

# Plan finansowy

## Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

na rok 2020



ZAKŁAD  
UBEZPIECZEŃ  
SPOŁECZNYCH

Zakład Ubezpieczeń Społecznych

ul. Szamocka 3,5

01-748 Warszawa



ZAKŁAD  
UBEZPIECZEŃ  
SPOŁECZNYCH

**SPIS TREŚCI**

1. Wprowadzenie .....	4
2. Przewidywane wykonanie planu na rok 2019 .....	7
2.1. Przychody .....	7
2.2. Koszty działalności bieżącej .....	8
2.3. Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych .....	8
2.4. Zobowiązania i środki finansowe .....	8
3. Plan finansowy ZUS na rok 2020 .....	8
3.1. Założenia .....	8
3.2. Przychody .....	9
3.2.1. Odpis z FUS .....	10
3.2.2. Odpis z FEP .....	11
3.2.3. Przychody z zadań zleconych .....	11
3.2.4. Inne przychody Zakładu .....	12
3.3. Koszty działalności bieżącej .....	12
3.3.1. Wynagrodzenia .....	13
3.3.2. Usługi obce .....	14
3.3.3. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia .....	17
3.3.4. Amortyzacja .....	17
3.3.5. Materiały i energia .....	17
3.3.6. Podatki i opłaty .....	18
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 .....	19
Załącznik - Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2020 .....	20

## 1. Wprowadzenie

Zakład Ubezpieczeń Społecznych (Zakład, 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 2019 r. poz. 300, 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 ZUS,
- Zarząd – którego przewodniczącym jest z urzędu Prezes ZUS,
- Rada Nadzorcza ZUS.

Strukturę organizacyjną ZUS tworzą: Centrala oraz terenowe jednostki organizacyjne tj.: 31 komórki organizacyjne w Centrali oraz 43 oddziały, a także podległe im 209 inspektoratów i 71 biur terenowych.

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 ZUS, wykonywane są zadania wynikające z regionalizacji lub centralizacji wybranych usług wspólnych.

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 ponad 25 mln klientów, w tym:

- około 7,6 mln świadczeniobiorców (5,6 mln emerytów, 1,2 mln osób z rentą rodzinną, 0,77 mln rencistów);
- 2,5 mln aktywnych kont płatników składek;
- około 15,85 mln ubezpieczonych.

Aktualnie Zakład:

- ustala uprawnienia i wypłaca świadczenia w zakresie:

- emerytur,
  - rent z tytułu niezdolności do pracy,
  - rent rodzinnych,
  - rent socjalnych,
  - zasiłków chorobowych,
  - zasiłków macierzyńskich,
  - zasiłków opiekuńczych,
  - zasiłków wyrównawczych,
  - świadczeń rehabilitacyjnych,
  - zasiłków pogrzebowych,
  - rodzicielskich świadczeń uzupełniających – na podstawie ustawy z dnia 31 stycznia 2019 r. o rodzicielskim świadczeniu uzupełniającym (*Dz. U. poz. 303*),
  - świadczeń uzupełniających dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji (w związku z wejściem w życie od 1 października 2019 r. *ustawy z dnia 31 lipca 2019 r. o świadczeniu uzupełniającym dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji Dz. U. poz. 1622*),
- przeprowadza badania lekarskie i wydaje orzeczenia potrzebne, aby ustalić uprawnienia do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, innych świadczeń wypłacanych przez ZUS oraz do celów pozaubezpieczeniowych, kontroluje prawidłowość orzekania o czasowej niezdolności do pracy;
  - upoważnia lekarzy do wystawiania zaświadczeń lekarskich o czasowej niezdolności do pracy oraz cofa te upoważnienia, w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości;
  - realizuje zadania z zakresu prewencji rentowej, w tym rehabilitacji leczniczej oraz prewencji wypadkowej;
  - ustala obowiązek ubezpieczeń społecznych, wymierza i pobiera składki na te ubezpieczenia;
  - pobiera i rozlicza składkę na ubezpieczenie zdrowotne i przekazuje ją do Narodowego Funduszu Zdrowia (NFZ);
  - pobiera składkę na Fundusz Pracy (FP) oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych (SFWON) (w związku z wejściem w życie od dnia 1 stycznia 2019 r. *ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Solidarnościowym Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych (Dz. U. poz. 2192)* i przekazuje do Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej;
  - pobiera składkę na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych (FGŚP);
  - pobiera i rozlicza składkę na Fundusz Emerytur Pomostowych (FEP);
  - prowadzi rozliczenia na kontach płatników składek i zapisuje składki na indywidualnych kontach ubezpieczonych;

- kontroluje, czy płatnicy składek opłacają obowiązkowe składki i czy właściwie wykonują zadania, które nakłada na nich ustawa (takie jak wypłata różnego rodzaju zasiłków) oraz dochodzi należności z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i ubezpieczenie zdrowotne;
- prowadzi indywidualne konta ubezpieczonych wraz z subkontami oraz Centralny Rejestr Ubezpieczonych;
- prowadzi system ewidencji płatników składek oraz Centralny Rejestr Płatników Składek;
- dysponuje środkami finansowymi Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (FUS) oraz środkami Funduszu Alimentacyjnego (FAL);
- w imieniu emerytów i rencistów przekazuje do urzędów skarbowych podatek dochodowy od osób fizycznych, a do NFZ – składki na ubezpieczenie zdrowotne;
- przyznaje oraz wypłaca świadczenia przedemerytalne;
- popularyzuje wiedzę o ubezpieczeniach społecznych w Polsce; realizuje własne inicjatywy edukacyjne dla młodzieży szkolnej oraz projekty partnerskie dla studentów;
- współpracuje z organami administracji rządowej, z zagranicznymi instytucjami ubezpieczeniowymi oraz organizacjami międzynarodowymi;
- pełni funkcję instytucji właściwej i instytucji łącznikowej przy realizacji międzynarodowych umów i porozumień w dziedzinie ubezpieczeń społecznych oraz zajmuje się obsługą świadczeń, które są realizowane na podstawie tych umów i porozumień;
- pełni funkcję instytucji właściwej i instytucji łącznikowej w zakresie unijnej koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze, za który odpowiada (ubezpieczenie powszechne).

Powyższy katalog nie wyczerpuje całego obszaru działania Zakładu, ale pokazuje skalę obciążenia i zróżnicowania zadań, które są dodatkowo zmienne w czasie. W ostatnich latach ilość zadań realizowanych przez Zakład konsekwentnie wzrasta. Wdrożone zostały przez ZUS w poprzednich latach, m.in.: e-składka, e-ZLA oraz e-akta. Ponadto kontynuowane były prace w zakresie wdrożenia elektronicznej wymiany informacji w obszarze zabezpieczenia społecznego, która jest możliwa dzięki Systemowi Elektronicznej Wymiany Informacji Dotyczących Zabezpieczenia Społecznego (EESI). Ponadto w trosce o finanse publiczne, w 2019 r. Zakład kontynuował prace nad rozwiązaniami służącymi systemowemu wykrywaniu nadużyć związanych z funduszami systemu ubezpieczeń społecznych i przeciwdziałaniu tym nadużyciom. Jednocześnie kontynuował rozwój obszaru spersonalizowanych usług dla klientów jak doradcy płatnika składek, doradcy ds. ulg i umorzeń oraz powołał doradców ds. e-ZLA, którzy wspierali proces wdrożenia projektu elektronicznej zwolnień lekarskich. Tylko w 2019 r. Zakład realizuje kolejne zadania związane z wypłatą, tj.: trzynastej emerytury z programu „Emerytura Plus”, rodzicielskich świadczeń uzupełniających z programu „Mama 4 Plus”, świadczeń uzupełniających dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji „500 plus dla osób NDSE” oraz przygotowuje się do realizacji nowych zadań związanych m.in. z przekształceniem otwartych funduszy emerytalnych (OFE), zniesieniem trzydziestokrotności czy obowiązkowym odprowadzaniem pełnych składek od umów cywilnoprawnych.

Wszystkie te działania powodują konieczność utrzymywania i ciągłego aktualizowania systemów IT, baz danych, wykonywania milionów operacji księgowych. Wiązą się również z wydawaniem dużej ilości decyzji m.in. w sprawie waloryzacji, czy obliczenia kapitału początkowego, przyznawania emerytur, rent, zasiłków. Realizacja tych wszystkich zadań jest bardzo kosztowna.

Środki na pokrycie kosztów realizacji zadań statutowych Zakładu ustalane są dwójako: w postaci przyznawanych odpisów: 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, w tym utrzymanie i rozwój IT,
- 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 liczne oraz zmienne w czasie. Ponadto, 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 2019

### 2.1. Przychody

W przewidywanym wykonaniu br. oszacowano, że przychody Zakładu (łącznie z odpisem z FUS na działalność ZUS w kwocie 3.865.499 tys. zł oraz odpisem z FEP w kwocie 3.022 tys. zł, tj. w kwotach wynikających z ustawy budżetowej na 2019 rok) wyniosą **4.718.816 tys. zł** i będą wyższe od planu br. o 9.186 tys. zł, (tj. o 0,2%), przy czym:

- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS (tj. składek na otwarte fundusze emerytalne, FP, FGŚP i SFWON oraz na ubezpieczenie zdrowotne) szacuje się na kwotę łączną 227.773 tys. zł, tj. wyższą od planu o 5.141 tys. zł (tj. o 2,3%),
- przychody 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, od komorników za udzielanie informacji, rodzicielskich świadczeń uzupełniających i obsługi FAL w likwidacji oraz świadczeń uzupełniających dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji), przewiduje się na kwotę łączną 297.013 tys. zł, tj. wyższą od planu o 6.987 tys. zł (tj. o 2,4%),
- przychody finansowe przewiduje się na kwotę 26.610 tys. zł, tj. wyższą od planu o 3.110 tys. zł (tj. o 13,2 %),
- 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 298.899 tys. zł, tj. niższą od planu o 6.052 tys. zł (tj. o 2,0%).

## 2.2. Koszty działalności bieżącej

Oszacowano, że w przewidywanym wykonaniu br. koszty działalności bieżącej Zakładu (z amortyzacją według stawek) wyniosą **4.899.913 tys. zł**, tj. będą niższe od planu o 312.482 tys. zł, a bez amortyzacji (naliczanej wg stawek) – **4.654.413 tys. zł**, tj. niższe od planu o 166.812 tys. zł (tj. o 3,5%).

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

W przewidywanym wykonaniu 2019 roku nakłady inwestycyjne zostały określone na kwotę **339.502 tys. zł**, tj. niższą od planu o 81.678 tys. zł (tj. o 19,4%).

## 2.4. Zobowiązania i środki finansowe

Według oszacowanego przez Zakład przewidywanego wykonania br. na rok 2019 całkowite zobowiązania na koniec roku ukształtują się na poziomie 554.415 tys. zł. Środki finansowe jakimi będzie dysponował Zakład na koniec 2019 roku według przewidywanego wykonania ukształtują się na poziomie 1.439.264 tys. zł (w tym 439.264 tys. zł stanowiąc będą środki ulokowane w papierach wartościowych).

## 3. Plan finansowy ZUS na rok 2020

### 3.1. Założenia

Plan finansowy Zakładu na rok 2020 został przygotowany w formacie zgodnym z rozporządzeniem *Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 28 stycznia 2019 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 183) ze zm. tzw. „notą budżetową”*. Wzorem lat ubiegłych, w części tabelarycznej planu zaprezentowano dodatkowo informację o przewidywanym wykonaniu planu w roku 2019.

Plan finansowy na 2020 rok został opracowany z uwzględnieniem:

- wskaźników makroekonomicznych przyjętych przez Radę Ministrów do opracowania materiałów do ustawy budżetowej na rok 2020,
- wytycznych Ministra Finansów z dnia 16 sierpnia 2019 roku (znak: BP6.411.4.2019),
- wysokości odpisu z FUS na działalność ZUS w kwocie 3.865.499 tys. zł (tj. na poziomie 2019 r. oraz wysokości odpisu z FEP w kwocie 3.512 tys. zł,
- aktualnego stanu organizacyjnego Zakładu,
- aktualnego stanu prawnego Zakładu, z uwzględnieniem projektów przepisów aktów prawnych oczekujących na wejście w życie przyjętych przez Radę Ministrów,



- planowanej liczby świadczeniobiorców obsługiwanych przez jednostki organizacyjne ZUS,
- planowanych zmian wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę, tj. podwyższenia do kwoty 2.450 zł,
- planowanej zmiany wysokości minimalnej stawki godzinowej za pracę wykonywaną na podstawie umów cywilnoprawnych, tj. podwyższenia do kwoty 16 zł,
- wysokości środków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych naliczonych zgodnie z podstawą wynikającą z pisma Ministra Finansów z dnia 16 sierpnia 2019 roku (znak: BP6.411.4.2019),
- planowanym wzroście zatrudnienia wynikającym z konieczności pozyskania 300 lekarzy orzeczników oraz 100 lekarzy członków komisji lekarskich do obsługi procesu orzekania, w związku z wypłatą świadczeń uzupełniających dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji,
- środków w kwocie 2.485 tys. zł na sfinansowanie w 2020 r. odsetek do OFE (dotyczących zaległości z lat ubiegłych).

Ponadto, w planie finansowym Zakładu na 2020 rok uwzględniono także oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania 2019 roku:

- środki finansowe na 01.01.2020 r. w kwocie 1.439.264 tys. zł,
- zapasy oraz należności na 01.01.2020 r. w łącznej kwocie 53.440 tys. zł,
- zobowiązania na 01.01.2020 r. w kwocie 554.415 tys. zł.

Opracowanie planu finansowego ZUS na rok 2020 przy uwzględnieniu powyższych założeń powoduje, iż planowane przez Zakład na 31.12.2020 rok:

- środki finansowe ukształtują się na poziomie 520.551 tys. zł,
- zapasy oraz należności ukształtują się na poziomie 53.440 tys. zł,
- zobowiązania ukształtują się na poziomie 551.930 tys. zł.

### 3.2. Przychody

Zakład Ubezpieczeń Społecznych w 2020 roku będzie uzyskiwał swoje przychody z czterech podstawowych źródeł:

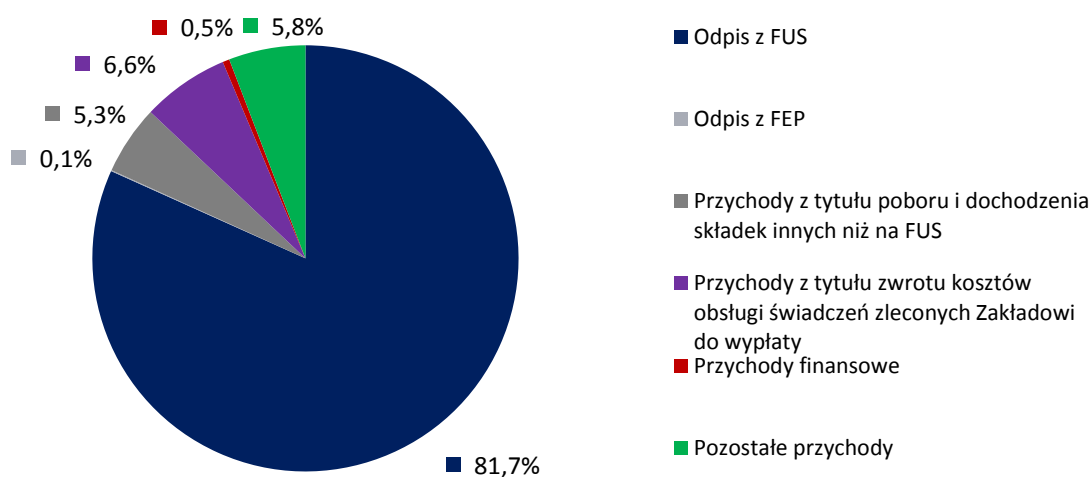
- odpisu z FUS,
- odpisu z FEP,
- przychodów z zadań zleconych Zakładowi do realizacji, głównie z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS (tj. na OFE, FP, FGŚP, SFWON, ubezpieczenie zdrowotne) oraz z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty (tj. rent socjalnych, zasiłków i świadczeń przedemerytalnych, świadczeń na rzecz kombatantów, świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS, rodzicielskich świadczeń uzupełniających, świadczeń uzupełniających dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji oraz za informacje udzielane komornikom sądowym),

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

Łączne przychody Zakładu na 2020 r. zostały określone na kwotę **4.730.333 tys. zł**, co oznacza wzrost o 0,2% w stosunku do p.w. 2019. W stosunku do planu na 2019 r. będą one wyższe o 20.703 tys. zł (tj. o 0,4%).

Strukturę przychodów w 2020 r. przedstawia poniższy wykres.

Wykres 1. Struktura przychodów ogółem w 2020 r.

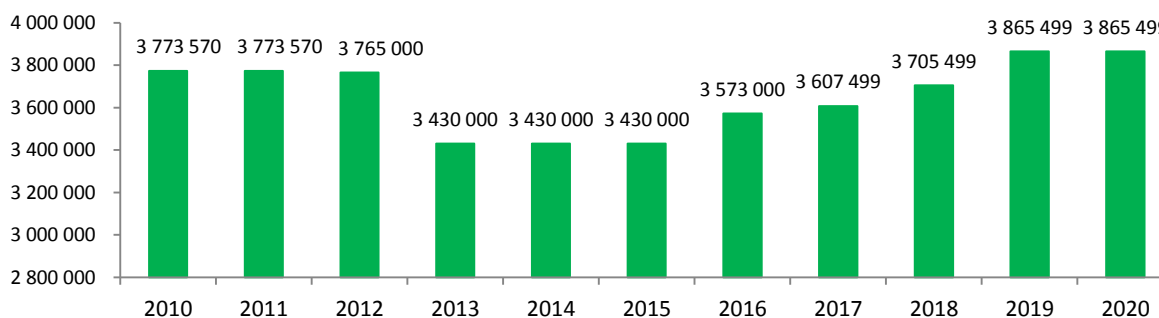


### 3.2.1. Odpis z FUS

Odpis z FUS jest dominującym źródłem przychodów Zakładu, jego wysokość co roku ustalana jest w ustawie budżetowej. Odpis z FUS na 2020 r. został zaplanowany w kwocie **3.865.499 tys. zł**, tj. na poziomie planu 2019 r.

Wysokość odpisu z FUS w poszczególnych latach przedstawia poniższy wykres.

Wykres 2. Odpis z FUS w latach 2010-2020.

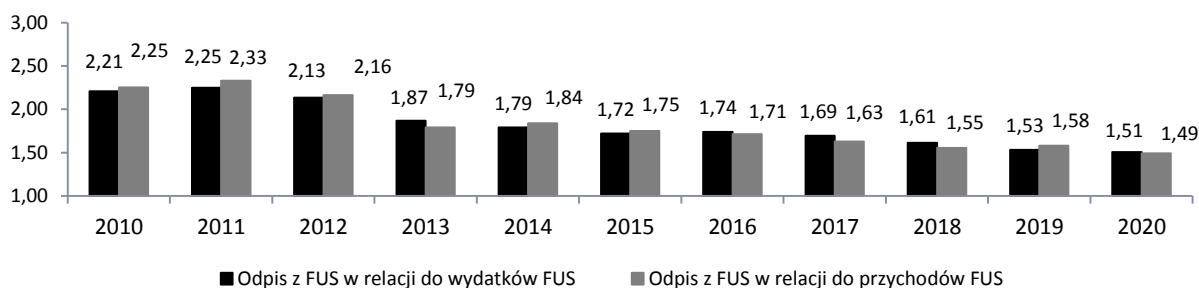


Odpis z FUS na działalność ZUS w 2020 r. w relacji do przychodów FUS zaplanowanych na 2020 r. wyniesie 1,49% i będzie najniższą wartością w historii ostatnich lat.

Relacja odpisu z FUS w 2020 r. do wydatków FUS ulegnie zmniejszeniu w stosunku do lat poprzednich i wyniesie 1,51%.

Kształtowanie się relacji odpisu z FUS do przychodów i wydatków FUS w latach 2010-2020 przedstawia poniższy wykres.

Wykres 3. Odpis z FUS w relacji do przychodów FUS i wydatków FUS w latach 2010-2020 w %.



### 3.2.2. Odpis z FEP

Wysokość odpisu z FEP jest ustalana corocznie w ustawie budżetowej. Na 2020 r. wysokość odpisu z FEP została zaplanowana, z uwzględnieniem wzrostu liczby emerytur pomostowych, tj. w kwocie **3.512 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 w przedziale od 0,2% do 2,64%.

Przychody z tytułu zadań zleconych zostały oszacowane w planie finansowym na 2020 r. na kwotę łączną **561.303 tys. zł** (o 7,0% wyższą od p.w. 2019 r. oraz o 9,5% wyższą od planu na 2019 r.), z czego:

- **248.470 tys. zł** stanowią przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS (wzrost o 9,1% do p.w. 2019 r. oraz o 11,6% do planu na 2019 r.). Wyższe przychody zostały wyszacowane przede wszystkim w zakresie:
  - przychodów z tytułu poboru i dochodzenia składek na FP i SFWON w kwocie łącznej 71.802 tys. zł (wzrost o 3,9% do p.w. 2019 r.) – przy jednoczesnym spadku przychodów z tytułu poboru i dochodzenia składek na FGŚP. Wzrost przychodów w tej pozycji planu związany jest z wejściem w życie *ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Solidarnościowym Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych*, zgodnie z którą Zakład Ubezpieczeń Społecznych dokonuje poboru składek na Fundusz

- i w związku z tym przysługuje mu prowizja w wysokości 0,5% kwoty pobranych składek;
- przychodów z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenia zdrowotne w kwocie 173.504 tys. zł (wzrost o 21,6% do p.w. 2019 r.). Wzrost przychodów związany jest z podniesieniem od 2020 r. prowizji dla Zakładu za pobór i dochodzenie składek na ubezpieczenie zdrowotne z 0,175% do 0,2%, zgodnie z *ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1373 i 1394)*;
- **312.833 tys. zł** stanowią przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych do wypłaty (wzrost o 5,3% do p.w. 2019 r.). Wyższe przychody zostały wyszacowane przede wszystkim w zakresie:
- przychodów z tytułu rent socjalnych w kwocie 102.051 tys. zł, (spadek o 1,9% do p.w. 2019 r. oraz wzrost o 6,4% do planu na 2019 r.). Wzrost przychodów związany jest z wejściem w życie od dnia 1 czerwca 2018 r. przepisów związanych z nowelizacją *ustawy o rencie socjalnej (Dz. U. 2018 poz. 933)*,
  - przychodów z tytułu obsługi pozostałych świadczeń w kwocie 148.971 tys. zł (wzrost o 11,6% do p.w. 2019 r. oraz wzrost 9,0% do planu na 2019 r.), na co wpływ mają nowe źródła przychodów, w związku z rozpoczęciem od 2019 r. realizacji przez Zakład nowych zadań w zakresie obsługi rodzicielskich świadczeń uzupełniających oraz świadczeń uzupełniających dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji.

#### 3.2.4. Inne przychody Zakładu

Inne przychody Zakładu na 2020 r. zostały oszacowane na kwotę łączną **300.019 tys. zł**, tj. o 7,8% niższą od p.w. 2019 r. oraz o 8,7% niższą od planu na 2019 r., z czego:

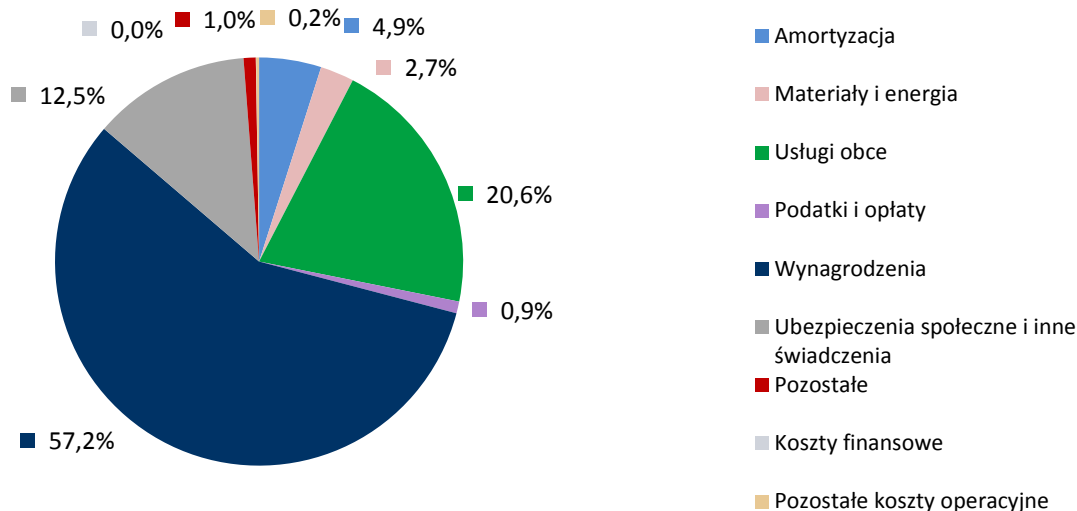
- **195.000 tys. zł** stanowią przychody uzyskiwane z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych,
- **10.200 tys. zł** stanowią przychody ze sprzedaży własnych produktów, materiałów i usług (np. nieruchomości, wydawnictw własnych i druków, wynajmu sal i bazy noclegowej w Centrach Szkoleń),
- **70.319 tys. zł** stanowią przychody operacyjne uzyskiwane głównie za terminowe wpłacanie podatku dochodowego od osób fizycznych, otrzymane odszkodowania i kary, wpływy z dzierżawy budynków itp.,
- **24.500 tys. zł** stanowią przychody finansowe uzyskiwane głównie z odsetek od lokat.

#### 3.3. Koszty działalności bieżącej

Koszty działalności bieżącej Zakładu na 2020 r. zostały oszacowane na kwotę łączną **5.461.628 tys. zł**. Koszty działalności bieżącej Zakładu na 2020 r. z amortyzacją według stawek zostały zaplanowane w wysokości wyższej od p.w. 2019 r. o 11,5% (tj. o 561.715 tys. zł), natomiast w odniesieniu do planu 2019 r. w wysokości wyższej o 4,8% (tj. o 249.233 tys. zł).

Strukturę kosztów działalności bieżącej Zakładu na 2020 r. przedstawia poniższy wykres.

Wykres 4. Struktura kosztów działalności bieżącej ogółem w 2020 r.



### 3.3.1. Wynagrodzenia

Największą pozycję w strukturze kosztów działalności Zakładu stanowią wynagrodzenia – 57,2%, tj. **3.123.530 tys. zł**, z czego:

- **3.086.415 tys. zł** stanowią wynagrodzenia osobowe, które w stosunku do planu na 2019 r. wzrosną o 311.542 tys. zł (tj. o 11,2%). W ramach funduszu wynagrodzeń na 2020 r. założony został wzrost płac dla pracowników Zakładu o 9% w stosunku do planu br., co umożliwi prowadzenie Zakładowi racjonalnej polityki zatrudnieniowej i wynagrodzeniowej gwarantującej sprawne realizowanie wszystkich zadań ustawowych, zapobieżenie zjawisku odejść z pracy w Zakładzie z powodu zbyt niskich zarobków oraz pozyskanie pracowników o kluczowych dla Zakładu kompetencjach. W ramach zaplanowanych na 2020 r. środków zrealizowane zostaną podwyżki wynagrodzeń zasadniczych oraz wypłata obowiązkowych składników wynagrodzeń (odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych oraz nagrody rocznej tzw. trzynastki), które są należne pracownikom na podstawie Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy. Ponadto wzrost funduszu wynagrodzeń na 2020 r. podyktowany jest koniecznością zatrudnienia dodatkowych lekarzy orzeczników oraz lekarzy członków komisji lekarskich do realizacji przez Zakład nowego zadania związanego z obsługą procesu orzekania dla celów świadczeń uzupełniających dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji. Zatrudnienie łącznie 400 dodatkowych lekarzy orzekających (300 lekarzy orzeczników oraz około 100 lekarzy członków komisji lekarskich) wymaga zabezpieczenia w planie na 2020 r. środków na wynagrodzenia w kwocie 57.151 tys. zł.

- **37.115 tys. zł** stanowią pozostałe wynagrodzenia, które w stosunku do planu na 2019 r. wzrosną o 11.522 tys. zł, (tj. o 45,0%), z tego:
  - **29.470 tys. zł** stanowią wynagrodzenia wynikające z umów cywilnoprawnych, które w szczególności dotyczą wynagrodzeń wypłacanych w ramach orzecznictwa lekarskiego za przeprowadzane badania, wydawane opinie i konsultacje medyczne, jak również wynagrodzeń lekarzy orzeczników i członków komisji lekarskich, w związku z realizacją przez Zakład zadania związanego z ustaleniem i wypłatą świadczeń uzupełniających dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji oraz wynagrodzeń dla wykładowców za przeprowadzane szkolenia pracowników Zakładu i płatnych staży absolwenckich. Wzrost kosztów wynagrodzeń uwzględnia również zwiększenie liczby konsultacji specjalistycznych oraz podwyższenie limitów cen na badania zlecane w postępowaniu orzeczniczym,
  - **7.645 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. Wzrost planu r/r uzależniony jest od wartości przedmiotu prowadzonych spraw oraz wzrostu liczby spraw wygrywanych przez Zakład.

### 3.3.2. Usługi obce

Drugą co do wielkości pozycję w kosztach działalności bieżącej Zakładu stanowią koszty usług obcych, które zostały oszacowane na 2020 r. na kwotę **1.122.445 tys. zł** (wzrost o 16,3% do p.w. 2019 r. i spadek o 2,1% do planu 2019 r.). W strukturze kosztów bieżących ogółem usługi obce stanowią 20,6%.

Główne pozycje w kosztach usług obcych stanowią:

- 1) **usługi pocztowe i bankowe** oszacowane na kwotę **375.771 tys. zł** (tj. wzrost o 2,4% do p.w. 2019 r. oraz 0,5% w stosunku do planu na 2019 r.) z czego:
  - **229.997 tys. zł** dotyczy wydatków ponoszonych na opłaty związane z przekazywaniem świadczeń za pośrednictwem Poczty Polskiej S.A. (spadek o 1,5% do p.w. 2019 r.),
  - **140.514 tys. zł** dotyczy wydatków ponoszonych na rzecz Poczty Polskiej S.A. głównie na opłaty za korespondencję, paczki oraz usługi kurierskie (wzrost o 6,1 % do p.w. 2019 r.),
  - **5.260 tys. zł** dotyczy kosztów przekazywania świadczeń na rachunki bankowe oraz pozostałych kosztów usług bankowych.

W zakresie kosztów usług pocztowych i bankowych zostały uwzględnione:

- zwiększone koszty przekazywania korespondencji, w związku ze wzrostem wolumenu świadczeń przesyłanych do świadczeniobiorców,
- koszty na otwarcie i prowadzenie skonsolidowanych rachunków FUS, FEP oraz Zakładu i realizację wypłat masowych,
- zwiększone koszty przekazywania świadczeń na rachunki bankowe,

- nowe umowy na korzystanie z usługi OGNIVO.
- 2) **usługi związane z przetwarzaniem danych** oszacowane na kwotę **350.841 tys. zł** (wzrost do p.w. 2019 r. o 28,8%, a w stosunku do planu na 2019 r. spadek o 6,9%), z czego:
- **287.091 tys. zł** dotyczy kosztów usług informatycznych, w szczególności:
    - *usług wsparcia eksploatacji i utrzymania KSI oraz usług związanych z realizacją zakupów IT* – **108.083 tys. zł**,
    - *usług ZETO związanych m.in. z modyfikacją, eksploatacją i konserwacją systemów emerytalno-rentowych* – **20.818 tys. zł**,
    - *pozostałych usług informatycznych (głównie opieki serwisowej eksploatowanego oprogramowania komputerowego)* – **158.190 tys. zł**,
  - **63.750 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 kwotę łączną **18.486 tys. zł** (wzrost do p.w. 2019 r. o 19,5%, a w stosunku do planu na 2019 r. spadek o 27,5%), z czego:
- **6.177 tys. zł** stanowią koszty łączny teletransmisyjnych i internetowych (wzrost do p.w. 2019 r. o 25,6%). Wzrost związany jest m.in. z zabezpieczeniem wyższych kosztów na świadczenie usług operatora sieci rozległej WAN ZUS-MPLS,
  - **12.309 tys. zł** stanowią koszty usług z zakresu telefonii stacjonarnej i komórkowej (wzrost do p.w. 2019 r. o 22,2%). Wzrost związany jest z wyszacowaniem środków w nowym postępowaniu o zamówienie publiczne na świadczenie usług z zakresu telefonii komórkowej,
- 4) **pozostałe usługi** oszacowano na kwotę **377.347 tys. zł** (wzrost do p.w. 2019 r. o 21,7%, a w stosunku do planu na 2019 wzrost o 1,9%), z czego:
- **usługi remontowe** oszacowane na kwotę **98.000 tys. zł** (wzrost do p.w. 2019 r. o 34,2%), z czego:
    - **20.000 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 kwotę łączną **188.116 tys. zł** (wzrost o 22,2% do p.w. 2019 r.) Koszty te dotyczą najmu i dzierżawy pomieszczeń, usług związanych z zapewnieniem właściwego utrzymania

czystości w budynkach i pomieszczeniach oraz dozoru i ochrony mienia. Zaplanowany wzrost kosztów r/r spowodowany jest koniecznością uwzględnienia uregulowań prawa zamówień publicznych, umożliwiających 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 2020 r. zwiększeniu ulegnie minimalne wynagrodzenie za pracę do kwoty 2.450 zł oraz minimalna stawka godzinowa w przypadku umów cywilnoprawnych do wysokości 16,0 zł. W przypadku Zakładu zmiany te spowodują wzrost kosztów r/r w zakresie zakontraktowanych usług dozoru i ochrony mienia oraz usług czystościowych. Jednocześnie zostały zabezpieczone środki w kwocie 2.325 tys. zł na sfinansowanie najmu budynków i pomieszczeń dla dodatkowych lekarzy orzeczników oraz członków komisji lekarskich, w związku z realizacją przez Zakład zadania związanego z ustaleniem i wypłatą świadczeń uzupełniających dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji.

Na ogólną kwotę wydatków dotyczących kosztów najmu i utrzymania budynków składają się:

- *najem budynków, pomieszczeń i gruntów* - **12.819 tys. zł,**
  - *usługi związane z zapewnieniem właściwego utrzymania obiektów (usługi czystościowe, kominiarskie, wywóz śmieci itd.)* - **81.880 tys. zł,**
  - *dozór i ochrona mienia* - **88.574 tys. zł,**
  - *pozostałe usługi najmu (np.: dzierżawa sprzętu i urządzeń, sal i ośrodków szkoleniowych)* - **2.843 tys. zł,**
  - *najem budynków i pomieszczeń (dla lekarzy orzeczników i członków komisji)* - **2.000 tys. zł,**
- **koszty badań osób ubiegających się o świadczenia rentowe**, które zaplanowano na kwotę **10.165 tys. zł**, (wzrost do planu 2019 r. o 115,6%). Zaplanowany wzrost kosztów uwzględnia dodatkowe koszty orzekania dla celów świadczenia uzupełniającego dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji, jak również zwiększenie liczby konsultacji specjalistycznych. Ponadto uwzględniono podwyższenie limitów cen na badania zlecane w postępowaniu orzeczniczym,
- **koszty innych usług obcych**, które oszacowano na łączną kwotę **80.000 tys. zł** (spadek do planu 2019 r. o 5,6%) z czego;
- **43.000 tys. zł** stanowią koszty obsługi świadczeń zbiegowych realizowanych przez Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego,
  - **37.000 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 (w tym: fartuchy lekarskie), introligatorskie, usługi tłumaczeń, archiwizowania, zakupu i odnawiania certyfikatów do 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 **1.066 tys. zł.**

### 3.3.3. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

Koszty w pozycji ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia zostały oszacowane na kwotę łączną **683.325 tys. zł**, (wzrost do p.w. 2019 r. o 11,9%, a w stosunku do planu na 2019 wzrost o 12,5%), w tym:

- 1) **pochodne od wynagrodzeń** w łącznej kwocie **582.198 tys. zł**, naliczone proporcjonalnie do wynagrodzeń, tj. składki na ubezpieczenie społeczne w kwocie – 519.745 tys. zł i składki na Fundusz Pracy w kwocie – 62.453 tys. zł,
- 2) **odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych** zostały naliczone stosownie do obowiązujących przepisów, na kwotę łączną **76.357 tys. zł**,
- 3) **inne** na kwotę łączną **24.770 tys. zł**, z czego:
  - świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp lub ekwiwalenty za te świadczenia, zaplanowane w kwocie 6.570 tys. zł,
  - koszty szkoleń pracowników Zakładu, zaplanowane w kwocie 14.600 tys. zł,
  - zakup usług zdrowotnych, obejmujących głównie koszty okresowych profilaktycznych badań pracowniczych, oszacowane na kwotę 3.600 tys. zł.

### 3.3.4. Amortyzacja

Koszty **amortyzacji** zostały oszacowane na kwotę łączną **268.800 tys. zł**, (wzrost do p.w. 2019 r. o 6,8%, przy jednoczesnym spadku w stosunku do planu na 2019 r. o kwotę 129.070 tys. zł, tj. o 32,4%), z czego:

- **261.200 tys. zł** stanowią **odpisy amortyzacyjne** od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczane według stawek,
- **7.600 tys. zł** stanowią **koszty zakupu wyposażenia** o niskiej wartości (głównie związanego z wyposażaniem stanowisk pracy). Wzrost kosztów wynika z konieczności doposażenia gabinetów dla nowych lekarzy orzeczników i członków komisji lekarskich, w związku z realizacją przez Zakład zadania związanego z ustaleniem i wypłatą świadczeń uzupełniających dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji.

### 3.3.5. Materiały i energia

Koszty zakupu **materiałów i energii** zostały oszacowane na kwotę łączną **146.000 tys. zł** (wzrost do p.w. 2019 r. o 10,9%, a w stosunku do planu na 2019 r. o kwotę 3.000 tys. zł (tj. o 2,1%), z czego:

- 1) **zużycie materiałów** na 2020 r. zostało zaplanowane na kwotę **63.500 tys. zł**, tj. o 4,4 % wyższe od p.w. 2019 r.,
- 2) **zużycie energii** oszacowano na kwotę łączną **82.500 tys. zł** (wzrost do p.w. 2019 r. o 16,5%). Wzrost kosztów spowodowany jest planowanym zawarciem nowej umowy na

dostawę energii elektrycznej dla Centrali oraz 43 Oddziałów ZUS, z uwzględnieniem wyższych stawek cen energii.

### 3.3.6. Podatki i opłaty

Kolejną pozycję w strukturze kosztów bieżących stanowią **podatki i opłaty**, które zostały oszacowane na 2020 r. na kwotę łączną **51.000 tys. zł** (wzrost o 24,3 % w stosunku do p.w. 2019 r., przy jednoczesnym spadku w stosunku do planu na 2019 r. o 5,4%), w tym na:

- 1) **podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego**, które na 2020 r. zostały zaplanowane na kwotę łączną **11.500 tys. zł**, (wzrost o 8,7% w stosunku do p.w. 2019 r.),
- 2) **opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów**, które na 2020 r. zostały zaplanowane w kwocie **3.000 tys. zł**, (wzrost o 29,1% w stosunku do p.w. 2019 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 **23.000 tys. zł**, (wzrost o 47,4% w stosunku do p.w. 2019 r.). Zakłada się, że zakończenie obowiązywania ustawy z dnia 9 listopada 2012 r. (abolicyjnej) o umorzeniu należności powstałych z tytułu nieopłaconych składek przez osoby prowadzące pozarolniczą działalność (Dz. U. poz. 1551) może wpłynąć na wzrost kosztów i opłat egzekucyjnych.

### 3.3.7. Pozostałe koszty rodzajowe

Pozostałe koszty rodzajowe zostały oszacowane na kwotę łączną **52.528 tys. zł** (wzrost do p.w. na 2019 r. o 14,4%, przy jednoczesnym wzroście w stosunku do planu na 2019 r. o kwotę 3.628 tys. zł (tj. o 7,4%).

Koszty te obejmują:

- **zwrot kosztów przejazdu** osób wzywanych w postępowaniu przed organami rentowymi oraz wzywanych na badania lekarskie, które zostały zaplanowane w kwocie 17.500 tys. zł (wzrost o 23,4% w stosunku do p.w. 2019 r.) Wzrost kosztów z tego tytułu spowodowany jest realizacją przez Zakład zadania związanego z ustaleniem i wypłatą świadczeń uzupełniających dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji,
- **podróże służbowe krajowe i zagraniczne** dotyczące głównie przejazdów związanych z kontrolą (w tym płatników składek), szkoleniem pracowników oraz pozostałymi podróżami służbowymi (25.575 tys. zł),
- **pozostałe**, 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 (9.453 tys. zł).

### 3.3.8. Koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne

Na koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne zabezpieczono środki w kwocie łącznej **14.000 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 2020 zostały zaplanowane środki w kwocie łącznej **446.133 tys. zł**, z czego sfinansowane zostaną przede wszystkim zadania związane z informatyzacją Zakładu.

Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na 2020 r. zostały zaplanowane w wysokości wyższej o 24.953 tys. zł od planu na 2019 r. (tj. o 5,9%) oraz wyższej o 106.631 tys. zł w stosunku do p.w. na 2019 r. (tj. o 31,4%).

Plan finansowy Zakładu na rok 2020 (w układzie tabelarycznym) przedstawia poniższy załącznik:

## Załącznik - Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2020

Część A – Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Plan na 2020 r.
		w tysiącach złotych	
1	2	3	4
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU	x	x
1	Środki pieniężne	1 049 453	439 264
2	Inne aktywa finansowe	700 643	1 000 000
3	Należności	41 967	41 967
4	Zapasy	11 473	11 473
5	Zobowiązania, w tym:	590 148	554 415
5.1	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	35 733	2 485
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	4 718 816	4 730 333
1	Odpis z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	3 865 499	3 865 499
2	Odpis z Funduszu Emerytur Pomostowych	3 022	3 512
3	Przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS, z tego:	227 773	248 470
3.1	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	13 846	971
3.2	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	71 211	73 995
3.3	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	142 716	173 504
4	Przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty:	297 013	312 833
4.1	- rent socjalnych	104 017	102 051
4.2	- zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	14 952	14 776
4.3	- świadczeń na rzecz kombatantów	27 843	29 783
4.4	- świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS	16 696	17 252
4.5	- obsługa pozostałych świadczeń	133 505	148 971
5	Przychody finansowe	26 610	24 500
5.1	- odsetki	26 569	24 500
6	Pozostałe przychody	298 899	275 519
III	KOSZTY OGÓŁEM	4 899 913	5 461 628
1	Koszty według rodzaju	4 885 913	5 447 628
1.1	- amortyzacja w tym:	251 600	268 800
	- zakup wyposażenia o niskiej wartości	6 100	7 600
1.2	- materiały i energia	131 613	146 000
1.3	- usługi obce	964 838	1 122 445
1.3.1	- usługi pocztowe i bankowe	367 000	375 771
1.3.2	- usługi telekomunikacyjne	15 469	18 486
1.3.3	- usługi związane z przetwarzaniem danych	272 428	350 841
1.3.4	- pozostałe	309 941	377 347
1.4	- podatki i opłaty, w tym:	41 014	51 000
1.4.1	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	10 583	11 500
1.4.2	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	2 324	3 000
1.4.3	- opłaty urzędowe	15 607	23 000
1.5	- wynagrodzenia	2 840 466	3 123 530
1.5.1	- osobowe	2 814 873	3 086 415
1.5.2	- pozostałe	25 593	37 115
1.6	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	610 473	683 325
1.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	471 159	519 745
1.6.2	- składki na Fundusz Pracy	59 745	62 453
1.6.3	- świadczenia socjalne	61 008	76 357
1.6.4	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0
1.6.5	- inne	18 561	24 770
1.7	- pozostałe	45 909	52 528
2	Koszty finansowe	1 000	1 000
2.1	- obsługa długu	0	0
2.2	- inne	1 000	1 000
3	Pozostałe koszty	13 000	13 000
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II- III)	-181 097	-731 295
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0	0
VI	WYNIK NETTO (IV - V)	-181 097	-731 295
VII	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	339 502	446 133
VIII	STAN NA KONIEC ROKU	x	x

1	Środki pieniężne	439 264	320 551
2	Inne aktywa finansowe	1 000 000	200 000
3	Należności	41 967	41 967
4	Zapasy	11 473	11 473
5	Zobowiązania, w tym:	554 415	551 930
5.1	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	2 485	0

## Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2018 r.	Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Plan na 2020 r.
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
	ZOBOWIĄZANIA	590 148	554 415	551 930
1	Inne w tym:	590 148	554 415	551 930
1.1	- wymagalne	0	0	0
1.2	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	35 733	2 485	0
	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	44 705	45 279	45 426

## Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2018 r.	Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Plan na 2020 r.
		w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej	590 148	554 415	551 930
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:	590 148	554 415	551 930
4.1	zobowiązania wymagalne	0	0	0
4.2	z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	35 733	2 485	0