



ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

PLAN FINANSOWY
ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH
NA ROK 2009

Warszawa, grudzień 2008 r.

SPIS TREŚCI

1. WPROWADZENIE	3
2. ZASOBY MAJĄTKOWE I FINANSOWE ZUS	7
2.1. <u>RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY</u>	7
2.1.1 <u>WARTOŚĆ RZECZOWEGO MAJĄTKU TRWAŁEGO</u>	7
2.1.2. <u>UMORZENIE RZECZOWEGO MAJĄTKU TRWAŁEGO</u>	8
2.2. <u>MAJĄTEK OBROTOWY</u>	8
2.2.1 <u>ZAPASY</u>	9
2.2.2 <u>NALEŻNOŚCI ZUS</u>	9
2.2.3 <u>ŚRODKI FINANSOWE</u>	10
2.3. <u>ZOBOWIĄZANIA BIEŻĄCE</u>	10
3. PRZEWIDYWANE WYKONANIE PLANU NA 2008 R	11
3.1. <u>PRZYCHODY ZAKŁADU</u>	11
3.2. <u>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ ZUS</u>	11
3.3. <u>WYDATKI INWESTYCYJNE</u>	12
4. PLAN FINANSOWY ZUS NA ROK 2009	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>	17
4.2.3. <u>INNE PRZYCHODY WŁASNE ZAKŁADU</u>	19
4.3. <u>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ ZAKŁADU</u>	20
4.3.1. <u>WYNAGRODZENIA</u>	21
4.3.2. <u>USŁUGI OBCE</u>	22
4.3.3. <u>UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA</u>	25
4.3.4. <u>AMORTYZACJA</u>	25
4.3.5. <u>MATERIAŁY I ENERGIA</u>	25
4.3.6. <u>PODATKI I OPŁATY</u>	26
4.3.7. <u>POZOSTAŁE KOSZTY DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ</u>	26
4.3.8. <u>KOSZTY FINANSOWE I POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</u>	27
4.4. <u>WYDATKI NA DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNĄ W 2008r</u>	27

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. z 2007r. Nr 11, poz.74 z późniejszymi zmianami) oraz aktów wykonawczych do tej ustawy,
- statutu Zakładu Ubezpieczeń Społecznych nadanego rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 lutego 2008r.(Dz.U.Nr 28, poz.164),
- 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, 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. 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 ustawowo powierzonych płatnikom (np. wypłata różnego rodzaju zasiłków),
- 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 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:
 - *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 przez pracodawców – płatników składek,

- w zakresie świadczeń emerytalno-rentowych 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 kombatantów 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 związane z przyznawaniem i wypłatą renty socjalnej,
- realizuje zadania związane z przyznawaniem i wypłatą zasiłków i świadczeń przedemerytalnych,
- realizuje zadania wynikające z Rozporządzeń Wspólnotowych, dotyczących koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego państw członkowskich 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 Prezes Rady Ministrów. 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).

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, 219 inspektoratów oraz 64 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,
- obsługi świadczeń emerytalno-rentowych przez regionalne ośrodki informatyczne (ROI),
- szkolenia, doszkalanie i doskonalenie zawodowe 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 ponad 14 mln osób, wypłaca emerytury i renty dla 7,3 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 około 25 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 około 0,4 mln osób oraz renty socjalne dla 238 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 zleczanych 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 74% tego majątku ogółem. Kolejno znaczny odsetek stanowią urządzenia techniczne i maszyny – około 7% oraz grunty – około 6%. Najmniejszą zaś pozycję stanowią środki transportu – około 0,3% majątku.

2.1.1. Wartość rzeczowego majątku trwałego.

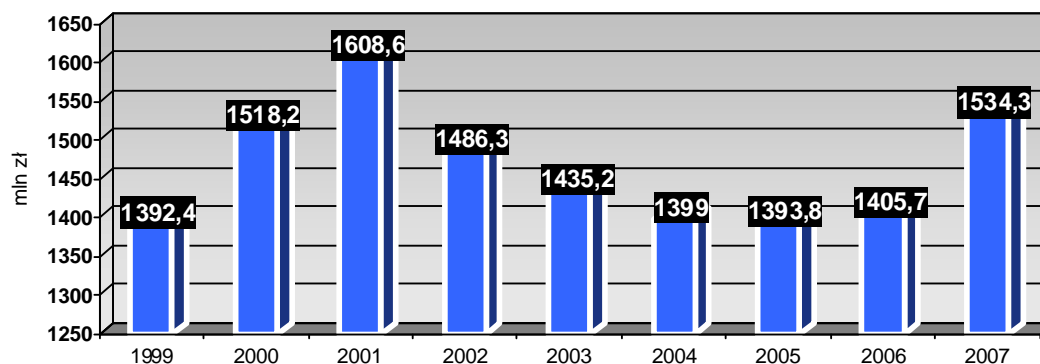
Wartość księgowa netto rzeczowego majątku trwałego ZUS oscyluje w granicach 1,4 -1,6 mld złotych. Największą wartość majątek ten osiągnął w 2001r. wynosząc nieco ponad 1,6 mld zł (w związku ze znacznymi zakupami sprzętu komputerowego niezbędnego przy wdrażaniu reformy ubezpieczeniowej). Od 2002r. – do 2005r. wartość księgowa netto majątku trwałego ZUS malała, co oznacza, że ZUS w tych latach nie odtwarzał w wystarczającym stopniu swojego rzeczowego majątku trwałego. Wzrost wartości księgowej netto następuje od 2006r. (o 0,9%), w związku z koniecznością zakupu sprzętu i oprogramowania narzędziowego dla funkcjonowania systemu KSI. W 2007r. wzrost ten wyniósł 9,2%.

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

LATA	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
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	1405,7	1534,3

Roczny wzrost		9,0%	6,0%	-7,6%	-3,4%	-2,5%	-0,4%	0,9%	9,2%
Roczna inflacja (wg GUS)	7,3%	10,1%	5,5%	1,9%	0,8%	3,5%	2,1%	1,0%	2,5%

Wartość netto rzeczowego majątku trwałego ZUS w mln zł



2.1.2. Umorzenie rzeczowego majątku trwałego

Średnie umorzenie rzeczowego majątku trwałego wynosi na koniec 2007r. około 51,2%. 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	2006	2007
Stopień umorzenia	24,9%	27,9%	32,1%	38,6%	43,8%	48,0%	50,5%	51,8%	51,2%

O ile w 1999r. przeciętny poziom umorzenia wynosił niecałe 25%, to jego wzrost do ok. 51,2% w 2007r. oznacza szybki proces starzenia się majątku ZUS (dotyczy głównie sprzętu komputerowego, którego wskaźnik amortyzacji jest wysoki).

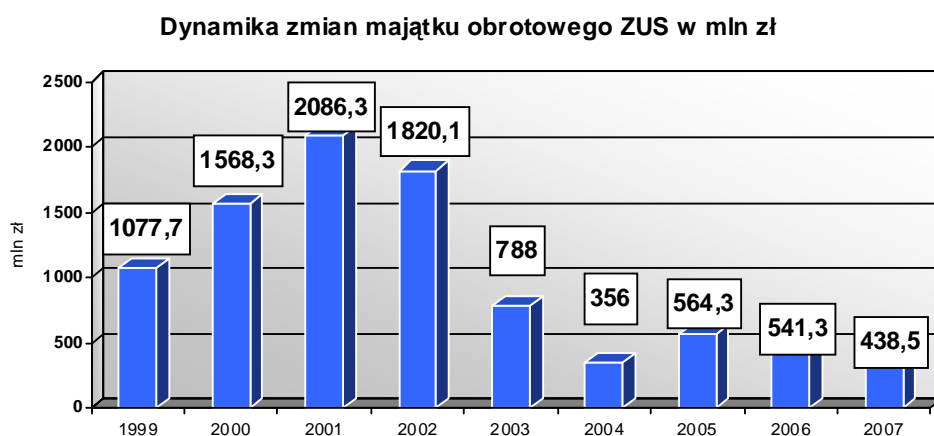
Najmniejszym stopniem umorzenia na koniec 2007r. charakteryzują się budynki i budowle – 23,0%. Środki transportu są zamortyzowane w 82,3%, a umorzenie urządzeń technicznych i maszyn wynosi aż 90,2%.

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	2006	2007
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Majątek obrotowy (mln zł)	1 077,7	1 568,3	2 086,3	1 820,1	788,0	356,0	564,3	541,3	438,5
---------------------------	---------	---------	---------	---------	-------	-------	-------	-------	-------



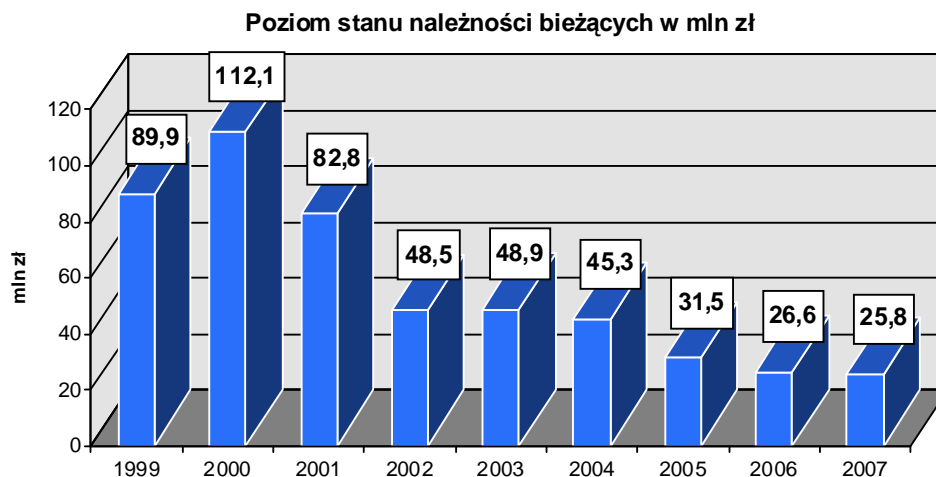
2.2.1. Zapasy

Zapasy bilansowe ZUS stanowią stosunkowo niską wartość (w granicach 15 – 30 mln zł). Stan zapasów na koniec 2007r. w kwocie 27,4 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:

<u>LATA</u>	<u>1999</u>	<u>2000</u>	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>
Należności (mln zł)	89,9	112,1	82,8	48,5	48,9	45,3	31,5	26,6	25,8



2.2.3. Środki finansowe

Środki finansowe Zakładu w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

LATA	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Zasoby finansowe (mln zł) z tego:	974,4	1 512,0	1 987,7	2 005,2	709,9	602,4	947,4	977,9	960,6
- nie należące do ZUS *)	352,7	383,3	466,5	484,2	245,2	247,3	344,8	439,4	473,0
- 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	538,5	487,6

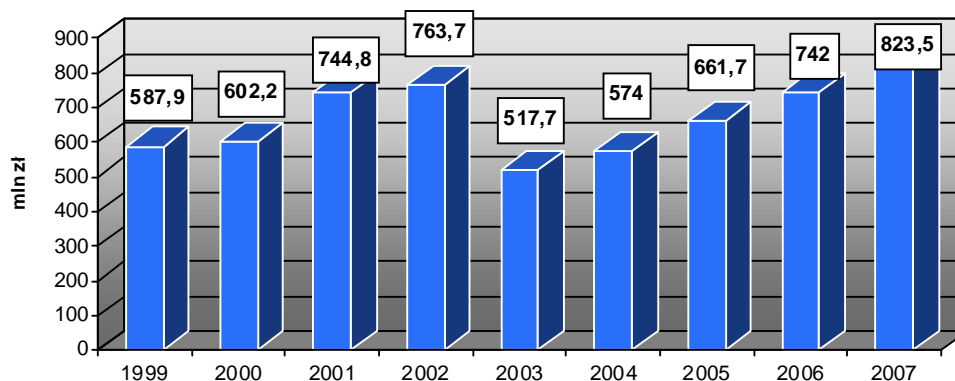
*) Są to środki faktycznie należące do OFE, FP, FGŚP, NFZ i ZFŚS, a także środki na świadczenia zagraniczne znajdujące się przejściowo na rachunkach ZUS oraz wszelkie kaucje i wadła przetargowe.

2.3. Zobowiązania bieżące

Zobowiązania ZUS utrzymują względną stabilność oscylując w granicach 600-830 milionów złotych. Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego poczynając od 1999r. wynosił:

LATA	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Zobowiązania bieżące (mln zł)	587,9	602,2	744,8	763,7	517,7	574,0	661,7	742,0	823,5

Stan zobowiązań bieżących w mln zł



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 2008r.

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 2008r., tj. w kwocie 3.349.523 tys.zł) wyniosą **3.861.745 tys.zł** i będą wyższe od planowanych o 33.136 tys.zł (tj. o 0,9%), 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 **280.219 tys.zł**, tj. wyższą od przyjętej w planie o 21.660 tys.zł (o 8,4%), 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 kombatantów, świadczeń zbiegowych KRUS realizowanych przez ZUS, rent zagranicznych i Funduszu Alimentacyjnego w likwidacji) przewiduje się na łączną kwotę **130.779 tys.zł**, tj. niższą od planowanej o 6.325 tys.zł (o 4,6%),
- przychody finansowe przewiduje się na kwotę **17.326 tys.zł**, tj. wyższą o 10.422 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 **83.898 tys.zł**, tj. wyższej od planowanej o 7.379 tys.zł.

3.2 Koszty działalności bieżącej ZUS

Oszacowano, że w przewidywanym wykonaniu rb. łączne koszty działalności bieżącej Zakładu wyniosą **3.931.977 tys.zł**, a bez amortyzacji (naliczanej wg stawek) – 3.723.177 tys.zł i ukształtują się na poziomie planu po zmianach na 2008r.

3.3 Wydatki inwestycyjne

W p.w. 2008r. wydatki inwestycyjne zostały określone na kwotę **402.931 tys.zł**, tj. o 19.543 tys.zł niższą niż zakładał plan, m.in. z uwagi na konieczność powtarzania procedur przetargowych wyłaniających wykonawców.

4. Plan finansowy ZUS na rok 2009

4.1 ZAŁOŻENIA

Plan finansowy Zakładu na 2009r. został opracowany z uwzględnieniem następujących założeń:

- *aktualny stan prawny i organizacyjny Zakładu,*
- *średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem (102,9%),*
- *średnioroczny wskaźnik przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (106,6%),*
- *wskaźnik wzrostu zatrudnienia w gospodarce narodowej (102%),*
- *planowaną liczbę świadczeniobiorców obsługiwanych przez jednostki ZUS,*
- *wskaźnik naliczania kosztów poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne – w wysokości 0,8% przypisu składek na to ubezpieczenie,*
- *składkę na ubezpieczenie zdrowotne w 2009r. w wysokości 9% podstawy jej wymiaru,*
- *środki w kwocie około 100.704 tys. zł przeznaczone na pokrycie kosztów realizacji nowych zadań nałożonych na ZUS, związanych z obsługą:*
 - *emerytur kapitałowych,*
 - *emerytur pomostowych,*
 - *wcześniejszych emerytur dla 60-latków.*

Środki te stanowią zabezpieczenie sfinansowania podstawowych i jednocześnie niezbędnych kosztów jakie, w związku z nowymi zadaniami, będzie musiał ponieść Zakład w 2009r., w tym głównie są to koszty dotyczące modyfikacji oprogramowania, administrowania i eksploataowania oprogramowania, usług pocztowych i bankowych oraz związanych z bieżącą eksploatacją systemów emerytalno-rentowych. Zapewnienie Zakładowi środków w minimum wskazanej wysokości warunkuje sprawną i terminową realizację nowych zadań przy jednoczesnym utrzymaniu poziomu i sprawności realizacji zadań dotychczasowych. Wyżej wymienione koszty nie uwzględniają: szkoleń pracowników oraz kosztów administracyjnych (usług telekomunikacyjnych, zużycia materiałów, itp.)

- *środki w łącznej kwocie 61.159 tys. zł na sfinansowanie przez Zakład części kwalifikowanych kosztów realizacji indywidualnego projektu „Platforma Usług Elektronicznych dla klientów ZUS”, zgłoszonego do Indyktywnego Wykazu projektów kluczowych w ramach osi priorytetowej VII – Budowa i rozwój społeczeństwa informacyjnego Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013.*

Projekt Platforma Usług Elektronicznych dla klientów ZUS (PUE) obejmuje swym zakresem wdrożenie i rozwój zintegrowanych systemów techniczno – informatycznych, dzięki którym dostępne będą eUsługi dla obywateli oraz sektora przedsiębiorstw stanowiących klientów Zakładu. Dzięki zastosowaniu nowoczesnych rozwiązań technicznych usprawniona zostanie obsługa klientów w zakresie objętym działalnością ZUS – nastąpi to m. in. poprzez wdrożenie internetowego i telefonicznego dostępu do usług ZUS.

- *środki na przygotowanie odpowiedniej dokumentacji przez jednostki ZUS wraz z przeprowadzeniem audytu energetycznego do wniosków o dofinansowanie (z funduszy strukturalnych w ramach Regionalnych Programów Operacyjnych), realizacji projektów termomodernizacyjnych. Przeprowadzenie przez Zakład powyższych działań stanowi podstawę do ubiegania się o dofinansowanie realizacji projektów termomodernizacyjnych ze środków unijnych.*

Realizacja przedsięwzięć termomodernizacyjnych pozwoli na uzyskanie przez ZUS w przyszłości znacznych oszczędności z tytułu zmniejszenia zapotrzebowania na energię, w tym zmniejszenia kosztów ogrzewania budynków ZUS.

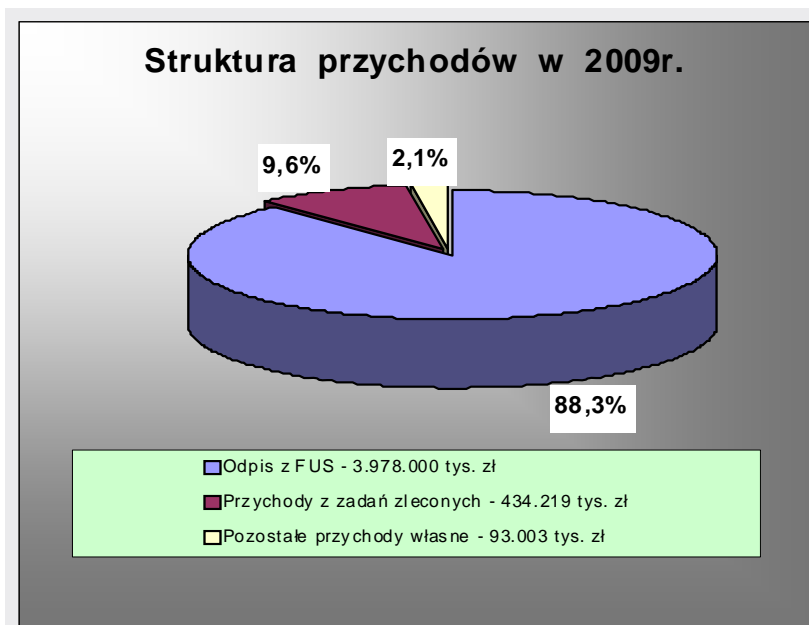
4.2 PRZYCHODY

Zakład Ubezpieczeń Społecznych uzyskuje swoje przychody z trzech podstawowych źródeł:

- 1) odpisu z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych,
- 2) przychodów z zadań zleconych Zakładowi do realizacji, głównie z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS (tj. na OFE, FP, FGŚP, ubezpieczenie zdrowotne) oraz z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty (jak: renty socjalne, zasiłki i świadczenia przedemerytalne, świadczenia na rzecz kombatanatów, świadczenia zbiegowe realizowane przez KRUS oraz inne świadczenia),
- 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, wy-

najmu sal i bazy noclegowej w ROS), a także z tytułu oprocentowania środków na rachunkach bankowych.

Łączne przychody Zakładu na 2009r. zostały określone na kwotę **4.505.222 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.

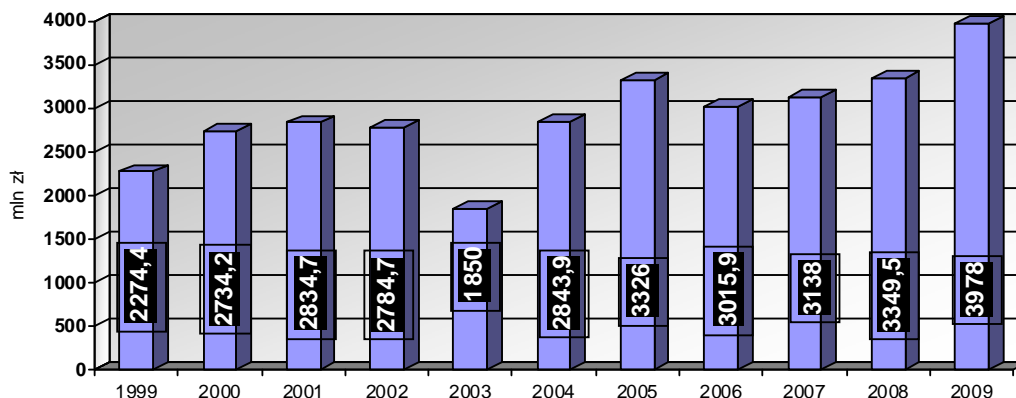
W rzeczywistości brak jest przepisów, na podstawie których ustalana jest wysokość tego odpisu. Odpis z FUS od lat kształtuje się na ustabilizowanym poziomie 2,7 – 3,3 mld zł rocznie, natomiast z uwagi na sytuację makroekonomiczną w kraju (inflacja i znaczny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej), odpis z FUS na 2009r. został oszacowany na poziomie 3.978 mln zł.

Wysokość odpisu z FUS w poszczególnych latach przedstawia poniższe zestawienie:

LATA	1999	2000	2001	2002	2003 *)	2004	2005	2006	2007	2008	2009
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	3 349,5	3 978,0
% do przychodów z FUS	3,01	3,33	3,06	2,85	1,83	2,73	2,97	2,54	2,52	2,53	2,77

*) W 2003r. przyznano odpis w wysokości 1,85 mld zł. Przejściowe obniżenie wysokości odpisu na 2003r. związane było z planowanym wówczas przejęciem 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 w mln zł



Wartość odpisu na ZUS liczona jako odsetek przychodów FUS malała od 2000r. do 2007r. pomimo znacznego wzrostu liczby i wartości nowych zadań nakładanych na Zakład. Ta sytuacja powodowała przesuwanie zadań na kolejne okresy, w tym głównie ograniczenie realizowanych projektów inwestycyjnych.

Wzrost wysokości planowanego na 2009r. odpisu z FUS na działalność Zakładu o 18,8% (tj. o 628.477 tys.zł), przy planowanym wzroście kosztów o 12,5% w stosunku do p.w. 2008r. i w stosunku do planu 2008r. oraz zwiększeniu wydatków inwestycyjnych o 26,1% w stosunku do p.w.2008r. i o 20,3% w stosunku do planu po zmianach na 2008r. - wynika przede wszystkim z:

- Wzrostu wynagrodzeń osobowych o 314.701 tys. zł, uwzględniającego:
 - 1) Skutki roczne podwyżek wynagrodzeń pracowników ZUS w 2008r. (137.687 tys. zł), uzasadnionych wzrostem wykonywanych zadań nowych i kontynuowanych.
 - 2) Przyrost etatów kalkulacyjnych o 1.020, w związku ze wzrostem nowych zadań w 2009r. (41.818 tys. zł), związanych z:
 - realizacją II etapu reformy emerytalno-rentowej, tj:
 - ustalanie prawa i wysokości okresowych emerytur kapitałowych finansowanych z OFE, a także wydawanie w tych sprawach decyzji administracyjnych i wypłata świadczeń,
 - ustalanie prawa i wysokości oraz wypłata rent kapitałowych z tytułu niezdolności do pracy i rent rodzinnych,
 - ustalanie prawa i wysokości oraz wypłata emerytur pomostowych.
 - przeliczaniem na wniosek ubezpieczonych wcześniej ustalonych świadczeń emerytalno-rentowych, w związku z nowelizacją ustawy o emeryturach i rentach z FUS i zaliczaniem minimalnych wskaźników wynagrodzeń za okresy, za które przyjmowano zerowe dochody,
 - realizacją wyroku TK z 24 czerwca br. dot. ustawy o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia w razie choroby i macierzyństwa,
 - realizacją dwustronnych umów o ubezpieczeniu społecznym pomiędzy Polską a USA oraz pomiędzy Polską a Kanadą. Niebawem będą podpisywane podobne umowy z kolejnymi państwami.

➤ coraz większą skalą przepływu osób w obrębie Unii Europejskiej i zwiększonymi z tym zadaniami związanymi z obsługą przedsiębiorców i pracowników, w związku z realizacją zadań z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego państw członkowskich Unii Europejskiej.

3) Wzrost wynagrodzeń o wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w gospodarce narodowej według Ministerstwa Finansów tj. o 6,6% (135.196 tys.zł).

- Wzrostu pochodnych od wynagrodzeń o 55.504 tys. zł (w tym głównie składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy).
- Wzrostu wynagrodzeń wypłacanych w ramach umów zlecenia o 6.682 tys. zł (głównie z tytułu prac związanych z wprowadzaniem danych do systemu KSI dla realizacji rozporządzenia 833/UE dotyczącego pomocy publicznej udzielanej płatnikom składek).
- Wzrostu pozostałych wydatków bieżących (bez amortyzacji) o 65.714 tys. zł, w tym z tytułu:
 - 1) wzrostu o wskaźnik inflacji według Ministerstwa Finansów o 2,9% - 42.342 tys. zł,
 - 2) konieczności modyfikacji obecnie funkcjonujących systemów emerytalno-rentowych - 6.000 tys. zł,
 - 3) zwiększenia kosztów nadzoru gwarancyjnego nad systemem KSI – 14.000 tys. zł,
 - 4) wzrostu kosztów bieżącej eksploatacji systemów emerytalno-rentowych – 3.372 tys. zł.
- Wzrostu wydatków inwestycyjnych o 105.100 tys. zł, w tym:
 - 1) Grupa I o 26.909 tys. zł – na wzrost wysokości środków przewidzianych na realizację zadań z tej grupy w stosunku do przewidywanego wykonania planu w 2008 r. wpływa głównie wysokość nakładów na 4 zadania wchodzące w fazę robót budowlanych, a ich zakończenie planuje się na 2010r., tj.:
 - Modernizacja budynku na potrzeby O/ZUS Legnica,
 - Budowa siedziby I/ZUS w Szczecinie,
 - Budowa siedziby O/ZUS w Wałbrzychu,
 - Budowa I/ZUS w Pruszkowie.
 - 2) Grupa II o 11.703 tys. zł – na wzrost wysokości środków przewidzianych na realizację zadań z tej grupy w stosunku do przewidywanego wykonania planu w 2008 r. wpływa konieczność realizacji zadań kontynuowanych (m.in. termorenowacje, ochrona p.poż, modernizacje Sal Obsługi Klienta), które w 2009 roku wejdą w fazę robót budowlanych. Nie wzrasta natomiast ilość zadań wprowadzonych do planu na 2009 rok w stosunku do planu w 2008 r.
 - 3) Grupa III o 20.724 tys. zł – wzrost wysokości środków przewidzianych na realizację zadań z tej grupy w stosunku do przewidywanego wykonania planu w 2008r. wynika przede wszystkim z ograniczonych środków na realizację zakupów niescentralizowanych w br., a co za tym idzie konieczność umieszczenia tych zadań w planie na rok następny. Zakupy te mają na celu wymianę i uzupełnienie wyeksploatowanego sprzętu i urządzeń dla jednostek organizacyjnych Zakładu. Dotyczy to głównie systemów ochrony mienia i ochrony p. poż., sprzętu oprogramowania teleinformatycznego (centrale telefoniczne, komputery, UPS-y, sieci elektryczno – logiczne, itp.), regalów jezdnych do archiwów i składnic akt, systemów obsługi interesantów.
 - 4) Grupa IV o 31.107 tys. zł – wzrost wysokości środków przewidzianych na reali-

zając zadań z tej grupy w stosunku do przewidywanego wykonania planu w 2008r. wynika przede wszystkim z faktu, iż ze względu na brak wystarczających środków finansowych w 2008 roku odstąpiono od realizacji zadań dotyczących wymiany wyeksploatowanego taboru samochodowego oraz zużytych urządzeń i maszyn poligraficznych. Zadania te zostały uwzględnione w planie na 2009 rok.

5) Grupa V o 14.657 tys. zł – wzrost wysokości środków przewidzianych na realizację zadań z tej grupy w stosunku do przewidywanego wykonania planu w 2008r. wynika z faktu, że w najbliższych dwóch latach ZUS czeka realizacja następujących zadań związanych z pełnym uruchomieniem funkcjonalności Kompleksowego Systemu Informatycznego w zakresie:

- a/ opracowania i przekazania do eksploatacji oprogramowania użytkowego GRI do obsługi przyznawania i wypłat zasiłków, emerytur okresowych z II filaru, rent kapitałowych oraz emerytur pomostowych,
- b/ opracowania i przekazania do eksploatacji oprogramowania użytkowego GRI do obsługi przyznawania i wypłat emerytur dożywotnich z II filaru,
- c/ rozwoju funkcjonalnego oprogramowania użytkowego GRI wykonanego w ramach umowy podstawowej i umów uzupełniających,
- d/ uruchomienia usług zapewniających utrzymanie standardowego środowiska ERP stanowiącego podstawę Systemu Wspomagania Ekonomiki Zakładu.

W związku z powyższym, należy zapewnić odpowiednie środki finansowe, aby ZUS mógł zrealizować wszystkie zadania z wykorzystaniem funkcjonalności KSI nałożone na Zakład przez ustawodawcę.

Ponadto, w Grupie V zaplanowano również środki związane z realizacją zadania: „Elementy infrastruktury techniczno-systemowej KSI ZUS”, środki w łącznej kwocie 61.159 tys. zł na sfinansowanie przez Zakład części kwalifikowanych kosztów realizacji indywidualnego projektu „Platforma Usług Elektronicznych dla klientów ZUS”, zgłoszonego do Indykatywnego wykazu projektów kluczowych w ramach osi priorytetowej VII – Budowa i rozwój społeczeństwa informacyjnego Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013. Projekt Platforma Usług Elektronicznych dla klientów ZUS (PUE) obejmuje swym zakresem wdrożenie i rozwój zintegrowanych systemów techniczno – informatycznych, dzięki którym dostępne będą eUsługi dla obywateli oraz sektora przedsiębiorstw stanowiących klientów Zakładu. Dzięki zastosowaniu nowoczesnych rozwiązań technicznych usprawniona zostanie obsługa klientów w zakresie objętym działalnością ZUS – nastąpi to m. in. poprzez wdrożenie internetowego i telefonicznego dostępu do usług ZUS.

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).

Przychody za wykonywane zadania zlecone 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 planie finansowym na 2009r. na łączną kwotę **434.219 tys.zł** (o 5,7% wyższą od p.w. 2008r.), z czego na przychody uzyskiwane z tytułu:

- poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS przypada – **305.070 tys.zł,**
- zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych do wypłaty – **129.149 tys.zł.**

**ZESTAWIENIE UZYSKIWANYCH PRZYCHODÓW I PONOSZONYCH WYDATKÓW
W LATACH 2007 – 2009 ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH ZAKŁADOWI.**

w tys. zł

Wykonanie 2007r.

<i>Przychody uzyskane zgodnie z obowiązującymi przepisami</i>		<i>Wydatki poniesione</i>		<i>Różnica</i>
<i>1. Pobór i dochodzenie składek na OFE (łącznie z przerejestrowaniem) - 0,8% przypisu składek na to ubezpieczenie</i>	135 731	181 517	133,7%	45 786
<i>2. Pobór i dochodzenie składek na NFZ - 0,2% zidentyfikowanej części składek na to ubezpieczenie</i>	77 427	330 657	427,1%	253 230
<i>3. Pobór składek na FP - 0,5% przypisu składek na ten Fundusz</i>	38 208	185 180	484,7%	149 972

Przewidywane wykonanie 2008r.

<i>Planowane przychody naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami</i>		<i>Wydatki planowane</i>		<i>Różnica</i>
<i>1. Pobór i dochodzenie składek na OFE (łącznie z przerejestrowaniem) - 0,8% przypisu składek na to ubezpieczenie</i>	153 473	203 451	132,6%	49 978
<i>2. Pobór i dochodzenie składek na NFZ - 0,2% zidentyfikowanej części składek na to ubezpieczenie</i>	84 235	370 613	440,0%	286 378
<i>3. Pobór składek na FP - 0,5% przypisu składek na ten Fundusz</i>	41 254	207 557	503,1%	166 303

Projekt planu na 2009r.

<i>Planowane przychody naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami</i>		<i>Wydatki planowane</i>		<i>Różnica</i>
<i>1. Pobór i dochodzenie składek na OFE (łącznie z przerejestrowaniem)</i>	166 874	231 555	138,8%	64 681

„ Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2009”

- 0,8% przypisu składek na to ubezpieczenie				
2. Pobór i dochodzenie składek na NFZ - 0,2% zidentyfikowanej części składek na to ubezpieczenie	91 590	421 808	460,5%	330 218
3. Pobór składek na FP - 0,5% przypisu składek na ten Fundusz	45 239	236 227	522,2%	190 988

Jak wynika z powyższej tabeli, koszty obsługi zadań zleconych znacznie przewyższają osiągnięte przez Zakład przychody z tego tytułu, co oznacza, iż powstaje konieczność sfinansowania części kosztów z odpisu z FUS na działalność Zakładu.

% udział kosztów realizacji zadań zleconych Zakładowi ogółem w latach 2007-2009 - pokrywanych z odpisu z FUS

w tys.zł

Odpis z FUS	2007 rok	2008 rok	2009 rok
Koszty realizacji zadań zleconych	3.138.000 tys.zł	3.349.523 tys.zł	3.978.000 tys.zł
Pobór i dochodzenie składek na OFE	45 786	49 978	64 681
Pobór i dochodzenie składek na NFZ	253 230	286 378	330 218
Pobór składek na FP	149 972	166 303	190 988
% udziału ogółem	14,3%	15,0%	14,7%

Niezbilansowana część kosztów, pokrywana w ramach środków przyznanych Zakładowi z odpisu z FUS na działalność rocznie stanowi ok. 14 - 15 % kwoty przyznanego odpisu z FUS. Powstała sytuacja nie pozostaje bez wpływu na szacowanie wysokości potrzebnego odpisu z FUS zgłaszanego przez ZUS w kolejnych latach.

Inne przychody własne Zakładu

Pozostałe przychody własne Zakładu na 2009r. zostały oszacowane na łączną kwotę **93.003 tys.zł** (tj. 91,9% do p.w. 2008r.), z czego:

- **49.162 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),
- **31.237 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.,
- **12.604 tys.zł** stanowią przychody finansowe uzyskiwane z odsetek od środków pieniężnych przechowywanych w banku.

„ Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2009”

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

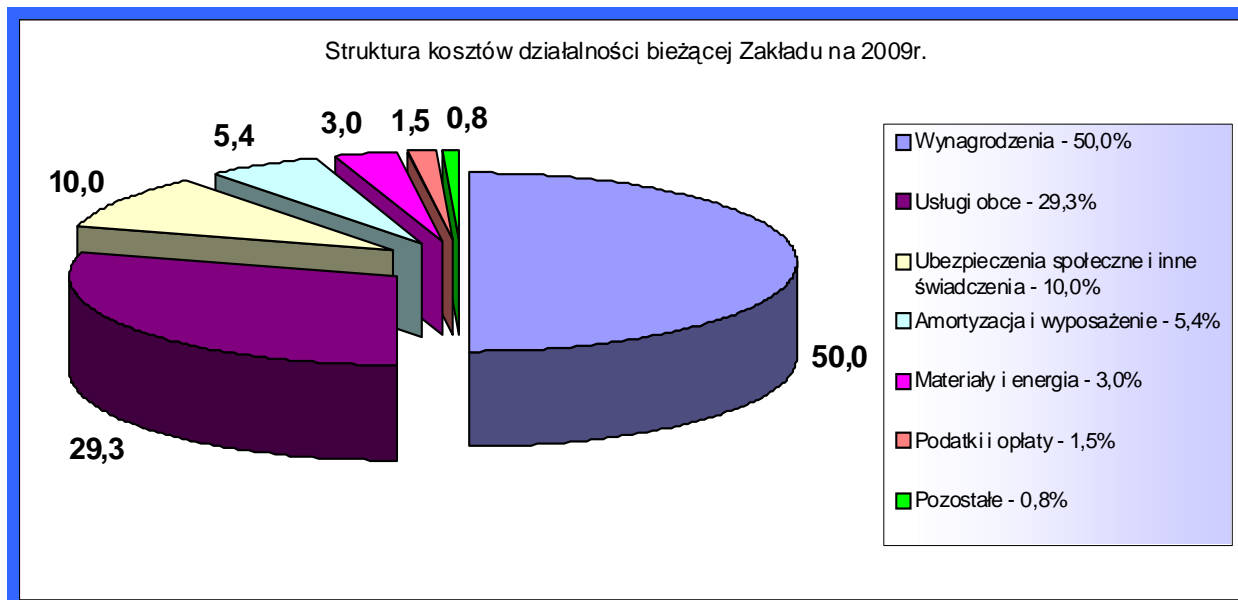
w tys.zł

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2008 r.	Plan na 2009r.	% (3:2)
1	2	3	4
PRZYCHODY WŁASNE ZAKŁADU	512.222	527.222	102,9
z tego :			
Przychody z tytułu zadań zleconych ogółem (1+2)	410.998	434.219	105,7
1. Przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS	280.219	305.070	108,9
1.1. przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	153.473	166.874	108,7
1.2. przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	42.511	46.606	109,6
z tego: - Fundusz Pracy	41.254	45.239	109,7
- Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	1.257	1.367	108,8
1.3. przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	84.235	91.590	108,7
2. Przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty	130.779	129.149	98,8
2.1. rent socjalnych	40.510	43.250	106,8
2.2. zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	34.412	29.898	86,9
2.3. świadczeń finansowanych ze środków budżetu państwa	25.796	25.301	98,1
2.4. świadczeń zbiegowych KRUS realizowanych przez ZUS	13.407	14.183	105,8
2.5. obsługa pozostałych świadczeń	16.654	16.517	99,2
- rent zagranicznych	659	665	100,9
- Funduszu Alimentacyjnego (w likwidacji)	15.995	15.852	99,1
3. Przychody finansowe	17.326	12.604	72,7
4. Pozostałe przychody	83.898	80.399	95,8
z tego: - przychody ze sprzedaży produktów i materiałów oraz z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych	49.407	49.162	99,5
- pozostałe przychody operacyjne	34.491	31.237	90,6
w tym: za terminowe wpłacanie podatku	26.983	27.583	102,2

4.3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ ZAKŁADU

Koszty działalności bieżącej Zakładu na 2009r. zostały oszacowane na łączną kwotę **4.425.280 tys.zł** (i stanowią 112,5% w stosunku do kwoty planowanej na 2008r. oraz do p.w. br.), a bez amortyzacji naliczanej w koszty wg stawek – **4.193.280 tys.zł**.

Planowane koszty działalności bieżącej Zakładu uwzględniają realizację zadań ustawowych, a także zakładany na 2009r. wskaźnik inflacji.



4.3.1. Wynagrodzenia

Najważniejszą pozycję w strukturze kosztów działalności Zakładu stanowią **wynagrodzenia** – 50,0% , tj. **2.213.708 tys.zł**, z czego:

- **2.183.618 tys.zł** przypada na wynagrodzenia osobowe, które wzrastają z tytułu:
 - ⇒ zakładanego wzrostu płac w gospodarce narodowej na 2009r. tj. o 6,6%,
 - ⇒ wzrostu liczby etatów kalkulacyjnych o 1.020, w związku z nałożeniem na Zakład nowych zadań, z tego:
 - 1) 870 etatów kalkulacyjnych w pionie dochodowym, dotyczących:
 - wydawania przedsiębiorcom interpretacji wiążących,
 - obsługi zawieszania przez przedsiębiorców działalności gospodarczej, w tym sporządzania z urzędu wyrejestrowań i zarejestrowań zgłoszeń do ubezpieczeń z tego tytułu,
 - weryfikowania i dokonywania zwrotów nienależnie opłaconych składek bezpośrednio ubezpieczonym w razie likwidacji płatnika składek, w tym za okres przedawniony,
 - obsługi podmiotów restrukturyzowanych (stoczni, publicznych zakładów opieki zdrowotnej),

- udostępniania informacji komornikom sądowym w rozszerzonym zakresie, tj. również informacji o sytuacji majątkowej płatników i ubezpieczonych,
- poświadczania okresów ubezpieczenia i podstawy wymiaru składki dla celów emerytalno-rentowych dla zwiększonej liczby ubezpieczonych (m.in. dla mężczyzn którzy ukończyli 60 lat i ubiegają się o świadczenia).

Dodatkowo przygotowywane są kolejne zmiany legislacyjne dotyczące wprowadzenia „jednego okienka” (współpraca z organami ewidencyjnymi w celu uzyskania danych niezbędnych do założenia konta płatnika i ubezpieczonego) oraz obsługi poboru składki na Fundusz Emerytur Pomostowych, które również będą miały wpływ na zwiększenie obciążenia pracą w pionie dochodów.

- 2) 40 etatów kalkulacyjnych, w związku z wdrożeniem 4 nowych umów bilateralnych oraz koniecznością obsługi zreformowanych emerytur i rent,
- 3) 55 etatów kalkulacyjnych w pionie finansowo-księgowym oraz 55 etatów w komórkach merytorycznych CZUS,

– **30.090 tys.zł** stanowią pozostałe wynagrodzenia, z tego:

- **29.455 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 **16.936 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 **3.731 tys.zł**,*

- *pozostałych prac – **8.788 tys.zł**, w tym głównie za drobne prace administracyjne zarządzane przez jednostki ZUS we własnym zakresie,*

- **635 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

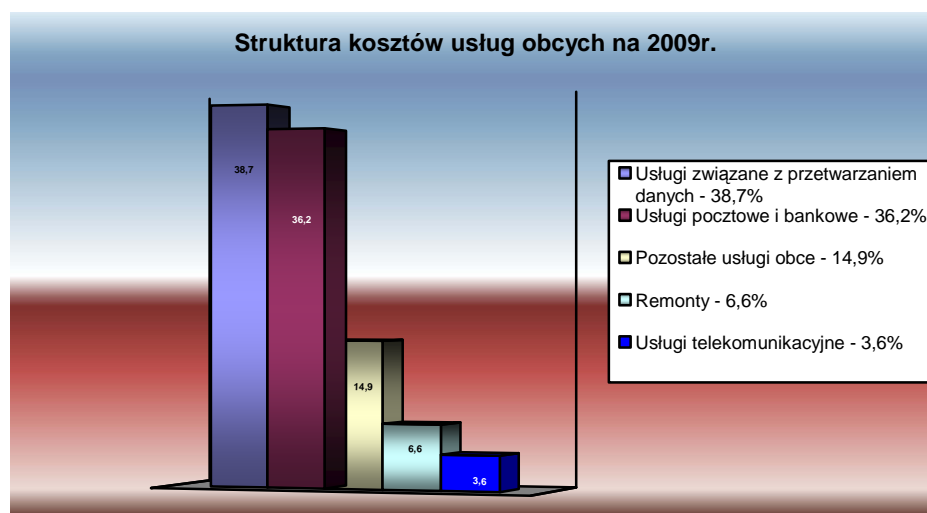
Następną co do wielkości pozycję w kosztach działalności bieżącej Zakładu stanowią wydatki na usługi obce, które zostały oszacowane na 2009r. na kwotę **1.293.214 tys.zł** i w strukturze wydatków bieżących ogółem stanowią 29,3%. **Główne pozycje** w wydatkach na usługi obce to:

- 1) wydatki ponoszone na **usługi pocztowe i bankowe**, które zostały oszacowane na kwotę **468.761 tys.zł** (tj. o 3,8% wyższą od p.w. 2008r.), z czego:

- **343.179 tys.zł** dotyczy wydatków ponoszonych na opłaty związane z przekazywaniem świadczeń, które są wyższe od p.w. br. o 3,5%, z uwagi na wzrost liczby świadczeń,
 - **125.582 tys.zł** dotyczy wydatków ponoszonych głównie na opłaty za korespondencję, które są wyższe od p.w. br. o 4,5%, głównie z uwagi na wzrost ceny znaczka pocztowego (z 1,45 zł na 1,50 zł),
- 2) **usługi związane z przetwarzaniem danych** w kwocie **499.650 tys.zł** (wzrost do p.w. 2008r. o 8,2 %), które wynikają z niezbędnych potrzeb związanych z informatyzacją Zakładu, z czego:
- **282.025 tys.zł** (wzrost do p.w. br. o 7,2%) dotyczy różnych usług informacyjnych realizowanych na rzecz zadań wykonywanych przez Centralę Zakładu, z tego :
 - *koszty administrowania systemem informatycznym* – **139.755 tys.zł,**
 - *koszty nadzoru gwarancyjnego* – **49.000 tys.zł,**
 - *usługi ZETO związane m.in. z modyfikacją, eksploatacją i konserwacją systemów emerytalno-rentowych* – **30.108 tys.zł,**
 - *usługi świadczone przez pozostałe podmioty dotyczące głównie opieki serwisowej eksploatowanych oprogramowań komputerowych oraz usług* – **63.162 tys.zł,**
 - **217.625 tys.zł** dotyczy usług ZETO dla oddziałów ZUS, związanych głównie z bieżącą eksploatacją systemów emerytalno-rentowych (wzrost o 9,4% w stosunku do p.w. 2008r., wynikający z podwyższenia stawek jednostkowych o planowaną inflację oraz zakładany wzrost funkcjonalności systemów emerytalno-rentowych),
- 3) **usługi remontowe**, które oszacowano na łączną kwotę **85.480 tys.zł** (wzrost do p.w. 2008r. o 8,4 %), z czego:
- **31.000 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 6.000 tys.zł); działalność remontowa obejmuje głównie elementy budynków mające bezpośredni wpływ na bezpieczeństwo ich użytkowania i prawidłową eksploatację,
 - **54.480 tys.zł** dotyczy usług remontowo-konserwacyjnych urządzeń. 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 i wynika m.in. z zawartych umów na świadczenie tych usług,
- 4) koszty **usług telekomunikacyjnych** (wzrost do p.w. br. o 8,5%), oszacowano na łączną kwotę **46.320 tys.zł**, z czego:

- **25.378 tys.zł** stanowią opłaty za dzierżawę łączy teletransmisyjnych, z tego: 17.015 tys.zł dotyczy Centrali Zakładu, a 8.363 tys.zł dotyczy opłat ponoszonych za dzierżawę łączy teletransmisyjnych przez jednostki terenowe ZUS,
 - **20.942 tys.zł** stanowią koszty usług telefonicznych, z czego: koszty w Centrali ZUS wynoszą 3.195 tys.zł oraz koszty w oddziałach ZUS – 17.747 tys.zł,
- 5) **pozostałe usługi** w kwocie **193.003 tys.zł** (wzrost do p.w. br. o 8,2%), 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 **94.104 tys.zł**, co oznacza wzrost do p.w. 2008r. o 8,5%, tj. o kwotę 7.360 tys.zł. Na ogólną kwotę wydatków dotyczących kosztów najmu i utrzymania budynków składają się:
 - *najem budynków i pomieszczeń* - **16.392 tys.zł**,
 - *usługi związane z zapewnieniem właściwego utrzymania obiektów (usługi czystościowe, kominiarskie, wywóz śmieci itd.)* - **34.576 tys.zł**,
 - *dozór i ochrona mienia* - **41.259 tys.zł**,
 - *pozostałe związane z wykonywaniem działalności statutowej, jak: dzierżawa gruntu, najem – dzierżawa sprzętu i urzędzeń (np. kopiarek, drukarek), sal i ośrodków szkoleniowych* - **1.877 tys.zł**,
 - **usług zdrowotnych** dla osób ubiegających się o świadczenia rentowe, które zaplanowano na kwotę **4.104 tys.zł** (tj. na poziomie p.w.br.). Są to koszty badań dodatkowych i obserwacji szpitalnych osób ubiegających się o krajowe i zagraniczne świadczenia rentowe,
 - **innych usług obcych**, które oszacowano na łączną kwotę **94.795 tys.zł** (wzrost do p.w. br. o 8,2 %, z uwagi na zwiększenie usług aktuarialnych i audytorskich – audyt bezpieczeństwa serwerów dostępowych), z czego:
 - **55.545 tys.zł** stanowią koszty obsługi świadczeń zbiegowych realizowanych przez Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego,
 - **26.190 tys.zł** stanowią koszty usług w Centrali ZUS, które obejmują:
 - a) *usługi aktuarialne i audytorskie* w kwocie **724 tys.zł**, z czego na opracowanie: audytu sprawozdań finansowych Zakładu – 448 tys.zł, audytu bezpieczeństwa serwerów dostępowych – 150 tys.zł, audytu nadzorującego certyfikat ISO KSI – 6 tys.zł, audytu wdrożenia Systemu Zarządzania Jakością – 120 tys.zł.
 - b) *usługi consultingowe, badania i ekspertyzy* w kwocie **1.508 tys.zł** (w tym opracowanie map biznesowych – 500 tys.zł),

- c) *usługi szkoleniowe w kwocie 8.150 tys.zł (szkolenia w zakresie KSI i inne),*
 - d) *usługi gastronomiczne związane ze szkoleniami w kwocie 1.209 tys.zł,*
 - e) *pozostałe usługi w kwocie 14.599 tys.zł, tj. na na usługi poligraficzne, pralnicze, transportowe, związane z emisją przez TV programów edukacyjno-szkoleniowych itp,*
- **13.060 tys.zł** dotyczy kosztów usług ponoszonych przez oddziały ZUS, głównie w zakresie usług transportowych, poligraficznych, pralniczych, introligatorskich, 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 **379.743 tys.zł**, naliczone proporcjonalnie do wynagrodzeń, tj. *składki na ubezpieczenia społeczne* w kwocie – **327.001 tys.zł** i *składki na Fundusz Pracy* w kwocie – **52.742 tys.zł**,
- 2) **odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**, które zostały naliczone stosownie do obowiązujących przepisów, na łączną kwotę **51.795 tys.zł**,
- 3) **inne** na łączną kwotę **11.645 tys.zł**, z czego przypada na:
 - **świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp** lub ekwiwalenty za te świadczenia, które oszacowano na łączną kwotę **3.045 tys.zł**,
 - **koszty szkoleń pracowników Zakładu**, które zostały określone na kwotę **6.530 tys.zł** i wiążą się głównie z wdrażaniem nowych przepisów dotyczących zadań realizowanych przez ZUS oraz wdrażaniem systemów in-

formatycznych objętych Kompleksowym Systemem Informatycznym ZUS,

- **inne świadczenia na rzecz pracowników** zaplanowane na kwotę **2.070 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 **239.220 tys.zł**, z czego:

- **232.000 tys.zł** stanowią **odpisy amortyzacyjne** od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, naliczane wg stawek,
- **7.220 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 **133.575 tys.zł** (co oznacza wzrost do p.w. br. o 3,5%), z czego:

- 1) **zużycie materiałów** na 2009r. zostało zaplanowane na kwotę **77.467 tys.zł**, tj. o 4,8 % niższą od p.w. 2008r.

Z ogólnej kwoty środków zaplanowanej na zakupy materiałów :

- **32.601 tys.zł** dotyczy planowanych zakupów materiałowych przez Centralę ZUS, w tym:
 - **19.108 tys.zł** dotyczy *zakup 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.),*
 - **2.500 tys.zł** dotyczy *zakup papieru poligraficznego na potrzeby wydziałów poligrafii, funkcjonujących przy 8 oddziałach ZUS oraz Centrali Zakładu,*
- **44.866 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, poligraficznych, łączności i samochodów, a także zakupu materiałów gospodarczych oraz związanych z realizacją przepisów bhp i p.poż.,

- 2) **zużycie energii** oszacowano na łączną kwotę **56.108 tys.zł**, co oznacza wzrost do p.w. roku bieżącego o 8.417 tys.zł (o 17,6% głównie z tytułu zakładanego na 2009r. 15% 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 2009r. na łączną kwotę **66.829 tys.zł** (tj. 101,7% w stosunku do p.w. 2008r.), w tym na:

- 1) podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego - 5.029 tys.zł,
- 2) opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów - 1.040 tys.zł,
- 3) opłaty urzędowe - 33.157 tys.zł,
- 4) wpłaty na PFRON - 26.100 tys.zł.

4.3.7. Pozostałe koszty działalności bieżącej

Pozostałe koszty działalności bieżącej Zakładu zostały oszacowane na łączną kwotę **32.426 tys.zł**. (wzrost do p.w. 2008r. o 1,0 %).

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 **13.010 tys.zł** dotyczące głównie przejazdów związanych z kontrolą zakładów pracy oraz szkoleniem pracowników (wdrożenie KSI),
- *podróże służbowe zagraniczne* w kwocie **600 tys.zł**,
- *różne opłaty i składki oraz pozostałe*, w łącznej kwocie **4.623 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 **3.125 tys. zł**, tj. na poziomie niższym od p.w. br. o 460 tys.zł.

4.4. WYDATKI NA DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNĄ w 2009r.

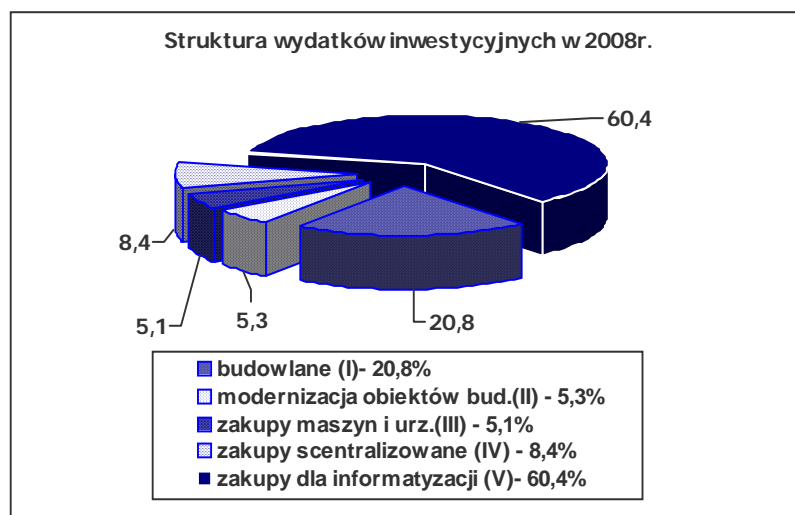
„ Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2009”

Wydatki Zakładu na finansowanie działalności inwestycyjnej w roku 2009 zostały określone na łączną kwotę **508.031 tys.zł.**

Podział środków na poszczególne grupy zadań prezentuje poniższa tabela:

w tys.zł

Grupa zadań	Plan na 2008r. po zmianach	Przewidywane wykonanie 2008r.	% wyk. planu	Plan na 2009r.	% Plan2009 P.w.2008	Udział w nakładach na 2009r. (%)
1	2	3	4	5		6
I. Zadania budowlane zmierzające do przyrostu powierzchni netto	84.741	78.550	92,7	105.459	134,3	20,8
II. Zadania budowlane nie zmierzające do przyrostu powierzchni netto	16.113	15.146	94,0	26.849	177,3	5,3
III. Zakupy niescentralizowane maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych	8.889	5.364	60,3	26.088	486,4	5,1
IV. Zakupy scentralizowane maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych /(bez KSI)	12.138	11.749	96,8	42.856	364,8	8,4
V. Zakupy scentralizowane maszyn, urządzeń i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych dla KSI	300.593	292.122	97,2	306.779	105,0	60,4
OGÓLEM	422.474	402.931	95,4	508.031	126,1	100,0



W grupie I - zadania budowlane zmierzające do zwiększenia powierzchni netto - planuje się kwotę w wysokości **105.459,2 tys. zł.** Na wysokość środków na realizację zadań z grupy I wpływa głównie wysokość nakładów na 4 zadania - *Modernizacja budynku na potrzeby O/ZUS Legnicy, Budowa siedziby I/ZUS w Szczecinie, Budowa siedziby O/ZUS w Wałbrzychu, Budowa siedziby I/ZUS w Pruszkowie* - które w 2009 roku wchodzi w fazę robót budowlanych, a ich zakończenie planuje się w 2010 roku. Ponadto w 2009 roku planuje się zakończenie zadania pn: „Budowa obiektu dla Centralnego Ośrodka Obliczeniowego i C/ZUS w Warszawie”. Łączna kwota nakładów na w/w zada-

nia stanowi ponad 62% wszystkich środków przewidzianych na realizację zadań w tej grupie.

W **grupie II** - *zadania budowlane nie zmierzające do zwiększenia powierzchni netto*. Realizację zadań w tej grupie planuje się kwotą w wysokości **26.849,0 tys. zł**. Zadania w tej grupie dotyczą modernizacji obiektów, które mają 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 ,
- dostosowanie obiektów do aktualnie obowiązujących przepisów p.poż,
- zapewnienie łączności informatycznej i telekomunikacyjnej,
- obniżenie kosztów eksploatacji budynków (termomodernizacje).

W **grupie III** - *zakupy niescentralizowane maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych* – na realizację zakupów planuje się kwotę **26.087,6 tys. zł**. Zakupy realizowane bezpośrednio przez jednostki organizacyjne ZUS związane są głównie zapewnieniem bezpieczeństwa osób i obiektów (sprzęt i systemy antywłamaniowe, telewizja dozorowa, systemy kontroli dostępu, systemy p.poż.), zapewnieniem prawidłowej obsługi teleinformatycznej (oprogramowanie i sprzęt komputerowy, centrale telefoniczne), gromadzeniem akt (szafy na nośniki danych) oraz wymianą urządzeń zużytych.

W **grupie IV** - *Zakupy scentralizowane maszyn, urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych* – planowana kwota **42.856,0 tys. zł**, Zakupy w tej grupie związane są z utrzymaniem odpowiednich warunków pracy (sprzęt poligraficzny, urządzenia techniki biurowej), utrzymaniem bieżącej eksploatacji systemów informatycznych ZUS i informatycznych systemów biurowych oraz zakupem środków transportu.

W **grupie V** - *Zakupy scentralizowane maszyn, urządzeń i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych dla KSI* – planowana kwota **306.779,0 tys. zł**. Wydatki w tej grupie stanowią 60,4% wszystkich środków w planie. W tej grupie zadań zabezpieczono przede wszystkim środki na realizację umowy z GRI i na zadania związane z rozszerzaniem funkcjonalności systemu informatycznego, rozbudową infrastruktury techniczno – systemowej (ITS) oraz na opłaty licencyjne zaliczane do wartości niematerialnych i prawnych.

*

*

*

W planie finansowym Zakładu uwzględniono także:

- 1) oszacowane na podstawie p.w.2008r.:

- stan środków finansowych na początek 2009r. w kwocie 7.241 tys.zł,
 - stan na początek 2009r. zapasów oraz należności ZUS w łącznej kwocie 58.804 tys.zł, których wpływ nastąpi w 2009r.,
 - stan zobowiązań ZUS na początek 2009r. w kwocie 310.457 tys.zł, których zapłata nastąpi w 2009r.,
- 2) oszacowane z uwzględnieniem wymienionych w pkt 1) wielkości oraz planowanych na 2009r. przychodów i wydatków Zakładu:
- stan środków finansowych ZUS na koniec 2009r. w kwocie 57 tys.zł,
 - stan na koniec 2009r. zapasów oraz należności ZUS w łącznej kwocie 55.556 tys.zł, których wpływ nastąpi w 2010r.,
 - stan zobowiązań ZUS na koniec 2009r. w kwocie 496.114 tys.zł, których zapłata nastąpi w 2010r.

Plan finansowy Zakładu na 2009 r. sporządzony w podstawowych jego elementach przychodów i kosztów oraz wydatków inwestycyjnych, przedstawia załączona tabela.

Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na 2009 rok

w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2008r. po zmianach 29.092008r.	Przewidywane wykonanie w 2008r.	Projekt planu na 2009r.	Wskaźniki %		
					4:3	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
	1. Środki finansowe (wg spraw finans.) na początek roku	960 587					
	2. Środki finansowe nie należące do ZUS	472 972					
I.	ŚRODKI FINANSOWE ZUS NA POCZĄTEK ROKU (1-2)	487 615	487 615	7 241			
II.	PRZYCHODY OGÓŁEM	3 828 609	3 861 745	4 505 222	100,9	117,7	116,7
1	Odpis z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	3 349 523	3 349 523	3 978 000	100,0	118,8	118,8
2	Przychody z tytułu poboru i dochodz. skl. innych niż na FUS	258 559	280 219	305 070	108,4	118,0	108,9
2.1	z tego: przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	139 704	153 473	166 874	109,9	119,4	108,7
2.2	przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	39 276	42 511	46 606	108,2	118,7	109,6
2.3	przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	79 579	84 235	91 590	105,9	115,1	108,7
3	Przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty:	137 104	130 779	129 149	95,4	94,2	98,8
3.1	rent socjalnych	41 195	40 510	43 250	98,3	105,0	106,8
3.2	zasilków i świadczeń przedemerytalnych	40 388	34 412	29 898	85,2	74,0	86,9
3.3	świadczeń na rzecz kombatanów	25 796	25 796	25 301	100,0	98,1	98,1
3.4	świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS	12 798	13 407	14 183	104,8	110,8	105,8
3.5	obsługa pozostałych świadczeń	16 927	16 654	16 517	98,4	97,6	99,2
4	Przychody finansowe	6 904	17 326	12 604	251,0	182,6	72,7
4.1	odsetki	6 904	17 326	12 604	251,0	182,6	72,7
4.2	inne	0	0	0	0,0	0,0	0,0
5	Pozostałe przychody	76 519	83 898	80 399	109,6	105,1	95,8
III.	WYDATKI OGÓŁEM	4 145 651	4 126 108	4 701 311	99,5	113,4	113,9
III.A	Koszty działalności bieżącej z amortyzacją	3 931 977	3 931 977	4 425 280	100,0	112,5	112,5
III.B.	Koszty działalności bieżącej bez amortyzacji	3 723 177	3 723 177	4 193 280	100,0	112,6	112,6
5	Koszty wg rodzaju	3 928 392	3 928 392	4 422 155	100,0	112,6	112,6
5.1	- Amortyzacja	215 817	215 817	239 220	100,0	110,8	110,8
5.2	- Materiały i energia	129 025	129 025	133 575	100,0	103,5	103,5
5.3	- Usługi obce	1 213 649	1 213 649	1 293 214	100,0	106,6	106,6
5.3.1	- remonty	78 886	78 886	85 480	100,0	108,4	108,4
5.3.2	- usługi pocztowe i bankowe	451 724	451 724	468 761	100,0	103,8	103,8
5.3.3	- usługi telekomunikacyjne	42 694	42 694	46 320	100,0	108,5	108,5
5.3.4	- usługi związane z przetwarzaniem danych	461 919	461 919	499 650	100,0	108,2	108,2
5.3.5	- pozostałe	178 426	178 426	193 003	100,0	108,2	108,2
5.4	- Podatki i opłaty, w tym	65 737	65 737	66 829	100,0	101,7	101,7
5.4.1	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednost. samorządu terytorialnego (2+4+5 bez w.uż. -2g)	4 887	4 887	5 029	100,0	102,9	102,9
5.4.2	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	288	288	1 040	100,0	361,1	361,1
5.4.3	- opłaty urzędowe	31 917	31 917	33 157	100,0	103,9	103,9
5.4.4	- wpłaty na PFRON	25 200	25 200	26 100	100,0	103,6	103,6
5.5	- Wynagrodzenia	1 892 325	1 892 325	2 213 708	100,0	117,0	117,0
5.5.1	- osobowe	1 868 917	1 868 917	2 183 618	100,0	116,8	116,8
5.5.2	- pozostałe	23 408	23 408	30 090	100,0	128,5	128,5
5.6	- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	379 720	379 720	443 183	100,0	116,7	116,7
5.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	279 223	279 223	327 001	100,0	117,1	117,1
5.6.2	- składki na Fundusz Pracy	45 016	45 016	52 742	100,0	117,2	117,2
5.6.3	- świadczenia socjalne - ZFSS	45 425	45 425	51 795	100,0	114,0	114,0
5.6.4	- inne	10 056	10 056	11 645	100,0	115,8	115,8
5.7	- Pozostałe	32 119	32 119	32 426	100,0	101,0	101,0
6	Koszty finansowe	2 075	2 075	1 615	100,0	77,8	77,8
7	Pozostałe koszty (operacyjne)	1 510	1 510	1 510	100,0	100,0	100,0
IV.	Wynik operacyjny - memoriałowo [II - III.A]	-103 368	-70 232	79 942			
V.	Wynik operacyjny -kasowo [I+III.5.1a)+IV]	593 047	626 183	319 183			
VI.	Wydatki inwestycyjne ogółem	422 474	402 931	508 031	95,4	120,3	126,1
	OGÓŁEM Grupa I	84 741	78 550	105 459			
	I. - zadania budowlane zmierzające do przyrostu powierzchni netto	84 741	78 550	105 459	92,7	124,4	134,3
	OGÓŁEM Grupa II	16 113	15 146	26 849			
	II. - zadania budowlane nie zmierzające do przyrostu powierzchni netto	16 113	15 146	26 849	94,0	166,6	177,3
	OGÓŁEM Grupa III	8 889	5 364	26 088			
	III. - zakupy niescentralizowane maszyn,urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych	8 889	5 364	26 088	60,3	293,5	486,4
	OGÓŁEM Grupa IV	12 138	11 749	42 856			
	IV. - zakupy scentralizowane maszyn,urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych (bez KSI)	12 138	11 749	42 856	96,8	353,1	364,8
	OGÓŁEM Grupa V	300 593	292 122	306 779			
	V. - zakupy scentralizowane maszyn,urządzeń, środków transportowych i innych rzeczy oraz wartości niematerialnych i prawnych (dla KSI)	300 593	292 122	306 779	97,2	102,1	105,0
	- zadania przechodzące z roku 2007						
VII.	Wynik finansowy - kasowo [V-VI]	170 573	223 252	-188 848			
VIII.	Korekty:	-154 426	-216 011	188 905			
	- należności i zapasy na początek roku	52 307	52 307	58 804			
	- należności i zapasy na koniec roku	64 550	58 804	55 556			
	Zmiana stanu należności i zapasów	-12 243	-6 497	3 248			
	- zobowiązania na początek roku	519 971	519 971	310 457			
	- zobowiązania na koniec roku	377 788	310 457	496 114			

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2008r. po zmianach 29.092008r.	Przewidywane wykonanie w 2008r.	Projekt planu na 2009r.	Wskaźniki %		
					4:3	5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7	8
	Zmiana stanu zobowiązań	-142 183	-209 514	185 657			
IX.	ŚRODKI FINANSOWE ZUS NA KONIEC ROKU [VII-VIII]	16 147	7 241	57			