



ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

**Zmiany do „Planu finansowego
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2010”**

(przyjęte uchwałą nr 16/2010

Zarządu ZUS z dnia 15 lutego 2010r.)

Warszawa, luty 2010r.

Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na 2010r. zatwierdzony został przez Radę Nadzorczą ZUS uchwałą nr 40/IX/III/2009 z dnia 25 września 2009r.

Skutkiem zatwierdzenia w ustawie budżetowej na rok 2010 odpisu z FUS na działalność Zakładu w wysokości o 355.570 tys. zł wyższej w stosunku do wysokości odpisu zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą ZUS w planie finansowym ZUS na rok 2010 uchwałą nr 40/IX/III/2009 z dnia 25 września 2009r., dokonano zmiany planu finansowego na rok 2010.

Podwyższenie w ustawie budżetowej na rok 2010 wysokości odpisu z FUS na działalność Zakładu, podjęte przez Kierownictwo Zakładu jeszcze w 2009 roku działania oszczędnościowe (w wyniku których udało się pozyskać znaczące oszczędności) oraz uzyskane przez Zakład w ostatnim kwartale minionego roku dodatkowe środki w kwocie ponad 71.000 tys. zł (jako zwrot kosztów poniesionych przez Zakład, w związku z realizowanymi projektami z udziałem środków unijnych) sprawiło, iż stan środków finansowych ZUS na początek 2010 roku, szacowany na moment zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą ZUS planu finansowego ZUS na 2010r. na kwotę 249.064 tys. zł, zwiększył się o kwotę 131.704 tys. zł do kwoty ogółem 380.768 tys. zł.

Powyższe przesłanki umożliwiają dokonanie zmian w planie finansowym ZUS na rok 2010 tj. zwiększenie pierwotnie planowanych kosztów działalności bieżącej oraz wydatków inwestycyjnych. Zwiększenia związane są z koniecznością wprowadzenia do planu finansowego na rok 2010 zadań przechodzących (tj. przeniesionych) do realizacji z 2009 roku. Ponadto, możliwe jest przywrócenie do realizacji w 2010 roku części zadań pierwotnie wyeliminowanych z planu (ze względu na działania oszczędnościowe). Zaistniała również konieczność wprowadzenia do planu finansowego na 2010 rok części nowych zadań. Jednocześnie dokonanie proponowanych zmian w planie finansowym nie spowoduje naruszenia przez ZUS art. 52 ust. 2 pkt. 2) lit. b ustawy o finansach publicznych tj. nie zwiększy się planowany stan zobowiązań ZUS na koniec 2010 roku.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych jako państwowa osoba prawna działając w zgodzie z art. 30 ust. 3 ustawy o finansach publicznych sporządza plan finansowy zgodnie z ustawą o systemie ubezpieczeń społecznych, z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych, która nie zawiera szczególnych uregulowań co do trybu zmiany planu finansowego Zakładu. Wobec tego zatwierdzenie zmian w planie finansowym Zakładu zgodnie z art. 75 ust. 2 pkt. 4 leży w kompetencjach Rady Nadzorczej ZUS.

W szczególności zwiększeniu ulegają następujące pozycje planu:

- *usługi związane z przetwarzaniem danych* – zwiększenie o kwotę 19.021 tys. zł – zwiększone środki przeznacza się na sfinansowanie kosztów usług związanych z KSI z tytułu nadzoru gwarancyjnego oraz nadzoru autorskiego nad oprogramowaniem GRI (głównie wdrożenie SWEZ w zakresie podsystemów 8.1.A, 8.2 i 8.3). Zadanie to jest zadaniem przechodzącym z 2009 roku. Ponadto, w ramach kwoty 19.021 tys. zł planowane jest sfinansowanie wytłoczenia i dostawy płyt CD z programem PŁATNIK,
- *pozostałe usługi obce* – zwiększenie o kwotę 19.000 tys. zł – zwiększone środki przeznacza się głównie na sfinansowanie:
 - realizacji III etapu projektu ITANIUM (kwota 9.419 tys. zł),
 - usług szkoleniowych (7.030 tys. zł),
 - innych usługi obcych (1.095 tys. zł) w tym m.in.: usług związanych z uruchomieniem ośrodka podstawowego i zapasowego w nowych siedzibach (300 tys. zł), usług w zakresie doradztwa i promocji Projektu Platforma Usług Elektronicznych (525 tys. zł),
 - usług consultingowych, badań i ekspertyz (172 tys. zł),
 - usług audytorskich i aktuarialnych (214 tys. zł) w tym badanie sprawozdania finansowego Funduszu Emerytur Pomostowych (150 tys. zł), audyt systemu SAP (64 tys. zł),
 - usług gastronomicznych w COS w Osuchowie (493 tys. zł),
 - innych usług obcych (w tym transportowych, poligraficznych) niezbędnych dla zapewnienia bieżącego funkcjonowania ZUS.
- *inne* – zwiększenie o kwotę 3.021 tys. zł – zwiększone środki przeznacza się na sfinansowanie wydatków na świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp (kwota 420 tys. zł) głównie na dopłaty do okularów oraz ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej oraz na szkolenia pracowników (kwota 2.601 tys. zł) – w kwocie tej zaplanowano sfinansowanie szkoleń niezrealizowanych (z uwagi na działania oszczędnościowe) w 2009r., a także szkolenia przeniesione do realizacji z roku minionego na 2010 rok, z uwagi na przesunięcie terminu startu wdrożenia SAP-a w zakresie podsystemu 8.1.A, 8.2 i 8.3.

- *pozostałe koszty rodzajowe* – zwiększenie o kwotę 1.442 tys. zł – zwiększone środki przeznacza się na sfinansowanie wydatków na podróże służbowe krajowe, głównie dotyczące szkoleń zleczanych przez Centralę ZUS,
- *wydatki inwestycyjne* – zwiększenie wydatków w grupie V o kwotę 78.602 tys. zł, z czego środki przeznacza się na sfinansowanie:
 - zadań przechodzących z 2009 roku – kwota 22.925 tys. zł,
 - zadań przywróconych do planu w 2010 roku
(nie ujętych w planie na 2010 rok w IX 2009r.) – kwota 45.872 tys. zł
 - zadań nowych wprowadzonych do planu w 2010 roku
(nie ujętych w planie na 2010 rok w IX 2009r.) – kwota 28.174 tys. zł

Jednocześnie zmniejszeniu ulega wysokość planu w zakresie wydatków inwestycyjnych w grupach III i IV (w sumie o kwotę 1.849 tys. zł) oraz wartość części zadań z grupy V w wyniku powtórnej weryfikacji ich wartości (w sumie o kwotę 18.369 tys. zł).

Zachodzi również konieczność wprowadzenia zmiany do planu finansowego ZUS na rok 2010, w związku z ponownym oszacowaniem koniecznych do zapłacenia przez Zakład (w ciężar utworzonej rezerwy) odsetek do OFE (dotyczących lat poprzednich). Pierwotnie wyszacowana kwota odsetek do OFE (127.000 tys. zł) ulega zwiększeniu o kwotę 118.000 tys. zł do kwoty ogółem 245.000 tys. zł, przy jednoczesnym utrzymaniu dotychczas szacowanego poziomu zobowiązań ZUS na początek 2010 roku tj. w kwocie 654.434 tys. zł. Zwiększone odsetki do OFE zostaną sfinansowane w ramach środków finansowych będących w posiadaniu ZUS na początek 2010 roku.

Natomiast, dodatkowe potrzeby zwiększające koszty działalności bieżącej oraz wydatki inwestycyjne w łącznej kwocie 119.237 tys. zł zostaną sfinansowane w ramach:

- 1) części środków finansowych ZUS na początek roku uzyskanych w ramach działań oszczędnościowych poczynionych w 2009 roku,
- 2) środków stanowiących zwrot kosztów poniesionych przez Zakład w związku z realizowanymi projektami z udziałem środków unijnych – kwota 71.000 tys. zł,
- 3) oszczędności wygosparowanych na koncie 411 - zużycie materiałów – kwota 6.172 tys. zł w związku ze zmniejszeniem planu na 2010 rok w zakresie zakupu

materiałów realizowanych w trybie scentralizowanym z uwagi na podpisanie korzystnych umów na dostawy materiałów biurowych i eksploatacyjnych,

- 4) oszczędności na usługach pocztowych i bankowych (konto 423) uzyskanych w ramach planu na 2010 rok – kwota 3.000 tys. zł, w związku z uzyskaniem oszczędności przez Centralę ZUS na liniach masowego wydruku,
- 5) oszczędności wygospodarowanych poprzez zmniejszenie wydatków inwestycyjnych w grupach III, IV (w sumie o 1.849 tys. zł) oraz w wyniku powtórnego zweryfikowania wartości części zadań z grupy V (głównie dotyczących umowy z GRI) – kwota 18.369 tys. zł,

W związku z powyższym zachodzi konieczność dostosowania planu finansowego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na 2010r.

*

*

*

Zmiany do „Planu finansowego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2010”

(przyjęte uchwałą nr 16/2010

Zarządu ZUS z dnia 15 lutego 2010r.)

1. **Środki finansowe ZUS na początek roku** – zwiększenie w poz. I. o 131.704 tys. zł, tj. z kwoty 249.064 tys. zł do kwoty 380.768 tys. zł.
2. **W zakresie kosztów działalności bieżącej zwiększenie** ogółem o kwotę **33.312 tys. zł.**
z czego:
 - ⇒ zwiększenie:
 - w poz. III.B.5.3.4 w zakresie „usług związanych z przetwarzaniem danych” o kwotę 19.021 tys. zł, tj. z kwoty 475.065 tys. zł do kwoty 494.086 tys. zł (poz.III.B.7.3.4),
 - w poz. III.B.5.3.5 w zakresie „pozostałych” o kwotę 19.000 tys. zł, tj. z kwoty 196.594 tys. zł do kwoty 215.594 tys. zł (poz.III.B.7.3.5),
 - w poz. III.B.5.6.4 w zakresie „innych” o kwotę 3.021 tys. zł, tj. z kwoty 7.391 tys. zł do kwoty 10.412 tys. zł (poz.III.B.7.6.4),
 - w poz. III.B.5.7 w zakresie „pozostałych kosztów rodzajowych” o kwotę 1.442 tys. zł, tj. z kwoty 31.961 tys. zł do kwoty 33.403 tys. zł (poz.III.B.7.7),
 - ⇒ zmniejszenie:
 - w poz. III.B.5.2 w zakresie „materiałów i energii” o kwotę 6.172 tys. zł, tj. z kwoty 142.226 tys. zł do kwoty 136.054 tys. zł (poz.III.B.7.2),
 - w poz. III.B.5.3.2 w zakresie „usług pocztowych i bankowych” o kwotę 3.000 tys. zł, tj. z kwoty 453.987 tys. zł do kwoty 450.987 tys. zł (poz.III.7.3.2).
3. **W zakresie wydatków inwestycyjnych** zwiększenie ogółem o kwotę **76.753 tys. zł.**
z czego:

- w grupie III w zakresie „zakupów niescentralizowanych maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych” zmniejszenie o kwotę 448 tys. zł, tj. z kwoty 3.383 tys. zł do kwoty 2.935 tys. zł,
 - w grupie IV w zakresie „zakupów scentralizowanych maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych bez KSI” zmniejszenie o kwotę 1.401 tys. zł, tj. z kwoty 7.376 tys. zł do kwoty 5.975 tys. zł,
 - w grupie V w zakresie „zakupów scentralizowanych maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych dla KSI” zwiększenie o kwotę 78.602 tys. zł, tj. z kwoty 333.667 tys. zł do kwoty 412.269 tys. zł.
4. **Środki finansowe ZUS na koniec roku** – zwiększenie w poz. IX o 6.235 tys. zł, tj. z kwoty 0 tys. zł do kwoty 6.235 tys. zł.

Zmiany do „ Planu finansowego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2010”

Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na 2010r.
po zmianach

w tys.zł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	II Zmiana planu	Plan po zmianach
1	2	3	4	5
	1. Środki finansowe (wg spraw.finans.) na początek roku 2. Środki finansowe nie należące do ZUS			
I.	ŚRODKI FINANSOWE ZUS NA POCZĄTEK ROKU	249 064	131 704	380 768
	- należności i zapasy na początek roku	55 556		55 556
	- zobowiązania na początek roku	654 434		654 434
	w tym: zobowiązania wobec OFE (utworzona rezerwa)	127 000	118 000	245 000
II.	PRZYCHODY OGÓŁEM	4 312 670	0	4 312 670
1	Odpis z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	3 773 570		3 773 570
2	Odpis z Funduszu Emerytur Pomostowych	460		460
3	Przychody z tytułu poboru i dochodz. skł. innych niż na FUS	315 781	0	315 781
3.1	z tego: przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne (701)	180 050		180 050
3.2	przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych (703)	44 181		44 181
3.3	przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne (702)	91 550		91 550
4	Przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty:	148 062	0	148 062
4.1	rent socjalnych (704)	46 886		46 886
4.2	zasilków i świadczeń przedemerytalnych (704)	16 576		16 576
4.3	świadczeń na rzecz kombatanów (704)	26 084		26 084
4.4	świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS (704)	15 077		15 077
4.5	obsługa pozostałych świadczeń	43 439		43 439
5	Przychody finansowe	5 707	0	5 707
5.1	odsetki	5 707		5 707
5.2	inne	0		0
6	Pozostałe przychody	69 090	0	69 090
III.	WYDATKI OGÓŁEM	4 386 011	110 065	4 496 076
III.A	Koszty działalności bieżącej z amortyzacją	4 196 306	33 312	4 229 618
III.B.	Koszty działalności bieżącej bez amortyzacji	3 964 306	33 312	3 997 618
7	Koszty wg rodzaju	4 192 919	33 312	4 226 231
7.1	- Amortyzacja	233 063		233 063
7.2	- Materiały i energia	142 226	-6 172	136 054
7.3	- Usługi obce	1 239 334	35 021	1 274 355
7.3.1	- remonty	68 192		68 192
7.3.2	- usługi pocztowe i bankowe (423)	453 987	-3 000	450 987
7.3.3	- usługi telekomunikacyjne (424)	45 496		45 496
7.3.4	- usługi związane z przetwarzaniem danych (425)	475 065	19 021	494 086
7.3.5	- pozostałe	196 594	19 000	215 594
7.4	- Podatki i opłaty, z tego:	67 497		67 497
7.4.1	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednost. samorządu terytorialnego	6 594		6 594
7.4.2	- opłaty urzędowe (431) - egzekucje	33 463		33 463
7.4.3	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów (432)	1 440		1 440
7.4.4	- wpłaty na PFRON (430)	26 000		26 000
7.5	- Wynagrodzenia	2 061 757		2 061 757
7.5.1	- osobowe (441)	2 042 130		2 042 130
7.5.2	- pozostałe	19 627		19 627
7.6	- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	417 081	3 021	420 102
7.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne (450)	305 514		305 514
7.6.2	- składki na Fundusz Pracy (451)	49 276		49 276
7.6.3	- świadczenia socjalne - ZFSS (452)	54 900		54 900
7.6.4	- inne	7 391	3 021	10 412
7.7	- Pozostałe koszty rodzajowe	31 961	1 442	33 403
8	Koszty finansowe	1 631		1 631
9	Pozostałe koszty (operacyjne)	1 756		1 756
IV.	Wynik operacyjny - memoriałowo [II - III.A]	116 364	-33 312	83 052
V.	Wynik operacyjny -kasowo [II+III.7.1a]+IV]	597 428	98 392	695 820
VI.	WYDATKI INWESTYCYJNE OGÓŁEM	421 705	76 753	498 458
	w tym: zadania przechodzące z roku 2009	0	22 925	22 925
	OGÓŁEM Grupa I	53 609		53 609
I.	- zadania budowlane zmierzające do przyrostu powierzchni netto	53 609		53 609
	- zadania przechodzące z roku 2009			0
	OGÓŁEM Grupa II	23 670		23 670
II.	- zadania budowlane nie zmierzające do przyrostu powierzchni netto	23 670		23 670
	- zadania przechodzące z roku 2009			0
	OGÓŁEM Grupa III	3 383	-448	2 935
III.	- zakupy niescentralizowane maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 383	-448	2 935
	- zadania przechodzące z roku 2009			0
	OGÓŁEM Grupa IV	7 376	-1 401	5 975
IV.	- zakupy scentralizowane maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych (bez KSI)	7 376	-1 401	5 975
	- zadania przechodzące z roku 2009			0
	OGÓŁEM Grupa V	333 667	78 602	412 269
V.	- zakupy scentralizowane maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych (dla KSI)	333 667	78 602	412 269
	- zadania przechodzące z roku 2009		22 925	22 925
VII.	Wynik finansowy - kasowo [V-VI]	175 723	21 639	197 362
VIII.	Korekty:	-175 723	-15 404	-191 127
	- należności i zapasy na koniec roku	55 081		55 081
	Zmiana stanu należności i zapasów	475	0	475
	- zobowiązania na koniec roku	478 236	-15 404	462 832
	w tym: zobowiązania wobec OFE (utworzona rezerwa)	127 000		127 000
	Zmiana stanu zobowiązań	-176 198	-15 404	-191 602
IX.	ŚRODKI FINANSOWE ZUS NA KONIEC ROKU [VII-VIII]	0	6 235	6 235