



ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

PLAN FINANSOWY
ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH
NA ROK 2007

*Zatwierdzony:
uchwałą nr 45/IX/II/2006
Rady Nadzorczej ZUS
z dnia 20 grudnia 2006r.*

Warszawa, grudzień 2006 r.

SPIS TREŚCI

1. WPROWADZENIE	3
2. ZASOBY MAJATKOWE I FINANSOWE ZUS	8
2.1. <u>RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY</u>	8
2.1.1 <u>WARTOŚĆ RZECZOWEGO MAJĄTKU TRWAŁEGO</u>	8
2.1.2. <u>UMORZENIE RZECZOWEGO MAJĄTKU TRWAŁEGO</u>	9
2.2. <u>MAJĄTEK OBROTOWY</u>	9
2.2.1 <u>ZAPASY</u>	10
2.2.2 <u>NALEŻNOŚCI ZUS</u>	10
2.2.3 <u>ŚRODKI FINANSOWE</u>	10
2.3. <u>ZOBOWIĄZANIA BIEŻĄCE</u>	11
3. PRZEWIDYWANE WYKONANIE PLANU NA 2006 R	11
3.1. <u>PRZYCHODY ZAKŁADU</u>	11
3.2. <u>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ ZUS</u>	12
3.3. <u>WYDATKI INWESTYCYJNE</u>	12
4. PROJEKT PLANU FINANSOWEGO ZUS NA ROK 2007	12
4.1. <u>ZAŁOŻENIA</u>	12
4.2. <u>PRZYCHODY</u>	13
4.2.1. <u>ODPIS Z FUS</u>	14
4.2.2. <u>PRZYCHODY Z ZADAŃ ZLECONYCH</u>	15
4.2.3. <u>INNE PRZYCHODY WŁASNE ZAKŁADU</u>	16
4.3. <u>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ ZAKŁADU</u>	18
4.3.1. <u>WYNAGRODZENIA</u>	18
4.3.2. <u>USŁUGI OBCE</u>	19
4.3.3. <u>UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA</u>	23
4.3.4. <u>AMORTYZACJA</u>	24
4.3.5. <u>MATERIAŁY I ENERGIA</u>	24
4.3.6. <u>PODATKI I OPŁATY</u>	25
4.3.7. <u>POZOSTAŁE KOSZTY DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ</u>	25
4.3.8. <u>KOSZTY FINANSOWE I POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</u>	25
4.4. <u>WYDATKI NA DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNĄ W 2007r.</u>	26

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 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. Nr 137, poz.887 z późniejszymi zmianami) oraz aktów wykonawczych do tej ustawy,
- statutu Zakładu Ubezpieczeń Społecznych nadanego rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 4 października 1999r. (Dz.U.Nr 80, poz.914 z późniejszymi zmianami),
- regulaminu organizacyjnego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

W swojej działalności ZUS obowiązany jest także stosować przepisy innych ustaw odnoszących się do instytucji sektora finansów publicznych, w tym przepisów dotyczących:

- finansów publicznych,
- rachunkowości,
- zamówień publicznych,
- dostępu do informacji.

Podstawowym celem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych jest wykonywanie zadań z zakresu ubezpieczeń społecznych. Jednakże zakres zadań realizowanych przez ZUS, wynikających z odpowiednich aktów prawnych, dalece wykracza poza ten 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. Przepisy te są przy tym rozproszone w wielu aktach prawnych, co sprawia, że trudne jest sporządzenie pełnego katalogu zadań ZUS.

Do zakresu działania Zakładu należy:

- realizacja przepisów o ubezpieczeniach społecznych,
- realizacja umów i porozumień międzynarodowych w dziedzinie ubezpieczeń społecznych,
- dysponowanie środkami finansowymi Funduszu Ubezpieczeń Społecznych i Funduszu Rezerwy Demograficznej oraz budżetu państwa w części 73,
- kontrola wykonywania przez płatników składek i przez ubezpieczonych obowiązków w zakresie ubezpieczeń społecznych,

- pobór i odprowadzanie składek do otwartych funduszy emerytalnych, Narodowego Funduszu Zdrowia, Funduszu Pracy i Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych,
- realizacja innych zadań zleconych Zakładowi, w tym m.in. rozliczeń związanych z zasiłkami wypłacanymi przez pracodawców.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych realizuje szczegółowe zadania określone w kilkunastu różnych ustawach, w tym w szczególności:

- stwierdza i ustala obowiązek ubezpieczenia,
- wymierza i pobiera składki na ubezpieczenia społeczne,
- z części składki na ubezpieczenia społeczne wylicza składkę na II filar ubezpieczenia emerytalnego oraz przekazuje ją do otwartych funduszy emerytalnych (OFE),
- prowadzi rozliczenia z płatnikami składek z tytułu należnych składek i wypłacanych przez nich świadczeń, podlegających finansowaniu z FUS lub innych źródeł,
- kontroluje płatników składek w zakresie wywiązywania się przez nich z obowiązku opłaty składek oraz poprawności realizacji zadań ustawowych powierzonych płatnikom (np. wypłata różnego rodzaju zasiłków) oraz prowadzi przymusowe dochodzenie należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne oraz na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych,
- prowadzi indywidualne konta ubezpieczonych i konta płatników składek oraz Centralny Rejestr Ubezpieczonych, Centralny Rejestr Członków Otwartych Funduszy Emerytalnych, system ewidencji płatników składek oraz Centralny Rejestr Płatników Składek,
- ustala uprawnienia i wypłaca każdego miesiąca emerytury i renty, w tym dla inwalidów wojennych i wojskowych oraz kombatantów,
- ustala prawo do świadczeń i wypłaca osobom pobierającym emerytury i renty dodatki pielęgnacyjne oraz dodatki dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie,
- ustala prawo do świadczeń i wypłaca następujące świadczenia:
 - *dodatki kombatanckie,*
 - *świadczenia w wysokości dodatku kombatanckiego,*
 - *dodatki kompensacyjne,*
 - *ryczałty energetyczne,*
 - *świadczenia pieniężne przysługujące osobom deportowanym do pracy przymusowej oraz osadzonych w obozach pracy przez III Rzeszę i ZSRR,*

- świadczenia pieniężne dla byłych żołnierzy zastępczej służby wojskowej przymusowo zatrudnianych w kopalni węgla, kamieniołomach i zakładach rud uranu oraz batalionach budowlanych,
- ekwiwalenty pieniężne z tytułu prawa do bezpłatnego węgla dla emerytów i rencistów górniczych,
- ekwiwalenty pieniężne za deputat węglowy dla emerytów i rencistów kolejowych,
- wypłaca jednorazowe odszkodowanie z tytułu wypadku przy pracy bądź choroby zawodowej,
- ustala uprawnienia i wypłaca zasiłki chorobowe, macierzyńskie, opiekuńcze, wyrównawcze, pogrzebowe oraz świadczenia rehabilitacyjne, a także kontroluje poprawność przyznawania i wypłat tych świadczeń dokonywanych przez pracodawców – płatników składek,
- w zakresie świadczeń emerytalno-rentowych Zakład realizuje umowy dwustronne, dotyczące zabezpieczenia społecznego oraz porozumienia o wzajemnym transferze świadczeń emerytalno-rentowych zawarte z szeregiem państw,
- przeprowadza badania lekarskie i wydaje orzeczenia dla potrzeb ustalenia uprawnień do świadczeń ubezpieczeniowych,
- prowadzi postępowanie orzecznicze II instancji, umożliwiające osobom starającym się o rentę dodatkową komisijną ocenę ich zdolności do pracy,
- kontroluje prawidłowość orzekania o czasowej niezdolności do pracy oraz nadaje upoważnienia lekarzom do wystawiania zaświadczeń lekarskich o czasowej niezdolności do pracy,
- prowadzi rehabilitację leczniczą osób zagrożonych całkowitą lub częściową niezdolnością do pracy oraz osób pobierających rentę okresową,
- ustala okoliczności wypadków przy pracy i sporządzania karty wypadkowej przez osoby prowadzące działalność gospodarczą,
- odprowadza do urzędów skarbowych (w imieniu emerytów i rencistów) należny podatek dochodowy od osób fizycznych od wypłacanych świadczeń,
- realizując decyzje Prezesa Rady Ministrów, Zakład przekazuje świadczenia specjalne dla polskich kombatanów zamieszkałych w krajach byłego Związku Radzieckiego,
- wypłaca renty odszkodowawcze dla osób poszkodowanych przez żołnierzy Wojsk Federacji Rosyjskiej,
- refunduje rencistom wojennym i wojskowym część składki na ubezpieczenie komunikacyjne OC i AC,
- uczestniczy w ustawowo określonym zakresie w realizacji ubezpieczeń rolniczych,

- ustala kapitał początkowy dla osób ubezpieczonych, urodzonych po dniu 31 grudnia 1948 r.,
- przekazuje ubezpieczonym urodzonym po 1948 r. informację o zaewidencjonowanych na ich kontach składkach na ubezpieczenie emerytalne,
- realizuje zadania przejęte z ośrodków pomocy społecznej, związane z przyznawaniem i wypłatą renty socjalnej,
- realizuje zadania przejęte z powiatowych urzędów pracy, związane z przyznawaniem i wypłatą zasiłków i świadczeń przedemerytalnych,
- realizuje zadania wynikające z Rozporządzeń Wspólnotowych, w związku z przystąpieniem Polski do Unii Europejskiej.

Organizację Zakładu Ubezpieczeń Społecznych poza ustawą o systemie ubezpieczeń społecznych określa statut Zakładu oraz regulamin organizacyjny. Nadzór nad działalnością Zakładu Ubezpieczeń Społecznych sprawuje minister właściwy ds. zabezpieczenia społecznego. Zakład posiada własne organy zarządzające i nadzorujące. Organami Zakładu są:

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

Zakład Ubezpieczeń Społecznych i jego władze pełnią jednocześnie kilka funkcji:

- organu administracji rządowej,
- dysponenta państwowych funduszy celowych (FUS i FRD),
- instytucji świadczącej odpłatnie usługi finansowe (uregulowane przepisami ustawowymi, ustalającymi wysokość prowizji – opłat pobieranych przez ZUS za te usługi, których wysokość często nie pokrywa kosztów związanych z tymi operacjami).

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. Obecnie funkcjonują 42 oddziały, 225 inspektoratów oraz 62 biura terenowe.

W niektórych oddziałach Zakładu, wyznaczonych odrębnymi decyzjami Prezesa, wykonywane są zadania w zakresie:

- realizacji umów i porozumień międzynarodowych w dziedzinie ubezpieczeń społecznych przez wydziały umów międzynarodowych,
- wprowadzania i przetwarzania danych przekazywanych przez płatników składek w ośrodkach przetwarzania danych (OPD),

- szkolenia, doksztalcania i doskonalenia zawodowego pracowników oraz płatników składek w regionalnych ośrodkach szkolenia (ROS),
- obsługi poligraficznej Zakładu przez wydziały poligrafii.

W ciągu miesiąca ZUS pobiera składki na ubezpieczenia społeczne za 13,1 mln osób, wypłaca emerytury i renty dla 7,2 mln osób, pobiera składkę na II kapitałowy filar ubezpieczenia emerytalnego i przekazuje ją do otwartych funduszy emerytalnych (OFE). Ponadto ZUS pobiera składkę na ubezpieczenie zdrowotne (za ponad 20 mln ubezpieczonych) i przekazuje ją do Narodowego Funduszu Zdrowia, składkę na Fundusz Pracy, z którego finansowane są świadczenia na rzecz bezrobotnych, a także składkę na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych. Realizuje też zadania nie objęte systemem ubezpieczeniowym, np. wypłaca zasiłki i świadczenia przedemerytalne dla 538 tys. osób oraz renty socjalne dla 236 tys. osób.

Jak wynika z powyższego, zadania realizowane przez ZUS są liczne i zróżnicowane. Zakład nie definiuje samodzielnie swoich celów i zadań oraz zakresu obsługi klientów, czy ich potencjalnej liczby. Wszystko to jest w pełni określone w odpowiednich aktach prawnych i nadzorowane przez państwo. Środki na pokrycie działalności Zakładu są również z góry ustalone (jako wysokość odpisu z FUS, czy poziom przychodów z tytułu zadań zleconych do realizacji Zakładowi określany przeważnie wskaźnikowo, nie pokrywający często kosztów ponoszonych w tym zakresie, np. z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne).

Zgodnie z art. 76 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych, Zakład Ubezpieczeń Społecznych uzyskuje przychody m.in. z:

- odpisów z funduszy wyodrębnionych w ramach FUS,
- należności z tytułu poniesionych kosztów poboru i dochodzenia składek lub wpłat na ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, Fundusz Pracy i OFE,
- tytułu wykonywania innych zadań zleconych Zakładowi,
- dotacji z budżetu państwa.

Z przychodów Zakładu Ubezpieczeń Społecznych pokrywane są w szczególności:

- wydatki bieżące (wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakupy towarów i usług, koszty działalności Rady Nadzorczej ZUS),
- 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. Ze względu na oczekiwane terminy ich wykonania, realizacja tych zadań musi mieć często charakter nadrzędny (priorytetowy) nad innymi działaniami ustawowymi.

2. Zasoby majątkowe i finansowe ZUS

2.1. Rzeczowy majątek trwały

Największą częścią składową rzeczowego majątku trwałego Zakładu są budynki i budowle, stanowiące blisko 77% tego majątku ogółem. Kolejno znaczny odsetek stanowią urządzenia techniczne i maszyny – około 9% oraz grunty – około 6%. Najmniejszą zaś pozycję stanowią środki transportu – około 0,4% majątku.

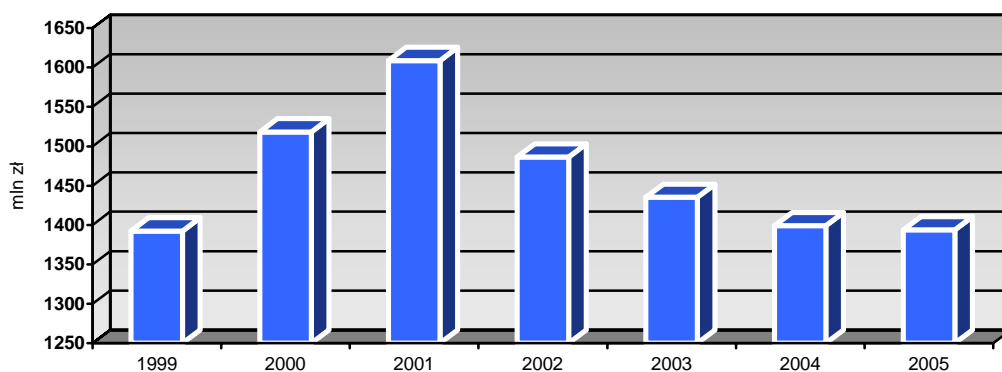
2.1.1. Wartość rzeczowego majątku trwałego.

Wartość księgowa netto rzeczowego majątku trwałego ZUS oscyluje w granicach 1,4 -1,5 mld złotych. Największą wartość majątek ten osiągnął w 2001r. wynosząc nieco ponad 1,6 mld zł (w związku ze znacznymi zakupami sprzętu komputerowego niezbędnego przy wdrażaniu reformy ubezpieczeniowej). Od 2002r. wartość księgowa netto majątku trwałego ZUS maleje, co oznacza, że ZUS w ostatnich latach nie odtwarza w wystarczającym stopniu swojego rzeczowego majątku trwałego.

Rzeczowy majątek trwały Zakładu według wartości księgowej netto od 1999r.

LATA	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Wartość netto (mln zł)	1 392,4	1 518,2	1 608,6	1 486,3	1 435,2	1 399,0	1 393,8
Roczny wzrost		9,0%	6,0%	-7,6%	-3,4%	-2,5%	-0,4%
Roczna inflacja (wg GUS)	7,3%	10,1%	5,5%	1,9%	0,8%	3,5%	2,1%

Wartość netto rzeczowego majątku trwałego ZUS



2.1.2. Umorzenie rzeczowego majątku trwałego

Średnie umorzenie rzeczowego majątku trwałego wynosi na koniec 2005r. około 50,5%. Nakłady na odtworzenie majątku oznaczają stopniowy proces starzenia się majątku ZUS.

Stopień umorzenia rzeczowego majątku trwałego ZUS

LATA	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Stopień umorzenia	24,9%	27,9%	32,1%	38,6%	43,8%	48,0%	50,5%

O ile w 1999r. przeciętny poziom umorzenia wynosił niecałe 25%, to jego wzrost do ok. 50,5% w 2005r. oznacza szybki proces starzenia się majątku ZUS (dotyczy głównie sprzętu komputerowego, którego wskaźnik amortyzacji jest wysoki).

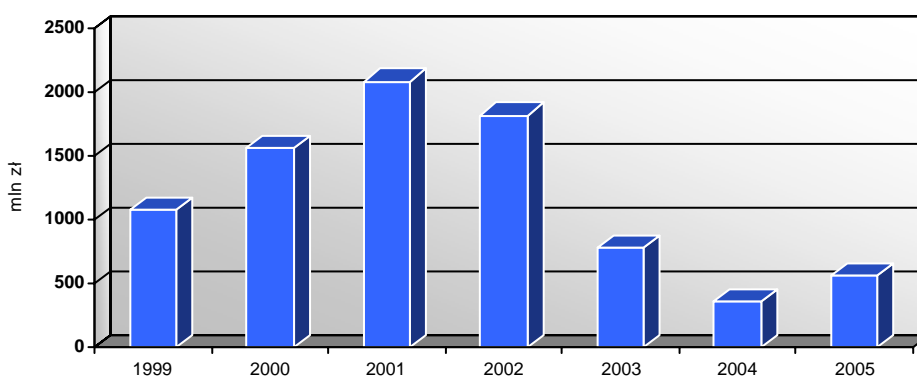
Najmniejszym stopniem umorzenia na koniec 2005r. charakteryzują się budynki i budowle – 20%. Środki transportu są zamortyzowane w 82,5%, a umorzenie urządzeń technicznych i maszyn wynosi aż 88,1%.

2.2. Majątek obrotowy

Majątek obrotowy Zakładu (obejmujący zapasy, należności oraz środki w zasobach gotówkowych i krótkoterminowych papierach wartościowych) przedstawia poniższe zestawienie.

LATA	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Majątek obrotowy (mln zł)	1 077,7	1 568,3	2 086,3	1 820,1	788,0	356,0	564,3

Dynamika zmian majątku obrotowego ZUS



2.2.1. Zapasy

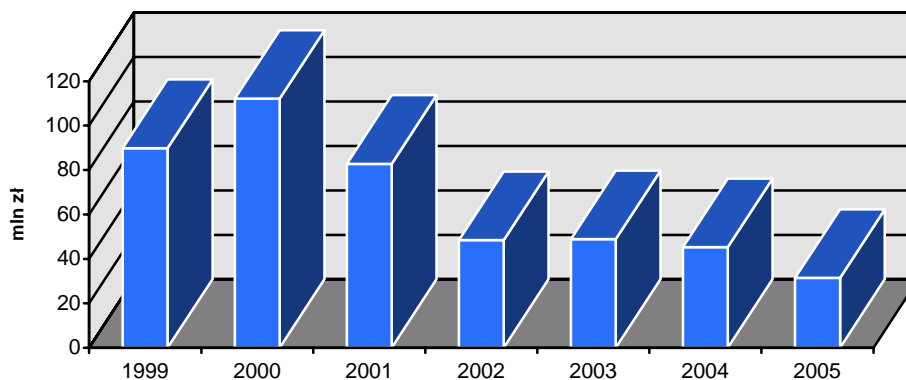
Zapasy bilansowe ZUS stanowią stosunkowo niską wartość (w granicach 15 – 30 mln zł). Stan zapasów na koniec 2005r. w kwocie 23,7 mln zł dotyczył głównie papieru na cele produkcji poligraficznej (ZUS posiada w 8 oddziałach wydziały poligrafii drukujące niezbędne formularze i instrukcje) oraz materiałów i części zamiennych związanych z eksploatacją: urządzeń techniki biurowej (np. części komputerowe, tonery), urządzeń łączności (np. do faxów, telefonów), urządzeń poligraficznych, samochodów oraz pozostałych obiektów i urządzeń.

2.2.2. Należności ZUS

Należności ZUS również nie wykazują wysokich wartości, a ich stan bilansowy w ostatnich latach wykazuje tendencję malejącą, co prezentują poniższe dane:

LATA	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Należności (mln zł)	89,9	112,1	82,8	48,5	48,9	45,3	31,5

Poziom stanu należności bieżących



2.2.3. Środki finansowe

Środki finansowe Zakładu w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

LATA	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Zasoby finansowe (mln zł) z tego:	974,4	1 512,0	1 987,7	2 005,2	709,9	602,4	947,4
- nie należące do ZUS *)	352,7	383,3	466,5	484,2	245,2	247,3	344,8
- należące do ZUS (w gotówce, lokatach i papierach wartościowych)	621,7	1 128,7	1 521,2	1 521,0	464,7	355,1	602,6

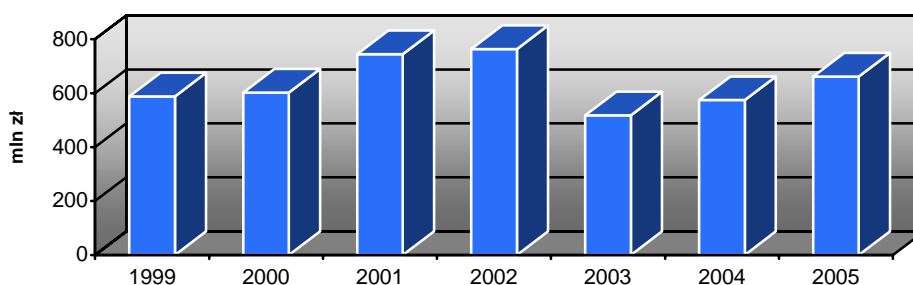
*) Są to środki faktycznie należące do OFE, FP, FGŚP, NFZ i ZFŚS, a także środki na świadczenia zagraniczne znajdujące się przejściowo na rachunkach ZUS oraz wszelkie kaucje i wadła przetargowe.

2.3. Zobowiązania bieżące

Zobowiązania ZUS utrzymują względną stabilność oscylując w granicach 600-700 milionów złotych. Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego poczynając od 1999r. wynosił:

LATA	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Zobowiązania bieżące (mln zł)	587,9	602,2	744,8	763,7	517,7	574,0	661,7

Stan zobowiązań bieżących



Wykazane stany zobowiązań na koniec roku uwzględniają także zobowiązania dotyczące rozliczeń środków pieniężnych nie należących faktycznie do ZUS, tj. środków należących do OFE, FP, FGŚP, NFZ i ZFŚS, a także środki na świadczenia zagraniczne znajdujące się przejściowo na rachunkach ZUS oraz wszelkie kaucje i wadła przetargowe

3. Przewidywane wykonanie planu na 2006r.

3.1. Przychody Zakładu

W przewidywanym wykonaniu br. oszacowano, że przychody Zakładu (łącznie z odpisem z FUS na działalność ZUS, przyjętym w wielkości ustalonej w ustawie budżetowej na 2006r., tj. w kwocie 3 015 890 tys.zł) wyniosą **3 481 359 tys.zł** i będą wyższe od planowanych o 27 551 tys.zł (tj. o 0,8%), 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 **210 236 tys.zł**, tj. wyższą od przyjętej w planie o 20 824 tys.zł (o 11,0%), głównie z tytułu wyższych niż planowano składek na OFE i na ubezpieczenie zdrowotne,

- przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty (tj. rent socjalnych, zasiłków i świadczeń przedemerytalnych, świadczeń na rzecz kombatanów, świadczeń zbiegowych KRUS realizowanych przez ZUS, świadczeń rodzinnych, rent zagranicznych i Funduszu Alimentacyjnego w likwidacji) przewiduje się na łączną kwotę **158 311 tys.zł**, tj. niższą od planowanej o 4 293 tys.zł (o 2,6%); zmniejszenie przychodów w tej grupie wynika z malejącej liczby zasiłków i świadczeń przedemerytalnych w stosunku do założeń przyjętych w planie br.,
- przychody finansowe przewiduje się na kwotę **15 595 tys.zł**, tj. wyższą o 3 409 tys.zł od planu w tym zakresie,
- pozostałe przychody własne ZUS (głównie uzyskiwane z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych oraz pozostałych przychodów operacyjnych, w tym za terminowe wpłacanie podatku dochodowego od osób fizycznych) przewiduje się w rb. w kwocie **81 327 tys.zł**, tj. wyższej od planowanej o 7 611 tys.zł.

3.2 Koszty działalności bieżącej ZUS

Oszacowano, że w przewidywanym wykonaniu rb. łączne koszty działalności bieżącej Zakładu wyniosą **3 584 294 tys.zł**, a bez amortyzacji (naliczanej wg stawek) – 3 377 585 tys.zł i będą niższe od planowanych o 261 717 tys.zł.

Na niższe koszty działalności Zakładu, w stosunku do planu, miały wpływ m.in. wprowadzone ograniczenia i rygory oszczędnościowe oraz utrzymanie w 2006r. stawki opłat pocztowych za przekazywane świadczenia w wysokości ustalonej z Poczta Polska w 2004r., a także przedłużające się procedury przetargowe, w wyniku których część umów na usługi i zakupy została zawarta z opóźnieniem, bądź będzie przeniesiona na rok 2007.

3.3 Wydatki inwestycyjne

W p.w. 2006r. wydatki inwestycyjne zostały określone na kwotę **208 681 tys.zł**, tj. o 150 155 tys.zł niższą niż zakładał plan, m.in. z uwagi na konieczność powtórzenia procedur przetargowych wyłaniających wykonawców.

4. Projekt planu finansowego ZUS na rok 2007

4.1 ZAŁOŻENIA

Projekt planu finansowego Zakładu na 2007r. został opracowany z uwzględnieniem następujących założeń:

- 1) aktualny stan prawny i organizacyjny Zakładu,

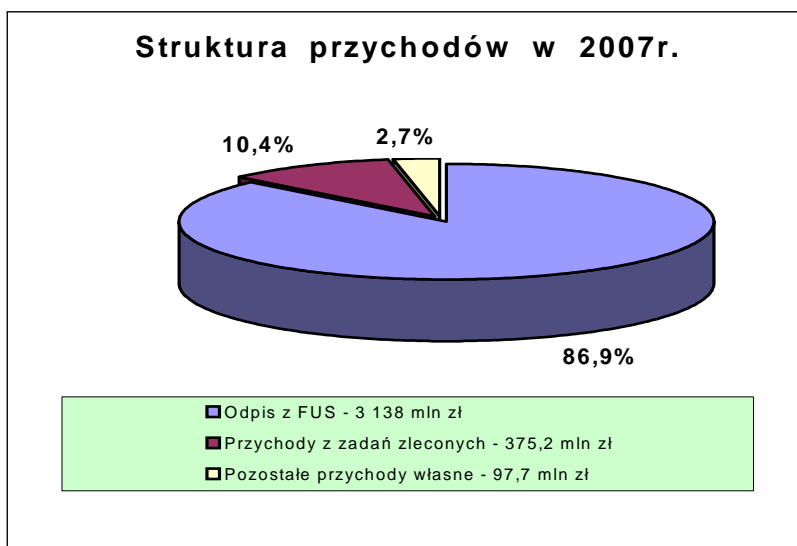
- 2) wskaźniki makroekonomiczne ujęte w założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2007, tj.:
 - *średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych,*
 - *przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej,*
 - *przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej,*
- 3) planowaną liczbę świadczeniobiorców obsługiwanych przez jednostki ZUS,
- 4) przeprowadzenie w 2007r. waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych,
- 5) wskaźnik naliczania kosztów poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne – w wysokości 0,8% przypisu składek na to ubezpieczenie,
- 6) składkę na ubezpieczenie zdrowotne w 2007r. w wysokości 9% podstawy jej wymiaru,
- 7) dalszą racjonalizację wydatków Zakładu, w tym przyjęcie, że:
 - *w 2007r. nie przewiduje się wzrostu zatrudnienia w etatach kalkulacyjnych, natomiast w wyniku działań racjonalizacji zatrudnienia zakłada się sukcesywny spadek zatrudnienia w stosunku do stanu obecnego (przekraczającego poziom planowanych etatów kalkulacyjnych na br.),*
 - *środki na wynagrodzenia osobowe wzrosną jedynie z tytułu zakładanego wzrostu płac w gospodarce narodowej, czyli o regulaminowe podwyżki płac ,*
 - *nakłady inwestycyjne przyjęto stosownie do potrzeb niezbędnych do realizacji zadań Zakładu.*

4.2 PRZYCHODY

Zakład Ubezpieczeń Społecznych uzyskuje swoje przychody z trzech podstawowych źródeł:

- 1) odpisu z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych,
- 2) przychodów z zadań zleconych Zakładowi do realizacji,
- 3) innych przychodów własnych, m.in. uzyskiwanych 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 ROS), a także z tytułu oprocentowania środków na rachunkach bankowych.

Łączne przychody Zakładu na 2007r. zostały określone na kwotę **3 610 856 tys.zł**, a ich struktura przedstawia się następująco:



4.2.1. Odpis z FUS

Odpis z FUS jest dominującym źródłem przychodów Zakładu, jego wysokość co roku ustalana jest w ustawie budżetowej na podstawie planu finansowego FUS, zatwierdzonego przez ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego, w porozumieniu z ministrem finansów właściwym ds. budżetu.

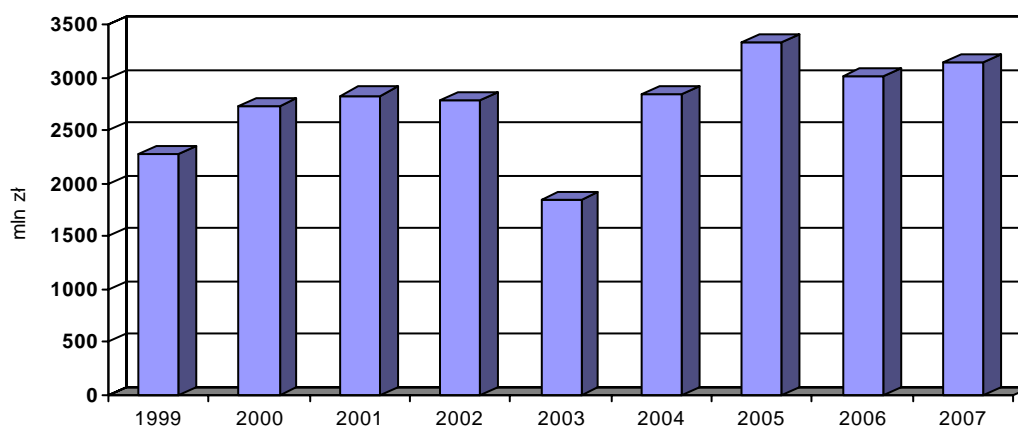
W rzeczywistości brak jest przepisów, na podstawie których ustalana jest wysokość tego odpisu. Odpis z FUS od lat kształtuje się na ustabilizowanym poziomie 2,7 – 3,3 mld zł rocznie.

Wysokość odpisu z FUS w poszczególnych latach przedstawia poniższe zestawienie:

LATA	1999	2000	2001	2002	2003 *)	2004	2005	2006	2007
Odpis z FUS (mln zł)	2 274,4	2 734,2	2 834,7	2 784,7	1 850,0	2 843,9	3 326,0	3 015,9	3 138,0
% do przychodów z FUS	3,01	3,33	3,06	2,85	1,83	2,73	2,97	2,54	2,52

*) W 2003r. przyznano odpis w wysokości 1,85 mld zł. Przejściowe obniżenie wysokości odpisu na 2003r. związane było z planowanym wówczas przejściem przez Skarb Państwa zobowiązań ZUS wobec OFE i przeznaczeniem w związku z tym nagromadzonych środków (na uregulowanie odsetek dla OFE) – na finansowanie kosztów działalności Zakładu; Skarb Państwa przejął zobowiązania ZUS z tytułu nieprzekazanych składek do OFE, stosownie do ustawy z dnia 23 lipca 2003r. (Dz.U. z 2003r. Nr 149, poz.1450).

Wysokość odpisu z FUS



Wartość odpisu na ZUS liczona jako odsetek przychodów FUS maleje od 2000r. pomimo znacznego wzrostu liczby i wartości nowych zadań nakładanych na Zakład. Ta sytuacja powoduje przesuwanie zadań na kolejne okresy, w tym głównie ograniczenie przeprowadzanych projektów inwestycyjnych.

Przy przyjęciu wcześniej omówionych założeń do projektu planu finansowego ZUS na 2007r., zakładających dalszą racjonalizację kosztów działalności, a także dotychczasowe działania oszczędnościowe w br., które skutkują uzyskaniem zakładanych wyższych od planowanych środków finansowych na koniec 2006r., odpis na 2007r. określono na kwotę 3 248 000 tys.zł, co stanowi 2,65% planowanych przychodów FUS na 2007r. Jednakże w projekcie ustawy budżetowej na 2007r. wysokość odpisu z FUS na działalność Zakładu została ustalona na kwotę 3 148 000 tys.zł, tj. o 100 000 tys.zł niższą od zgłoszonej przez ZUS, natomiast w trakcie prac sejmowych nad budżetem Państwa, odpis z FUS dla Zakładu został również zmniejszony o 10 000 tys.zł, tj. do kwoty 3 138 000 tys.zł (2,52% przychodów FUS).

4.2.2. Przychody z zadań zleconych

Przychody z tytułu zadań zleconych Zakładowi do realizacji uregulowane są przepisami ustawowymi, ustalającymi wysokość prowizji (opłat) pobieranych przez ZUS za swoje usługi. W większości wysokość tych prowizji waha się od 0,20 % do 1,2 % i często nie pokrywa kosztów związanych z tymi zadaniami (np. przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne w 2005r. wynosiły 57,4 mln zł przy kosztach obsługi oszacowanych na kwotę ponad 200 mln zł).

Przychody za wykonywane zadania zleczone obejmują głównie:

- 1) prowizje z tytułu poboru i dochodzenia składek na:

- *otwarte fundusze emerytalne (OFE),*
 - *Fundusz Pracy,*
 - *Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych,*
 - *ubezpieczenie zdrowotne w NFZ,*
- 2) należności związane z obsługą:
- *rent socjalnych,*
 - *zasilków i świadczeń przedemerytalnych,*
 - *świadczeń wypłacanych na rzecz kombatantów,*
 - *wypłat ekwiwalentów i deputatów węglowych dla emerytów i rencistów (górnicy i kolejowych),*
 - *świadczeń zbiegowych Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego realizowanych przez ZUS,*
 - *rent zagranicznych,*
 - *Funduszu Alimentacyjnego (w likwidacji),*

Przychody z tytułu zadań zleconych zostały oszacowane w projekcie planu finansowego na 2007r. **na łączną kwotę 375 198 tys.zł** (o 1,8% wyższą od p.w. 2006r.), z czego na przychody uzyskiwane z tytułu:

- poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS przypada – **226 472 tys.zł,**
- zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych do wypłaty – **148 726 tys.zł.**

4.2.3. Inne przychody własne Zakładu

Pozostałe przychody własne Zakładu na 2007r. zostały oszacowane na łączną kwotę **97 658 tys.zł** (tj. 100,8% do p.w. 2006r.), z czego:

- **48 470 tys.zł** stanowią przychody uzyskiwane z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych oraz ze sprzedaży własnych produktów i materiałów (np. wydawnictw własnych i druków, wynajmu sal i bazy noclegowej w Regionalnych Ośrodkach Szkoleniowych),
- **28 870 tys.zł** stanowią przychody operacyjne uzyskiwane głównie za terminowe wpłacanie podatku dochodowego od osób fizycznych, zwrotu zasądzonych kosztów postępowań sądowych, wpływów z dzierżawy budynków itp.,
- **20 318 tys.zł** stanowią przychody finansowe uzyskiwane z odsetek od środków pieniężnych przechowywanych w banku.

Szczegółowe zestawienie przychodów Zakładu uzyskiwanych z zadań zleconych oraz innych przychodów własnych przedstawia się następująco:

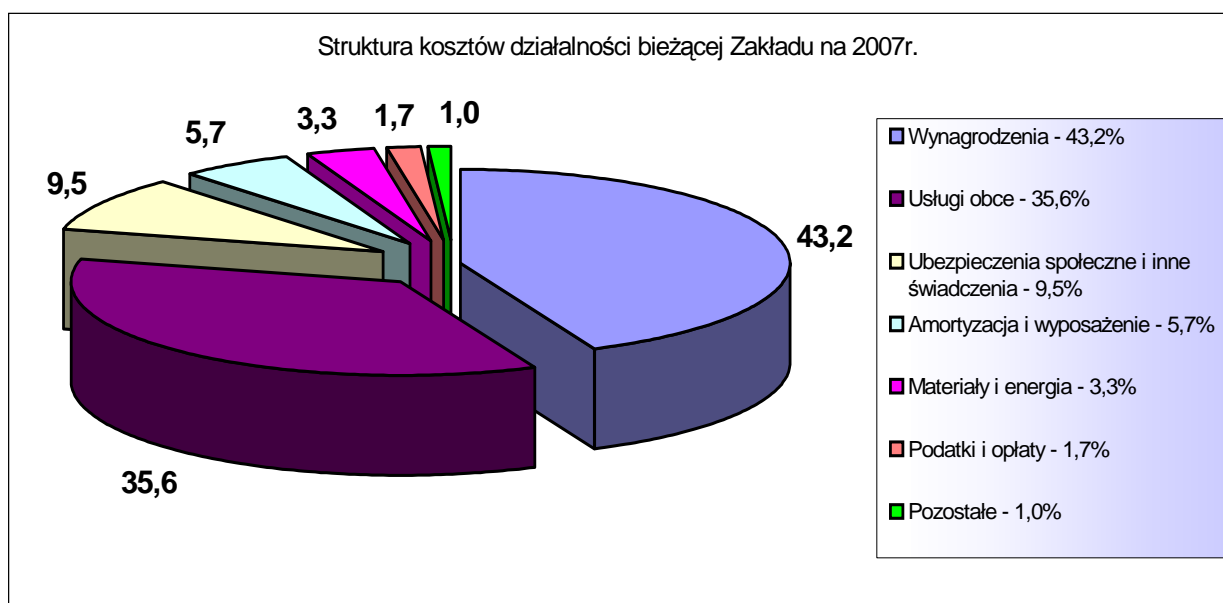
w tys.zł

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2006 r.	Projekt planu na 2007 r.	% (3:2)
1	2	3	4
PRZYCHODY WŁASNE ZAKŁADU	465 469	472 856	101,6
z tego :			
Przychody z tytułu zadań zleconych ogółem (1+2)	368 547	375 198	101,8
1. Przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS	210 236	226 472	107,7
1.1. przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	116 610	124 509	106,8
1.2. przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	33 176	35 546	107,1
z tego: - Fundusz Pracy	32 285	34 595	107,2
- Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	891	951	106,7
1.3. przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	60 450	66 417	109,9
2. Przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty	158 311	148 726	93,9
2.1. rent socjalnych	37 667	38 456	102,1
2.2. zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	58 344	52 364	89,8
2.3. świadczeń finansowanych ze środków budżetu państwa	26 768	26 086	97,5
2.4. świadczeń zbiegowych KRUS realizowanych przez ZUS	13 866	13 704	98,8
2.5. obsługa pozostałych świadczeń	21 666	18 116	83,6
- świadczeń rodzinnych	3 557	0	0
- rent zagranicznych	1 109	1 116	100,6
- Funduszu Alimentacyjnego (w likwidacji)	17 000	17 000	100,0
3. Przychody finansowe	15 595	20 318	130,3
4. Pozostałe przychody	81 327	77 340	95,1
z tego: - przychody ze sprzedaży produktów i materiałów oraz z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych	49 539	48 470	97,8
- pozostałe przychody operacyjne	31 788	28 870	90,8
w tym: za terminowe wpłacanie podatku	23 740	25 331	106,7

4.3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ ZAKŁADU

Koszty działalności bieżącej Zakładu na 2007r. zostały oszacowane na łączną kwotę **3 809 461 tys.zł** (i stanowią 97,9% w stosunku do kwoty planowanej na 2006r. oraz 106,3% do p.w. br.), a bez amortyzacji naliczanej w koszty wg stawek – **3 597 690 tys.zł**.

Planowane koszty działalności bieżącej Zakładu uwzględniają realizację zadań ustawowych, a także zakładaną na 2007r. inflację.



4.3.1. Wynagrodzenia

Najpoważniejszą pozycję w strukturze kosztów działalności Zakładu stanowią **wynagrodzenia** – 43,2% , tj. **1 646 745 tys.zł**, z czego:

- 1) **1 624 731 tys.zł** przypada na wynagrodzenia osobowe, które wzrastają jedynie z tytułu zakładanego wzrostu płac w gospodarce narodowej na 2007r. (tj. o 5,3%), czyli o regulaminowe podwyżki płac.
- 2) **22 014 tys.zł** stanowią pozostałe wynagrodzenia, z tego:
 - **21 569 tys.zł** stanowią wynagrodzenia wynikające z umów cywilnoprawnych (*umowy o dzieło i umowy zlecenia*), które dotyczą:

- *wynagrodzeń wypłacanych lekarzom i psychologom za przeprowadzane badania i wydawane opinie (do celów rentowych) – w kwocie **15 853 tys.zł** (łącznie z badaniami zlecanymi przez powołane od 1 stycznia 2005r. odwoławcze komisje lekarskie, umożliwiające osobom starającym się o rentę dodatkowe komisyjne oceny ich zdolności do pracy),*
- *wynagrodzeń dla wykładowców za przeprowadzane szkolenia pracowników Zakładu - w kwocie **3 759 tys.zł**,*
- *pozostałych prac – **1 957 tys.zł**, w tym głównie za drobne prace administracyjne zarządzane przez jednostki ZUS we własnym zakresie,*
- **445 tys.zł** stanowią pozostałe wynagrodzenia obejmujące głównie dodatkowe wynagrodzenia dla radców prawnych z tytułu zastępstwa w postępowaniu sądowym, wynagrodzenia za udział w radach naukowych i zespołach orzekających, a także wynagrodzenia wypłacane członkom Rady Nadzorczej za udział w posiedzeniach.

4.3.2. Usługi obce

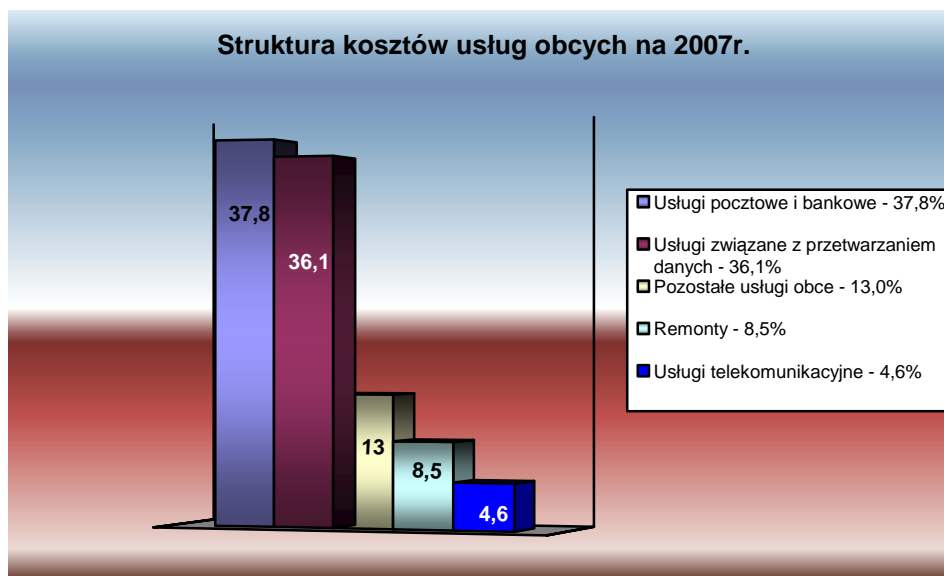
Następną co do wielkości pozycję w kosztach działalności bieżącej Zakładu stanowią wydatki na usługi obce, które zostały oszacowane na 2007r. na kwotę **1 356 814 tys.zł** i w strukturze wydatków bieżących ogółem stanowią 35,6%. **Główne pozycje** w wydatkach na usługi obce to:

- 1) wydatki ponoszone na **usługi pocztowe i bankowe**, które zostały oszacowane na kwotę **513 526 tys.zł** (tj. tylko o 0,2% wyższą od p.w. 2006r.), z czego:
 - **385 723 tys.zł** dotyczy wydatków ponoszonych na opłaty związane z przekazywaniem świadczeń; ich wzrost o około 6% w stosunku do p.w. 2006r. wynika z zakładanego wzrostu stawki opłat o inflację za lata 2005-2007 (bowiem ustalona z Poczta Polska w 2004r. stawka opłat za 1 przekaz nie była dotychczas waloryzowana), a także ze wzrostu liczby świadczeń,
 - **127 803 tys.zł** dotyczy wydatków ponoszonych głównie na opłaty za korespondencję, które są niższe od p.w. br. o blisko 14%, głównie z uwagi na wprowadzenie nowych legitymacji dla emerytów i rencistów w formie kart plastikowych z hologramem (a w związku z tym zaprzestanie wysyłki odcinków emerytalno-rentowych do świadczeniobiorców, którym świadczenia są przekazywane na rachunki bankowe),

- 2) **usługi związane z przetwarzaniem danych** w kwocie **489 192 tys.zł** (wzrost do p.w. 2006r. o 24,1 %), które wynikają z niezbędnych potrzeb związanych z informatyzacją Zakładu, z czego:
- **290 272 tys.zł** (wzrost do p.w. br. o 42%) dotyczy różnych usług informatycznych realizowanych na rzecz zadań wykonywanych przez Centralę Zakładu, z tego :
 - *koszty administrowania systemem informatycznym* – **135 000 tys.zł,**
 - *koszty nadzoru gwarancyjnego* – **45 000 tys.zł,**
 - *usługi ZETO związane m.in. z modyfikacją, eksploatacją i konserwacją systemów emerytalno-rentowych* – **28 103 tys.zł,**
 - *usługi świadczone przez pozostałe podmioty dotyczące głównie opieki serwisowej eksploatowanych oprogramowań komputerowych oraz usług Centrum Certyfikacji* – **82 169 tys.zł,**
 - **198 920 tys.zł** dotyczy usług ZETO dla oddziałów ZUS, związanych głównie z bieżącą eksploatacją systemów emerytalno-rentowych (wzrost o 4,8% w stosunku do p.w. 2006r., wynikający z podwyższenia stawek jednostkowych o planowaną inflację oraz zakładany wzrost funkcjonalności systemów emerytalno-rentowych),
- 3) **usługi remontowe**, które oszacowano na łączną kwotę **115 554 tys.zł** (wzrost do p.w. 2006r. o 43,9 %), z czego:
- **28 000 tys.zł** dotyczy usług remontowych pomieszczeń i budynków w zakresie napraw bieżących i konserwacji oraz remontów okresowych (wzrost w stosunku do p.w. br. o 1 875 tys.zł); działalność remontowa obejmuje głównie elementy budynków mające bezpośredni wpływ na bezpieczeństwo ich użytkowania i prawidłową eksploatację,
 - **87 554 tys.zł** dotyczy usług remontowo-konserwacyjnych urządzeń, które wznoszą o 33 359 tys.zł (o 61,6 %). Usługi te obejmują głównie naprawy i konserwacje sprzętu komputerowego oraz urządzeń poligraficznych, pojazdów samochodowych i pozostałych urządzeń. Wzrost kosztów w tym zakresie dotyczy przede wszystkim usług konserwacyjnych i napraw sprzętu komputerowego w Centrali ZUS (o 31 884 tys.zł) i wynika m.in. z zawartych umów na świadczenie tych usług,
- 4) koszty **usług telekomunikacyjnych** oszacowano na łączną kwotę **62 548 tys.zł**, z czego:

- **35 703 tys.zł** stanowią opłaty za dzierżawę łączy teletransmisyjnych, z tego: 28 650 tys.zł dotyczy Centrali Zakładu, a 7 053 tys.zł (tj. prawie na poziomie br.) dotyczy opłat ponoszonych za dzierżawę łączy teletransmisyjnych przez jednostki terenowe ZUS,
 - **26 845 tys.zł** stanowią koszty usług telefonicznych, z czego: koszty w Centrali ZUS wynoszą 2 934 tys.zł oraz koszty w oddziałach ZUS – 23 911 tys.zł,
- 5) **pozostałe usługi** w kwocie **175 994 tys.zł** (spadek do p.w. br. o 6,1%), które dotyczą głównie:
- **kosztów najmu** oraz utrzymania budynków i pomieszczeń, które obejmują najem i dzierżawę pomieszczeń, usługi związane z zapewnieniem właściwego utrzymania czystości w budynkach i pomieszczeniach oraz dozór i ochronę mienia - określone zostały na łączną kwotę **74 257 tys.zł**, co oznacza wzrost do p.w. 2006r. o 5,7%, tj. o kwotę 3 972 tys.zł. Na ogólną kwotę wydatków dotyczących kosztów najmu i utrzymania budynków składają się:
 - *najem budynków i pomieszczeń* - **19 008 tys.zł**,
 - *usługi związane z zapewnieniem właściwego utrzymania obiektów (usługi czystościowe, kominiarskie, wywóz śmieci itd.)* - **24 914 tys.zł**,
 - *dozór i ochrona mienia* - **28 890 tys.zł**,
 - *pozostałe związane z wykonywaniem działalności statutowej, jak: dzierżawa gruntu, najem – dzierżawa sprzętu i urządzeń (np. kopiarek, drukarek), sal i ośrodków szkoleniowych* - **1 445 tys.zł**,
 - **usług zdrowotnych** dla osób ubiegających się o świadczenia rentowe, które zaplanowano na kwotę **3 143 tys.zł** (przy p.w. 2006r. w kwocie 2 050 tys.zł). Kwota ta uwzględnia także potrzeby wynikające z utworzonej II instancji w postępowaniu orzecznictwym. Są to koszty badań dodatkowych i obserwacji szpitalnych osób ubiegających się o krajowe i zagraniczne świadczenia rentowe. Wydatki te są znacznie zróżnicowane w poszczególnych latach, bowiem kierowanie przez lekarzy osób ubiegających się o świadczenia rentowe na dodatkowe badania i obserwacje szpitalne występuje nieregularnie,
 - **innych usług obcych**, które oszacowano na łączną kwotę **98 594 tys.zł** (spadek do p.w. br. o 14,3 %, z uwagi na zaliczenie opłat licencyjnych na oprogramowanie systemowo-narzędziowe IBM do wartości niematerialnych i prawnych finansowanych w ciężar wydatków inwestycyjnych), z czego:

- **55 285 tys.zł** stanowią koszty obsługi świadczeń zbiegowych realizowanych przez Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego,
- **28 427 tys.zł** stanowią koszty usług w Centrali ZUS, które obejmują:
 - a) **opłaty licencyjne** (uprawniające do prowadzenia określonej działalności) w kwocie **1 483 tys.zł**,
 - b) **usługi aktuarialne i audytorskie** w kwocie **10 632 tys.zł**, z czego na opracowanie: outsourcingu zapasowego Centralnego Ośrodka Obliczeniowego – 10 000 tys.zł, audytu sprawozdań finansowych Zakładu – 427 tys.zł, nadzoru zewnętrznego nad realizacją rekomendacji wynikających z audytu ITS KSI – 200 tys.zł i audytu nadzorującego certyfikat ISO – 5 tys.zł,
 - c) **usługi consultingowe, badania i ekspertyzy** w kwocie **2 455 tys.zł** (w tym opracowanie map biznesowych – 1 500 tys.zł),
 - d) **usługi szkoleniowe** w kwocie **10 125 tys.zł** (szkolenia w zakresie KSI i inne),
 - e) **usługi gastronomiczne** związane ze szkoleniami w kwocie **821 tys.zł**,
 - f) **pozostałe usługi** w kwocie **2 911 tys.zł**, tj. na opracowanie projektu budowy i wdrożenia modelu obsługi klientów oraz na usługi poligraficzne, pralnicze, transportowe, związane z emisją przez TV programów edukacyjno-szkoleniowych itp,
- **14 882 tys.zł** dotyczy kosztów usług ponoszonych przez oddziały ZUS, głównie w zakresie usług transportowych, poligraficznych, pralniczych, intrologatorskich, dotyczących ogłoszeń, dezynfekcji i deratyzacji, kontroli stanu technicznego obiektów i urządzeń, przeglądów samochodowych, tłumaczeń, archiwizowania itp., a także opłat licencyjnych.



4.3.3. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

Na wydatki te składają się:

- 1) pochodne od wynagrodzeń w łącznej kwocie **312 275 tys.zł**, naliczone proporcjonalnie do wynagrodzeń, tj. **składki na ubezpieczenia społeczne** w kwocie – **273 320 tys.zł** i **składki na Fundusz Pracy** w kwocie - **38 955 tys.zł**,
- 2) **odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**, które zostały naliczone stosownie do obowiązujących przepisów, na łączną kwotę **40 410 tys.zł**,
- 3) **inne** na łączną kwotę **9 601 tys.zł**, z czego przypada na:
 - **świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp** lub ekwiwalenty za te świadczenia, które oszacowano na łączną kwotę **2 477 tys.zł**,
 - **koszty szkoleń pracowników Zakładu**, które zostały określone na kwotę **5 590 tys.zł** i wiążą się głównie z wdrażaniem nowych przepisów dotyczących zadań realizowanych przez ZUS oraz wdrażaniem systemów informatycznych objętych Kompleksowym Systemem Informatycznym ZUS,
 - **inne świadczenia na rzecz pracowników** zaplanowane na kwotę **1 534 tys.zł**, obejmujące głównie koszty okresowych profilaktycznych badań pracowniczych.

4.3.4. A m o r t y z a c j a

Koszty **amortyzacji** zostały oszacowane na łączną kwotę **218 630 tys.zł**, z czego:

- **211 771 tys.zł** stanowią **odpisy amortyzacyjne** od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, naliczane wg stawek,
- **6 859 tys.zł** stanowią **wydatki na zakupy** uzupełniające w zakresie wyposażenia w niskocenne środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które podlegają umorzeniu w pełnej wysokości w m-cu wydania ich do użytkowania. Koszty zakupu dodatkowego wyposażenia wiążą się z doposażaniem jednostek w sprzęt oraz wyposażaniem stanowisk pracy.

4.3.5. M a t e r i a ł y i e n e r g i a

Koszty zakupu materiałów i energii zostały oszacowane na łączną kwotę **124 493 tys.zł** (co oznacza wzrost do p.w. br. o 4,6%), z czego:

- 1) **zużycie materiałów** na 2007r. zostało zaplanowane na kwotę **76 351 tys.zł**, tj. o 3,9 % wyższą od p.w. 2006r. Przy ustalaniu kosztów zakupu materiałów kierowano się rygorami oszczędnościowymi.

Z ogólnej kwoty środków zaplanowanej na zakupy materiałów :

- **28 851 tys.zł** dotyczy planowanych zakupów materiałowych przez Centralę ZUS, w tym:
 - **14 715 tys.zł** dotyczy zakupu *maszyn i urządzeń techniki biurowej dla jednostek ZUS realizowanych w ramach tzw. centralnego zaopatrzenia (maszyny do liczenia, tonery, atramenty i cartridge do drukarek, płyty CD-R i CD-RW, dyskietki, kasety, pojemniki, taśmy itp.)*,
 - **6 900 tys.zł** dotyczy zakupu *papieru poligraficznego na potrzeby wydziałów poligrafii, funkcjonujących przy 8 oddziałach ZUS (5 400 tys.zł) oraz Centrali Zakładu (1 500 tys.zł)*,
 - **1 584 tys.zł** dotyczy *materiałów na potrzeby wydania druków zaświadczeń lekarskich z tytułu czasowej niezdolności do pracy (ZLA)*,
- **47 500 tys.zł** dotyczy zakupów materiałowych realizowanych przez oddziały ZUS, które obejmują zakup papieru do ksero i drukarek komputerowych, zakup kopert do korespondencji z ubezpieczonymi, płatnikami składek oraz świadczeniobiorcami, zakup materiałów i części zamiennych związanych z eksploatacją urządzeń: eto, poli-

graficznych, łączności i samochodów, a także zakupu materiałów gospodarczych oraz związanych z realizacją przepisów bhp i p.poż.,

- 2) **zużycie energii** oszacowano na łączną kwotę **48 142 tys.zł**, co oznacza wzrost do p.w. roku bieżącego o 2 659 tys.zł (o 5,8% głównie z tytułu wzrostu cen). Wydatki te obejmują energię elektryczną, ciepłą, gaz i wodę.

4.3.6. Podatki i opłaty

Kolejną pozycję w strukturze wydatków bieżących stanowią **podatki i opłaty**, które oszacowano na 2007r. na łączną kwotę **63 319 tys.zł** (tj. 101,9% w stosunku do p.w. 2006r.), w tym na:

- 1) podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego - 5 011 tys.zł,
- 2) opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów - 291 tys.zł,
- 3) opłaty urzędowe - 29 850 tys.zł,
- 4) wpłaty na PFRON - 26 500 tys.zł,

4.3.7. Pozostałe koszty działalności bieżącej

Pozostałe koszty działalności bieżącej Zakładu zostały oszacowane na łączną kwotę **33 674 tys.zł**. Ich wzrost do p.w. 2006r. o 4,7 % wynika głównie z powołania odwoławczych komisji lekarskich II instancji postępowania orzeczniczego.

Koszty te obejmują:

- **stawiennictwo** osób wzywanych w postępowaniu przed organami rentowymi oraz wzywanych na badania lekarskie w kwocie **14 193 tys.zł**,
- **podróże służbowe krajowe** w kwocie **13 391 tys.zł** dotyczące głównie przejazdów związanych z kontrolą zakładów pracy oraz szkoleniem pracowników,
- **podróże służbowe zagraniczne** w kwocie **550 tys.zł**,
- **różne opłaty i składki oraz pozostałe**, w łącznej kwocie **5 540 tys.zł**, które dotyczą głównie kosztów ubezpieczeń majątkowych, pojazdów samochodowych i osobowych oraz wypłacanych odpraw pośmiertnych po zmarłych pracownikach.

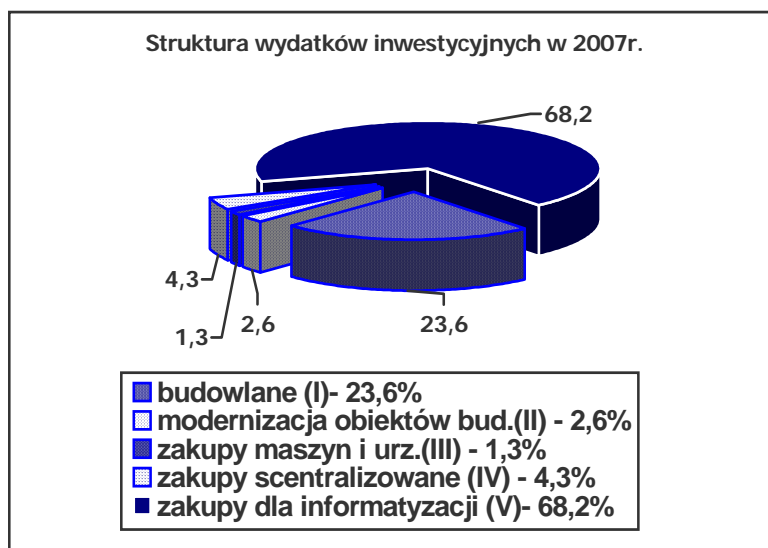
4.3.8. Na koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne zabezpieczono środki w łącznej kwocie **3 500 tys. zł**, tj. na poziomie przewidywanego wykonania br.

4.4. WYDATKI NA DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNĄ w 2007r.

Wydatki Zakładu na finansowanie działalności inwestycyjnej w roku 2007 zostały określone na łączną kwotę **591 297 tys.zł**, z czego 441 142 tys. zł z odpisu z FUS i 150 155tys. zł środków niewykorzystanych w 2006 roku.

Podział środków na poszczególne grupy zadań prezentuje poniższa tabela:

GRUPA ZADAŃ	2006			Projekt planu na 2007 rok		
	Plan na 2006 r. (w tys. zł)	Przewidywane wykonanie planu do końca 2006 r.		Z odpisu z FUS (w tys. zł)	Ze środków niewykorzystanych w 2006 r. (w tys. zł)	Razem (w tys. zł)
		(w tys. zł)	(w %)			
1	2	3	4	5	6	7
I. Zadania budowlane zmierzające do przyrostu powierzchni netto	81 968	77 897	95,0	129 273	10 301	139 574
II. Zadania budowlane nie zmierzające do przyrostu powierzchni netto	8 700	6 090	70,0	11 444	3 705	15 149
III. Zakupy niescentralizowane maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych	11 840	10 656	90,0	7 856	0	7 856
IV. Zakupy scentralizowane maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych /(bez KSI)	22 340	11 225	50,2	24 000	1 311	25 311
V. Zakupy scentralizowane maszyn, urządzeń i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych dla KSI	<u>233 988</u>	<u>102 813</u>	<u>43,9</u>	<u>268 569</u>	<u>134 838</u>	<u>403 407</u>
w tym : - umowa z GRI	93 130	93 130	100,0	105 071	0	105 071
- sprzęt	134 092	6 267	4,7	115 736	134 838	294 860
- sprzęt i oprogramowanie związane z ochroną informacji	6 766	3 416	50,5	3 476	0	3 476
OGÓLEM	358 836	208 681	58,2	441 142	150 155	591 297



W I grupie - zadania budowlane zmierzające do zwiększenia powierzchni netto - planuje się kwotę w wysokości **139 574 tys. zł**. W ramach tej kwoty realizowanych będzie: 20 zadań kontynuowanych, w tym kluczowe zadanie pn. „Budowa obiektu dla Centralnego Ośrodka Obliczeniowego i C/ZUS w Warszawie” – 79 218 tys. zł (56,8% wszystkich środków w I grupie zadań) i 2 zadania nowe:

- „Budowa I/ ZUS w Brzegu”

Od 1991 roku Oddział ZUS w Opolu na potrzeby Inspektoratu ZUS w Brzegu najmuje pomieszczenia 679,05 m² powierzchni netto, w tym 530,13 m² powierzchni użytkowej i zatrudniając 64 osoby. Miesięczna opłata najmu za użytkowany lokal wynosiła dotychczas 8 617,95 zł, bez kosztów zużycia energii elektrycznej, za którą Inspektorat rozlicza się bezpośrednio z Zakładem Energetycznym. Sytuacja lokalowa Inspektoratu stała się szczególnie trudna, gdy w dniu 09.12.2005 roku Oddział otrzymał wypowiedzenie najmu lokalu użytkowanego przez Inspektorat ze skutkiem na dzień 30.06.2006 roku. Po negocjacjach ze Starostą Powiatu Brzeg, w dniu 12.06.2006 r. została podpisana nowa umowa najmu na okres od 01.07.2006 r. do 30.06.2009 r. za cenę 24 400 zł miesięcznie. Najmowana powierzchnia zwiększyła się do 718,94 m². Aktualny wskaźnik powierzchni użytkowej w I/ ZUS w Brzegu wynosi 9,05 m²/osobę.

Oddział nie posiada wyodrębnionej sali obsługi klienta.

- „Rozbudowa siedziby Oddziału ZUS w Sosnowcu”

Zadanie ma na celu dostosowanie warunków pracy Oddziału ZUS w Sosnowcu do obowiązujących przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy. Aktualnie wskaźnik powierzchni użytkowej przypadającej na jednego zatrudnionego wynosi w siedzibie Oddziału 10,4 m²/osobę. Koncepcja rozbudowy zakłada budowę obiektu o powierzchni netto 2 130,0 m², w tym użytkowej 1 545,0 m². Budynek zlokalizowany zostanie na działce będącej własnością Zakładu, w sąsiedztwie aktualnej siedziby i będzie z nią połączony.

W 2007 roku planuje się zakończenie 11 zadań, których efektem będzie przyrost powierzchni netto w wysokości 32 450,7 m². Rozszerzenie własnej bazy lokalowej docelowo obniży koszty bieżące poprzez rezygnacje z najmów.

Realizacja planowanych do zakończenia w 2007 roku budów i modernizacji ograniczy powierzchnię najmowanych lokali o 7582,7 m² i zmniejszy tym samym koszty najmu o 1 885,6 tys. zł rocznie.

W II grupie - *zadania budowlane nie zmierzające do zwiększenia powierzchni netto* - na realizację 38 zadań planuje się kwotę w wysokości **15 149,0 tys. zł**. Zadania w tej grupie dotyczą modernizacji mających na celu:

- usprawnienie obsługi klientów - nowoczesne sale obsługi klientów,
- likwidację barier architektonicznych dla potrzeb obsługi osób niepełnosprawnych,
- dostosowanie obiektów do wymogów ochrony środowiska, przepisów techniczno – sanitarnych i instalacji elektrycznych,
- dostosowanie obiektów do aktualnie obowiązujących przepisów p. poż,
- zapewnienie łączności informatycznej,
- obniżenie kosztów eksploatacji budynków (termomodernizacje).

W III grupie - *zakupy niescentralizowane maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych* – planuje się realizację 135 zadań na łączną kwotę **7 856,0 tys. zł**. Zakupy realizowane bezpośrednio przez jednostki organizacyjne ZUS związane są głównie z utrzymaniem odpowiednich warunków pracy, zapewnieniem bezpieczeństwa osób i obiektów, gromadzeniem akt, wymianą urządzeń zużytych oraz zakupem sprzętu teleinformatycznego.

W IV grupie - *Zakupy scentralizowane maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych* - planuje się realizację 21 zadań na łączną kwotę **25 311,0 tys. zł**, dotyczących zakupów związanych z utrzymaniem odpowiednich warunków pracy (sprzęt poligraficzny, urządzenia techniki biurowej), utrzymaniem bieżącej eksploatacji systemów informatycznych ZUS oraz informatycznych systemów biurowych, a także zakupu samochodów osobowych dla potrzeb oddziałów i Centrali ZUS.

W V grupie - *Zakupy scentralizowane maszyn, urządzeń i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych dla KSI* - planuje się kwotę **403 407,0 tys. zł**. Wydatki w tej grupie stanowią 68,2 % wszystkich środków w planie. W tej grupie zadań zabezpieczono środki na realizację umowy z GRI, na zadania związane z rozszerzaniem funkcjonalności systemu informatycznego, rozbudową Infrastruktury Techniczno – Systemowej (ITS) oraz na opłaty licencyjne zaliczane do wartości niematerialnych i prawnych.

* *

*

W projekcie planu finansowego Zakładu uwzględniono także:

1) oszacowane na podstawie p.w.2006r.:

- stan środków finansowych na początek 2007r. w kwocie 470 987 tys.zł,
- stan na początek 2007r. zapasów w kwocie 27 847 tys.zł oraz należności ZUS w kwocie 46 057 tys.zł, których wpływ nastąpi w 2007r.
- stan zobowiązań ZUS na początek 2007r. w kwocie 421 983 tys.zł, których zapłata nastąpi w 2007r.,

2) oszacowane z uwzględnieniem wymienionych w pkt 1) wielkości oraz planowanych na 2007r. przychodów i wydatków Zakładu:

- stan środków finansowych ZUS na koniec 2007r. w kwocie 10 428 tys.zł,
- stan na koniec 2007r. zapasów w kwocie 25 778 tys.zł oraz należności ZUS w kwocie 38 772 tys.zł, których wpływ nastąpi w 2008r.,
- stan zobowiązań ZUS na koniec 2007r. w kwocie 530 201 tys.zł, których zapłata nastąpi w 2008r.

Projekt planu finansowego Zakładu na 2007 r. sporządzony w podstawowych jego elementach przychodów i kosztów oraz wydatków inwestycyjnych, przedstawia załączona tabela.

