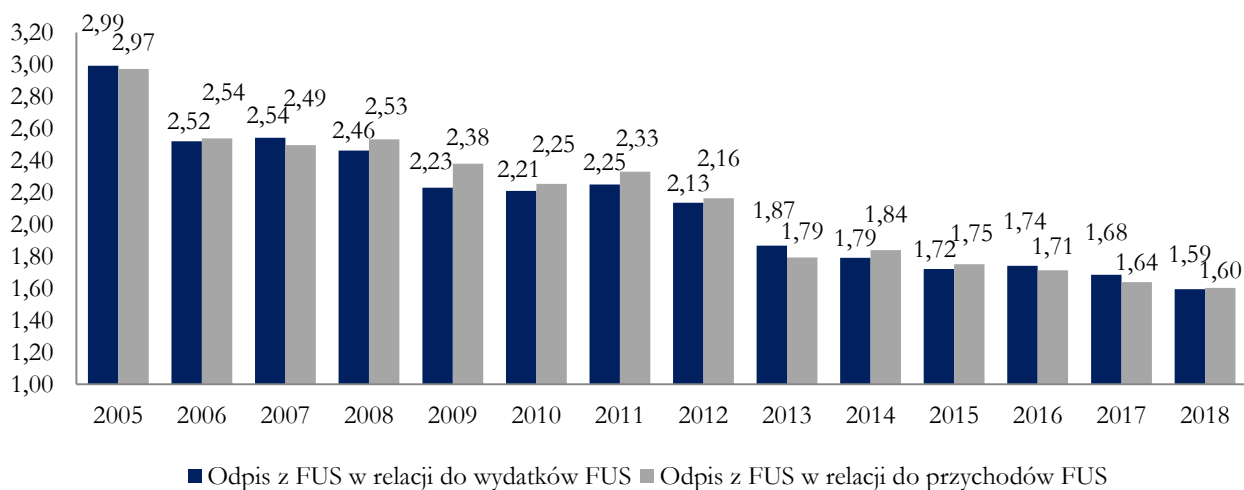


Odpis z FUS na działalność ZUS w 2018 r. w relacji do przychodów FUS zaplanowanych na 2018 r. wyniesie 1,6% i będzie najniższą wartością w historii ostatnich 13 lat.

Pomimo zwiększenia odpisu z FUS jego relacja do wydatków FUS ulegnie zmniejszeniu w stosunku do lat poprzednich i wyniesie 1,59%.

Kształtowanie się relacji odpisu z FUS do przychodów i wydatków FUS w latach 2005-2018 przedstawia poniższy wykres.

Wykres 3. Odpis z FUS w relacji do przychodów FUS i wydatków FUS w latach 2005-2018 w %.



3.2.2. Odpis z FEP

Wysokość odpisu z Funduszu Emerytur Pomostowych jest ustalana corocznie w ustawie budżetowej. Na 2018 r. wysokość odpisu z FEP została zaplanowana zgodnie z wytycznymi Ministra Rozwoju i Finansów, tj. w kwocie 3.022 tys. zł.

3.2.3. Przychody z zadań zleconych

Przychody z tytułu zadań zleconych Zakładowi do realizacji uregulowane są przepisami ustalającymi wysokość prowizji (opłat) pobieranych przez ZUS. Wysokość tych prowizji waha się od 0,20 % do 1,2 %.

Przychody z tytułu zadań zleconych zostały oszacowane w planie finansowym na 2018 r. na łączną kwotę **495.031 tys. zł** (o 6,1% wyższą od p.w. 2017 r. oraz o 7,4% wyższą od planu na 2017 r.), z czego na przychody uzyskiwane z tytułu:

- poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS przypada – **224.399 tys. zł** (o 7,2% wyższą od p.w. 2017 r.).

Wyższe przychody zostały wyszacowane przede wszystkim w zakresie przychodów z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych – kwota 59.776 tys. zł (tj. o 1.864 tys. zł wyższa niż w p.w. 2017 r.) oraz przychodów z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenia zdrowotne – kwota 151.546 tys. zł (tj. o 13.398 tys. zł wyższa niż p.w. 2017 r.)

- zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych do wypłaty – **270.632 tys. zł** (o 5,2% wyższą od p.w. 2017 r.).

Wyższe przychody zostały wyszacowane przede wszystkim w zakresie przychodów z tytułu obsługi pozostałych świadczeń – kwota 128.552 tys. zł (tj. o 9.660 tys. zł wyższa niż w p.w. 2017 r.), na co wpływ w szczególności mają przychody od komorników za udzielenie informacji. Według szacunków Zakładu w 2018 r. nastąpi wzrost w/w przychodów o ok. 9,3% w stosunku do p.w. roku bieżącego (wzrost o 9.682 tys. zł).

3.2.4. Inne przychody Zakładu

Inne przychody Zakładu na 2018 r. zostały oszacowane na łączną kwotę **195.804 tys. zł** tj. o 1,1% wyżej od p.w. 2017 r. oraz o 7,6% wyżej od planu na 2017 r.), z czego:

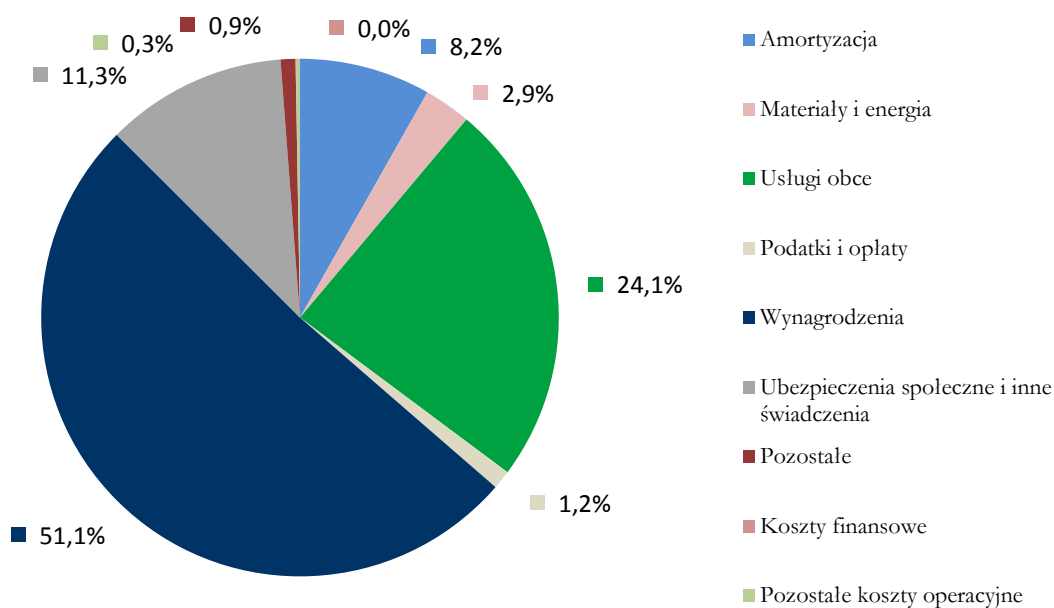
- **87.195 tys. zł** stanowią przychody uzyskiwane z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych oraz ze sprzedaży własnych produktów, materiałów i usług (np. wydawnictw własnych i druków, wynajmu sal i bazy noclegowej w Centrach Szkoleń),

- **74.319 tys. zł** stanowią przychody operacyjne uzyskiwane głównie za terminowe wpłacanie podatku dochodowego od osób fizycznych, otrzymane odszkodowania i kary, wpływy z dzierżawy budynków itp.,
- **34.290 tys. zł** stanowią przychody finansowe uzyskiwane głównie z odsetek od lokat.

3.3. Koszty działalności bieżącej

Koszty działalności bieżącej Zakładu na 2018 r. zostały oszacowane na łączną kwotę **4.849.939 tys. zł**, a bez amortyzacji naliczanej w koszty wg stawek – **4.458.377 tys. zł**. Koszty działalności bieżącej Zakładu na 2018 r. z amortyzacją według stawek zostały zaplanowane w wysokości wyższej od p.w. 2017 r. o 6,8% (tj. wzrost o 310.309 tys. zł), natomiast w odniesieniu do planu 2017 r. w wysokości wyższej o 3,6% (tj. wzrost o 168.468 tys. zł). Strukturę kosztów działalności bieżącej Zakładu na 2018 r. przedstawia poniższy wykres.

Wykres 4. Struktura kosztów działalności bieżącej ogółem w 2018 r.



3.3.1. Wynagrodzenia

Najpoważniejszą pozycję w strukturze kosztów działalności Zakładu stanowią wynagrodzenia – 51,1%, tj. **2.478.925 tys. zł**, z czego:

- **2.454.873 tys. zł** przypada na wynagrodzenia osobowe, które w stosunku do 2017 r. nie ulegną zmianie,

- **24.052 tys. zł** stanowią pozostałe wynagrodzenia, które w stosunku do 2017 r. wzrosną o 2.417 tys. zł, (tj. o ok 11,2%), z tego:
 - **18.096 tys. zł** stanowią wynagrodzenia wynikające z umów cywilnoprawnych (*umowy o dzieło i umowy zlecenia*), które w największym stopniu dotyczą wynagrodzeń wypłacanych lekarzom i psychologom za przeprowadzane badania i wydawane opinie (do celów rentowych) oraz raz wynagrodzeń dla wykładowców za przeprowadzane szkolenia pracowników Zakładu i płatnych staży absolwenckich.
 - **5.956 tys. zł** stanowią pozostałe wynagrodzenia obejmujące głównie dodatkowe wynagrodzenia dla radców prawnych z tytułu zastępstwa w postępowaniu sądowym, a także wynagrodzenia wypłacane członkom Rady Nadzorczej za udział w posiedzeniach. W planie na 2018 r. uwzględnione zostały skutki finansowe związane z ze zmianą przepisów regulujących wysokość minimalnej stawki opłat dla radców prawnych za zastępstwo procesowe. Zwiększenie kosztów zastępstwa procesowego w latach 2016-2017 r., a następnie obniżenie stawek minimalnych w sprawach o świadczenia pieniężne z ubezpieczenia społecznego z 360 zł do 180 zł, spowodowało, że dla części kontynuowanych spraw jest naliczana wyższa stawka kosztów zastępstwa procesowego.

Fundusz wynagrodzeń osobowych na 2018 rok zaplanowany został zgodnie z limitem wynikającym z wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów.

3.3.2. Usługi obce

Drugą co do wielkości pozycję w kosztach działalności bieżącej Zakładu stanowią koszty usług obcych, które zostały oszacowane na 2018 r. na kwotę **1.167.430 tys. zł** i w strukturze kosztów bieżących ogółem stanowią 24,1%. W stosunku do p.w. 2017 r. koszty usług obcych ogółem zaplanowane na 2018 r. wzrosną o 20,8%, a w stosunku do planu 2017 r. o 13,6%.

Główne pozycje w kosztach usług obcych stanowią:

- 1) **usługi pocztowe i bankowe** oszacowane na kwotę **339.850 tys. zł** (tj. wzrost o 11,4% do p.w. 2017 r. z czego:
 - **237.725 tys. zł** dotyczy wydatków ponoszonych na opłaty związane z przekazywaniem świadczeń, (wzrost o 18,6% do p.w. 2017 r.),
 - **102.125 tys. zł** dotyczy wydatków ponoszonych głównie na opłaty za korespondencję, które wzrosły o 3,2 % do p.w. 2017 r.

W zakresie kosztów usług pocztowych i bankowych zostały uwzględnione:

- koszty masowej wysyłki korespondencji wysyłanej do świadczeniobiorców jak również koszty przekazywania korespondencji i koszty innych usług pocztowych – założony został wzrost stawek w stosunku do aktualnych w związku z zakończeniem w 2017 r. umowy z dotychczasowym operatorem pocztowym;
 - zwiększone koszty opłaty za przekazywanie świadczeń pieniężnych za pośrednictwem przekazu pocztowego w związku z ze wzrostem jednorazowej opłaty za przekaz w nowej umowie z operatorem oraz wzrost liczby świadczeniobiorców spowodowany obniżeniem wieku emerytalnego.
- 2) **usługi związane z przetwarzaniem danych** oszacowane na kwotę **460.600 tys. zł** (wzrost do p.w. 2017 r. o 37,7%, a w stosunku do planu na 2017 wzrost o 19,6%), z czego:
- **374.742 tys. zł** dotyczy kosztów usług informatycznych, w szczególności:
 - *usług wsparcia eksploatacji i utrzymania KSI oraz usług związanych z realizacją zakupów IT* – **158.473 tys. zł**,
 - *usług ZETO związanych m.in. z modyfikacją, eksploatacją i konserwacją systemów emerytalno-rentowych* – **16.661 tys. zł**,
 - *pozostałych usług informatycznych (głównie opieki serwisowej eksploatowanego oprogramowania komputerowego)* – **199.608 tys. zł**,
 - **85.858 tys. zł** dotyczy kosztów usług ZETO oraz kosztów pozostałych usług informatycznych dla oddziałów ZUS, związanych głównie z bieżącą eksploatacją systemów emerytalno-rentowych,
- 3) **usługi telekomunikacyjne** oszacowane na łączną kwotę **22.100 tys. zł** (wzrost do p.w. 2017 r. o 35,4%, a w stosunku do planu na 2017 r. wzrost o 0,5%), z czego:
- **9.636 tys. zł** stanowią koszty łączny teletransmisyjnych i internetowych (wzrost do p.w. 2017 r. o 21,7%)
 - **12.464 tys. zł** stanowią koszty usług z zakresu telefonii stacjonarnej i komórkowej internetowych ((wzrost do p.w. 2017 r. o 1,1%)
- 4) **pozostałe usługi** oszacowano na kwotę **344.880 tys. zł** (wzrost do p.w. 2017 r. o 11,0%, a w stosunku do planu na 2017 wzrost o 9,3%), z czego:

- **usługi remontowe** oszacowane na kwotę **103.000 tys. zł** (wzrost do p.w. 2017 r. o 8,4%), z czego:
 - **25.000 tys. zł** zaplanowano na usługi remontowe pomieszczeń i budynków w zakresie napraw bieżących i konserwacji oraz remontów okresowych (kwota bez zmian w stosunku do br.),
 - **78.000 tys. zł** na pozostałe usługi remontowo-konserwacyjne i serwisowe w tym: koszty serwisowania, napraw i konserwacji infrastruktury IT, urządzeń poligraficznych, pojazdów samochodowych i pozostałych urządzeń,
- **koszty najmu oraz utrzymania budynków i pomieszczeń**, które określone zostały na łączną kwotę **157.647 tys. zł** (wzrost do p.w. 2017 r. o 17,9%) Koszty te obejmują najem i dzierżawę pomieszczeń, usługi związane z zapewnieniem właściwego utrzymania czystości w budynkach i pomieszczeniach oraz dozór i ochronę mienia. Zaplanowany wzrost kosztów r/r spowodowany jest koniecznością uwzględnienia znowelizowanego prawa zamówień publicznych, umożliwiającego kontrahentom występowanie o zwiększenie wynagrodzenia w związku z już zawartą umową, jeżeli wzrost ich kosztów z tytułu realizacji zawartej umowy spowodowany będzie zmianą przepisów prawa. W 2018 r. zwiększeniu ulegnie minimalne wynagrodzenie za pracę oraz minimalna stawka godzinowa w przypadku umów cywilnoprawnych. W przypadku Zakładu, zmiany te spowodują wzrost kosztów r/r w zakresie zakontraktowanych usług dozoru i ochrony mienia oraz usług czystościowych. Na ogólną kwotę wydatków dotyczących kosztów najmu i utrzymania budynków składają się:
 - *najem budynków, pomieszczeń i gruntów* - **10.128 tys. zł,**
 - *usługi związane z zapewnieniem właściwego utrzymania obiektów (usługi czystościowe, kominiarskie, wynóz śmieci itd.)* - **64.152 tys. zł,**
 - *dozór i ochrona mienia* - **81.185 tys. zł,**
 - *pozostałe usługi najmu (np.: dzierżawa sprzętu i urządzeń, sal i ośrodków szkoleniowych)* - **2.182 tys. zł,**
- **koszty badań osób ubiegających się o świadczenia rentowe**, które zaplanowano na kwotę **4.315 tys. zł**, (wzrost do planu 2017 r. o 9,9%). W związku ze zmianą

przepisów², od 1 lipca 2018 r. zaświadczenia lekarskie o czasowej niezdolności do pracy będą wystawiane wyłącznie w formie elektronicznej, co spowoduje zwiększenie możliwości prowadzenia kontroli zaświadczeń lekarskich, co pociągnie za sobą wzrost liczby niezbędnych do wykonania konsultacji specjalistycznych oraz bezpośrednich badań ubezpieczonych.

- **koszty innych usług obcych**, które oszacowano na łączną kwotę **79.550 tys. zł** (wzrost do p.w. 2017 r. o 2,0%).z czego,
 - **44.000 tys. zł** stanowią koszty obsługi świadczeń zbiegowych realizowanych przez Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego,
 - **35.550 tys. zł** stanowią koszty innych usług obejmujące głównie: usługi aktuarialne i audytorskie, usługi consultingowe, badania i ekspertyzy, usługi związane z emisją programów edukacyjno-szkoleniowych oraz inne usługi niezbędne dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania instytucji (np.: usługi transportowe, poligraficzne, gastronomiczne, pralnicze, intrologatorskie, usługi tłumaczeń, archiwizowania, odnawiania certyfikatów podpisów kwalifikowanych i niekwalifikowanych itp.),
- **koszty zakupu wartości niematerialnych i prawnych** (do 3.500 zł) **nie stanowiących środków trwałych** oraz **opłat licencyjnych** – oszacowano łącznie na kwotę **368 tys. zł**.

3.3.3. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

Koszty w pozycji ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oszacowano na łączną kwotę **548.809 tys. zł**, (wzrost do p.w. 2017 r. o 1,5%, a w stosunku do planu na 2017 wzrost o 0,6%), w tym:

- 1) **poходne od wynagrodzeń** w łącznej kwocie **468.792 tys. zł**, naliczone proporcjonalnie do wynagrodzeń, tj. składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie – 410.312 tys. zł i składki na Fundusz Pracy w kwocie - 58.480 tys. zł,
- 2) **odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**, które zostały naliczone stosownie do obowiązujących przepisów, na łączną kwotę **58.067 tys. zł**,

² ustawa z dnia 21 kwietnia 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa oraz ustawy o zmianie ustawy o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa oraz niektórych innych ustaw (Dz. U z 2017 r., poz. 992)

- 3) **inne** na łączną kwotę **21.950 tys. zł**, z czego:
- świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp lub ekwiwalenty za te świadczenia, które zaplanowano w kwocie 6.200 tys. zł,
 - koszty szkoleń pracowników Zakładu, zaplanowane w kwocie 12.550 tys. zł,
 - zakup usług zdrowotnych, obejmujące głównie koszty okresowych profilaktycznych badań pracowniczych, oszacowane na kwotę 3.200 tys. zł.

3.3.4. Amortyzacja

Koszty **amortyzacji** zostały oszacowane na łączną kwotę **397.472 tys. zł**, (wzrost do p.w. 2017 r. o 19,6%, przy jednoczesnym wzroście w stosunku do planu na 2017 r. o kwotę 17.020 tys. zł (tj. o 4,5%), z czego:

- **391.562 tys. zł** stanowią **odpisy amortyzacyjne** od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczane według stawek,
- **5.910 tys. zł** stanowią **koszty zakupu wyposażenia** o niskiej wartości (głównie związanego z wyposażaniem stanowisk pracy).

3.3.5. Materiały i energia

Koszty zakupu **materiałów i energii** zostały oszacowane na łączną kwotę **142.000 tys. zł** (wzrost do p.w. 2017 r. o 11,6% oraz w stosunku do planu na 2017 r. o kwotę 6.497 tys. zł (tj. o ok 4,8%), z czego:

- 1) **zużycie materiałów** na 2018 r. zostało zaplanowane na kwotę **64.000 tys. zł**, tj. o 11,8 % wyższe od p.w. 2017 r.,
- 2) **zużycie energii** oszacowano na łączną kwotę **78.000 tys. zł** (wzrost do p.w. 2017 r. o 11,4%).

3.3.6. Podatki i opłaty

Kolejną pozycję w strukturze kosztów bieżących stanowią **podatki i opłaty**, które oszacowano na 2018 r. na łączną kwotę **56.963 tys. zł** (wzrost o 13,4 % w stosunku do p.w. 2017 r., przy jednoczesnym spadku w stosunku do planu na 2017 r. o 4,7%), w tym na:

- 1) **podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego**, które na 2018 r. zostały zaplanowane na łączną kwotę **11.141 tys. zł**, (wzrost o 1,1% w stosunku do p.w. 2017 r.),

- 2) **opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów**, zostały zaplanowane w kwocie **3.100 tys. zł**, (wzrost o 35,5% w stosunku do p.w. 2017 r.),
- 3) **opłaty urzędowe**, związane z dochodzeniem należności w sprawach z zakresu statutowej działalności ZUS, w związku z którą Zakładowi przysługują środki ochrony prawnej właściwe organom administracji publicznej, tj. opłaty i koszty egzekucyjne, sądowe i komornicze, które zostały zaplanowane w kwocie **24.222 tys. zł**, (wzrost o 24,7% w stosunku do p.w. 2017 r.).

3.3.7. Pozostałe koszty rodzajowe

Pozostałe koszty rodzajowe zostały oszacowane na łączną kwotę **45.040 tys. zł** (wzrost do p.w. na 2017 r. o 26,0 %, przy jednoczesnym spadku w stosunku do planu na 2017 r. o kwotę 860 tys. zł (tj. o ok 1,9%).

Koszty te obejmują:

- **zwrot kosztów przejazdu** osób wzywanych w postępowaniu przed organami rentowymi oraz wzywanych na badania lekarskie (16.000 tys. zł),
- **podróże służbowe krajowe i zagraniczne** w kwocie (19.140 tys. zł) dotyczące głównie przejazdów związanych z kontrolą (w tym płatników składek), szkoleniem pracowników oraz pozostałymi podróżami służbowymi,
- **pozostałe** (9.900 tys. zł), które dotyczą głównie kosztów ubezpieczeń, odpraw pośmiertnych po zmarłych pracownikach, odpraw z tytułu rozwiązania umów o pracę z przyczyn leżących po stronie pracodawcy oraz kosztów reprezentacji i reklamy.

3.3.8. Koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne

Na **koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne** zabezpieczono środki w łącznej kwocie **13.300 tys. zł**.

3.4. Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Na finansowanie działalności Zakładu w zakresie budowy i zakupu środków trwałych w roku 2018 zostały zaplanowane środki w łącznej kwocie **564.793 tys. zł**, z czego sfinansowane zostaną przede wszystkim zadania związane z dalszą informatyzacją Zakładu.

Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na 2018 r. zostały zaplanowane w wysokości wyższej o 173.286 tys. zł od planu na 2017 r. po zmianach oraz wyższej o 216.036 tys. zł w stosunku do p.w. na 2017 r.

Plan finansowy Zakładu na rok 2018 (w układzie tabelarycznym) przedstawia poniższy załącznik:

Załącznik - Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2018 zatwierdzony przez Radę Nadzorczą ZUS

Część A – Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r.
		w tysiącach złotych	
1	2	3	4
1	STAN NA POCZĄTEK ROKU	x	x
1	Środki pieniężne	794 585	521 187
2	Inne aktywa finansowe	504 155	291 627
3	Należności	58 068	58 068
4	Zapasy	15 011	15 011
5	Zobowiązania, w tym:	545 883	350 000
5.1	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	43 153	10 000
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	4 270 490	4 399 356
1	Odpis z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	3 607 499	3 705 499
2	Odpis z Funduszu Emerytur Pomostowych	2 627	3 022
3	Przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS, z tego:	209 411	224 399
3.1	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	13 351	13 077
3.2	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	57 912	59 776
3.3	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	138 148	151 546
4	Przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty:	257 375	270 632
4.1	- rent socjalnych	72 958	77 209
4.2	- zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	26 747	26 159
4.3	- świadczeń na rzecz kombatanatów	23 303	22 876
4.4	- świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS	15 475	15 836
4.5	- obsługa pozostałych świadczeń	118 892	128 552
5	Przychody finansowe	29 519	34 290
5.1	- odsetki	29 490	34 290
6	Pozostałe przychody	164 059	161 514
III	KOSZTY OGÓŁEM	4 539 630	4 809 939
1	Koszty według rodzaju	4 529 173	4 796 639
1.1	- amortyzacja w tym:	332 261	397 472
	- zakup wyposażenia o niskiej wartości	4 407	5 910
1.2	- materiały i energia	127 270	142 000
1.3	- usługi obce	966 339	1 127 430
1.3.1	- usługi pocztowe i bankowe	305 000	339 850
1.3.2	- usługi telekomunikacyjne	16 325	22 100
1.3.3	- usługi związane z przetwarzaniem danych	334 377	440 600
1.3.4	- pozostałe	310 637	324 880
1.4	- podatki i opłaty, w tym:	50 223	56 963
1.4.1	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	11 017	11 141
1.4.2	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	2 288	3 100
1.4.3	- opłaty urzędowe	19 418	24 222
1.5	- wynagrodzenia	2 476 508	2 478 925
1.5.1	- osobowe	2 454 873	2 454 873
1.5.2	- pozostałe	21 635	24 052
1.6	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	540 816	548 809
1.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	407 240	410 312
1.6.2	- składki na Fundusz Pracy	55 731	58 480
1.6.3	- świadczenia socjalne	57 261	58 067
1.6.4	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0
1.6.5	- inne	20 584	21 950
1.7	- pozostałe	35 756	45 040
2	Koszty finansowe	1 000	1 000
2.1	- obsługa długu	0	0
2.2	- inne	1 000	1 000
3	Pozostałe koszty	9 457	12 300
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II- III)	-269 140	-410 583
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0	0
VI	WYNIK NETTO (V - VI)	-269 140	-410 583

VII	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	348 757	564 793
VIII	STAN NA KONIEC ROKU	x	x
1	Środki pieniężne	521 187	424 883
2	Inne aktywa finansowe	291 627	0
3	Należności	58 068	58 068
4	Zapasy	15 011	15 011
5	Zobowiązania, w tym:	350 000	545 883
5.1	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	10 000	0

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r.
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
	ZOBOWIĄZANIA	545 883	350 000	545 883
1	Inne w tym:	545 883	350 000	545 883
1.1	- wymagalne	0	0	0
1.2	- z tytułu odsetek za nie przekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	43 153	10 000	0
	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	45 279	45 279	45 279

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r.
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej	545 883	350 000	545 883
1	Papiery wartościowe	0	0	0
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte	0	0	0
	- wobec sektora finansów publicznych	0	0	0
	- wobec pozostałych	0	0	0
3	Depozyty	0	0	0
4	Inne w tym:	545 883	350 000	545 883
4.1	zobowiązania wymagalne	0	0	0
4.2	z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	43 153	10 000	0

Errata

Niniejsza errata została przygotowana w celu omówienia przyczyn oraz zaprezentowania przejściowych rozbieżności pomiędzy *Planem finansowym Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2018* zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą ZUS, a wersją planu stanowiącego załącznik nr 14 do projektu ustawy budżetowej na 2018 rok, przyjętej przez Radę Ministrów i przekazanej do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej.

Projekt *Planu finansowego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2018* przygotowany i przekazany przez Zakład w ramach sporządzenia materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2018 zakładał koszty działalności bieżącej ogółem zaplanowane na rok 2018 w wielkości 4.849.939 tys. zł. W załączniku do projektu ustawy budżetowej na rok 2018, skierowanej przez Ministra Rozwoju i Finansów do konsultacji w ramach Rady Dialogu Społecznego, wielkość tych kosztów została ograniczona o 40 mln zł.

Jednocześnie, w tym samym czasie nastąpiło zakończenie kadencji dotychczasowej Rady Nadzorczej ZUS, która zgodnie z uprawnieniami wynikającymi z ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych posiada kompetencje do zatwierdzania rocznego planu finansowego ZUS. W celu ograniczenia ryzyka braku zatwierdzenia *Planu finansowego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2018* w terminie do końca września br., tj. przed przedłożeniem rządowym, kończąca kadencję Rada Nadzorcza ZUS zatwierdziła plan w wersji zgodnej z załącznikiem do projektu ustawy budżetowej na rok 2018, przekazanej do konsultacji w ramach Rady Dialogu Społecznego. Na etapie przyjęcia ostatecznego kształtu projektu ustawy budżetowej na rok 2018, Rada Ministrów uwzględniła dodatkowe uzasadnienia przedłożone przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych i wyraziła zgodę na przywrócenie pierwotnej wersji projektu *Planu finansowego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2018*, tj. z kosztami zaplanowanymi w kwocie przed zmianą (4.849.939 tys. zł).

Przywrócenie kosztów wyższych o 40 mln zł wiąże się z koniecznością zabezpieczenia środków na usługi związane z przetwarzaniem danych świadczeniobiorców przez Zakłady Elektronicznej Techniki Obliczeniowej oraz pozostałych kosztów usług obcych, w szczególności: kosztów usług dozoru i ochrony mienia, a także usług czystościowych, których wzrost r/r stanowił będzie konsekwencję planowanego w 2018 r. podwyższenia minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz minimalnej stawki godzinowej wynagrodzenia w ramach umów cywilnoprawnych. Usługi te nabywane są przez Zakład w trybie zamówienia publicznego, zgodnie z którym Wykonawcy mają zagwarantowane prawo domagania się od Zamawiającego podwyższenia wynagrodzenia z tytułu zawartej umowy, w przypadku wzrostu kosztów jej realizacji wynikających ze zmiany przepisów prawa.

Rozbieżności pomiędzy aktualnie zatwierdzonym *Planem finansowym Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2018*, a jego wersją stanowiącą załącznik do projektu ustawy budżetowej na rok 2018, zaprezentowano w poniższej tabeli. Zmiany dostosowujące w tym zakresie zostaną przedłożone do zatwierdzenia Radzie Nadzorczej ZUS niezwłocznie po jej powołaniu.

Załącznik - Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2018

Część A – Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r.	Zmiany planu	Plan na 2018 r. po zmianach
		w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU	x	x	x	x
	Środki pieniężne	794 585	521 187		521 187
	Inne aktywa finansowe	504 155	291 627		291 627
	Należności	58 068	58 068		58 068
	Zapasy	15 011	15 011		15 011
	Zobowiązania, w tym:	545 883	350 000		350 000
	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	43 153	10 000		10 000
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	4 270 490	4 399 356	0	4 399 356
1	Odpis z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	3 607 499	3 705 499		3 705 499
2	Odpis z Funduszu Emerytur Pomostowych	2 627	3 022		3 022
3	Przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS, z tego:	209 411	224 399	0	224 399
3.1	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	13 351	13 077		13 077
3.2	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	57 912	59 776		59 776
3.3	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	138 148	151 546		151 546
4	Przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty:	257 375	270 632	0	270 632
4.1	- rent socjalnych	72 958	77 209		77 209
4.2	- zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	26 747	26 159		26 159
4.3	- świadczeń na rzecz kombatanów	23 303	22 876		22 876
4.4	- świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS	15 475	15 836		15 836
4.5	- obsługa pozostałych świadczeń	118 892	128 552		128 552
5	Przychody finansowe	29 519	34 290	0	34 290
5.1	- odsetki	29 490	34 290		34 290
6	Pozostałe przychody	164 059	161 514		161 514
III	KOSZTY OGÓŁEM	4 539 630	4 809 939	40 000	4 849 939
1	Koszty według rodzaju	4 529 173	4 796 639	40 000	4 836 639
1.1	- amortyzacja w tym:	332 261	397 472		397 472
	- zakup wyposażenia o niskiej wartości	4 407	5 910		5 910
1.2	- materiały i energia	127 270	142 000		142 000
1.3	- usługi obce	966 339	1 127 430	40 000	1 167 430
1.3.1	- usługi pocztowe i bankowe	305 000	339 850		339 850
1.3.2	- usługi telekomunikacyjne	16 325	22 100		22 100
1.3.3	- usługi związane z przetwarzaniem danych	334 377	440 600	20 000	460 600
1.3.4	- pozostałe	310 637	324 880	20 000	344 880
1.4	- podatki i opłaty, w tym:	50 223	56 963	0	56 963
1.4.1	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	11 017	11 141		11 141
1.4.2	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	2 288	3 100		3 100
1.4.3	- opłaty urzędowe	19 418	24 222		24 222
1.5	- wynagrodzenia	2 476 508	2 478 925	0	2 478 925
1.5.1	- osobowe	2 454 873	2 454 873		2 454 873
1.5.2	- pozostałe	21 635	24 052		24 052
1.6	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	540 816	548 809	0	548 809
1.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	407 240	410 312		410 312
1.6.2	- składki na Fundusz Pracy	55 731	58 480		58 480
1.6.3	- świadczenia socjalne	57 261	58 067		58 067
1.6.4	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0		0
1.6.5	- inne	20 584	21 950		21 950
1.7	- pozostałe	35 756	45 040		45 040
2	Koszty finansowe	1 000	1 000	0	1 000
2.1	- obsługa długu	0	0		0
2.2	- inne	1 000	1 000		1 000
3	Pozostałe koszty	9 457	12 300		12 300
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II- III)	-269 140	-410 583	-40 000	-450 583

V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0	0	0	0
VI	WYNIK NETTO (V - VI)	-269 140	-410 583	-40 000	-450 583
VII	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	348 757	564 793		564 793
VIII	STAN NA KONIEC ROKU	x	x	x	x
1	Środki pieniężne	521 187	424 883	-40 000	384 883
2	Inne aktywa finansowe	291 627	0		0
3	Należności	58 068	58 068		58 068
4	Zapasy	15 011	15 011		15 011
5	Zobowiązania, w tym:	350 000	545 883		545 883
5.1	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	10 000	0		0

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r.	Zmiany planu	Plan na 2018 r. po zmianach
w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7
	ZOBOWIĄZANIA	545 883	350 000	545 883		545 883
1	Inne w tym:	545 883	350 000	545 883		545 883
1.1	- wymagalne	0	0	0	0	0
1.2	- z tytułu odsetek za nie przekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	43 153	10 000	0		0
	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	45 279	45 279	45 279		45 279

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r.	Zmiany planu	Plan na 2018 r. po zmianach
w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej	545 883	350 000	545 883		545 883
1	Papiery wartościowe	0	0	0		0
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte	0	0	0		0
	- wobec sektora finansów publicznych	0	0	0		0
	- wobec pozostałych	0	0	0		0
3	Depozyty	0	0	0		0
4	Inne w tym:	545 883	350 000	545 883		545 883
4.1	zobowiązania wymagalne	0	0	0		0
4.2	z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	43 153	10 000	0		0