

Uchwała Nr 27

Zarządu Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

z dnia 22 maja 2014 r.

w sprawie zmian do „Planu finansowego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2014”

Na podstawie art. 74 ust. 3 pkt 8 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 1442) oraz § 7 Regulaminu Działania Zarządu Zakładu Ubezpieczeń Społecznych stanowiącego załącznik do uchwały Nr 18/VII/99 Rady Nadzorczej Zakładu z dnia 20 października 1999 r., zmienionej uchwałą Nr 3/I/III/2010 z dnia 27 stycznia 2010 r. uchwała się, co następuje:

§ 1.

Zarząd Zakładu Ubezpieczeń Społecznych przyjmuje zmiany do „Planu finansowego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2014”, zatwierdzonego uchwałą Nr 30/V/IV/2013 Rady Nadzorczej Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z dnia 23 września 2013 r., stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Przyjęte zmiany do „Planu finansowego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2014”, podlegają przekazaniu do zatwierdzenia Radzie Nadzorczej Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Członkowi Zarządu nadzorującemu Pion Finansów i Realizacji Dochodów.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezes Zakładu

Członkowie Zarządu

WICEDYREKTOR Departamentu Finansów Zakładu WICEDYREKTOR Departamentu Legislacyjno-Prawnego

Marek Szymala

mgr Elżbieta Łozińska



ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

**Zmiany do „Planu finansowego
Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2014”**
(zatwierdzonego uchwałą Nr 30/V/IV/2013 Rady Nadzorczej ZUS
z dnia 23 września 2013 roku)

Warszawa, maj 2014 r.

Plan finansowy Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2014 zatwierdzony został uchwałą Rady Nadzorczej ZUS Nr 30/V/IV/2013 z dnia 23 września 2013 r.

W bieżącym roku plan finansowy dotychczas nie był zmieniany. Zatem proponowana zmiana jest pierwszą zmianą planu finansowego ZUS w 2014 r. Konieczność jej dokonania podyktowana jest potrzebą aktualizacji danych (wg stanu na dzień 01.01.2014 r.) w zakresie: środków pieniężnych, innych aktywów finansowych, należności, zapasów oraz zobowiązań i doprowadzenie tych pozycji w planie do ich rzeczywistych wielkości, wynikających z ksiąg rachunkowych wg stanu na dzień 31.12.2013 r. Konsekwencją wprowadzenia powyższych zmian jest również aktualizacja prognozy w zakresie stanu środków pieniężnych będących do dyspozycji Zakładu na dzień 31.12.2014 r.

Ponadto, dodatkowo w ramach przygotowanych zmian proponuje się zwiększenie (o 1.500 tys. zł) przychodów, jakie Zakład uzyska w br. w ramach zwrotu kosztów obsługi Funduszu Alimentacyjnego w likwidacji (po stronie funduszu nastąpiła już aktualizacja planu w tym zakresie) oraz pozostałych przychodów (o kwotę 846 tys. zł) w związku z przekazaniem Zakładowi środków w ramach Funduszu prewencyjnego przez PZU Życie S.A. O środki z tego funduszu mogą ubiegać się wszystkie podmioty, które zawarły z PZU Życie S.A. umowę ubezpieczenia grupowego swoich pracowników. Zakład zawarł taką umowę z ubezpieczycielem. Przekazane przez PZU Życie S.A. środki, zgodnie z umową, mogą zostać przeznaczone wyłącznie na poprawę bezpieczeństwa pracy i profilaktykę związaną z ochroną zdrowia pracowników ZUS. Stąd też, równoległe ze zwiększeniem przychodów, proponuje się wprowadzenie zmian w planie finansowym ZUS w zakresie niektórych pozycji kosztów bieżących (zwiększając: materiały i energię (400 tys. zł), pozostałe usługi obce (200 tys. zł) oraz inne świadczenia (246 tys. zł)) odpowiadające rodzajowo wydatkom możliwym do sfinansowania w ramach kwoty przekazanej Zakładowi przez ubezpieczyciela w br.

Kolejną proponowaną zmianą w planie finansowym jest zwiększenie o kwotę 700 tys. zł środków w pozycji amortyzacja, a w szczególności – zakup wyposażenia o niskiej wartości. Dodatkowe środki (200 tys. zł) będą przeznaczone na: zakup czytników kodów kreskowych, które będą wykorzystywane przez Wydziały Obsługi Klientów i Korespondencji do rejestracji korespondencji, zwrotnych potwierdzeń odbioru, rejestracji oświadczeń OFE oraz dokumentów dostępnych na PUE, a także na inne nieprzewidziane wydatki (500 tys. zł), które mogą wystąpić w trakcie br. do sfinansowania w ramach niniejszej pozycji planu.

Proponuje się również zwiększenie (o 4.000 tys. zł) środków na szkolenia pracowników (finansowane w ramach innych świadczeń na rzecz pracowników). Równolegle do powyższej zmiany zmniejszeniu ulegną środki zabezpieczone w planie w ramach pozostałych usług obcych na szkolenia związane z KSI (w wyniku weryfikacji potrzeb w tym zakresie).

Ostatnią z proponowanych zmian zwiększającą koszty, jest zwiększenie środków w ramach pozostałych usług obcych z przeznaczeniem na działalność edukacyjną i popularyzację wiedzy o ubezpieczeniach społecznych.

Zwiększenia kosztów mogą zostać sfinansowane zwiększonymi przychodami (tj. zgodnie z art. 52 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych) oraz równoczesnym zmniejszeniem kosztów w zakresie usług pocztowych i bankowych (o 200 tys. zł) oraz pozostałych usług obcych (o 2.800 tys. zł).

Wszystkie omówione powyżej zmiany spowodują następujące korekty w planie finansowym ZUS na 2014 r. :

1. W ramach danych zawartych w planie finansowym w *Części A. Stan na początek roku*, aktualizacja danych w pozycji:
 - a) *środki pieniężne* – zwiększenie z kwoty 279.568 tys. zł o kwotę 90.476 tys. zł do kwoty 370.044 tys. zł,
 - b) *inne aktywa finansowe* – zwiększenie z kwoty 102.221 tys. zł o kwotę 401.340 tys. zł do kwoty 503.561 tys. zł,
 - c) *należności* – zwiększenie z kwoty 61.041 tys. zł o kwotę 117 tys. zł do kwoty 61.158 tys. zł,
 - d) *zapasy* – zmniejszenie z kwoty 13.722 tys. zł o kwotę 1.042 tys. zł do kwoty 12.680 tys. zł,
 - e) *zobowiązania* – zwiększenie z kwoty 586.164 tys. zł o kwotę 9.592 tys. zł do kwoty 595.756 tys. zł.

Konsekwencją powyższego jest również zmiana w zakresie prognozy środków będących do dyspozycji Zakładu ulokowanych w *innych aktywach finansowych (poz. IX. Stan na koniec roku)* – zwiększenie z kwoty 0 zł o kwotę 416.974 tys. zł do kwoty 416.974 tys. zł.

2. W zakresie przychodów ogółem – zwiększenie z kwoty 4.024.356 tys. zł o kwotę 2.346 tys. zł do kwoty 4.026.702 tys. zł. Na powyższą zmianę składa się:

- a) zwiększenie *przychodów z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty* z kwoty 255.575 tys. zł o kwotę 1.500 tys. zł do kwoty

257.075 tys. zł. Na powyższą zmianę składa się zwiększenie *przychodów z tytułu zwrotu kosztów obsługi pozostałych świadczeń* o kwotę 1.500 tys. zł. Zmiana wynika z aktualizacji prognozy w zakresie przychodów Zakładu uzyskiwanych z tytułu zwrotu kosztów obsługi likwidowanego FAL.

- b) zwiększenie *pozostałych przychodów* z kwoty 126.561 tys. zł o kwotę 846 tys. zł do kwoty 127.407 tys. zł z tytułu otrzymania przez Zakład środków finansowych z funduszu prewencyjnego PZU Życie S.A. na poprawę bezpieczeństwa pracy i profilaktykę związaną z ochroną zdrowia pracowników ZUS.

3. W zakresie *kosztów według rodzajów*:

- a) zwiększenie kosztów w pozycji *amortyzacja* z kwoty 393.280 tys. zł o kwotę 700 tys. zł do kwoty 393.980 tys. zł – zmiana dotyczy wyłącznie *kosztów amortyzacji jednorazowej związanej z wyposażeniem o niskiej wartości*,
- b) zwiększenie kosztów w pozycji *materiały i energia* z kwoty 137.118 tys. zł o kwotę 400 tys. zł do kwoty 137.518 tys. zł – zmiana dotyczy planowanych zakupów materiałów, refinanceowanych w ramach funduszu prewencyjnego,
- c) zmniejszenie kosztów w pozycji *usługi obce* z kwoty 1.029.243 tys. zł o łączną kwotę 3.000 tys. zł do kwoty 1.026.243 tys. zł. Na powyższą zmianę składa się:
 - zmniejszenie kosztów w pozycji *usługi pocztowe i bankowe* o kwotę 200 tys. zł do kwoty 330.800 tys. zł – środki są możliwe do realokacji na inne cele w związku z oszczędnościami uzyskanymi na umowie z Poczta Polska S.A.,
 - zmniejszenie kosztów w pozycji *pozostałe (usługi)* o kwotę 2.800 tys. zł do kwoty 170.833 tys. zł, z czego: zmniejszenie o 4.000 tys. zł środków na szkolenia KSI oraz zwiększenie kosztów działalności edukacyjnej i popularyzacji wiedzy o ubezpieczeniach społecznych (o 1.000 tys. zł), a także kosztów zakupu usług obcych (o 200 tys. zł) refinanceowanych w ramach funduszu prewencyjnego,
- d) zwiększenie kosztów w pozycji *ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia* z kwoty 475.823 tys. zł o kwotę 4.246 tys. zł do kwoty 480.069 tys. zł. Na powyższą zmianę składa się:
 - zwiększenie kosztów w pozycji *inne (świadczenia)* o kwotę 4.246 tys. zł do kwoty 22.046 tys. zł, z czego 4.000 tys. zł przeznaczone będzie na koszty szko-

PLAN FINANSOWY ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

Część A. Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf ¹⁾	Wykonanie roku 2013 r.	Plan na 2014 r.	Zmiana planu	Plan po zmianie
w tysiącach złotych						
1	2	3	4	5	6	7
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x	x	x	x	x
	Środki pieniężne	x	600 359	279 568	90 476	370 044
	Inne aktywa finansowe	x	514 369	102 221	401 340	503 561
	Należności	x	61 041	61 041	117	61 158
	Zapasy	x	13 722	13 722	-1 042	12 680
	Zobowiązania, w tym:	x	1 176 938	586 164	9 592	595 756
	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	x	529 353	70 000		70 000
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	x	4 139 872	4 024 356	2 346	4 026 702
1	Odpis z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	297	3 430 000	3 430 000		3 430 000
2	Odpis z Funduszu Emerytur Pomostowych	297	2 266	2 266		2 266
3	Przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS z tego:	x	250 160	194 600	0	194 600
3.1	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	x	84 425	32 792		32 792
3.2	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	x	46 202	48 392		48 392
3.3	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	x	119 533	113 416		113 416
4	Przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty:	x	243 956	255 575	1 500	257 075
4.1	- rent socjalnych	x	58 337	60 912		60 912
4.2	- zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	x	25 304	26 429		26 429
4.3	- świadczeń na rzecz kombatanów	x	27 035	25 093		25 093
4.4	- świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS	x	15 816	16 071		16 071
4.5	- obsługa pozostałych świadczeń	x	117 464	127 070	1 500	128 570
5	Przychody finansowe	x	44 209	15 354	0	15 354
5.1	- odsetki	x	44 209	15 354		15 354
6	Pozostałe przychody	x	169 281	126 561	846	127 407
III	KOSZTY OGÓŁEM	x	4 079 660	4 267 092	2 346	4 269 438
1	Koszty według rodzaju	x	4 074 452	4 263 563	2 346	4 265 909
1.1	amortyzacja, w tym:	472	404 666	393 280	700	393 980
	- zakup wyposażenia o niskiej wartości		2 989	4 280	700	4 980
1.2	materiały i energia	421 i 426	112 390	137 118	400	137 518
1.3	usługi obce	x	898 989	1 029 243	-3 000	1 026 243
1.3.1	- remonty	427	51 169	91 764		91 764
1.3.2	- usługi pocztowe i bankowe	x	300 717	331 000	-200	330 800
1.3.3	- usługi telekomunikacyjne	x	29 443	41 806		41 806
1.3.4	- usługi związane z przetwarzaniem danych	x	371 043	391 040		391 040
1.3.5	- pozostałe	x	146 617	173 633	-2 800	170 833
1.4	podatki i opłaty, z tego:	x	56 872	65 271	0	65 271
1.4.1	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	x	8 804	10 726		10 726
1.4.2	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	x	1 379	1 501		1 501
1.4.3	- opłaty urzędowe	x	25 167	29 544		29 544
1.4.4	- wpłaty na PFRON	414	21 522	23 500		23 500
1.5	wynagrodzenia	401-410, 417	2 113 158	2 117 818	0	2 117 818
1.5.1	- osobowe	401	2 100 554	2 102 250		2 102 250
1.5.2	- pozostałe	x	12 604	15 568		15 568
1.6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	x	452 221	475 823	4 246	480 069
1.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	411	346 900	353 515		353 515
1.6.2	- składki na Fundusz Pracy	412	38 480	50 590		50 590
1.6.3	- świadczenia socjalne		53 391	53 918		53 918
1.6.4	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	478		0		0
1.6.5	- inne	x	13 450	17 800	4 246	22 046
1.7	pozostałe	x	36 156	45 010		45 010
2	Koszty finansowe	x	384	1 000	0	1 000
2.1	- obsługa długu	x		0		0
2.2	- inne	x	384	1 000		1 000

Zmiany do „Planu finansowego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rok 2014”

3	Pozostałe koszty	x	4 824	2 529		2 529
IV.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	x	-4	0	0	0
	- zyski nadzwyczajne	x	3	0	0	0
	- straty nadzwyczajne	x	7	0	0	0
V	WYNIK BRUTTO (poz. II - III +/- IV) ³⁾	x	60 208	-242 736	0	-242 736
VI	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	x				
VII	WYNIK NETTO (V - VI) ³⁾	x	60 208	-242 736	0	-242 736
VIII	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	x	409 896	475 444		475 444
IX	STAN NA KONIEC ROKU:	x	x	x	x	x
	Środki pieniężne	x	370 044	81 934		81 934
	Inne aktywa finansowe	x	503 561	0	416 974	416 974
	Należności	x	61 158	61 041		61 041
	Zapasy	x	12 680	13 722		13 722
	Zobowiązania, w tym:	x	595 756	551 164		551 164
	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	x	57 594	35 000		35 000

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Wykonanie roku 2013 r.	Plan na 2014 r.	Zmiana planu	Plan po zmianie
		w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7
	ZOBOWIĄZANIA	1 176 938	595 756	551 164	0	551 164
1	Inne w tym:	1 176 938	595 756	551 164		551 164
1.1	- wymagalne	0	12		0	0
1.2	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	529 353	57 594	35 000	0	35 000
	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	45 904	46 357	46 123		46 123

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Plan na dzień 31.12.2013 r.	Plan na dzień 31.12.2014 r.	Zmiana planu	Plan po zmianie
		w tysiącach złotych				
1	2	3	4	5	6	7
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej	1 176 938	586 164	551 164		551 164
1	Papiery wartościowe					
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:					
	- wobec sektora finansów publicznych					
	- wobec pozostałych					
3	Depozyty					
4	Inne w tym:	1 176 938	586 164	551 164		551 164
4.1	- zobowiązania wymagalne					
4.2	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	529 353	70 000	35 000		35 000