



SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 R.

OMÓWIENIE

Rada Ministrów
Warszawa
2023

SPIS TREŚCI

Rozdział 1

Ocena realizacji scenariusza makroekonomicznego Polski oraz stabilizująca reguła wydatkowa **9**

- 1.1. Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski w 2022 r. na tle prognoz do ustawy budżetowej na 2022 r. **9**
- 1.2. Wynik sektora instytucji rządowych i samorządowych **15**
- 1.3. Stabilizująca reguła wydatkowa **17**

Rozdział 2

Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 oraz Fundusz Pomocy **19**

- 2.1. Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 **19**
- 2.2. Fundusz Pomocy **33**

Rozdział 3

Wykonanie postanowień ustawy budżetowej **43**

- 3.1. Podstawowe wielkości określone w art. 1 i 2 ustawy budżetowej **43**
- 3.2. Realizacja pozostałych postanowień ustawy budżetowej **54**

Rozdział 4

Dochody budżetu państwa **65**

- 4.1. Warunki gromadzenia dochodów w 2022 r. **65**
- 4.2. Struktura dochodów budżetu państwa **67**

Rozdział 5

Wydatki budżetu państwa **101**

- 5.1. Wydatki budżetu państwa – informacje ogólne **101**
- 5.2. Informacja o wydatkach, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2021, a były realizowane w roku 2022 **104**
- 5.3. Omówienie wykonania wydatków według działów i części budżetowych z uwzględnieniem różnic między wielkościami uchwalonymi a wykonanymi **107**
- 5.4. Wydatki według grup ekonomicznych **121**
 - 5.4.1. Dotacje i subwencje **135**
 - 5.4.2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych **166**
 - 5.4.3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych **170**
 - 5.4.4. Wydatki majątkowe **176**
 - 5.4.5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa **183**
 - 5.4.6. Środki własne Unii Europejskiej **187**

5.4.7.	Wydatki na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	188
5.5.	Informacja o realizacji programów wieloletnich	191
5.6.	Wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej w 2022 r.	256
Rozdział 6		
	Budżet środków europejskich	261
Rozdział 7		
	Rozliczenia z Unią Europejską	265
Rozdział 8		
	Wykonanie planów finansowych państwowych funduszy celowych	275
8.1.	Fundusze związane z ubezpieczeniami społecznymi	277
8.1.1.	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	277
8.1.2.	Fundusz Emerytalno-Rentowy	281
8.1.3.	Fundusz Prewencji i Rehabilitacji	283
8.1.4.	Fundusz Administracyjny	284
8.1.5.	Fundusz Emerytur Pomostowych	285
8.2.	Fundusze związane z zadaniami socjalnymi państwa	287
8.2.1.	Fundusz Pracy	287
8.2.2.	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	290
8.2.3.	Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	292
8.2.4.	Fundusz Solidarnościowy	294
8.2.5.	Fundusz Dostępności	296
8.3.	Fundusze związane z prywatyzacją	297
8.3.1.	Fundusz Reprywatyzacji	297
8.3.2.	Fundusz Rekompensacyjny	300
8.4.	Fundusze związane z bezpieczeństwem i obronnością kraju	302
8.4.1.	Fundusz Zapasów Interwencyjnych	302
8.4.2.	Fundusz Wsparcia Policji	304
8.4.3.	Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego	305
8.4.4.	Fundusz – Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców	306
8.4.5.	Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiąziennych Zakładów Pracy	307
8.4.6.	Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych	308
8.4.7.	Fundusz Wsparcia Straży Granicznej	309
8.4.8.	Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej	310

8.4.9.	Fundusz Cyberbezpieczeństwa	312
8.5.	Fundusze związane z kulturą i kulturą fizyczną	313
8.5.1.	Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów	313
8.5.2.	Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	314
8.5.3.	Fundusz Promocji Kultury	315
8.5.4.	Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków	316
8.6.	Pozostałe fundusze	317
8.6.1.	Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	318
8.6.2.	Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej	319
8.6.3.	Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych	320
8.6.4.	Fundusz Wspierania Organizacji Pożytku Publicznego	321
8.6.5.	Fundusz Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	321
8.6.6.	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	322
8.6.7.	Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych o Charakterze Użyteczności Publicznej	324
8.6.8.	Fundusz Inwestycji Kapitałowych	326
8.6.9.	Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny	327
8.6.10.	Fundusz Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji	328
8.6.11.	Fundusz Szerokopasmowy	329
8.6.12.	Fundusz Medyczny	330
8.6.13.	Fundusz Kompensacyjny Szczepień Ochronnych	332
8.6.14.	Fundusz Rozwoju Regionalnego	333

Rozdział 9

Wykonanie planów finansowych agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych		335
9.1.	Agencje wykonawcze	335
9.1.1.	Polska Agencja Kosmiczna	337
9.1.2.	Narodowy Instytut Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	338
9.1.3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	339
9.1.4.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	340
9.1.5.	Narodowe Centrum Nauki	342
9.1.6.	Agencja Mienia Wojskowego	343
9.1.7.	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	345
9.1.8.	Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa	346
9.1.8.a.	Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa	347

9.1.9.	Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych	348
9.1.10.	Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych	348
9.2.	Institucje gospodarki budżetowej	351
9.2.1.	Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP	353
9.2.2.	Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej	353
9.2.3.	Centrum Obsługi Administracji Rządowej	354
9.2.4.	Centralny Ośrodek Informatyki	354
9.2.5.	Centrum Usług Logistycznych	355
9.2.6.	Centralny Ośrodek Sportu	356
9.2.7.	Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego	357
9.2.8.	Mazowiecka Instytucja Gospodarki Budżetowej „MAZOVIA”	358
9.2.9.	Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie	359
9.2.10.	Krajowy Instytut Mediów	360
9.2.11.	Centrum Cyberbezpieczeństwa	360
9.3.	Państwowe osoby prawne	362
9.3.1.	Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia	365
9.3.2.	Instytut Zachodni im. Zygmunta Wojciechowskiego	366
9.3.3.	Instytut Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka	367
9.3.4.	Instytut Europy Środkowej	368
9.3.5.	Urząd Komisji Nadzoru Finansowego	369
9.3.6.	Polski Instytut Ekonomiczny	371
9.3.7.	Krajowy Zasób Nieruchomości	372
9.3.8.	Urząd Dozoru Technicznego	373
9.3.9.	Polskie Centrum Akredytacji	374
9.3.10.	Polska Organizacja Turystyczna	376
9.3.11.	Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie	377
9.3.12.	Polski Instytut Sztuki Filmowej	379
9.3.13.	Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego	380
9.3.14.	Polska Agencja Antydopingowa	381
9.3.15.	Polskie Laboratorium Antydopingowe	382
9.3.16.	Polski Klub Wyścigów Konnych	383
9.3.17.	Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie	383
9.3.18.	Wojewódzkie Ośrodki Doradztwa Rolniczego	384
9.3.19.	Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej	385
9.3.20.	Centrum Łukasiewicz	387
9.3.21.	Polska Agencja Żeglugi Powietrznej	389

9.3.22. Transportowy Dozór Techniczny	390
9.3.23. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	391
9.3.24. Parki Narodowe	393
9.3.25. Polski Instytut Spraw Międzynarodowych	394
9.3.26. Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji	395
9.3.27. Agencja Badań Medycznych	395
9.3.28. Zakład Ubezpieczeń Społecznych	397
9.3.29. Polska Agencja Nadzoru Audytowego	400
9.3.30. Rzecznik Finansowy	401
9.3.31. Akademia Kopernikańska	402
9.3.32. Instytut Rozwoju Języka Polskiego im. świętego Maksymiliana Marii Kolbego	403
Rozdział 10	
Finansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu państwa	405
10.1. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa i ich finansowanie	405
10.2. Przychody i rozchody budżetu państwa	408
Rozdział 11	
Państwowy dług publiczny oraz poręczenia i gwarancje Skarbu Państwa	417
11.1. Państwowy dług publiczny	419
11.2. Dług Skarbu Państwa	421
11.3. Poręczenia i gwarancje Skarbu Państwa w 2022 r.	427
Spis tablic	431

Uwaga:

mogą wystąpić różnice pomiędzy tablicami w części opisowej sprawozdania, a tablicami w częściach tabelarycznych, z uwagi na zaokrąglenia. Sumowanie poszczególnych składników zaokrąglonych kwot może wykazywać niewielkie różnice wynikające z tych zaokrągleń.

Rozdział 1

Ocena realizacji scenariusza makroekonomicznego Polski oraz stabilizująca reguła wydatkowa

1.1. Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski w 2022 r. na tle prognoz do ustawy budżetowej na 2022 r.

Otoczenie zewnętrzne

W 2022 r. PKB w Unii Europejskiej (UE) - głównym rynku eksportowym Polski - zwiększył się o 3,5%. W pierwszej połowie roku koniunktura w gospodarce europejskiej była stosunkowo dobra, do czego przyczyniała się poprawa sytuacji epidemicznej, łagodzenie restrykcji sanitarnych, niskie bezrobocie oraz dobra sytuacja finansowa gospodarstw domowych. W drugiej połowie 2022 r. tempo wzrostu gospodarczego w UE znacznie spowolniło. Było to efektem wysokich cen surowców, podwyższonej niepewności związanej z inwazją Rosji na Ukrainę oraz zacieśnienia warunków finansowania.

Dynamika aktywności na polskich głównych rynkach eksportowych okazała się niższa od prognozy przyjętej do Uzasadnienia do projektu ustawy budżetowej na 2022 r.

(Uzasadnienie). Prognoza ta opierała się na projekcjach Komisji Europejskiej z lipca 2021 r., które dla 2022 r. przewidywały wzrost PKB w UE o 4,5%.

Produkt Krajowy Brutto

W 2022 r. polska i światowa gospodarka znalazły się pod wpływem silnego szoku podażowo-popytowego związanego z wybuchem wojny w Ukrainie. Szok o takim charakterze z jednej strony wpływał negatywnie na tempo wzrostu PKB m.in. poprzez obniżenie dynamiki aktywności gospodarczej na naszych rynkach eksportowych, wzrost niepewności oraz pogorszenie nastrojów konsumentów i przedsiębiorców. Z drugiej strony powodował silny wzrost inflacji w efekcie wyraźnego wzrostu cen surowców na rynkach światowych i zaburzeń w globalnych łańcuchach dostaw. Wpływało to dodatkowo na pogorszenie dynamiki realnego PKB poprzez erozję siły nabywczej gospodarstw domowych i wzrost nominalnych stóp procentowych, który ograniczał popyt na kredyt. Skutkiem wojny były także gwałtowny napływ do Polski ludności z Ukrainy oraz zmiana polityki makroekonomicznej, zarówno pieniężnej (silny wzrost nominalnych stóp procentowych), jak i fiskalnej (działania osłonowe, wzrost wydatków na obronę narodową itp.).

Po silnej odbudowie aktywności gospodarczej w popandemicznym 2021 r., kiedy to przeciętne kwartalne tempo wzrostu gospodarczego było około dwukrotnie wyższe od długookresowej średniej (kw/kw, sa), w 2022 r. nastąpiło jej wyhamowanie. Przełom lat 2021 i 2022 charakteryzował się jeszcze bardzo wysoką dynamiką PKB wspieraną przez wyjątkowo silny przyrost zapasów. Perspektywy gospodarki zmieniły się jednak diametralnie

po wybuchu wojny w Ukrainie. Wzrost inflacji, pesymizmu konsumentów i nominalnych stóp procentowych przyczyniły się do ograniczenia dynamiki konsumpcji prywatnej (do 103,3 z 106,1 w 2021 r.), częściowo złagodzonego przez wydatki obywateli Ukrainy, którzy znaleźli schronienie w Polsce po wybuchu wojny. Pogorszenie dynamiki popytu na polskie towary i usługi przyniosło obniżenie tempa wzrostu eksportu (do 6,2% z 12,3% w 2021 r.).

Stosunkowo odporne na niekorzystne warunki makroekonomiczne okazały się natomiast inwestycje, które zwiększyły się o 5%. Podobnie jak w poprzednim roku znaczący wkład we wzrost PKB miały zapasy (2,6 pkt. proc.). Dynamika popytu krajowego okazała się niższa niż rok wcześniej, choć pozostała stosunkowo wysoka (105,1 wobec 108,5 w 2021 r.). Wzrost importu był taki sam jak eksportu, co przełożyło się na 0,2 pkt. proc. wkład eksportu netto we wzrost PKB. W 2022 r. PKB zwiększył się o 5,1% (w 2021 r. o 6,9%). PKB w ujęciu nominalnym osiągnął poziom 3.078,3 mld zł i był o 17% wyższy niż w 2021 r.

Dynamika realna PKB w 2022 r. okazała się o 0,5 pkt. proc. wyższa od prognoz do Uzasadnienia. Było to pochodną wyższego wkładu eksportu netto (0,2 pkt. proc. wobec założonych -0,4 pkt. proc.) oraz nieco niższej kontrybucji popytu krajowego (4,9 pkt. proc., wobec prognozy na poziomie 5 pkt. proc.). Prognoza PKB na 2022 r. przygotowana podczas prac budżetowych okazała się więc bardzo zbliżona do wyników ogłoszonych przez GUS. Różnicę między prognozowaną a rzeczywistą dynamiką realną PKB można uznać za małą, w szczególności jeśli się weźmie pod uwagę, że w momencie przygotowania prognozy znane było jedynie wykonanie za I kw. 2022 r. Ponadto w połowie 2021 r. nikt nie spodziewał się, że na początku 2022 r. rozpocznie się pełnowymiarowy konflikt zbrojny tuż za naszą wschodnią granicą.

Realna dynamika konsumpcji prywatnej w 2022 r. okazała się niższa od oczekiwań. Było to efektem zmniejszenia siły nabywczej dochodów gospodarstw domowych na skutek wysokiej inflacji i wzrostu nominalnych stóp procentowych. Dodatkowo pogorszyły się nastroje konsumentów i zmniejszyła ich skłonność do zakupów. Niższa od prognoz była również dynamika spożycia publicznego (98,0 wobec prognozowanej 103,0). Złożyły się na to wyraźnie wyższy od zakładanego wzrost deflatora (efekt wysokiej inflacji), przy wyższej niż oczekiwano nominalnej dynamice tej kategorii (111,4, wobec prognozowanej 106,4). Głównym czynnikiem pobudzającym wzrost nominalny spożycia publicznego było zużycie pośrednie tj. zakupy towarów i usług realizowane przez jednostki sektora instytucji rządowych i samorządowych, które zwiększyły się aż o ok. 24% w stosunku do 2021 r. (był to również efekt pośredni wysokiej inflacji).

Różnica między prognozą a wykonaniem w zakresie dynamiki nakładów inwestycyjnych wyniosła 1,6 pkt. proc. Niższy wzrost popytu inwestycyjnego to efekt wysokiej niepewności i tym samym ostrożności w konstruowaniu planów inwestycyjnych w przedsiębiorstwach związanej z wybuchem wojny na Ukrainie oraz podwyżek stóp procentowych w związku z podwyższoną inflacją.

Na wyższą kontrybucję zasobów niż przyjęto na etapie przygotowania oficjalnego scenariusza makroekonomicznego wpłynęło kilka czynników. Przez większą część ubiegłego roku sektor przemysłowy znajdował się wciąż pod presją ograniczeń podaży, będących efektem zaburzeń w globalnych łańcuchach dostaw. Ich skalę obrazują m.in. badania koniunktury GUS dla przetwórstwa przemysłowego, według których w IV '22 37,4% firm (najwięcej w historii badania) zgłaszało niedobór surowców, materiałów i półfabrykatów jako barierę rozwoju. Powyższy wskaźnik od XII '21 stopniowo obniżał się, co wskazywało na możliwość poprawy sytuacji, ale przekreślił ją wybuch wojny rosyjsko-ukraińskiej i jej konsekwencje. Znaczny wzrost niepewności sprawił, że przedsiębiorstwa próbowały zabezpieczyć się przed opóźnieniami w dostawach surowców i komponentów oraz – do pewnego stopnia – przed wzrostem ich cen zwiększając ich zapasy. Ponadto konieczność przygotowania się na sezon zimowy, przy dodatkowej niepewności związanej ze zmianą geograficznych kierunków importu wymagała zapewnienia odpowiednich zapasów surowców energetycznych w gospodarce.

Realna dynamika eksportu w 2022 r. okazała się o 1,5 pkt proc. niższa od założonej w Uzasadnieniu. Wynikało to z niższej od oczekiwanej dynamiki aktywności gospodarczej na polskich głównych rynkach eksportowych tj. w pozostałych państwach UE. Słabsze wyniki od przeciętnych dla krajów Wspólnoty odnotowały przy tym Niemcy – nasz największy indywidualny partner handlowy. Dynamikę sprzedaży zagranicznej osłabiały również inne czynniki. Eksporterzy przez większą część ubiegłego roku wciąż zmagali się z zaburzeniami w łańcuchach dostaw, które przejściowo wzmocniła rosyjska agresja na Ukrainę. Dodatkowo sankcje nałożone na Rosję wyraźnie zmniejszyły eksport do tego kraju. Niekorzystny wpływ miało też osłabienie dynamiki popytu konsumpcyjnego na rynku europejskim w związku z większym udziałem dóbr konsumpcyjnych w krajowym eksporcie. Nieco słabsze wyniki eksportu, przy jego relatywnie wysokiej importochłonności automatycznie przełożyły się na niższy przyrost wolumenu towarów i usług sprowadzanych z zagranicy, na co nałożyła się nieco niższa od oczekiwanej dynamika popytu krajowego. W efekcie dynamika importu okazała się niższa od prognozy tej kategorii w większym stopniu niż eksport (3,2 pkt proc.) skutkując bardziej korzystną od założonej kontrybucją eksportu netto.

Rynek pracy

Wysoka dynamika aktywności gospodarczej znalazła odzwierciedlenie w dalszej poprawie sytuacji na rynku pracy w 2022 r. Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej bez jednostek mikro¹ było o 2,2% wyższe niż rok wcześniej, w tym w sektorze przedsiębiorstw zwiększyło się o 2,6%. Uwzględniając szacowany przyrost liczby etatów w jednostkach mikro, szacuje się², że łącznie przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej w 2022 r. zwiększyło

¹ Jednostki mikro – jednostki o liczbie pracujących do 9 osób.

² Wstępne dane dotyczące przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej w pełnej zbiorowości w 2022 r. zostaną opublikowane przez GUS 19 czerwca br., natomiast ostateczne dane w tym zakresie ukażą się 26 października br.

się o 2,2% w skali roku, wobec wzrostu o 1,6% rok wcześniej. Na przyrost liczby etatów w gospodarce narodowej bez jednostek mikro w największym stopniu wpływ miały usługi rynkowe, w dużo mniejszym stopniu – przemysł, usługi nierynkowe oraz budownictwo, natomiast niewielki spadek zatrudnienia zanotowano w rolnictwie.

Zwiększenie popytu na pracę znalazło odzwierciedlenie w dalszym spadku liczby zarejestrowanych bezrobotnych, która na koniec 2022 r. była o 9,3% niższa w porównaniu z końcem 2021 r. Stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2022 r. wyniosła 5,2%, tj. o 0,6 pkt. proc. mniej niż rok wcześniej.

Wzrostowi zatrudnienia i spadkowi bezrobocia towarzyszył wysoki, dwucyfrowy nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia. Przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w ujęciu nominalnym zwiększyło się o 11,7% (przy średniej dla lat 2010-21 w wysokości 5,2%). Jednakże po uwzględnieniu wysokiego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, przeciętna płaca była realnie o 2,4% niższa niż przed rokiem. Spadek płac realnych został częściowo skompensowany przez zmiany podatkowe, które wpłynęły na wynagrodzenia netto pracowników.

W efekcie tych czynników – zgodnie z szacunkami Ministerstwa Finansów – nominalny wzrost funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej w 2022 r. wyniósł 14,1% i był najwyższy od piętnastu lat. Realne tempo wzrostu funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej w 2022 r. – ze względu na wysoką inflację – nieznacznie obniżyło się po raz pierwszy od 2012 r.

Dostępne dane wskazują, że roczne tempo wzrostu przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej w 2022 r. mogło wynieść 2,2% wobec 0,7% przyjętych do Uzasadnienia. Wyższy od szacowanego poziom zatrudnienia przełożył się na niższą od oczekiwań stopę bezrobocia rejestrowanego na koniec 2022 r. (o 0,7 pkt proc.). Lepsza od oczekiwań sytuacja na rynku pracy oraz wyższa od przewidywań inflacja mające wpływ na zwiększoną presję płacową przełożyły się na wyższe od prognozowanego tempo wzrostu płac w gospodarce narodowej (o 5,0 pkt proc.).

Procesy inflacyjne

W 2022 r. utrzymywała się silna presja inflacyjna. Wzrost inflacji związany był przede wszystkim ze wzrostem cen surowców na rynkach światowych (zwłaszcza surowców energetycznych i rolnych), a także z odbudową aktywności gospodarczej po pandemii. Dodatkowym impulsem dla zwiększonej presji inflacyjnej była wojna w Ukrainie i sankcje nałożone na Rosję skutkujące dalszym wzrostem cen surowców.

W konsekwencji w 2022 r. miał miejsce wysoki wzrost cen energii oraz żywności na rynku krajowym, który w znacznym stopniu wpłynął na wzrost ogólnego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych. Dodatkowo, szybciej od oczekiwań rosła także inflacja bazowa. Wzrost tej kategorii był z jednej strony opóźnionym skutkiem odbudowy aktywności gospodarczej po recesji wywołanej pandemią oraz efektem dobrej sytuacji na rynku pracy,

a z drugiej strony konsekwencją wzrostu presji kosztowej u producentów. Od marca 2022 r. inflacja utrzymywała się na poziomie dwucyfrowym, a średnio w całym roku wyniosła 14,4%. Zdecydowanie najwyższe było tempo wzrostu cen energii. Inflacja bazowa (tj. zmiana cen konsumpcyjnych po wyłączeniu cen żywności i energii) wyniosła 9,1%.

W celu obniżenia inflacji rząd wprowadził rozwiązania w ramach tzw. Tarcz antyinflacyjnych. Działania te przewidywały obniżenie stawek VAT i akcyzy na energię elektryczną i ciepłą, gaz, paliwa oraz podstawowe produkty żywnościowe i nawozy. Obowiązywanie Tarcz antyinflacyjnych było w miarę potrzeby przedłużane – w przypadku większości rozwiązań do końca 2022 r.

Rosnące ceny surowców na rynkach światowych, wysokie koszty transportu oraz zakłócenia w dostawach związane najpierw z pandemią, a następnie z wojną w Ukrainie spowodowały również narastanie presji kosztowej u producentów i wyraźne tendencje wzrostowe dynamiki cen produkcji sprzedanej przemysłu. W 2022 r. tempo wzrostu tych cen (w ujęciu średniorocznym) wyniosło 22,4%.

Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2022 r. był znacznie (aż o 11,1 pkt. proc.) wyższy od prognozy do Uzasadnienia. Różnica wystąpiła we wszystkich grupach, przy czym największy wpływ miały wyższe od przewidywanych podwyżki cen energii. Główne przyczyny ukształtowania się inflacji powyżej prognoz to gwałtowny i wyższy od założonego wzrost cen surowców na rynkach światowych (m.in. ropy naftowej, gazu i węgla), zwłaszcza po wybuchu wojny w Ukrainie oraz związany z tym silny wzrost kosztów produkcji, przy utrzymującej się dobrej sytuacji na rynku pracy.

Bilans płatniczy

W 2022 r. deficyt obrotów towarowych pogłębił się do 3,7% PKB z 1,3% PKB w 2021 r. W największym stopniu było to efektem wzrostu cen surowców na rynkach światowych, będącego bezpośrednim skutkiem rosyjskiej agresji na Ukrainę, który wyraźnie wsparł nominalną dynamikę importu. Struktura geograficzna, w której dominują pozostałe państwa UE łagodziła natomiast wpływ wojny na polski eksport. W 2021 roku na Rosję, Ukrainę i Białoruś przypadało łącznie tylko ok. 5,6% zagranicznej sprzedaży towarów. Pogorszenie salda handlowego częściowo ograniczył przyrost nadwyżki usług (do 5,6% PKB), obejmującej m.in. wydatki cudzoziemców, którzy planowali pozostać w Polsce krócej niż rok. Nieznacznie zmniejszył się też deficyt dochodów pierwotnych, choć pozostał on na relatywnie wysokim poziomie (4,5% PKB). Wspierały go m.in. dobre wyniki finansowe przedsiębiorstw z udziałem inwestorów zagranicznych.

Cały rachunek obrotów bieżących bilansu płatniczego w 2022 r. zamknął się deficytem na poziomie 3,0% PKB (wobec 1,4% PKB rok wcześniej). Dane okazały się słabsze od prognoz przyjętych do Uzasadnienia (nadwyżka w wysokości 0,6% PKB), co wynikało głównie z silnego negatywnego szoku *terms of trade* będącego efektem wzrostu cen importowanych surowców, szczególnie energetycznych.

Stopy procentowe

Wobec silnej presji inflacyjnej, przez większą część 2022 r. Rada Polityki Pieniężnej kontynuowała zacieśnianie polityki pieniężnej zapoczątkowane w październiku 2021 r. Stopy procentowe NBP zostały podwyższone ośmiokrotnie, łącznie o 5 punktów procentowych, w tym stopa referencyjna do 6,75%. Ponadto od 31 marca 2022 r. RPP podwyższyła stopę rezerwy obowiązkowej do 3,5% (tj. do poziomu obowiązującego przed pandemią COVID-19). W IV kw. 2022 r. Rada utrzymała stopy procentowe na niezmiennym poziomie, oceniając, że przewidywane osłabienie koniunktury w otoczeniu polskiej gospodarki wraz z zaostrzeniem polityki pieniężnej w kraju i za granicą będą sprzyjać obniżaniu się inflacji w Polsce w kierunku celu inflacyjnego.

Średnio w 2022 r. stopa referencyjna NBP ukształtowała się na poziomie 5,3% i była o 4,9 pkt. proc. wyższa od prognozy do UB22. Scenariusz stóp procentowych NBP do tej prognozy opierał się na oczekiwaniach rynkowych (mediana ankiety agencji *Refinitiv* z końca lipca 2021 r.), według których w horyzoncie objętym ankietą stopa referencyjna miała wzrosnąć do 1,0%. Odmienny od zakładanego na etapie przygotowania prognozy do Uzasadnienia przebieg procesów inflacyjnych w końcu 2021 r. oraz w 2022 r. sprawił, że skala i tempo podwyżek stóp procentowych NBP były znacznie większe od oczekiwań formułowanych w połowie 2021 r.

Kurs walutowy

Średnio w 2022 r. kurs euro w złotych (EUR/PLN) ukształtował się na poziomie 4,69, a kurs dolara amerykańskiego w złotych (USD/PLN) wyniósł 4,46, i był odpowiednio o 2,6% oraz 15,5% wyższy niż rok wcześniej.

W 2022 r. kurs polskiej waluty determinowany był w dużej mierze przez wahania awersji do ryzyka wywołane zbrojną agresją Rosji przeciw Ukrainie. Czynnikiem ten zaznaczył się szczególnie silnie na przełomie lutego i marca, kiedy w wyniku przepływu kapitału do aktywów uznawanych przez inwestorów za tzw. bezpieczne przystanie waluty z regionu Europy Środkowo-Wschodniej, w tym złoty, znalazły się pod silną presją. W efekcie kurs EUR/PLN wzrósł do najwyższego w historii poziomu (około 5,0). Osłabienie złotego było jednak przejściowe i jeszcze w marcu kurs EUR/PLN obniżył się do ok. 4,7. Zmiany percepcji ryzyka geopolitycznego oraz oczekiwań dotyczących kształtowania się polityki pieniężnej były źródłem wahań kursu złotego w dalszej części roku.

W porównaniu z techniczną prognozą do Uzasadnienia (zakładającą stały poziom kursu walutowego w horyzoncie projekcji³) średni kurs EUR/PLN był w 2022 r. wyższy o 3,3%, a kurs USD/PLN wyższy o 16,4%.

³ Kurs w wysokości średniej z 10 dni roboczych do 14 lipca 2021 r. włącznie.

1.2. Wynik sektora instytucji rządowych i samorządowych

Reguły fiskalne w Unii Europejskiej odnoszą się do maksymalnego, dopuszczalnego poziomu deficytu i długu instytucji rządowych i samorządowych zawartego w *Traktacie o funkcjonowaniu Unii Europejskiej* (TFUE) oraz w dołączonym do niego Protokole nadmiernego deficytu. *Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej* (TFUE) zobowiązuje w art. 126 ust. 1 państwa członkowskie UE do unikania nadmiernego, tj. przekraczającego 3% PKB deficytu nominalnego sektora. Obowiązek ten został doprecyzowany w *rozporządzeniu Rady (WE) nr 1467/97 z dnia 7 lipca 1997 r. w sprawie przyspieszenia i wyjaśnienia procedury nadmiernego deficytu*, które tworzy tzw. część korygującą *Paktu Stabilności i Wzrostu*. Natomiast wielkość długu sektora instytucji rządowych i samorządowych nie może przekroczyć 60% PKB.

Deficyt i dług sektora liczony jest według zasad Europejskiego Systemu Rachunków Narodowych i Regionalnych¹ (ESA2010) oraz wytycznych zawartych w Podręczniku deficytu i długu sektora instytucji rządowych i samorządowych (MGDD)². Szczegółowy opis metod, procedur oraz źródeł danych wykorzystywanych przez Główny Urząd Statystyczny podczas kompilacji wyniku sektora instytucji rządowych i samorządowych na potrzeby Unii Europejskiej zawarty jest w publikacji: *Procedura nadmiernego deficytu (EDP) - skonsolidowany wykaz źródeł i metod*³. Obowiązek opracowywania w/w materiału wynika z *Rozporządzenia Rady (WE) nr 479/2009, z późniejszymi zmianami* i ma celu umożliwienie Eurostatowi (Europejski Urząd Statystyczny) ocenę zgodności stosowanych praktyk z zasadami ESA.

Zgodnie z tzw. notyfikacją fiskalną opublikowaną przez GUS⁴ deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych według ESA2010 wyniósł w 2022 r. 115,1 mld zł, tj. 3,7% PKB i w stosunku do 2021 r. wzrósł o ok. 66,9 mld zł tj. 1,9 pkt proc. r/r.

Wielkość deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych była zdeterminowana przez:

- deficyt podsektora instytucji rządowych na szczeblu centralnym, który wyniósł ok. 101,7 mld zł (3,3% PKB) i w stosunku do 2021 r. wzrósł o ok. 52,7 mld zł, tj. 1,4 pkt proc. r/r,
- deficyt podsektora instytucji samorządowych na szczeblu lokalnym w wysokości ok. 12,8 mld zł (0,4% PKB) i w stosunku do 2021 r. wynik pogorszył się o ok. 27,7 mld zł, tj. o 1,0 pkt proc. r/r,
- deficyt podsektora funduszy ubezpieczeń społecznych w wysokości ok. 0,7 mld zł (0,0% PKB) i w stosunku do 2021 r. nastąpiła poprawa wyniku o ok. 13,4 mld zł, tj. o 0,5 pkt proc. r/r.

¹ *European System of Integrated Economic Accounts* wprowadzony w życie Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 549/2013 z dnia 21 maja 2013 roku

² *Manual on Government Deficit and Debt (MGDD)*, edycja 2022

³ <http://ec.europa.eu/eurostat/web/government-finance-statistics/excessive-deficit-procedure/edp-inventories>

⁴ Komunikat dotyczący deficytu i długu sektora instytucji rządowych i samorządowych w 2022 roku z dnia 21 kwietnia 2023 r.

Analizując wynik sektora w układzie transakcyjnym wyższy deficyt sektora był skutkiem znaczącego zmniejszenia w relacji do PKB dochodów o 2,5 pkt. proc. (istotny wpływ zmian podatkowych w ramach Tarczy antyinflacyjnej oraz programu Niskie Podatki) przy spadku wydatków sektora o 0,6 pkt. proc. W 2022 r. realizowane były również działania nakierowane na pomoc i wsparcie obywatelom Ukrainy, którym Polska zagwarantowała schronienie w wyniku wojny w Ukrainie (patrz: Rozdział 2).

Czynnikami determinującymi wzrost (nominalny) wydatków sektora w 2022 roku były m.in. wydatki związane z działaniami osłonowymi ukierunkowanymi na łagodzenie kryzysu energetycznego skierowanymi do gospodarstw domowych i przedsiębiorstw. Ponadto wzrosty wyższe od wydatków ogółem odnotowały wydatki bieżące związane z zakupami towarów i usług (wzrost nominalny zużycia pośredniego o około 24% r/r - efekt inflacji, tj. do poziomu 6,3% PKB) oraz wydatki związane z kosztami obsługi zadłużenia (wzrost nominalny o około 65% r/r, tj. do poziomu 1,6% PKB).

Rok 2022 okazał się także rokiem przyspieszenia dynamiki inwestycji publicznych (wzrost nominalny o 14,3% r/r), które w relacji do PKB osiągnęły poziom 4,0%. Na wzrost inwestycji główny wpływ miał wzrost inwestycji w podsektorze samorządowym (nominalnie o około 21% r/r), na co wpływ miały m.in. przekazane do jednostek samorządu terytorialnego środki finansowe z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych.

Transfery społeczne łącznie ze świadczeniami z ubezpieczeń społecznych wzrosły w 2022 roku nominalnie o około 11,1% r/r (wobec nominalnego wzrostu 8,8% r/r w 2021 r.) i w relacji do PKB wyniosły 17,1%.

W 2022 roku nastąpił nominalny wzrost spożycia publicznego o 11,4% r/r, co przełożyło się na spadek o 0,9 pkt. proc. w relacji do PKB, tj. do poziomu 17,9%. Na spadek spożycia publicznego w relacji do PKB wpłynął w głównej mierze spadek kosztów pracy o 0,7 pkt. proc.

Dochody sektora instytucji rządowych i samorządowych w 2022 roku ukształtowały się na poziomie 39,8% PKB (spadek o 2,5 pkt. proc. w porównaniu z 2021 rokiem), a ich wzrost nominalny wyniósł 10,2% w porównaniu do 15,1% w 2021 roku.

W 2022 roku dochody podatkowe zgodnie z metodologią ESA wyniosły 21,3% PKB, co oznacza spadek o około 2,2 pkt. proc. w porównaniu z 2021 rokiem, na co złożył się zarówno spadek dochodów z podatków związanych z produkcją i importem - o 1,5 pkt. proc., jak i spadek wpływów z podatków od dochodu - o 0,7 pkt. proc. Niższe dochody były związane ze zmianami w obszarze podatkowo – składkowym (reformacja Niskie Podatki, Tarcza antyinflacyjna która obniżyła stawki VAT na żywność, paliwa, nawozy, gaz ziemny, energię elektryczną, energię ciepłą).

Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne były wyższe o 14,5% r/r (spadek relacji o 0,3 pkt. proc. do 13,7% PKB), tj. nieco powyżej szacowanego tempa wzrostu funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej, które wyniosło około 14% r/r.

1.3. Stabilizująca reguła wydatkowa

Zgodnie z art. 112d ustawy o finansach publicznych (uofp), stabilizująca reguła wydatkowa została czasowo wyłączona w 2020 r. w związku z wprowadzeniem stanu epidemii na całym obszarze Rzeczypospolitej Polski oraz ze znaczącym pogorszeniem sytuacji makroekonomicznej, zaś w latach 2021-2022 stosowano klauzulę powrotu do reguły określonej w art. 112d ust. 3 uofp.

Zgodnie z art. 112d uofp w ustawie budżetowej na rok 2022 założono powrót do standardowej formuły SRW z art. 112aa uofp w trzecim roku budżetowym od zawieszenia reguły, tj. 2023 r. W związku z powyższym, kwota wydatków na rok 2022 została powiększona, na podstawie art. 112d ust. 3 uofp, o jedną trzecią skorygowanej sumy skutków finansowych po stronie dochodów i wydatków wynikających z działań dyskrejonalnych bezpośrednio nakierowanych na powstrzymanie skutków stanu epidemii w 2020 roku i walkę z tymi skutkami oraz na bezpośrednie wsparcie dotkniętych nim podmiotów, która wyniosła 67.073.066 tys. zł.

Kwota wydatków w 2022 r., obliczona na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236 i 1535) oraz ustawy z dnia 11 sierpnia 2021 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1535) wyniosła 1.054.767.493 tys. zł.

Suma zrealizowanych wydatków wszystkich podmiotów nią objętych **wyniosła 1.129.587.827 tys. zł.** Realizacja kwoty wydatków uwzględnia przepisy uofp oraz art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 11 sierpnia 2021 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw w zakresie wydatków jednostek samorządu terytorialnego oraz ich związków, o których mowa w art. 236 ust. 4 uofp. Na wykonanie kwoty wydatków znaczny wpływ miała realizacja zadań przez fundusze o charakterze nadzwyczajnym i tymczasowym, umiejscowione w regule wydatkowej, ale poza nieprzekraczalnym limitem wydatków, co pozwoliło w 2022 roku na finansowanie zadań o wyjątkowym charakterze, m.in. związanych z pomocą obywatelom Ukrainy dotkniętym skutkami konfliktu zbrojnego.

Kwota nieprzekraczalnego limitu wydatków, o którym mowa w art. 112aa ust. 3 ustawy o finansach publicznych, została określona w art. 1 ust. 4 ustawy budżetowej na 2022 rok w wysokości 815.042.795 tys. zł. Realizacja nieprzekraczalnego limitu wydatków uwzględnia przepisy art. 20 ust. 2 ww. ustawy z dnia 11 sierpnia 2021 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw dotyczące odliczeń:

- w zakresie wydatków majątkowych budżetu państwa, o których mowa w art. 124 ust. 4 ustawy o finansach publicznych i wydatków z przeznaczeniem na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy,
- wydatków inwestycyjnych funduszy utworzonych, powierzonych lub przekazanych Bankowi Gospodarstwa Krajowego na podstawie odrębnych ustaw.

W 2022 roku, w związku z wyjątkową sytuacją spowodowaną agresją zbrojną na terytorium Ukrainy, na mocy art. 4 ustawy z dnia 16 listopada 2022 r. o zmianie ustawy o podatku od niektórych instytucji finansowych oraz niektórych innych ustaw, **w wydatkach objętych nieprzekraczalnym limitem wydatków nie zostały uwzględnione skutki finansowe wynikające z dodatkowych działań** nakierowanych na:

- wsparcie podmiotów dotkniętych kryzysem energetycznym lub zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego,
- wsparcie świadczeniobiorców, w szczególności emerytów i rencistów, w związku ze wzrostem średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych;
- finansowanie sił zbrojnych.

Suma skutków finansowych ww. dodatkowych działań obliczona na podstawie danych przekazanych w celu sporządzenia sprawozdania z wykonania ustawy budżetowej wyniosła 26.023.418 tys. zł. Dokładne informacje o poszczególnych działaniach zostały przedstawione w tabeli nr 8 „Skutki finansowe dodatkowych działań w ramach stabilizującej reguły wydatkowej”.

Mając na uwadze powyższe, **realizacja nieprzekraczalnego limitu wydatków wyniosła 776.290.762 tys. zł** i była niższa o 38.752.033 tys. zł od limitu określonego w art. 1 ust. 4 ustawy budżetowej.

Wynikający ze stabilizującej reguły wydatkowej nieprzekraczalny limit wydatków na koniec roku pozostał nieprzekroczony.

Rozdział 2

Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 oraz Fundusz Pomocy

2.1. Fundusz Przeciwdziałania COVID-19

Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego na mocy ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 568, z późn. zm.). Fundusz rozpoczął działalność w 2020 roku.

W planie finansowym Funduszu na rok 2022 dokonano 7 zmian. Ponadto w ramach zaplanowanej na 2022 rok kwoty wydatków, Prezes Rady Ministrów, wprowadził 11 modyfikacji w zakresie listy i podziału środków na poszczególnych dysponentów i finansowane przez nich zadania.

Wpływy Funduszu łącznie w całym 2022 roku osiągnęły poziom 39.185.957 tys. zł, które stanowiły:

1) Środki z emisji obligacji

Z tytułu emisji obligacji Fundusz został zasilony kwotą 7.761.065 tys. zł (nominał w kwocie 9.633.947 tys. zł, pomniejszony o dyskonto w wysokości 1.971.855 tys. zł oraz powiększony o premię w kwocie 12.059 tys. zł oraz o otrzymane odsetki w wysokości 86.913 tys. zł).

2) Odsetki

Fundusz został zasilony odsetkami w wysokości 284.487 tys. zł (wpływy z odsetek z tytułu oprocentowania środków na rachunkach Funduszu oraz lokowania środków w formie depozytu u Ministra Finansów, a także wpływy z tytułu lokowania środków w bony pieniężne NBP).

3) Środki z budżetu państwa

Zgodnie z poleceniem utworzenia nowej rezerwy celowej i wpłaty środków do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wydanym Ministrowi Finansów oraz Szefowi Kancelarii Prezesa Rady Ministrów przez Prezesa Rady Ministrów w grudniu 2022 r. rachunek Funduszu zasilili środki z budżetu państwa w wysokości 11.674.112 tys. zł.

4) Środki z zysku NBP

Na podstawie art. 24 Ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym w roku 2022 nadwyżka, ponad określoną w ustawie budżetowej na rok 2022 z dnia 17 grudnia 2021 r. prognozę wysokości wpłaty części rocznego zysku Narodowego Banku Polskiego (wpłata

z zysku NBP), o której mowa w art. 69 ust. 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Narodowym Banku Polskim, podlegała przekazaniu do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Ostatecznie Fundusz został zasilony wpłatą z zysku NBP za 2021 r. w wysokości 9.581.338 tys. zł – środki zostały przekazane na rachunek Funduszu w dniu 19 sierpnia 2022 r.

5) Środki z Funduszu Wypłaty Różnicy Ceny

W grudniu 2022 r. Fundusz został zasilony jedyną w 2022 roku wpłatą środków pieniężnych jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–8 i 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, z wyjątkiem środków pochodzących z dotacji z budżetu i środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 tejże ustawy) w wysokości 800.000 tys. zł. Wpłata została przekazana ze środków Funduszu Wypłaty Różnicy Ceny.

6) Środki ze sprzedaży w drodze aukcji uprawnień do emisji gazów cieplarnianych

Na podstawie art. 46 i art. 51 Ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw Minister Klimatu i Środowiska przekazał w 2022 r. środki w kwocie 9.027.445 tys. zł ze sprzedaży w drodze aukcji uprawnień do emisji gazów cieplarnianych.

7) Inne wpływy:

Środki w wysokości 57.510 tys. zł obejmujące:

- zwroty środków z Turystycznego Funduszu Zwrotów przekazane przez touroperatorów,
- środki przekazane przez dysponentów z tytułu odsetek otrzymanych od środków wypłaconych z Funduszu.

Pierwotny plan finansowy Funduszu na rok 2022 w zakresie wydatków z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 został ustanowiony w kwocie 28.132.053 tys. zł. Na koniec roku 2022 plan finansowy po zmianach Funduszu w zakresie wydatków na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 wyniósł 51.894.217 tys. zł.

Finansowanie zadań z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2022 roku zostało udzielone za pośrednictwem:

- Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów,
- Ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego,
- Ministra właściwego ds. zdrowia,

- Ministra właściwego ds. budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa,
- Ministra właściwego ds. turystyki,
- Ministra właściwego ds. łączności,
- Ministra właściwego ds. aktywów państwowych,
- Ministra właściwego ds. energii,
- Ministra właściwego ds. rolnictwa, rozwoju wsi i rynków rolnych,
- Ministra właściwego ds. wewnętrznych,
- Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego,

a środki dla powyższych dysponentów były gromadzone na wyodrębnionych rachunkach pomocniczych Funduszu.

Jednocześnie w przypadku:

- Ministra właściwego ds. pracy,
- Ministra właściwego ds. gospodarki,
- Ministra właściwego ds. transportu,
- Ministra właściwego ds. kultury i ochrony dziedzictwa narodowego,

w 2022 r. za ich pośrednictwem miał miejsce zwrot niewykorzystanych środków do Funduszu (w przeciwieństwie do pozostałych dysponentów Funduszu nie realizowali oni żadnych wydatków, a jedynie przekazywali zwroty niewykorzystanych uprzednio środków do Funduszu).

Ostatecznie wykonanie wydatków Funduszu na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w 2022 r. wyniosło 43.199.477 tys. zł.

Uwaga: przedmiotowa kwota wydatków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 jest zgodna z wykonaniem planu wydatków Funduszu i stanowi kwotę wydatków *per saldo* Funduszu w ujęciu kasowym oraz uwzględnia dokonane w trakcie roku przez odpowiednich dysponentów zwroty niewykorzystanych środków pieniężnych oraz odsetek do Funduszu (w tym z lat ubiegłych). W związku z powyższym zagregowane kwoty wydatków *per saldo* dla poszczególnych dysponentów Funduszu mogą różnić się od sumy kwot wykazywanych w ramach opisu realizowanych przez nich zadań.

Należy mieć jednocześnie na uwadze to, że:

- poszczególni dysponenci Funduszu mogli w 2022 roku realizować zadania z wykorzystaniem środków pozyskanych z Funduszu jeszcze w latach 2020 i 2021,

- poszczególni dysponenci Funduszu mogli wydawać środki na przeciwdziałanie COVID-19 także z własnych środków (w tej części sprawozdania opisano wielkość oraz przeznaczenie środków na zadania finansowane z Funduszu).

Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów – 10.895.594 tys. zł,

Plan Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 został ustalony na koniec 2022 roku w wysokości 13.825.138 tys. zł.

Zrealizowane w 2022 r. wydatki wyniosły 10.895.594 tys. zł i dotyczyły:

- realizacji zadań przez Rządową Agencję Rezerw Strategicznych określonych w ustawie z dnia 17 grudnia 2020 r. o rezerwach strategicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 294) oraz w ustawie z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi (Dz. U. z 2022 r. poz. 1657 z późn. zm.), związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, o którym mowa w art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2095, z późn. zm.) – 6.642.124 tys. zł, w tym na:
 - zakup produktów leczniczych, sprzętu, wyrobów medycznych oraz środków ochrony indywidualnej, niezbędnych do walki z COVID-19 – w ramach tworzenia i odtworzenia rezerw strategicznych,
 - sfinansowanie kosztów związanych z zakupem towarów na cele walki z COVID-19,
 - sfinansowanie kosztów transportu, logistyki, utrzymywania i udostępniania rezerw strategicznych niezbędnych do walki z COVID-19,
 - sfinansowanie kosztów innych usług, w tym szkoleń i umów zleceń oraz kosztów zakupu materiałów realizowanych w ramach zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19,
 - zakup szczepionek przeciwko COVID-19 oraz sfinansowanie kosztów związanych z ich zakupem,
 - sfinansowanie niezbędnych akcesoriów do realizacji programu szczepień szczepionką przeciwko COVID-19, kosztów dystrybucji szczepionek, kosztów ich przechowywania oraz działań organizacyjnych związanych z procesem szczepień, w tym obsługi logistycznej i promocyjnej,
- Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (realizacja udzielonych promes) – 4.230.174 tys. zł.
Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych został ustanowiony Uchwałą nr 84 Rady Ministrów z dnia 1 lipca 2021 r. w sprawie ustanowienia Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych. Celem Programu jest przede

wszystkim pobudzenie aktywności inwestycyjnej jednostek samorządu terytorialnego. Program określa zasady rozdziału i przekazywania dofinansowania na realizację zadań inwestycyjnych, mających na celu przeciwdziałanie COVID-19, przyznawanego na podstawie promes udzielanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego, o których mowa w art. 69a ust. 1 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2020 poz. 568 z późn. zm.);

– realizacji innych zadań w kwocie 23.894 tys. zł, tj.:

- udzielenie wsparcia na realizację inwestycyjnych zadań jednostek samorządu terytorialnego polegających na rozwijaniu szkolnej infrastruktury zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 29 marca 2022 r. (M.P. poz. 771) w sprawie realizacji rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz umiejętności podstawowych i przekrojowych dzieci i młodzieży - "Laboratoria przyszłości" – 164.035 tys. zł,
- realizacja konkursów promujących działania preferencyjne w obszarze szczepień przeciw COVID-19 zgodnie z Uchwałą Nr 78/2021 Rady Ministrów z dnia 16 czerwca 2021 r. Konkursy dla gmin miały na celu zachęcenie i zmobilizowanie Polaków do zaszczepienia się przeciw COVID-19. Zwycięskie gminy, które osiągnęły najwyższy odsetek wyszczepienia, otrzymały nagrody pieniężne od 100 tys. zł do 2 mln zł, które mogły przeznaczyć na dowolny cel dotyczący przeciwdziałania COVID-19. W ramach programu zrealizowano trzy konkursy – 600 tys. zł,
- zadania w zakresie przeciwdziałania COVID-19 polegające na organizacji przez Totalizator Sportowy Sp. z o.o. loterii promocyjnej wraz z nagrodami oraz przeprowadzenie kampanii społecznej zachęcającej do szczepienia przeciwko COVID-19 – 5.836 tys. zł,
- pozostałe zadania w kwocie 209.682 tys. zł - umowa ze spółką PL.2012+ (15.829 tys. zł) i Bankiem Gospodarstwa Krajowego (354 tys. zł) na tzw. szpitale tymczasowe, wydatki Agencji Rozwoju Przemysłu na zakup produktów leczniczych i wyrobów leczniczych (170.145 tys. zł), przeprowadzenie kampanii społecznej nt. zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, emisja w internetowych stacjach radiowych spotów społecznych w ramach kampanii nt. zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, emisja w stacjach radiowych spotu społecznego na temat zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, czas antenowy na potrzeby spotów społecznych na temat zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, zakup powierzchni reklamowej w celu publikacji społecznych materiałów informacyjnych nt. zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 (23.354 tys. zł).

Ponadto do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w dniu 24 czerwca 2022 roku wpłynęła wpłata od Polskich Linii Lotniczych LOT S.A w kwocie -327.128 tys. zł dotycząca zapłaty za fakturę korygującą w sprawie świadczenia usługi czarteru samolotów w celu organizacji transportu lotniczego dla obywateli Rzeczypospolitej Polskiej i uprawnionych cudzoziemców, czyli małżonków i dzieci obywateli Rzeczypospolitej Polskiej, osób posiadających Kartę Polaka, osób posiadających prawo stałego lub czasowego pobytu na terenie Rzeczypospolitej Polskiej lub pozwolenie na pracę – przebywających za granicą i niemogących wrócić do Rzeczypospolitej Polskiej z powodu zakazów w ruchu lotniczym wprowadzonych na czas ogłoszenia stanu zagrożenia epidemicznego lub stanu nadzwyczajnego. Otrzymano również zwrot środków w wysokości -29.131 tys. zł wynikający z naliczonych odsetek ustawowych.

– Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych – zwrot w kwocie -598 tys. zł.

Minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego – 115.258 tys. zł,

Plan ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniósł w 2022 roku 130.000 tys. zł.

Zrealizowane wydatki wyniosły 115.258 tys. zł i zostały przeznaczone na:

- bieżącą działalność domów pomocy społecznej - na przygotowanie i zabezpieczenie domów pomocy społecznej przed skutkami rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2, w tym na zakup środków ochrony osobistej, niezbędnego sprzętu i wyposażenia, a także na zapewnienie kadry niezbędnej do utrzymania ciągłości usług świadczonych przez te jednostki,
- Program „Korpus Wspieraj Seniora” – edycja 2022, który miał na celu realizację usług wsparcia na rzecz seniorów w wieku 65 lat i więcej przez świadczenie usług wynikających z rozeznaczonych potrzeb na terenie danej gminy, wpisujących się we wskazane w programie obszary oraz poprawę poczucia bezpieczeństwa i zapewnienie możliwości samodzielnego funkcjonowania w miejscu zamieszkania osób starszych przez dostęp do tzw. „opieki na odległość”.

Minister właściwy ds. zdrowia – 14.993.408 tys. zł,

Plan po zmianach ministra właściwego ds. zdrowia w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 obejmował w 2022 roku środki w kwocie 18.853.802 tys. zł.

W roku 2022 wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 ujęte dla ministra właściwego do spraw zdrowia zostały przekazane w kwocie 16.043.246 tys. zł i zostały przeznaczone na:

- 7.464.663 tys. zł – na finansowanie przez NFZ kosztów świadczeń opieki zdrowotnej udzielonych chorym na COVID-19, w tym kosztów podania szczepień przeciw COVID-19, oraz przeprowadzenia testów diagnostycznych w kierunku COVID-19,

- 907 tys. zł – na refundację NFZ skutków finansowych zwolnienia z obowiązku opłacania należności z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne,
- 3.836.453 tys. zł - na finansowanie poleceń wydanych przez Ministra Zdrowia Prezesowi Narodowego Funduszu Zdrowia dotyczących sfinansowania kosztów:
 - przyznania podmiotom wskazanym w poleceniu MZ, środków finansowych z przeznaczeniem dla osób wykonujących zawód medyczny w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 295, z późn. zm.) spełniającym wskazane warunki dodatkowego świadczenia pieniężnego, wypłacanego miesięcznie oraz dla osób, które uczestniczą w udzielaniu świadczeń zdrowotnych w zakresie transportu sanitarnego i mają bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem i z zakażeniem wirusem SARSCoV-2 jednorazowego świadczenia dodatkowego, według zasad określonych w załączniku do polecenia, na podstawie umowy lub porozumienia – 2.151.713 tys. zł,
 - zawarcia przez NFZ z podmiotami (laboratoria), z wyłączeniem podmiotów posiadających status państwowych jednostek budżetowych, które wyrażą zgodę na ich zawarcie, umów o wykonywanie testów diagnostycznych RT-PCR w kierunku SARS-CoV-2 – 906.613 tys. zł,
 - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego u świadczeniodawców, którzy są podmiotami leczniczymi, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633, z późn. zm.) prowadzącymi szpital i posiadającymi umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartą z NFZ obowiązującą w 2021 r. oraz 2022 r. – 500.000 tys. zł,
 - sfinansowanie poniesionych kosztów wypłacenia premii motywacyjnej związanej ze szczepieniami przeciwko chorobie COVID-19 świadczeniodawcom realizującym świadczenia lekarza podstawowej opieki zdrowotnej – 127.907 tys. zł,
 - rehabilitacji stacjonarnej świadczeniobiorcy po przebytej chorobie COVID-19 w zakładach lecznictwa uzdrowiskowego lub w podmiotach realizujących rehabilitację leczniczą w trybie stacjonarnym – 86.274 tys. zł,
 - zawartych umów na prowadzenie rejestracji i informacji telefonicznej z wybranymi przez NFZ podmiotami, w celu umożliwienia osobom uprawnionym do szczepień ochronnych przeciwko COVID-19, o których mowa w § 28a ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu epidemii (Dz. U. poz. 2316, z późn. zm.), dokonania telefonicznej rejestracji na te szczepienia oraz uzyskania informacji o tych szczepieniach – 27.811 tys. zł,
 - szczepień ochronnych przeciw grypie osobom uczestniczącym w udzielaniu świadczeń opieki zdrowotnej w podmiotach leczniczych, oraz farmaceutom

- i technikom farmaceutycznym wykonującym zawód w aptece lub w punkcie aptecznym – 20.405 tys. zł,
- realizacji fizjoterapii ambulatoryjnej i domowej pacjentów po przechorowaniu COVID-19 – 6.005 tys. zł,
- umorzenia zobowiązań wynikających z kwot wypłaconych zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 137 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych – 5.374 tys. zł
- zapewnienia personelowi szpitali jednoprofilowych, szpitali z oddziałami zakaźnymi zamieszczonych w wykazie, o którym mowa w art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374 z późn. zm.), możliwości odpoczynku nocnego lub odpoczynku po zakończeniu wykonywania czynności zawodowych lub służbowych w danym dniu, poza miejscem zamieszkania – 3.950 tys. zł,
- sfinansowanie kosztów rehabilitacji psychiatrycznej po przebytej chorobie COVID-19 – 401 tys. zł.
- 2.950.448 tys. zł na zakup szczepionek na COVID-19,
- 594.540 tys. zł na wsparcie inwestycji strategicznych związanych z walką z epidemią COVID-19 realizowanych przez Wojewodów w poszczególnych województwach,
- 473.134 tys. zł na zakup i dystrybucję leku Veclury (remdesiwir),
- 193.850 tys. zł na realizację zadań budowlanych polegających na modernizacji infrastruktury i adaptacji pomieszczeń w celu wykonywania zadań związanych ze zwalczaniem COVID-19 oraz zakupem aparatury i sprzętu medycznego,
- 185.020 tys. zł na finansowanie wydatków bieżących wojewodów,
- 101.161 tys. zł na finansowanie zadań realizowanych przez Ministerstwo Zdrowia oraz jednostki podległe i nadzorowane przez ministra właściwego ds. zdrowia m.in w zakresie utrzymania Teleplatformy Pierwszego Kontakt, infolinii szczepionkowej, prowadzenia kampanii promocyjnych, realizacji projektów pilotażowych, utrzymania rejestru pacjentów z COVID-19,
- 91.286 tys. zł na finansowanie kosztów uruchomienia i utrzymania szpitali tymczasowych,
- 39.655 tys. zł na wsparcia inspekcji sanitarnej m.in. poprzez sfinansowanie dodatków kontrolerskich pracowników inspekcji sanitarnej, które stanowiły skutki wejścia w życie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie trybu przyznawania pracownikom Państwowej Inspekcji

Sanitarnej wykonującym czynności kontrolne dodatku specjalnego do wynagrodzenia oraz wysokości tego dodatku (Dz. U. poz. 1554),

- 30.277 tys. zł na finansowanie badań realizowanych przez NIZIP-PZH w zakresie określania sekwencji nukleotydowej pełnego genomu wirusa SARS-CoV-2 z próbek materiału klinicznego od człowieka oraz wykonanie cyklicznego badania seroepidemiologicznego na obecność wirusa SARS-CoV-2,
- 29.766 tys. zł na finansowanie zadań realizowanych Centrum e-Zdrowa,
- 28.738 tys. zł na modernizację infrastruktury oddziałów psychiatrycznych dla dzieci i młodzieży,
- 10.000 tys. zł na wpłatę na Funduszu Kompensacyjnego Rzecznik Praw Pacjenta, zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 64),
- 9.820 tys. zł na wsparcie inspekcji sanitarnej w zakresie utrzymania Systemu Ewidencji Państwowej Inspekcji Sanitarnej (SEPIS) i telefonii stacjonarnej VOIP oraz na zakupie sprzętu niezbędnego do wdrożenia kierunku badań monitoringu wirusa SARS CoV-2 w ściekach dla laboratorium WSSE w Olsztynie, Rzeszowie i Gdańsku,
- 3.528 tys. zł na sfinansowanie dodatków za pracę wykonywaną w porze nocnej oraz porze dziennej w niedziele i święta oraz dni wolne od pracy, na rzecz pracowników medycznych zatrudnionych w Lotniczym Pogotowiu Ratunkowym w celu sprawnej i efektywnej realizacji publicznych usług zdrowotnych dedykowanych walce z pandemią SARS-CoV-2.

Jednocześnie, różnica w kwocie -1.049.838 tys. zł wynika w szczególności z przysporzeniami Funduszu z tytułu:

- środków z odsprzedaży szczepionek,
- zwrotu otrzymanych środków z KE w sprawie współpracy dotyczącej grantu ESI na testy na COVID-19,
- środków, które zostały zgromadzone na rachunku w 2022, a dotyczyły zwrotów z realizacji zadań z 2021 r.

Minister właściwy ds. budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa – 297.621 tys. zł,

Plan po zmianach ministra właściwego ds. budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniósł w 2022 roku 300.100 tys. zł, z tego z przeznaczeniem na Rządowy Fundusz Rozwoju Mieszkalnictwa – 300.000 tys. zł oraz 100 tys. zł na wydatki związane z realizacją dopłat do dodatków mieszkaniowych.

Minister właściwy do spraw budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa zasilił Rządowy Fundusz Rozwoju Mieszkalnictwa w 2022 roku kwotą 300.000 tys. zł, tym samym realizując w pełni środki zapisane w planie po zmianach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - przekazane środki zostały przeznaczone na dokończenie procesu tworzenia społecznych inicjatyw mieszkaniowych (w tym z udziałem Krajowego Zasobu Nieruchomości) oraz finansowe wsparcie nowych inwestycji mieszkaniowych realizowanych przez istniejące towarzystwa budownictwa Społecznego (TBS) i społeczne inicjatywy mieszkaniowe (SIM).

W ramach realizacji zadania związanego z dopłatami do dodatków mieszkaniowych gminy wypłaciły beneficjentom środki w kwocie 9 tys. zł.

Minister właściwy ds. turystyki – 1.024.935 tys. zł,

Plan po zmianach Ministra właściwego ds. turystyki w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w zakresie Polskiego Bonu Turystycznego wyniósł w 2022 roku 1.280.300 tys. zł.

Łączna kwota środków, które zostały przekazane z rachunku ministra właściwego ds. turystyki wyniosła 1.024.935 tys. zł. Środki zostały przeznaczone na:

- realizację zadań związanych z Polskim Bonem Turystycznym zgodnie z ustawą z dnia 15 lipca 2020 r. o Polskim Bonie Turystycznym – 1.076.920 tys. zł, z tego:
 - środki przekazane do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) z przeznaczeniem na Polski Bon Turystyczny wyniosły – 1.060.500 tys. zł,
 - środki przekazane do Polskiej Organizacji Turystycznej – 16.421 tys. zł. Kwota ta uwzględnia zwroty za bony turystyczne oraz odzyskane należności związane z realizacją Polskiego Bonu Turystycznego, które zostały przekazane na rachunek Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (1.379 tys. zł).

Ponadto do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2022 r. dokonano zwrotu środków z tytułu nienależnie pobranych dodatkowych świadczeń postojowych oraz niewykorzystanych świadczeń postojowych w łącznej kwocie -51.985 tys. zł (pomoc w ramach Turystycznego Funduszu Zwrotów była instrumentem zwrotnym – w roku 2022 następował wyłącznie zwrot wypłaconych środków).

Minister właściwy ds. łączności – 311 tys. zł,

Pierwotny plan ministra właściwego ds. łączności w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniósł w 2022 roku 253 tys. zł. W wyniku modyfikacji plan został zwiększony do kwoty 311 tys. zł.

Przedmiotowe środki w wysokości 311 tys. zł za pośrednictwem ministra właściwego ds. łączności przekazane zostały Poczcie Polskiej S.A. pełniącej funkcję operatora wyznaczonego. Zrealizowane wydatki dotyczyły zadań wynikających z przepisów

art. 15zuz^{10h} w zakresie pokrycia kosztów całkowitej usługi przesyłek hybrydowych, tj. kosztów związanych z realizacją usługi pocztowej przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej na etapie doręczenia.

Minister właściwy ds. aktywów państwowych – 256.127 tys. zł,

Pierwotny plan ministra właściwego ds. aktywów państwowych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniósł 2022 roku 304.186 tys. zł. W wyniku modyfikacji plan został zmniejszony do kwoty 298.864 tys. zł.

Zrealizowane w 2022 r. wydatki wyniosły 256.127 tys. zł i dotyczyły:

- pokrycia kosztów związanych z organizacją szpitali tymczasowych i punktów szczepień zgodnie z Decyzjami Prezesa Rady Ministrów polecającymi wybranym spółkom Skarbu Państwa niezwłoczną organizację działań w tym zakresie (40.206 tys. zł) – środki zostały przeznaczone m.in. na: zwrot kosztów utrzymania funkcjonowania szpitali tymczasowych i punktów szczepień, sfinansowanie zakupu sprzętu i wyposażenia oraz koszty likwidacji szpitali tymczasowych,
- wypłaty dla operatora wyznaczonego środków na utrzymanie ciągłości świadczenia usług powszechnych (215.921 tys. zł) na podstawie art. 15zzzzzzb ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Minister właściwy ds. energii – 17.768.671 tys. zł,

Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, za pośrednictwem ministra właściwego ds. energii, zostały przekazane w 2022 r. środki finansowe w kwocie 17.768.694 tys. zł na realizację zadań wynikających z następujących ustaw z dnia:

- 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym (Dz.U. 2022 poz. 1692 ze zm.) z przeznaczeniem dla Wojewodów na wypłatę przez gminy dodatków węglowych – 13.054.497 tys. zł,
- 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz. U. 2022, poz. 1967 ze zm.) dla Zarządcy Rozliczeń i Wojewodów na sfinansowanie mechanizmu rekompensat ciepłowniczych dla przedsiębiorstw energetycznych oraz dodatków dla gospodarstw domowych i podmiotów wrażliwych – 3.215.319 tys. zł,
- 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku (Dz. U. 2022, poz. 2243), z przeznaczeniem dla Zarządcy Rozliczeń S.A. na wypłatę podmiotom uprawnionym rekompensat ceny maksymalnej – 1.498.878 tys. zł.

Minister właściwy ds. rolnictwa, rozwoju wsi i rynków rolnych – 442.862 tys. zł,

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w planie po zmianach uwzględniono w wysokości 443.955 tys. zł. Wykonanie wydatków wyniosło 442.862 tys. zł.

Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, za pośrednictwem ministra właściwego ds. rozwoju wsi, przekazane zostały środki w kwocie 442.991 tys. zł dla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w celu udzielenia pomocy producentom hodującym lochy:

- którym został nadany numer identyfikacyjny w trybie przepisów o krajowym systemie ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw rolnych oraz ewidencji wniosków o przyznanie płatności,
- będących mikroprzedsiębiorstwem, małym albo średnim przedsiębiorstwem w rozumieniu załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 702/2014,
- którym zagraża utrata płynności finansowej w związku z ograniczeniami na rynku rolnym spowodowanymi pandemią COVID-19,
- którzy w dniu 15 listopada 2021 r. prowadzili gospodarstwo w rozumieniu art. 2 pkt 8 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o ochronie zdrowia zwierząt oraz zwalczaniu chorób zakaźnych zwierząt, w którym były utrzymywane świnie,
- którzy zgłosili Agencji do dnia 15 kwietnia 2022 r. oznakowanie świń urodzonych w jego gospodarstwie od dnia 15 listopada 2021 r. do dnia 31 marca 2022 r.

Przedmiotowa pomoc była przyznawana w wysokości 1000 zł do każdych 10 sztuk świń (prosiąt) urodzonych w gospodarstwie od dnia 15 listopada 2021 r. do dnia 31 marca 2022 r., których oznakowanie zostało zgłoszone do ARiMR do dnia 15 kwietnia 2022 r., jednak nie więcej niż 500.000 zł dla producenta świń.

Producent świń mógł wnioskować o pomoc do pełnej liczby 10 urodzonych świń lub wielokrotności tej liczby. Wnioski składane były do biur powiatowych ARiMR w okresie od 15 lutego do 29 kwietnia 2022 r. Złożono 32.886 wniosków, z czego wydano 32.576 decyzji przyznających pomoc.

Ponadto do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2022 r. dokonano zwrotu niewykorzystanych środków z tytułu udzielanej uprzednio w latach poprzednich za pośrednictwem Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa pomocy posiadaczom chryzantem w wysokości -20 tys. zł oraz kołom gospodyń wiejskich na realizację inicjatyw dostępności do szczepień przeciwko COVID-19 w wysokości -110 tys. zł.

Minister właściwy ds. wewnętrznych – 83.697 tys. zł,

W planie finansowym po zmianach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2022 r. dla ministra właściwego ds. wewnętrznych ujęto kwotę 84.286 tys. zł na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Na dzień 31 grudnia 2022 r. ze środków Funduszu wydatkowano kwotę 83.697 tys. zł. Środki zostały przeznaczone dla:

- jednostek Państwowej Straży Pożarnej na pokrycie zwiększonych wydatków i odtworzenie sprzętu ratowniczego (plan 18.857 tys. zł, wykonanie 18.857 tys. zł).
W ramach przyznanych środków zakupiono przede wszystkim: aparaty i maski ochrony układu oddechowego, filtropochłaniacze, płyny do dekontaminacji, usługi dostosowania pomieszczeń do wykonywania dezynfekcji sprzętu medycznego oraz sfinansowano lub dofinansowywano zakup sprzętu transportowego: samochodów operacyjnych, mikrobusów, ciężkich i lekkich samochodów kwatermistrzowskich, specjalnego samochodu medycznego, ciężkich i średnich samochodów ratowniczo-gaśniczych, samochodu do przewozu osób,
- jednostek organizacyjnych Policji na pokrycie zwiększonych wydatków oraz zakup wyposażenia (plan 26.643 tys. zł, wykonanie 26.636 tys. zł). Przyznane środki wydatkowane na pokrycie kosztów równoważników za wyżywienie, zakup: paliwa i części zamiennych do sprzętu służbowego, środków ochrony indywidualnej funkcjonariuszy i produktów do dezynfekcji, środków czystości i żywności, apteczek oraz wyrobów medycznych i produktów biobójczych, materiałów eksploatacyjnych, sprzętu gospodarczego, wyposażenia łączności i informatyki, usług remontowych, usług sprzątnia, pralniczych oraz dezynfekcji pomieszczeń i samochodów oraz pokrycie zwiększonych kosztów utrzymania obiektów,
- jednostek organizacyjnych Straży Granicznej na pokrycie zwiększonych wydatków oraz zakup wyposażenia (plan 11.481 tys. zł, wykonanie 11.481 tys. zł). Środki wydatkowane głównie na zakup: paliwa oraz części zamiennych, środków ochrony osobistej dla funkcjonariuszy SG, wyrobów i sprzętu medycznego, sprzętu do dezynfekcji pomieszczeń, urządzeń do weryfikacji osób zaszczepionych (czytniki kodów QR oraz telefony komórkowe z funkcją odczytu kodów QR), materiałów transportu oraz łączności i informatyki, usług remontowych, sprzętu komputerowego, zbiornika do przechowywania paliwa, fumigatorów medycznych, namiotu wraz z wyposażeniem, kontenera biurowego, urządzeń wielofunkcyjnych, szafy chłodniczej oraz pralek i suszarek półprzemysłowych,
- SP ZOZ MSWiA w Łodzi (plan 7.650 tys. zł, wykonanie 7.650 tys. zł) na zakup angiografu i tomografu komputerowego,
- Centralnego Szpitala Klinicznego MSWiA w Warszawie (plan 19.655 tys. zł, wykonanie 19.654 tys. zł) zwrot oraz realizację wydatków bieżących (m.in na zakup środków ochrony indywidualnej, sprzętu do tlenoterapii oraz sprzętu łączności i informatyki), zakup sprzętu i aparatury medycznej do leczenia i diagnozowania pacjentów z COVID-19 (endoskopowy system obrazowania fluorescencyjnego, aparat usg, trener oddechu, zamrażarki niskotemperaturowe, analizator i generator), tomografu komputerowego, 2 ambulansów, przebudowę pomieszczeń IX piętra na potrzeby Pododdziału Chorób Wewnętrznych oraz przygotowanie podłoża pod tomograf komputerowy w zabudowie kontenerowej.

Ponadto w 2022 r. do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dokonano zwrotu w wysokości -581 tys. zł w zakresie niewykorzystanych środków i rozliczeń dotyczących 2021 r., dokonanych przez podległe jednostki.

Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego – 61.614 tys. zł.

Łączna kwota środków, która została przekazana z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego wyniosła 61.614 tys. zł. Środki zostały przeznaczone na wypłatę zasiłku opiekuńczego dla ubezpieczonego rolnika i domownika oraz zasiłku z tytułu objęcia obowiązkową kwarantanną, nadzorem epidemiologicznym lub hospitalizacją w związku z COVID-19 wraz z kosztami ich obsługi.

Minister właściwy do spraw pracy – (minus) -2.283.016 tys. zł,

W planie finansowym Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2022 r. dla ministra właściwego ds. pracy nie były przewidziane środki finansowe.

Ostatecznie w 2022 r. do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2022 r. dokonano zwrotu w wysokości -2.283.016 tys. zł w zakresie niewykorzystanych środków oraz dokonywanych rozliczeń środków z tytułu udzielanej uprzednio pomocy finansowej za pośrednictwem Funduszu Pracy (zwrot w kwocie -1.456.543 tys. zł) oraz Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych (zwrot w kwocie -826.473 tys. zł).

Minister właściwy ds. gospodarki – (minus) -367.671 tys. zł,

W planie finansowym Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2022 r. dla ministra właściwego ds. gospodarki były przewidziane środki finansowe w kwocie 1.406.000 tys. zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z wynagrodzeniem oraz kosztów Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. dotyczących realizacji programów rządowych pn. "Tarcza finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla dużych firm" oraz "Tarcza finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla małych i średnich firm". Ostatecznie przedmiotowych wydatków nie zrealizowano, ponieważ Polski Fundusz Rozwoju S.A. sfinansował to zadanie ze środków uzyskanych ze spłat od beneficjentów programów Tarczy Finansowej.

Ponadto w 2022 r. do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2022 r. dokonano zwrotu w wysokości -367.671 tys. zł w zakresie niewykorzystanych środków z tytułu udzielanej uprzednio pomocy finansowej.

Minister właściwy ds. transportu – (minus) -33.006 tys. zł,

W planie finansowym Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2022 r. dla ministra właściwego ds. transportu nie były przewidziane środki finansowe.

Ostatecznie w 2022 r. do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2022 r. dokonano zwrotu w wysokości -33.006 tys. zł w zakresie niewykorzystanych środków z tytułu udzielanego uprzednio wsparcia finansowego dla operatorów publicznego transportu zbiorowego w przewozach pasażerskich w transporcie kolejowym oraz rekompensaty dla zarządcy infrastruktury kolejowej.

**Minister właściwy ds. kultury i ochrony dziedzictwa narodowego –
(minus) -56.927 tys. zł,**

W planie finansowym Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2022 r. dla Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego nie były przewidziane środki finansowe.

Ostatecznie w 2022 r. do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2022 r. dokonano zwrotu niewykorzystanych środków z tytułu udzielanej uprzednio pomocy finansowej w kwocie -56.927 tys. zł (w tym -505 tys. zł udzielanej za pośrednictwem Funduszu Wsparcia Kultury).

2.2. Fundusz Pomocy

W przypadku kryzysowej i nadzwyczajnej sytuacji, jaką niewątpliwie był wybuch konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy, konieczne było zapewnienie środków umożliwiających realizację zadań związanych m.in. z szeroko rozumianą pomocą Ukrainie, w tym obywatelom Ukrainy. W tym celu powstał Fundusz Pomocy, który został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) na mocy ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583, z późn. zm.). Bank Gospodarstwa Krajowego zawarł z Prezesem Rady Ministrów umowę w sprawie obsługi Funduszu w dniu 17 marca 2022 r.

Przeznaczeniem Funduszu Pomocy jest finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak i poza nim, a także realizacji zadań związanych z bezpieczeństwem żywnościowym kraju w związku z tym konfliktem.

Do zadań Funduszu Pomocy należy m.in.:

- wypłata świadczeń rodzinnych, wychowawczych i z pomocy społecznej dla uchodźców z Ukrainy,
- opieka medyczna, w tym również zakup i wydawanie produktów leczniczych,
- zapewnienie obsługi punktów recepcyjnych,
- zapewnienie finansowania przejazdów środkami transportu publicznego,

- wypłata świadczeń pieniężnych,
- wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w zakresie wychowania przedszkolnego, szkół i placówek oraz dowożenia uczniów.

Wpływy Funduszu w 2022 roku wyniosły 16.763.374 tys. zł, a ich źródłem były:

- 1) wpłaty środków pieniężnych jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–8 i 14 uofp, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, z wyjątkiem środków pochodzących z dotacji z budżetu i środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w wysokości 7.800.000 tys. zł,
- 2) wpływy z emisji obligacji w kwocie 6.170.225 tys. zł (wartość nominalna 6.172.330 tys. zł, pomniejszona o dyskonto w wysokości 2.105 tys. zł),
- 3) wpłaty z budżetu państwa w wysokości 2.307.319 tys. zł,
- 4) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp, które za zgodą Komisji Europejskiej mogą zostać przeznaczone na wsparcie realizacji zadań Funduszu Pomocy, w wysokości 324.551 tys. zł,
- 5) darowizny w wysokości 99.701 tys. zł,
- 6) odsetki w kwocie 59.268 tys. zł,
- 7) oraz inne wpływy w wysokości 2.310 tys. zł.

Projekt planu finansowego wydatków Funduszu na rok 2022 został zatwierdzony przez Prezesa Rady Ministrów 28 marca 2022 r., z kwotą wydatków ustaloną w wysokości 11.321.973 tys. zł.

W planie finansowym Funduszu na rok 2022 dokonano 5 zmian. Ponadto w ramach zaplanowanej na 2022 rok kwoty wydatków, Prezes Rady Ministrów, wprowadził 6 modyfikacji w zakresie listy i podziału środków na poszczególnych dysponentów i finansowane przez nich zadania. Na koniec roku 2022 plan finansowy wyniósł 17.791.395 tys. zł.

Łączne wydatki Funduszu wyniosły w 2022 roku 13.884.199 tys. zł. W kwocie tej zawarte są koszty obsługi obligacji – 473 tys. zł, odsetki z tytułu udzielenia finansowania przejściowego – 3.479 tys. zł oraz wynagrodzenie prowizyjne dla BGK – 682 tys. zł.

Finansowanie zadań z Funduszu Pomocy w 2022 roku zrealizowano w wysokości 13.879.566 tys. zł za pośrednictwem:

- Ministra właściwego ds. rodziny,
- Ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego,
- Ministra właściwego ds. zdrowia,
- Ministra właściwego ds. informatyzacji,

- Ministra właściwego ds. transportu,
- Ministra właściwego ds. oświaty i wychowania,
- Ministra właściwego ds. energii,
- Ministra właściwego ds. rolnictwa, rozwoju wsi i rynków rolnych,
- Ministra właściwego ds. wewnętrznych,
- Ministra właściwego ds. finansów publicznych,
- Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów,
- Prezesa Zakładu Ubezpieczeń Społecznych,

a środki dla powyższych dysponentów były gromadzone na wyodrębnionych rachunkach pomocniczych Funduszu.

Minister właściwy ds. rodziny – 158.973 tys. zł,

Plan ministra właściwego do spraw rodziny został ustalony na koniec 2022 roku na kwotę 1.240.110 tys. zł. Wykonanie wyniosło 158.973 tys. zł.

Za pośrednictwem ministra właściwego ds. rodziny, przekazane zostały środki z przeznaczeniem na realizację:

- świadczeń rodzinnych w wysokości 147.150 tys. zł,
- świadczeń dla dzieci cudzoziemskich w kwocie 10.690 tys. zł,
- pozostałych zadań realizowanych i koordynowanych przez ministra właściwego do spraw rodziny w ramach ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 1.133 tys. zł.

Minister właściwy ds. zabezpieczenia społecznego – 480.513 tys. zł,

Plan po zmianach ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego w ramach Funduszu Pomocy wyniósł w 2022 roku 660.600 tys. zł. Wykonanie wydatków wyniosło 480.513 tys. zł.

Środki z Funduszu Pomocy w ramach powyższej kwoty zostały przeznaczone na wypłatę jednorazowego świadczenia pieniężnego, świadczeń z pomocy społecznej, a także pozostałych zadań realizowanych i koordynowanych przez ministra ds. zabezpieczenia społecznego w ramach ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Minister właściwy ds. zdrowia – 667.418 tys. zł,

Plan po zmianach ministra właściwego ds. zdrowia w ramach Funduszu Pomocy został ustalony w 2022 roku na kwotę 761.353 tys. zł.

Ostatecznie w roku 2022 wydatki z Funduszu Pomocy ujęte dla ministra właściwego do spraw zdrowia wyniosły 667.418 tys. zł i zostały przekazane przede wszystkim dla:

- Narodowego Funduszu Zdrowia, Państwowego Instytutu Medycznego Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych w łącznej wysokości 533.228 tys. zł,
- jednostek podległych Ministrowi Zdrowia w kwocie 132.930 tys. zł, w tym dla Krajowego Centrum ds. AIDS w kwocie 129.998 tys. zł oraz Narodowego Centrum Krwi w kwocie 2.932 tys. zł,
- Uniwersytetów Medycznych w Toruniu, Lublinie i Poznaniu w łącznej wysokości 1.215 tys. zł.

Minister właściwy ds. informatyzacji – 186.965 tys. zł,

Plan po zmianach ministra właściwego ds. informatyzacji w ramach Funduszu Pomocy wyniósł w 2022 roku 189.554 tys. zł. Wykonanie wydatków wyniosło 186.965 tys. zł.

W ramach powyższej kwoty minister właściwy ds. informatyzacji realizował działania w obszarze działu informatyzacji na rzecz pomocy Ukrainie.

Minister właściwy ds. transportu – 13.071 tys. zł,

Plan ministra właściwego do spraw transportu w ramach Funduszu Pomocy wyniósł w 2022 roku 130.000 tys. zł.

Łączna kwota środków, które zostały zrealizowane przez ministra właściwego ds. transportu wyniosła 13.071 tys. zł. Środki zostały przeznaczone dla PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. na sfinansowanie kosztów remontów i prowadzenia ruchu na infrastrukturze kolejowej w związku z obsługą uchodźców z Ukrainy zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 23 marca 2022 r. o szczególnych regulacjach w zakresie transportu i gospodarki morskiej w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy.

Minister właściwy ds. oświaty i wychowania – 39.742 tys. zł,

Plan ministra właściwego ds. oświaty i wychowania w ramach Funduszu Pomocy wyniósł w 2022 roku 53.261 tys. zł. Środki zostały wykorzystane w wysokości 39.742 tys. zł.

Za pośrednictwem ministra właściwego ds. oświaty i wychowania, przekazane zostały środki z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych ze:

- stypendiami i zasiłkami dla uczniów z Ukrainy w kwocie 39.503 tys. zł,
- wsparciem organizacji przez polskie uczelnie ukraińskiego egzaminu maturalnego dla obywateli Ukrainy przebywających na terenie Polski w wysokości 239 tys. zł.

Minister właściwy ds. energii – 8.247 tys. zł,

Plan po zmianach ministra właściwego ds. energii w ramach Funduszu Pomocy wyniósł w 2022 roku 8.247 tys. zł i został wykonany w całości.

Z Funduszu Pomocy, za pośrednictwem ministra właściwego ds. energii, w ramach przedmiotowej kwoty zostały przekazane dodatkowe środki na dostarczenie do stacji kolejowej Zamość Bortatycze 75 tys. ton węgla planowanego do rozładowania w lipcu 2022 roku w terminalu węglowym w Porcie Gdańsk i przekazanie tego węgla w celach humanitarnych na potrzeby Ukrainy.

Minister właściwy ds. rolnictwa, rozwoju wsi i rynków rolnych – 2.617.110 tys. zł,

Środki z Funduszu Pomocy w planie po zmianach ustalono w wysokości 2.620.000 tys. zł. Wykonanie wydatków wyniosło 2.617.110 tys. zł.

Za pośrednictwem ministra właściwego ds. rozwoju wsi, środki wydatkowane zostały na pomoc finansową udzielaną przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa producentowi rolnemu na dofinansowanie zakupu w okresie od 1 września 2021 r. do dnia 15 maja 2022 r. nawozów mineralnych innych niż wapno nawozowe i wapno nawozowe zawierające magnez od podmiotów prowadzących działalność w zakresie obrotu lub sprzedaży nawozów.

Minister właściwy ds. wewnętrznych – 5.600.510 tys. zł,

W planie finansowym Funduszu Pomocy na 2022 r. dla ministra właściwego ds. wewnętrznych zaplanowano środki w wysokości 5.840.000 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2022 r. ze środków Funduszu wydatkowano kwotę 5.600.510 tys. zł.

W ramach tych środków realizowano zadania wojewodów łącznie na kwotę 5.362.979 tys. zł za pośrednictwem jednostek samorządu terytorialnego, które dotyczyły w szczególności:

- pokrycia kosztów funkcjonowania punktów informacyjnych na granicach, utworzenia oraz prowadzenia punktów recepcyjnych dla obywateli Ukrainy,
- prowadzenia punktów medycznych przy punktach recepcyjnych i punktach informacyjnych, zapewnienia transportu dla punktów, a także zapewnienie produktów leczniczych i wyrobów medycznych dla obywateli Ukrainy,
- stypendiów i zasiłków szkolnych dla uczniów z Ukrainy,
- utworzenia i prowadzenia miejsc zakwaterowania oraz całodziennego wyżywienia zbiorowego,
- pokrycia wydatków związanych z zakupem pakietów żywnościowych dla kierowców ukraińskich oczekujących na przekroczenie granicy z Ukrainą, w związku z długimi okresami oczekiwania na przekroczenie granicy,

- finansowania transportu publicznego, przejazdów środkami transportu publicznego oraz specjalistycznego transportu przeznaczanego dla osób z niepełnosprawnością,
- zapewnienia środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów,
- wypłaty jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300 zł,
- wypłaty odpowiednich świadczeń (tj. rodzinnego, wychowawczego, dobrego startu, rodzinnego kapitału opiekuńczego oraz dofinansowania obniżenia opłaty rodzica za pobyt dziecka w żłobku, klubie dziecięcym lub u dziennego opiekuna),
- opłacenie pobytu w Domu Pomocy Społecznej,
- zapewnienia bezpłatnej pomocy psychologicznej obywatelom Ukrainy,
- zapewnienia posiłku dzieciom i młodzieży oraz finansowanie pobytu dzieci – obywateli Ukrainy umieszczonych w polskim systemie pieczy zastępczej,
- nadania numeru PESEL na wniosek w związku z konfliktem na Ukrainie oraz wykonanie zdjęcia osobie ubiegającej się o nadanie numeru PESEL,
- potwierdzania tożsamości obywateli Ukrainy i wprowadzenie danych do rejestru danych kontaktowych na wniosek.

Jednocześnie wydatki z Funduszu Pomocy zrealizowane przez służby podległe Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji zostały przeznaczone w wysokości 237.531 tys. zł na:

- zapewnienie zakwaterowania i całodziennego wyżywienia zbiorowego – 4.797 tys. zł,
- zapewnienie transportu do miejsc zakwaterowania, między nimi lub do ośrodków prowadzonych przez Szefa Urzędu do Spraw Cudzoziemców na podstawie przepisów ustawy z dnia 13 czerwca 2003 r. o udzielaniu cudzoziemcom ochrony na terytorium RP lub miejsc, w których obywatelom Ukrainy udzielana jest opieka medyczna – 28.284 tys. zł,
- zapewnienie środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów – 922 tys. zł,
- zapewnienie bezpieczeństwa osób, o których mowa w art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa na:
 - zakwaterowanie i wyżywienie funkcjonariuszy – 34.362 tys. zł,
 - usługi transportowe, paliwo – 19.752 tys. zł,
 - sprzęt, wyposażenie i części zamienne, naprawy i remonty – 99.877 tys. zł,
- podjęcie innych działań niezbędnych do realizacji pomocy tj. pokrycie kosztów ubezpieczenia grupowanego dla funkcjonariuszy przebywających na terenie Ukrainy oraz wydatki związane z kontyngentem policyjnym biorącym udział w akcji humanitarnej w Ukrainie – 7.509 tys. zł,

- wypłatę rekompensat pieniężnych funkcjonariuszom za czas służby przekraczający ustawowo określoną normę czasu służby – 42.028 tys. zł.

Minister właściwy ds. finansów publicznych – 1.585.021 tys. zł,

Plan po zmianach ministra właściwego ds. finansów publicznych w ramach Funduszu Pomocy wyniósł w 2022 roku 1.665.000 tys. zł. Wykonanie wydatków wyniosło 1.585.021 tys. zł.

Środki z Funduszu Pomocy w ramach powyższej kwoty były przekazywane w terminach miesięcznych w celu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy i mogły być wykorzystane na finansowanie lub dofinansowanie, lub zwrot wydatków, lub kosztów poniesionych od dnia, w którym realizowane były dodatkowe zadania oświatowe, o których mowa w art. 50 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów – 602.068 tys. zł,

Plan Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów w ramach Funduszu Pomocy został ustalony na koniec 2022 roku w wysokości 715.000 tys. zł. Zrealizowane w 2022 r. wydatki wyniosły 602.068 tys. zł i dotyczyły:

- przekazania środków dla Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych w wysokości 600.000 tys. zł. Przedmiotowe środki zostały przeznaczone na realizację zadań Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań określonych w ustawie o rezerwach strategicznych z dnia 17 grudnia 2020 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 637, z późn. zm.) oraz ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Wydatki te zostały przeznaczone m.in. na zakup: agregatów, miasteczek kontenerowych wraz z wyposażeniem, rezerw koncesjonowanych i pozostałych rezerw technicznych (ciągniki, naczepy, stacje uzdatniania wody) oraz produktów żywnościowych, w tym racji żywnościowych, jak również na obsługę lotniska Rzeszów-Jesionka oraz zakup pozostałych usług i materiałów związanych głównie z koordynacją prac logistycznych oraz organizowaniem transportów towarów do Ukrainy i na rzecz uchodźców,
- realizacji rządowego programu „Bezpieczny transport” w wysokości 1.995 tys. zł. Rada Ministrów w dniu 25 lutego 2022 r. przyjęła Uchwałę Nr 31/2022 w sprawie ustanowienia programu pomocy dla osób rannych i poszkodowanych z powodu konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy – „Bezpieczny Transport”. Na realizację programu została zawarta umowa z PKP Intercity na mocy której przewoźnik realizował, w oparciu

o swoje własne zasoby, usługi przewozu kolejowego oraz inne niezbędne usługi dodatkowe,

- realizacji zadań w kwocie 74 tys. zł. w ramach kampanii społecznej „Pomagam Ukrainie” oraz kampanii informacyjnej skierowanej do obywateli Ukrainy.

Prezes Zakładu Ubezpieczeń Społecznych – 1.919.927 tys. zł

Plan po zmianach Prezesa Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w ramach Funduszu Pomocy wyniósł w 2022 roku 1.939.800 tys. zł. Wykonanie wyniosło 1.919.927 tys. zł.

W oparciu o art. 12 ust. 3, w związku z art. 12 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym, Zakład Ubezpieczeń Społecznych w 2022 roku w ramach przedmiotowej kwoty poniósł wydatki na realizację zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy w zakresie obsługi wypłaty świadczeń oraz udostępnienia bazy lokalowej ZUS.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych realizował wsparcie dla obywateli Ukrainy, którzy przybyli do Polski po 23 lutego 2022 r. z Ukrainy w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi na jego terytorium i których pobyt na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej jest uznawany za legalny. Wsparcie to w 2022 r. w ramach realizacji programu dotyczyło następujących świadczeń:

- świadczenia wychowawczego, o którym mowa w ustawie z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci – w zakresie programu Rodzina 500+ wpłynęło 673,5 tys. wniosków na 1.011 tys. dzieci – 1.763,3 mln zł,
- rodzinnego kapitału opiekuńczego, o którym mowa w ustawie z dnia 17 listopada 2021 r. o rodzinnym kapitale opiekuńczym – w zakresie programu Rodzinny kapitał opiekuńczy wpłynęło 23 tys. wniosków na 23,6 tys. dzieci – 98,6 mln zł,
- dofinansowania obniżenia opłaty rodzica za pobyt dziecka w żłobku, klubie dziecięcym lub u dziennego opiekuna, o którym mowa w art. 64c ust. 1 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 – w zakresie dofinansowania obniżenia opłaty za pobyt dziecka w żłobku, klubie dziecięcym lub u dziennego opiekuna wpłynęło 3,7 tys. wniosków na 4,4 tys. dzieci – 2,5 mln zł,
- świadczenia dobry start, o którym mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 187a ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej w zakresie programu Dobry Start 300+ wpłynęło 125,9 tys. wniosków o świadczenie dobry start na 163,9 tys. dzieci; w ramach programu Dobry Start 300+ od lipca do 31 grudnia 2022 r. do uchodźców z Ukrainy przekazano 45,3 mln zł.

Łącznie w ramach obsługi świadczeń z programów dla rodzin dla uchodźców z Ukrainy w roku 2022 wpłynęło 826,1 tys. wniosków na 1.202,9 tys. dzieci. Zrealizowano 1.188,2 tys. świadczeń na dzieci, co daje 98,8% zrealizowanych postępowań na dziecko.

W zakresie udostępnienia bazy lokalowej ZUS dla potrzeb obywateli Ukrainy zostały poniesione koszty w zakresie zakwaterowania, wyżywienia, zaopatrzenia w niezbędne materiały i środki higieniczne oraz inne niezbędne produkty umożliwiające zapewnienie bezpiecznego i godnego zakwaterowania i przebywania uchodźców w ośrodkach Zakładu, w tym m.in.:

- pomoc w organizacji konsultacji z lekarzami,
- wsparcie finansowe organizowane ze zbiórki wśród pracowników ZUS,
- wsparcie językowe,
- działania informacyjne (m.in. wsparcie w zakresie składania wniosków o świadczenia dla rodzin wypłacane przez ZUS, poszukiwania pracy, załatwiania przedszkoli i żłobków dla dzieci mam pracujących),
- wsparcie w procesie asymilacji w nowych trudnych warunkach,
- w miarę możliwości zapewniono transport do miejsc, w których obywatelom Ukrainy udzielana była opieka medyczna.

Rozdział 3

Wykonanie postanowień ustawy budżetowej

3.1. Podstawowe wielkości określone w art. 1 i 2 ustawy budżetowej

W art. 1 ustawy budżetowej na rok 2022 z dnia 17 grudnia 2021 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 270) ustalono:

- 1) dochody budżetu państwa na kwotę 491.936.950 tys. zł,
- 2) wydatki budżetu państwa na kwotę 521.836.950 tys. zł,
- 3) deficyt budżetu państwa na kwotę nie większą niż 29.900.000 tys. zł.

Zgodnie z terminarzem prac budżetowych, projekt ustawy budżetowej na rok 2022 opracowywany był w III kwartale 2021 roku tj. niespełna kilka miesięcy przed wybuchem wojny w Ukrainie, w wyniku której polska i światowa gospodarka znalazły się pod wpływem silnego szoku podaży-popytowego. Sytuacja ta wpływała negatywnie na tempo wzrostu PKB m.in. poprzez obniżenie dynamiki aktywności gospodarczej na naszych rynkach eksportowych, wzrost niepewności oraz pogorszenie nastrojów konsumentów i przedsiębiorców. Z drugiej strony powodowała silny wzrost inflacji w efekcie wyraźnego wzrostu cen surowców na rynkach światowych i zaburzeń w globalnych łańcuchach dostaw. Wpływało to dodatkowo na pogorszenie dynamiki realnego PKB poprzez obniżenie siły nabywczej gospodarstw domowych i wzrost nominalnych stóp procentowych, który ograniczał popyt na kredyty. Skutkiem wojny były także gwałtowny napływ do Polski ludności z Ukrainy oraz zmiana polityki makroekonomicznej, zarówno pieniężnej poprzez silny wzrost nominalnych stóp procentowych, jak i fiskalnej poprzez działania osłonowe oraz wzrost wydatków na obronę narodową. Powyższe miało istotne znaczenie dla realizacji założonych w ustawie budżetowej wielkości.

3.1.1. Dochody, wydatki oraz deficyt budżetu państwa

Realizację podstawowych wielkości budżetu państwa w 2022 r. w stosunku do postanowień ustawy budżetowej oraz w porównaniu do 2021 r. przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2021	2022		4-3	4:3	4:2	
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Wykonanie			nominalnie	realnie
	w tys. zł					%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Dochody	494.843.463	491.936.950	504.820.801	12.883.851	102,6	102,0	89,2
Wydatki	521.216.817	521.836.950	517.398.907	-4.438.043	99,1	99,3	86,8
Deficyt	26.373.354	29.900.000	12.578.106	-17.321.894	42,1	47,7	41,7

Dochody budżetu państwa zostały zrealizowane w 2022 r. w wysokości 504.820.801 tys. zł i były wyższe o 12.883.851 tys. zł w stosunku do kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej

na rok 2022, tj. o 2,6%. Porównując do 2021 r. nastąpił wzrost dochodów o 9.977.339 tys. zł, tj. nominalnie o 2,0%, natomiast realnie nastąpił spadek o 10,8%.

Wyższe dochody w porównaniu z 2021 r. uzyskano głównie z podatku CIT oraz z VAT - wzrost odpowiednio o 17.762.845 tys. zł (tj. 33,9%) oraz 14.656.569 tys. zł. (tj. 6,8%).

Dochody z tych dwóch źródeł stanowiły razem 59,5% łącznych dochodów budżetu państwa.

Ponadto, przyrosty odnotowano w pozostałych dochodach podatkowych, z wyjątkiem podatku PIT (spadek o 5.499.040 tys. zł, tj. 7,5% r/r).

Szczegółowe wykonanie dochodów zostało omówione w części opisującej realizację scenariusza makroekonomicznego oraz dochody budżetu państwa i ich strukturę.

Wydatki budżetu państwa w 2022 r. zostały zrealizowane w wysokości 517.398.907 tys. zł i były niższe o 4.438.043 tys. zł w stosunku do kwoty ustalonej w ustawie budżetowej na rok 2022, tj. o 0,9%.

Niższe niż planowano w ustawie budżetowej wykonanie wydatków było efektem przede wszystkim niższej realizacji wydatków w grupie ekonomicznej – wydatki bieżące jednostek budżetowych, wydatki majątkowe, a także wydatki na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej. Wykonanie wydatków budżetu państwa zostało szczegółowo omówione w rozdziale 5.

Deficyt budżetu państwa został zrealizowany w wysokości 12.578.106 tys. zł. W stosunku do ustalonego w art. 1 ust. 5 ustawy budżetowej na rok 2022 nieprzekraczalnego poziomu 29.900.000 tys. zł był niższy o 17.321.894 tys. zł, tj. o 57,9%.

Proces finansowania potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w 2022 roku przebiegał w warunkach nadzwyczajnej zmienności i niepewności oraz wysokiego ryzyka geopolitycznego, gospodarczego i finansowego. Do głównych czynników, pod wpływem których kształtował się proces finansowania potrzeb pożyczkowych budżetu państwa zaliczyć należy rosyjską agresję na Ukrainę, która spowodowała znaczący wzrost napięć geopolitycznych oraz wywołała bardzo wysoką zmienność cen na rynkach surowcowych, energetycznych i finansowych. Nastąpił wzrost kosztów finansowania w efekcie zaostrzenia polityki pieniężnej w wielu krajach, przede wszystkim ze strony głównych banków centralnych w USA, w Wielkiej Brytanii i w strefie euro w warunkach narastającej presji inflacyjnej, powodowanej znaczącym wzrostem cen na rynkach żywności, surowców i energii.

Spśród czynników lokalnych największe znaczenie miała polityka monetarna NBP i sytuacja na rynku krajowym wyrażona:

- podwyżkami stóp przez RPP (łącznie stopa referencyjna wzrosła o 500 pb. z 1,75% do 6,75%) oraz podwyżką stopy rezerwy obowiązkowej banków z 2,0% do 3,5%,
- działaniami mającymi na celu łagodzenie gospodarczych skutków wojny na Ukrainie oraz pandemii w postaci rządowych pakietów pomocowych i antykrzysowych.

Szczegóły w zakresie finansowania potrzeb pożyczkowych budżetu państwa zostały przedstawione w rozdziale 10.

3.1.2. Dochody, wydatki oraz deficyt budżetu środków europejskich

Zgodnie z art. 110 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych budżet państwa obok prognozowanych podatkowych i niepodatkowych dochodów budżetu państwa, planowanych wydatków budżetu państwa i planowanego deficytu budżetu państwa określa również łączną kwotę prognozowanych dochodów, planowanych wydatków oraz wynik budżetu środków europejskich.

W związku z powyższym w art. 2 ustawy budżetowej na rok 2022 z dnia 17 grudnia 2021 r. (Dz.U. z 2022 r. poz. 270) ustalono:

- 1) dochody budżetu środków europejskich na kwotę 85.946.771 tys. zł,
- 2) wydatki budżetu środków europejskich na kwotę 96.168.094 tys. zł,
- 3) deficyt budżetu środków europejskich na kwotę 10.211.323 tys. zł.

Wykonanie budżetu środków europejskich w roku 2022 w stosunku do postanowień ustawy budżetowej oraz w porównaniu do 2021 r. prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2021	2022		4-3	4:3	4:2	
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Wykonanie			nominalnie	realnie
	w tys. zł				%		
1	2	3	4	5	6	7	8
Dochody	73.548.041	85.946.771	72.716.320	-13.230.451	84,6	98,9	86,4
Wydatki	72.887.500	96.168.094	74.102.704	-22.065.390	77,1	101,7	88,9
Wynik	660.541	-10.221.323	-1.386.384	8.834.939			

Szczegółowe omówienie budżetu środków europejskich przedstawione zostało rozdziale 6.

3.1.3. Wydatki budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich według działów budżetowych

Poniżej w tabeli zaprezentowano łączne wykonanie wydatków budżetu państwa oraz wydatków budżetu środków europejskich według działów budżetowych.

Wyszczególnienie	Wykonanie 2021			Wykonanie 2022			Różnica/Wskaźniki		
	Razem (BP+BŚE)	w tym:		Razem (BP+BŚE)	w tym:		5-2	5:2	
		(BP)	(BŚE)		(BP)	(BŚE)		nominalnie	realnie
				w tys. zł			%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ogółem	594.104.316	521.216.817	72.887.500	591.501.611	517.398.907	74.102.704	-2.602.705	99,6	87,0
w tym:									
010 Rolnictwo i łowiectwo	31.952.349	10.837.095	21.115.254	35.177.527	11.713.454	23.464.074	3.225.179	110,1	96,2
020 Leśnictwo	47.425	13.874	33.551	49.751	21.299	28.453	2.327	104,9	91,7
050 Rybołówstwo i rybactwo	375.536	128.507	247.029	366.772	134.121	232.651	-8.764	97,7	85,4
100 Górnictwo i kopalnictwo	1.551.805	1.551.805		960.356	960.356		-591.449	61,9	54,1
150 Przetwórstwo przemysłowe	5.867.389	848.563	5.018.826	6.491.308	756.863	5.734.444	623.919	110,6	96,7
400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	44	44		0	0		-44	0,0	0,0
500 Handel	1.061.329	1.020.919	40.410	1.494.504	1.450.706	43.799	433.175	140,8	123,1
550 Hotele i restauracje	18.474	18.474		40.467	40.467		21.993	219,0	191,5
600 Transport i łączność	33.220.358	20.276.351	12.944.007	24.935.139	11.534.791	13.400.348	-11.079.025	75,1	65,6
630 Turystyka	67.659	67.425	234	77.907	77.907		10.248	115,1	100,7
700 Gospodarka mieszkaniowa	873.738	873.738		1.301.921	1.301.921		428.184	149,0	130,2
710 Działalność usługowa	546.774	544.536	2.237	601.799	593.418	8.381	55.026	110,1	96,2
720 Informatyka	27.787	23.468	4.319	56.069	53.260	2.808	28.282	201,8	176,4
730 Szkolnictwo wyższe i nauka	32.087.986	27.374.543	4.713.444	33.094.550	27.791.504	5.303.046	1.006.564	103,1	90,2
750 Administracja publiczna	35.046.680	32.595.705	2.450.975	36.861.425	34.179.881	2.681.544	1.814.745	105,2	91,9
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.750.951	2.750.951		2.920.707	2.920.707		169.755	106,2	92,8
752 Obrona narodowa	49.118.846	49.118.546	300	47.317.042	47.317.042		-1.801.804	96,3	84,2
753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	79.301.113	79.301.113		86.132.305	86.132.305		6.831.192	108,6	94,9
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	23.333.634	23.066.994	266.640	20.604.812	20.369.083	235.729	-2.728.821	88,3	77,2
755 Wymiar sprawiedliwości	16.213.851	16.089.446	124.405	17.125.987	17.059.156	66.830	912.136	105,6	92,3
756 Dochody od osób prawnych, od osób fiz. i od in. jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7.482	7.482		350.319	350.319		342.837	4.682,4	4.093,0
757 Obsługa długu publicznego	25.957.658	25.957.658		32.718.271	32.718.271		6.760.613	126,0	110,2
758 Różne rozliczenia	134.936.643	116.472.026	18.464.617	127.372.462	110.996.277	16.376.185	-7.564.181	94,4	82,5
801 Oświata i wychowanie	5.143.092	4.784.804	358.287	5.388.332	5.048.744	339.588	245.240	104,8	91,6
851 Ochrona zdrowia	21.294.349	20.499.767	794.582	20.859.730	20.285.325	574.405	-434.619	98,0	85,6
852 Pomoc społeczna	4.604.416	4.594.991	9.424	7.461.698	7.430.049	31.649	2.857.282	162,1	141,7
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	18.464.808	15.891.372	2.573.436	6.758.399	4.830.108	1.928.291	-11.706.409	36,6	32,0
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	367.036	367.036		379.030	379.030		11.993	103,3	90,3
855 Rodzina	59.349.490	59.349.490		63.083.853	63.083.853		3.734.363	106,3	92,9
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5.932.445	2.464.221	3.468.224	6.440.932	2.994.183	3.446.749	508.488	108,6	94,9
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4.126.636	3.869.339	257.297	3.900.124	3.696.393	203.730	-226.512	94,5	82,6
925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	115.499	115.499		161.050	161.050		45.551	139,4	121,9
926 Kultura fizyczna	341.036	341.036		1.017.064	1.017.064		676.028	298,2	260,7

Do najistotniejszych kwotowo działów budżetowych, mierzonych wielkością łącznych wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich zrealizowanych w 2022 r., należy zaliczyć działy:

– **758 Różne rozliczenia: 127.372.462 tys. zł**

W przedmiotowym dziale z budżetu krajowego finansowana jest przede wszystkim subwencja ogólna dla jednostek samorządu terytorialnego oraz dokonywane są rozliczenia z budżetem ogólnym Unii Europejskiej z tytułu środków własnych.

Natomiast z budżetu środków europejskich wydatki realizowane w tym dziale miały na celu wsparcie rozwoju regionalnego, dokonywane głównie z Regionalnych Programów Operacyjnych, przy czym większość poniesionych wydatków dotyczyła wydatków majątkowych dla Perspektywy Finansowej 2014-2020.

– **753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne: 86.132.305 tys. zł**

W ramach przedmiotowego działu finansowana jest obsługa i realizacja świadczeń z zakresu ubezpieczeń społecznych, ponoszona wyłącznie z budżetu krajowego.

W 2022 r. do najistotniejszych zadań realizowanych w tym dziale należy wskazać: przekazanie dotacji uzupełniających z budżetu państwa do Funduszu Ubezpieczeń Społecznych i Funduszu Emerytalno-Rentowego Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, wypłatę świadczeń emerytalno-rentowych tzw. służb mundurowych oraz uposażeń dla sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku oraz ich rodzin.

– **855 Rodzina: 63.083.853 tys. zł**

W ramach przedmiotowego działu wydatki w 2022 r. ponoszone były tylko z budżetu krajowego. Zrealizowano przede wszystkim Program „Rodzina 500+”, w tym wypłatę świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci oraz dodatku wychowawczego, dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego i dodatku do zryczałtowanej kwoty, o których mowa w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, a także wypłaty świadczenia dobry start, rodzinnego kapitału opiekuńczego oraz dofinansowania obniżenia opłaty za pobyt w żłobku, klubie dziecięcym lub u dziennego opiekuna, świadczeń rodzinnych, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłku dla opiekuna oraz opłacano składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna. W ramach przedmiotowego działu sfinansowano także składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za osoby przebywające na urloпах wychowawczych lub pobierające zasiłki macierzyńskie.

– **752 Obrona narodowa: 47.317.042 tys. zł**

W ramach przedmiotowego działu finansowane były wydatki przeznaczone na przebudowę i modernizację techniczną oraz finansowanie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej, które są ponoszone wyłącznie z budżetu krajowego. W 2022 r. w dziale obrona narodowa sfinansowane zostały przede wszystkim: wydatki osobowe, tj. uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz świadczenia pieniężne relacjonowane do

uposażeń, wynagrodzenia pracowników cywilnych wraz z pochodnymi, wydatki majątkowe przeznaczone na realizację inwestycji i zakupy inwestycyjne resortu obrony narodowej oraz na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji budowlanych dotyczących Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa (NSIP); wydatki na zakup usług remontowych, zdrowotnych, telekomunikacyjnych, materiałów, wyposażenia, energii, środków żywności; wydatki na proces szkolenia Sił Zbrojnych oraz na funkcjonowanie Polskich Kontyngentów Wojskowych i jednostek wydzielanych do udziału w operacjach NATO; dotację dla Agencji Mienia Wojskowego na wypłatę świadczeń mieszkaniowych dla żołnierzy zawodowych; projekty badawcze i celowe w dziedzinie obronności; wydatki dotyczące „Programu Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych”; działalność jednostek organizacyjnych prokuratury powszechnej właściwych w sprawach wojskowych, zadania wynikające z „Programu Mobilizacji Gospodarki.

– **750 Administracja publiczna: 36.861.425 tys. zł**

W ramach przedmiotowego działu finansowane były głównie wydatki na wynagrodzenia, uposażenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, wydatki na bieżące utrzymanie jednostek budżetowych, składki do organizacji międzynarodowych, w tym organizacji, w których uczestnictwo związane jest z członkostwem w Unii Europejskiej, wydatki na inwestycje oraz zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych, a także dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, głównie w zakresie zadań z zakresu ewidencji ludności, dowodów osobistych, wydawania aktów stanu cywilnego. W ramach działu 750 w 2022 roku realizowane było zasilenie Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 poprzez budżet części 16 – Kancelaria Prezesa Rady Ministrów. Z budżetu środków europejskich wydatki były realizowane w tym dziale głównie w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014–2020.

– **010 Rolnictwo i łowiectwo: 35.177.527 tys. zł**

Przedmiotowy dział obejmuje głównie wydatki wspólnej polityki rolnej (WPR), ponoszone zarówno w ramach budżetu krajowego, jak i budżetu środków europejskich. Z budżetu środków europejskich w 2022 roku finansowane były płatności bezpośrednie oraz Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (PROW 2014-2020), a także wsparcie dla grup producentów rolnych i mechanizmy w ramach wspólnej organizacji rynków rolnych. Budżet krajowy obejmował współfinansowanie wydatków ponoszonych z budżetu środków europejskich oraz finansowanie wyprzedzające z PROW 2014-2020, kierowane do jednostek samorządu terytorialnego, realizujących inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa, a także pomoc techniczną realizowaną z tego Programu. Ponadto, w roku 2022 ze środków krajowych w dziale tym wydatki były ponoszone także na: utrzymanie i realizację zadań przez jednostki budżetowe działające w obszarze rolnictwa; utrzymanie i realizację zadań przez agencje wykonawcze, tj. Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych

i Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, wypłatę pomocy dla rolnictwa (w tym m.in. dotacje przedmiotowe na zadania z zakresu postępu biologicznego w produkcji roślinnej i zwierzęcej, rolnictwa ekologicznego i ochrony roślin, dopłaty do ubezpieczeń upraw rolnych i zwierząt gospodarskich, dopłaty do paliwa rolniczego) i zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt.

– **730 Szkolnictwo wyższe i nauka: 33.094.550 tys. zł**

W ramach przedmiotowego działu w 2022 r. wydatki sfinansowane ze środków krajowych zostały przeznaczone przede wszystkim na dotacje i subwencje dla podmiotów systemu szkolnictwa wyższego i nauki. Natomiast z budżetu środków europejskich główne wydatki zostały zrealizowane z Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.

Ponadto w części 24 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zostały także wydatkowane środki z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 (głównie w ramach wydatków majątkowych) oraz w części 28 – Szkolnictwo wyższe i nauka z Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 oraz Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja i Rozwój 2014-2020.

– **757 Obsługa długu publicznego: 32.718.271 tys. zł**

Przedmiotowy dział obejmuje wydatki na obsługę zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa, z tego na rynku krajowym w wysokości 27.683.951 tys. zł oraz na rynkach zagranicznych 5.034.320 tys. zł.

– **600 Transport i łączność: 24.935.139 tys. zł**

W ramach przedmiotowego działu finansowane były głównie wydatki na projekty drogowe, kolejowe i morskie ponoszone zarówno z budżetu krajowego jak i budżetu środków europejskich oraz wydatki na zadania realizowane w ramach budżetów wojewodów.

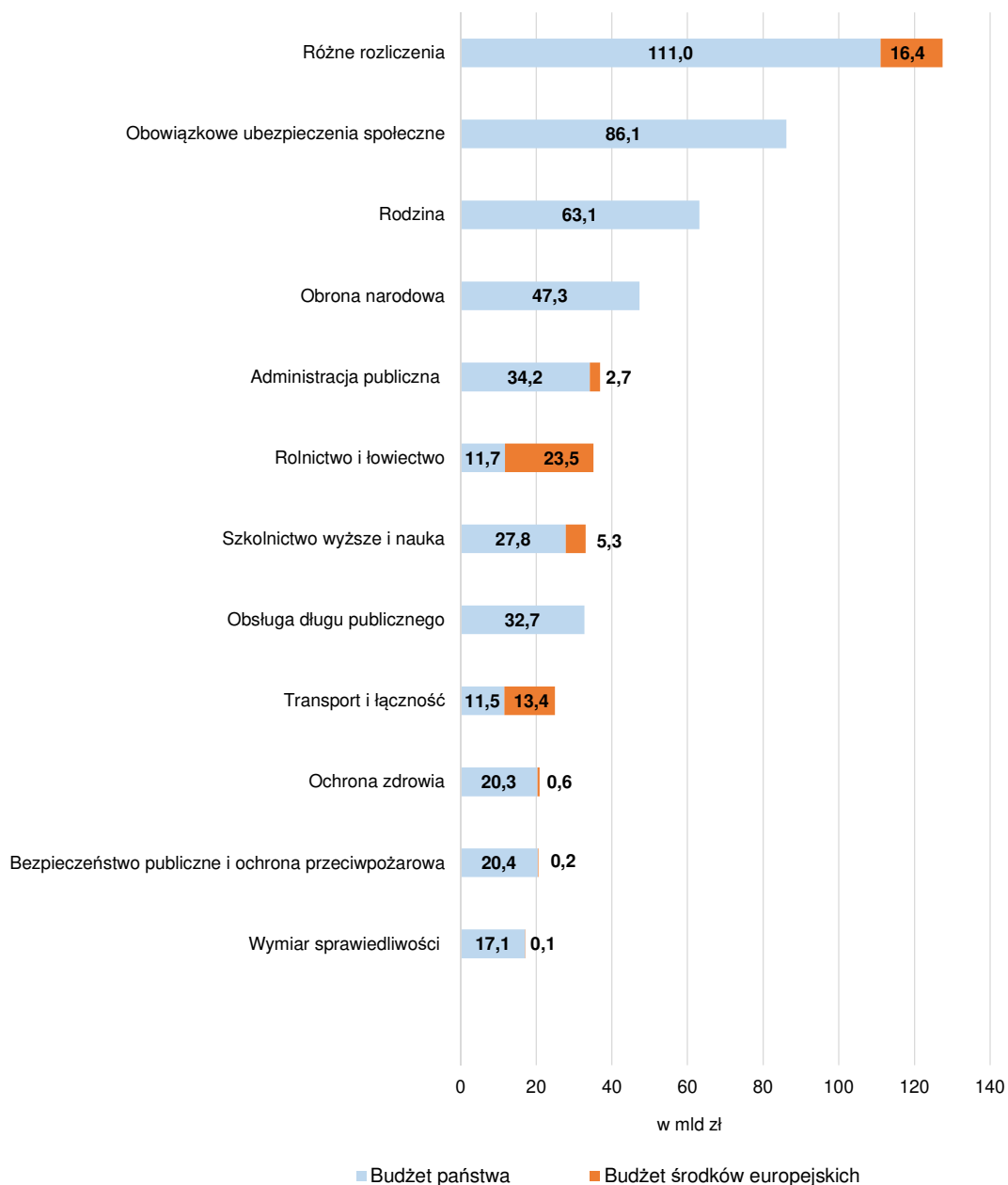
Do najistotniejszych wydatków krajowych z tego działu w 2022 r. zaliczyć należy wydatki:

- w obszarze dróg na realizację Programu Budowy Dróg Krajowych na lata 2014-2023 (z perspektywą do 2025 r.),
- w obszarze kolei na dofinansowanie międzywojewódzkich i międzynarodowych kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze RP wykonywanych w ramach usług publicznych, na wyrównanie przewoźnikom i operatorom publicznego transportu zbiorowego utraconych przychodów z tytułu honorowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów kolejowych, a także na realizację projektów z udziałem środków UE, w tym w ramach Krajowego Programu Kolejowego do 2023 r.,
- w obszarze gospodarki morskiej na realizację programu wieloletniego pn. Budowa drogi wodnej łączącej Zalew Wiślany z Zatoką Gdańską oraz na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków UE, w tym przede wszystkim w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020,

- w obszarze właściwości budżetów wojewodów głównie na sfinansowanie ustawowych uprawnień do bezpłatnych lub ulgowych przejazdów w ramach krajowych pasażerskich przewozów autobusowych.
- **851 Ochrona zdrowia: 20.859.730 tys. zł**
- W ramach przedmiotowego działu wydatki ponoszone były zarówno z budżetu krajowego jak i budżetu środków europejskich.
- Środki krajowe przeznaczono w 2022 roku w znacznej części na wpłatę do Funduszu Medycznego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 października 2020 r. o Funduszu Medycznym oraz do Narodowego Funduszu Zdrowia na: dotację na sfinansowanie gwarantowanych świadczeń opieki zdrowotnej na podstawie art. 131d ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, dotację na realizację zadań zespołów ratownictwa medycznego, zwiększenie funduszu zapasowego, dotację na finansowanie świadczeń wysokospecjalistycznych.
- Ponadto wydatki z budżetu państwa przeznaczono na realizację staży podyplomowych oraz specjalizacji odbywanych w trybie rezydentury lekarzy i lekarzy dentyków, a także na dofinansowanie szkolenia specjalizacyjnego pielęgniarek i położnych, na dotacje dla szpitali klinicznych, programy polityki zdrowotnej (w tym programy wieloletnie), Inspekcję Sanitarną, opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych, a także wydatki na System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego. Natomiast z budżetu środków europejskich główne wydatki zostały poczynione w części 46 – Zdrowie z Programów Operacyjnych: Wiedza Edukacja i Rozwój 2014-2020, Infrastruktura i Środowisko 2014–2020 oraz Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.
- **754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: 20.604.812 tys. zł**
- W ramach przedmiotowego działu w 2022 r. wydatki ponoszone były głównie z budżetu krajowego. Środki rozdysponowane zostały przede wszystkim z przeznaczeniem na funkcjonowanie: Policji, Straży Granicznej, Służby Ochrony Państwa, Państwowej Straży Pożarnej, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencji Wywiadu oraz Centralnego Biura Antykorupcyjnego, a także wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym i obroną cywilną.
- Z budżetu środków europejskich wydatki w tym dziale dokonywane były głównie z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, który odpowiadał za prawie 84% wydatków na przedmiotowe cele.
- **755 Wymiar sprawiedliwości: 17.125.987 tys. zł**
- W ramach przedmiotowego działu wydatki ponoszone były głównie z budżetu krajowego z przeznaczeniem przede wszystkim na: funkcjonowanie sądów powszechnych oraz powszechnych jednostek organizacyjnych prokuratury, realizację zadań wykonywanych przez Służbę Więzienną, funkcjonowanie zakładów dla nieletnich oraz dotację do Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury. Ponadto w tym dziale realizowane były zadania w zakresie nieodpłatnej pomocy prawnej i edukacji prawnej.
- Z budżetu środków europejskich wydatki w tym dziale dokonywane były głównie

z Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2022, Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 oraz Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020.

Poniższy wykres prezentuje udział wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w najistotniejszych kwotowo działach zrealizowanych w roku 2022 (w mld zł).



Stabilizująca reguła wydatkowa - kwota wydatków oraz nieprzekraczalny limit wydatków

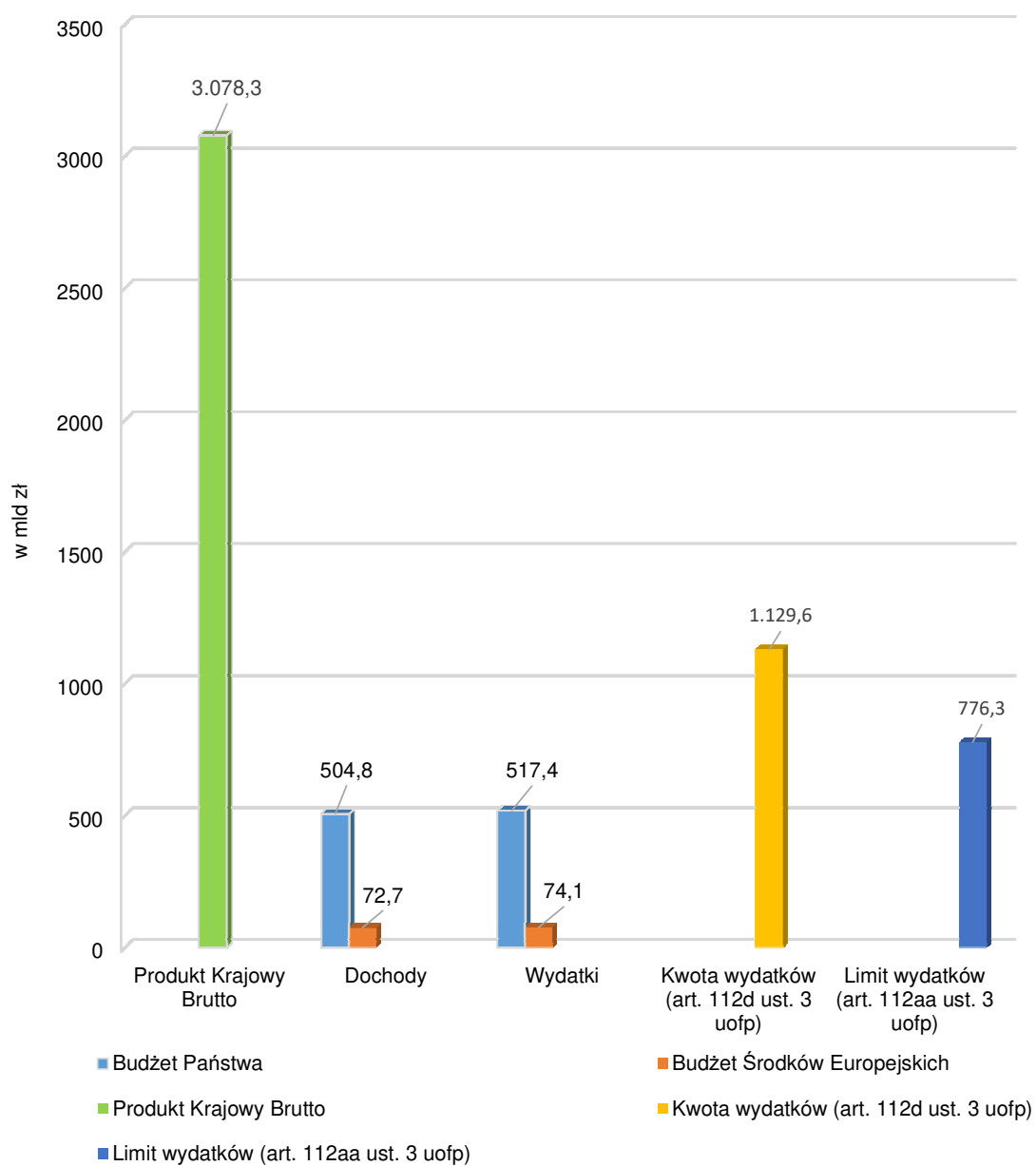
W art. 1 ustawy budżetowej na rok 2022 ustalono:

- 1) kwotę planowanych wydatków, obliczoną zgodnie z art. 112d ust. 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości 1.054.767.493 tys. zł,
- 2) kwotę planowanego limitu wydatków, o którym mowa w art. 112aa ust. 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości 815.042.795 tys. zł.

Realizację wyżej wymienionych wielkości w 2022 r. w stosunku do postanowień ustawy budżetowej przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2022		Różnica/Wskaźnik	
	Ustawa budżetowa	Wykonanie	3-2	3:2
	w tys. zł			%
1	2	3	4	5
<i>Kwota wydatków (art. 112d ust. 3 uofp)</i>	1.054.767.493	1.129.587.827	74.820.334	107,1
<i>Limit wydatków (art. 112aa ust. 3 uofp)</i>	815.042.795	776.290.762	-38.752.033	95,2

Poniższy wykres przedstawia jak kształtowało się w 2022 r. wykonanie podstawowych kategorii budżetowych, tj. wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich, a także kwoty wydatków oraz limitu wydatków na tle Produktu Krajowego Brutto (w mld zł).



3.2. Realizacja pozostałych postanowień ustawy budżetowej

Poniżej omówiona została realizacja wybranych artykułów ustawy budżetowej na rok 2022, w szczególności tych, które miały istotne znaczenie w realizacji budżetu państwa w 2022 roku, ze względu na ustalenie w nich m.in. prognozowanych kwot przychodów i rozchodów budżetu państwa, limitu zadłużenia z tytułu zaciągniętych i spłaconych kredytów lub pożyczek oraz emisji i spłaty skarbowych papierów wartościowych, limitu gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa lub nie zostały omówione w pozostałej części sprawozdania.

1. W art. 3 ust. 1 ustawy budżetowej ustalone zostały planowane przychody i rozchody budżetu państwa na kwotę odpowiednio 581.896.105 tys. zł oraz 541.774.782 tys. zł. Rozchody podlegające ustawowemu limitowi, tj. z wyłączeniem rozchodów z tytułu zobowiązań finansowych zaciąganych i spłacanych w tym samym roku oraz operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów ukształtowały się na poziomie 447.819.916 tys. zł, a odpowiadająca im kwota przychodów - na poziomie 461.784.406 tys. zł.

Realizacja przychodów była wypadkową przede wszystkim:

- wyższych przychodów z tytułu zarządzania płynnością sektora finansów publicznych i zarządzania środkami europejskimi, środków na rachunkach budżetowych na początku 2022 roku, obligacji na rynkach zagranicznych i kredytów otrzymanych z międzynarodowych instytucji finansowych,
- niższych przychodów z tytułu skarbowych papierów wartościowych, przepływów związanych z rachunkiem walutowym oraz pozostałych przychodów krajowych i zagranicznych (mają one w części charakter potencjalny).

Realizacja rozchodów była wypadkową przede wszystkim:

- wyższych rozchodów z tytułu skarbowych papierów wartościowych, zarządzania płynnością sektora finansów publicznych, obligacji na rynkach zagranicznych, przepływów związanych z rachunkiem walutowym, a także wyższego stanu środków na rachunkach budżetowych na koniec 2022 roku,
- niższych rozchodów z tytułu udzielonych pożyczek i kredytów krajowych i zagranicznych, zarządzania środkami europejskimi oraz z tytułu pozostałych rozchodów krajowych i zagranicznych (mają one w części charakter potencjalny).

Zrealizowane przychody i rozchody obejmujące wszystkie operacje, w tym również z tytułu zobowiązań zaciąganych i spłacanych w tym samym roku budżetowym oraz operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów, wyniosły odpowiednio: 13.716.317.532 tys. zł i 13.702.353.042 tys. zł.

W art. 3 ust. 2 ustawy budżetowej ustalone zostało planowane saldo przychodów i rozchodów budżetu państwa na kwotę 40.121.323 tys. zł odpowiadającą sumie

założonego deficytu budżetu państwa i deficytu budżetu środków europejskich. Zrealizowane saldo wyniosło 13.964.490 tys. zł i było niższe ze względu na niższy od założonego deficyt budżetu państwa oraz niższy deficyt budżetu środków europejskich.

2. Realizacja **art. 5** ustawy budżetowej, określającego dopuszczalne limity przyrostu zadłużenia w skarbowych papierach wartościowych z tytułu ich emisji i wykupu, przedstawiała się następująco:

- przyrost zadłużenia na dzień 31 grudnia 2022 roku z tytułu zaciągniętych i spłaconych kredytów lub pożyczek oraz emisji i spłaty skarbowych papierów wartościowych wyniósł 37.056.288 tys. zł, przy limicie ustawowym na poziomie 140.000.000 tys. zł.

Niższa realizacja od przyjętego w ustawie limitu była wynikiem niższych od założonych potrzeb pożyczkowych netto z tytułu przede wszystkim deficytu budżetu państwa, deficytu budżetu środków europejskich, zarządzania środkami europejskimi i zarządzania płynnością sektora finansów publicznych,

- skarbowe papiery wartościowe przeznaczone na przedterminową spłatę, wykup lub zamianę innych niż skarbowe papiery wartościowe zobowiązań Skarbu Państwa, a także na wykonanie zobowiązań Skarbu Państwa wynikających z ustaw, orzeczeń sądów lub innych tytułów zostały wyemitowane na kwotę 20.851.994 tys. zł, przy limicie ustawowym na poziomie 35.000.000 tys. zł.

3. W **art. 6** ustawy budżetowej na rok 2022 został ustalony limit gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa w wysokości 200.000.000 tys. zł.

Zgodnie z art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 8 maja 1997 r. o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne (Dz. U. z 2023 r. poz. 926), łączną kwotę, do wysokości której mogą być udzielane przez Skarb Państwa poręczenia i gwarancje, określa ustawa budżetowa, przy czym, zgodnie z art. 31 ust. 2 ww. ustawy, kwota ta nie obejmuje poręczeń i gwarancji Skarbu Państwa udzielonych na wykonanie zobowiązań objętych już poręczeniem lub gwarancją Skarbu Państwa, w zakresie, w jakim nie powoduje to zwiększenia zobowiązań Skarbu Państwa z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Do ww. limitu nie wlicza się gwarancji udzielonych na podstawie:

- art. 67 ust. 4 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 568, z późn. zm.),
- art. 16 ust. 4 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103, z późn. zm.),

- art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu (Dz. U. z 2022 r. poz. 202, z późn. zm.),
- art. 45 ust. 2 ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny (Dz. U. z 2022 r. poz. 2305, z późn. zm.),
- art. 34 ust. 2 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1967, z późn. zm.).

W 2022 roku udzielono gwarancji Skarbu Państwa na łączną kwotę 82.030.461 tys. zł, przy czym w ramach ustalonego limitu w ustawie budżetowej na rok 2022 udzielono gwarancji na kwotę 10.733.568 tys. zł, co stanowi 5,4% jego kwoty. Gwarancje w ramach limitu zostały udzielone na podstawie ustawy o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne.

W 2022 roku przedmiotem prac Ministerstwa Finansów było 13 wniosków o udzielenie gwarancji Skarbu Państwa, z czego podpisano umowy gwarancji wynikające z sześciu wniosków, tj.: trzech wniosków złożonych przez Bank Gospodarstwa Krajowego, dotyczących gwarancji spłaty zobowiązań zaciąganych w celu zasilenia Krajowego Funduszu Drogowego (KFD), dwóch wniosków PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. dotyczących gwarancji spłaty finansowania na modernizację infrastruktury kolejowej oraz wniosku złożonego przez Szkołę Główną Handlową.

Natomiast w odniesieniu do pozostałych 7 wniosków, tj.: czterech dotyczących zasilenia KFD, dwóch dotyczących zakupu i modernizacji taboru przez PKP Intercity S.A. oraz wniosku PKP Szybkiej Kolei Miejskiej w Trójmieście Sp. z o.o. dotyczącego także modernizacji i zakupu taboru – w roku 2022 nie została zakończona procedura udzielenia gwarancji i prace w tym zakresie są kontynuowane w roku 2023.

Z uwagi na fakt, iż istotną część ww. limitu tworzą kwoty uwzględnione na ewentualne gwarancje dotyczące wsparcia sektora bankowego w przypadku wystąpienia zjawisk kryzysowych, niewykorzystanie prognozowanego limitu należy ocenić pozytywnie.

Możliwość udzielenia ww. wsparcia m.in. w postaci gwarancji przewiduje:

- art. 3 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 12 lutego 2009 r. o udzielaniu przez Skarb Państwa wsparcia instytucjom finansowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 776),
- art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 12 lutego 2010 r. o rekapitalizacji niektórych instytucji oraz o rządowych instrumentach stabilizacji finansowej (Dz. U. z 2022 r. poz. 396).

W 2022 r. nie udzielano pomocy na podstawie przepisów przedmiotowych ustaw.

4. W **art. 7** ustawy budżetowej na rok 2022 ustalony został limit łącznych zobowiązań Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. (KUKE S.A.) z tytułu

gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeń eksportowych i gwarancji ubezpieczeniowych – w wysokości 19.000.000 tys. zł. Łączne zaangażowanie KUKE S.A. z tytułu gwarantowanych przez Skarb Państwa ubezpieczeń eksportowych i gwarancji ubezpieczeniowych wynosiło według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku 17.385.101 tys. zł, co stanowiło 91,5% limitu zobowiązań określonego w ustawie budżetowej na rok 2022.

Limit ten ustalany jest co roku w wysokości pozwalającej na ewentualne objęcie ubezpieczeniem KUKE S.A. transakcji eksportowych o dużych wartościach jednostkowych. W roku ubiegłym KUKE S.A. udzieliła mniej ubezpieczeń w stosunku do przewidywanych na etapie planowania, co skutkowało niższym wykorzystaniem ww. limitu.

5. Zgodnie z **art. 8 ust. 1** ustawy budżetowej Minister Finansów upoważniony został do:

- 1) dokonywania ze środków budżetu państwa wypłat z tytułu kredytów i pożyczek udzielanych na podstawie umów międzynarodowych rządów innych państw – do kwoty 1.000.000 tys. zł. Kwota ta zakładała wypłaty dla polskich eksporterów w ramach kredytów dla Kenii (umowa z 22 września 2015 roku), Tanzanii (umowa z 28 września 2015 roku), Wietnamu (umowa z 22 stycznia 2008 roku), Mołdawii (umowa z 14 maja 2014 roku), Ukrainy (umowa z 9 września 2015 roku), Angoli (umowa z 6 marca 2017 roku), Mongolii (umowa z 9 maja 2017 roku) oraz ewentualne wypłaty z tytułu kredytów przewidywanych do zawarcia m.in. z Wietnamem (umowa wykonawcza do umowy ramowej podpisanej z Wietnamem 28 listopada 2017 roku), Senegalem, Tanzanią i Mjanmą.

W planowaniu nie uwzględniono wypłaty 20 mln EUR z tytułu Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Mołdawii o udzieleniu pożyczki, z dnia 8 kwietnia 2022 roku (umowa została zawarta w trybie przyspieszonym na skutek decyzji politycznej w wyniku trudności Mołdawii związanych z agresją Rosji wobec Ukrainy).

Kwotę związaną z finansowaniem potrzeb pożyczkowych budżetu państwa zaplanowano w ustawie budżetowej w wysokości 539.352 tys. zł. Faktyczne wykorzystanie w 2022 roku wyniosło 186.445 tys. zł czyli ok. 34,6% ww. kwoty, natomiast w stosunku do kwoty 1.000.000 tys. zł wynikającej z art. 8 ust. 1 pkt 1 ustawy budżetowej na rok 2022 wykonanie wyniosło 18,6%.

Niższe od planowanego wykorzystanie środków na udzielenie pożyczek i kredytów rządów innych państw na podstawie umów międzynarodowych wynikało m.in. z:

- opóźnień w realizacji kontraktów finansowanych w ramach umowy z Mongolią, Tanzanią i Ukrainą,

- braku realizacji kontraktów zawartych w ramach umów z Kenią i Tanzanią,
- braku zawarcia kontraktów przewidywanych do finansowania w ramach umów z Mołdawią, Mongolią i Angolą,
- braku zawarcia założonych przy planowaniu umów kredytowych m.in. z Senegalem i Tanzanią oraz umowy wykonawczej do umowy ramowej podpisanej z Wietnamem 28 listopada 2017 roku,

2) udzielania ze środków budżetu państwa:

- a) pożyczek dla Banku Gospodarstwa Krajowego na zwiększenie funduszy własnych Banku – do kwoty 2.000.000 tys. zł.

Zgodnie z art. 5b ust. 1 ustawy z dnia 14 marca 2003 r. o Banku Gospodarstwa Krajowego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2153) minister właściwy do spraw finansów publicznych może udzielić Bankowi Gospodarstwa Krajowego (BGK) pożyczki ze środków budżetu państwa na zwiększenie funduszy własnych.

W roku 2022, podobnie jak w roku 2021, BGK nie występował o udzielenie pożyczki w formie pożyczki podporządkowanej. Zaplanowana na 2022 rok kwota pożyczek miała charakter ostrożnościowy i stanowiła awaryjną możliwość wsparcia finansowego BGK w celu umożliwienia realizacji zadań zleconych przez Rząd,

- b) pożyczek dla Bankowego Funduszu Gwarancyjnego – do kwoty 24.000.000 tys. zł.

Zgodnie z art. 270 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 2016 r. o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym, systemie gwarantowania depozytów oraz przymusowej restrukturyzacji (Dz. U. z 2022 r. poz. 2253, z późn. zm.) źródłami finansowania Funduszu są m.in. środki z pożyczek udzielonych z budżetu państwa.

W 2022 roku Bankowy Fundusz Gwarancyjny nie występował o udzielenie pożyczki, o której mowa w art. 8 pkt 2 lit. b ustawy budżetowej na rok 2022,

- c) pożyczek dla jednostek samorządu terytorialnego w ramach postępowania naprawczego lub ostrożnościowego – do kwoty 200.000 tys. zł.

W 2022 roku nie zostały udzielone pożyczki z budżetu państwa w ramach postępowań naprawczych oraz ostrożnościowych. Nie został rozpatrzony żaden wniosek jednostki o udzielenie tego rodzaju wsparcia ze względu brak napływu nowych wniosków w 2022 roku,

- d) pożyczek dla Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. – na wypłatę gwarantowanych przez Skarb Państwa odszkodowań z tytułu ubezpieczeń eksportowych oraz kwot gwarancji ubezpieczeniowych – do kwoty 850.000 tys. zł.

Limit pożyczek dla KUKE S.A. na rok 2022 został zaplanowany w oparciu o prognozy KUKE S.A. dotyczące przepływów na wyodrębnionym rachunku Interes Narodowy (rachunek służy do obsługi systemu gwarantowanych ubezpieczeń eksportowych). Ostateczna wartość wypłaconych odszkodowań była niższa niż na etapie planowania budżetowego, co spowodowało, że środki zgromadzone na rachunku Interes Narodowy były wystarczające do wypłaty tych odszkodowań i w efekcie w 2022 roku nie zaistniała konieczność udzielenia żadnej pożyczki z budżetu państwa. W związku z powyższym limit zaplanowany na ww. cel w ustawie budżetowej na rok 2022 nie został wykorzystany,

- e) pożyczek dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych na wypłatę świadczeń gwarantowanych przez państwo – do kwoty 12.000.000 tys. zł.

W roku 2022 nie udzielono Funduszowi Ubezpieczeń Społecznych (FUS) pożyczki z budżetu państwa. Limit na pożyczki dla FUS określony w ustawie budżetowej ma charakter ostrożnościowy, znajdujący swoje uzasadnienie w niepewnej i zmiennej sytuacji związanej z wpływami ze składek do FUS. Pozwala to na elastyczne zarządzanie płynnością finansową wypłat świadczeń z FUS oraz zapewnia gwarancję wypłat świadczeń przez państwo,

- 3) przekazywania, na polecenie Prezesa Rady Ministrów, skarbowych papierów wartościowych:

- a) państwowym osobom prawnym, o których mowa w art. 3 ust. 1–3 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1933, z późn. zm.), na podwyższenie kapitału zakładowego, zasadniczego lub statutowego,
- b) państwowym funduszom celowym,
- c) funduszom utworzonym, powierzonym lub przekazanym Bankowi Gospodarstwa Krajowego na podstawie odrębnych ustaw

– w celu finansowania przez te podmioty ich zadań ustawowych lub statutowych w ramach limitu określonego w art. 5 ust. 3, z tym że wartość nominalna nowo wyemitowanych skarbowych papierów wartościowych na ten cel nie może przekroczyć kwoty 15 000 000 tys. zł.

Wartość skarbowych papierów wartościowych przekazanych na polecenie Prezesa Rady Ministrów ww. podmiotom wyniosła 6.043.740 tys. zł, przy limicie ustawowym na poziomie 15.000.000 tys. zł. Obligacje zostały przekazane następującym podmiotom: Polskie Elektrownie Jądrowe Sp. z o.o., Fundusz Rozwoju Spółek S.A., Rządowy Fundusz Rozwoju Mieszkalnictwa, uczelnie publiczne,

- 4) przekazania, na wniosek Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji, jednostkom publicznej radiofonii i telewizji skarbowych papierów wartościowych jako rekompensaty z tytułu

utraconych w roku 2022 wpływów z opłat abonamentowych z tytułu zwolnień, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 21 kwietnia 2005 r. o opłatach abonamentowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1689), w ramach limitu określonego w art. 5 ust. 3, z tym że wartość nominalna nowo wyemitowanych skarbowych papierów wartościowych na ten cel wyniesie 1 995 000 tys. zł, z przeznaczeniem na realizację przez jednostki publicznej radiofonii i telewizji misji publicznej, o której mowa w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 grudnia 1992 r. o radiofonii i telewizji (Dz. U. z 2020 r. poz. 805 oraz z 2021 r. poz. 1676).

Wartość skarbowych papierów wartościowych przekazanych na wniosek Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji jednostkom publicznej radiofonii i telewizji wyniosła 1.995.000 tys. zł, tj. zgodnie z przepisem ustawowym.

6. Z określonej w **art. 14** ustawy budżetowej na rok 2022 liczby etatów Policji 105.395, w tym 105.309 etatów w jednostkach organizacyjnych Policji, faktyczna realizacja zatrudnienia wyniosła 99.247, w tym w jednostkach organizacyjnych Policji 99.160.
7. Wykonanie **art. 16** ustawy budżetowej na rok 2022 dotyczące służby cywilnej przedstawiało się następująco:

- limit mianowań urzędników – mianowanie w służbie cywilnej uzyskało 240 osób, co stanowiło 98% planu (245 osób).

Prawo do mianowania w służbie cywilnej w 2022 r. uzyskało łącznie 241 osób:

- 220 pracowników służby cywilnej, którzy ukończyli postępowanie kwalifikacyjne z wynikami uprawniającymi do mianowania (nie było osób niemieszczących się w limicie mianowań w 2022 r.),
- 21 absolwentów Krajowej Szkoły Administracji Publicznej im. Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej Lecha Kaczyńskiego, którzy w 2022 r. złożyli wnioski o mianowanie.

W związku z ustaniem stosunku pracy jednej z osób uprawnionych do mianowania ostatecznie mianowanie uzyskało 240 osób. Pełne wykorzystanie limitu nie było możliwe, gdyż mianowano wszystkie uprawnione do tego osoby na dzień 1 grudnia 2022 r.,

- środki na wynagrodzenia zrealizowano w wysokości 11.264.570 tys. zł, co stanowi 99,5% planu po zmianach w wysokości 11.319.946 tys. zł,
 - środki na szkolenia zrealizowano w wysokości 46.285 tys. zł, co stanowi 84,2% planu po zmianach w wysokości 55.006 tys. zł.
8. Prognozowany w **art. 17** ustawy budżetowej średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w wysokości 103,3% zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 13 stycznia 2023 r. (M. P. poz. 68) w 2022 roku

wyniósł 114,4%. Oznacza to, że odnotowany w 2022 roku wzrost cen konsumpcyjnych był o 11,1 pkt. proc. wyższy od prognozowanego w ustawie budżetowej na rok 2022.

9. Prognozowany w **art. 18** ustawy budżetowej średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów w wysokości 103,6% zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 13 stycznia 2023 r. (M. P. poz. 67) w 2022 roku wyniósł 114,8%. Oznacza to, że odnotowany w 2022 roku wzrost cen konsumpcyjnych dla gospodarstw emerytów i rencistów był o 11,2 pkt. proc. wyższy od prognozowanego w ustawie budżetowej na rok 2022.
10. Ustalona w **art. 19** ustawy budżetowej na rok 2022 wysokość odpisu z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych została zrealizowana w kwocie 4.910.650 tys. zł, tj. zgodnie z planem.
11. Określona w **art. 20** ustawy budżetowej na rok 2022 kwota wydatków na prewencję rentową w wysokości 252.500 tys. zł została zrealizowana w wysokości 140.603 tys. zł, co stanowiło 55,7% planu.

Niższe wykonanie w stosunku do planu związane było z mniejszą od zakładanej liczbą wniosków o rehabilitację, a także rozwiązaniem umów z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych przez część ośrodków rehabilitacyjnych w wyniku gwałtownego wzrostu kosztów prowadzenia rehabilitacji. Leczeniem rehabilitacyjnym objęto 50 tys. ubezpieczonych, tj. o 9 tys. osób więcej niż w 2021 roku.
12. Ustalona w **art. 21** ustawy budżetowej na rok 2022 wysokość odpisu z Funduszu Emerytur Pomostowych na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych została zrealizowana w kwocie 4.592 tys. zł, tj. zgodnie z planem.
13. Wysokość należności dla Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu poniesionych kosztów poboru i dochodzenia przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych składek na otwarte fundusze emerytalne wyniosła w 2022 roku 0,4% kwoty składek przekazanych do funduszy, co jest zgodne z **art. 22**.
14. W roku 2022 odpis od funduszu emerytalno-rentowego na fundusz administracyjny Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, o którym mowa w **art. 23** ustawy budżetowej na rok 2022, wyniósł 712.136 tys. zł i został wykonany zgodnie z planem.
15. Prognozowana w **art. 24** ustawy budżetowej na poziomie 5.922 zł kwota przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w 2022 roku zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 9 lutego 2023 r. (M. P. poz. 171) w 2022 roku wyniosła 6.346,15 zł. W ujęciu nominalnym przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej było o 11,7% wyższe niż rok wcześniej. Oznacza to, że wysokość przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej

w 2022 r. była o ok. 424 zł wyższa od prognozowanej, a nominalne tempo jego wzrostu było o 5 pkt. proc. wyższe od prognozowanego.

16. Zgodnie z **art. 25** ustawy budżetowej na rok 2022 jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane były do dokonywania wpłat, o których mowa w art. 7 ust. 2 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267). Z wyżej wymienionego tytułu do budżetu państwa wpłynęły dochody wpłacone przez:

- gminy, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej, w wysokości 814.200 tys. zł, tj. 100% wielkości, którą jednostki zostały zobowiązane do wpłaty w 2022 roku, przy czym kwota ta obejmuje zwiększone przez Ministra Finansów w trakcie roku budżetowego wpłaty z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin na 2022 rok o kwotę 209 tys. zł,
- powiaty, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej, w wysokości 1.751.668 tys. zł, co stanowiło 100% kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej,
- województwa, z przeznaczeniem na część regionalną subwencji ogólnej w wysokości 884.999 tys. zł, tj. 100% kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej.

17. W **art. 34** ustawy budżetowej ustalono łączną kwotę, do wysokości której organy administracji rządowej mogą zaciągać zobowiązania finansowe z tytułu umów o partnerstwie publiczno- prywatnym na poziomie 1.200.000 tys. zł, tj. poziomie zgłoszonym przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, w zakresie kompetencji którego znajduje się m.in. rozpowszechnianie i promowanie partnerstwa publiczno- prywatnego.

W roku 2022 żaden organ administracji rządowej nie zawarł umowy o partnerstwie publiczno- prywatnym i w związku z tym ustalony limit nie został wykorzystany.

18. **Art. 37** ustawy budżetowej.

W oparciu o przepisy art. 13 ust. 3 ustawy z dnia 27 maja 2015 r. o finansowaniu wspólnej polityki rolnej (Dz. U. z 2022 r. poz. 2068), w powiązaniu z przepisami art. 89 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego oraz lokalne grupy działania, realizujące operacje z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) mogą otrzymywać środki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowalnych w formie oprocentowanej pożyczki udzielanej przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

Ujęte w załączniku nr 18 ustawy budżetowej na rok 2022 pożyczki na realizację projektów w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014 – 2020, finansowane z rozchodów budżetu państwa, zaplanowane zostały w wysokości 185.665 tys. zł, a ich spłaty w kwocie 116.956 tys. zł. Ww. pożyczki zrealizowane zostały w wysokości

71.190 tys. zł, a ich spłaty stanowiły kwotę 75.622 tys. zł. Saldo przychodów i rozchodów budżetu państwa z tego tytułu było dodatnie i wyniosło 4.433 tys. zł.

Rozdział 4

Dochody budżetu państwa

4.1. Warunki gromadzenia dochodów w 2022 r.

Wpływ sytuacji makroekonomicznej w 2022 r. na proces gromadzenia dochodów budżetu państwa nie był jednoznacznie korzystny.

Wzrost gospodarczy w ujęciu realnym nadal pozostawał na wysokim poziomie (5,1%). Po trudnym roku 2020, rok 2022 był drugim z kolei, w którym odnotowano wysokie realne tempo wzrostu PKB. Niekorzystnie z punktu widzenia dochodów zmieniła się struktura wzrostu w ujęciu realnym (słabszy wzrost popytu krajowego).

W porównaniu do prognozy z ustawy budżetowej na 2022 r. realny wzrost PKB w 2022 r. był nieznacznie wyższy od planowanego (0,5 pkt proc.), co ważne dla bazy podatkowej przy niższym niż pierwotnie prognozowano wzroście realnego spożycia.

Z punktu widzenia wielkości nominalnych, warunki makroekonomiczne w 2022 r. były bardziej korzystne zarówno w porównaniu do 2021 r., jak również w stosunku do scenariusza makroekonomicznego sporządzonego na etapie projektu ustawy budżetowej na 2022 r.

Z uwagi na wysoką inflację, wzrost gospodarczy w 2022 r. w ujęciu nominalnym przyspieszył w stosunku do 2021 r. (o 17%), a spożycie prywatne w ujęciu nominalnym wzrosło o 18,2% i było wyższe niż pierwotnie planowano o ok. 9 pkt proc.

Poza sytuacją makroekonomiczną, na warunki gromadzenia dochodów budżetowych w 2022 r., wpływ miały również wprowadzone w 2022 r. lub w latach poprzednich zmiany systemowe.

W zakresie dochodów budżetu państwa z PIT znaczenie miało wprowadzenie zmian systemowych od 1 stycznia 2022 r. oraz 1 lipca 2022 r. polegających przede wszystkim na zwiększeniu kwoty wolnej od podatku do wysokości 30 tys. zł, obniżeniu pierwszej stawki podatkowej z 17% na 12% oraz likwidacji możliwości odliczenia części zapłaconych składek na ubezpieczenie zdrowotne od podatku. Oprócz tego rozszerzono katalog zwolnień od przychodu, m.in. dla rodzin z 4 lub więcej dzieci, emerytów kontynuujących zatrudnianie, czy też Polaków powracających zza granicy. Ponadto w 2022 r. dodatkowe roczne świadczenia pieniężne dla emerytów i rencistów (tzw. 13 i 14 emerytura) były wyjątkowo zwolnione z PIT.

Od 2022 r. zmieniły się również zasady przekazywania udziałów w PIT dla JST polegające na przekazywaniu miesięcznych równych kwot udziałów w PIT na podstawie prognozy rocznej, a nie jak dotychczas na podstawie bieżących wpływów. Pod koniec 2022 r. JST otrzymały dodatkowe udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, co obniżyło dochody budżetu państwa z tego tytułu.

W zakresie CIT zmieniły się zasady przekazywania udziałów dla jednostek samorządu terytorialnego (obowiązują zasady podobne jak w PIT, tj. przekazywane w równych, comiesięcznych ratach, stanowiących 1/12 prognozowanej kwoty udziałów samorządów z podatku dochodowego od osób prawnych na rok budżetowy). Z korzyścią dla podatników modyfikacji uległy rozwiązania dotyczące tzw. podatku estońskiego (nastąpiło poszerzenie katalogu podmiotów mogących korzystać z tej formy opodatkowania), znowelizowane zostały przepisy dotyczące podatku u źródła, wprowadzono rządowe wsparcie dla kredytobiorców, tzw. wakacje kredytowe.

Na dochody z podatku akcyzowego w 2022 r. oddziaływały zmiany prawne przewidziane w ramach tzw. Tarczy antyinflacyjnej oraz tzw. mapy drogowej. Tarczą antyinflacyjną wprowadzono czasową obniżkę stawek akcyzy do poziomu minimum unijnego na energię elektryczną i niektóre paliwa, w tym na olej napędowy, benzynę silnikową, gaz skroplony LPG, biokomponenty stanowiące samoistne paliwa oraz lekki olej opałowy. Ponadto zwolniono z akcyzy energię elektryczną wykorzystywaną przez gospodarstwa domowe. Natomiast mapa drogowa w 2022 r. w obszarze wyrobów akcyzowych będących używkami obejmowała: podwyższenie stawek akcyzy na alkohol etylowy, piwo, wino, napoje fermentowane i wyroby pośrednie o 10% (podwyżka nie objęła cydru i perry o zaw. alkoholu do 5% obj.); podwyższenie minimalnej stawki akcyzy na papierosy ze 100% do 105% całkowitej kwoty akcyzy, naliczonej od ceny równej średniej ważonej detalicznej cenie sprzedaży papierosów; wprowadzenie minimalnej stawki akcyzy na tytoń do palenia w wysokości 100% całkowitej kwoty akcyzy, naliczonej od ceny równej średniej ważonej detalicznej cenie sprzedaży tytoniu do palenia; podwyższenie stawki akcyzy na wyroby nowatorskie poprzez podniesienie stawki kwotowej o 100%. W zakresie VAT głównym czynnikiem kształtującym poziom dochodów budżetowych było obniżenie stawek VAT na produkty żywnościowe oraz energetyczne w ramach Tarcz antyinflacyjnych. Dodatkowo na poziom dochodów wpływała kontynuacja zmian mających na celu uszczelnienie systemu podatkowego, wprowadzonych w latach poprzednich.

Ostatecznie dochody podatkowe budżetu państwa w 2022 r. zrealizowano na poziomie o 2,6% wyższym od prognozy zawartej w ustawie budżetowej i o 7,7% wyższym od poziomu dochodów uzyskanych w 2021 r.

Niższe niż pierwotnie planowano były dochody z podatków pośrednich oraz PIT, a znacząco wyższe niż planowano zanotowano dochody z podatku CIT.

Dochody niepodatkowe budżetu państwa w 2022 r. zrealizowano na poziomie o 4,2% wyższym od prognozy zawartej w ustawie budżetowej. Wyższe wykonanie zanotowano w przypadku dochodów z ceł oraz dywidend. Niższe niż planowano były dochody państwowych jednostek budżetowych.

W porównaniu do 2021 r. dochody niepodatkowe były niższe o 39,2%, co głównie było spowodowane niższymi o ok. 17,7 mld zł dochodami z tytułu dochodów państwowych jednostek budżetowych oraz niższą o ok. 8 mld zł wpłatą do budżetu państwa z tytułu zysku

NBP, która w 2021 r. wyniosła ok. 8,9 mld zł. Na dużo niższe niż w 2021 r. dochody niepodatkowe z tytułu dochodów państwowych jednostek budżetowych wpłynęła znacznie niższa wpłata z tytułu aukcji uprawnień do emisji gazów cieplarnianych. W 2021 r. wpłata z tytułu sprzedaży uprawnień do emisji, w ramach systemu handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych wyniosła ok. 24,3 mld zł, a w 2022 r. zaledwie 6,2 mln zł i pochodziła z wpłaty środków z niewykorzystanych bezpłatnych uprawnień do emisji z poprzedniego okresu rozliczeniowego (czyli zaledwie 0,03% poziomu z 2021 r.).

4.2. Struktura dochodów budżetu państwa

Dochody budżetu państwa w 2022 r. wyniosły 504.820.801 tys. zł i były wyższe o 12.883.851 tys. zł (tj. o 2,6%) od prognozowanych w ustawie budżetowej. Porównując do 2021 r. nastąpił wzrost o 9.977.339 tys. zł, tj. nominalnie o 2,0%, a realnie dochody były niższe o 10,8%.

W 2022 r. dochody podatkowe budżetu państwa były wyższe od zaplanowanych w ustawie budżetowej o 11.664.848 tys. zł (tj. 2,6%), natomiast w porównaniu do 2021 r. odnotowano wzrost o 33.285.711 tys. zł (tj. 7,7%). Dochody podatkowe są głównym źródłem dochodów budżetu państwa i wyniosły w 2022 r. 465.456.109 tys. zł, co stanowi 15,1% PKB. Znaczne wzrosty dochodów w porównaniu z 2021 r. uzyskano głównie z podatku CIT oraz z VAT - wzrost odpowiednio o 17.762.845 tys. zł (tj. 33,9%) oraz 14.656.569 tys. zł (tj. 6,8%). Dochody z tych dwóch źródeł stanowiły razem 59,5% łącznych dochodów budżetu państwa. Ponadto, przyrosty odnotowano w pozostałych dochodach podatkowych, z wyjątkiem podatku PIT (spadek o 5.499.040 tys. zł, tj. 7,5% r/r).

Realizację dochodów budżetu państwa w 2022 r. według źródeł przedstawia poniższa tablica:

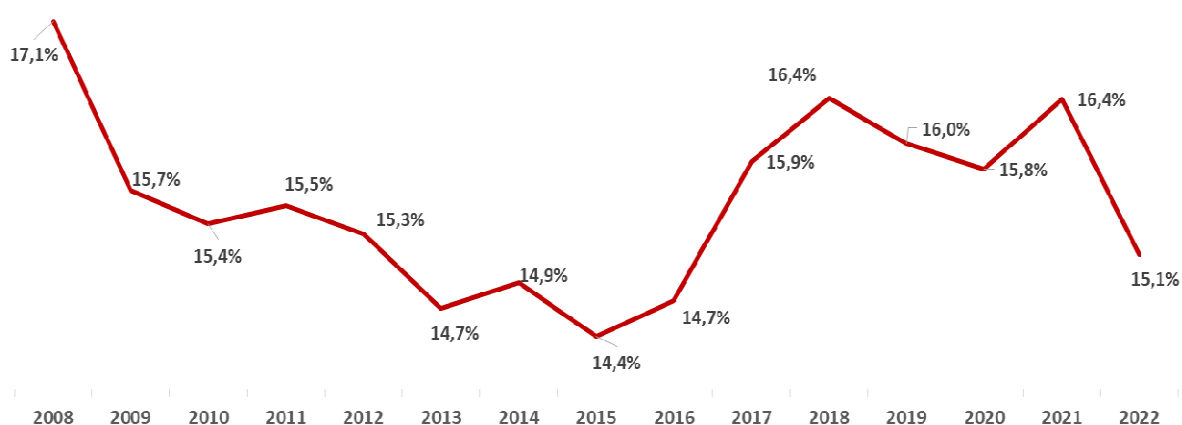
Wyszczególnienie	2021	2022		5:2	5:3
	Wykonanie	Ustawa	Wykonanie		
		tys. zł			
1	2	3	5	6	7
Dochody ogółem	494.843.463	491.936.950	504.820.801	102,0	102,6
Dochody podatkowe i niepodatkowe	492 691 554	489.088.458	502.238.455	101,9	102,7
1. Dochody podatkowe	432.170.399	453.791.261	465.456.109	107,7	102,6
1.1. Podatki pośrednie	294.580.866	319.784.861	314.049.712	106,6	98,2
a) podatek od towarów i usług	215.733.975	237.412.161	230.390.544	106,8	97,0
b) podatek akcyzowy	75.798.033	79.072.700	79.773.438	105,2	100,9
c) podatek od gier	3.048.859	3.300.000	3.885.730	127,4	117,7
1.2. Podatek od dochodów osób prawnych	52.373.758	53.896.400	70.136.603	133,9	130,1
1.3. Podatek od dochodów osób fizycznych	73.606.199	69.410.000	68.107.159	92,5	98,1
1.4. Podatek od wydobycia niektórych kopalin	3.686.803	2.600.000	3.786.792	102,7	145,6
1.5. Podatek od niektórych instytucji finansowych	5.290.721	5.400.000	6.078.931	114,9	112,6
1.6. Podatek od sprzedaży detalicznej	2.632.041	2.700.000	3.296.914	125,3	122,1
1.7. Pozostałe dochody podatkowe	0		0		
1.8. Podatki zniesione	10		0		
2. Dochody niepodatkowe	60.521.155	35.297.197	36.782.345	60,8	104,2
2.1. Dywidendy i wpłaty z zysku z tego:	1.800.863	898.701	1.679.683	93,3	186,9
- dywidendy od udziałów Skarbu Państwa w spółkach	1.799.076	898.701	1.681.685	93,5	187,1
- wpłaty z zysku od przedsiębiorstw państwowych	1.787		-2.003		
2.2. Wpłaty z zysku NBP	8.876.858	844.455	844.455	9,5	100,0
2.3. Cło	6.412.854	6.283.000	8.271.573	129,0	131,7
2.4. Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe	40.285.069	23.820.381	22.535.767	55,9	94,6
2.5. Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego	3.145.511	3.450.660	3.450.867	109,7	100,0
3. Środki z Unii Europejskiej i innych źródeł niepodlegające zwrotowi	2.151.909	2.848.492	2.582.347	120,0	90,7

W 2022 r. relacja dochodów budżetu państwa ogółem do PKB wyniosła 16,4%, czyli o 2,4 pkt proc., mniej niż w 2021 r., co było związane ze zmniejszeniem się relacji zarówno dochodów podatkowych, jak i niepodatkowych do PKB.

Spadek relacji dochodów niepodatkowych do PKB o 1,1 pkt proc. wynikał głównie z dużo niższej wpłaty z tytułu sprzedaży uprawnień do emisji w ramach systemu handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych oraz niższej wpłaty z zysku NBP. Wpłata NBP w 2022 r. wyniosła 0,8 mld zł w porównaniu z 8,9 mld zł w 2021 r. Natomiast w 2021 r. sprzedaż uprawnień do emisji, w ramach systemu handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych wyniosła 24,3 mld zł, a w 2022 r. zaledwie 6,2 mln zł. Niższe wykonanie ww. dochodów niepodatkowych wynika z art. 24 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym oraz art. 46 i art. 51 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw.

W 2022 r. nastąpił spadek relacji dochodów podatkowych do PKB o 1,3 pkt proc. Spadek zaobserwowano w przypadku podatków pośrednich oraz PIT. W przypadku podatków pośrednich było to głównie spowodowane wprowadzeniem Tarcz antyinflacyjnych. W przypadku PIT był to efekt wprowadzonych w 2022 r. reform podatkowych, skutkujących m.in. obniżeniem podstawowej stawki podatkowej, zwiększeniem kwoty wolnej od podatku oraz rozszerzeniem katalogu zwolnień dla rodzin z 4 lub więcej dzieci, emerytów rezygnujących ze świadczenia i kontynuujących zatrudnienie oraz Polaków powracających z zagranicy. Ponadto w 2022 r. ujemny wpływ na dochody miało przekazanie do JST dodatkowych udziałów w PIT w wysokości 13.673 mld zł. Natomiast zwiększenie się relacji dochodów do PKB zaobserwowano w CIT.

Wykres 1. Dochody podatkowe budżetu państwa w relacji do PKB (%) w latach 2008-2022.



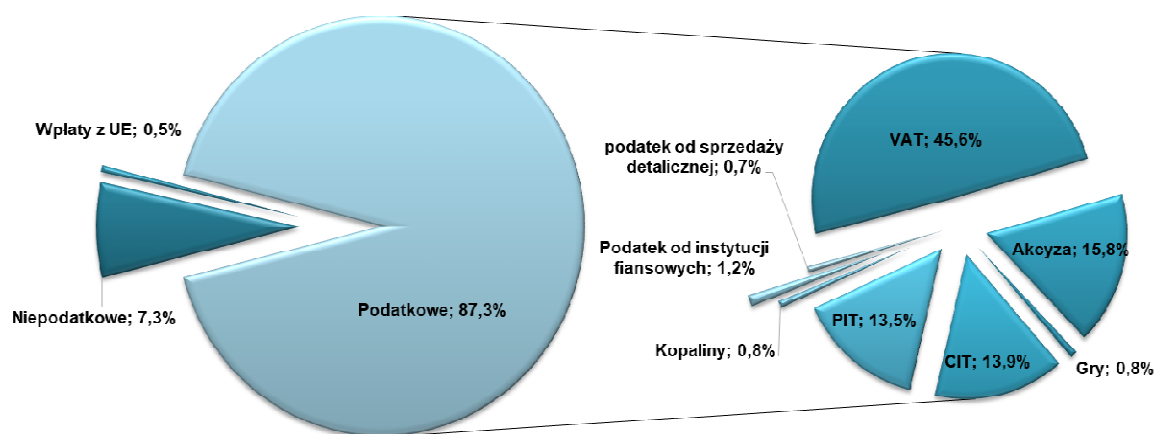
Źródło: dane GUS, MF

Istotną poprawę relacji dochodów podatkowych do PKB uzyskano w latach 2015-2018, w 2020 r. nastąpił spadek z uwagi na pandemię, a w 2021 r. relacja ta polepszyła się i osiągnęła wielkość z 2018 r. W 2022 r. spadek spowodowały wprowadzone zmiany

systemowe. Relacja dochodów podatkowych do PKB, pomimo historycznie dużych obniżek podatków, jest jednak wciąż niższa w porównaniu z sytuacją sprzed kryzysu w 2009 r.

Struktura dochodów budżetu państwa wskazuje na wiodącą rolę podatków pośrednich. Wpływy z VAT oraz akcyzy stanowią ok. 3/5 dochodów całego budżetu. Jednocześnie znaczącą rolę odgrywają również dochody z CIT oraz z PIT.

Wykres 2. Struktura dochodów budżetu państwa w 2022 r.



Źródło: obliczenia własne MF

W 2022 r., w porównaniu z 2021 r., zmieniła się struktura dochodów podatkowych i niepodatkowych w dochodach ogółem. Udział dochodów podatkowych wzrósł o 4,9 pkt proc., kosztem spadku dochodów niepodatkowych o ok. 4,9 pkt proc.

Istotniejsze zmiany w strukturze dochodów budżetu państwa w 2022 r. w porównaniu do 2021 r. odnotowano w zakresie:

- podatku CIT, którego udział w dochodach ogółem budżetu państwa zwiększył się o 3,3 pkt proc.,
- podatku VAT (nastąpił wzrost udziału o 2 pkt proc.),
- podatku akcyzowego (nastąpił wzrost udziału o 0,5 pkt proc.),
- podatku od gier (nastąpił wzrost udziału o 0,2 pkt proc.),
- dochodów niepodatkowych (nastąpił spadek udziału o 4,9 pkt proc.),
- podatku PIT (nastąpił spadek udziału o 1,4 pkt proc.).

Podatek od towarów i usług

W 2022 r. dochody z podatku od towarów i usług wyniosły 230.390.544 tys. zł i były niższe o 7.021.617 tys. zł, tj. 3% od kwoty prognozowanej w ustawie budżetowej. W porównaniu do 2021 r. dochody z podatku VAT były wyższe o 14.656.569 tys. zł, tj. o 6,8% nominalnie, a realnie spadły o 6,6%. Relacja omawianych wpływów do PKB wyniosła 7,5% i w stosunku do relacji zanotowanej w 2021 r. zmniejszyła się o 0,7 pkt proc.

Na wykonanie dochodów z VAT w 2022 r. największy wpływ miała sytuacja makroekonomiczna, zmiany systemowe oraz kontynuacja działań uszczelniających.

Główny element bazy podatku VAT – spożycie prywatne – odnotował w 2022 r. nominalny wzrost o 18,2% r/r.

Negatywny wpływ na wykonanie dochodów z VAT w 2022 r. miało wprowadzenie Tarcz antyinflacyjnych. W okresie od 1 do 31 stycznia 2022 r. obniżona została stawka VAT na gaz ziemny i energię ciepłą do wysokości 8% oraz na energię elektryczną do wysokości 5%. Natomiast w okresie od 1 lutego do 31 grudnia 2022 r., w ramach Tarczy antyinflacyjnej 2.0, obowiązywały obniżone stawki podatku VAT na: żywność objętą stawką podatku VAT 5% – w wysokości 0%, gaz ziemny i określone towary związane z produkcją rolniczą – w wysokości 0%, energię elektryczną i energię ciepłą – w wysokości 5%, jak również na określone paliwa silnikowe – w wysokości 8%.

Preferencje te z założenia miały mieć charakter wyłącznie tymczasowy i związane były z przeciwdziałaniem skutkom rosnącej inflacji i kryzysu energetycznego wywołanego wojną w Ukrainie.

Pozytywny wpływ na wykonanie w 2022 r. dochodów budżetu państwa z tytułu podatku od towarów i usług miały działania uszczelniające wdrożone w poprzednich latach.

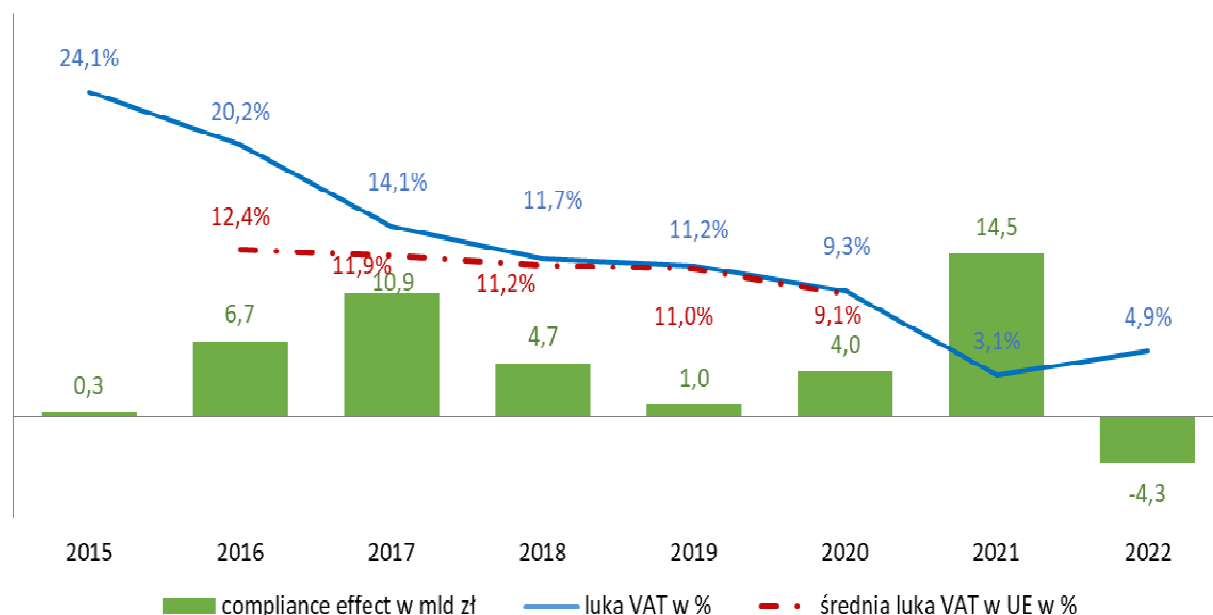
Do najważniejszych należy zaliczyć:

- od 1 stycznia 2018 r. wprowadzenie comiesięcznego obowiązku przesyłania ewidencji zakupu i sprzedaży VAT w postaci jednolitego pliku kontrolnego dla wszystkich podatników VAT czynnych (tzw. pliku JPK_VAT), a od 1 października 2020 r., w celu uproszczenia obowiązków sprawozdawczych w podatku VAT wprowadzono połączenie składanych dotychczas odrębnie informacji o prowadzonej ewidencji w formie JPK_VAT oraz deklaracji VAT-7 lub VAT-7K w jeden dokument elektroniczny JPK_VAT, w formie JPK_V7M lub JPK_V7K,
- od 1 lipca 2018 r. wprowadzenie mechanizmu podzielonej płatności, a od 1 listopada 2019 r. wprowadzenie stosowania ww. mechanizmu w miejsce dotychczasowego odwrotnego obciążenia i częściowo odpowiedzialności solidarnej,
- od 1 maja 2019 r. wprowadzenie kas online,
- od 1 lipca 2021 r. regulacje dotyczące tzw. pakietu VAT e-commerce, których celem jest uszczelnienie VAT w sektorze handlu elektronicznego.

Według szacunków w 2022 r. mieliśmy do czynienia ze wzrostem luki VAT. Dla oszacowania luki VAT w 2022 r. zastosowano metodę odgórną (ang. top down), która wykorzystuje dane makroekonomiczne na temat bazy podatku VAT (konsumpcję prywatną, zużycie pośrednie, inwestycje sektora instytucji rządowych i samorządowych). Według wstępnych szacunków Ministerstwa Finansów¹ luka VAT uległa w 2022 r. zwiększeniu (o 1,8 pkt proc.) i wynosiła około 4,9% potencjalnych wpływów (por. wykres 3).

Wstępny szacunek luki VAT za 2022 r. wskazuje na pozostawanie luki na bardzo niskim poziomie. Również w porównaniu z dostępnymi szacunkami luki VAT w innych krajach, Polska lokuje się w czołówce krajów z najniższymi odczytami luki VAT. Wydarzenia z lat 2020-22 (pandemia, wojna w Ukrainie i związany z nią napływ ludności) mogły spowodować zmiany w strukturze spożycia prywatnego i przez to w sposób istotny wpłynąć na strukturę (względem stawek) bazy VAT. Wprowadzone w 2022 r. Tarcze antyinflacyjne, tj. czasowe obniżenie stawek VAT na wybrane towary również mogły wpłynąć na strukturę konsumpcji. Szacunek luki VAT w 2022 r. uwzględnia wprowadzenie Tarczy antyinflacyjnej i jej wpływ na wielkość teoretycznych wpływów z VAT (VTTL). Wskazane wyżej czynniki mogą wpłynąć na istotne różnice w szacunkach luki VAT dla lat 2020-22, które będą dokonywane w latach następnych, z wykorzystaniem danych GUS.

Wykres 3. Luka VAT (w %) oraz tzw. compliance effect (w mld zł).



Źródło: oszacowania Ministerstwa Finansów (luka VAT i compliance effect). Dane nt. średniej luki w UE - raport CASE dla Komisji Europejskiej VAT Gap in the EU. Report 2022

¹ Dla lat 2020–22 dane mają charakter wstępny ze względu na brak danych statystycznych w takiej szczegółowości, która umożliwiłaby przeprowadzenie pełnego szacunku.

Podatek akcyzowy

W 2022 r. dochody z tytułu podatku akcyzowego wyniosły 79.773.438 tys. zł i stanowiły 100,9% prognozy z ustawy budżetowej.

W porównaniu do 2021 r. dochody z podatku akcyzowego wzrosły o 3.975.405 tys. zł, tj. o 5,2% nominalnie, a realnie spadły o 8%. Relacja omawianych wpływów do PKB wyniosła 2,6% i w stosunku do relacji zanotowanej w 2021 r. zmniejszyła się o 0,3 pkt proc.

Dochody budżetu z podatku akcyzowego w 2022 r. i 2021 r. z wyszczególnieniem wpływów od głównych grup wyrobów przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	2021	2022		4:2	4:3
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Wykonanie		
	tys. zł				
1	2	3	4	5	6
Podatek akcyzowy ogółem	75.798.033	79.072.700	79.773.438	105,2	100,9
Wyroby energetyczne	36.184.936	36.691.300	35.182.838	97,2	95,9
Paliwa silnikowe	34.456.098	34.962.300	33.845.573	98,2	96,8
Gaz do napędu silników spalinowych	934.083	928.000	567.297	60,7	61,1
Oleje smarowe	359.240	378.000	375.488	104,5	99,3
Paliwa opałowe (z wyłączeniem węgla)	204.192	190.000	158.825	77,8	83,6
Wyroby węglowe	66.555	68.000	71.941	108,1	105,8
Wyroby gazowe (z wyl. gazu do napędu silników spalinowych)	164.768	165.000	163.714	99,4	99,2
Energia elektryczna	531.937	370.400	406.489	76,4	109,7
Wyroby tytoniowe	23.039.283	23.780.900	25.573.752	111,0	107,5
Napoje alkoholowe	13.021.262	14.597.400	14.631.920	112,4	100,2
Alkohol etylowy	9.268.811	10.258.600	10.460.916	112,9	102,0
Piwo	3.284.508	3.818.600	3.663.837	111,5	95,9
Wino, napoje fermentowane i wyroby pośrednie	467.943	520.200	507.167	108,4	97,5
Samochody osobowe	2.542.648	2.995.000	2.893.565	113,8	96,6
Susz tytoniowy	1.026	2.000	921	89,8	46,1
Pozostałe wyroby objęte podatkiem akcyzowym	34	-	1	2,9	-
Płyn do papierosów elektronicznych	179.493	205.000	229.883	128,1	112,1
Wyroby nowatorskie	297.415	430.700	854.069	287,2	198,3

Dochody z akcyzy od paliw silnikowych w 2022 r. były niższe o 610.525 tys. zł, tj. o 1,8% niż w 2021 r.

Zmniejszenie dochodów z akcyzy od paliw silnikowych w 2022 r. w porównaniu do roku poprzedzającego należy wiązać z obowiązującym w 2022 r. mechanizmem czasowych obniżek stawek akcyzy na nośniki energii, wprowadzonym w ramach Tarczy antyinflacyjnej. Mechanizm ten obejmował m.in. czasową (od 20 grudnia 2021 r. do 31 grudnia 2022 r.) obniżkę stawek akcyzy do poziomu minimum unijnego na niektóre paliwa silnikowe, w tym na olej napędowy, biokomponenty stanowiące samoistne paliwa oraz benzynę silnikową.

Ubytek dochodów z akcyzy od paliw silnikowych w 2022 r. wywołany wprowadzeniem Tarczy antyinflacyjnej mógł być częściowo zrekompensowany zwiększonym poziomem konsumpcji. Zgodnie z danymi POPIHN za 2022 r. odnotowano wzrost konsumpcji benzyny oraz oleju napędowego odpowiednio o 5% r/r oraz 3% r/r. Wzrost konsumpcji paliw należy wiązać z powrotem gospodarki na ścieżkę wzrostu i ożywieniem gospodarczym po pandemii. Na rynek paliw silnikowych silny wpływ miały także zjawiska wywołane agresją Rosji na Ukrainę (m.in. wywołany poczuciem niepewności okresowy wzrost popytu na stacjach paliwowych w celu dokonania zapasów w pierwszych tygodniach po agresji; zapotrzebowanie na znaczne ilości paliw dla służb obsługujących uchodźców i dostawy militarne; zwiększone zapotrzebowanie w związku z napływem migrantów z Ukrainy). Konsumpcja paliw była także stymulowana czasowymi obniżkami cen paliwa w związku z promocją cenową koncernów paliwowych w sezonie wakacyjnym. Znaczenie dla podtrzymywania popytu na paliwa miało również obniżanie marż przez operatorów rynkowych.

Dochody z akcyzy od gazu do napędu silników spalinowych w 2022 r. były niższe o 366.786 tys. zł, tj. o 39,3% w porównaniu z 2021 r.

Zgodnie z danymi POPIHN w 2022 r. konsumpcja gazu płynnego LPG wzrosła o 8% r/r. Na poprawę popytu mogły mieć wpływ analogiczne czynniki, jak te kształtujące popyt na paliwa silnikowe (ożywienie gospodarcze po pandemii, zjawiska występujące po inwazji Rosji na Ukrainę).

Kluczowym czynnikiem wpływającym na zmniejszenie dochodów z akcyzy, pomimo rosnącego popytu, była wprowadzona w ramach Tarczy antyinflacyjnej czasowa obniżka stawki akcyzy do poziomu minimum unijnego na gaz skroplony LPG (obniżka o blisko 40% z obowiązującego na dzień 1 stycznia 2021 r. poziomu 644 zł/1000 kg do poziomu 387 zł/1000 kg).

Dochody z akcyzy od preparatów smarowych, olejów smarowych i pozostałych olejów w 2022 r. były wyższe o 16.248 tys. zł (tj. o 4,5%) w porównaniu do 2021 r.

Odnotowany poziom dochodów należy wiązać z kontynuowaniem trendu powrotu gospodarki na ścieżkę wzrostu, po czasowym spowolnieniu wynikającym z rozwoju epidemii COVID-19. Zwiększone wykorzystanie olejów i preparatów smarowych w sektorze transportowym oraz

w wybranych segmentach przemysłowych wpłynęło na wzrost dochodów z akcyzy z tego tytułu.

Dochody z akcyzy od paliw opałowych w 2022 r. były niższe o 45.367 tys. zł (tj. o 22,2%) od dochodów uzyskanych w 2021 r.

Zmniejszenie dochodów z akcyzy od paliw opałowych jest związane z rozszerzeniem Tarczy antyinflacyjnej i wprowadzeniem czasowego obniżenia, do poziomu minimum unijnego, stawki akcyzy na lekki olej opałowy (obniżka z poziomu 232 zł/1000 litrów do poziomu 97 zł/ 1000 litrów, tj. o ponad 58%). Obniżona stawka podatku akcyzowego obowiązywała w okresie od 1 czerwca do 31 grudnia 2022 r.

Dochody z akcyzy od wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) w 2022 r. były niższe o 1.054 tys. zł, tj. o 0,6% od dochodów uzyskanych w 2021 r.

Dochody z akcyzy od wyrobów węglowych w 2022 r. były wyższe o 5.386 tys. złotych tj. o 8,1% r/r.

Należy mieć na uwadze, że dochody z tytułu opodatkowania powyższych dwóch grup wyrobów akcyzą stanowią niewielki odsetek dochodów z akcyzy ogółem. Dochody z tytułu akcyzy od wyrobów gazowych stanowią ok. 0,21% kwoty dochodów z akcyzy ogółem zrealizowanych w 2022 r., zaś dochody z tytułu akcyzy od wyrobów węglowych w 2022 r. stanowią 0,09%.

Dochody z akcyzy od energii elektrycznej w 2022 r. były niższe o 125.448 tys. zł, tj. o 23,6% w porównaniu do 2021 r.

Zmniejszenie poziomu dochodów z podatku akcyzowego od energii elektrycznej w 2022 r. względem 2021 r. należy wiązać z rozwiązaniami wprowadzonymi Tarczą antyinflacyjną. W jej ramach od 1 stycznia 2022 r. wprowadzono czasową obniżkę stawki akcyzy na energię elektryczną (z 5 zł/ MWh do poziomu 4,6 zł/MWh), a w odniesieniu do energii elektrycznej wykorzystywanej przez gospodarstwa domowe przewidziano czasowe zwolnienie. Rozwiązanie obowiązywało do 31 grudnia 2022 r.

Dochody z akcyzy od wyrobów tytoniowych w 2022 r. były wyższe o 2.534.469 tys. zł, czyli o 11% w stosunku do dochodów za 2021 r.

Na wzrost dochodów budżetowych z tytułu akcyzy od wyrobów tytoniowych miały wpływ zmiany systemowe wprowadzone w ramach rozwiązań² dotyczących wyrobów akcyzowych będących używkami (tj. alkoholu etylowego, piwa, wina, napojów fermentowanych

² Tzw. mapa drogowa, tj. *ustawa z dnia 29 października 2021 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz ustawy o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz niektórych innych ustaw* (Dz.U. poz. 2313)

z wyłączeniem cydru i perry, wyrobów pośrednich, papierosów, tytoniu do palenia i wyrobów nowatorskich). W zakresie wyrobów tytoniowych mechanizm ten uwzględnia m.in.:

- podwyższenie od 2022 r. minimalnej stawki akcyzy na papierosy do 105% całkowitej kwoty akcyzy, naliczonej od ceny równej średniej ważonej detalicznej cenie sprzedaży papierosów,
- wprowadzenie od 2022 r. minimalnej stawki akcyzy na tytoń do palenia w wysokości 100% całkowitej kwoty akcyzy, naliczonej od ceny równej średniej ważonej detalicznej cenie sprzedaży tytoniu do palenia.

Wzrost dochodów akcyzowych z tytułu opodatkowania wyrobów tytoniowych może być też związany z obserwowanym na przestrzeni ostatnich lat zmniejszaniem się skali nielegalnego rynku papierosów, co z kolei może być efektem ograniczonego ruchu na granicy z Białorusią (tzw. kryzys migracyjny) oraz działań służb kontrolnych mających na celu przeciwdziałanie szarej strefie w tym zakresie. Zgodnie z danymi GUS dostawy na rynek wyrobów tytoniowych wzrosły w 2022 r. o 3,9% r/r.

Dochody z akcyzy od alkoholu etylowego w 2022 r. były wyższe o 1.192.105 tys. zł, tj. o 12,9% w porównaniu z 2021 r.

Głównym czynnikiem wpływającym na odnotowany wzrost dochodów z podatku akcyzowego od alkoholu etylowego w 2022 r. względem 2021 r. było podwyższenie w 2022 r. o 10% stawki akcyzy na alkohol etylowy (z poziomu 6.275 zł do poziomu 6.903 zł za 1 hl 100%vol.), wprowadzone w ramach tzw. mapy drogowej³ dla wyrobów akcyzowych będących używkami. Według GUS dostawy na rynek wódek, likierów i innych napojów spirytusowych spadły o 7,8% r/r.

Dochody z akcyzy od piwa w 2022 r. były wyższe o 379.329 tys. zł, tj. o 11,5% niż w 2021 r.

Na odnotowany poziom dochodów z podatku akcyzowego od piwa w 2022 r. miało wpływ podwyższenie stawki akcyzy o 10% w 2022 r. (z poziomu 8,57 zł do poziomu 9,43 zł od 1 hektolitra za każdy stopień Plato gotowego wyrobu), wprowadzone w ramach tzw. mapy⁴ drogowej dla wyrobów akcyzowych będących używkami. Zgodnie z danymi GUS dostawy na rynek piwa spadły w 2022 r. o 0,5% r/r.

Dochody z akcyzy od wina, napojów fermentowanych i wyrobów pośrednich w 2022 r. były wyższe o 39.224 tys. zł, tj. o 8,4% w porównaniu do 2021 r.

Czynnikami wpływających na odnotowany w 2022 r. względem 2021 r. wzrost dochodów z podatku akcyzowego od tej grupy wyrobów była podwyżka o 10% w 2022 r. stawek akcyzy

³ j.w.

⁴ j.w.

na wina, napoje fermentowane (z wyłączeniem cydru i perry o mocy do 5%) i wyroby pośrednie, wprowadzona w ramach mapy drogowej⁵ dla wyrobów akcyzowych będących użytkownikami. Według GUS dostawy na rynek win i miodów pitnych spadły w 2022 r. o 6,3% r/r.

Dochody z akcyzy od samochodów osobowych w 2022 r. były wyższe o 350.917 tys. zł, tj. o 13,8% w stosunku do 2021 r.

Z danych KPMG i Polskiego Związku Przemysłu Motoryzacyjnego⁶ wynika, że w 2022 r. liczba zarejestrowanych nowych samochodów osobowych na polskim rynku spadła o 6% w porównaniu do 2021 r. Pewnym wyjątkiem od tej tendencji jest utrzymujące się tempo wzrostu rejestracji samochodów osobowych z napędem alternatywnym (wzrost sprzedaży o 6,2% r/r). Należy jednak zauważyć, że na gruncie przepisów o podatku akcyzowym pojazdy te korzystają z preferencji podatkowych (zwolnienie z podatku lub obniżona stawka podatku).

Ponadto należy wziąć pod uwagę, że podatek akcyzowy od samochodów osobowych uzależniony jest od wartości pojazdu. Zgodnie z danymi Samar w 2022 r. nastąpił wzrost cen nowych aut (np. średnia cena nowego auta w listopadzie 2022 r. była o 14,4% wyższa niż rok wcześniej⁷). To również może pozytywnie wpływać na poziom dochodów z podatku akcyzowego od samochodów osobowych.

W dochodach z akcyzy od samochodów osobowych decydujący udział mają wpływy od samochodów nabytych wewnątrzspółnotowo (ok. 95% w 2022 r.). Dochody z akcyzy od samochodów osobowych nabytych wewnątrzspółnotowo wzrosły w 2022 r. o 14,1% r/r.

Dochody z akcyzy od suszu tytoniowego w 2022 r. wyniosły 921 tys. zł i były niższe o 105 tys. zł (tj. o 10,2%) od dochodów uzyskanych w 2021 r.

Ze względu na istotę rozwiązań prawnych w zakresie produkcji i obrotu suszem tytoniowym, przewidzianych na gruncie *ustawy o podatku akcyzowym*, w przypadku suszu tytoniowego ewentualne dochody z akcyzy to wynik wykrytych nieprawidłowości w zakresie obrotu tym wyrobem, które mają charakter incydentalny.

Dochody z akcyzy od płynu do papierosów elektronicznych w 2022 r. były wyższe o 50.390 tys. zł (tj. o 28,1%) od dochodów uzyskanych w 2021 r.

⁵ j.w.

⁶ Branża motoryzacyjna. Raport kwartalny PZPM i KPMG Edycja Q1/2023.

<https://www.pzpm.org.pl/pl/Publikacje/Raporty/Raport-kwartalny-PZPM-KPMG-Samochody-marek-premium-i-auta-z-napedami-alternatywnymi-odporne-na-spadki-sprzedazy-Raport-kwartalny-Q1-2023>

⁷ <https://motofakty.pl/ceny-samochodow-ponad-50-tys-zl-za-nowe-auto-to-minimum-czy-bedzie-jeszcze-drozej/ar/c4-17188501>

W przypadku **dochodów z akcyzy od wyrobów nowatorskich** osiągniętych w 2022 r. były one wyższe o 556.654 tys. zł od dochodów uzyskanych w 2021 r.

Pobór podatku akcyzowego od płynu do papierosów elektronicznych oraz wyrobów nowatorskich rozpoczęto z dniem 1 października 2020 r. Rynek tych dwóch grup wyrobów rozwija się dynamicznie i jest przedmiotem szeroko zakrojonych działań marketingowych podejmowanych przez koncerny tytoniowe, szczególnie w zakresie wyrobów nowatorskich, co ma wpływ na poziom konsumpcji. Celem działań marketingowych jest zachęcenie do sięgnięcia po te wyroby jako wyroby substytucyjne względem tradycyjnych wyrobów tytoniowych. Częstokroć wytwarzane jest przekonanie wśród społeczeństwa o mniejszej szkodliwości wyrobów nowatorskich w porównaniu do wyrobów tradycyjnych.

W przypadku wyrobów nowatorskich na poziom dochodów budżetowych osiągniętych w 2022 r. miała również wpływ podwyżka od 1 stycznia 2022 r. stawki opodatkowania polegająca na podniesieniu stawki kwotowej o 100%. (z poziomu 155,79 zł/ kg do poziomu 311,58 zł/kg).

Podatek od gier

W 2022 r. dochody z tytułu podatku od gier wyniosły 3.885.730 tys. zł i były wyższe w porównaniu do prognozy przyjętej w ustawie budżetowej o 585.730 tys. zł, tj. 17,7%.

W porównaniu do 2021 r. dochody z podatku od gier były wyższe o 836.871 tys. zł, tj. nominalnie o 27,4%, a realnie o 11,4%. Relacja do PKB omawianych wpływów utrzymała się na poziomie z roku poprzedniego i wyniosła 0,1%.

Wzrost dochodów z podatku od gier w 2022 r. dotyczył prawie wszystkich rodzajów gier (poza loteriami fantowymi). Największa dynamika wzrostu odnosiła się do działalności, która prowadzona jest stacjonarnie, czyli kasyn gier (175,2%) oraz salonów gier na automatach (259%), w których podatek od gier wyniósł odpowiednio 546.033 tys. zł oraz 118.407 tys. zł. Przyczyną tak dużych wzrostów było to, że w przeciwieństwie do 2020 r. i 2021 r., działalność w tych segmentach gier nie była ograniczana.

Duży wzrost podatku od gier w przypadku salonów gier na automatach tłumaczyć należy także rozwojem samej sieci salonów gier na automatach, których liczba na koniec 2022 r. wynosiła 1 273 szt. wobec 872 szt. na koniec 2021 r. Natomiast liczba automatów eksploatowanych w salonach gier wzrosła w ciągu 2022 r. o 1.523 szt. do poziomu 5.832 szt. (wobec 4 309 szt. na koniec 2021 r.).

Popularnością cieszyła się także sprzedaż gier oferowanych przez kasyno internetowe (realizowana w formie monopolu państwa). W 2022 r. podatek od gier z tego rodzaju działalności wyniósł 536.913 tys. zł i był wyższy o 53,8% w porównaniu do roku poprzedniego. Przyczyna tak dużego wzrostu może wynikać z tego, że ekasyno jest stosunkowo nowym produktem na polskim rynku gier hazardowych, a jego stale rosnąca popularność wśród graczy wpływa także na wysokość podatku od gier.

Podatek od zakładów wzajemnych w 2022 r. wzrósł o 191.384 tys. zł (14,9%), do łącznej wysokości 1.475.638 tys. zł. Z tej kwoty 1.308.205 tys. zł (88,7%) stanowiły zakłady zawarte przez sieć Internet, natomiast pozostałe 167.433 tys. zł (11,3%) stanowił stacjonarny kanał dystrybucji.

Kolejnym segmentem, który w znaczący sposób wpłynął na dynamiczny wzrost wpływów z tytułu podatku od gier jest sektor gier liczbowych i loterii pieniężnych, który jest organizowany w formie monopolu państwa. Łącznie z tego tytułu podatek od gier wyniósł w 2022 r. 1.238.533 tys. zł i był wyższy o 133.860 tys. zł (tj. o 12,1%) w porównaniu do 2021 r. Należy wskazać, że udział gier liczbowych przez sieć Internet wzrósł z 7,5% w 2021 r. (tj. 61.562 tys. zł), do 8,6% w 2022 r. (tj. 77.867 tys. zł). Natomiast sprzedaż loterii pieniężnych w kanale internetowym wzrosła z 10,4% w 2021 r. (tj. 29.505 tys. zł), do 16,8% w 2022 r. (tj. 56.785 tys. zł).

Podatek dochodowy od osób prawnych

Dochody budżetu państwa z podatku dochodowego od osób prawnych zostały zrealizowane w 2022 r. w kwocie 70.136.603 tys. zł i były wyższe w porównaniu do prognozy przyjętej w ustawie budżetowej o 16.240.203 tys. zł, tj. o 30,1%. Natomiast w porównaniu do wykonania 2021 r. były wyższe o 17.762.845 tys. zł, tj. nominalnie o 33,9%, a realnie o 17,1%. Relacja do PKB omawianych dochodów wyniosła 2,3% i zwiększyła się o 0,3 pkt proc. w stosunku do 2021 r.

Należy zauważyć, że wykonanie budżetu państwa w 2022 r. nie jest porównywalne z 2021 r. Od początku 2022 r. zaczęły obowiązywać zasady wprowadzone ustawą z 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. Na jej mocy udziały samorządów w dochodach z CIT były przekazywane przez cały 2022 rok w równych, comiesięcznych ratach, stanowiących 1/12 prognozowanej kwoty udziałów samorządów z podatku dochodowego od osób prawnych na rok budżetowy, według stanu na dzień 10 sierpnia roku poprzedzającego. W związku z powyższą zmianą otrzymały w 2022 r. udziały w wysokości 15.169.896 tys. zł.

Na realizację dochodów z podatku CIT miała niewątpliwie wpływ obecna sytuacja gospodarcza i warunki prowadzenia działalności.

Zgodnie z publikacją Głównego Urzędu Statystycznego, pt. *Sytuacja społeczno-gospodarcza kraju w 2022 r.*⁸ produkt krajowy brutto, według wstępnych szacunków, był realnie wyższy niż przed rokiem o 4,9%. Głównym czynnikiem wzrostu gospodarczego był popyt krajowy. Pozytywnie oddziaływało zarówno spożycie, jak i popyt inwestycyjny.

⁸ [Główny Urząd Statystyczny / Obszary tematyczne / Inne opracowania / Informacje o sytuacji społeczno-gospodarczej / Sytuacja społeczno-gospodarcza kraju w 2022 r.](#)

Wartość dodana brutto w gospodarce narodowej była o 4,6% wyższa niż w 2021 r. Znaczący jej wzrost odnotowano w przemyśle – o 7,0%. W budownictwie wartość dodana brutto zwiększyła się o 4,5%, a w handlu i naprawach pojazdów samochodowych o 2,0%.

W 2022 roku wyniki finansowe badanych przedsiębiorstw niefinansowych były wyższe od uzyskanych rok wcześniej. Wynik finansowy brutto wyniósł 305,0 mld zł (wobec 265,0 mld zł przed rokiem), a jego obciążenia ukształtowały się na poziomie 53,5 mld zł (wobec 42,5 mld zł przed rokiem). Zysk brutto wyniósł 339,0 mld zł i był wyższy o 49,3 mld zł (17%) od uzyskanego w 2021 roku, a strata brutto wyniosła 34,0 mld zł i zwiększyła się o 9,3 mld zł (37,5%) w skali roku.

Czynnikami mającymi wpływ na realizację dochodów budżetowych z podatku dochodowego od osób prawnych były również działania legislacyjne. W szczególności dotyczy to rozwiązań, których celem było uszczelnienie systemu podatkowego w obszarze ograniczenia transferów dochodów oraz ograniczenia zawyżania kosztów uzyskania przychodów.

Na wykonanie dochodów z CIT w 2022 r. miało również wpływ saldo rozliczeń podatku z rozliczenia za 2021 r., tj. znaczny wzrost kwoty do zapłaty o 4.863 mln zł przy wzroście nadpłaconego podatku o 2.363 mln zł:

- kwota do zapłaty wyniosła bowiem 15.504 mln zł i była wyższa o 4.863 mln zł, tj. o 45,7% od kwoty do zapłaty z rozliczenia za 2020 r.,
- nadpłata wyniosła 9.445 mln zł i była wyższa o 2.363 mln zł, tj. o 33,4% od nadpłaty z rozliczenia za 2020 r.

Wyższe saldo z rozliczenia za 2021 r. to efekt korzystania przez podatników CIT z uproszczonej formy płacenia zaliczek na podatek. Kwoty zaliczek płacone w sposób uproszczony w trakcie roku podatkowego 2021 obliczone zostały, co do zasady, na podstawie wysokości podatku wynikającego z zeznań podatkowych składanych za 2019 r. Zaliczka na podatek w 2021 r. stanowiła bowiem 1/12 podatku należnego wykazanego w zeznaniach za 2019 r. Należy podkreślić, że zgodnie z rozliczeniem za 2019 r. podatek należny wyniósł 45.502 mln zł i był o 22.630 mln zł niższy od podatku za 2021 r.

Całkowita kwota wpływów z CIT dla sektora finansów publicznych (dochodu budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego) w 2022 r. wyniosła 85.290.393 tys. zł, była wyższa o 18.616.660 tys. zł r/r, co oznacza wzrost r/r o 27,9%.

Najwyższe wzrosty wpływów z CIT zaobserwowano w przypadku sekcji: D (wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych), C (przetwórstwo przemysłowe), G (handel hurtowy i detaliczny; naprawa pojazdów samochodowych, włączając motocykle), H (transport i gospodarka magazynowa).

Spadek wpływów zaobserwowano w sekcjach K (działalność finansowa i ubezpieczeniowa) oraz M (działalność profesjonalna, naukowa i techniczna).

Podatek dochodowy od osób fizycznych

Dochody budżetu państwa w 2022 r. z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zostały zrealizowane w kwocie 68.107.159 tys. zł i były niższe w porównaniu do prognozy przyjętej w ustawie budżetowej o 1.302.841 tys. zł, tj. o 1,9%. W porównaniu z 2021 r. dochody z podatku dochodowego od osób fizycznych były niższe o 5.499.040 tys. zł, tj. nominalnie o 7,5%, a realnie o 19,1%. Relacja omawianych wpływów do PKB wyniosła 2,2% i spadła o 0,6 pkt proc. w stosunku do 2021 r.

Na wykonanie dochodów budżetu państwa w 2022 r. z podatku PIT składały się między innymi:

- podatek pobierany przy zastosowaniu skali podatkowej i według 19% stawki podatku od dochodów z pozarolniczej działalności gospodarczej oraz działów specjalnych produkcji rolnej w wysokości 41.268.823 tys. zł,
- zryczałtowany podatek dochodowy w wysokości 23.257.492 tys. zł,
- podatek od dochodów z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych w wysokości 3.570.60 tys. zł,
- podatek od dochodów zagranicznej jednostki kontrolowanej w wysokości 8.280 tys. zł,
- podatek od dochodów z niezrealizowanych zysków w wysokości 1.962 tys. zł.

Na wykonanie dochodów z tytułu podatku dochodowego pobieranego według skali podatkowej wpływ miały czynniki makroekonomiczne, kształtujące fundusz wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz fundusz emerytur i rent. Odczyt funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej w 2022 r. wyniósł 845.536 mln zł i wzrósł o 14,0% względem roku poprzedzającego. Szacunek funduszu emerytur i rent wyniósł natomiast 302.394 mln zł i wzrósł o 9,1% w stosunku do 2021 r. Według danych GUS przeciętne miesięczne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w 2022 r. wyniosło 6.346 zł i było o 11,7% wyższe niż w 2021 r.

Dochody budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego pobieranego wg skali podatkowej oraz podatku liniowego w 2022 r. wyniosły 41.268.823 tys. zł i były niższe o 12.971.177 tys. zł, tj. o 23,9% od prognozowanych w ustawie budżetowej, oraz niższe o 18.680.426 tys. zł, tj. o 31,2% od wykonanych w 2021 r.

Niższe w ujęciu rok do roku wykonanie dochodów z powyższych tytułów PIT było przede wszystkim skutkiem reform systemu podatkowego wprowadzonych w 2022 r.

Najważniejszymi założeniami reformy, która weszła w życie 1 stycznia tego roku były:

- podwyższenie kwoty wolnej od podatku (poprzednio degresywna kwota wolna wynosząca dla większości podatników na skali podatkowej ok. 3 tys. zł została zastąpiona stałą kwotą wolną w wysokości 30 tys. zł),

- podwyższenie progu, powyżej którego podatnicy zostają objęci wyższą (32%) krańcową stawką PIT (z 8.528 zł do 120.000 zł),
- wprowadzenie ulgi dla klasy średniej, która zmniejszała obciążenie podatkowe osób rozliczających się na skali podatkowej z rocznym przychodem pomiędzy 68.412 zł oraz 133.692 zł,
- zlikwidowanie możliwości odliczenia części należnej składki zdrowotnej od zobowiązania podatkowego.

Dodatkowo rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 stycznia 2022 r. w sprawie przedłużenia terminów poboru i przekazania przez niektórych płatników zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych wprowadzono tzw. mechanizm rolowania zaliczek.

Mechanizm ten obejmował podatników uzyskujących miesięczne przychody z etatu, umowy zlecenie, emerytury lub renty w wysokości do 12.800 zł. Jeżeli wysokość zaliczki na podatek dochodowy obliczonej zgodnie z zasadami wprowadzonymi reformą, która weszła w życie 1 stycznia 2022 r., dla tych osób była wyższa niż wysokość zaliczki obliczona zgodnie z zasadami obowiązującymi 31 grudnia 2021 r., wówczas pobierano od nich zaliczkę w niższej wysokości. Rozporządzenie to nie zmieniało jednak zasad opodatkowania, w tym zasad poboru zaliczek na podatek określonych w ustawie PIT, a jedynie przesunęło w czasie terminy poboru i przekazania całości należnych zaliczek.

Kolejnymi zmianami przeprowadzonymi w trakcie 2022 r. była reforma, która weszła w życie 1 lipca. Do jej najważniejszych założeń zaliczają się:

- likwidacja wprowadzonej wcześniej ulgi dla klasy średniej,
- obniżenie pierwszej stawki podatkowej dla osób rozliczających się na skali podatkowej z 17% na 12%,
- wprowadzenie możliwości odliczenia części składki zdrowotnej od dochodu dla przedsiębiorców rozliczających się ryczałtem od przychodów ewidencjonowanych, podatkiem liniowym oraz kartą podatkową,
- wycofanie mechanizmu przedłużenia terminów poboru i przekazania przez niektórych płatników zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych wprowadzonego rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 stycznia 2022 r.

Na dochody budżetu państwa z podatku pobieranego według skali podatkowej oraz według liniowej 19% stawki podatku od dochodów z pozarolniczej działalności gospodarczej w 2022 r. wpływ miała również zmiana zasad przekazywania udziałów w dochodach z PIT jednostkom samorządu terytorialnego. W poprzednich latach miesięczne udziały samorządów były zależne od bieżących wpływów podatkowych z powyższych tytułów PIT. Od początku 2022 r. zaczęły jednak obowiązywać zasady wprowadzone ustawą z 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. Na jej mocy udziały samorządów w dochodach

z PIT były przekazywane przez cały 2022 rok w równych, comiesięcznych ratach, stanowiących 1/12 prognozowanej kwoty udziałów samorządów z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok budżetowy, według stanu na dzień 10 sierpnia roku poprzedzającego. W związku z powyższą zmianą samorzady (województwa, powiaty, gminy oraz związek metropolitalny) otrzymały w 2022 r. udziały w wysokości 54.316.702 tys. zł.

Dodatkowo, na mocy ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw przekazano samorządom dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w łącznej wysokości 13.673.000 tys. zł. Kwota ta pomniejszyła w 2022 r. dochody budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych.

W ramach zmian wprowadzonych reformami, które weszły w życie kolejno 1 stycznia oraz 1 lipca 2022 r., zmianie uległy również zasady wyliczania składki zdrowotnej dla osób prowadzących działalność gospodarczą oraz zmienione zostały niektóre stawki ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych, co skutkowało wzrostem liczby podatników rozliczających się ryczałtem.

Dochody budżetu państwa z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego w 2022 r. wyniosły 23.257.492 tys. zł i były wyższe o 9.910.492 tys. zł, tj. o 74,3% od prognozowanych w ustawie budżetowej oraz wyższe o 12.346.363 tys. zł, tj. o 113,2% od wykonanych w 2021 r. Na dochody z tego tytułu złożyły się:

- wpływy z ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych, które wyniosły 15.026.752 tys. zł i stanowiły 64,6% wszystkich wpływów ze zryczałtowanego podatku dochodowego. Wpływy te w 2022 r. były wyższe o 7.988.752 tys. zł, tj. o 113,5% od prognozowanych i wyższe o 9.832.711 tys. zł, tj. o 189,3% niż w 2021 r.,
- wpływy z tytułu ryczałtu od przychodów z odsetek lub innych środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku podatnika oraz od dochodu z tytułu udziału w funduszach kapitałowych, które wyniosły 2.181.536 tys. zł i stanowiły 9,4% wszystkich wpływów ze zryczałtowanego podatku dochodowego. Wpływy te w 2022 r. były wyższe o 181.536 tys. zł, tj. o 9,1% od prognozowanych i wyższe o 765.149 tys. zł, tj. o 54,0% niż w 2021 r.,
- wpływy z tytułu pozostałych ryczałtów, które wyniosły 6.009.118 tys. zł i stanowiły 25,8% wszystkich wpływów ze zryczałtowanego podatku dochodowego. Wpływy te w 2022 r. były wyższe o 1.709.118 tys. zł, tj. o 39,7% od prognozowanych i wyższe o 1.717.890 tys. zł, tj. o 40,0% niż w 2021 r.,
- wpływy z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego od osób duchownych, które wyniosły 40.086 tys. zł i stanowiły 0,2% wszystkich wpływów ze zryczałtowanego podatku dochodowego. Wpływy te w 2022 r. były wyższe o 31.086 tys. zł, tj. o 345,4% od prognozowanych i wyższe o 30.613 tys. zł, tj. o 323,2% niż w 2021 r.

Dochody budżetu państwa z tytułu podatku od dochodów z odpłatnego zbycia papierów wartościowych w 2022 r. wyniosły 3.570.603 tys. zł i stanowiły 196,3% prognozy przyjętej na ten rok oraz były wyższe o 834.490 tys. zł, tj. o 30,5% w stosunku do 2021 r.

Podatek od wydobycia niektórych kopalin

Dochody budżetu państwa w 2022 r. z podatku od wydobycia niektórych kopalin wyniosły 3.786.792 tys. zł i były wyższe w porównaniu do prognozy przyjętej w ustawie budżetowej o 1.186.792 tys. zł, tj. o 45,6%. W porównaniu z 2021 r. dochody z podatku od wydobycia niektórych kopalin były wyższe o 99.989 tys. zł, tj. nominalnie wyższe o 2,7%, a realnie niższe o 10,2%. Relacja do PKB omawianych dochodów pozostała na poziomie 2021 r. i wyniosła 0,1%.

Dochody budżetowe z podatku od wydobycia niektórych kopalin w zakresie miedzi i srebra uzależnione są od wolumenu ich wydobycia, notowań tych kruszców na giełdach referencyjnych w Londynie oraz od kursu walutowego dolara amerykańskiego. Natomiast wysokość tego podatku w zakresie ropy naftowej i gazu ziemnego uzależniona jest od wielkości ich wydobycia, notowań gazu ziemnego na Towarowej Giełdzie Energii S.A., cen ropy naftowej ustalonych przez Organizację Krajów Eksportujących Ropę Naftową (OPEC) oraz kursu walutowego dolara amerykańskiego.

Na poziom zrealizowanych dochodów z podatku od wydobycia niektórych kopalin w roku 2022 miał wpływ wzrost średnich cen miedzi (w zł/t), ropy naftowej (w zł/t) i gazu ziemnego (zł/MWh) r/r. W rezultacie, pomimo wprowadzenia czasowej obniżki stawki podatku od wydobycia niektórych kopalin w zakresie miedzi i srebra, dochody budżetu państwa z podatku od wydobycia niektórych kopalin w 2022 r. zostały zrealizowane na poziomie wyższym niż w 2021 r.

Podatek od niektórych instytucji finansowych

Dochody z tytułu podatku od niektórych instytucji finansowych w 2022 r. wyniosły 6.078.931 tys. zł i były wyższe o 678.931 tys. zł, tj. 12,6% od prognozy zawartej w ustawie budżetowej, która wyniosła 5.400.000 tys. zł. W porównaniu do 2021 r. wzrost podatku wyniósł 788.210 tys. zł, tj. nominalnie o 14,9%, a realnie o 0,4%. Relacja do PKB omawianych dochodów pozostała na poziomie 2021 r. i wyniosła 0,2%.

Pozytywna różnica wykonanych dochodów z tytułu podatku od niektórych instytucji finansowych w stosunku do poziomu założonego w ustawie budżetowej wynosząca 678.931 tys. zł (12,6%) stanowi rezultat wyższej realizacji dochodów z tytułu wspomnianego podatku w drugiej połowie 2022 r. w porównaniu do pierwszych sześciu miesięcy ubiegłego roku.

W pierwszych trzech kwartałach 2022 r. istotnie rosła roczna dynamika kredytów dla sektora przedsiębiorstw niefinansowych w skutek m.in. stopniowego odbudowywania się akcji kredytowej w tym segmencie po okresie pandemii. Wzrost kredytów dla przedsiębiorstw

w istotnym stopniu wynikał również z zaciągnięcia kredytów na znaczne kwoty przez kilka dużych firm, w tym w związku z wysokimi cenami nośników energii. Ponadto wzrost stóp procentowych umożliwił bankom zwiększenie ich wyników odsetkowych i marży odsetkowej netto, jak również zwiększeniu uległa skala nadpłat i wcześniejszych spłat kredytów.

Powyższe czynniki przyczyniły się do wzrostu głównej składowej podstawy opodatkowania, tj. wartości aktywów, a elementy ją obniżające, czyli wartość funduszy własnych oraz wartość skarbowych papierów wartościowych, uległy zmniejszeniu. W efekcie wykonanie dochodów w 2022 r. było istotnie wyższe w stosunku do prognozy zawartej w ustawie budżetowej na 2022 r. oraz wykonania w 2021 r.

Podatek od sprzedaży detalicznej

Dochody budżetu państwa z tytułu podatku od sprzedaży detalicznej w 2022 r. wyniosły 3.296.914 tys. zł i były wyższe o 596.914 tys. zł, tj. o 22,1% od prognozy zawartej w ustawie budżetowej w kwocie 2.700.000 tys. zł. W porównaniu do 2021 r. dochody z tytułu podatku wzrosły o 664.873 tys. zł, tj. nominalnie o 25,3%, a realnie o 9,5%. Relacja do PKB omawianych dochodów pozostała na poziomie 2021 r. i wyniosła 0,1%.

Dodatnia różnica wykonanych dochodów z tytułu podatku od sprzedaży detalicznej w stosunku do poziomu założonego w ustawie budżetowej na poziomie 596.914 tys. zł (22,1%) wynika z faktu, że prognoza dochodów została sporządzona w oparciu o dane o wykonaniu tego podatku w okresie styczeń-sierpień 2021 r., które realizowano w okresie trwającej pandemii COVID-19 i obowiązywania obostrzeń w handlu związanych z rozwojem tej pandemii.

Istotnym czynnikiem wpływającym na dodatnią różnicę pomiędzy prognozą dochodów a ich wykonaniem jest również fakt oparcia prognozy na przewidywanej wysokości inflacji w 2022 r. (3,3%), która okazała się być znacząco niższa od wysokości rzeczywistej (14,4%).

Dodatkowo trwający od 24 lutego 2022 r. konflikt zbrojny na Ukrainie doprowadził do napływu uchodźców wojennych do Polski, co wpłynęło na wzrost sprzedaży detalicznej.

Jednocześnie na wysokość wykonanych dochodów z tytułu podatku od sprzedaży detalicznej miało wpływ wyłączenie z opodatkowania tym podatkiem paliw w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wprowadzone Rządowymi Tarczami.

Dywidendy i wpłaty z zysku

Dochody określone w ustawie budżetowej jako dywidendy i wpłaty z zysku obejmują wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych i dywidendy z tytułu posiadanych przez Skarb Państwa akcji i udziałów w spółkach. W porównaniu z 2021 r. dochody z dywidend i wpłaty z zysku odnotowały spadek o 121.180 tys. zł, tj. nominalnie niższe o 6,7%, a realnie o 18,5%.

W 2022 r. wpływy z dywidend i wpłat z zysku zostały zrealizowane w kwocie 1.679.683 tys. zł i były wyższe o 780.982 tys. zł, tj. o 86,9% od prognozy zawartej w ustawie

budżetowej. Relacja do PKB omawianych dochodów pozostała na poziomie 2021 r. i wyniosła 0,1%.

W ustawie budżetowej na 2022 r. przyjęto ostrożnościowe podejście do szacunków w zakresie dywidend, w związku z dynamicznie kształtującą się sytuacją pandemiczną w kraju. Dodatkowo planowanie dochodów budżetu państwa z tytułu dywidend obarczone jest zawsze znacznym ryzykiem, gdyż uzyskanie zakładanego ich poziomu uzależnione jest, co do zasady, nie tylko od wyników finansowych spółek, lecz również realizowanych przez nie inwestycji oraz aktualnej sytuacji rynkowej. W procesie planowania dochodów z tytułu dywidend uwzględniane są również wydawane corocznie przez KNF zalecenia w sprawie polityki dywidendowej dla banków oraz zakładów ubezpieczeniowych, a także rekomendacje w zakresie podziału zysku zgodnie z wytycznymi dla spółek z udziałem Skarbu Państwa sporządzających sprawozdania finansowe, opracowane przez KPRM.

Najwyższe dochody z tytułu dywidend⁹ w 2022 r. wpłynęły z następujących spółek:

- Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA w kwocie 471.304 tys. zł,
- Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A. w kwocie 400.905 tys. zł,
- PKN Orlen S.A. w kwocie 288.390 tys. zł,
- Grup LOTOS S.A. w kwocie 240.907 tys. zł,
- KGHM „Polska Miedź” S.A. w kwocie 133.539 tys. zł,
- Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. w kwocie 38.850 tys. zł,
- Giełda Papierów Wartościowych S.A. w kwocie 28.186 tys. zł,
- Totalizator Sportowy Sp. z o.o. w kwocie 28.000 tys. zł,
- Chińsko-Polskie Towarzystwo Okrętowe SA w kwocie 15.876 tys. zł,
- Polski Holding Nieruchomości SA w kwocie 9.284 tys. zł.

Z uwagi na zwolnienie przedsiębiorstw państwowych z obowiązku dokonywania wpłat z zysku, wynikające z ustawy z dnia 16 kwietnia 2020 r. o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-22, dotyczące roku obrotowego, w którym wystąpił stan zagrożenia epidemicznego lub stan epidemii, oraz roku obrotowego poprzedzającego rok obrotowy, w którym wystąpił którykolwiek z wymienionych stanów, dochody z tego tytułu na 2022 r. nie zostały zaplanowane.

Natomiast ujemne wykonanie dochodów z tytułu wpłat z zysku stanowi różnicę pomiędzy dokonanymi wpłatami a zwrotami. Przyczyną takiego stanu był brak wiedzy podatników

⁹ Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, 30% wypłaconej dywidendy z akcji należących do Skarbu Państwa jest przychodem Funduszu Inwestycji Kapitałowych, 70% - dochodem budżetu państwa.

o zwolnieniu przedsiębiorstw państwowych z wpłat z zysku i dokonywanie przez nich wpłat, a następnie składanie korekt deklaracji i realizacja zwrotów nadpłaconych zaliczek przez urzędy skarbowe. Zwroty dotyczyły też zaliczek wpłaconych w 2021 r.

Cło

Dochody z cła w 2022 r. wyniosły 8.271.573 tys. zł i były wyższe od kwoty prognozowanej w ustawie budżetowej o 1.988.573 tys. zł, tj. o 31,7%. W stosunku do 2021 r. dochody były wyższe o 1.858.719 tys. zł, tj. nominalnie o 29%, a realnie o 12,7%.

Generalną przyczyną różnic między prognozą dochodów z cła przyjętą do ustawy budżetowej na 2022 r. a ich realizacją, było odmienne od zakładanego ostateczne ukształtowanie się czynników decydujących o wysokości dochodów z cła, będące pochodną innego ukształtowania się sytuacji makroekonomicznej.

Podstawowymi przyczynami wyższego od zakładanego wykonania dochodów budżetu państwa z tytułu ceł w 2022 r. były:

- wyższy import spoza obszaru krajów UE o 42.735 mln EUR od przyjętego do ustawy budżetowej, tj. o 31,8%,
- wyższy o 3,3% od przyjętego do kalkulacji dochodów z ceł na 2022 r. średni kurs rynkowy waluty EURO.

Podobnie, główną przyczyną wyższego wykonania dochodów z ceł w 2022 r. w porównaniu do 2021 r. były:

- wyższy import spoza obszaru krajów UE o 44.900 mln EUR, tj. o 34%,
- wyższy średni kurs EURO o 2,7%.

Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe

Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe w 2022 r. osiągnęły kwotę 22.535.767 tys. zł i były niższe o 1.284.614 tys. zł, tj. o 5,4% od kwoty ustalonej w ustawie budżetowej na 2022 r. Na niższe dochody w stosunku do zaplanowanych w ustawie budżetowej wpłynęły niższe dochody ze sprzedaży uprawnień do emisji w ramach systemu EU ETS wynikających ze zmiany art. 49 ust. 2e ustawy z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1092 ze zm.). Środki uzyskane ze sprzedaży w drodze aukcji uprawnień do emisji podlegały przekazaniu do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Ponadto znacznie niższe były również dochody w dziale 600 – Transport i łączność, co wynikało przede wszystkim z niezrealizowania przez Urząd Komunikacji Elektronicznej wpływów z dystrybucji częstotliwości z zakresu 3480-3800 MHz oraz z pasma 800 MHz.

W porównaniu z 2021 r. dochody państwowych jednostek budżetowych i innych dochodów niepodatkowych w 2022 r. zmniejszyły się nominalnie o 44,1%, a realnie o 51,1%.

Istotniejsze dochody uzyskano w działach:

- **Różne rozliczenia (dział 758)** – wykonanie wyniosło 4.043.620 tys. zł i było wyższe o 3.987.472 tys. zł od prognozy (o 7.101,7%). Wyższe od zaplanowanego w ustawie budżetowej na 2022 r. wykonanie dochodów wynika przede wszystkim z wyższego wykonania dochodów w rozdziale 75814 - Różne rozliczenia finansowe, które zostały wykonane w kwocie 3.965.879 zł, co stanowi 7.384% prognozowanych dochodów w tym rozdziale (plan 53.707 tys. zł). Podstawowymi źródłami dochodów w tym rozdziale były:
 - Pozostałe odsetki – wykonano w kwocie 3.943.006 tys. zł, co stanowi 10.882% prognozy dochodów wynoszącej 36.235 tys. zł. Na kwotę odsetek składają się między innymi:
 - odsetki otrzymane na koniec 2022 r. na podstawie art. 83 ustawy o finansach publicznych¹⁰ – MF dokonuje lokat w złotych w NBP lub innym banku; lokaty te zawiązywane są z wolnych środków pozostających na rachunkach budżetowych – wykonanie z tego tytułu wyniosło 2.232.639 tys. zł (w tym: BGK –2.113.731 tys. zł, NBP – 118.908 tys. zł) przy planie na poziomie 29.880 tys. zł. Na wykonanie dochodów z tytułu odsetek od lokat terminowych w 2022 r. miały wpływ: stany wolnych środków budżetowych, z których Minister Finansów może dokonywać lokat, stawki obowiązujących stóp procentowych ustalanych przez Radę Polityki Pieniężnej Narodowego Banku Polskiego. Wyższe wykonanie dochodów w stosunku do zaplanowanego jest wynikiem podwyższania stóp procentowych, w 2022 r. Narodowy Bank Polski osiem razy podniósł stopy procentowe z poziomu 1,75% do 6,75%,
 - odsetki otrzymane od środków zgromadzonych na rachunku pomocniczym overnight w BGK w związku z konsolidacją środków publicznych, zaplanowane w kwocie 6.000 tys. zł wykonano w wysokości 1.361.513 tys. zł,
 - dochody z tytułu odsetek bankowych od lokat terminowych – wykonano w kwocie 335.963 tys. zł przy założeniu projektu planu na poziomie 120 tys. zł, co stanowi 279969% planu. Transakcje typu BSB służą lokowaniu środków stanowiących nadwyżkę budżetową budżetu państwa. Kwota dochodów co do zasady jest uzależniona od bieżącej sytuacji na rynku pieniężnym i zapotrzebowania zgłaszanego przez kontrahentów. Na wykonanie dochodów z tytułu odsetek od lokat terminowych w 2022 r. miały wpływ: stany wolnych środków budżetowych, z których Minister Finansów może dokonywać lokat, stawki obowiązujących stóp procentowych ustalanych przez Radę Polityki Pieniężnej Narodowego Banku Polskiego. Wyższe wykonanie dochodów w stosunku do zaplanowanego jest wynikiem podwyższania

¹⁰ ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.)

stóp procentowych, w 2022 r. Narodowy Bank Polski osiem razy podniósł stopy procentowe z poziomu 1,75% do 6,75%.

- **Wymiar sprawiedliwości (dział 755)** – wykonanie wyniosło 3.751.623 tys. zł i było o 1.056.747 tys. zł wyższe od prognozy (o 39,2%); źródłami dochodów w tym dziale są głównie: opłaty i koszty sądowe oraz inne opłaty uiszczane na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego; wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych, prawnych i innych jednostek organizacyjnych, wpływy z usług, na które składają się m. in. środki pozyskane z opłat za publikację ogłoszeń w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, a także za wydanie odpisu, wyciągu, zaświadczenia przez oddział Krajowego Rejestru Sądowego lub ekspozyturę Centralnej Informacji o Zastawach Rejestrowych, dochody za korzystanie z dostępu do elektronicznej bazy ksiąg wieczystych, wpłaty do Krajowego Rejestru Karnego oraz sprzedaży Monitora Sądowego i Gospodarczego, a także dochody z tytułu wynajmu lokali i pomieszczeń, usług kserograficznych; wpływy ze spłat oprocentowanych pożyczek udzielonych sędziom i prokuratorom na zaspokojenie ich potrzeb mieszkaniowych; wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, na które składają się przede wszystkim zwroty wydatków poniesionych w latach ubiegłych, w tym w szczególności zwrócone przez komorników zaliczki i opłaty na poczet postępowań egzekucyjnych oraz zwroty wydatków tymczasowo wypłacanych ze środków Skarbu Państwa na wynagrodzenia dla biegłych sądowych; wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów za nienależyte świadczenie usług i niezgodne z umową wykonanie dostaw przez wykonawców.

Na wyższy niż planowano poziom wykonania dochodów wpływ miało przede wszystkim uzyskanie wyższych niż planowano wpływów z tytułu: opłat i kosztów sądowych, grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych, kar i odszkodowań wynikających z umów oraz rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych. Wyższe dochody uzyskano także w wyniku wcześniejszych, przedterminowych spłat udzielonych pożyczek na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych sędziów i odsetek od tych pożyczek.

- **Transport i łączność (dział 600)** – wykonanie wyniosło 2.299.968 tys. zł i było o 2.634.117 tys. zł niższe od prognozy (o 53,4%); niższe od zaplanowanego w ustawie budżetowej na rok 2022 wykonanie dochodów wynika przede wszystkim z niezrealizowania przez Urząd Komunikacji Elektronicznej wpływów z dystrybucji częstotliwości z zakresu 3480-3800 MHz oraz z pasma 800 MHz, ujętych w planie dochodów cz. 76 – UKE w łącznej kwocie 2.828.000 tys. zł.

Źródłem wykonanych dochodów były przede wszystkim wpływy z tytułu:

- dochodów Urzędu Komunikacji Elektronicznej w łącznej kwocie 2.111.016 tys. zł, w tym głównie za:
 - prawo do dysponowania częstotliwością oraz dokonanie rezerwacji częstotliwości w kwocie 1.625.915 tys. zł,

- udzielone koncesje UMTS w kwocie 452.891 tys. zł,
- opłaty telekomunikacyjne uiszczane przez przedsiębiorców telekomunikacyjnych w kwocie 19.593 tys. zł,
- kar i odszkodowań wynikających z umów, uzyskanych głównie przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad oraz kar naliczonych dla PKP Intercity S.A. z tytułu świadczenia usług publicznych w zakresie międzywojewódzkich i międzynarodowych kolejowych przewozów pasażerskich, w kwocie 68.471 tys. zł,
- różnych dochodów, uzyskanych głównie przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad oraz Urząd Lotnictwa Cywilnego, w kwocie 25.615 tys. zł,
- rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, związanych z realizacją zadań inwestycyjnych w obszarze infrastruktury kolejowej w ramach projektów UE, a także przypadających Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad, w kwocie 19.966 tys. zł,
- grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych oraz grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych nakładanych głównie przez Prezesa Urzędu Komunikacji Elektronicznej oraz Prezesa Urzędu Lotnictwa Cywilnego, w kwocie 15.413 tys. zł,
- najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz innych umów o podobnym charakterze, uzyskanych w ramach zadań realizowanych przez wojewodów na przejściach granicznych, Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad oraz urzędy morskie, w kwocie 13.896 tys. zł,
- opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów, uzyskanych głównie przez Urząd Lotnictwa Cywilnego oraz urzędy morskie, w kwocie 10.360 tys. zł.
- **Administracja publiczna (dział 750, bez części 77)** – wykonanie wyniosło 1.433.778 tys. zł i było wyższe o 491.434 tys. zł od prognozy (o 52,2%); Wyższe niż zakładano wykonanie dochodów wynika głównie z uzyskania nieplanowanych wpływów z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (głównie zwrot z PLL LOT za faktury korygujące dotyczące programu LOT do Domu), wyższych niż planowane wpływów z tytułu pozostałych odsetek oraz wyższych niż planowane wpływów z opłat paszportowych oraz pozostałych opłat konsularnych.
Główne źródła zrealizowanych dochodów stanowią wpływy: z opłat paszportowych oraz pozostałych opłat konsularnych, z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, z różnych opłat, z opłat za koncesje i licencje.
- **Gospodarka mieszkaniowa (dział 700)** – wykonanie wyniosło 1.788.700 tys. zł i było o 451.715 tys. zł wyższe od prognozy (o 33,8%), głównymi źródłami dochodów w tym dziale są dochody w części: 18 (Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie

przestrzenne oraz mieszkalnictwo) w kwocie 29.924 tys. zł oraz 85 (Budżety wojewodów) w kwocie 1.758.776 tys. zł.

Wyższe w stosunku do planu wykonanie dochodów wynikało przede wszystkim z uzyskania wyższych niż planowano dochodów z tytułu gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi własność Skarbu Państwa przez starostów, realizujących zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego.

Źródłem wykonanych dochodów były przede wszystkim wpływy z tytułu:

- zwrotów kwot umorzeń kredytów mieszkaniowych w związku z przenoszeniem przez spółdzielnie mieszkaniowe prawa własności do lokali na rzecz członków, którzy posiadali spółdzielcze lokatorskie prawo do lokalu, w kwocie 20.641 tys. zł,
 - zwrotów do Funduszu Dopłat środków z tytułu rozliczenia programów: „Mieszkanie na Start”, „Mieszkanie dla Młodych” oraz budownictwa socjalnego i komunalnego, w łącznej kwocie 7.709 tys. zł,
 - nieplanowanych dochodów z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych zrealizowanych przez jst w kwocie 11.902 tys. zł,
 - gospodarowania nieruchomościami stanowiącym własność Skarbu Państwa przez starostów, realizujących zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego, w kwocie 1.734.252 tys. zł.
- **Obsługa długu publicznego (dział 757)** – wykonanie wyniosło 1.319.850 tys. zł i było wyższe o 150.408 tys. zł od prognozy (o 12,9%); wyższe wykonanie dochodów wynikało głównie z wyższego od zakładanego poziomu stóp procentowych na międzynarodowych rynkach finansowych. Realizacja dochodów ze sprzedaży SPW na rynku krajowym była na zbliżonym poziomie jako wypadkowa wyższego ich oprocentowania i niższej od zakładanej sprzedaży. W porównaniu do 2021 r. zrealizowane dochody były niższe o 141.370 tys. zł, tj. o ok. 9,67%.

Na zrealizowane dochody złożyły się:

- dochody krajowe w łącznej wysokości 1.218.060 tys. zł, tj. z tego:
 - wpływy ze sprzedaży, zamiany i przedterminowego wykupu obligacji skarbowych w łącznej wysokości 1.170.657 tys. zł, tj. 102% planu,
 - odsetki od środków na rachunku sum depozytowych CSA (Credit Support Annex) w wysokości 4.168 tys. zł, tj. 5.954% planu,
 - odsetki od pożyczek udzielonych z budżetu państwa w kwocie 15.492 tys. zł, z tego od pożyczek na rzecz:
 - jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 12.434 tys. zł, tj. 150% planu,
 - KUKA S.A. w wysokości 2.341 tys. zł, tj. 100% planu,

- jednostek samorządu terytorialnego dotyczących prefinansowania w zakresie wspólnej polityki rolnej w wysokości 717 tys. zł, tj. 527% planu,
- nieplanowane dochody krajowe w łącznej wysokości 27.743 tys. zł,
- dochody zagraniczne w łącznej wysokości 101.790 tys. zł, z tego:
 - odsetki i opłaty od udzielonych przez Polskę kredytów i pożyczek zagranicznych w wysokości 101.782 tys. zł, tj. 1.463,2% planu,
 - nieplanowane dochody z tytułu zagranicznych poręczeń i gwarancji w wysokości 8 tys. zł.
- **Rolnictwo i łowiectwo (dział 010, bez części 77)** – wykonanie wyniosło 681.299 tys. zł i było wyższe o 254.804 tys. zł od prognozy (o 59,7%). Wyższe od zaplanowanego w ustawie budżetowej na 2022 r. wykonanie dochodów wynika przede wszystkim z wpłaty z nadwyżki środków finansowych agencji wykonawczej Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa wraz z Zasobem Własności Rolnej Skarbu Państwa.

Źródłem wykonanych dochodów były przede wszystkim wpływy z tytułu:

- nadwyżki środków finansowych agencji wykonawczej, tj. Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa wraz z Zasobem Własności Rolnej Skarbu Państwa w kwocie 174.761 tys. zł,
- usług i opłat pobieranych przez Wojewódzkie i Powiatowe Inspektoraty Weterynarii, m.in. za badanie mięsa, nadzór nad ubojem zwierząt rzeźnych, nadzór nad przestrzeganiem warunków weterynaryjnych i sanitarnych w miejscach wytwarzania środków żywienia i pasz dla zwierząt, za wystawianie świadectw zdrowia zwierząt, nadzór nad eksportem zwierząt i innych, a także z tytułu nakładanych grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych w kwocie 339.882 tys. zł,
- zwrotów niewykorzystanych dotacji i płatności, a także zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami w kwocie 76.700 tys. zł,
- opłat za czynności kontrolne wykonywane przez Graniczne Inspektoraty Weterynarii w kwocie 24.760 tys. zł,
- usług i opłat pobieranych przez Państwowe Inspektoraty Ochrony Roślin i Nasiennictwa m.in. za badania laboratoryjne roślin, produktów roślinnych i przedmiotów w kierunku obecności organizmów szkodliwych dla roślin, obecności modyfikacji genetycznych, a także z tytułu nakładanych grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych w kwocie 14.915 tys. zł,
- usług i opłat pobieranych przez Inspektoraty Jakości Artykułów Rolno-Spożywczych, m.in. za badania laboratoryjne oceny jakości handlowej artykułów rolno-

- spożywczych, czynności związanych z poświadczaniem certyfikatów na mleko, egzaminy kwalifikacyjne na rzeczoznawcę, a także z tytułu nakładanych grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych w kwocie 12.575 tys. zł,
- opłat pobieranych przez Krajową Stację Chemiczno-Rolniczą za czynności związane z agrochemiczną obsługą rolnictwa, wynikających z ustawy o nawozach i nawożeniu w kwocie 10.912 tys. zł.
- **Rodzina (dział 855)** – wykonanie wyniosło 617.057 tys. zł i było wyższe o 152.546 tys. zł od prognozy (o 32,8%); Zrealizowane dochody pochodzą głównie z:
- realizacji zadań z zakresu administracji rządowej zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego, głównie ze ściągniętych należności od dłużników alimentacyjnych – 430.984 tys. zł,
 - zwrotów dotacji, w tym wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości oraz odsetek od tych dotacji – 69.297 tys. zł, w szczególności ze zwrotów przez gminy dotacji przeznaczonych na:
 - realizację świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami – 45.202 tys. zł,
 - realizację świadczenia wychowawczego wraz z odsetkami – 21.793 tys. zł,
 - wpływów z różnych dochodów, głównie ze zwrotów środków uzyskanych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w wyniku likwidacji Funduszu Alimentacyjnego – 79.105 tys. zł,
 - wpływy z pozostałych odsetek, w szczególności z tytułu odsetek pobranych przez komorników od należności alimentacyjnych oraz odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zasiłków dla opiekunów – 26.597 tys. zł.

Ponadto zrealizowane zostały wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 8.045 tys. zł oraz wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności w kwocie 2.696 tys. zł.

- **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (dział 900)** – wykonanie wyniosło 513.840 tys. zł i było o 8.263.208 tys. zł niższe od prognozy (o 94,1%); niższe od zaplanowanego w ustawie budżetowej na 2022 r., wykonanie dochodów wynika przede wszystkim z:
- niższej niż planowano wpłaty środków przekazanych przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie z tytułu zasilenia rezerwy celowej budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji przez państwowe jednostki budżetowe zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – 5.237 tys. zł;

- niższych niż planowano wpływów z tytułu aukcyjnej sprzedaży uprawnień do emisji w ramach systemu EU ETS wynikających ze zmiany art. 49 ust. 2e ustawy z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1092 ze zm.). Środki uzyskane ze sprzedaży w drodze aukcji uprawnień do emisji, podlegały przekazaniu do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, o którym mowa w art. 65 ust. 1 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 568, z późn. zm.) – 6.164 tys. zł.

Źródłem wykonanych dochodów były przede wszystkim wpływy z tytułu:

- wpłat przekazanych przez fundusze ochrony środowiska z tytułu zasilenia rezerwy celowej budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji przez państwowe jednostki budżetowe zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – 293.829 tys. zł,
- opłaty recyklingowej – 174.493 tys. zł,
- prowadzonej działalności przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, tj. z wpłat przekazanych przez PGW Wody Polskie na zasilenie rezerwy celowej budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej przez państwową jednostkę budżetową (Główny Inspektorat Ochrony Środowiska), wpływy z tytułu opłat melioracyjnych i inwestycyjnych pobieranych na podstawie art. 201 ust. 1 ustawy Prawo wodne, zwrotów środków dotacji celowych udzielonych w latach ubiegłych PGW Wody Polskie związanych głównie z otrzymywanymi fakturami korygującymi, wpływów z tytułu kar pieniężnych pobieranych na podstawie art. 29 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, wpływów z tytułu kar umownych uzyskanych w trakcie realizacji umów dotacji oraz dotacji zwróconych po terminie, wpływów z odsetek oraz z pozostałych dochodów – 12.421 tys. zł,
- opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości – 9.485 tys. zł,
- sprzedaży uprawnień do emisji, w ramach systemu handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych, w kwocie 6.184 tys. zł,
- odsetek, w tym odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, pozostałych – 5.407 tys. zł,

- grzywien i kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych oraz od osób fizycznych za nieprzestrzeganie przepisów ochrony środowiska wymierzanych na podstawie ustaw Prawo ochrony środowiska i Prawo wodne, w kwocie 4.968 tys. zł,
- ze zwrotu otrzymanego w ramach Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły na podstawie Umowy między Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Rządem Republiki Federalnej Niemiec o wspólnej poprawie na drogach wodnych na pograniczu polsko-niemieckim (ochrona przeciwpowodziowa, warunki przepływu i żeglugi) – 2.276 tys. zł.

W ramach wyżej wymienionych tytułów wyodrębnić należy dochody związane z zadaniami z zakresu administracji rządowej realizowanymi przez jednostki samorządu terytorialnego oraz innymi zadaniami zleconymi tym jednostkom odrębnymi ustawami. Wypracowane dochody z tytułu realizacji tych zadań wyniosły 2.200.820 tys. zł i były wyższe od kwoty ustalonej w ustawie budżetowej o 491.481 tys. zł, tj. 28,8%. W porównaniu z 2021 r. wpływy z tego tytułu były wyższe o 41.406 tys. zł, tj. o 1,9%.

Wyżej wymienione dochody zostały osiągnięte głównie w działach:

- 700 - Gospodarka mieszkaniowa, w wysokości 1.734.252 tys. zł (wyższej od kwoty ustalonej w ustawie budżetowej o 31,7%); dochody z tego tytułu pochodziły głównie z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- 855 - Rodzina, w wysokości 430.984 tys. zł i były wyższe od prognozy o 18,4%; dochody w tym dziale pochodziły głównie ze ściągniętych należności od dłużników alimentacyjnych wraz z odsetkami,
- 852 - Pomoc społeczna, w wysokości 14.769 tys. zł i były niższe od kwoty prognozowanej w ustawie budżetowej o 1,4%; dochody w tym dziale pochodziły przede wszystkim z odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze oraz z odpłatności za pobyt osób z zaburzeniami psychicznymi w ośrodkach wsparcia,
- 750 – Administracja publiczna, w wysokości 6.395 tys. zł i były wyższe od kwoty prognozowanej w ustawie budżetowej o 85,7%; wykonanie dochodów w tym dziale stanowiły przede wszystkim wpływy z tytułu opłat za udostępnienie danych osobowych z gminnych zbiorów meldunkowych, opłat za udostępnienie danych osobowych z rejestru mieszkańców, cudzoziemców, rejestru dowodów osobistych oraz opłat za udostępnienie dokumentacji związanej z dowodami osobistymi,
- 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, w wysokości 3.997 tys. zł i były wyższe od kwoty ujętej w ustawie budżetowej o 37%; dochody w tym dziale pochodziły głównie z tytułu grzywien nakładanych na różne podmioty, mandatów, kar pieniężnych, wpływów z różnych opłat od ludności, osób prawnych, czynszu za najem

i dzierżawę składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze, odsetek oraz wpływów z różnych dochodów, rozliczeń (z lat ubiegłych), wpływu ze sprzedaży składników majątkowych, wpływów z tyt. nawiązek zasądzonych za bezpodstawne wezwanie służb ratowniczych oraz zdarzeń o fałszywym charakterze,

- 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, w wysokości 3.544 tys. zł i były wyższe od kwoty prognozowanej w ustawie budżetowej o 14,2%; źródłem dochodów były wpływy z tytułu opłaty za wydanie karty parkingowej przez przewodniczącego powiatowego zespołu do spraw orzekania o niepełnosprawności oraz z tytułu opłaty za wydanie duplikatu legitymacji osoby niepełnosprawnej przez powiatowy zespół do spraw orzekania o niepełnosprawności,
- 710 – Działalność usługowa, w wysokości 2.957 tys. zł i były wyższe od kwoty ustalonej w ustawie budżetowej o 116,9%; źródłem zrealizowanych dochodów były dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu były przede wszystkim dochody z tytułu grzywien nakładanych przez Powiatowe Inspektoraty Nadzoru Budowlanego w celu przymuszenia do wykonania obowiązków o charakterze niepieniężnym, wynikających z prawa budowlanego,
- 600 – Transport i łączność, w wysokości 1.601 tys. zł i były wyższe od kwoty ustalonej w ustawie budżetowej o 15,9%; w dziale ujęte są przede wszystkim dochody z tytułu opłat za wydanie zaświadczeń i wtórników zaświadczeń ADR, stosownie do przepisów ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. o przewozie towarów niebezpiecznych,
- 758 – Różne rozliczenia, w wysokości 848 tys. zł, nie były planowane na etapie ustawy budżetowej,
- 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, w kwocie 434 tys. zł i były wyższe od kwoty ustalonej w ustawie budżetowej o 61,9%; źródłem dochodów były przede wszystkim dochody uzyskiwane na podstawie przepisów ustawy o odpadach z tytułu:
 - opłat za przeprowadzenie egzaminów w zakresie gospodarowania odpadami,
 - opłat za wydanie świadectw stwierdzających kwalifikacje w zakresie gospodarowania odpadami,
- 010 – Rolnictwo i łowiectwo, w kwocie 424 tys. zł i były wyższe od kwoty ustalonej w ustawie budżetowej o 3754,5%; źródłem dochodów były przede wszystkim dochody z tytułu wpływów ze sprzedaży i dzierżawy nieruchomości rolnych Skarbu Państwa, z tytułu opłaty melioracyjnej oraz z tytułu sprzedaży tusz zwierząt pozyskanych z odstrzału redukcyjnego zgodnie z ustawą Prawo łowieckie,
- 100 – Górnictwo i kopalnictwo, w wysokości 346 tys. zł i były niższe o 24% kwoty prognozowanej w ustawie budżetowej; w dziale tym ujęte są dochody w zakresie wpłat

- dokonanych za użytkowanie górnicze w ramach koncesji na wydobywanie kopalin, użytkowanie górnicze określonej przestrzeni górotworu oraz złóż wód leczniczych,
- 630 – Turystyka, w wysokości 190 tys. zł i były wyższe od kwoty prognozowanej w ustawie budżetowej o 8,6%; dochody w tym dziele pochodziły głównie z dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego m.in. wpływy z tytułu opłat egzaminacyjnych wnoszonych przez kandydatów na przewodników turystycznych górskich beskidzkich, tatrzańskich oraz przez przewodników turystycznych i pilotów wycieczek na egzaminy z języków obcych,
 - 801 – Oświata i wychowanie, w wysokości 67 tys. zł, nie były planowane na etapie ustawy budżetowej.

Powyższe kwoty nie uwzględniają środków stanowiących zwrot dotacji przekazanych jednostkom samorządu terytorialnego na realizację przedmiotowych zadań, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

Ponadto w ogólnej kwocie dochodów państwowych jednostek budżetowych i innych dochodów niepodatkowych uwzględniane są również wpłaty o charakterze sankcyjnym, a zwłaszcza odsetki od zaległych zobowiązań podatkowych i innych zobowiązań wobec budżetu państwa, pomniejszone o odsetki płacone przez urzędy skarbowe podatnikom z tytułu nienależnie pobranych kar, podatków i odsetek. Dodatkowo, w tej kwocie znajdują się dochody budżetu państwa z tytułu opłaty do środków spożywczych (tzw. opłaty cukrowej). Wpływy z opłaty od środków spożywczych stanowią: 96,5% - przychód Narodowego Funduszu Zdrowia, oraz 3,5% - dochód budżetu państwa. Dochody budżetu państwa z tytułu opłaty od środków spożywczych w 2022 wyniosły 57.990 tys. zł.

Szczegółowy opis składowych pozycji - dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe zostaną omówione w sprawozdaniach z poszczególnych części budżetowych.

Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego

Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego w 2022 r. wyniosły 3.450.867 tys. zł i były wyższe od kwoty prognozowanej w ustawie budżetowej o 207 tys. zł, tj. o 0,01%.

W stosunku do 2021 r. dochody były wyższe nominalnie o 9,7%, a realnie spadek o 4,1%.

W ustawie budżetowej na 2022 r. wysokość wpłat z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin i powiatów oraz część regionalną subwencji ogólnej dla województw została określona na łączną kwotę 3.450.660 tys. zł, z tego:

- wpłaty gmin do budżetu państwa, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin – 813.992 tys. zł,

- wpłaty powiatów do budżetu państwa, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów – 1.751.669 tys. zł,
- wpłaty województw do budżetu państwa, z przeznaczeniem na część regionalną subwencji ogólnej dla województw – 884.999 tys. zł.

Do dokonywania ww. wpłat gminy, powiaty i województwa zobowiązane zostały na podstawie odpowiednio art. 29, art. 30 i art. 70a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Z wyżej wymienionego tytułu do budżetu państwa wpłynęły dochody zrealizowane przez:

- gminy, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości 814.200 tys. zł, tj. 100% wielkości, którą jednostki zostały zobowiązane do wpłaty w 2022 r., przy czym kwota ta obejmuje zwiększone przez Ministra Finansów w trakcie roku budżetowego wpłaty z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin na 2022 r. o kwotę 209 tys. zł,
- powiaty, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości 1.751.668 tys. zł, co stanowi 100% kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej,
- województwa, z przeznaczeniem na część regionalną subwencji ogólnej w wysokości 884.999 tys. zł, tj. 100% kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej.

Ponadto, na rachunek dochodów budżetu państwa, zgodnie z art. 36 ust. 4 pkt 2 i ust. 8 oraz art. 37 ust. 3 pkt 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wpłynęła kwota 39.982 tys. zł, z tego:

- z tytułu zwróconych przez jednostki samorządu terytorialnego nienależnych kwot części oświatowej subwencji ogólnej – 37.745 tys. zł,
- odsetek od nienależnych kwot części oświatowej subwencji ogólnej – 178 tys. zł,
- z tytułu zwróconych przez jednostki samorządu terytorialnego nienależnych kwot części wyrównawczej subwencji ogólnej – 1.895 tys. zł,
- odsetek od nienależnych kwot części wyrównawczej subwencji ogólnej – 161 tys. zł,
- odsetek od nieterminowych wpłat do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin i powiatów – 3 tys. zł.

Wpłaty z zysku NBP

Wynik finansowy Narodowego Banku Polskiego za 2021 r. wyniósł 10.974.519 tys. zł. Zgodnie z art. 62 i 69 ustawy o NBP, zysk NBP podlega podziałowi (w terminie 14 dni od dnia zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego NBP przez Radę Ministrów) na odpis na fundusz rezerwowy NBP (5% zysku) oraz wpłatę z zysku NBP do budżetu państwa (95% zysku).

Poziom wyniku finansowego NBP w 2021 r. został zdeterminowany przez wysoki dodatni wynik z operacji finansowych (w tym dodatni wynik z tytułu zrealizowanych różnic kursowych i cenowych) oraz dodatni wynik z tytułu odsetek. W 2021 r. bank ponownie poniósł koszt powiększenia rezerwy na pokrycie ryzyka zmian kursu złotego do walut obcych. Rezerwa ta jest tworzona w celu przeciwdziałania negatywnemu wpływowi wahań kursu złotego na wynik finansowy NBP. Do rezerwy na pokrycie ryzyka zmian kursu złotego do walut obcych zobowiązuje bank ustawa o NBP.

W ustawie budżetowej na 2022 r. wpłata do budżetu państwa pochodząca z wpłaty z zysku NBP przewidywana była na poziomie 844.455 tys. zł. Wpłata oszacowana została w oparciu o plan finansowy banku centralnego na rok 2021. Wykonanie wyniku finansowego NBP charakteryzuje duża niepewność, ze względu na wrażliwość poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat na zmiany czynników pozostających poza kontrolą banku centralnego, w tym w szczególności kursu złotego do walut obcych, w których utrzymywane są rezerwy dewizowe, stóp procentowych na światowych rynkach finansowych, a także płynności sektora bankowego.

95% zysku NBP z 2021 r. stanowi wartość 10.425.793 tys. zł. Zgodnie z art. 24 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym w roku 2022, nadwyżka ponad określoną w ustawie budżetowej na rok 2022 prognozę wysokości wpłaty części rocznego zysku NBP, została przekazana do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Zatem do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 trafiło 9.581.338 tys. zł, a dochody budżetu państwa z tytułu wpłaty z zysku NBP wyniosły 844.455 tys. zł.

Środki z Unii Europejskiej i innych źródeł niepodlegające zwrotowi

Wpłaty do budżetu państwa z Unii Europejskiej w 2022 r. wyniosły 2.582.347 tys. zł i były niższe o 266.145 tys. zł, tj. o 9,3% w stosunku do ustawy budżetowej. Dochody z tego tytułu były wyższe niż w 2021 r. o 430.438 tys. zł, tj. nominalnie więcej o 20%, a realnie o 4,9%.

Uzyskane w 2022 r. dochody stanowią głównie refundacje z budżetu Unii Europejskiej oraz od państw członkowskich EFTA wydatków poniesionych przez budżet państwa, m. in. w zakresie:

- Perspektywy Finansowej 2014-2020: 1.668.500 tys. zł, z tego:
 - Regionalne Programy Operacyjne na lata 2014-2020: 760.541 tys. zł,
 - Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2014-2020: 232.859 tys. zł,
 - Program Operacyjny Inteligentny Rozwój: 143.214 tys. zł,
 - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020: 292.901 tys. zł,
 - Program Operacyjny Wiedza Edukacja i Rozwój: 95.666 tys. zł,
 - Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020: 9.904 tys. zł,
 - Program Operacyjny Polska Cyfrowa: 53.713 tys. zł,

- Program Operacyjny Polska Wschodnia: 21.418 tys. zł,
 - Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa 2014-2020: 6.214 tys. zł,
 - Europejska Współpraca Terytorialna 2014-2020: 12.110 tys. zł,
 - Europejski Instrument Sąsiedztwa 2014-2020: 34.660 tys. zł,
 - Instrument „Łącząc Europę”: 5.300 tys. zł,
- Perspektywy Finansowej 2021-2027: 47.668 tys. zł, z tego:
- Instrument "Łącząc Europę" 2021 – 2027: 2.395 tys. zł,
 - Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027: 22 tys. zł,
 - Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027: 146 tys. zł,
 - Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027: 38.369 tys. zł,
 - Fundusze Europejskie dla Rybactwa: 6.736 tys. zł,
- programów realizowanych z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA): 26.140 tys. zł, z tego:
- Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021: 12.106 tys. zł,
 - Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021: 14.034 tys. zł,
- pozostałych programów finansowanych z udziałem środków UE: 610.516 tys. zł,
- wspólnej polityki rolnej: 229.523 tys. zł.

Należy zauważyć, że na wysokość dochodów w zakresie środków z Unii Europejskiej i innych źródeł niepodlegających zwrotowi ma wpływ wiele czynników obiektywnych, których skutki na etapie planowania są trudne do oszacowania. Nieco niższe, w odniesieniu do planu, wykonanie dochodów za 2022 r. wynika z wolniejszego, niż zakładano tempa realizacji projektów (w tym projektów pomocy technicznej) finansowanych z udziałem środków UE w ramach Perspektywy Finansowej na lata 2014-2020 oraz ze środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA. Ponadto uzgodnienie i podpisanie z KE programów realizowanych w nowej perspektywie finansowej 2021-2027 w przypadku większości programów nastąpiło pod koniec 2022 roku, co przełożyło się bezpośrednio na niższe wykonanie dochodów w tym roku.

Rozdział 5

Wydatki budżetu państwa

5.1 Wydatki budżetu państwa – informacje ogólne

Zgodnie z art. 110 pkt 2 i 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, budżet państwa określa łączną maksymalną kwotę planowanych wydatków budżetu państwa oraz łączną kwotę planowanych wydatków budżetu środków europejskich. W tej części sprawozdania w sposób szczegółowy omówione zostały wydatki krajowe budżetu państwa, tzn. wydatki ujmowane w zał. 2 Tomu 1 Sprawozdania z wykonania budżetu państwa za 2022 rok. Wydatki budżetu środków europejskich (odpowiednio zał. 4 Tomu 1) zostały szerzej omówione w rozdziale 6 Budżet środków europejskich.

W ustawie budżetowej na rok 2022 z dnia 17 grudnia 2021 r. (Dz. U. 2022 poz. 270) wydatki budżetu państwa zaplanowano w wysokości 521.836.950 tys. zł. Kwota ta została ustalona z zastosowaniem stabilizującej reguły wydatkowej, tj. z uwzględnieniem nieprzekraczalnego limitu wydatków oraz zabezpieczeniem skutków finansowych niezbędnych do kontynuacji dotychczasowych priorytetowych działań rządu. W ustawie budżetowej na 2022 r. zostało zapewnione m.in.:

- zwiększenie środków na ochronę zdrowia do poziomu 5,75% PKB,
- środki na kluczowe programy społeczne takie jak Rządowy program "Rodzina 500+", „Dobry Start” czy „Rodzinny Kapitał Opiekuńczy”,
- waloryzację świadczeń emerytalno-rentowych od 1 marca 2022 r.,
- utrzymanie wydatków na obronę narodową na poziomie 2,2% PKB,
- zwiększenie funduszu wynagrodzeń dla pracowników państwowej sfery budżetowej.

Należy zwrócić uwagę, że projekt ustawy budżetowej na rok 2022 był opracowywany na początku drugiej połowy roku 2021, w okresie odbudowywania się gospodarki po okresie załamania aktywności ekonomicznej spowodowanej wybuchem pandemii COVID-19.

Jednakże na realizację postanowień ustawy budżetowej w roku 2022 istotny wpływ wywarły negatywne konsekwencje rozpoczętej w lutym 2022 r. inwazji zbrojnej na terytorium Ukrainy. Niepewność, co do dalszego rozwoju działań wojennych oraz skali ich negatywnego wpływu na koniunkturę i aktywność gospodarczą, przyczyniła się do powstania szoków podażowych oraz znaczącego podwyższenia wskaźników inflacji poprzez silny wzrost cen surowców energetycznych i żywności na rynkach światowych, zaburzenia w globalnych łańcuchach dostaw oraz wysokie koszty transportu. Tym samym Rada Ministrów zdecydowała o konieczności podjęcia szeregu działań nakierowanych na ochronę gospodarstw domowych przed negatywnymi skutkami rosnącej inflacji (wprowadzając m.in. kolejne elementy tzw. Tarczy Antyinflacyjnych), czy też rosnącymi kosztami ogrzewania bezpośrednio przez wypłatę dodatków do energii elektrycznej, czy pośrednio przez mrożenie taryf na gaz.

Jednocześnie w budżecie państwa na rok 2022 zostały zabezpieczone środki w wysokości 6.420.000 tys. zł w rezerwie celowej pn. „Wydatki związane z realizacją działań łagodzących skutki inflacji, w tym na dodatki osłonowe oraz ochronę odbiorcy wrażliwego energii elektrycznej”, jako jedno z działań w ramach rządowej Tarczy Antyinflacyjnej.

W trakcie roku kwoty uchwalone w ustawie budżetowej ulegają zmianie. Ustawa o finansach publicznych przewiduje szereg instrumentów pozwalających na elastyczne i efektywne zarządzanie środkami budżetu państwa w trakcie roku budżetowego, m.in. w postaci możliwości przenoszenia wydatków, zmiany przeznaczenia rezerw celowych czy też dokonywania blokad środków, co do których wiadomo już, że nie zostaną wykorzystane zgodnie z celem na jaki zostały zaplanowane.

W 2022 r., na podstawie art. 177 ustawy o finansach publicznych oraz art. 21 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583, z późn. zm.), zablokowane zostały wydatki budżetu państwa na łączną kwotę 24.499.595 tys. zł. Powstałe w ten sposób oszczędności zostały w większości przekierowane na inne cele:

- zasilenie części budżetowej 79 – Obsługa długu Skarbu Państwa w związku ze wzrostem kosztów obsługi długu krajowego w efekcie wzrostu stóp procentowych – w kwocie 4.879.835 tys. zł;
- wpłatę środków do Funduszu Pomocy – w kwocie 2.307.319 tys. zł,
- wpłatę środków do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – w kwocie 11.674.112 tys. zł,
- zasilenie części budżetowej 84 – Środki własne Unii Europejskiej – w kwocie 3.918.246 tys. zł.

Ostatecznie wydatki budżetu państwa wykonane zostały w 2022 r. w wysokości 517.398.907 tys. zł i były niższe o 4.438.043 tys. zł w stosunku do kwoty ustalonej w ustawie budżetowej na rok 2022, tj. o 0,9%.

Wśród wydatków, które zrealizowano w niższym stopniu w porównaniu do planu po zmianach, należy wymienić środki przeznaczone na:

- dotacje i subwencje – 1.794.038 tys. zł,
- wydatki bieżące jednostek budżetowych – 950.020 tys. zł,
- współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej – 837.702 tys. zł.

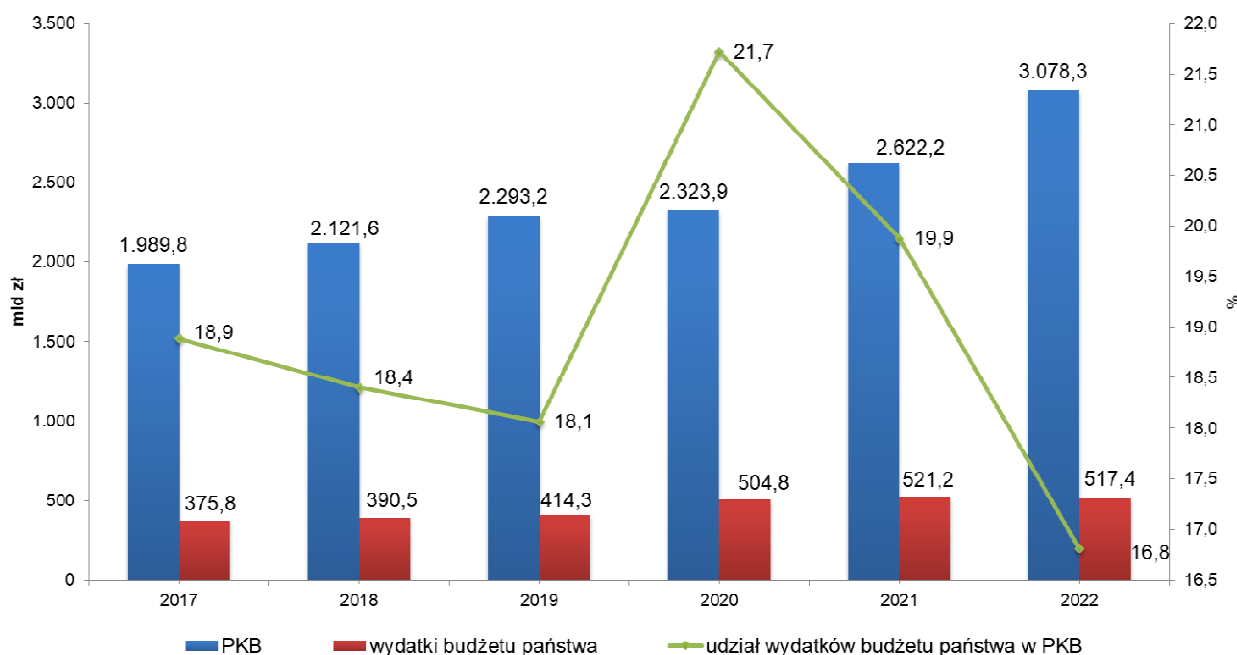
Szczegółowa analiza wykonania wydatków Tomu 1 Sprawozdania z wykonania budżetu państwa za 2022 rok w podziale na poszczególne grupy ekonomiczne została omówiona w dalszych częściach sprawozdania w podrozdziale 5.4.

W 2022 roku Rada Ministrów nie wydała rozporządzenia w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2022 nie wygasają z upływem roku budżetowego. W rozdziale 5.2

została natomiast przedstawiona informacja o wydatkach, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2021, a były realizowane w roku 2022.

W porównaniu z 2021 r. zrealizowane wydatki budżetu państwa w roku 2022 były niższe o 3.817.910 tys. zł, tj. nominalnie o 0,74%, realnie natomiast były niższe o 3,1 pkt proc.

Udział zrealizowanych wydatków budżetu państwa w 2022 r. w odnotowanym PKB (tj. 3.078,3 mld zł) wyniósł 16,8%. Na przestrzeni lat 2017-2022 udział zrealizowanych wydatków budżetu państwa ogółem w odnotowanym PKB wyniósł odpowiednio: 18,9% w 2017 r., 18,4% w 2018 r., 18,1% w 2019 r., 21,7% w 2020 r., 19,9% w 2021 r., oraz 16,8% w 2022 r., co przedstawiono na poniższym wykresie.



5.2. Informacja o wydatkach, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2021, a były realizowane w roku 2022

Na podstawie art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 11 sierpnia 2021 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw zostało wydane rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasły z upływem roku budżetowego. Termin realizacji wydatków niewygasających w 2021 r. został ustalony na 30 listopada 2022 r. Wydłużony termin realizacji tych wydatków, miał na celu przede wszystkim kontynuację realizacji przedsięwzięć, które były zaplanowane w ramach środków budżetowych ujętych w ustawie budżetowej na rok 2021, a które to działania, wskutek m.in. pandemii COVID-19, nie zostały ukończone do 31 grudnia 2021 r.

Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2021 zostały określone na łączną kwotę 7.621.243 tys. zł.

Całość środków, zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 21. ust. 5 ustawy o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, została przekazana 30 grudnia 2021 r. na wyodrębniony rachunek wydatków centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa.

Wykonanie wydatków niewygasających z 2021 roku, realizowanych w roku 2022 wyniosło 6.801.860 tys. zł, co stanowiło 89,2% planu.

Największe środki przekazano do następujących części budżetowych na realizację poszczególnych zadań:

- 1) część 42 – Sprawy wewnętrzne – kwota 1.359.825 tys. zł (tj. 99,5% planu), w tym na:
 - budowę zabezpieczenia granicy państwowej – 1.115.400 tys. zł, co stanowiło 100,0% planu,
 - dotacje dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych – 105.208 tys. zł, co stanowiło 99,5% planu,
- 2) część 29 – Obrona narodowa – kwota 1.032.352 tys. zł (tj. 97,0% planu), w tym na:
 - dodatkowy fundusz motywacyjny – 308.402 tys. zł, co stanowiło 99,7% planu,
 - remont czołgów – 146.348 tys. zł, co stanowiło 95,9% planu,
 - zakup samolotu średniego do przewozu najważniejszych osób w państwie (VIP) – 128.627 tys. zł, co stanowiło 100,0% planu,
- 3) część 24 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – kwota 813.148 tys. zł (tj. 81,7% planu), w tym na:
 - zakup przez Instytut Solidarności i Męstwa im. W. Pileckiego nieruchomości (zabytkowy kompleks „Schwanen” w miejscowości Rapperswil w Szwajcarii) – 115.224 tys. zł, co stanowiło 96,0% planu,

- program wieloletni „Budowa kampusu Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy” – 97.123 tys. zł, co stanowiło 84,6% planu,
 - program Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego „Ochrona Zabytków” – 71.305 tys. zł, co stanowiło 92,0% planu,
 - program Wieloletni Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie – 53.332 tys. zł, co stanowiło 99,9% planu,
- 4) część 46 – Zdrowie – kwota 637.563 tys. zł (tj. 91,5% planu), w tym na:
- zakup szczepionek do realizacji szczepień w ramach Programu Szczepień Ochronnych – 186.980 tys. zł, co stanowiło 99,0% planu,
 - leczenie antyretrowirusowe osób żyjących z wirusem HIV w Polsce na lata 2017-2021 – 71.265 tys. zł, co stanowiło 100,0% planu,
 - drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym (program wieloletni) – 63.000 tys. zł, co stanowiło 100,0% planu,
 - Narodowa Strategia Onkologiczna – 55.582 tys. zł, co stanowiło 94,3% planu,
 - Narodowy Program Leczenia Chorych na Hemofilię i Pokrewne Skazy Krwotoczne na lata 2019-2023 – 43.890 tys. zł, co stanowiło 100,0% planu,
- 5) część 39 – Transport – kwota 576.992 tys. zł (tj. 96,7% planu), w tym na:
- Inwestycje drogowe objęte Programem Budowy Dróg Krajowych na lata 2014-2023 (z perspektywą do 2025 roku) – 530.821 tys. zł, co stanowiło 100,0% planu.

Środki, które nie zostały wykorzystane w terminie, w wysokości 819.383 tys. zł, zostały przekazane na dochody budżetu państwa zgodnie z art. 21 ust. 8 i 9 ustawy o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Wykonanie poszczególnych zadań według części budżetowych oraz przyczyny niewykorzystania środków na wydatki niewygasające przedstawia Tabela nr 7 „Wykonanie w 2022 r. wydatków budżetu państwa, które w 2021 r. nie wygasły z upływem roku budżetowego”. Najważniejsze przyczyny, które wystąpiły u większości dysponentów często miały bezpośredni lub pośredni związek z przerwanyimi łańcuchami dostaw będącymi długofalową konsekwencją pandemii COVID-19 oraz brakami kadrowymi m.in. na rynku budowlanym na skutek wybuchu konfliktu zbrojnego na Ukrainie. Wśród pozostałych przyczyn wyróżnić można m.in.:

- brak wyłonienia wykonawców zadań oraz brak wpływu ważnych ofert w wyniku postępowań przetargowych, odstąpienia wykonawców od podpisanych umów, unieważnienia i odrzucenia ofert,
- niepewność sytuacji po wybuchu konfliktu zbrojnego na Ukrainie przyczyniła się do wystąpienia konieczności zawieszenia prac nad przeprowadzeniem przetargów,
- niekorzystny splot wydarzeń gospodarczych i społecznych oraz zakłócenia w łańcuchu dostaw poprzez brak dostępności materiałów wpłynęły na decyzje wykonawców

o zawieszaniu prowadzonej działalności gospodarczej i tym samym o wycofywaniu z realizacji powierzonych zadań,

- podpisywanie umów na realizację zadań na niższe kwoty niż pierwotnie zakładano,
- dynamiczny wzrost cen zakupu materiałów budowlanych oraz kosztów pracy jak również niedobory kadrowe w branży budowlanej, spowodowane trwającym konfliktem zbrojnym, znacząco utrudniały wykonawcom pozyskanie i kontraktowanie firm podwykonawczych,
- okoliczności techniczne powstałe podczas realizacji robót powodowały konieczność dokonania zmiany dokumentacji projektowej, wykonania robót dodatkowych i zamiennych oraz wstrzymywały realizację robót i wpływały na terminy realizacji umów.

5.3. Omówienie wykonania wydatków według działów i części budżetowych z uwzględnieniem różnic między wielkościami planowanymi a wykonanymi

Wydatki w budżecie państwa są planowane i wykonywane zgodnie z systematyką wprowadzoną rozporządzeniami Ministra Finansów w sprawie klasyfikacji części budżetowych oraz w sprawie klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Wskazana kodyfikacja ma charakter technicznego narzędzia umożliwiającego ewidencjonowanie w przyjętej systematyce określonych zdarzeń, ustalonych przepisami prawa materialnego.

Zasadniczy podział poszczególnych wydatków wskazują działy klasyfikacji budżetowej, definiujące obszary redystrybucji środków budżetowych, jak na przykład: rodzina, pomoc społeczna, obrona narodowa, wymiar sprawiedliwości, szkolnictwo wyższe i nauka, transport i łączność, bezpieczeństwo publiczne czy ochrona zdrowia.

Poza wydatkami zaplanowanymi w danym dziale budżetu państwa nakłady na realizację danego obszaru działalności ponoszone są także z budżetu środków europejskich oraz w ramach planów finansowych jednostek sektora finansów publicznych, jak na przykład: państwowych funduszy celowych, instytucji gospodarki budżetowej, państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, agencji wykonawczych.

W podrozdziale 3.1. *Podstawowe wielkości określone w art. 1 i 2 ustawy budżetowej* zostały już przedstawione wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich według wspomnianych powyżej obszarów wydatkowych.

Jednocześnie opis wydatków poniesionych na realizację zadań publicznych wraz z celami oraz wartościami mierników przedstawia budżet w układzie zadaniowym.

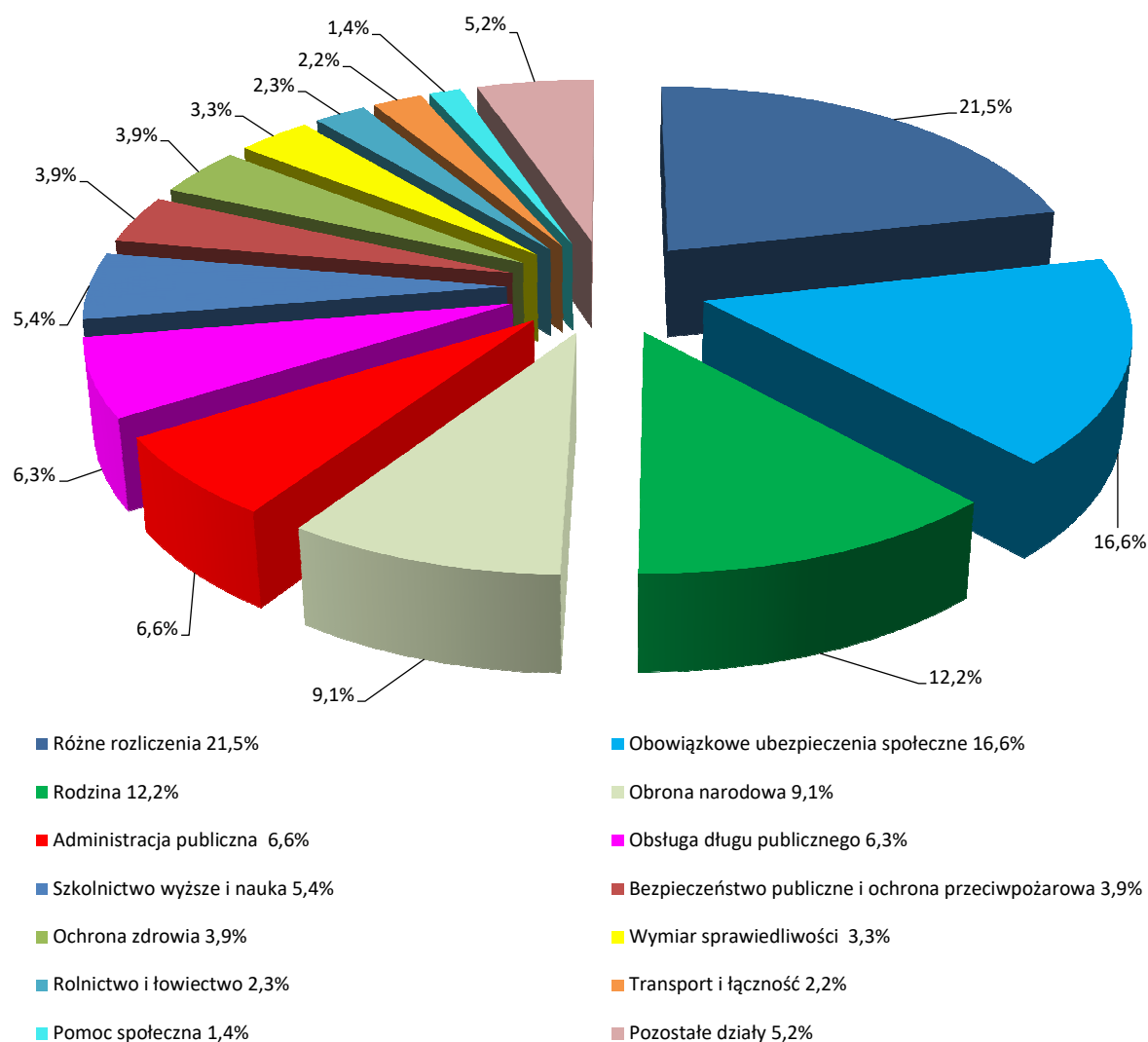
Funkcje zaprezentowane w *Informacji o wykonaniu wydatków w układzie zadaniowym w 2022 r.*, dołączanej do Sprawozdania prezentują obszary działalności państwa z perspektywy celów i osiągniętych rezultatów.

W tej części Omówienia zostaną przedstawione wnioski z analizy realizacji wydatków budżetu państwa, w odniesieniu do wielkości planowanych.

Poniżej została przedstawiona tabela prezentująca realizację wydatków budżetu państwa według działów budżetowych w latach 2021-2022.

Wyszczególnienie	2021	2022					Wskaźniki	
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Rozdysponowanie rezerwy ogólnej	Rozdysponowanie rezerw celowych	Plan po zmianach	Wykonanie	(7/2)	(7/6)
	w tys. zł							%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ogółem	521.216.817	521.836.950	975.893	53.698.428	521.836.950	517.398.907	99,3	99,1
w tym:								
010 Rolnictwo i łowiectwo	10.837.095	7.960.152	6.745	5.079.653	12.056.550	11.713.454	108,1	97,2
020 Leśnictwo	13.874	21.553		3.290	24.664	21.299	153,5	86,4
050 Rybołówstwo i rybactwo	128.507	143.467		16.573	158.845	134.121	104,4	84,4
100 Górnictwo i kopalnictwo	1.551.805	385.074		578.928	961.224	960.356	61,9	99,9
150 Przetwórstwo przemysłowe	848.563	1.386.430		216.205	919.287	756.863	89,2	82,3
400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	44							
500 Handel	1.020.919	558.916	25.279	873.419	1.459.247	1.450.706	142,1	99,4
550 Hotele i restauracje	18.474	20.365	15.470	4.643	40.477	40.467	219,0	100,0
600 Transport i łączność	20.276.351	10.217.583	46.465	1.346.521	11.588.080	11.534.791	56,9	99,5
630 Turystyka	67.425	72.244	8.246	639	81.136	77.907	115,5	96,0
700 Gospodarka mieszkaniowa	873.738	468.850	3.572	1.024.481	1.466.457	1.301.921	149,0	88,8
710 Działalność usługowa	544.536	577.489	19.812	12.184	607.105	593.418	109,0	97,7
720 Informatyka	23.468	23.517		120	53.548	53.260	227,0	99,5
730 Szkolnictwo wyższe i nauka	27.374.543	27.311.695	40.550	683.831	27.952.808	27.791.504	101,5	99,4
750 Administracja publiczna	32.595.705	18.140.306	377.047	16.489.908	34.715.563	34.179.881	104,9	98,5
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.750.951	3.052.151		6.382	2.967.734	2.920.707	106,2	98,4
752 Obrona narodowa	49.118.546	47.577.454		883	47.339.876	47.317.042	96,3	100,0
753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	79.301.113	91.388.944		900.926	86.166.411	86.132.305	108,6	100,0
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	23.066.994	19.061.197	135.440	1.245.292	20.412.959	20.369.083	88,3	99,8
755 Wymiar sprawiedliwości	16.089.446	17.213.783		8.477	17.221.852	17.059.156	106,0	99,1
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7.482			350.319	350.319	350.319	4.682,4	100,0
757 Obsługa długu publicznego	25.957.658	26.000.000		6.800.000	32.800.000	32.718.271	126,0	99,8
758 Różne rozliczenia	116.472.026	149.809.730		6.784.372	112.077.831	110.996.277	95,3	99,0
801 Oświata i wychowanie	4.784.804	2.552.690	69.492	2.581.724	5.164.355	5.048.744	105,5	97,8
851 Ochrona zdrowia	20.499.767	20.944.713	49.250	1.725.298	20.539.589	20.285.325	99,0	98,8
852 Pomoc społeczna	4.594.991	4.311.107		3.478.129	7.675.216	7.430.049	161,7	96,8
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	15.891.372	4.101.287	4.355	148.231	4.849.735	4.830.108	30,4	99,6
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	367.036	161.788		281.830	436.747	379.030	103,3	86,8
855 Rodzina	59.349.490	62.297.071		1.113.866	63.607.509	63.083.853	106,3	99,2
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.464.221	1.702.091	5.515	1.384.768	3.072.729	2.994.183	121,5	97,4
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3.869.339	3.754.738	67.281	49.822	3.851.293	3.696.393	95,5	96,0
925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	115.499	157.044	1.000	4.373	162.172	161.050	139,4	99,3
926 Kultura fizyczna	341.036	463.521	100.374	503.342	1.055.631	1.017.064	298,2	96,3

Jednocześnie poniższy wykres prezentuje udział wydatków w poszczególnych działach w wydatkach budżetu państwa ogółem w 2022 r.



Największy udział wydatków budżetu państwa stanowią wydatki w działach:

- **758 Różne rozliczenia** (21,5%), w którym znaczące wielkości stanowią: subwencja ogólna dla jednostek samorządu terytorialnego oraz składka do budżetu Unii Europejskiej,
- **753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne** (16,6%), z którego środki kierowane są przede wszystkim do funduszy z zakresu ubezpieczeń społecznych zarządzanych przez Prezesa Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, a także służb mundurowych, sędziów i prokuratorów na finansowanie świadczeń pieniężnych z zaopatrzenia emerytalnego,
- **855 Rodzina** (12,2%), z którego finansowane są przede wszystkim: świadczenie wychowawcze wypłacone w związku z realizacją rządowego programu wsparcia dla rodzin „Rodzina 500+”, ale także wspieranie rodziny (np. realizacja programu „Dobry start”),

świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia społeczne, w tym za osoby przebywające na urloпах wychowawczych pobierające zasiłek macierzyński, czy za osoby zatrudnione jako nianie,

- **752 Obrona narodowa** (9,1%), w ramach którego finansowane są wydatki przeznaczone na przebudowę i modernizację techniczną oraz finansowanie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej,
- **750 Administracja Publiczna** (6,6%) z którego finansowane są przede wszystkim: wydatki na wynagrodzenia i uposażenia oraz bieżące utrzymanie jednostek budżetowych, składki do organizacji międzynarodowych, wydatki na inwestycje oraz zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

Należy ponownie podkreślić fakt, że w świetle regulacji zawartych w art. 52 ustawy o finansach publicznych wydatki budżetu państwa ogółem stanowią nieprzekraczalny limit. Jednocześnie limit wydatków w poszczególnych działach/częściach zaplanowanych w ustawie budżetowej może zmieniać się w trakcie roku. Zmiany te są w głównej mierze konsekwencją przesunięć środków z rezerw celowych i rezerwy ogólnej.

Wykonanie wydatków ogółem za 2022 r. wyniosło 99,1% w stosunku do planu po zmianach. W poszczególnych działach kształtowało się na poziomie od 82,3% (w dziale 150 – Przetwórstwo przemysłowe) do 100% (w działach: 550 – Hotele i restauracje, 752 – Obrona narodowa, 753 – Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem).

* * *

Dokonując analizy wykonania wydatków budżetu państwa w roku 2022 w porównaniu do planu, warto odrębnie odnieść się do grupy wydatków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, z uwagi na charakter planowania (uzależniony od kolejnych Perspektyw Finansowych), ale także realizacji w trakcie roku budżetowego (w odniesieniu do art. 194 ustawy o finansach publicznych).

Należy zauważyć, że programy realizowane z udziałem środków unijnych mają, co do zasady, charakter wieloletni. Oznacza to, że wydatki na realizację projektów ponoszone są w poszczególnych latach zgodnie z tempem realizacji projektów. Wynika to z faktu, że w pierwszej kolejności dokonywana jest kontraktacja wydatków, a następnie wydatki ponoszone są przez beneficjentów. Ma to znaczenie szczególnie w zakresie beneficjentów nie będących państwowymi jednostkami budżetowymi, którzy dopiero po poświadczeniu poniesionych wydatków mogą otrzymać zwrot w zakresie części refundowanej ze środków UE, jak też współfinansowania krajowego, pochodzącego z budżetu państwa, o ile zasady programowe tak stanowią, co miało bezpośredni wpływ na tempo ponoszenia wydatków w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020.

Niższe wykonanie w stosunku do planu po zmianach w roku 2022 nastąpiło w działach:

- **010 Rolnictwo i łowiectwo** – przede wszystkim w ramach Wspólnej Polityki Rolnej w części 33 - Rozwój wsi oraz w części 85 - Województwa oraz Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 w części 44 - Zabezpieczenie społeczne,
- **050 Rybołówstwo i rybactwo** – w ramach Programu Operacyjnego „Rybactwo i Morze” 2014-2020 w części 62 – Rybołówstwo,
- **150 Przetwórstwo przemysłowe** – przede wszystkim w zakresie Programów Operacyjnych Perspektywy Finansowej 2014-2020 tj.: Inteligentny Rozwój, Polska Wschodnia oraz Wiedza Edukacja Rozwój oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 w części 34 - Rozwój regionalny,
- **730 Szkolnictwo wyższe i nauka** – głównie w zakresie Programów Operacyjnych Perspektywy Finansowej 2014-2020, tj.: Wiedza Edukacja Rozwój, Inteligentny Rozwój, Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego w części 28 – Szkolnictwo wyższe i nauka oraz Wiedza Edukacja Rozwój w części 34 - Rozwój regionalny,
- **750 Administracja publiczna** – przede wszystkim w zakresie Programów Operacyjnych Perspektywy Finansowej 2014-2020, tj.: Pomoc Techniczna, Polska Cyfrowa, Wiedza Edukacja Rozwój, Infrastruktura i Środowisko oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021,
- **755 Wymiar sprawiedliwości** – w zakresie Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój w części 15 - Sądy powszechne, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 oraz Programów Operacyjnych Perspektywy Finansowej 2014-2020 tj. Polska Cyfrowa oraz Wiedza Edukacja Rozwój w części 37 - Sprawiedliwość,
- **758 Różne rozliczenia** - w zakresie Regionalnych Programów Operacyjnych 2014-2020 w części 34 – Rozwój regionalny,
- **801 Oświata i wychowanie** – w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko oraz Regionalnych Programów Operacyjnych w części 32 – Rolnictwo,
- **851 Ochrona zdrowia** – głównie w zakresie Programów Operacyjnych Perspektywy Finansowej 2014-2020, tj.: Infrastruktura i Środowisko, Wiedza Edukacja Rozwój, Polska Cyfrowa oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 w części 46 – Zdrowie,
- **921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – w zakresie Programów Operacyjnych 2014-2020 tj. Infrastruktura i Środowisko, Polska Cyfrowa oraz Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 w części 24 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w części 85 – Województwa (małopolskie, mazowieckie i wielkopolskie).

Poniżej zostały przedstawione działy, których realizacja w istotny sposób odbiegała od planu po zmianach w roku 2022, zarówno w ujęciu procentowym jak i kwotowym.

- 1) **010 Rolnictwo i łowiectwo** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 11.713.454 tys. zł co stanowiło 97,2% planu po zmianach (12.056.550 tys. zł), tj. było niższe o 343.096 tys. zł. Niepełne wykonanie wydatków wynika przede wszystkim z niższego wykonania wydatków przeznaczonych na:
 - dotację podmiotową i celową dla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w związku z weryfikacją potrzeb w Centrali i jednostkach terenowych ARiMR, jak również zakończeniem postępowań przetargowych w wyniku których uzyskane zostały niższe ceny, w szczególności w zakresie usług: informatycznych oraz usług telekomunikacyjnych,
 - zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt.
- 2) **020 Leśnictwo** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 21.299 tys. zł co stanowiło 86,4% planu po zmianach (24.664 tys. zł), tj. było niższe o 3.365 tys. zł i było efektem głównie niepełnego wykorzystania dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa na podstawie przepisów ustawy z dnia 28 września 1991r. o lasach na:
 - realizację zadań zleczanych powiatom i Lasom Państwowym,
 - pokrycie kosztów odnowy i przebudowy drzewostanu zniszczonego w wyniku oddziaływania gazów i pyłów przemysłowych oraz w przypadku pożarów lub innych klęsk żywiołowych spowodowanych czynnikami biotycznymi albo abiotycznymi, zagrażających trwałości lasów w przypadku braku możliwości ustalenia sprawcy szkody.
- 3) **150 Przetwórstwo przemysłowe** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 756.863 tys. zł co stanowiło 82,3% planu po zmianach (919.287 tys. zł), tj. było niższe o 162.423 tys. zł. Niższe od planowanego wykonanie wynika głównie z niepełnego wykorzystania środków przeznaczonych na realizację:
 - programu wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030. Przyczyną niewykorzystania środków finansowych zaplanowanych w ustawie budżetowej na 2022 r. w ramach Programu było niewykonanie przez część inwestorów zobowiązań umownych m.in. w zakresie utworzenia nowych miejsc pracy, co skutkowało obniżeniem wysokości przyznanych dotacji,
 - programu wieloletniego pn. Program polskiej energetyki jądrowej (PPEJ) przede wszystkim w związku z brakiem możliwości zrealizowania zadania dotyczącego zakupu klastra obliczeniowego na potrzeby PPEJ w tym serwerów, macierzy i oprogramowania,

- rządowego programu związanego z udzielaniem gwarancji w ramach Funduszu Gwarancji Płynnościowych – program pn. „Wspieranie przedsiębiorczości z wykorzystaniem poręczeń i gwarancji Banku Gospodarstwa Krajowego”.
- 4) **700 Gospodarka mieszkaniowa** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 1.301.921 tys. zł co stanowiło 88,8% planu po zmianach (1.466.457 tys. zł), tj. było niższe o 164.536 tys. zł. Niższe od planowanego wykonanie to skutek głównie mniejszego wykorzystania:
- środków przez Fundusz Dopłat na program finansowego wsparcia budownictwa socjalnego i komunalnego, ponieważ część beneficjentów, którzy zawarli umowy i wskazali termin wypłaty w roku 2022, nie złożyło wniosków o wypłatę lub przesłane przez nich dokumenty wymagały uzupełnienia,
 - dotacji przez wojewodów i starostów na gospodarowanie gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa,
 - dotacji przez Krajowy Zasób Nieruchomości z uwagi na niższe koszty funkcjonowania i niższe koszty realizacji zadań w związku z mniejszą od planowanej liczbą nieruchomości wnoszonych aportem do Społecznych Inicjatywy Mieszkaniowych lub Towarzystw Budownictwa Społecznego,
 - środków Rządowego Funduszu Mieszkaniowego w związku z niskim poziomem realizacji sprzedaży kredytów mieszkaniowych objętych gwarancją, z uwagi na negatywne czynniki rynkowe,
 - wydatków na gospodarkę nieruchomościami w związku wycofaniem się przez PKP S.A. z transakcji nabycia przez spółkę w trybie zamiany nieruchomości Skarbu Państwa.
- 5) **730 Szkolnictwo wyższe i nauka** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 27.791.504 tys. zł co stanowiło 99,4% planu po zmianach (27.952.808 tys. zł), tj. było niższe o 161.304 tys. zł. Niższa realizacja była konsekwencją:
- niepełnego wykorzystania puli środków przewidzianych na programy i przedsięwzięcia ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki, w szczególności z uwagi na brak zawarcia umów z niektórymi wnioskodawcami w związku z ich rezygnacją z realizacji tych projektów, jak również opóźnienia w obsłudze programu Doktorat Wdrożeniowy z powodu braków kadrowych,
 - urealnienia planowanych kosztów realizacji zadań zleconych przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki, jak również niezrealizowaniem zakładanego projektu Obserwatorium Nauki i Szkolnictwa Wyższego, w związku z przedłużającymi się konsultacjami w zakresie ustalenia szczegółowych założeń projektu,
 - niepełnego wydatkowania środków majątkowych na realizację:

- zadań o charakterze budowlanym w ramach strategicznej infrastruktury badawczej realizowane przez jednostki naukowe sektora finansów publicznych,
- adaptacji nieruchomości na potrzeby Szkoły Wyższej Wymiaru Sprawiedliwości w Warszawie,
- zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach międzynarodowego projektu infrastruktury badawczej Budowa Ośrodka Badań Antyprotonami i Jonami w Europie (FAIR - Facility for Antiproton and Ion Research),
- programu wieloletniego „Uniwersytet Warszawski 2016-2027”.

6) **750 Administracja publiczna** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 34.179.881 tys. zł co stanowiło 98,5% planu po zmianach (34.715.563 tys. zł), tj. było niższe o 535.682 tys. zł. Przyczyną niepełnej realizacji wydatków w dziale w stosunku do planu było niższe wykorzystanie środków przeznaczonych m.in. na:

- wydatki bieżące jednostek budżetowych, co wynikało przede wszystkim z przedłużających się procedur przetargowych i przesunięcia płatności na rok 2023, a także z przyjęcia modelu pracy pracowników w trybie hybrydowym,
- wydatki na wynagrodzenia osobowe oraz uposażenia, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (np. świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów BHP), wynagrodzenia bezosobowe, składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, co spowodowane było głównie wysokim poziomem fluktuacji zatrudnienia,
- inwestycje i zakupy inwestycyjne urzędów naczelnych i centralnych organów administracji rządowej, głównie w częściach 27 – Informatyzacja, 16 – Kancelaria Prezesa Rady Ministrów oraz 19 - Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe,
- zadania inwestycyjne na potrzeby działalności izb administracji skarbowej wraz z podległymi urzędami skarbowymi i urzędami celno-skarbowymi,
- inwestycje placówek zagranicznych, w tym inwestycję pn. Budowa nowej siedziby Ambasady RP w Republice Federalnej Niemiec.

7) **755 Wymiar sprawiedliwości** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 17.059.156 tys. zł co stanowiło 99,1% planu po zmianach (17.221.852 tys. zł), tj. było niższe o 162.696 tys. zł, w konsekwencji:

- niższej niż planowano realizacji środków przeznaczonych na wypłaty odszkodowań. Kwota wypłat wynika bezpośrednio z orzeczeń sądów rozstrzygających o zasadności roszczeń oraz wysokości zasądzonych odszkodowań, zatem przebieg realizacji planu wydatków jest niezależny od działań służb finansowych poszczególnych sądów. W niższej wysokości wydatkowane zostały również środki przeznaczone na wydatki bieżące w sądach powszechnych. Jednocześnie na niższe wykonanie wydatków w tym dziale wpływ miały także niższe koszty postępowań sądowych w 2022 r.,

- niepełnego wykorzystania środków przeznaczonych na:
 - zakupy inwestycyjne jednostek sądownictwa powszechnego, głównie w zakresie urządzeń zabezpieczająco-ochronnych, zakupów eksploatacyjno-gospodarczych oraz sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem,
 - dotacje celowe przekazane z budżetu państwa dla Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury, na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych.
- 8) **758 Różne rozliczenia** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 110.996.277 tys. zł co stanowiło 99,0% planu po zmianach (112.077.831 tys. zł), tj. było niższe o 1.081.554 tys. zł. Niższa realizacja wynika w głównej mierze z:
- niższego niż planowano rozdysponowania rezerw celowych głównie w pozycjach:
 - 4 – Przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w tym 1.486.966 tys. zł na realizację „Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły” (wykorzystano 76,3% zaplanowanych środków),
 - 8 – Rezerwa na realizację projektów współfinansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz ze środków pomocy bezzwrotnej, rozliczenia programów i projektów finansowanych z udziałem tych środków, a także rozliczenia z budżetem ogólnym Unii Europejskiej (wykorzystano 89,0% zaplanowanych środków),
 - 16 – Zobowiązania wymagalne Skarbu Państwa (wykorzystano 95,3% zaplanowanych środków),
 - 79 – Zobowiązania wymagalne Skarbu Państwa (wykorzystano 98,0% zaplanowanych środków). Rezerwa została utworzona w trakcie roku budżetowego na podstawie art. 177 ust. 6 i 7 ustawy o finansach publicznych, w związku z pozytywną opinią nr 236 Komisji Finansów Publicznych. Wysokość utworzonej rezerwy to 4 000 000 000 zł. Środki pochodziły z wydatków zablokowanych w części budżetowej 73 – Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Rezerwa została rozdysponowana w kwocie 3 918 246 tys. zł z przeznaczeniem na pokrycie zwiększonych w 2022 r. wpłat polskiej składki członkowskiej do budżetu UE.
 - niepełnego wykorzystania dotacji celowych w części 34 – Rozwój Regionalny, m.in. w wyniku :
 - rozwiązywania umów o dofinansowanie projektów przez beneficjentów z uwagi na trudności i brak możliwości realizacji projektów z powodu np.: wzrostu inflacji i kosztów zakupu towarów i usług, zmniejszenia dostępności surowców i materiałów budowlanych oraz wybuchu konfliktu zbrojnego w Ukrainie,
 - zmiany harmonogramów płatności w realizowanych projektach, a także trwających czynności kontrolnych implikujących przesunięcia wypłaty na 2023 r.,

- stwierdzenia nieprawidłowości podczas kontroli oraz weryfikacji wniosków, co powodowało niemożność ich zatwierdzenia i wypłaty,
- nierozliczenia przez beneficjentów 70% otrzymanych transz i tym samym niespełnienia warunku do ich wypłaty,
- przedłużających się procedur przetargowych w zakresie badań ewaluacyjnych,
- oszczędności powstałych w toku realizacji procedur związanych z postępowaniem w ramach zamówień publicznych.

9) **801 Oświata i wychowanie** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 5.048.744 tys. zł co stanowiło 97,8% planu po zmianach (5.164.355 tys. zł), tj. było niższe o 115.611 tys. zł. Niepełne wykorzystanie środków wynikało przede wszystkim z niższego zapotrzebowania na środki przeznaczone na:

- realizację programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” w zakresie wczesnego wspomagania rozwoju dzieci od momentu wykrycia niepełnosprawności lub zagrożenia niepełnosprawnością oraz pomocy uczennicom w ciąży,
- wspieranie organizacji doradztwa metodycznego na obszarze województw,
- zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych,
- zadania inwestycyjne realizowane na potrzeby szkół rolniczych oraz realizację zadań publicznych skierowanych na rozwój przedszkoli, szkół lub placówek.

10) **851 Ochrona zdrowia** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 20.285.325 tys. zł co stanowiło 98,8% planu po zmianach (20.539.589 tys. zł), tj. było niższe o 254.263 tys. zł. Niższa realizacja wydatków w roku 2022 w stosunku do planu w głównej mierze dotyczyła środków ujętych w części 46 – Zdrowie, niewykonanie dotyczyło w szczególności:

- dotacji podmiotowej dla Agencji Badań Medycznych na pokrycie bieżących kosztów związanych z realizacją zadań,
- dotacji celowej przekazywanej do Narodowego Funduszu Zdrowia z przeznaczeniem na potwierdzenie profili zaufanych przez świadczeniodawców POZ, aktywowanie Internetowego Konta Pacjenta, a także prowadzenie przez tych świadczeniodawców kampanii informacyjnej mającej na celu zakładanie profili zaufanych,
- środków na finansowanie programów polityki zdrowotnej, w tym programu wieloletniego pn. „Narodowa Strategia Onkologiczna na lata 2020-2030” w związku z niską zgłaszalnością pacjentów na badania przesiewowe. Jak również nieuruchomieniem Narodowego Portalu Onkologicznego oraz programu polityki zdrowotnej „Rządowy program kompleksowej ochrony zdrowia prokreacyjnego w Polsce na lata 2021-2023” w związku z niższą od zaplanowanej zgłaszalnością par,
- dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację Narodowego Programu Zdrowia,

- środków na finansowanie ratownictwa medycznego oraz staży i specjalizacji medycznych,
 - zadań inwestycyjnych:
 - SP ZOZ MSWiA, w tym m.in. przebudowa, rozbudowa i nadbudowa budynku przy ul. Kowalskiej 4 w Opolu,
 - w szpitalach klinicznych, w tym Modernizacja zewnętrznych instalacji sanitarnych na terenie Instytutu Psychiatrii i Neurologii w Warszawie.
- 11) **852 Pomoc społeczna** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 7.430.049 tys. zł co stanowiło 96,8% planu po zmianach (7.675.216 tys. zł), tj. było niższe o 245.167 tys. zł. Niższe wykonanie wydatków było efektem głównie niepełnego wykorzystania środków przeznaczonych na:
- wypłaty zasiłków stałych oraz wypłaty zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa,
 - zapewnienie posiłku dzieciom, uczniom i młodzieży oraz objęcie pomocą osób dorosłych, zwłaszcza osób starszych, chorych lub niepełnosprawnych i samotnych,
 - organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi,
 - wypłatę zasiłków celowych dla rodzin lub osób poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej,
 - termomodernizację budynku 1A wraz z przebudową, rozbudową i nadbudową części budynku Środowiskowego Domu Samopomocy przy ul. Szpitalnej 1 w Miechowie – w związku z odstąpieniem od realizacji umowy przez gminę Miechów,
 - budowę budynku z przeznaczeniem na Środowiskowy Dom Samopomocy w Piekoszowie – zgłoszona po procedurze przetargowej oferta znacznie przekroczyła kwotę, która przyznana została Gminie na realizację zadania.
- 12) **854 Edukacyjna opieka wychowawcza** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 379.030 tys. zł co stanowiło 86,8% planu po zmianach (436.747 tys. zł), tj. było niższe o 57.718 tys. zł. Niepełne wykorzystanie środków wynikało przede wszystkim z:
- mniejszej niż zakładano liczby uczniów uprawnionych do uzyskania pomocy materialnej w formie stypendiów i zasiłków szkolnych,
 - mniejszego zapotrzebowania na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w formie dofinansowania zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w latach 2020 – 2022,

- niepełnego wykorzystania środków przeznaczonych na zadania inwestycyjne w zakresie internatów realizowane na potrzeby szkół rolniczych.
- 13) **855 Rodzina** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 63.083.853 tys. zł co stanowiło 99,2% planu po zmianach (63.607.509 tys. zł), tj. było niższe o 523.656 tys. zł, głównie w wyniku niższej niż planowano liczby świadczeniobiorców a w konsekwencji niepełnego wykorzystania środków przeznaczonych na realizację:
- świadczeń rodzinnych, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłku dla opiekuna oraz na opłacanie składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna,
 - Programu „Rodzina 500+”, w tym świadczenia wychowawczego, dodatku wychowawczego, dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty, stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci,
 - świadczenia dobry start,
 - rodzinnego kapitału opiekuńczego.
- 14) **921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – wykonanie wydatków w przedmiotowym dziale wyniosło 3.696.393 tys. zł co stanowiło 96,0% planu po zmianach (3.851.293 tys. zł), tj. było niższe o 154.900 tys. zł, w związku z niepełnym wykorzystaniem środków na:
- zadania związane z realizacją programu wieloletniego „Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie”,
 - dotacje celowe na inwestycyjne wydatki budowlane i zakupy inwestycyjne w ramach programów Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego - w związku z realizacją programów Ministra w zakresie wydatków inwestycyjnych ze środków Funduszu Promocji Kultury,
 - zadania inwestycyjne na potrzeby centrów kultury i sztuki, w tym m.in. na zadanie „Budowa Międzynarodowego Centrum Muzyki w Żelazowej Woli”, realizację Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025 w ramach Priorytetu 2. Inwestycje w infrastrukturę bibliotek publicznych,
 - dotacje celowe na zadania inwestycyjne realizowane przez pozostałe instytucje kultury,
 - dotacje podmiotowe na bieżącą działalność instytucji kultury oraz dotacje celowe udzielane podległym i nadzorowanym instytucjom oraz pozostałym beneficjentom w trybie Programów Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Poziom wykonania wydatków w tym dziale związany jest również z niższym rozdysponowaniem wydatków na bieżącą działalność Wojewódzkich Urzędów Ochrony Zabytków związaną z ochroną i opieką nad zabytkami.

Wykonanie wydatków budżetu państwa w 2022 r. według części

Wyszczególnienie	2021	2022			Wskaźniki	
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	5/4	5/2
					w tys. zł	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem	521.216.817	521.836.950	521.836.950	517.398.907	99,1	99,3
w tym:						
01 Kancelaria Prezydenta RP	204.161	212.245	209.920	207.787	99,0	101,8
02 Kancelaria Sejmu	492.587	576.868	549.174	532.226	96,9	108,0
03 Kancelaria Senatu	110.043	130.103	129.121	128.565	99,6	116,8
04 Sąd Najwyższy	169.570	197.375	165.356	160.943	97,3	94,9
05 Naczelny Sąd Administracyjny	542.859	633.529	604.410	591.647	97,9	109,0
06 Trybunał Konstytucyjny	39.262	41.847	41.127	41.051	99,8	104,6
07 Najwyższa Izba Kontroli	321.533	332.460	332.460	332.460	100,0	103,4
08 Rzecznik Praw Obywatelskich	53.132	59.144	59.144	58.483	98,9	110,1
09 Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji	63.138	67.985	67.018	66.409	99,1	105,2
10 Urząd Ochrony Danych Osobowych	38.531	41.713	41.713	40.270	96,5	104,5
11 Krajowe Biuro Wyborcze	86.317	84.715	90.736	89.119	98,2	103,2
12 Państwowa Inspekcja Pracy	373.132	405.590	402.134	397.674	98,9	106,6
13 Instytut Pamięci Narodowej – Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu	403.038	430.032	435.908	434.204	99,6	107,7
14 Rzecznik Praw Dziecka	12.970	17.006	19.006	18.925	99,6	145,9
15 Sądy powszechne	9.748.153	10.575.943	10.521.754	10.372.143	98,6	106,4
16 Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	15.167.074	843.268	16.506.390	16.426.216	99,5	108,3
17 Administracja publiczna	44.161	52.647	55.643	54.104	97,2	122,5
18 Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo	679.893	415.008	1.286.497	1.138.472	88,5	167,4
19 Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe	8.814.200	8.977.431	9.275.065	9.175.621	98,9	104,1
20 Gospodarka	1.247.933	888.075	942.977	812.892	86,2	65,1
21 Gospodarka morska	1.627.334	1.493.509	1.605.950	1.599.502	99,6	98,3
22 Gospodarka wodna	1.797.965	1.121.500	2.340.708	2.280.437	97,4	126,8
23 Członkostwo Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej	22.360	25.624	24.727	22.656	91,6	101,3
24 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5.686.121	5.165.890	5.304.575	5.144.206	97,0	90,5
25 Kultura fizyczna	366.809	502.224	1.087.829	1.048.498	96,4	285,8
26 Łączność	5.216	7.790	7.738	5.760	74,4	110,4
27 Informatyzacja	529.103	603.878	755.153	623.158	82,5	117,8
28 Szkolnictwo wyższe i nauka	23.297.008	23.350.959	23.799.845	23.648.485	99,4	101,5
29 Obrona narodowa	58.125.536	57.051.608	57.102.631	57.077.969	100,0	98,2
30 Oświata i wychowanie	605.527	488.167	886.546	819.886	92,5	135,4
31 Praca	439.987	440.707	451.062	447.472	99,2	101,7
32 Rolnictwo	1.844.645	1.991.621	1.776.173	1.729.616	97,4	93,8
33 Rozwój wsi	5.681.634	4.445.100	7.184.208	7.015.042	97,6	123,5
34 Rozwój regionalny	2.083.614	2.248.538	2.258.081	2.105.979	93,3	101,1
35 Rynki rolne	43.983	54.829	56.431	54.906	97,3	124,8
37 Sprawiedliwość	6.189.002	6.683.995	6.663.804	6.642.519	99,7	107,3
39 Transport	18.170.543	8.231.112	9.233.725	9.185.329	99,5	50,6
40 Turystyka	66.252	75.002	75.230	71.865	95,5	108,5
41 Środowisko	430.062	452.845	697.683	691.804	99,2	160,9
42 Sprawy wewnętrzne	29.649.960	26.713.588	28.490.570	28.431.074	99,8	95,9
43 Wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne	216.609	219.278	226.278	225.680	99,7	104,2
44 Zabezpieczenie społeczne	15.190.204	3.444.728	4.076.655	4.068.153	99,8	26,8
45 Sprawy zagraniczne	2.196.751	2.543.195	2.747.138	2.705.385	98,5	123,2
46 Zdrowie	16.675.742	14.916.827	15.696.832	15.521.807	98,9	93,1
47 Energia	236.457	113.846	141.915	137.907	97,2	58,3
48 Gospodarka złożami kopalni	1.556.099	389.876	965.889	964.056	99,8	62,0

Wyszczególnienie	2021	2022			Wskaźniki	
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	5/4	5/2
	w tys. zł				%	
1	2	3	4	5	6	7
49 Urząd Zamówień Publicznych	38.996	41.260	41.965	40.531	96,6	103,9
50 Urząd Regulacji Energetyki	58.941	60.149	65.400	64.761	99,0	109,9
51 Klimat	419.230	330.347	419.796	399.805	95,2	95,4
52 Krajowa Rada Sądownictwa	16.291	17.521	16.872	16.591	98,3	101,8
53 Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów	120.656	117.459	127.329	125.545	98,6	104,1
54 Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych	164.702	156.066	185.847	184.305	99,2	111,9
55 Aktywa państwowe	86.605	88.419	132.027	119.591	90,6	138,1
56 Centralne Biuro Antykorupcyjne	255.876	241.200	242.317	242.134	99,9	94,6
57 Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego	722.719	649.689	715.720	715.377	100,0	99,0
58 Główny Urząd Statystyczny	721.528	478.046	479.780	478.681	99,8	66,3
59 Agencja Wywiadu	283.643	247.158	295.458	295.107	99,9	104,0
60 Wyższy Urząd Górniczy	71.298	68.878	70.918	70.865	99,9	99,4
61 Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej	78.936	74.253	77.189	76.849	99,6	97,4
62 Rybołówstwo	117.672	134.128	149.403	124.666	83,4	105,9
63 Rodzina	35.535	38.533	37.640	37.154	98,7	104,6
64 Główny Urząd Miar	188.395	174.775	181.361	180.749	99,7	95,9
65 Polski Komitet Normalizacyjny	34.608	39.682	38.848	38.439	98,9	111,1
66 Rzecznik Praw Pacjenta	16.393	16.761	17.222	17.193	99,8	104,9
67 Polska Akademia Nauk	90.768	105.899	110.899	110.281	99,4	121,5
68 Państwowa Agencja Atomistyki	22.732	34.068	33.032	30.605	92,7	134,6
69 Żegluga śródlądowa	24.913	25.182	25.448	23.300	91,6	93,5
71 Urząd Transportu Kolejowego	45.442	51.871	54.486	54.168	99,4	119,2
72 Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	18.666.651	19.150.091	18.937.892	18.931.798	100,0	101,4
73 Zakład Ubezpieczeń Społecznych	44.275.352	81.170.685	75.820.618	75.554.803	99,6	170,6
74 Prokuratoria Generalna Rzeczypospolitej Polskiej	55.873	56.652	73.889	71.638	97,0	128,2
75 Rządowe Centrum Legislacji	32.123	34.160	35.628	35.028	98,3	109,0
76 Urząd Komunikacji Elektronicznej	123.817	127.470	133.304	131.765	98,8	106,4
79 Obsługa długu Skarbu Państwa	25.957.658	26.000.000	32.800.000	32.718.271	99,8	126,0
80 Regionalne izby obrachunkowe	136.789	138.046	138.628	138.592	100,0	101,3
81 Rezerwa ogólna	0	985.000	9.107	0	0,0	
82 Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego	82.318.392	72.204.687	74.917.043	74.916.806	100,0	91,0
83 Rezerwy celowe	0	46.236.349	997.496	0	0,0	
84 Środki własne Unii Europejskiej	32.230.378	30.375.659	34.293.905	34.293.905	100,0	106,4
85 Budżety wojewodów	79.137.334	50.958.157	61.319.598	60.365.488	98,4	76,3
86 Samorządowe Kolegia Odwoławcze	149.310	148.092	154.418	152.805	99,0	102,3
88 Powszechne jednostki organizacyjne prokuratury	3.160.345	3.289.869	3.280.026	3.279.789	100,0	103,8
89 Państwowa Komisja do spraw wyjaśniania przypadków czynności skierowanych przeciwko wolności seksualnej i obyczajności wobec małoletniego poniżej lat 15	10.703	11.469	11.509	11.162	97,0	104,3
90 Akademia Kopernikańska	0	0	2.000	2.000	100,0	

5.4. Wydatki według grup ekonomicznych

Poniższe zestawienie przedstawia wykonanie planu wydatków w poszczególnych grupach ekonomicznych, z uwzględnieniem zmian wprowadzanych w trakcie wykonywania budżetu w 2022 roku.

Wyszczególnienie	Wykonanie 2021 r.	2022			5:4	5:2	
		Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie		nominalne	realnie
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem, z tego:	521.216.817	521.836.950	521.836.950	517.398.907	99,1	99,3	86,8
1. Dotacje i subwencje	290.808.668	255.416.492	257.936.811	256.142.772	99,3	88,1	77,0
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	28.987.571	57.546.064	59.206.628	58.951.754	99,6	203,4	177,8
3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	92.370.615	108.884.277	101.245.652	100.295.632	99,1	108,6	94,9
4. Wydatki majątkowe	42.041.180	29.607.486	25.675.929	25.238.004	98,3	60,0	52,5
5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	25.957.658	26.000.000	32.800.000	32.718.271	99,8	126,0	110,2
6. Środki własne Unii Europejskiej	32.230.378	30.375.659	34.375.659	34.293.905	99,8	106,4	93,0
7. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej*	8.820.747	14.006.972	10.596.271	9.758.570	92,1	110,6	96,7

*) Wiersz ten obejmuje wydatki budżetu państwa na realizację projektów współfinansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz ze środków pomocy bezwrotnej.

Struktura wydatków budżetu państwa w 2021 r. i 2022 r. przedstawiała się następująco:

w %	2021 r.	2022 r.
Dotacje i subwencje	55,8	49,5
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5,6	11,4
Wydatki bieżące jednostek budżetowych	17,7	19,4
Wydatki majątkowe	8,1	4,9
Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	5,0	6,3
Środki własne Unii Europejskiej	6,2	6,6
Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	1,7	1,9
Wydatki budżetu państwa ogółem	100,0	100,0

W 2022 r. blisko połowę wydatków budżetu państwa (49,5%) stanowiły dotacje i subwencje, na które przeznaczono 256.142.772 tys. zł. Wydatki bieżące jednostek budżetowych wyniosły 100.295.632 tys. zł (stanowiły 19,4%), świadczenia na rzecz osób fizycznych – 58.951.754 tys. zł (11,4%), środki własne Unii Europejskiej – 34.293.905 tys. zł (6,6%), wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa – 32.718.271 tys. zł (6,3%), wydatki majątkowe – 25.238.004 tys. zł (4,9%) a wydatki na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej – 9.758.570 tys. zł (1,9%).

W 2022 r. udział poszczególnych grup wydatków w wydatkach ogółem w porównaniu do roku 2021:

- wzrósł w grupie: świadczenia na rzecz osób fizycznych o 5,8 pkt proc., wydatki bieżące jednostek budżetowych o 1,7 pkt proc., wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa o 1,3 pkt proc., środki własne Unii Europejskiej o 0,4 pkt proc. oraz nieznacznie w grupie współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej, tj. o 0,2 pkt proc.
- zmniejszył się w grupie: dotacji i subwencji o 6,3 pkt proc. i w wydatkach majątkowych o 3,2 pkt proc.

<i>w tys. zł</i>	Wykonanie 2021 r.	Wykonanie 2022 r.	Różnica
Ogółem, w tym:	521.216.817	517.398.907	-3.817.910
1. Dotacje i subwencje	290.808.668	256.142.772	-34.665.895
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	28.987.571	58.951.754	29.964.183
3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	92.370.615	100.295.632	7.925.018
4. Wydatki majątkowe	42.041.180	25.238.004	-16.803.177
5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	25.957.658	32.718.271	6.760.613
6. Środki własne Unii Europejskiej	32.230.378	34.293.905	2.063.526
7. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	8.820.747	9.758.570	937.822

Wzrost w 2022 roku zrealizowanych wydatków w stosunku do 2021 roku miał miejsce w grupie wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych i wyniósł per saldo 29.964.183 tys. zł przy jednoczesnym spadku realizacji wydatków w grupie dotacji i subwencji, który wyniósł 34.665.895 tys. zł. Należy w tym miejscu zwrócić uwagę, iż ustawą z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 1981 z późn. zm.) jednostką obsługującą program „Rodzina 500+” został ustalony Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) w miejsce jednostek samorządu terytorialnego (wójt, burmistrz, prezydent miasta lub w sprawach wymagających rozstrzygnięć wojewoda). Przeniesienie wypłaty świadczenia do ZUS miało na celu optymalizację procesu przyznawania i obsługi świadczenia 500+, m.in. poprzez wykorzystanie wyłącznie elektronicznych kanałów składania wniosków i wypłatę świadczeń jedynie w formie bezgotówkowej. W konsekwencji powyższego, zmianie uległ także charakter ekonomiczny tego wydatku w związku z realizacją przedmiotowego świadczenia. Wcześniej jednostki samorządu terytorialnego otrzymywały dotację celową z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone jst, obecnie ZUS realizuje te wydatki w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych.

1. Dotacje i subwencje

Największy kwotowo spadek r/r zrealizowanych wydatków per saldo miał miejsce w grupie dotacji i subwencji i wyniósł 34.665.895 tys. zł, tj. o 11,9%. Niższe wykonanie wydatków w przedmiotowej grupie wynikało głównie z:

- wyżej opisanej zmiany podmiotu odpowiedzialnego za realizację wypłaty świadczenia wychowawczego, w miejsce gmin i powiatów, na Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Do dnia 31 maja 2022 r. w okresie styczeń – maj 2022 r., tj. wypłata za okresy sprzed dnia 1 stycznia 2022 r. nadal była realizowana przez dotychczasowe podmioty,
- niższej w 2022 r. (o 11.635.000 tys. zł) wpłaty z budżetu państwa przekazanej przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego do Funduszu Solidarnościowego,
- uwzględnienia w nowelizacji ustawy budżetowej na rok 2021 zgłoszonych dodatkowych potrzeb oraz decyzji dysponenta części 39 – Transport w odniesieniu do przesunięcia rozpoczęcia finansowania części zadań z roku 2022 na rok 2021, tj. głównie:
 - wpłata na Fundusz Kolejowy, z tego: na program pn. „Wsparcie zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2023 roku”, na inwestycje kapitałowe, na zakup akcji PKP PLK S.A. od PKP S.A. z przeznaczeniem na Program Inwestycji Dworcowych – 5.177.700 tys. zł,
 - zasilenie Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg przede wszystkim na realizację rozszerzonego katalogu zadań na drogach samorządowych – 3.100.000 tys. zł.
- zmiany r/r sposobu wsparcia samorządów. W 2021 r. jednostkom samorządu terytorialnego przekazano 8.000.000 tys. zł na uzupełnienie subwencji ogólnej. Było to dodatkowe wsparcie samorządów wynikające z sytuacji gospodarczej w 2021 r. oraz z planowanych do wprowadzenia w 2022 r. zmian w podatku dochodowym od osób fizycznych, w wyniku których następowało zmniejszenie zasilenia jednostek z tego tytułu (w 2022 r/r o 7.879.315 tys. zł niższe). Jednocześnie w 2022 r., w porównaniu do roku 2021, część oświatowa subwencji ogólnej, była wyższa o 3.719.395 tys. zł, w związku z uwzględnieniem skutków finansowych zmiany zakresu zadań oświatowych, a także środków przeznaczonych m. in. na wprowadzone od 1 maja 2022 r. podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli. Ponadto wydatki w 2022 r. na pozostałe części subwencji ogólnej były wyższe o 772.779 tys. zł w wyniku relacji pomiędzy wysokością dochodów podatkowych poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego (odpowiednio: gmin, powiatów i województw), w przeliczeniu na jednego mieszkańca, a średnimi dochodami podatkowymi wyliczonymi na jednego mieszkańca danej grupy jednostek,
- realizacji w roku 2021 jednorazowej wpłaty z budżetu państwa na Fundusz Wsparcia Policji, Fundusz Wsparcia Straży Granicznej, Fundusz Wsparcia Państwowej Straży

Pożarnej (łącznie w kwocie 1.201.260 tys. zł) – w 2022 roku nie planowano wpłaty z tego tytułu,

- niższej per saldo realizacji wydatków w części 46 – Zdrowie, co było w głównej mierze efektem:
 - poniesienia wydatków z tytułu dotacji podmiotowej dla Narodowego Funduszu Zdrowia na sfinansowanie świadczeń gwarantowanych na podstawie art. 131d ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych w kwocie niższej r/r o 1.868.522 tys. zł (w 2022 r. przekazano 688.035 tys. zł, w 2021 roku 2.556.557 tys. zł),
 - przeniesienia obowiązku finansowania na NFZ zamiast z budżetu państwa refundacji leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych, które przysługują świadczeniobiorcom po ukończeniu 75 roku życia zgodnie z art. 43a ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (w 2021 roku przeznaczono na ten cel z budżetu państwa środki w wysokości 783.008 tys. zł),
 - przy jednoczesnym zwiększeniu wpłaty do NFZ z przeznaczeniem na wzmocnienie funduszu zapasowego, o którym mowa w art. 115 ust. 1 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych w wysokości 2.322.189 tys. zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów świadczeń opieki zdrowotnej oraz dokonano wpłaty do Funduszu Medycznego w wysokości 4.000.000 tys. zł. W roku 2021 były to kwoty odpowiednio 1.235.190 tys. zł i 3.800.000 tys. zł.

Jednocześnie nastąpił wzrost wydatków na realizację niektórych zadań ujmowanych w grupie dotacji i subwencji przede wszystkim z tytułu:

- wzrostu dotacji uzupełniającej z budżetu państwa w ramach części budżetowej 73 Zakład Ubezpieczeń Społecznych przekazanej do Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (FUS), która w 2022 r. wyniosła 38.663.292 tys. zł, tj. o 3.673.168 tys. zł więcej niż w roku ubiegłym. Wielkość faktycznie zrealizowanej dotacji z budżetu państwa do FUS zależy od całościowej sytuacji finansowej FUS w danym roku,
- wypłaty dodatku osłonowego, nowego zadania z zakresu administracji rządowej, zleconego gminom, wprowadzonego ustawą z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym. Dodatek stanowił wsparcie dla mniej zamożnych gospodarstw w pokryciu istotnie rosnących cen energii elektrycznej i gazu ziemnego oraz żywności. Przysługiwał osobom uprawnionym od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 roku,
- przyznania Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację nowych mechanizmów pomocowych, m.in.:

- pomocy finansowej dla producenta rolnego, w którego gospodarstwie rolnym powstały szkody w uprawach rolnych spowodowane wystąpieniem w 2021 r. gradu, deszczu nawalnego, ujemnych skutków przezimowania, przymrozków wiosennych, powodzi, huraganu, pioruna, obsunięcia się ziemi, lawiny lub suszy,
 - pomocy finansowej w zakresie wsparcia finansowego rodziny, której zagraża utrata płynności finansowej w związku z wystąpieniem w gospodarstwie rolnym szkód spowodowanych wystąpieniem w 2022 r. suszy, gradu, deszczu nawalnego, ujemnych skutków przezimowania, przymrozków wiosennych, powodzi, huraganu, pioruna, obsunięcia się ziemi lub lawiny,
 - pomocy dla producenta rolnego, któremu zagraża utrata płynności finansowej w związku z uzyskaniem obniżonego dochodu z tytułu uprawy chmielu w 2020 r. lub 2021 r.,
 - pomocy finansowej dla właściciela albo współwłaściciela statku rybackiego na rozpoczęcie nowej działalności gospodarczej,
- zwiększonej dotacji na kontynuację m.in. dopłat do oprocentowania kredytów bankowych i częściowej spłaty kapitału kredytów, a także pomocy finansowej dla producenta rolnego na sfinansowanie nieuregulowanych zobowiązań cywilnoprawnych (nieoprocentowana pożyczka dla producentów świń),
- zwiększenia w części 16 – Kancelaria Prezesa Rady Ministrów dotacji dla Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań: związanych z utworzeniem dodatkowych rezerw strategicznych, o których mowa w ustawie z dnia 17 grudnia 2020 r. o rezerwach strategicznych; z zakresu cyberbezpieczeństwa, związanych z tworzeniem i utrzymywaniem rezerw strategicznych z zakresu bezpieczeństwa paliwowo-energetycznego oraz w związku z konfliktem ukraińsko-rosyjskim i trwającymi działaniami militarnymi na terytorium Ukrainy,
- wykorzystania dodatkowych środków przyznanych na rok 2022 w części 25 – Kultura Fizyczna z przeznaczeniem głównie na:
- wspieranie promocji sportu poprzez dofinansowanie organizacji imprez mistrzowskich organizowanych w Polsce, międzynarodowych imprez mistrzowskich, zawodów z cyklu Pucharu Świata oraz zawodów zaliczanych do klasyfikacji światowej międzynarodowej federacji sportowej działającej w sporcie olimpijskim lub paraolimpijskim lub innej uznanej przez Międzynarodowy Komitet Olimpijski,
 - realizację przez Ministra Sportu i Turystyki nowych zadań w zakresie organizacji III Igrzysk Europejskich w 2023 roku,
 - dotację dla Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych, takie jak: przebudowa, remonty i dofinansowanie inwestycji obiektów sportowych, rozwijanie sportu wśród dzieci i młodzieży oraz rozwijanie sportu wśród osób niepełnosprawnych,

- zwiększenia nakładów na wydatki obronne, w związku ze wzrostem PKB stanowiącego podstawę do wyliczenia wydatków obronnych zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej. W grupie dotacji środki te zostały przeznaczone głównie na dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie ustawowo określonych zadań bieżących zleconych przez Ministra Obrony Narodowej, w tym m.in. na realizację zadań powierzonych Agencji Mienia Wojskowego w zakresie realizacji prawa żołnierzy do zakwaterowania (wyплаты świadczeń pieniężnych osobom uprawnionym, gospodarka mieszkaniowa i internatowa, remonty zasobu mieszkaniowego i internatowego, przydział lokali mieszkalnych znajdujących się w dyspozycji Agencji) oraz na zadania związane z utrzymaniem mienia ruchomego oraz nieruchomości przejętych przez Agencję z resortu obrony narodowej,
- wyższej realizacji wydatków w części 18 – Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo per saldo o 462.763 tys. zł wynikającej ze zwiększenia zasilenia Fundusz Dopłat na Program budownictwa socjalnego i komunalnego „BSK”, z jednoczesnym zmniejszeniem:
 - wydatków na Krajowy Zasób Nieruchomości – z dniem 1 sierpnia 2022 r. nastąpiła zmiana kompetencji w zakresie sprawowania nadzoru nad jednostką i powierzona ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego,
 - wydatków na tzw. „stare zobowiązania” tj. z tytułu refundacji premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie oraz z tytułu wykupu odsetek od kredytów mieszkaniowych,
 - zasilenia Funduszu Termomodernizacji i Remontów z uwagi na zakumulowane środki funduszu z roku 2021,
- rozszerzenia katalogu finansowanych zadań i działań, w ramach prowadzonego procesu restrukturyzacji sektora górnictwa węgla kamiennego, o dopłaty do redukcji zdolności produkcyjnych,
- przekazania do Wojewodów środków na wypłatę rekompensat, o których mowa w ustawie z dnia 17 listopada 2021 r. o rekompensacie dochodów utraconych przez gminy w 2018 r. w związku ze zmianą zakresu opodatkowania elektrowni wiatrowych.

2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Znaczący wzrost w porównaniu do roku 2021 odnotowano w zakresie wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 29.964.183 tys. zł, tj. o 103,4%. Wyższe wykonanie wydatków w tej grupie w roku 2022 determinowane było przede wszystkim:

- przejściem od 1 stycznia 2022 r. przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych obsługi świadczenia wychowawczego (Program 500+). Jak wykazywano wcześniej w 2022 roku

świadczenia te były wypłacane w systemie mieszanym: wnioski dotyczące prawa do świadczenia wychowawczego do 31 maja 2022 r. były realizowane przez dotychczasowe organy. Natomiast świadczenia przyznane po 1 stycznia 2022 r. oraz wnioski złożone przez dotychczasowych świadczeniobiorców na kolejny okres były realizowane przez ZUS. Wydatki na świadczenia wychowawcze z części 73 Zakład Ubezpieczeń Społecznych zostały zrealizowane w kwocie 23.546.205 tys. zł,

- rozpoczęciem przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych wypłaty świadczeń z nowego programu Rodzinny kapitał opiekuńczy (RKO) od stycznia 2022 r. Świadczenie przysługuje na każde drugie i kolejne dziecko, które ukończyło 12 miesięcy, ale nie ma jeszcze skończonych 36 miesięcy. Jest wypłacane przez rok w wysokości 1.000 zł miesięcznie lub przez dwa lata po 500 zł miesięcznie. W 2022 r. wsparciem objęto średnio miesięcznie 289,3 tys. dzieci. Wydatki na RKO z części 73 ZUS zostały poniesione w kwocie 3.404.156 tys. zł,
- wzrostem wypłat świadczeń społecznych – głównie świadczeń emerytalno-rentowych – na skutek: waloryzacji wysokości świadczeń wskaźnikiem w wysokości 107,0%¹, wzrostu liczby świadczeniobiorców oraz wzrostu wydatków związanych z wypłatą jednorazowych świadczeń pieniężnych dla emerytów i rencistów (tzw. „13” i „14”),
- sfinansowaniem waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych dla byłych żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz członków ich rodzin oraz na sfinansowanie uposażeń zwiększonej w stosunku do roku 2021 liczby żołnierzy terytorialnej służby wojskowej oraz nowo utworzonej ustawą z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny dobrowolnej zasadniczej służby wojskowej.

3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych

W porównaniu do roku 2021 w tej grupie wydatków również odnotowano wzrost w wysokości 7.925.018 tys. zł, tj. o 8,6%. Wyższe wykonanie wydatków bieżących jednostek budżetowych w roku 2022 w stosunku do roku 2021 w głównej mierze było efektem:

- wzrostu nakładów na realizację wydatków obronnych powiązanych ze wzrostem wielkości PKB stanowiącego podstawę do ich wyliczenia (art. 7 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej). Ponadto wydatki te w trakcie roku budżetowego zostały zwiększone w trybie przeniesienia wydatków na podstawie art. 171 ustawy o finansach publicznych. Dodatkowe środki zostały przeznaczone głównie na podwyżki od dnia 1 stycznia 2022 r. uposażeń żołnierzy zawodowych i wynagrodzeń pracowników cywilnych, na wypłatę świadczenia motywacyjnego dla żołnierzy zawodowych wprowadzonego ustawą z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny, a także na

¹ Komunikat Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 12 lutego 2022 r. w sprawie wskaźnika waloryzacji emerytur i rent w 2022 r. (M.P. z 2022 r. poz. 211)

sfinansowanie wzrostu wydatków na równoważniki pieniężne i ekwiwalenty, na pozostałe należności dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz na sfinansowanie kosztów utrzymania żołnierzy realizujących zadania na wschodniej granicy państwa. Ponadto dodatkowe środki zostały przeznaczone na zwiększone zakupy materiałów i wyposażenia oraz usług remontowych, zwiększone potrzeby związane z serwisowaniem sprzętu wojskowego, w tym wynikające ze wzrostu cen towarów i usług,

- dodatkowych środków na zwiększenie funduszu wynagrodzeń osobowych dla pracowników państwowej sfery budżetowej, co do zasady o ok. 4,4%,
- zwiększonych wynagrodzeń sędziów, prokuratorów, asesorów i referendarzy sądowych w części 15 – Sądy powszechne, części 37 – Sprawiedliwość oraz części – 88 Powszechne jednostki organizacyjne prokuratury w wyniku zwiększenia kwoty bazowej, od której ustalane jest wynagrodzenie orzeczników. W 2022 r. podstawę ustalania wynagrodzenia zasadniczego orzeczników zgodnie z ustawą tzw. okołobudżetową stanowiło przeciętne wynagrodzenie w drugim kwartale 2020 r. ogłoszone w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego (5.024,48 zł) powiększone o 26 zł, tj. 5.050,48 zł,
- zwiększonych uposażeń i funkcjonariuszy Służby Więziennej oraz wynagrodzeń pracowników cywilnych Służby Więziennej z przeznaczeniem na wzrost wynagrodzeń pracowników cywilnych oraz uposażeń funkcjonariuszy w następstwie realizacji Programu modernizacji Służby Więziennej w latach 2022-2025,
- wzrostu wydatków związanych z kosztami postępowań sądowych i prokuratorskich,
- przyznania dodatkowych środków do części 42 – Sprawy wewnętrzne głównie na:
 - wzrost od 1 stycznia 2022 r. wynagrodzeń pracowników i uposażeń funkcjonariuszy formacji resortu spraw wewnętrznych i administracji o kwotę odpowiednio 328 zł i 375 zł przeciętnie miesięcznie na etat, w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o ustanowieniu „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2022–2025”, o ustanowieniu „Programu modernizacji Służby Więziennej w latach 2022–2025” oraz o zmianie ustawy o Policji i niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 2448),
 - zwiększenie funduszu uposażeń o środki na realizację przedsięwzięcia Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2022-2025 pn. Wzmocnienie etatowe funkcjonariuszy, w ramach którego na ten cel w roku 2022 przyznano dodatkowo w Policji 1.700 etatów, w Straży Granicznej 200 etatów i w Państwowej Straży Pożarnej w części 42 – 8, a także na sfinansowanie 300 etatów w Policji w związku z utworzeniem Centralnego Biura Zwalczania Cyberprzestępczości,
- wyższej realizacji wydatków na dyplomację publiczną i działania polonijne oraz realizację zadań związanych z Przewodnictwem Polski w OBWE,

- wykorzystania przyznanych na rok 2022 Wojewodom dodatkowych środków z przeznaczeniem na:
 - realizację „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2022– 2025”,
 - działalność Państwowej Inspekcji Sanitarnej, w tym na sfinansowanie podwyżek wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników wykonujących zawód medyczny w wojewódzkich i powiatowych stacjach sanitarno-epidemiologicznych,
- wdrożenia od 1 kwietnia 2022 r. nowego programu wsparcia dla rodzin, tj. dofinansowania obniżenia opłaty za pobyt dziecka w żłobku, klubie dziecięcym lub u dziennego opiekuna (program jest finansowany ze środków Funduszu Pracy oraz budżetu państwa). Na koniec grudnia 2022 r. dofinansowanie wypłacono na 90,8 tys. dzieci w wysokości 179.737 tys. zł,
- zwiększenia w ustawie budżetowej na rok 2022 środków na programy i przedsięwzięcia ustanawiane przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki, które obejmowały działania dotyczące realizacji zadań wynikających z polityki naukowej państwa oraz zaangażowaniem wyższych środków na opłacenie składek do organizacji międzynarodowych,
- wzrostu wydatków dla resortu finansów m.in.:
 - na wynagrodzenia dla pracowników realizujących nowe zadania, nałożone na Ministra Finansów, w tym Implementacja zmian w przepisach prawa PL i UE oraz związane m.in. z odbudową dochodów budżetu państwa i poprawą finansów publicznych, w tym dotyczące poprawy efektywności funkcjonowania Krajowej Administracji Skarbowej,
 - na wypłaty wynagrodzeń i uposażeń w ramach "Wzrostu konkurencyjności i motywacyjności zatrudnienia w jednostkach KAS" dla pracowników i funkcjonariuszy resortu w strukturach KAS,
 - związanych ze skutkami wprowadzenia Programu Modernizacja Krajowej Administracji Skarbowej w latach 2020-2022, z przeznaczeniem na dodatki zadaniowe i specjalne dla pracowników, w celu zwiększenia zaangażowania i efektywności kadr Krajowej Administracji Skarbowej, odpowiedzialnych za odbudowę dochodów budżetu państwa i mających wpływ na poprawę finansów publicznych,
- wyższej realizacji wydatków na finansowanie zadań z zakresu informatyzacji państwa,
- wyższych r/r środków przeznaczonych na sfinansowanie specjalizacji odbywanych w trybie rezydentury lekarzy i lekarzy dentyistów, a także na dofinansowanie szkolenia specjalizacyjnego pielęgniarek i położnych,
- wzrostu wydatków w zakresie rozdziałów Lecznictwo psychiatryczne oraz Inspekcja Sanitarna (wzrost wynagrodzeń osobowych),

- zwiększenia wydatków bieżących związanych z prowadzeniem szkół branżowych przez MRiRW, zwiększenia środków na wynagrodzenia i nowe etaty Głównego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa oraz nowymi etatami w Głównym Inspektoracie Weterynarii. Wydatki majątkowe.

4. Wydatki majątkowe

Znaczny kwotowo spadek r/r zrealizowanych wydatków per saldo miał miejsce w grupie wydatków majątkowych i wyniósł 16.803.177 tys. zł, tj. 40%. Zmniejszenie w tej grupie wydatków wynikało przede wszystkim z dokonania pod koniec 2021 r., w wyniku nowelizacji ustawy budżetowej na rok 2021 szeregu wydatków, które nie wystąpiły w 2022 r., tj.:

- przekazania pod koniec 2021 r. wpłaty do Funduszu Modernizacji Sił Zbrojnych w wysokości 6.300.000 tys. zł. Po wyłączeniu z planu wydatków majątkowych roku 2021 jednorazowego zwiększenia wydatków do Funduszu wydatki majątkowe w 2022 roku zrealizowane zostały o 685.502 tys. zł mniej niż w 2021 roku co wynikało głównie z zaangażowania Sił Zbrojnych RP w zabezpieczenie wschodniej granicy państwa oraz istotnego zwiększenia obecności wojsk sojusznicych na terytorium Polski w związku z sytuacją na Ukrainie (przeniesienie w trybie art. 171 ustawy o finansach publicznych),
- realizacji w 2021 roku wydatków dotyczących budowy zabezpieczenia granicy państwowej na odcinku Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej oraz wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji, Fundusz Wsparcia Straży Granicznej i Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej,
- przekazania w 2021 r. jednostkom samorządu terytorialnego środków przeznaczonych na wsparcie gmin w finansowaniu zadań inwestycyjnych w zakresie budowy wodociągów i kanalizacji oraz zaopatrzenia w wodę w wysokości 4.000.000 tys. zł (przyznane na podstawie art. 70e-70h ustawy z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego),
- objęcia w 2021 przez Skarb Państwa reprezentowany przez ministra właściwego do spraw transportu akcji w spółce PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. na kwotę 1.249.500 tys. zł. W 2022 r. zadanie nie było realizowane,
- zwiększenia wydatków na zachowanie ciągłości oraz optymalizację przebiegu procesu restrukturyzacji w sektorze górnictwa węgla kamiennego w wyniku objęcia w 2021 roku przez Skarb Państwa akcji w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A. (SRK S.A.) w wysokości 1.000.000 tys. zł. W 2022 r. zadanie nie było realizowane,
- zadań inwestycyjnych realizowanych na potrzeby muzeów, uczelni artystycznych (w tym niższego w stosunku do roku 2021, zgodnego harmonogramem, planu wydatków

na realizację programu wieloletniego "Budowa kampusu Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy"),

- zrealizowanego w roku 2021 zakupu nieruchomości – zabytkowego kompleksu „Schwanen” w Rapperswil w Szwajcarii, a także wydatków na zadania inwestycyjne realizowane na potrzeby archiwów, instytucji kultury, szkół artystycznych, ośrodków ochrony i dokumentacji zabytków,
- wpłaty w 2021 roku na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 380.000 tys. zł,
- dokapitalizowania w roku 2021 Polskiej Agencji Inwestycji i Handlu S.A. w kwocie 210.436 tys. zł.

Dodatkowo odnotowano zmniejszenie wydatków na inwestycje sieci dróg krajowych, w tym zadania z Programu budowy 100 obwodnic.

Jednocześnie nastąpił wzrost wydatków na realizację niektórych zadań ujmowanych w grupie wydatków majątkowych głównie z tytułu:

- dotacji celowej dla Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie i Instytutu Meteorologii i Gospodarki Wodnej na realizację zadań inwestycyjnych w ramach: „Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły” na obszarze całego kraju,
- inwestycji związanych z kształceniem i działalnością naukową na rzecz uczelni pozostających w gestii Ministra Edukacji i Nauki, w tym zwiększonej kwoty dotacji na realizację programu wieloletniego „Uniwersytet Warszawski 2016-2027”, inwestycji realizowanych na potrzeby domów studenckich oraz inicjatywy pn. „SOWA” (Strefy Odkrywania, Wyobraźni, Aktywności),
- realizacji zadań publicznych skierowanych na rozwój przedszkoli, szkół lub placówek oraz inwestycji w ramach programów inwestycyjnych Ministra Edukacji i Nauki.

5. Pozostałe grupy wydatków

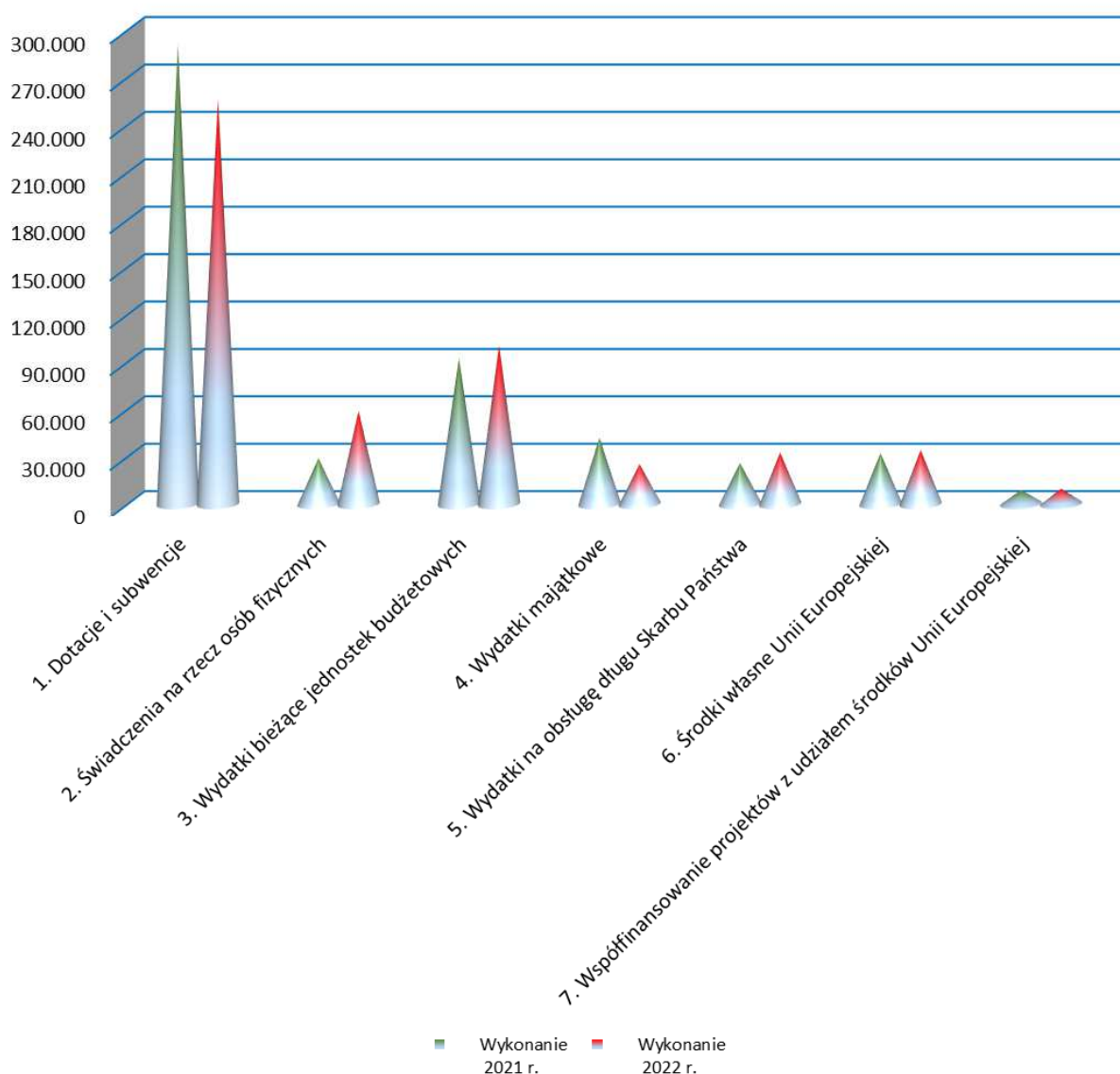
W porównaniu do roku 2021 nastąpił wzrost wydatków w grupie środki własne Unii Europejskiej o 2.063.526 tys. zł, co stanowi wzrost o 6,4% r/r. Przede wszystkim w wyniku wyższego poboru opłat celnych oraz aktualizacji danych makroekonomicznych stanowiących podstawę do wyliczeń poszczególnych elementów składki członkowskiej do budżetu UE.

Zrealizowane w 2022 r. wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa były wyższe od wydatków poniesionych w 2021 r. o 6.760.613 tys. zł, tj. o 26,0%. Było to wypadkową głównie wzrostu średniego oprocentowania długu i środków z konsolidacji, przyrostu obsługiwanego

zadłużenia i zmian kursowych (osłabienie złotego wobec EUR i USD) oraz efektów przeprowadzonych w latach 2020-2021 transakcji swap i mniejszej skali zamiany obligacji zapadających w kolejnym roku.

Realizacja wydatków w grupie współfinansowania projektów z udziałem środków Unii Europejskiej w 2022 roku w porównaniu do roku 2021 była wyższa o 937.822 tys. zł, tj. o 10,6% co związane było głównie z tempem realizacji programów w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz projektów finansowanych z innych środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Realizacja wydatków w latach 2021-2022 w poszczególnych grupach (w mln zł)



W trybie art. 171 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych dysponenci części budżetowych upoważnieni są do dokonywania przeniesień wydatków między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji wydatków w ramach danej części i działu.

W trakcie realizacji budżetu w roku 2022 miała miejsce relokacja środków między grupami wydatków.

Zwiększony został (per saldo) plan wydatków w grupie:

- wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa o 6.800.000 tys. zł,
- środki własne Unii Europejskiej o 4.000.000 tys. zł,
- dotacje i subwencje o 2.520.319 tys. zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych o 1.660.564 tys. zł.

Zmniejszony natomiast (per saldo) został plan w grupach:

- wydatki bieżące jednostek budżetowych o 7.638.625 tys. zł,
- wydatki majątkowe o 3.931.557 tys. zł,
- współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej o 3.410.701 tys. zł.

Szczegóły dotyczące realizacji wydatków w poszczególnych grupach ekonomicznych zostały opisane w dalszej części materiału.

5.4.1. Dotacje i subwencje

Łączną kwotę dotacji i subwencji w wydatkach budżetu państwa ogółem prezentuje poniższa tabela z wyszczególnieniem również dotacji i subwencji realizowanych w grupie wydatków majątkowych omawianych w podrozdziale 5.4.4. oraz w grupie współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej omówionych w podrozdziale 5.4.7.

Wyszczególnienie	2021		2022		5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie			
	w tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem	307.558.346	266.162.790	272.785.318	270.364.735	99,1	101,6	87,9
1. Dotacje	204.883.526	174.892.417	177.698.685	175.280.131	98,6	100,2	85,6
1.1. bieżące	192.419.952	164.146.119	163.121.837	161.329.828	98,9	98,3	83,8
1.2. majątkowe	5.237.674	4.823.977	6.098.193	5.807.436	95,2	120,4	110,9
1.3. współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	7.225.900	5.922.321	8.478.654	8.142.867	96,0	137,5	112,7
2. Subwencje	102.674.820	91.270.373	95.086.633	95.084.604	100,0	104,2	92,6
2.1. bieżące*	98.388.716	91.270.373	94.814.974	94.812.945	100,0	103,9	96,4
2.2. majątkowe	4.286.104		271.660	271.660	100,0		6,3

*) Kwota uwzględnia subwencje dla partii politycznych i subwencje na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego dla jednostek sektora finansów publicznych.

W tej części sprawozdania przedstawione zostało omówienie realizacji bieżących dotacji i subwencji budżetu państwa, tj. pkt 1.1 i 2.1 powyższej tabeli.

Ogólne dane o bieżących dotacjach i subwencjach przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	4:3
	w tys. zł			%
	2	3	4	5
1				
Dotacje i subwencje ogółem	255.416.492	257.936.811	256.142.772	99,3
1. Subwencja dla jednostek samorządu terytorialnego	72.204.687	74.645.384	74.645.146	100,0
- część oświatowa subwencji ogólnej	53.325.538	55.942.338	55.942.153	100,0
- pozostała subwencja	18.879.149	18.703.046	18.702.994	100,0
2. Dotacje dla funduszy celowych	68.404.583	62.309.038	62.303.831	100,0
- Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	44.723.337	38.663.292	38.663.292	100,0
- Fundusz Emerytur Pomostowych	1.531.600	1.531.600	1.531.600	100,0
- Fundusz Emerytalno-Rentowy	18.859.493	18.659.493	18.658.332	100,0
- Fundusz Prewencji i Rehabilitacji	14.994	14.994	14.994	100,0
- Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	700.000	700.000	695.954	99,4
- Fundusz Solidarnościowy	2.575.159	2.575.159	2.575.159	100,0
3. Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego	41.332.453	49.656.438	48.921.873	98,5
- dotacje dla gmin	17.210.204	24.755.613	24.228.402	97,9
- dotacje dla powiatów	5.830.434	6.560.046	6.455.694	98,4
- dotacje dla samorządu województwa	1.379.728	1.448.209	1.420.533	98,1
- świadczenie wychowawcze stanowiące pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (Program Rodzina 500 plus)	16.912.087	16.892.569	16.817.244	99,6

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	4:3
	w tys. zł			%
1	2	3	4	5
4. Subwencje dla podmiotów systemu szkolnictwa wyższego i nauki	18.995.271	20.099.175	20.097.383	100,0
- jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	18.024.232	18.991.419	18.989.814	100,0
- jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	971.039	1.107.757	1.107.570	100,0
5. Rozliczenia z bankami	254.452	15.109.591	14.970.975	99,1
6. Dotacje celowe na zadania zlecone pozostałym jednostkom sektora finansów publicznych	5.392.488	7.904.949	7.786.000	98,5
7. Dotacje podmiotowe	7.373.091	7.799.830	7.668.107	98,3
- jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, z tego:	6.622.848	6.956.048	6.827.580	98,2
- jednostki systemu szkolnictwa wyższego i nauki	2.216.939	2.306.687	2.300.277	99,7
- instytucje kultury	1.329.474	1.609.971	1.607.543	99,8
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej	228.462	230.457	222.613	96,6
- pozostałe jednostki	2.847.973	2.808.933	2.697.146	96,0
- jednostki niezaliczane do sektora finansów	750.243	843.781	840.527	99,6
- niepubliczne jednostki systemu oświaty	56.077	71.467	70.083	98,1
- uczelnie niepubliczne	442.269	468.314	467.903	99,9
8. Inne transfery w sektorze finansów publicznych	4.000.000	7.088.253	7.088.244	100,0
- różne przelewy		135.118	135.118	100,0
- przelewy redystrybucyjne, z tego:	4.000.000	6.322.189	6.322.189	100,0
- Fundusz Medyczny	4.000.000	4.000.000	4.000.000	100,0
- wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy, w tym:		630.945	630.937	100,0
- Fundusz Solidarnościowy		600.000	600.000	100,0
- Fundusz Cyberbezpieczeństwa		30.000	30.000	100,0
9. Dotacje na finansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych, w tym:	5.592.057	5.627.217	5.588.891	99,3
- ratownictwo medyczne	2.847.032	3.132.616	3.131.620	100,0
- Polski Instytut Sztuki Filmowej	108.000	98.297	98.297	100,0
- świadczenia wysokospecjalistyczne	221.576	202.672	189.936	93,7
- Agencja Mienia Wojskowego	1.218.210	1.465.210	1.465.210	100,0
- wojewódzkie ośrodki doradztwa rolniczego	241.895	254.872	253.874	99,6
- publiczna służba krwi	107.280	119.873	119.288	99,5
- państwowe instytucje kultury	92.560	99.705	92.816	93,1
10. Dotacje dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych, z tego:	4.258.770	5.268.818	5.080.745	96,4
- fundacje	286.554	394.687	383.489	97,2
- stowarzyszenia	549.892	823.100	814.085	98,9
- pozostałe jednostki	3.422.324	4.051.030	3.883.171	95,9
11. Dotacje przedmiotowe	676.066	879.515	875.480	99,5
- jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	11.205	10.915	10.630	97,4
- jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	664.861	868.601	864.850	99,6
12. Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych		350.319	350.319	100,0
13. Zwrot kosztów obsługi świadczeń zleconych do wypłaty ZUS i KRUS, dotacja dla Funduszu Kościelnego oraz zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem	286.655	302.243	293.253	97,0
14. Pomoc zagraniczna	24.171	202.369	202.045	99,8
15. Dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych dla jednostek sektora finansów publicznych	219.817	201.175	200.065	99,4
16. Subwencje dla partii politycznych	70.415	70.415	70.415	100,0
17. Rezerwy	26.331.516	422.082	0	0,0

Największą pozycję wśród tej grupy wydatków stanowiły subwencje (29,1%) i dotacje (19,1%) na realizację zadań bieżących jednostek samorządu terytorialnego – łącznie 48,2%, następnie dotacje dla funduszy celowych – 24,3%, w dalszej kolejności subwencje dla podmiotów systemu szkolnictwa wyższego i nauki – 7,8%, rozliczenia z bankami – 5,8% oraz dotacje celowe na zadania zlecone pozostałym jednostkom sektora finansów publicznych – 3% wydatków całej grupy.

W 2022 r. wykonanie wydatków w grupie ekonomicznej dotacji i subwencji w stosunku do planu po zmianach było niższe o 1.794.038 tys. zł, tj. o 0,7%, co było spowodowane niższą od planowanej realizacją wydatków głównie na:

- 1) dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego – o 734.565 tys. zł, tj. o 1,5%, w tym o 527.211 tys. zł na dotacje dla gmin (w szczególności przeznaczone na: świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego; pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym),
- 2) dotacje celowe na:
 - finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom, stowarzyszeniom i pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych – o 188.073 tys. zł, tj. o 3,6%,
 - zadania zlecone pozostałym jednostkom sektora finansów publicznych – o 118.949 tys. zł, tj. o 1,5%,
- 3) rozliczenia z bankami – o 138.616 tys. zł, tj. o 0,9%,
- 4) dotacje podmiotowe – o 131.723 tys. zł, tj. o 1,7%,
- 5) na finansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych – 38.326 tys. zł, tj. o 0,7%.

Niższe wykorzystanie **dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego** zostało omówione w dalszej części tego podrozdziału w pkt 5.4.1.1. Subwencje i dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego.

Dotacje celowe w grupie wydatków na **finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom, stowarzyszeniom i pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych** były w 2022 r. niższe od planowanych o 3,6%. Największa różnica wykonania do planu w tej grupie wystąpiła w dotacjach dla pozostałych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych przeznaczonych na:

- 1) udzielenie pomocy w celu ratowania i restrukturyzacji przedsiębiorców. Niepełne wykorzystanie środków zostało spowodowane długim terminem rozpatrywania wniosków o pomoc składanych przez przedsiębiorców w celu uzyskania wsparcia na ratowanie lub restrukturyzację,

- 2) dotacje udzielane w związku z działalnością urzędów naczelnych i centralnych organów administracji rządowej. Wykorzystanie środków w niepełnej wysokości wynika ze zwrotów dotacji przez beneficjentów,
- 3) stypendia sportowe (wraz z pochodnymi) dla zawodników, członków kadry narodowej - Team 100, uzdolnionych członków kadry narodowej w wieku 16-17 lat oraz trenerów wypłacane przez Instytut Sportu – Państwowy Instytut Badawczy,
- 4) dopłaty do ubezpieczeń upraw rolnych i zwierząt gospodarskich ze względu na mniejsze niż oczekiwano zainteresowanie producentów rolnych ubezpieczeniem upraw rolnych i zwierząt gospodarskich,

Niższa realizacja **dotacji celowych** na **zadania zlecone pozostałym jednostkom sektora finansów publicznych** o 1,5% w stosunku do wielkości planowanych była spowodowana m.in. niepełnym wykorzystaniem środków przeznaczonych dla:

- 1) Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie – w związku z problemami w pozytywnym rozstrzygnięciu postępowań o udzielenie zamówień publicznych (wykonanie zadań utrzymaniowych, wyłonienie dostawców sprzętu i materiałów niezbędnych do realizacji prac) oraz z oszczędnościami powstałymi na wydatkach przeznaczonych na dodatki specjalne dla pracowników,
- 2) Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa m.in. w celu udzielenia:
 - dopłat do kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w efekcie obniżenia przez banki zapotrzebowania na dopłaty oraz niższych potrzeb niż wynikały z terminarzy kredytów,
 - wsparcia dla właścicieli statków rybackich na rozpoczęcie nowej działalności na skutek wycofania bądź negatywnego rozpatrzenia wniosków o udzielenie pomocy,
 - pomocy finansowej rodzinom, którym zagraża utrata płynności finansowej w związku z wystąpieniem w 2022 r. klęsk żywiołowych w wyniku negatywnej weryfikacji wniosków o udzielenie pomocy,
- 3) Narodowego Centrum Badań i Rozwoju na finansowanie badań aplikacyjnych, w tym strategicznych programów B+R, finansowanie prac rozwojowych oraz komercjalizacji ich wyników w podmiotach mających zdolność zastosowania ich wyników w praktyce oraz wsparcie badań naukowych i prac rozwojowych na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa,
- 4) Lotniczego Pogotowia Ratunkowego na realizację programu wymiany 48 silników i 19 przekładni głównych w latach 2021-2025 w śmigłowcach Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) w LPR.

Wykonanie dotacji w grupie **rozliczenia z bankami** było niższe od planu po zmianach o 0,9% głównie w związku z niepełnym wykorzystaniem środków z Funduszu Dopłat na Program budownictwa socjalnego i komunalnego „BSK”.

O niższym wykorzystaniu **dotacji podmiotowych** (o 1,7%) zdecydowała niepełna realizacja dotacji podmiotowych dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych. Wśród tych jednostek należy wskazać m.in. Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w związku z uzyskaniem oszczędności na wydatkach bieżących – usługi informatyczne, najem, eksploatacja budynku, usługi obce, energia.

Wykonanie **dotacji na finansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych** było mniejsze o 0,7% w stosunku do planu po zmianach i wiązało się m.in. z częściowym niewykorzystaniem środków, które były przeznaczone na:

- 1) świadczenia wysokospecjalistyczne w związku z koniecznością zwrotu świadczeń, które zostały nienależnie pobrane,
- 2) zadania z zakresu kultury fizycznej na promocję Polski przez polskich sportowców lub kluby sportowe w sportach drużynowych uczestniczące we współzawodnictwie sportowym organizowanym przez polskie związki sportowe oraz biorące udział w międzynarodowych rozgrywkach sportowych,
- 3) funkcjonowanie bibliotek tj. poprawę oferty oraz inwestycje w infrastrukturę bibliotek w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025”.

5.4.1.1. Subwencje i dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego

W 2022 r. łączne wydatki na subwencje i dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego wyniosły 123.567.019 tys. zł, wobec 146.760.286 tys. zł w roku 2021, tj. wykonanie w roku 2022 było niższe o 23.193.267 tys. zł. Składa się na to zmniejszenie dotacji *per saldo* o 19.806.126 tys. zł i zmniejszenie subwencji *per saldo* o 3.387.141 tys. zł (omówione w dalszej części tego podrozdziału).

Wydatki na subwencje i dotacje jednostek samorządu terytorialnego na zadania bieżące stanowiły w 2022 r. 23,9% wydatków ogółem budżetu państwa oraz 4% PKB, podczas gdy w 2021 r. udziały te kształtowały się odpowiednio – 28,2% oraz 5,6% PKB.

Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego

Zasady ustalania subwencji ogólnych dla jednostek samorządu terytorialnego reguluje ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2022 r. poz. 2267, z późn. zm.).

W budżecie państwa subwencje te realizowane są tylko w ramach cz. 82. Wykonanie w 2022 r. wydatków w tej części, w tym porównanie z analogicznymi wydatkami wykonanymi w 2021 r., prezentuje poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	2021	2022			5:4	5:2
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie		
	w tys. zł				%	
1	2	3	4	5	6	7
Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego	82.318.392	72.204.687	74.917.043	74.916.806	100,0	91,0
Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	52.222.758	53.325.538	55.942.338	55.942.153	100,0	107,1
Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego*	12.759.388	335.999	865.629	865.629	100,0	6,8
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	9.500.641	9.629.489	9.569.357	9.569.308	100,0	100,7
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	2.999.685	2.823.339	2.823.339	2.823.339	100,0	94,1
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla województw	1.738.735	2.319.662	2.319.662	2.319.661	100,0	133,4
Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin	3.163		3.163	3.163	100,0	100,0
Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	436.856	813.992	436.887	436.886	100,0	100,0
Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	1.698.343	1.751.669	1.751.669	1.751.668	100,0	103,1
Część regionalna subwencji ogólnej dla województw	638.823	884.999	884.999	884.999	100,0	138,5
Rezerwa subwencji ogólnej dla województw	320.000	320.000	320.000	320.000	100,0	100,0

*) w pozycji tej prezentowane są także wydatki majątkowe w wysokości: kol. 2 – 4.286.104 tys. zł, kol. 4 i 5 – 271.660 tys. zł; Po ich wyłączeniu wykonanie subwencji dla jednostek samorządu terytorialnego w grupie dotacji i subwencji wynosi w kol. 2 – 78.032.288 tys. zł, kol. 3 - 72.204.687, kol. 4 – 74.645.384 tys. zł i kol. 5 – 74.645.146 tys. zł

W 2022 r. powyższe wydatki zostały wykonane w 100% planu po zmianach.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

Środki części oświatowej subwencji ogólnej przeznaczane są na dofinansowanie zadań oświatowych jednostek samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 11 ust. 2-4 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe, w tym na wynagrodzenia nauczycieli oraz utrzymanie szkół i placówek, a także na dotowanie szkół i placówek niepublicznych oraz publicznych prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego oraz przez osoby fizyczne.

Zgodnie z art. 27 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wielkość części oświatowej subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego ustalana jest corocznie w ustawie budżetowej. Kwotę przeznaczoną na część oświatową subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego ustala się w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej

w roku bazowym, skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych (art. 28 ust. 1 ustawy).

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na 2022 r. ustalona została w wysokości 53.325.538 tys. zł. w trakcie roku budżetowego część oświatowa subwencji ogólnej uległa zwiększeniu do łącznej wysokości 55.942.338 tys. zł, tj. o kwotę:

- 180.000 tys. zł, z przeznaczeniem na zwiększenie rezerwy tej części subwencji, na podstawie art. 54 ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2022 (Dz.U. poz. 2445 oraz z 2022 r. poz. 2770),
- 1.671.100 tys. zł w związku z realizacją podwyżek wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022 r.,
- 514.500 tys. zł w związku z realizacją zadania związanego z zatrudnieniem nauczycieli pedagogów, pedagogów specjalnych, psychologów, logopedów lub terapeutów pedagogicznych od 1 września 2022 r.,
- 251.200 tys. zł w związku ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych od 1 września 2022 r.

Według stanu na 31 grudnia 2022 r. na rachunki jednostek samorządu terytorialnego przekazane zostały środki z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej w łącznej wysokości 55.942.153 tys. zł, z tego dla:

- gmin 24.928.790 tys. zł,
- powiatów 10.755.670 tys. zł,
- miast na prawach powiatu 19.562.800 tys. zł,
- województw 694.893 tys. zł.

Kwota 185 tys. zł, będąca różnicą między kwotą części oświatowej subwencji ogólnej ustaloną dla jednostek samorządu terytorialnego na rok 2022, a kwotą przekazaną – według stanu na 31 grudnia 2022 r. na rachunki jednostek samorządu terytorialnego, została zwrócona do budżetu państwa przez dwie jednostki, zgodnie z przepisami art. 37 ust. 3a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Z części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2022 wydzielona została rezerwa stanowiąca 0,5% tej części subwencji, w łącznej wysokości 266.628 tys. zł. w trakcie roku budżetowego uległa ona zwiększeniu do łącznej wysokości 460.592 tys. zł, tj. o kwotę:

- 1.778 tys. zł, uzyskaną w wyniku zmniejszenia części oświatowej subwencji ogólnej 10 jednostkom samorządu terytorialnego (art. 37 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 pkt 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego),

- 180.000 tys. zł zwiększającą ww. rezerwę, na podstawie art. 54 ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2022,
- 8.356 tys. zł zwiększającą ww. rezerwę, z tytułu zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2022 o 1.671.100 tys. zł w związku z realizacją podwyżek wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022 r.,
- 2.573 tys. zł zwiększającą ww. rezerwę, z tytułu zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2022 o 514.500 tys. zł w związku z realizacją zadania związanego z zatrudnieniem nauczycieli pedagogów, pedagogów specjalnych, psychologów, logopedów lub terapeutów pedagogicznych od 1 września 2022 r.,
- 1.257 tys. zł zwiększającą ww. rezerwę, z tytułu zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2022 o 251.200 tys. zł w związku ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych od 1 września 2022 roku.

Zmniejszenie części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 r. dotyczyło:

- 3 gmin na kwotę 232 tys. zł,
- 4 powiatów na kwotę 398 tys. zł,
- 3 miast na prawach powiatu na kwotę 1.148 tys. zł.

W świetle przepisu art. 28 ust. 3 i 4 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, rezerwą części oświatowej subwencji ogólnej dysponuje minister właściwy do spraw finansów publicznych, po zasięgnięciu opinii ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania oraz reprezentacji jednostek samorządu terytorialnego. Podział rezerwy tej części subwencji następuje nie później niż do 30 listopada każdego roku.

Zgodnie z „Kryteriami podziału rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2022”, przyjętymi przez Zespół ds. Edukacji, Kultury i Sportu Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego, minister właściwy do spraw finansów publicznych – na wniosek ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania – rozdysponował dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego środki w wysokości 460.592 tys. zł (co stanowi 100% środków ww. rezerwy), z tego:

- gminom 160.986 tys. zł,
- powiatom 108.362 tys. zł,
- miastom na prawach powiatu 189.684 tys. zł,
- województwom 1.560 tys. zł.

Środki rezerwy zostały przeznaczone na:

- 1) dofinansowanie z tytułu wzrostu zadań szkolnych i pozaszkolnych, polegającego na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w odniesieniu do danych przyjętych do naliczenia algorytmem części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok – w kwocie 218.805 tys. zł, co stanowi 47,5% rozdzielonej kwoty,
- 2) pomoc jednostkom samorządu terytorialnego w usuwaniu skutków zdarzeń losowych w budynkach szkół i placówek oświatowych publicznych, prowadzonych lub dotowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – z wyłączeniem przedszkoli ogólnodostępnych oraz innych form wychowania przedszkolnego – w kwocie 2.781 tys. zł, co stanowi 0,6% rozdzielonej kwoty,
- 3) dofinansowanie kosztów związanych z wypłatą odpraw dla zwalnianych nauczycieli w szkołach i placówkach oświatowych w trybie art. 20 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela albo przechodzących na emeryturę na podstawie art. 88 ustawy – Karta Nauczyciela w związku z art. 20 ww. ustawy Karta Nauczyciela – w kwocie 37.044 tys. zł, co stanowi 8% rozdzielonej kwoty,
- 4) dofinansowanie doposażenia publicznych szkół i placówek oświatowych, prowadzonych lub dotowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, w zakresie pomieszczeń do nauki w nowo wybudowanych budynkach oraz nowych pomieszczeń do nauki pozyskanych w wyniku adaptacji – w kwocie 16.517 tys. zł, co stanowi 3,6% rozdzielonej kwoty,
- 5) dofinansowanie doposażenia pomieszczeń dla szkół rozpoczynających kształcenie w nowych zawodach – w kwocie 5.258 tys. zł, co stanowi 1,1% rozdzielonej kwoty,
- 6) wsparcie szkół w zakresie zorganizowania dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej – w kwocie 179.986 tys. zł, co stanowi 39,1% rozdzielonej kwoty,
- 7) korektę części oświatowej subwencji ogólnej z tytułu błędów statystycznych – w kwocie 201 tys. zł, co stanowi 0,04% rozdzielonej kwoty.

Subwencja ogólna dla gmin

– część wyrównawcza subwencji ogólnej

Wykonanie w 2022 r. wydatków z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin wyniosło 9.569.308 tys. zł i było wyższe o 0,7% od wykonania wydatków z tego tytułu w 2021 r.

Wzrost ten był wynikiem zwiększenia kwoty podstawowej i uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin. Kwota podstawowa dla danej gminy uzależniona jest od wysokości dochodów podatkowych, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy,

W odniesieniu do tych dochodów wszystkich gmin, w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju. Jeżeli wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca gminy jest niższy od 92% analogicznego wskaźnika, obliczonego łącznie dla wszystkich gmin, gmina otrzymuje kwotę podstawową, wchodzącą w skład części wyrównawczej subwencji ogólnej.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

Kwotę uzupełniającą otrzymują tylko te gminy, w których gęstość zaludnienia, ustalona przez Główny Urząd Statystyczny, według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok bazowy, jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy, niż 150% średniego dochodu podatkowego.

Średnie dochody podatkowe na jednego mieszkańca wszystkich gmin, przyjęte do wyliczenia części wyrównawczej subwencji ogólnej na 2022 r., wynosiły 2.122,33 zł i były wyższe o 1,1% od tych dochodów na 2021 r., które wynosiły 2.098,22 zł.

Jednocześnie należy zwrócić uwagę, że gminy, których dochody podatkowe na jednego mieszkańca są wyższe od 150% analogicznego dochodu obliczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju, nie otrzymują kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej (choć jest ona dla nich naliczana). Suma tych kwot zwiększa część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin, przy czym przeniesienie wydatków między odpowiednimi podziałkami klasyfikacji budżetowej jest dokonywane w trakcie wykonywania budżetu.

W roku 2022 kwota przeniesiona do części równoważącej subwencji ogólnej wynosiła 58.635 tys. zł.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin, które dokonały korekty danych przyjmowanych do wyliczenia subwencji i dla których wyliczona kwota była wyższa od należnej, została zmniejszona o nienależne środki w łącznej wysokości 1.497 tys. zł. Środki te utworzyły rezerwę subwencji, o której mowa w art. 36 ust. 4 pkt 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Kwota 49 tys. zł, będąca różnicą między kwotą części wyrównawczej subwencji ogólnej ustaloną dla gmin na rok 2022, a kwotą przekazaną – według stanu na 31 grudnia 2022 r. – na rachunki gmin, została zwrócona do budżetu państwa przez jedną gminę, zgodnie z przepisami art. 36 ust. 1 pkt 1 i ust. 6 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

– część równoważąca subwencji ogólnej

Część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin (w 2022 r. wyniosła ona 813.992 tys. zł i w tej wysokości ujęta została w ustawie budżetowej) oraz łącznej kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej tych gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika obliczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju i które w związku z tym nie otrzymują kwoty uzupełniającej, choć jest ona dla nich obliczana (w 2022 r. było

to 58.635 tys. zł). w związku z powyższym, do podziału między gminy przeznaczona została łącznie kwota 872.627 tys. zł.

Część równoważąca subwencji ogólnej na 2022 r., rozdzielona między gminy zgodnie z ustawowymi zasadami, wynosiła 436.886 tys. zł.

Ponieważ kwota części równoważącej subwencji ogólnej, ustalona dla gmin na podstawie przepisów art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w części związanej z wydatkami na wypłatę dodatków mieszkaniowych, była wyższa od kwoty należnej gminom – pozostałe nierozdzielone środki tej części subwencji ogólnej w kwocie 435.740 tys. zł zostały przeniesione do rezerwy, o której mowa w art. 36 ust. 4 pkt 1 ww. ustawy, przeznaczonej dla jednostek samorządu terytorialnego.

Wykonane w 2022 r. wydatki z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin, były zgodne z planem po zmianach (100%) i równe kwocie tych wydatków wykonanych w 2021 r.

– część rekompensująca subwencji ogólnej

Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin przeznaczona jest na wyrównanie ubytku dochodów, wynikającego ze zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów, budowli i budynków, zajmowanych przez przedsiębiorcę na prowadzenie na podstawie zezwolenia działalności gospodarczej, na terenie specjalnych stref ekonomicznych, w okresie ważności tego zezwolenia.

Środki przeznaczone na część rekompensującą subwencji ogólnej dla gmin zostały zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 2022 w części 83 – Rezerwy celowe.

W 2022 r. realizacja wydatków z tytułu części rekompensującej subwencji ogólnej wynosiła 3.163 tys. zł, czyli tyle samo, co w roku 2021. Część rekompensującą subwencji ogólnej przyznano 3 jednostkom.

Subwencja ogólna dla powiatów

– część wyrównawcza subwencji ogólnej

Wykonanie wydatków w części wyrównawczej subwencji ogólnej dla powiatów w 2022 r., w wysokości 2.823.339 tys. zł, było niższe o 5,9% od wykonania wydatków w tej części subwencji w 2021 r., co wynikało ze zmniejszenia kwoty podstawowej, której wysokość jest uzależniona od relacji pomiędzy wysokością dochodów podatkowych w poszczególnych powiatach, w przeliczeniu na jednego mieszkańca, a średnimi dochodami podatkowymi obliczonymi na jednego mieszkańca wszystkich powiatów.

Średnie dochody podatkowe na jednego mieszkańca dla wszystkich powiatów, przyjęte do wyliczenia części wyrównawczej subwencji ogólnej na 2022 r., wyniosły 312,32 zł i były niższe o 1,7% od analogicznych dochodów przyjętych do wyliczenia części wyrównawczej subwencji ogólnej na 2021 r. (317,61 zł).

Niższe dochody podatkowe na jednego mieszkańca wszystkich powiatów miały także wpływ na zmniejszenie kwoty uzupełniającej, wchodzącej w skład części wyrównawczej subwencji ogólnej.

– część równoważąca subwencji ogólnej

Wysokość części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów uzależniona jest od wysokości wpłat do budżetu państwa dokonywanych przez powiaty, w których dochody podatkowe na jednego mieszkańca są większe od 110% dochodów podatkowych wszystkich powiatów, w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju. Część równoważąca subwencji ogólnej została rozdzielona między powiaty zgodnie z ustawowymi zasadami.

W 2022 r. wydatki przeznaczone na część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów wynosiły 1.751.668 tys. zł i były o 3,1% wyższe od analogicznych wydatków za 2021 r.

Subwencja ogólna dla województw

– część wyrównawcza subwencji ogólnej

W 2022 r. wykonanie wydatków w części wyrównawczej subwencji ogólnej dla województw, w wysokości 2.319.661 tys. zł, było wyższe o 33,4% od wykonania wydatków w tej części subwencji w 2021 r., co wynikało ze zwiększenia kwoty podstawowej, której wysokość uzależniona jest od relacji między dochodami podatkowymi na jednego mieszkańca w poszczególnych województwach, a średnimi dochodami podatkowymi na jednego mieszkańca obliczonymi dla wszystkich województw oraz zwiększenia kwoty uzupełniającej.

Średnie dochody podatkowe na jednego mieszkańca wszystkich województw, przyjęte do wyliczenia części wyrównawczej subwencji ogólnej na 2022 r., w wysokości 300,76 zł, zwiększyły się o 30,7%, w porównaniu do dochodów przyjętych do wyliczenia części wyrównawczej subwencji ogólnej na 2021 r. (230,09 zł).

W 2022 r. kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzymały województwa, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w województwie był niższy od 125% wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich województw oraz – analogicznie jak w 2021 r. – liczba mieszkańców nie przekraczała 3 milionów.

– część regionalna subwencji ogólnej

Zaplanowana w ustawie budżetowej na rok 2022 część regionalna subwencji ogólnej wyniosła 884.999 tys. zł.

Wykonanie wydatków w 2022 r., w tej części subwencji było wyższe o 38,5% od wykonania w 2021 r. Wyższe wykonanie tych wydatków było wynikiem zwiększenia, w porównaniu do 2021 r., kwoty wpłat do budżetu państwa dokonanych przez województwo o dochodach przekraczających 125% średnich dochodów podatkowych (w 2022 r. podobnie jak w 2021 r.

wpłać dokonywało województwo mazowieckie) z przeznaczeniem na część regionalną subwencji ogólnej dla województw.

W 2022 r. kwotę części regionalnej subwencji ogólnej dla województw, otrzymały województwa, których dochody podatkowe powiększone o część wyrównawczą subwencji ogólnej na jednego mieszkańca były niższe niż 125% dochodów podatkowych wszystkich województw w przeliczeniu na jednego mieszkańca.

Podział tej części subwencji uzależniony jest od stopy bezrobocia oraz poziomu dochodów podatkowych województw, powiększonych o część wyrównawczą subwencji ogólnej.

Rezerwa subwencji ogólnej, o której mowa w art. 70d ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego

W 2022 r. rezerwa subwencji ogólnej przeznaczona dla województw na dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony dróg wojewódzkich i zarządzania tymi drogami wynosiła 320.000 tys. zł.

Rezerwa ta została rozdzielana między województwa, w których powierzchnia dróg wojewódzkich, w przeliczeniu na jednego mieszkańca województwa, jest wyższa od powierzchni dróg wojewódzkich w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju.

W 2022 r. środki ww. rezerwy subwencji ogólnej, w kwocie 320.000 tys. zł, otrzymało 12 województw.

Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

W budżecie państwa na rok 2022, stosownie do art. 26 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, utworzona została rezerwa subwencji ogólnej, przeznaczona na dofinansowanie:

- 1) inwestycji na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu,
- 2) utrzymania rzecznych przepraw promowych o średnim natężeniu ruchu w skali roku powyżej 2.000 pojazdów na dobę, wskazanych przez ministra właściwego do spraw transportu,
- 3) remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami krajowymi i wojewódzkimi w granicach miast na prawach powiatu.

W 2022 r. wysokość tej rezerwy wynosiła 335.999 tys. zł.

Rezerwą subwencji ogólnej dysponuje minister właściwy do spraw finansów publicznych w porozumieniu z ministrem właściwym do spraw transportu, po zasięgnięciu opinii reprezentacji jednostek samorządu terytorialnego.

Mając na uwadze, że nie wszystkie wnioski złożone przez samorzady spełniały kryteria podziału rezerwy, rezerwa na rok 2022 nie została w pełni rozdysponowana. Pozostała nierozdysponowana kwota rezerwy, w wysokości 19.739 tys. zł, na mocy ustawy o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw, zwiększyła rezerwę subwencji, o której mowa w art. 36 ust. 4 pkt 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Środki z omawianej rezerwy w wysokości 316.260 tys. zł przeznaczone na dofinansowanie:

- 1) inwestycji na drogach powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu w kwocie 271.660 tys. zł – środki otrzymało 88 jednostek samorządu terytorialnego,
- 2) utrzymania rzecznych przepraw promowych o średnim natężeniu ruchu w skali roku powyżej 2.000 pojazdów na dobę, wskazanych przez ministra właściwego do spraw transportu w kwocie 25.000 tys. zł otrzymało Miasto Świnoujście,
- 3) remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami krajowymi i wojewódzkimi w granicach miast na prawach powiatu w kwocie 19.601 tys. zł otrzymało 13 jednostek samorządu terytorialnego.

W 2022 r., stosownie do art. 36 ust. 4 pkt 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w toku wykonywania budżetu utworzona została rezerwa subwencji ogólnej, której środki zostały przeznaczone dla jednostek samorządu terytorialnego.

W 2022 r. rezerwa, o której mowa wyżej, wynosiła 456.976 tys. zł. Utworzyły ją nierozdzielone środki części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin, w wysokości 435.740 tys. zł, które stosownie do art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zwiększają tę rezerwę oraz zwrócone do budżetu państwa nienależne kwoty części wyrównawczej subwencji ogólnej, w łącznej wysokości 1.497 tys. zł, a także kwota nierozdysponowanej rezerwy subwencji, o której mowa w art. 26 ww. ustawy, w wysokości 19.739 tys. zł.

Rezerwa subwencji została rozdzielona w pełnej wysokości. Środki zostały przekazane na rachunki:

- 370 gmin – w wysokości 356.976 tys. zł,
- 302 powiatów – w wysokości 100.000 tys. zł.

Dodatkowo w 2022 r. rezerwa subwencji ogólnej została zwiększona o środki, w wysokości 92.393 tys. zł, pochodzące z rezerwy celowej na zmiany systemowe w finansowaniu jednostek samorządu terytorialnego. Środki te zostały przekazane na rachunki:

- 198 gmin – w wysokości 81.466 tys. zł,
- 24 powiatów – w wysokości 10.927 tys. zł.

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego planowane i zrealizowane w roku 2022 przedstawia tabela zamieszczona poniżej.

Wyszczególnienie	2021	2022			5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie			
	w tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego	70.537.481	42.988.124	51.888.302	50.995.803	98,3	118,6	72,3
- bieżące	68.727.999	41.332.453	49.656.438	48.921.873	98,5	118,4	71,2
- majątkowe	636.829	150.008	801.181	745.229	93,0	496,8	117,0
- współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	1.172.653	1.505.663	1.430.684	1.328.702	92,9	88,2	113,3

W tej części Sprawozdania omówione jedynie dotacje bieżące dla jednostek samorządu terytorialnego. Dotacje majątkowe opisane zostały w podrozdziale 4.4.4 *Wydatki majątkowe*. Natomiast szczegółowe omówienie wszystkich dotacji przekazywanych dla jednostek samorządu terytorialnego prezentowane jest w Sprawozdaniu z wykonania budżetu państwa za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. – Informacja o wykonaniu budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

W 2022 r. na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego zostały przekazane przez ministrów, wojewodów oraz dysponentów innych części budżetowych dotacje celowe na zadania bieżące w kwocie 48.921.873 tys. zł. w kwocie przekazanych dotacji nie została ujęta kwota na finansowanie zadań inwestycyjnych oraz kwota na finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej. Przekazane dotacje stanowią 98,5% dotacji ujętych w planie po zmianach, uwzględniającym zwiększenia z tytułu rozdysponowania rezerw celowych, rezerwy ogólnej budżetu państwa, rezerw utworzonych w budżetach wojewodów oraz zmian dokonanych w ramach uprawnień posiadanych przez właściwych dysponentów części budżetowych. Kwoty dotacji przekazane w 2022 r. do jednostek samorządu terytorialnego są niższe od kwot dotacji przekazanych w 2021 r. *per saldo* o 19.806.126 tys. zł, tj. o 28,8%.

Kwoty dotacji przekazanych do jednostek samorządu terytorialnego uwzględniają zmiany poziomu i zakresu dotowanych zadań wynikające m.in. z:

- przekazania niższych w porównaniu do roku 2021 *per saldo* o kwotę 23.318.394 tys. zł, dotacji celowych w dziale 855 Rodzina, głównie z tytułu przeniesienia realizacji rządowego programu "Rodzina 500+" z gmin i powiatów, do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (szczegóły zostały opisane we wstępie tego podrozdziału tj. w pkt 5.4),

- przekazania wyższych, w porównaniu do roku 2021, łącznie o kwotę 2.814.058 tys. zł, dotacji celowych w dziale 852 Pomoc społeczna, głównie z tytułu wypłaty dodatku osłonowego, przysługującego w 2022 r. osobom uprawnionym,
- przekazania wyższych, w porównaniu do roku 2021, łącznie o kwotę 257.201 tys. zł, dotacji celowych w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, głównie z tytułu uwzględnienia zwiększenia funduszu wynagrodzeń osobowych o ok. 4,4% wraz z pochodnymi, realizacji „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2022–2025”, wypłaty świadczenia motywacyjnego strażakom pełniącym służbę w komendach powiatowych/miejskich Państwowej Straży Pożarnej oraz realizacji działań przygotowawczych do przyjęcia na terenie Rzeczypospolitej Polskiej zwiększonej liczby cudzoziemców i zapewnienia opieki i schronienia cudzoziemcom przybywającym z objętej konfliktem wojennym Ukrainy,
- przekazania wyższych, w porównaniu do roku 2021, łącznie o kwotę 216.505 tys. zł, dotacji celowych w dziale 600 Transport i łączność, głównie z tytułu zwiększenia zapotrzebowania na dofinansowanie ulgowych i bezpłatnych przejazdów środkami publicznego transportu autobusowego,
- przekazania wyższych, w porównaniu do roku 2021, łącznie o kwotę 119.874 tys. zł, dotacji celowych w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo, głównie z tytułu zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych i pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy,
- przekazania wyższych, w porównaniu do roku 2021, łącznie o kwotę 118.931 tys. zł, dotacji celowych w dziale 851 Ochrona zdrowia, głównie z tytułu finansowania staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyków, co wynika przede wszystkim z podwyższenia wynagrodzeń zasadniczych stażystów i rezydentów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, jak również ze wzrostu liczby lekarzy i lekarzy dentyków odbywających staż podyplomowy oraz specjalizację w trybie rezydentury.

Przekazane kwoty dotacji na finansowanie realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego zadań wg części budżetowych przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie		Plan po zmianach	Wykonanie	3:2
				%
<i>1</i>		<i>w tys. zł</i>		<i>4</i>
		<i>2</i>	<i>3</i>	
Dotacje wg części		49.656.438	48.921.873	98,5
11	Krajowe Biuro Wyborcze	10.504	10.272	97,8
20	Gospodarka	1.469	1.469	100,0
24	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.850	2.734	95,9
27	Informatyzacja	6.000	4.786	80,5
29	Obrona narodowa	19.526	18.947	97,0
30	Oświata i wychowanie	146.737	105.823	72,1
34	Rozwój regionalny	549	549	100,0
44	Zabezpieczenie Społeczne	4.575	4.500	98,4
45	Sprawy zagraniczne	1.964	1.873	95,4
46	Zdrowie	562.024	546.471	97,2
85	Województwa	48.900.239	48.224.447	98,6

Jak wynika z powyższego zestawienia 98,6% dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania bieżące przekazane zostało z budżetów województw. Natomiast z pozostałych 10 części przekazane zostało 1,4% łącznej kwoty dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego.

Przekazane dotacje do jednostek samorządu terytorialnego na zadania bieżące wg działów przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie		Plan po zmianach	Wykonanie	3:2
				%
<i>1</i>		<i>w tys. zł</i>		<i>4</i>
		<i>2</i>	<i>3</i>	
Dotacje wg działów		49.656.438	48.921.873	98,5
010	Rolnictwo i łowiectwo	1.310.617	1.309.484	99,9
020	Leśnictwo	14.301	10.953	76,6
050	Rybołówstwo i rybactwo	240	231	96,4
100	Górnictwo i kopalnictwo	831	831	100,0
150	Przetwórstwo przemysłowe	1.469	1.469	100,0
600	Transport i łączność	728.415	722.901	99,2
630	Turystyka	3.119	3.091	99,1
700	Gospodarka mieszkaniowa	234.402	214.264	91,4
710	Działalność usługowa	418.694	415.324	99,2
750	Administracja publiczna	599.465	584.252	97,5
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	10.504	10.272	97,8
752	Obrona narodowa	20.976	19.785	94,3
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3.252.053	3.249.863	99,9
755	Wymiar sprawiedliwości	100.098	99.380	99,3
758	Różne rozliczenia	137.790	137.775	100,0

Wyszczególnienie		Plan po zmianach	Wykonanie	3:2
		w tys. zł		%
1		2	3	4
801	Oświata i wychowanie	2.252.334	2.183.826	97,0
851	Ochrona zdrowia	1.480.457	1.440.279	97,3
852	Pomoc społeczna	7.458.212	7.223.950	96,9
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	245.467	243.167	99,1
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	226.426	172.422	76,2
855	Rodzina	31.131.900	30.850.496	99,1
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5.368	4.805	89,5
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3.368	3.189	94,7
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	19.932	19.861	99,6

Jak wynika z powyższego zestawienia dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego przekazywane były na zadania klasyfikowane w 24 działach. Najwyższe kwoty dotacji przeznaczone zostały na zadania bieżące: rodziny, pomocy społecznej, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, oświaty i wychowania, ochrony zdrowia, rolnictwa i łowiectwa, transportu i łączności oraz administracji publicznej. Dotacje przekazane na te zadania wyniosły łącznie 47.565.051 tys. zł, co stanowi 97,2% łącznej kwoty dotacji przekazywanych do jednostek samorządu terytorialnego. Na zadania bieżące realizowane w pozostałych 16 działach przypada kwota 1.356.822 tys. zł, tj. 2,8% dotacji przekazanych do jednostek samorządu terytorialnego na te zadania.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz ustawami ustrojowymi, jednostki samorządu terytorialnego otrzymywały dotacje na: dofinansowanie zadań własnych, finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, a także dotacje na realizację zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Strukturę przekazanych dotacji wg rodzajów dotacji przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	3:2
	w tys. zł		%
1	2	3	4
Dotacje na zadania	49.656.438	48.921.873	98,5
- z zakresu administracji rządowej	43.538.412	42.995.031	98,8
- własne*	5.793.095	5.658.064	97,7
- realizowane na podstawie porozumień	324.931	268.778	82,7

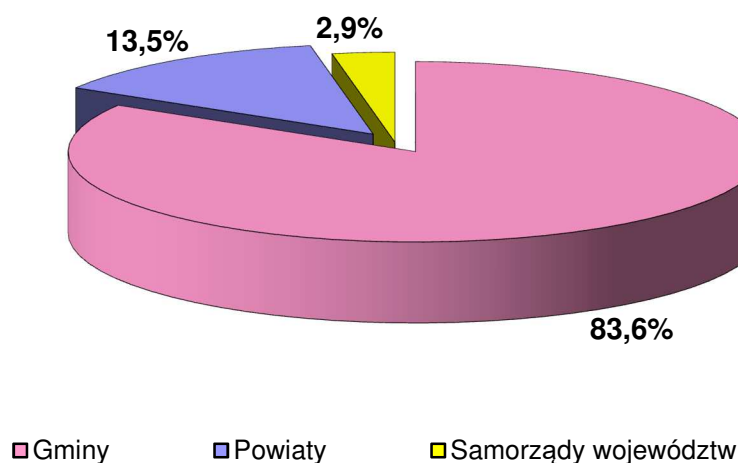
*) kwota uwzględnia wydatki wykonane w § 204 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych oraz w § 287 Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych

Dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami stanowią 87,9% łącznej kwoty dotacji przekazywanych do jednostek samorządu terytorialnego.

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego kierowane były do gmin, powiatów i samorządów województw. Wielkość dotacji dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	3:2
	w tys. zł		%
1	2	3	4
Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego	49.656.438	48.921.873	98,5
- gminy	41.501.331	40.901.039	98,6
- powiaty	6.706.897	6.600.300	98,4
- województwa	1.448.209	1.420.533	98,1

Struktura dotacji przekazanych na zadania bieżące poszczególnym jednostkom samorządu terytorialnego:



Dotacje dla gmin

Jak wynika z powyższego zestawienia najwięcej dotacji na zadania bieżące kierowane było do gmin. Było to 40.901.039 tys. zł, tj. 83,6% łącznej kwoty dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego. z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 36.078.326 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 108.516 tys. zł, własne – 4.714.197 tys. zł, zostały przeznaczone głównie na:

- finansowanie lub dofinansowanie zadań z zakresu rodziny i pomocy społecznej – 36.686.910 tys. zł, co stanowi 98,6% planu po zmianach i 89,7% dotacji przekazanych

do gmin na wydatki bieżące, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 34.018.029 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 3.661 tys. zł, własne – 2.665.219 tys. zł. Dotacje te przeznaczono głównie na:

- realizację świadczenia wychowawczego wynikającego z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Program „Rodzina 500+”) – 16.672.637 tys. zł, co stanowi 99,6% planu po zmianach. Środki te przeznaczone zostały na wypłaty świadczenia wychowawczego, a także na koszty obsługi realizacji świadczenia (zadania z zakresu administracji rządowej),
- świadczenia z funduszu alimentacyjnego, wypłaty jednorazowego świadczenia w wysokości 4.000 zł, zgodnie z art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”, świadczeń rodzinnych (tj. na wypłatę zasiłków rodzinnych, dodatków do tych zasiłków, zasiłku pielęgnacyjnego, świadczenia pielęgnacyjnego oraz specjalnego zasiłku opiekuńczego), zasiłku dla opiekuna oraz na opłacanie składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne oraz zasiłek dla opiekuna, a także na koszty obsługi realizacji świadczeń rodzinnych, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłku dla opiekuna (zadania z zakresu administracji rządowej) – 13.759.366 tys. zł, co stanowi 98,6% planu po zmianach,
- zasiłki z pomocy społecznej – 1.516.795 tys. zł. Środki te przeznaczono na dofinansowanie wypłat przez gminy zasiłków okresowych oraz na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych (zadania własne),
- działalność ośrodków pomocy społecznej – 570.716 tys. zł. Środki te przeznaczono na dofinansowanie działalności ośrodków pomocy społecznej, na wypłatę dodatku dla pracownika socjalnego realizującego pracę socjalną w środowisku, na wypłacanie wynagrodzenia przyznanego opiekunowi przez sąd opiekuńczy za sprawowanie opieki, zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, oraz na obsługę tego zadania (zadania własne – 531.039 tys. zł, z zakresu administracji rządowej – 39.677 tys. zł),
- działalność ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi (w tym rozwój bazy całodobowej w jednostkach już funkcjonujących i rozszerzenie typów środowiskowych domów samopomocy w celu dostosowania ŚDS do potrzeb osób z niepełnosprawnościami sprzężonymi oraz spectrum autyzmu w ramach realizacji Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”) oraz na wypłatę dodatku dla pracownika socjalnego realizującego pracę socjalną w środowisku – 582.630 tys. zł (zadania własne – 56 tys. zł, z zakresu administracji rządowej – 582.574 tys. zł),
- pomoc państwa w zakresie dożywiania dzieci i młodzieży z rodzin o niskich dochodach lub znajdujących się w trudnej sytuacji osób dorosłych, w szczególności osób samotnych i w podeszłym wieku – 457.622 tys. zł (zadania własne),

- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 304.079 tys. zł. Środki te przeznaczone na opłacanie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki z pomocy społecznej (zasiłek stały i okresowy) oraz niektóre świadczenia rodzinne (świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy, zasiłek dla opiekuna), (zadania własne – 87.418 tys. zł, z zakresu administracji rządowej – 216.661 tys. zł),
 - usługi opiekuńcze oraz specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 198.381 tys. zł (zadania własne – 31.747 tys. zł, z zakresu administracji rządowej – 166.634 tys. zł),
 - wypłatę dodatku osłonowego – 2.550.808 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - realizację zadań wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny – 5.196 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
- finansowanie zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej – 2.215.920 tys. zł, co stanowi 96,7% planu po zmianach i 5,4% dotacji przekazanych do gmin na wydatki bieżące, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 274.609 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 39.222 tys. zł, własne – 1.902.089 tys. zł. Dotacje przeznaczono głównie na:
- dofinansowanie zadań własnych gmin w celu zwiększenia dostępności wychowania przedszkolnego – 1.615.802 tys. zł,
 - wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztów zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne – 270.148 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów realizowanych w formie zasiłków i stypendiów szkolnych – 157.686 tys. zł (zadania własne),
 - przygotowanie i przeprowadzenie wycieczek szkolnych, związanych z obszarami edukacyjnymi w ramach przedsięwzięcia pn. „Poznaj Polskę” – 39.373 tys. zł (zadania realizowane na podstawie porozumień),
 - realizację zadań wynikających z wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 (moduł 3), dotyczących wspierania organów prowadzących publiczne szkoły podstawowe w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki przez organizację stołówek i miejsc spożywania posiłków – 37.341 tys. zł (zadania własne),
 - realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie

- technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 „Aktywna tablica” – 51.681 tys. zł (zadania własne),
- dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych w ramach Programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025” – Priorytet 3 – 22.467 tys. zł (zadania własne),
 - dofinansowanie zakupu podręczników oraz materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych dla uczniów niepełnosprawnych – 12.932 tys. zł (zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych),
 - finansowanie wydatków związanych z zatrudnieniem nauczycieli w celu realizacji zadań doradcy metodycznego w gminach – 1.591 tys. zł (zadania realizowane na podstawie porozumień),
 - realizację zadań wynikających z wieloletniego Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce – 1.838 tys. zł (zadania realizowane na podstawie porozumień),
- finansowanie zadań z zakresu rolnictwa i łowiectwa – 1.265.364 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej), co stanowi blisko 100% planu po zmianach i 3,1% dotacji przekazanych do gmin na zadania bieżące. z kwoty tej środki przeznaczone głównie na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych,
- finansowanie zadań administracji publicznej – 508.705 tys. zł, co stanowi 97,4% planu po zmianach i 1,2% dotacji przekazanych do gmin na wydatki bieżące, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 497.821 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 5.638 tys. zł, własne – 5.246 tys. zł. Dotacje te przeznaczone głównie na zadania zlecone wynikające z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych. Dotacje na powyższy cel zostały zaplanowane przy przyjęciu jednolitych sposobów kalkulacji wysokości kosztów przedmiotowych zadań realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, tj. według kryterium liczby zrealizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego spraw z uwzględnieniem ujednoczonego czasu realizacji zadań oraz przyjętej stawki roboczogodziny. Ponadto dotacje przeznaczone m.in. na czynności związane z wykonywaniem powszechnego obowiązku obrony, prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej,
- finansowanie zwrotu poniesionych w 2021 r. części wydatków bieżących wykonanych w ramach funduszu sołeckiego – 78.434 tys. zł, co stanowi niemal 100% planu po zmianach (razem z wydatkami majątkowymi – 135.288 tys. zł). w 2022 r. gminy otrzymały zwrot na podstawie przepisów ustawy z dnia 21 lutego 2014 o funduszu sołeckim. Środki

z funduszu sołeckiego przeznacza się na realizację zadań własnych gminy, służących poprawie życia mieszkańców, będących zgodnymi ze strategią rozwoju gminy,

- sfinansowanie dotacji dla gmin uzdrowiskowych – 48.800 tys. zł co stanowi niemal 100% planu po zmianach.

Dotacje dla powiatów

Powiaty otrzymały z budżetu państwa dotacje bieżące w wysokości 6.600.300 tys. zł, co stanowi 98,4% dotacji ujętych w planie po zmianach i 13,5% łącznej kwoty dotacji przekazanych do jednostek samorządu terytorialnego, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 5.549.402 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 132.377 tys. zł, własne – 918.521 tys. zł.

Dotacje na zadania bieżące powiatów przeznaczono głównie na:

- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową – 3.227.316 tys. zł, co stanowi niespełna 100% planu po zmianach i 48,9% dotacji przekazanych do powiatów, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 3.195.509 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 31.807 tys. zł. Dotacje te przeznaczono głównie na:
 - bieżące funkcjonowanie Komend powiatowych Państwowej Straży Pożarnej – 3.189.770 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - zarządzanie kryzysowe – 31.122 tys. zł (zadania realizowane na podstawie porozumień – 31.094 tys. zł, zadania z zakresu administracji rządowej – 28 tys. zł)
 - zadania związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych – 4.692 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - zadania obrony cywilnej, tj. głównie na zakup sprzętu i wyposażenia dla jednostek organizacyjnych obrony cywilnej, utrzymanie infrastruktury obrony cywilnej, szkolenia i ćwiczenia z zakresu obrony cywilnej i ochrony ludności, na konserwację i utrzymanie systemów alarmowania i łączności – 624 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej).
- finansowanie i dofinansowanie zadań z zakresu rodziny i pomocy społecznej – 1.338.244 tys. zł, co stanowi 99,4% planu po zmianach i 20,3% dotacji przekazanych do powiatów, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 460.715 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 1.047 tys. zł, własne – 876.482 tys. zł.
Środki przeznaczono m. in. na:
 - dofinansowanie utrzymania w ponadgminnych domach pomocy społecznej osób przyjętych do tych domów przed 1 stycznia 2004 r. oraz osób, które zostały przyjęte do domów ze skierowaniem wydanym przed tym dniem – 872.821 tys. zł (zadania własne),

- realizację dodatku wychowawczego, dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty, o których mowa w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Program „Rodzina 500+”) – 144.607 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - finansowanie działalności ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi (w tym rozwój bazy całodobowej w jednostkach już funkcjonujących i rozszerzenie typów środowiskowych domów samopomocy w celu dostosowania ŚDS do potrzeb osób z niepełnosprawnościami sprzężonymi oraz spectrum autyzmu w ramach realizacji Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”) oraz na wypłatę dodatku dla pracownika socjalnego realizującego pracę socjalną w środowisku – 264.002 tys. zł (zadania własne – 1.216 tys. zł, z zakresu administracji rządowej – 262.786 tys. zł),
 - finansowanie zadań powiatów w zakresie zwalczania przemocy w rodzinie, tj. m.in. na utrzymanie specjalistycznych ośrodków wsparcia dla ofiar przemocy, realizację programów oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych dla osób stosujących przemoc w rodzinie oraz na realizację Ostonowego Programu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – 23.419 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej – 22.500 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 919 tys. zł),
 - finansowanie pobytu dzieci cudzoziemców w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz w rodzinach zastępczych oraz osób umieszczonych w pieczy zastępczej posiadających obywatelstwo polskie i niemających miejsca zamieszkania na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, ale przebywających na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, a także osób umieszczonych w pieczy zastępczej na podstawie orzeczenia sądu lub innego organu państwa obcego za zgodą sądu polskiego – 6.571 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
- ochronę zdrowia – 886.995 tys. zł, co stanowi 97,4% planu po zmianach i 13,4% dotacji przekazanych do powiatów (zadania z zakresu administracji rządowej). Dotacje te zostały przeznaczone głównie na finansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za nieposiadające uprawnień do ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu, dzieci przebywające w placówkach pełniących funkcje resocjalizacyjne, wychowawcze, opiekuńcze lub lecznicze oraz za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku lub stypendium,
 - działalność usługową – 381.091 tys. zł, co stanowi 99,6% planu po zmianach i 5,8% dotacji przekazanych do powiatów na zadania bieżące, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 380.955 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 96 tys. zł. Dotacje zostały przeznaczone głównie na funkcjonowanie Powiatowych Inspektoratów Nadzoru Budowlanego – 264.690 tys. zł oraz na zadania z zakresu geodezji i kartografii – 111.812 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - realizację innych zadań w zakresie polityki społecznej – 233.764 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej), co stanowi 99,2% planu po zmianach i 3,5% dotacji

przekazanych na zadania bieżące powiatów. Dotacje te przeznaczono głównie na finansowanie działalności powiatowych zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności, na realizację karty parkingowej oraz na realizację legitymacji osoby niepełnosprawnej – 181.703 tys. zł,

- realizację zadań z zakresu gospodarki mieszkaniowej – 212.588 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej), co stanowi 91,4% planu po zmianach i 3,2% dotacji przekazanych do powiatów na zadania bieżące. Środki przeznaczono głównie na wypłatę odszkodowań wynikających z orzeczeń sądowych i decyzji administracyjnych za nieruchomości przejęte na rzecz Skarbu Państwa oraz na gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa,
- finansowanie zadań z zakresu oświaty i wychowania – 115.045 tys. zł, co stanowi 72,8% planu po zmianach i 1,7% dotacji przekazanych do powiatów, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 11.302 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 85.157 tys. zł, własne – 18.585 tys. zł. Dotacje te zostały przeznaczone głównie na:
 - realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 „Aktywna tablica” – 10.832 tys. zł (zadania własne),
 - finansowanie wydatków związanych z zatrudnieniem nauczycieli w celu realizacji zadań doradcy metodycznego w powiatach – 15.525 tys. zł (zadania realizowane na podstawie porozumień),
 - wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe oraz sfinansowanie kosztów zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne – 11.295 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - przygotowanie i przeprowadzenie wycieczek szkolnych, związanych z obszarami edukacyjnymi w ramach przedsięwzięcia pn. „Poznaj Polskę” – 9.682 tys. zł (zadania realizowane na podstawie porozumień),
 - dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych (książek niebędących podręcznikami) do bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych w ramach Programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025” – Priorytet 3 – 4.984 tys. zł (zadania własne),
 - realizację zadań wynikających z wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 (moduł 3), dotyczących wspierania organów prowadzących publiczne szkoły podstawowe w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki przez organizację stołówek i miejsc spożywania posiłków – 1.438 tys. zł (zadania własne),

- finansowanie nieodpłatnej pomocy prawnej – 99.380 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej), co stanowi 99,3% planu po zmianach i 1,5% dotacji przekazanych na zadania bieżące powiatów. Dotacje przeznaczone na wynagrodzenia z tytułu umów zawartych z adwokatami lub radcami prawnymi, pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej zadań oraz na zadania z zakresu edukacji prawnej powierzone organizacji pozarządowej.

Dotacje dla województw

Najmniej dotacji z budżetu państwa zostało przekazanych do samorządów województw – 1.420.533 tys. zł, co stanowi 98,1% planu po zmianach i 2,9% dotacji przekazanych do jednostek samorządu terytorialnego, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 1.367.303 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 27.884 tys. zł, własne – 25.346 tys. zł.

Dotacje na zadania bieżące samorządów województw przeznaczone głównie na finansowanie zadań z zakresu:

- transportu i łączności – 702.045 tys. zł, co stanowi 99,3% planu po zmianach i 49,4% dotacji przekazanych do samorządów województw na wydatki bieżące. Środki przeznaczone na dofinansowanie ulgowych i bezpłatnych przejazdów środkami publicznego transportu autobusowego – 698.516 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej) oraz na zadania wynikające głównie z ustawy o przewozie towarów niebezpiecznych – 3.528 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej);
- ochrony zdrowia – 547.439 tys. zł, co stanowi 97,2% planu po zmianach i 38,5% dotacji przekazanych do samorządów województw (zadania z zakresu administracji rządowej). Dotacje te zostały przeznaczone głównie na finansowanie staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentyistów – zadania zleconego Marszałkom Województw zgodnie z ustawą z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentyisty;
- rodziny i pomocy społecznej – 49.292 tys. zł, co stanowi 99,7% planu po zmianach i 3,5% dotacji przekazanych do samorządów województw na realizację zadań bieżących, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 45.440 tys. zł, własne – 3.852 tys. zł. Dotacje te przeznaczone głównie na:
 - działalność ośrodków adopcyjnych, o których mowa w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej – 45.440 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - dofinansowanie utrzymania w ponadregionalnym domu pomocy społecznej osób przyjętych na zasadach sprzed 1 stycznia 2004 r. – 2.366 tys. zł (zadania własne),
 - dofinansowanie organizowania szkoleń dla osób realizujących zadania związane z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie – kwota ogółem 1.486 tys. zł (zadania własne);

- rolnictwa i łowiectwa – 35.766 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej), co stanowi 96,9% planu po zmianach i 2,5% dotacji przekazanych do samorządów województw na wydatki bieżące. Dotacje przeznaczono na:
 - odszkodowania za szkody wyrządzone w uprawach rolnych przez zwierzęta łowne oraz zobowiązania wynikające z wyroków i postanowień sądowych i ugód – 33.886 tys. zł,
 - prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa – 1.880 tys. zł;
- finansowanie zadań z zakresu oświaty i wychowania – 24.941 tys. zł, co stanowi 84% planu po zmianach i 1,8% dotacji przekazanych do powiatów, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 383 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 23.742 tys. zł, własne – 816 tys. zł. Dotacje te zostały przeznaczone głównie na dokształcanie o doskonalenie nauczycieli – 23.339 tys. zł (zadania realizowane na podstawie porozumień),
- administracji publicznej – 21.808 tys. zł, co stanowi 98,6% planu po zmianach i 1,5% dotacji przekazanych do samorządów województw na wydatki bieżące, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 20.076 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 1.015 tys. zł, własne – 717 tys. zł. Dotacje te przeznaczono m. in. na prowadzenie ewidencji zaszeregowania obiektów hotelarskich, udzielanie koncesji na poszukiwanie, rozpoznawanie lub wydobywanie kopalin podstawowych i pospolitych,
- ogrodów botanicznych i zoologicznych oraz naturalnych obszarów i obiektów chronionej przyrody – 19.775 tys. zł (zadania własne), co stanowi 99,6% planu po zmianach i 1,4% dotacji przekazanych do samorządów województw na zadania bieżące. Dotacje przeznaczono głównie na utrzymanie i realizację zadań statutowych parków krajobrazowych.

5.4.1.2. Dotacje dla funduszy celowych

Dotacje dla funduszy celowych zostały zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 2022 w wysokości 68.404.583 tys. zł. w trakcie realizacji budżetu kwota tych dotacji uległa zmniejszeniu o 6.095.545 tys. zł do 62.309.038 tys. zł. Wykonanie wyniosło 62.303.831 tys. zł, tj. o 5.207 tys. zł mniej w stosunku do planu po zmianach. Dotacje przekazane zostały m.in. do: Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, Funduszu Emerytalno-Rentowego, Funduszu Emerytur Pomostowych, Funduszu Solidarnościowego, Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON). Niepełne wykorzystanie dotacji wystąpiło w Funduszu Emerytalno-Rentowym i PFRON.

Szczegółowe omówienie funduszy celowych zostało przedstawione w rozdziale 8 Omówienia do Sprawozdania „Wykonanie planów finansowych państwowych funduszy celowych”.

5.4.1.3. Inne dotacje bieżące

W 2022 roku **dotacje przedmiotowe** zostały zaplanowane w ustawie budżetowej w wysokości 676.066 tys. zł. w trakcie realizacji budżetu kwota tych dotacji uległa zwiększeniu o 203.449 tys. zł do 879.515 tys. zł. Natomiast wykonanie wydatków w tej grupie wyniosło 875.480 tys. zł, tj. 99,5% planu po zmianach.

Dotacje przedmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych zostały w 2022 r. wydatkowane w kwocie 864.850 tys. zł. Środki te zostały wykorzystane przede wszystkim na dopłaty do:

- krajowych pasażerskich przewozów kolejowych w zakresie ulg przewozowych – 746.330 tys. zł,
- postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej – 66.688 tys. zł,
- posiłków wydawanych w barach mlecznych – 24.997 tys. zł,
- ochrony roślin – 16.200 tys. zł,
- postępu biologicznego w produkcji roślinnej – 5.776 tys. zł.

W 2022 r. z kwoty dotacji przedmiotowych dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych wydatkowano 10.630 tys. zł, z tego na dotacje na zadania z zakresu:

- postępu biologicznego w produkcji roślinnej – 7.126 tys. zł,
- postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej – 2.663 tys. zł,
- rolnictwa ekologicznego – 841 tys. zł.

Dotacje podmiotowe zostały zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 2022 w wysokości 7.373.091 tys. zł. w trakcie realizacji budżetu kwota ta została zwiększona o 426.739 tys. zł do poziomu 7.799.830 tys. zł. Natomiast wykonanie wydatków w tej kategorii dotacji wyniosło 7.668.107 tys. zł, tj. 98,3% planu po zmianach. Środki te zostały przeznaczone dla:

- jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – 6.827.580 tys. zł,
- jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – 840.527 tys. zł.

W kwocie wydatkowanej na dotacje podmiotowe dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych: 33,7% stanowiły dotacje dla systemu szkolnictwa wyższego i nauki, 23,5% dla instytucji kultury, 3,3% dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, a 39,5% dotacje dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych.

Wśród dotacji podmiotowych dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, które wyniosły 2.697.146 tys. zł największe pozycje stanowiły dotacje dla:

- Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – 1.291.260 tys. zł,
- podmiotów ochrony zdrowia – 720.495 tys. zł,
- Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych – 102.209 tys. zł,

- Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury – 86.130 tys. zł,
- Narodowego Centrum Nauki i Narodowego Centrum Badań i Rozwoju – 106.916 tys. zł.

Dotacje podmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych zrealizowano w wysokości 1.151.975 tys. zł i były one wykorzystane przede wszystkim na:

- zadania uczelni niepublicznych, o których mowa w ustawie z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. z 2022 r. poz. 574, z późn. zm.) głównie na: pomoc materialną dla studentów i doktorantów oraz prowadzenie działalności dydaktycznej i badawczej – 467.903 tys. zł,
- działalność niepublicznych jednostek kultury – 71.686 tys. zł,
- wsparcie szkół artystycznych (135 niepublicznych jednostek systemu oświaty) – 70.083 tys. zł.

Jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych, w tym fundacje i stowarzyszenia mogą, zgodnie z ustawą o finansach publicznych, otrzymywać z budżetu państwa dotacje celowe na realizację zadań zleconych na podstawie umów zawartych z dysponentami części budżetowych. w 2022 r. dotacje na zadania zlecone jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych wyniosły 5.080.745 tys. zł, tj. 96,4% planu po zmianach. z kwoty tej przekazano:

- fundacjom – 383.489 tys. zł,
- stowarzyszeniom – 814.085 tys. zł,
- pozostałym jednostkom – 3.883.171 tys. zł.

W ogólnej kwocie dotacji na zadania zlecone do realizacji tym jednostkom największy był udział dotacji na zadania w zakresie:

- dofinansowania przewozów międzywojewódzkich i międzynarodowych wykonywanych w ramach krajowych pasażerskich przewozów kolejowych – 23,6%, tj. 1.199.530 tys. zł,
- górnictwa węgla kamiennego – 15,9%, tj. 806.000 tys. zł,
- kultury fizycznej – 13,8%, tj. 702.728 tys. zł,
- dopłat do ubezpieczeń upraw rolnych i zwierząt gospodarskich – 11%, tj. 558.249 tys. zł,
- administracji publicznej – 9,5%, tj. 246.779 tys. zł, z przeznaczeniem przede wszystkim na działalność urzędów administracji publicznej,
- utrzymania mocy rezerwowych ze względu na potrzeby Sił Zbrojnych RP tj. zadania związane z utrzymaniem w czasie pokoju mocy produkcyjnych lub remontowych niezbędnych do realizacji zadań wynikających z Programu Mobilizacji Gospodarki – 3,6%, tj. 185.419 tys. zł,
- szkolnictwa wyższego i nauki głównie na: działalność Ośrodka Przetwarzania Informacji – Państwowego Instytutu Badawczego, administrowanie Programem Erasmus+ oraz

- programem wspólnotowym Europejski Korpus Solidarności, realizację wymiany w ramach Polsko – Amerykańskiej Komisji Fulbrighta, na finansowanie programów pomocowych, organizowanie i animowanie działań na rzecz środowiska i sportu akademickiego, Działalność Sieci Badawczej Łukasiewicz, Fundusz Kredytów Studenckich – 3,1%, tj. 155.357 tys. zł,
- pozostałej działalności w obszarze rolnictwa i łowiectwa realizowanej głównie przez Instytuty badawcze, laboratoria referencyjne, fundacje, izby rolnicze, związki zawodowe rolników indywidualnych, społeczno-zawodowe organizacje rolników oraz pozostałe jednostki – 2,6%, tj. 132.397 tys. zł,
 - gospodarki komunalnej realizowane przez Państwowy Instytut Geologiczny – PIB , Państwową Służbę Hydrologiczno-Meteorologiczną (PSHM), Państwową Służbę do spraw Bezpieczeństwa Budowli Piętrzących (PSdsBBP) – 2,5%, tj. 125.350 tys. zł,
 - bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej m.in. na przygotowania jednostek ochotniczych straży pożarnych do działań ratowniczo – gaśniczych, realizację zadań z zakresu ratownictwa górskiego oraz organizację i prowadzenie szkoleń ratowników wodnych w zakresie ratownictwa wodnego, dofinansowanie zadań realizowanych przez Komendę Główną Państwowej Straży Pożarnej – 2,0%, tj. 99.926 tys. zł,
 - oświaty i wychowania na realizację programów i przedsięwzięć ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania – 1,9%, tj. 95.302 tys. zł,
 - produkcji soli głównie na realizację zadań w zakresie całkowitej likwidacji niezabytkowej części zakładów górniczych „Wieliczka” i „Bochnia”, a także utrzymania, zabezpieczenia i ratowania zabytkowych części zakładów górniczych „Wieliczka” i „Bochnia”, na sfinansowanie zadań wykonywanych w zakresie całkowitej likwidacji zakładu górniczego „Siedlec-Moszczenica” – 1,9%, tj. 95.923 tys. zł,
 - działalności w zakresie ochrony zdrowia – 1,5%, tj. 75.460 tys. zł, m.in. na:
 - zadania wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 marca 2021 r. w sprawie Narodowego Programu Zdrowia na lata 2021-2025,
 - zadania realizowane przez Krajowe Centrum Przeciwdziałania Uzależnieniom,
 - realizację zadań w zakresie statystyki publicznej w ochronie zdrowia realizowanych przez niektóre instytuty badawcze,
 - na budowę i utrzymanie rejestrów medycznych,
 - finansowanie kosztów niezbędnych do poniesienia w ramach prowadzonego postępowania likwidacyjnego oraz na uregulowanie zobowiązań przez Instytut Medycyny Pracy i Zdrowia Środowiskowego w likwidacji w Sosnowcu,

- promocji eksportu na zadania zlecone Polskiej Agencji Inwestycji i Handlu S.A. w zakresie wspierania rozwoju gospodarczego Polski poprzez działania zwiększające napływ bezpośrednich inwestycji zagranicznych oraz promocję gospodarki – 1,2%, tj. 60.087 tys. zł,
- pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, głównie na realizację programu wieloletniego na rzecz Osób Starszych „Aktywni+” na lata 2021-2025 oraz realizację zadania publicznego „Organizacja obchodów 100-lecia Związku Polaków w Niemczech przez Ambasadę Rzeczypospolitej Polskiej w Berlinie” – 1,0%, tj. 51.438 tys. zł.

5.4.1.4. Inne transfery w sektorze finansów publicznych

Na mocy ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2022 wprowadzono regulacje mające na celu umożliwienie przekazania z budżetu państwa dodatkowych środków na realizację niektórych zadań publicznych w 2022 roku. W formie wpłaty z budżetu państwa przekazano dodatkowe środki do Funduszu Solidarnościowego – 600.000 tys. zł.

Decyzją Ministra Cyfryzacji dokonano przekazania do Funduszu Cyberbezpieczeństwa kwoty 30.000 tys. zł.

Dokonano również przekazania dodatkowych środków finansowych do Narodowego Funduszu Zdrowia na zwiększenie funduszu zapasowego w kwocie 2.322.189 tys. zł.

Jednocześnie w 2022 r. Minister Zdrowia dokonał wpłaty z budżetu państwa do Funduszu Medycznego zgodnie z zapisami art. 8 ustawy z dnia 26 października 2020 r. o Funduszu Medycznym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1875). w 2022 r. wpłata ta wyniosła 4.000.000 tys. zł i zasilila rachunek bankowy Funduszu umożliwiając realizację zaplanowanych zadań.

5.4.1.5. Rozliczenia z bankami

W 2022 r. rozliczenia z bankami wyniosły 14.970.975 tys. zł, co stanowiło 99,1% planu po zmianach. Środki te zostały przeznaczone głównie na:

- wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz Funduszu Pomocy – 13.981.430 tys. zł,
- zasilenie Funduszu Dopłat – 805.963 tys. zł,
- refundację premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie – 128.964 tys. zł.

5.4.2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Wydatki przeznaczone na realizację świadczeń na rzecz osób fizycznych ujmowane są w dwóch grupach ekonomicznych, co prezentuje poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	2021	2022			5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie			
	w tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8
Świadczenia na rzecz osób fizycznych ogółem, z tego:	28.989.486	57.547.582	59.208.155	58.953.125	99,6	102,4	203,4
1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	28.987.571	57.546.064	59.206.628	58.951.754	99,6	102,4	203,4
2. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	1.915	1.518	1.527	1.371	89,8	90,3	71,6

W przedmiotowej części omówienia do Sprawozdania z wykonania budżetu państwa, przedstawione zostało syntetyczne omówienie wydatków ujętych w pkt 1 w powyższej tabeli.

Środki realizowane w ramach przedmiotowej grupy obejmują przede wszystkim wydatki budżetu państwa, które wypłacane są bezpośrednio osobom fizycznym jako świadczenia w postaci np. emerytur i rent, zasiłków, stypendiów, odszkodowań, rekompensat, dodatków. Są to wydatki transferowe, mające charakter bezzwrotny i nieodpłatny. Podstawą wypłaty świadczeń na rzecz osób fizycznych są odrębne regulacje prawne (np. ustawa o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, ustawa o rodzicielskim świadczeniu uzupełniającym, ustawa o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, ustawa o rodzinnym kapitale opiekuńczym, ustawa o kombatantach oraz niektórych osobach będących ofiarami represji wojennych i okresu powojennego).

W ustawie budżetowej na rok 2022 na świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowano środki w wysokości 57.546.064 tys. zł. W toku realizacji budżetu kwota ta uległa zwiększeniu per saldo o 1.660.564 tys. zł, tj. do poziomu 59.206.628 tys. zł. Realizacja wydatków ujętych w tej grupie w 2022 r. odnotowana została na poziomie 58.951.754 tys. zł, co stanowiło 99,6% planu po zmianach i była wyższa o 103,4% od realizacji wydatków w 2021 r.

Udział wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie wydatków budżetu państwa ogółem, ukształtował się na poziomie 11,4% (wzrost o 5,8 pkt proc. w stosunku do 2021 r.).

Wzrost wydatków w tej grupie został omówiony we wstępie do podrozdziału 5.4. Wydatki według grup ekonomicznych.

Największą pozycję w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowią wydatki na świadczenia społeczne (94,3%), które w 2022 r. wyniosły 55.575.627 tys. zł. Są to przede wszystkim:

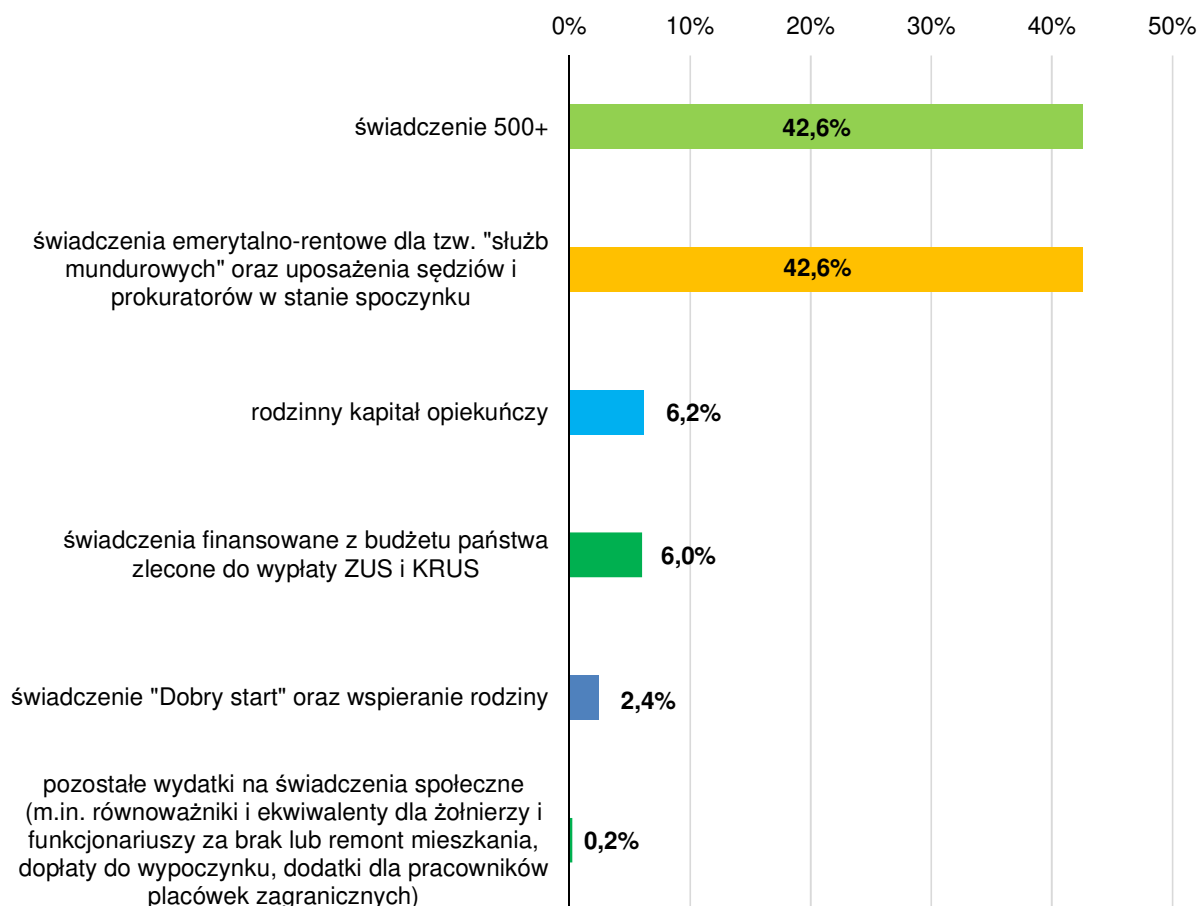
- świadczenie wychowawcze 500+ realizowane w formie comiesięcznego wsparcia w wysokości 500 zł na każde dziecko do ukończenia przez nie 18 lat, zgodnie z ustawą

z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci – 23.546.205 tys. zł, które w stosunku do planu po zmianach zrealizowano w 99,5%,

- świadczenia emerytalno-rentowe dla tzw. "służb mundurowych" oraz uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku – 23.539.147 tys. zł, co stanowiło 100% w stosunku do planu po zmianach. W roku 2022 w odniesieniu do wydatków zrealizowanych w roku 2021 nastąpił wzrost o 2.300.775 tys. zł (o 10,8%), na skutek: waloryzacji wysokości świadczeń służb mundurowych wskaźnikiem w wysokości 107,0%¹, wypłaty dodatkowego świadczenia pieniężnego tzw. 14 emerytury, stosownie do postanowień ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o kolejnym w 2022 r. dodatkowym rocznym świadczeniu pieniężnym dla emerytów i rencistów oraz wzrostu liczby świadczeniobiorców,
- świadczenie wypłacane od 2022 r. dla rodziców dzieci w wieku pomiędzy 12 a 35 miesiącem życia na drugie i każde kolejne dziecko w wysokości 12 tys. zł, wypłacane w wysokości 500 zł przez okres 24 miesięcy lub w wysokości 1.000 zł przez 12 miesięcy, zgodnie z ustawą z dnia 17 listopada 2021 r. o rodzinnym kapitale opiekuńczym – 3.404.156 tys. zł, co stanowiło 98,8% planu po zmianach,
- świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego – 3.328.175 tys. zł, co stanowiło 99,2% planu po zmianach.
W roku 2022 w odniesieniu do roku 2021 nastąpił wzrost wydatków o 8.824 tys. zł (o 0,3%), przede wszystkim jako konsekwencja nominalnego wzrostu kwot wypłacanych m.in. świadczeń emerytalno-rentowych kombatanom, rent inwalidom wojennym i wojskowym, rent rodzinnych po inwalidach wojennych, wojskowych i kombatanach, ryczałtów energetycznych, dodatków kombatanckich, deputatów węglowych dla emerytów i rencistów kolejowych oraz świadczeń pieniężnych dla osób deportowanych i osadzonych w obozach pracy przymusowej przy jednoczesnym zmniejszeniu liczby świadczeniobiorców,
- świadczenia w ramach rządowego programu „Dobry start” realizowane w formie jednorazowego wsparcia w wysokości 300 zł dla każdego ucznia rozpoczynającego rok szkolny – 1.345.127 tys. zł, co stanowiło 96,5% planu po zmianach.

Udział procentowy poszczególnych wydatków na świadczenia społeczne w łącznej kwocie wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych przedstawia poniższy wykres:

¹ Komunikat Ministra Rodziny i Polityki Społecznej z dnia 12 lutego 2022 r. w sprawie wskaźnika waloryzacji rent i emerytur w 2022 r. (M.P. poz.211)



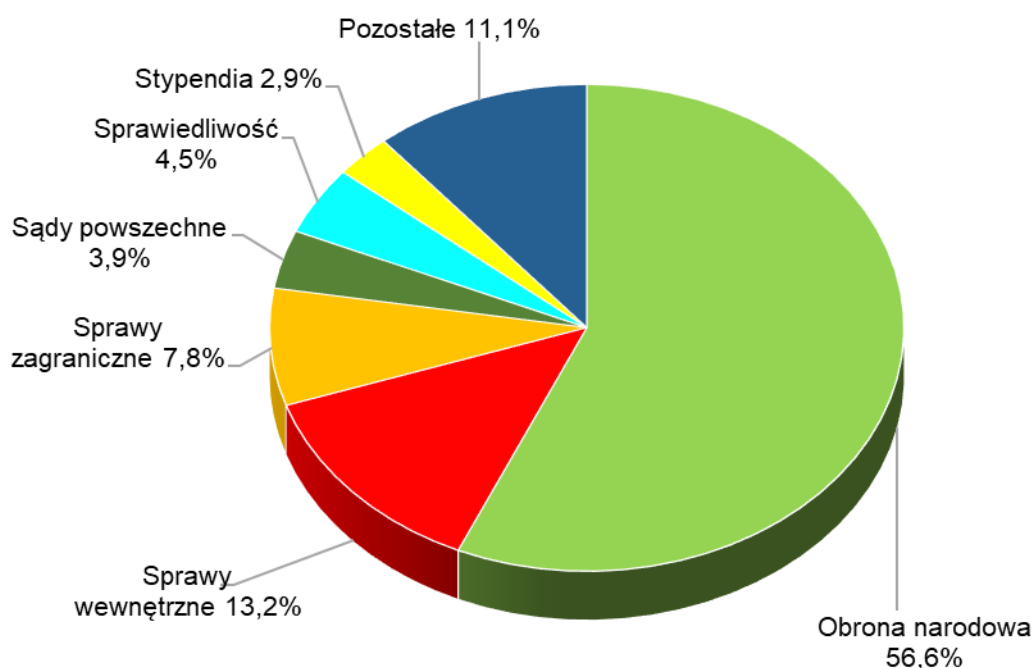
Pozostałe wydatki w omawianej grupie ekonomicznej wyniosły 3.376.127 tys. zł i zostały wykorzystane głównie na świadczenia finansowane ze środków części::

- 29 – Obrona narodowa (1.912.240 tys. zł) oraz 42 – Sprawy wewnętrzne (444.916 tys. zł), przeznaczone przede wszystkim dla żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy na wypłaty równoważników za brak lub za remont lokalu mieszkalnego, pomoc mieszkaniową oraz gratyfikacje urlopowe i dopłaty do wypoczynku, a także na wypłatę dla cudzoziemców: świadczeń pieniężnych na pokrycie we własnym zakresie kosztów pobytu, ekwiwalentów pieniężnych za żywienie, na zakup środków higieny osobistej, stałej pomocy pieniężnej na drobne wydatki, jednorazowej pomocy pieniężnej na zakup odzieży,
- 45 – Sprawy zagraniczne (262.781 tys. zł), przede wszystkim przysługujące członkom służby zagranicznej oraz pracownikom zatrudnionym zgodnie z polskim prawem, wykonującym obowiązki służbowe w placówkach zagranicznych, w tym środki przeznaczone na wypłatę dodatków zagranicznych i walutowych oraz dodatków na pokrycie zwiększonych kosztów utrzymania rodziny przysługujące ambasadorowi i konsulowi kierującemu urzędem konsularnym,
- 15 – Sądy powszechne (131.058 tys. zł) oraz 37 – Sprawiedliwość (153.446 tys. zł) przeznaczone m.in. na wydatki związane z prowadzeniem postępowań sądowych, świadczenia wynikające z przepisów BHP, odszkodowania w sprawach ze stosunku pracy, odprawy pośmiertne, na sfinansowanie wypłacanych funkcjonariuszom Służby

Więziennej równoważników za brak lub za remont lokalu mieszkalnego, pomocy finansowej na uzyskanie lokalu mieszkaniowego, równoważników za zwrot kosztów przejazdu, ryczałtów za dojazd do miejsca pełnienia służby, świadczenia motywacyjne, zasiłki na zagospodarowanie, dopłaty do wypoczynku, dodatki wiejskie i pomoc mieszkaniową dla nauczycieli oraz wypłaty na zasądzone renty,

- a także stypendia – 97.621 tys. zł, wypłacane głównie ze środków w części: 28 – Szkolnictwo wyższe i nauka (53.304 tys. zł), 24 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (15.614 tys. zł) oraz 85 – Budżety Wojewodów (19.777 tys. zł).

Strukturę pozostałych wydatków w ramach grupy ekonomicznej świadczenia na rzecz osób fizycznych przedstawia poniższy wykres:



5.4.3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Łączne kwoty wydatków bieżących jednostek budżetowych z wyszczególnieniem również wydatków na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej (omówionych odrębnie w podrozdziale 5.4.7) prezentuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2021	2022			5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie			
	w tys. zł				%		
1	2	3	4	5	6	7	8
Wydatki bieżące jednostek budżetowych	93.183.106	116.659.298	102.679.365	101.248.879	98,6	86,8	108,7
1. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	92.370.615	108.884.277	101.245.652	100.295.632	99,1	92,1	108,6
2. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	812.491	7.775.021	1.433.713	953.247	66,5	12,3	117,3

W tej części Omówienia przedstawione zostało wykonanie grupy ekonomicznej wydatki bieżące budżetu państwa (co odpowiada wartościom prezentowanym w pkt 1. powyższej tabeli). Środki realizowane w ramach przedmiotowej grupy obejmują przede wszystkim wydatki budżetu państwa wypłacane na wynagrodzenia pracowników jednostek budżetowych wraz z pochodnymi oraz na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania tych jednostek.

W ustawie budżetowej na rok 2022 na wydatki bieżące jednostek budżetowych zaplanowano środki w wysokości 108.884.277 tys. zł. W wyniku dokonanych przesunięć planowanych wydatków między grupami ekonomicznymi, a także wykorzystania środków z części 83 – Rezerwy celowe na inne niż planowano pierwotnie grupy ekonomiczne kwota wydatków bieżących w planie po zmianach uległa zmniejszeniu *per saldo* o 7.638.625 tys. zł. Wykonanie wydatków w tej grupie w 2022 r. wyniosło 100.295.632 tys. zł, co stanowi 99,1% planu po zmianach i było wyższe *per saldo* o 7.925.017 tys. zł, tj. o 8,6% od realizacji wydatków w 2021 r.

Niższe wykonanie wydatków bieżących w stosunku do planu po zmianach o 950.020 tys. zł było przede wszystkim efektem:

- niepełnego wykorzystania środków w zakresie zwalczania chorób zakaźnych zwierząt,
- przedłużających się procedur przetargowych i przesunięcia płatności bieżących jednostek budżetowych na rok 2023, a także oszczędności będących konsekwencją przyjęcia modelu pracy pracowników w trybie hybrydowym,
- niższego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowe oraz uposażenia, wydatków osobowych niezaliczonych do wynagrodzeń (np. świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów BHP), wynagrodzeń bezosobowych, składek na ubezpieczenia społeczne,

Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, co spowodowane było głównie wysokim poziomem fluktuacji zatrudnienia,

- niższej niż planowano wysokości środków wydatkowanych na wypłaty odszkodowań, wynikających bezpośrednio z orzeczeń sądów rozstrzygających o zasadności roszczeń oraz wysokości zasądzonych odszkodowań oraz niższych kosztów postępowań sądowych w 2022 r. i wydatków bieżących w sądach powszechnych,
- niepełnego wykorzystania środków na staże, specjalizacje medyczne i świadczenia wysokospecjalistyczne oraz na finansowanie ratownictwa medycznego m.in. z powodu nieobsadzenia wszystkich stanowisk dyspozytorów medycznych,
- niepełnego wykorzystania środków na finansowanie programów polityki zdrowotnej, w tym programu wieloletniego pod nazwą „Narodowa Strategia Onkologiczna na lata 2020-2030” w związku z niską zgłaszalnością pacjentów na badania przesiewowe, a także nieuruchomieniem Narodowego Portalu Onkologicznego oraz programu polityki zdrowotnej „Rządowy program kompleksowej ochrony zdrowia prokreacyjnego w Polsce na lata 2021-2023”,
- mniejszej realizacji wydatków na składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego z powodu mniejszej niż planowano liczby bezrobotnych bez prawa do zasiłku, za których powiatowe urzędy pracy opłacały składkę zdrowotną,
- niższego wykorzystania środków na sfinansowanie podwyżek wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników wykonujących zawód medyczny, zatrudnionych w wojewódzkich i powiatowych stacjach sanitarno-epidemiologicznych w związku z dużą fluktuacją kadr, przebywaniem pracowników na długotrwałych bezpłatnych urloпах oraz na urloпах macierzyńskich, a także absencją chorobową pracowników oraz odejściami z pracy,
- niższych bieżących kosztów Agencji Badań Medycznych związanych z realizacją zadań,
- niepełnego wykorzystania puli środków przewidzianych na programy i przedsięwzięcia ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki, w szczególności z uwagi na brak zawarcia umów z niektórymi wnioskodawcami w związku z ich rezygnacją z realizacji tych projektów, jak również opóźnienia w obsłudze programu „Doktorat Wdrożeniowy” z powodu braków kadrowych,
- urealnienia planowanych kosztów realizacji zadań zleconych przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki, jak również niezrealizowaniem zakładanego projektu Obserwatorium Nauki i Szkolnictwa Wyższego, w związku z przedłużającymi się konsultacjami w zakresie ustalenia szczegółowych założeń projektu.

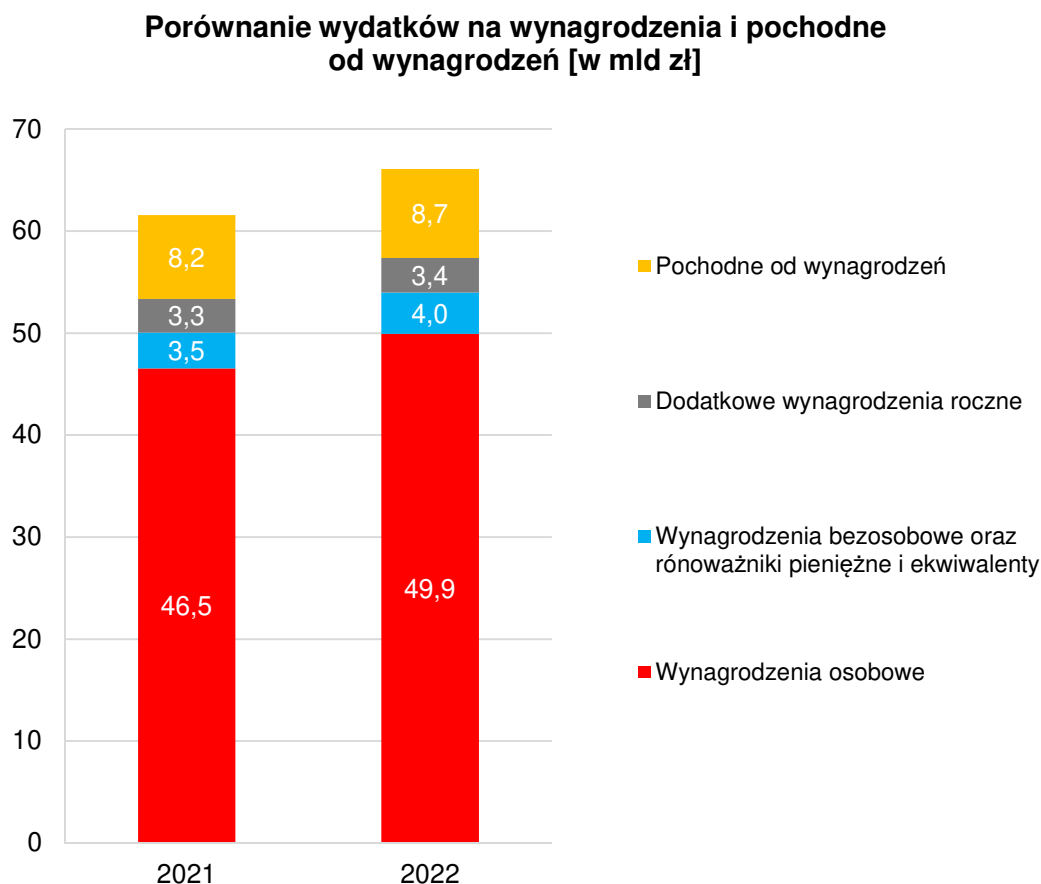
Największą pozycję (65,9%) w grupie wydatków bieżących jednostek budżetowych stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które w 2022 r. zostały zrealizowane na poziomie 66.105.089 tys. zł, z tego:

- wynagrodzenia osobowe – 49.932.429 tys. zł
- wynagrodzenia bezosobowe oraz równoważniki pieniężne i ekwiwalenty – 4.031.386 tys. zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 3.402.610 tys. zł,
- pochodne od wynagrodzeń – 8.738.665 tys. zł.

W porównaniu do 2021 r. nastąpił wzrost agregatu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń o 4.524.508 tys. zł, tj. o 7,3%, a jego udział w wydatkach ogółem budżetu państwa wyniósł 12,8% w 2022 r. wobec 11,8% w 2021 r.

Realizacja wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w 2022 r. została przedstawiona odrębnie w podrozdziale 5.6 sprawozdania, gdzie szczegółowo zostały omówione wydatki poniesione na sfinansowanie wynagrodzeń osobowych w państwowej sferze budżetowej realizowanych na mocy przepisów ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw.

Poniższy wykres przedstawia porównanie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w mld zł w latach 2021-2022.



Następną istotną pozycję w tej grupie (25,7%) stanowią wydatki na zakup towarów i usług, których realizacja wyniosła 25.794.905 tys. zł.

Wydatki w grupie wydatków bieżących jednostki planowane w paragrafie 400 (w kwocie 20.090.491 tys. zł) zostały wykonane w 2022 r. w odpowiednich paragrafach zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej w wysokości 19.637.845 tys. zł, tj. 97,7% planu po zmianach.

Przedmiotowa grupa dotyczy wydatków na:

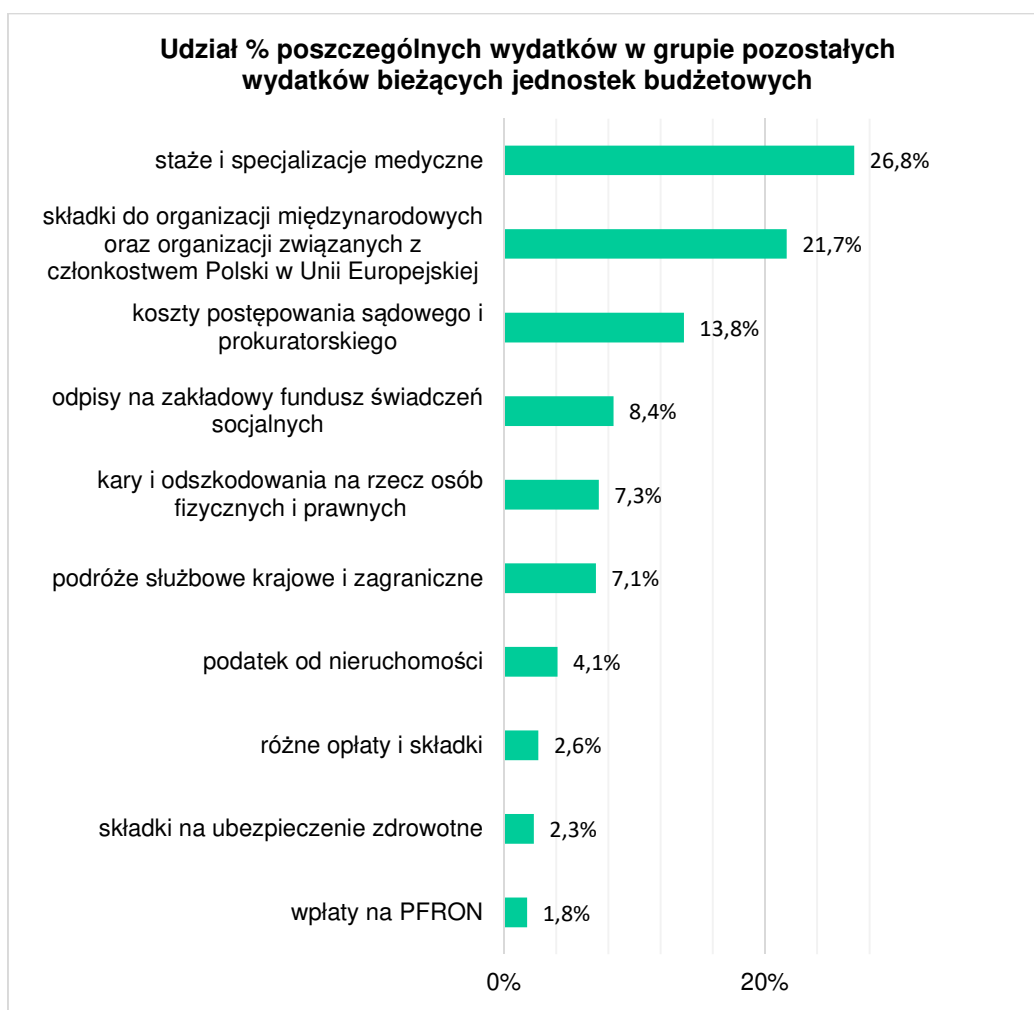
- zakup usług pozostałych (m.in. usług drukarskich, introligatorskich, powielania, usług w zakresie przetwarzania danych, usług transportowych, pocztowych sprzątnia pomieszczeń biurowych, ochrony mienia, serwisu urządzeń technicznych, opłat i prowizji bankowych) – 9.857.292 tys. zł,
- materiały i wyposażenie biurowe – 6.116.182 tys. zł,
- usługi remontowe – 4.834.533 tys. zł,
- energię – 1.857.740 tys. zł,

- leki, wyroby medyczne i produkty biobójcze – 905.033 tys. zł,
- środki żywności – 665.452 tys. zł,
- opłaty za administrowanie oraz czynsze za budynki i lokale – 642.615 tys. zł,
- sprzęt i uzbrojenie – 270.889 tys. zł,
- usługi zdrowotne – 265.662 tys. zł,
- usługi telekomunikacyjne – 114.055 tys. zł,
- świadczenia zdrowotne dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 97.754 tys. zł,
- usługi obejmujące wykonanie ekspertyz, analiz i opinii – 67.331 tys. zł,
- środki dydaktyczne i książki – 48.851 tys. zł,
- usługi remontowo-konserwatorskie – 31.341 tys. zł,
- usługi tłumaczenia – 20.176 tys. zł.



Pozostałe wydatki (8,4%) zostały zrealizowane w kwocie 8.395.638 tys. zł i były wykorzystane przede wszystkim na sfinansowanie:

- staży i specjalizacji medycznych – 2.252.128 tys. zł,
- składek do organizacji międzynarodowych oraz organizacji związanych z członkostwem Polski w Unii Europejskiej – 1.818.540 tys. zł,
- kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego – 1.158.398 tys. zł,
- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 704.857 tys. zł,
- kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych i prawnych – 610.888 tys. zł,
- podróży służbowych krajowych i zagranicznych – 591.993 tys. zł,
- podatku od nieruchomości – 345.063 tys. zł,
- różnych opłat i składek (m.in. za ubezpieczenia samochodów, kaucje i wkłady mieszkaniowe) – 220.674 tys. zł,
- składek na ubezpieczenie zdrowotne – 192.277 tys. zł,
- wpłat na PFRON – 149.127 tys. zł.



5.4.4. Wydatki majątkowe

Łączne kwoty wydatków majątkowych budżetu państwa prezentuje poniższa tabela z wyszczególnieniem również wydatków na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej.

Wyszczególnienie	2021	2022			5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie			
	tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8
Wydatki majątkowe budżetu państwa ogółem, z tego:	44.696.639	31.848.444	28.763.427	28.187.469	98,0	88,5	63,1
1. Majątkowe, w tym:	42.041.180	29.607.486	25.675.929	25.238.004	98,3	85,2	60,0
<i>1.1. Dotacje i subwencje</i>	<i>5.237.638</i>	<i>4.823.977</i>	<i>6.103.243</i>	<i>5.812.486</i>	<i>95,2</i>	<i>120,5</i>	<i>111,0</i>
2. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	2.655.459	2.240.958	3.087.498	2.949.465	95,5	131,6	111,1

Zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 2022 wydatki majątkowe, w kwocie 31.848.444 tys. zł, ujęte zostały w załączniku pn. „Wydatki budżetu państwa na rok 2022 – Zestawienie zbiorcze według działów” w dwóch grupach ekonomicznych tj. „Wydatki majątkowe” (kolumna 7) oraz „Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej” (kolumna 10). W trakcie roku budżetowego łączna kwota wydatków majątkowych została zmniejszona do kwoty 28.763.427 tys. zł i zrealizowana w wysokości 28.187.469 tys. zł tj. w 98,0% w stosunku do planu po zmianach.

Poniższe omówienie dotyczy grupy „Wydatki majątkowe”, o których mowa w kolumnie 7 ww. załącznika do ustawy budżetowej na rok 2022.

Wydatki w niej ujęte zostały zaplanowane w kwocie 29.607.486 tys. zł. W związku z ich zmniejszeniem w trakcie roku budżetowego, plan po zmianach ukształtował się na poziomie 25.675.929 tys. zł. Zrealizowano je w kwocie 25.238.004 tys. zł, tj. na poziomie 98,3% planu po zmianach, według szczegółowości przedstawionej w tabeli.^{*)}

Wyszczególnienie	2022			4:3
	Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	
	w tys. zł			%
1	2	3	4	5
Ogółem	29.607.486	25.675.929	25.238.004	98,3%
Wydatki na zadania inwestycyjne jednostek budżetowych	20.412.267	18.395.671	18.262.116	99,3%
Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	3.506.148	5.091	0	0,0%
Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	3.631.487	3.977.193	3.799.493	95,5%
Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	949.833	1.187.508	1.135.826	95,6%
Wydatki na zadania inwestycyjne pozostałych jednostek	335.281	297.282	290.234	97,6%
Wydatki na współfinansowanie programów inwestycyjnych NATO i UE	0	25.998	25.998	100,0%
Dotacje/wydatki dotyczące zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych	122.456	143.740	137.152	95,4%
- dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	92.649	112.694	107.576	95,5%
- dla jednostek budżetowych	29.807	25.996	24.526	94,3%
- dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	0	5.050	5.050	100,0%
Dotacje i subwencje dla jednostek samorządu terytorialnego	81.008	1.003.885	957.272	95,4%
- dotacje dla gmin	84	450.178	422.659	93,9%
- dotacje dla powiatów	66.652	242.634	229.758	94,7%
- dotacje dla samorządów województw	14.272	39.413	33.195	84,2%
- subwencja na inwestycje na drogach publicznych, powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu	0	271.660	271.660	100,0%
Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa dla państwowej instytucji kultury na dofinansowanie zadań inwestycyjnych objętych mecenatem państwa	69.000	88.573	78.929	89,1%
Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	6	50.988	50.983	100,0%
Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	500.000	500.000	500.000	100,0%

^{*)} Sumowanie poszczególnych składników zaokrąglonych kwot może wykazywać niewielkie różnice wynikające z tych zaokrągleń

Największy udział (99,46%) w ogólnej kwocie wykonania wydatków majątkowych dotyczył 13 obszarów, w ramach których realizowane były przede wszystkim następujące zadania:

- 1) Obrona narodowa – 14.817.524 tys. zł, z czego głównie na:
 - zakup uzbrojenia i sprzętu wojskowego, w ramach Planu modernizacji technicznej Sił Zbrojnych, w celu podwyższenia nowoczesności uzbrojenia i sprzętu wojskowego,
 - inwestycje budowlane na potrzeby wojska, m.in. na obiekty sztabowe, koszarowe i szkoleniowe oraz infrastrukturę techniczną dla potrzeb sprzętu wojskowego, a także bazy, składnice i stacje materiałów pędnych i smarów,
 - wpłatę na państwowy fundusz celowy Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, zgodnie z postanowieniami art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg,
 - dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji budowlanych dotyczących Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa (NSIP),
- 2) Transport i łączność – 2.601.642 tys. zł, w tym głównie na realizację programów wieloletnich pod nazwą „Program Budowy Dróg Krajowych na lata 2014-2023 (z perspektywą do 2025 r.)” oraz „Budowa drogi wodnej łączącej zalew Wiślany z Zatoką Gdańską”. Znaczne środki w tym obszarze przeznaczone zostały również na dofinansowanie inwestycji na drogach samorządowych, w tym na dofinansowane inwestycje infrastrukturalnych realizowanych przez Gminę Miejską Kraków, wymienionych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 12 stycznia 2022 roku w sprawie wykazu przedsięwzięć III Igrzysk Europejskich w 2023 roku. Pozostałe środki przeznaczone zostały przede wszystkim na inwestycje na przejściach granicznych, na dofinansowanie zadań z zakresu przeciwdziałania i usuwania skutków klęsk żywiołowych oraz na potrzeby inwestycyjne Inspekcji Transportu Drogowego,
- 3) Ochrona zdrowia – 1.406.790 tys. zł, głównie na:
 - zadania inwestycyjne szpitali klinicznych, w tym 7 obiektów w ramach programów wieloletnich, tj.: „Drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym”, „Centralny Zintegrowany Szpital Kliniczny - centrum medycyny interwencyjnej (etap I CZSK)”, „Przebudowa i rozbudowa Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 Uniwersytetu Medycznego w Lublinie”, „Wieloletni Plan Inwestycyjny – budowa, przebudowa, modernizacja infrastruktury Narodowego Instytutu Kardiologii Stefana Kardynała Wyszyńskiego – Państwowego Instytutu Badawczego w celu zwiększenia dostępności i jakości wysokospecjalistycznych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z chorobami układu sercowo-naczyniowego”, „Wieloletni program medyczny - rozbudowa i modernizacja Szpitala Uniwersyteckiego Nr 2 im. dr. Jana Bizuela w Bydgoszczy”, „Rozbudowa wraz z modernizacją Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie i Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie w zakresie kliniczno-dydaktycznym i medycznych wdrożeń innowacyjnych”, „Podniesienie jakości i dostępności świadczeń medycznych

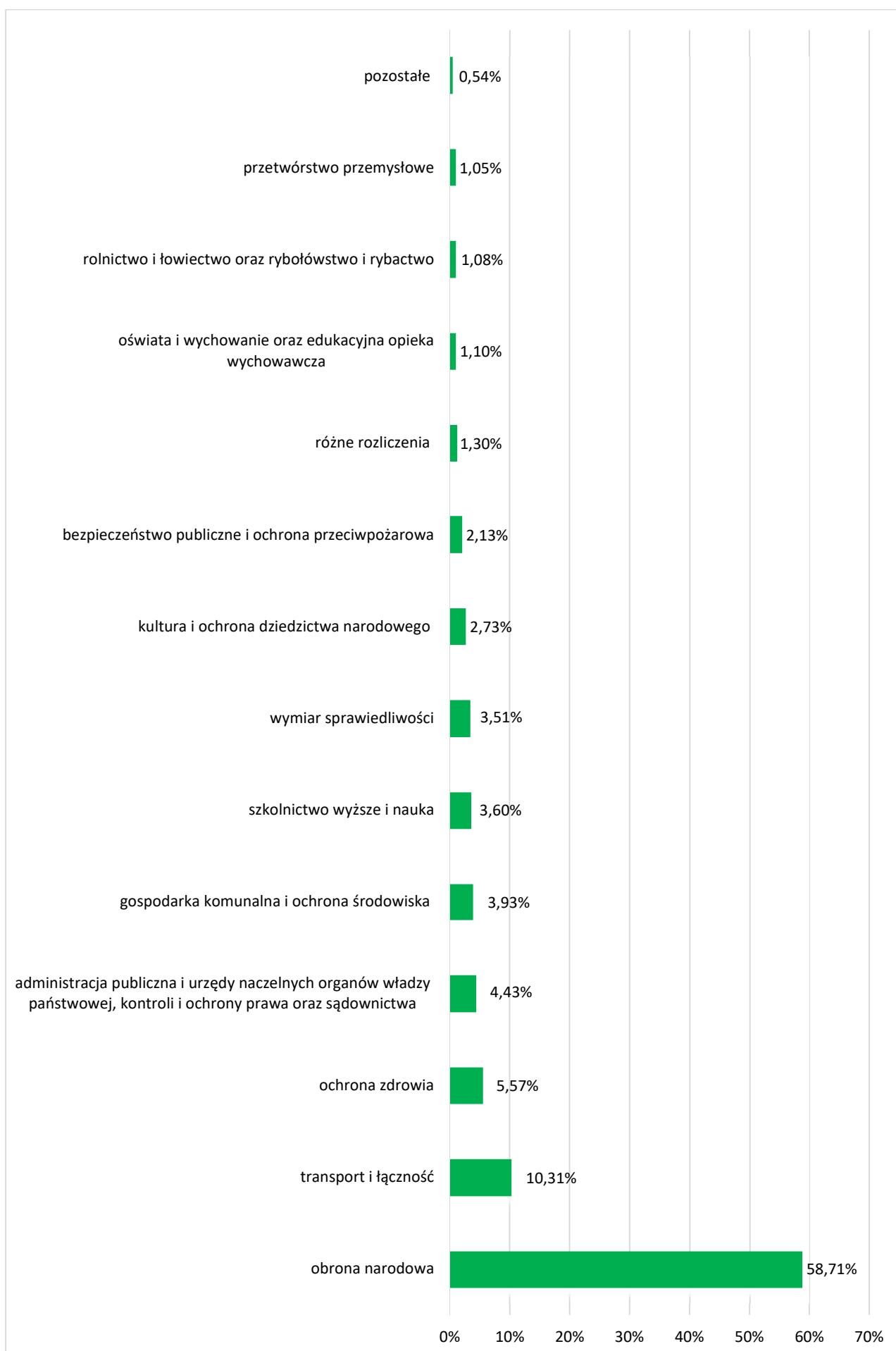
- w Uniwersyteckim Centrum Klinicznym Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego – Szpital Kliniczny Dzieciątka Jezus”,
- inwestycje budowlane oraz zakupy inwestycyjne głównie na potrzeby: Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej podległych Ministerstwu Obrony Narodowej i Ministerstwu Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz instytutów badawczych podległych Ministerstwu Obrony Narodowej, a także zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania dla Centrum e-Zdrowia,
 - realizację programów polityki zdrowotnej, w tym w ramach programów wieloletnich: „Narodowa Strategia Onkologiczna na lata 2020-2023” oraz „Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej”,
 - dofinansowanie szpitali ogólnych, głównie na dofinansowanie inwestycyjnych zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego z zakresu ochrony zdrowia, realizowanych na podstawie art. 20a ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (m.in. na rozbudowę istniejącej infrastruktury, budowę, przebudowę i modernizację podmiotów leczniczych oraz zakup sprzętu i aparatury medycznej, w tym m.in. zadania pn. „Rozbudowa kompleksu szpitalnego wraz z wykonaniem niezbędnych zadań inwestycyjnych na rzecz Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie” oraz „Zakup wyposażenia do Ośrodka Radioterapii w Wielospecjalistycznym Szpitalu - Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Zgorzelcu”). Ponadto realizowano wydatki w ramach programu wieloletniego pn. „Powstanie Śląskiego Ośrodka Kliniczno-Naukowego Zapobiegania i Leczenia Chorób Środowiskowych, Cywilizacyjnych i Wieku Podeszłego im. prof. Zbigniewa Religi”,
 - zadania oraz zakupy inwestycyjne Wojewódzkich i Powiatowych Stacji Sanitarno–Epidemiologicznych,
 - ratownictwo medyczne, w tym głównie zakupy ambulansów oraz doposażenie systemu zabezpieczeń infrastruktury IT Lotniczego Pogotowia Ratunkowego, budowę Podsystemu Zintegrowanej Łączności,
 - rozbudowę Systemu Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego,
- 4) Administracja publiczna i urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 1.117.656 tys. zł. W ramach tych środków zrealizowane zostały głównie:
- zakupy inwestycyjne i inwestycje na potrzeby izb administracji skarbowej wraz z podległymi urzędami skarbowymi i urzędami celno-skarbowymi,
 - zadania inwestycyjne urzędów naczelnych i centralnych organów administracji rządowej,
 - dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych (realizacje zadań publicznych przekazywane na podstawie art. 11b ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie) oraz Pomoc Polonii i Polakom za granicą,

- zadania inwestycyjne w placówkach zagranicznych, w tym budowa nowej siedziby Ambasady RP w Republice Federalnej Niemiec oraz budowa siedziby Ambasady RP w Republice Białorusi z siedzibą w Mińsku przy ulicy Starowileński Trakt,
- 5) Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 992.320 tys. zł, głównie na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w tym realizację zadań inwestycyjnych w ramach: „Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły”, na program wieloletni „Program ochrony brzegów morskich” oraz realizację zadań inwestycyjnych Głównego i Wojewódzkich Inspektoratów Ochrony Środowiska,
- 6) Szkolnictwo wyższe i nauka – 907.952 tys. zł, z tego głównie na:
- inwestycje związane z kształceniem na potrzeby działalności szkół wyższych nadzorowanych przez Ministra Edukacji i Nauki, w tym w ramach programu wieloletniego: „Uniwersytet Warszawski 2016-2027”, uczelni wojskowych, uczelni artystycznych, uczelni morskich, realizację programu wieloletniego pn. „Rozbudowa wraz z modernizacją Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie i Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie w zakresie kliniczno-dydaktycznym i medycznych wdrożeń innowacyjnych” a także na adaptację nieruchomości do potrzeb dydaktycznych, administracyjno - biurowych oraz zakwaterowania studentów Szkoły Wyższej Wymiaru Sprawiedliwości w Warszawie,
 - zadania inwestycyjne związane z działalnością naukową, dotyczące głównie: zakupu aparatury naukowo-badawczej, inwestycji podejmowanych na podstawie umów międzynarodowych, w tym w ramach projektu infrastruktury badawczej FAIR, rozbudowy infrastruktury informatycznej nauki,
 - inwestycje budowlane na potrzeby domów studenckich,
- 7) Wymiar sprawiedliwości – 886.845 tys. zł, głównie na potrzeby:
- jednostek sądownictwa powszechnego, z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne (głównie sprzęt komputerowy wraz z oprogramowaniem, urządzenia zabezpieczająco-ochronne, zakup budynków i nieruchomości gruntowych) oraz budowę, rozbudowę i przebudowę obiektów budowlanych Sądów Okręgowych i Apelacyjnych,
 - więziennictwa, w tym na budowę pawilonów penitencjarnych i zakwaterowania osadzonych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w ramach Programu modernizacji Służby Więziennej w latach 2022-2025,
 - jednostek powszechnych prokuratury – głównie na inwestycje budowlane w obiektach Prokuratur Regionalnych, Rejonowych i Okręgowych, oraz zakupy inwestycyjne (głównie nieruchomości, sprzętu informatycznego, wartości niematerialnych prawnych oraz sprzętu transportowego),
- 8) Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 690.211 tys. zł, z czego głównie na zadania inwestycyjne realizowane na potrzeby muzeów, pozostałych instytucji kultury, centrów kultury i sztuki, archiwów, teatrów oraz ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami, w tym przede wszystkim na realizację programów wieloletnich:
- „Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie”,
 - „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025”,
 - „Budowa Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE”,

a także na zadania inwestycyjne realizowane przez Instytut Solidarności i Męstwa im. Witolda Pileckiego oraz odbudowę Pałacu Saskiego, Pałacu Brühla oraz kamienic przy ulicy Królewskiej,

- 9) Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 536.789 tys. zł, głównie na:
 - inwestycje budowlane i zakupy inwestycyjne na potrzeby poszczególnych formacji, w tym w ramach „Program modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2022-2025”,
 - zadania inwestycyjne Centralnego Biura Zwalczania Cyberprzestępczości,
 - inwestycje budowlane i zakupy inwestycyjne na potrzeby Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Centralnego Biura Antykorupcyjnego i Agencji Wywiadu,
 - zadania inwestycyjne z zakresu zarządzania kryzysowego,
- 10) Różne rozliczenia – 328.514 tys. zł, w tym na uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na inwestycje na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu, a także na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 roku,
- 11) Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza – 277.837 tys. zł, głównie na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na realizację inwestycji w ramach programów inwestycyjnych oraz realizację zadań publicznych skierowanych na rozwój przedszkoli, szkół i placówek oświatowych, zadania inwestycyjne na potrzeby techników, szkół artystycznych, szkół podstawowych oraz przedszkoli,
- 12) Rolnictwo i łowiectwo oraz rybołówstwo i rybactwo – 273.076 tys. zł, głównie na finansowanie zadań inwestycyjnych Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (w tym zakupy inwestycyjne związane z budową i rozbudową systemów IT), wojewódzkich i powiatowych inspektoratów weterynarii oraz wojewódzkich ośrodków doradztwa rolniczego,
- 13) Przetwórstwo przemysłowe – 264.652 tys. zł, z przeznaczeniem głównie na realizację programu wieloletniego pod nazwą „Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030”, jak również na podwyższenie kapitału zakładowego spółki Holding KW Sp. z o.o. w związku z realizacją przez tę spółkę budowy zakładu odzysku węgla z odpadów wydobywczych zdeponowanych na kopalnianych składowiskach przeznaczonych do wykorzystania gospodarczego.

Udział poszczególnych obszarów w ogólnej kwocie wydatków majątkowych przedstawia poniższy wykres:



5.4.5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa

Wyszczególnienie	2021	2022			5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie			
	tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8
Obsługa długu Skarbu Państwa, z tego:	25.957.658	26.000.000	32.800.000	32.718.271	99,8	125,8	126,0
1. Obsługa zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynku krajowym	19.833.303	20.770.531	27.732.531	27.683.951	99,8	133,3	139,6
2. Obsługa zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynkach zagranicznych	6.124.355	5.229.469	5.067.469	5.034.320	99,3	96,3	82,2

W ustawie budżetowej na 2022 r. na wydatki w grupie ekonomicznej obsługa długu Skarbu Państwa zaplanowano kwotę 26.000.000 tys. zł, z tego na obsługę zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynku krajowym 20.770.531 tys. zł, na obsługę zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynkach zagranicznych 5.229.469 tys. zł.

W ciągu roku decyzjami Ministra Finansów limit wydatków w części 79 Obsługa długu Skarbu Państwa został podwyższony do wysokości 32.800.000 tys. zł. Jednocześnie w ramach części budżetowej Minister Finansów dokonał przesunięć wydatków pomiędzy rozdziałami i paragrafami oraz poszczególnymi rodzajami instrumentów.

W wyniku tych zmian limit wydatków na obsługę zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynku krajowym został podwyższony do wysokości 27.732.531 tys. zł, a na rynkach zagranicznych obniżony do wysokości 5.067.469 tys. zł.

Ostateczna realizacja wydatków z tytułu obsługi długu Skarbu Państwa w 2022 r. wyniosła 32.718.271 tys. zł, tj. 99,8% planu po zmianach, z tego na obsługę zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa:

- na rynku krajowym 27.683.951 tys. zł,
- na rynkach zagranicznych 5.034.320 tys. zł.

Zrealizowane w 2022 r. wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa były wyższe od wydatków poniesionych w 2021 r. o 6.760.623 tys. zł, tj. o 26,0%. Było to wypadkową głównie wzrostu średniego oprocentowania długu i środków z konsolidacji, przyrostu obsługiwanego zadłużenia i zmian kursowych (osłabienie złotego wobec EUR i USD) oraz efektów przeprowadzonych w latach 2020-2021 transakcji swap i mniejszej skali zamiany obligacji zapadających w kolejnym roku.

1. Na wydatki z tytułu obsługi zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynku krajowym zaplanowano kwotę 20.770.531 tys. zł. W wyniku decyzji Ministra Finansów limit wydatków został zwiększony do wysokości 27.732.531 tys. zł.

Jednocześnie dokonano przesunięć wydatków pomiędzy poszczególnymi rodzajami instrumentów.

Ostatecznie przedmiotowe wydatki zostały zrealizowane w kwocie 27.683.951 tys. zł, tj. 99,8% planu po zmianach. Wydatki te obejmowały:

- 1) Wydatki z tytułu obsługi obligacji rynkowych zaplanowano w łącznej kwocie 17.588.747 tys. zł. W wyniku zmian w planie limit ten został zwiększony do wysokości 20.454.633 tys. zł. Realizacja wydatków, po uwzględnieniu rozliczenia transakcji swap, wyniosła 20.454.512 tys. zł, co stanowiło 100% planu po zmianach. Na kwotę tę złożyły się wydatki z tytułu obsługi obligacji rynkowych:
 - stałoprocentowych w wysokości 11.445.095 tys. zł,
 - zmiennoprocentowych w wysokości 8.848.020 tys. zł,
 - indeksowanych w wysokości 161.397 tys. zł.
- 2) Wydatki z tytułu obsługi obligacji oszczędnościowych zaplanowano w kwocie 1.593.115 tys. zł. W wyniku zmian limit ten został zwiększony do wysokości 2.151.280 tys. zł. Wykonanie wyniosło 2.150.670 tys. zł, co stanowiło 100% planu po zmianach. Zrealizowana kwota wydatków dotyczyła obligacji oszczędnościowych:
 - premiowych POS w wysokości 32 tys. zł
 - trzymiesięcznych OTS w wysokości 35.992 tys. zł,
 - rocznych zmiennoprocentowych ROR w wysokości 320.398 tys. zł,
 - dwuletnich zmiennoprocentowych DOR w wysokości 79.885 tys. zł
 - dwuletnich stałoprocentowych DOS w wysokości 121.673 tys. zł,
 - trzyletnich zmiennoprocentowych TOZ w wysokości 18.275 tys. zł,
 - trzyletnich stałoprocentowych TOS w wysokości 32 tys. zł,
 - czteroletnich indeksowanych COI w wysokości 1.215.087 tys. zł,
 - emerytalnych dziesięcioletnich EDO w wysokości 357.925 tys. zł,
 - rodzinnych sześcioletnich ROS i dwunastoletnich ROD w łącznej wysokości 1.371 tys. zł.
- 3) Wydatki związane z obsługą środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzanie przez Ministra Finansów od niektórych jednostek sektora finansów publicznych, a także depozytów sądowych i prokuratorskich zaplanowano na kwotę 1.368.109 tys. zł. W wyniku zmian plan wydatków został zwiększony do wysokości 4.840.609 tys. zł. Realizacja wydatków w tym tytule wyniosła 4.793.687 tys. zł, co stanowiło 99,0% planu po zmianach.
- 4) Wydatki z tytułu odsetek należnych kontrahentowi od zabezpieczeń gotówkowych związanych z transakcjami pochodnymi zaplanowano w wysokości 1.470 tys. zł.

W wyniku zmian plan podwyższono do kwoty 4.170 tys. zł, a wykonanie wydatków wyniosło 4.168 tys. zł, co stanowiło 99,9% planu po zmianach.

- 5) Wydatki z tytułu dyskonta od bonów skarbowych zaplanowano na kwotę 57.251 tys. zł. Wydatki z tego tytułu nie wystąpiły.
- 6) Koszty emisji skarbowych papierów wartościowych na rynku krajowym oraz inne opłaty i prowizje zaplanowano na kwotę 161.839 tys. zł. W wyniku zmian limit zwiększono do wysokości 281.839 tys. zł. Na sfinansowanie tych wydatków wypłacono środki w łącznej wysokości 280.913 tys. zł, co stanowiło 99,7% planu po zmianach. Na omawianą kwotę złożyły się wydatki na rzecz agentów emisji obligacji detalicznych w wysokości 264.942 tys. zł oraz na rzecz BGK dotyczące realizacji umów związanych z konsolidacją finansów publicznych w łącznej wysokości 13.142 tys. zł, a także opłaty za usługi rozliczeniowo-depozytowe KDPW w wysokości 2.828 tys. zł.

2. Na wydatki z tytułu obsługi zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynkach zagranicznych zaplanowano kwotę 5.229.469 tys. zł. W wyniku decyzji Ministra Finansów limit przedmiotowych wydatków został obniżony do wysokości 5.067.469 tys. zł.

Ostateczna realizacja wydatków z tytułu obsługi zadłużenia zagranicznego, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynkach zagranicznych wyniosła 5.034.320 tys. zł, co stanowiło 99,3% planu po zmianach. Zrealizowane wydatki obejmowały:

- 1) Wydatki z tytułu odsetek i dyskonta od obligacji wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych po uwzględnieniu przepływów związanych z instrumentami pochodnymi zaplanowano w wysokości 4.748.030 tys. zł. W wyniku zmian w planie limit ten został zmniejszony do kwoty 4.598.030 tys. zł. Płatności z tego tytułu po uwzględnieniu przepływów związanych z zawartymi transakcjami na instrumentach pochodnych zrealizowano w kwocie 4.590.018 tys. zł, tj. 99,8% planu po zmianach.
- 2) Wydatki z tytułu odsetek i opłat od kredytów i pożyczek zaplanowano w wysokości 416.289 tys. zł. W wyniku zmian plan wydatków został zmniejszony do kwoty 406.289 tys. zł. Realizacja wydatków w tym tytule wyniosła 384.880 tys. zł, co stanowiło 94,7% planu po zmianach. Na tę kwotę złożyły się wydatki na rzecz następujących podmiotów:
 - Europejskiego Banku Inwestycyjnego w wysokości 252.809 tys. zł,
 - Banku Światowego w wysokości 83.547 tys. zł,
 - Banku Rozwoju Rady Europy w wysokości 6.771 tys. zł,
 - Komisji Europejskiej - SURE w wysokości 41.753 tys. zł.
- 3) Koszty emisji skarbowych papierów wartościowych na rynkach zagranicznych oraz inne opłaty i prowizje zaplanowano na kwotę 65.150 tys. zł. W wyniku zmian limit zmniejszono do wysokości 63.150 tys. zł. Na sfinansowanie tych wydatków wypłacono

środki w wysokości 59.423 tys. zł, co stanowiło 94,1% planu po zmianach. Wydatki te dotyczyły głównie opłat związanych z emisją obligacji na rynkach zagranicznych w wysokości 29.266 tys. zł, opłat dotyczących kredytów otrzymanych z Komisji Europejskiej – SURE w wysokości 16.987 tys. zł, realizacji umów z BGK i NBP w wysokości 7.911 tys. zł, opłat dla agentów fiskalnych i kosztów ratingu w wysokości 5.242 tys. zł oraz kosztów związanych z częściową wcześniejszą spłatą kredytu BRRE w wysokości 17 tys. zł.

5.4.6. Środki własne Unii Europejskiej

Wyszczególnienie	2021	2022			5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie			
	tys. zł				%		
1	2	3	4	5	6	7	8
Środki własne Unii Europejskiej	32.230.378	30.375.659	34.375.659	34.293.905	99,8	112,9	106,4

W ustawie budżetowej na rok 2022 wydatki w tej grupie ekonomicznej zaplanowane były w wysokości 30.375.659 tys. zł. Szacunek polskiej składki członkowskiej (tzw. środków własnych UE) opierał się na przedłożonym przez Komisję Europejską projekcie budżetu UE na 2022 r. Jednakże w trakcie roku budżetowego okazało się, iż zaplanowane na ten cel środki będą niewystarczające.

Wzrost polskiej składki członkowskiej wynikał przede wszystkim ze znacznie wyższego niż planowany poboru należności celnych, a także aktualizacji danych makroekonomicznych, tj. podstaw VAT, Dochodu Narodowego Brutto oraz wpłaty opartej na nieprzetworzonych opakowaniach plastikowych, uchwalonej w korekcie budżetu UE nr 4/2022. Powstałe niedobory wydatków w grudniu 2022 r. w kwocie 3.918.246 tys. zł zostały sfinansowane poprzez uruchomienie środków z rezerwy celowej poz. 79 na zobowiązania wymagalne Skarbu Państwa.

Ostateczna wysokość składki członkowskiej wpłaconej przez Polskę do budżetu UE w 2022 r. wyniosła ok. 34.293.905 tys. zł. Zrealizowane w 2022 r. w tej grupie ekonomicznej wydatki stanowiły 99,8% planu po zmianach i wyniosły w szczególności:

- wpłata obliczona, zgodnie z metodologią UE, na podstawie Dochodu Narodowego Brutto (DNB) – 19.731.404 tys. zł,
- wpłata obliczona, zgodnie z metodologią UE, na podstawie podatku od towarów i usług – 4.201.697 tys. zł,
- wpłata z tytułu udziału w opłatach celnych – 6.330.120 tys. zł,
- wpłata z tytułu różnych rozliczeń finansowych (odsetki) – 3.413 tys. zł,
- wpłata z tytułu mechanizmu korekcyjnego obniżającego wkłady DNB – 1.430.608 tys. zł,
- wpłata obliczona na podstawie masy odpadów opakowaniowych z tworzyw sztucznych niepoddanych recyklingowi – 2.596.663 tys. zł.

5.4.7. Wydatki na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej

W ustawie budżetowej na rok 2022, na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej zaplanowano kwotę w wysokości 14.006.972 tys. zł, z tego na:

- 1) wydatki ujęte w budżetach dysponentów przeznaczone na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, finansowanie projektów pomocy technicznej oraz projektów z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieujętych w budżecie środków europejskich – 7.247.109 tys. zł,
- 2) rezerwę celową pn.: „Rezerwa na realizację projektów współfinansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz ze środków pomocy bezzwrotnej, rozliczenia programów i projektów finansowanych z udziałem tych środków, a także rozliczenia z budżetem ogólnym Unii Europejskiej” – 6.759.863 tys. zł.

W 2022 r. plan po zmianach wyniósł 10.596.271 tys. zł, w tym środki uruchomione z rezerwy celowej w kwocie ogółem 3.213.539 tys. zł. Zrealizowane wydatki wyniosły 9.758.570 tys. zł, co stanowi 92,1% planu po zmianach¹.

W ramach budżetów dysponentów w tej grupie wydatków finansowano następujące zadania:

- finansowanie programów/projektów realizowanych w zakresie Perspektywy Finansowej 2014 – 2020 – plan po zmianach – 5.278.564 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło – 5.014.717 tys. zł, tj. 95,0% planu po zmianach,
- finansowanie programów/projektów realizowanych w zakresie Perspektywy Finansowej 2021 – 2027 – plan po zmianach – 133.655 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło – 115.241 tys. zł, tj. 86,2% planu po zmianach,
- finansowanie programów/projektów realizowanych w ramach Narodowej Strategii Spójności w latach 2007 – 2013 – plan po zmianach – 2.456 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło – 2.455 tys. zł, tj. 99,9% planu po zmianach,
- finansowanie projektów realizowanych w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014 – 2021 oraz Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014 – 2021 – plan po zmianach – 158.580 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło – 131.676 tys. zł, tj. 83,0% planu po zmianach,
- pozostałe wydatki oraz środki, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – plan po zmianach – 774.718 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło – 751.185 tys. zł, tj. 97,0% planu po zmianach,

¹ W przypadku wydatków ujętych w tej grupie plan po zmianach zawiera: uruchomienia z rezerwy celowej oraz przeniesienia dokonywane w trybie art. 171 i 194 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

- wydatki krajowe na zadania związane z realizacją wspólnej polityki rolnej (WPR) – plan po zmianach – 3.851.974 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło – 3.743.296 tys. zł, tj. 97,2% planu po zmianach.

W zakresie powyższych programów, niższe od planu wykonanie wydatków budżetu państwa wynikało przede wszystkim z faktu, że na etapie prac nad projektem ustawy budżetowej zakładano szybsze tempo realizacji projektów unijnych.

Dodatkowo niewykonanie wydatków wynikało z:

- zmian w harmonogramach płatności dokonywanych przez poszczególnych beneficjentów, zwłaszcza w IV kwartale roku budżetowego, a w konsekwencji przesunięcia płatności na kolejny rok budżetowy,
- oszczędności generowanych w projektach w wyniku przeprowadzanych postępowań przetargowych,
- przesunięcia refundacji dla beneficjentów i rozliczeń projektów na kolejny rok budżetowy w związku z poniesionymi przez beneficjentów kosztami w końcówce roku budżetowego,
- przesunięcia realizacji projektów, które wymagały postępowania przetargowego, na kolejny rok budżetowy,
- trudności napotykanymi przez beneficjentów w realizacji projektów, związanych z sytuacją geopolityczną (np. przerwane łańcuchy dostaw produktów), co skutkowało brakiem możliwości ponoszenia części wydatków,
- uzgodnień i podpisania z KE większości programów w ramach nowej perspektywy finansowej 2021-2027 dopiero pod koniec roku 2022.

Wydatki w wysokości 9.758.570 tys. zł zostały zrealizowane w niżej określonych kwotach i przeznaczone były na projekty realizowane w ramach:

1. Perspektywy Finansowej 2014-2020 w wysokości – 5.014.717 tys. zł, z tego na:
 - 16 Regionalnych Programów Operacyjnych – 1.373.168 tys. zł,
 - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko – 2014-2020 – 1.533.681 tys. zł,
 - Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2014-2020 – 274.050 tys. zł,
 - Instrument „Łącząc Europę” (Connecting Europe Facility) 2014-2020 – 851.910 tys. zł,
 - Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój – 429.493 tys. zł,
 - Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020 – 90.121 tys. zł,
 - Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020 – 158.891 tys. zł,
 - Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa 2014-2020 – 35.081 tys. zł,

- Program Operacyjny Polska Cyfrowa – 181.411 tys. zł,
 - Europejską Współpracę Terytorialną oraz Europejski Instytut Sąsiedztwa 2014-2020 – 28.297 tys. zł,
 - Program Operacyjny Polska Wschodnia 2014-2020 – 58.614 tys. zł.
2. Perspektywy Finansowej 2021-2027 w wysokości – 115.241 tys. zł, z tego na:
 - Pomoc Techniczną dla Funduszy Europejskich 2021-2027 – 99.170 tys. zł,
 - Instrument „Łącząc Europę” (Connecting Europe Facility) 2021-2027 – 2.395 tys. zł,
 - Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027 – 9.622 tys. zł,
 - Programy Europejskiej Współpracy Terytorialnej INTERREG 2021-2027 – 3.882 tys. zł,
 - Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027– 172 tys. zł.
 3. Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka w ramach Narodowej Strategii Spójności na lata 2007-2013 w wysokości 2.455 tys. zł.
 4. Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014 – 2021 oraz Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014 – 2021 w wysokości 131.676 tys. zł.
 5. Pozostałych programów finansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej, w tym wydatki związane z realizacją projektów w ramach Wieloletnich Ram Finansowych w Zakresie Spraw Wewnętrznych w wysokości 751.185 tys. zł.
 6. Wspólnej polityki rolnej w wysokości 3.743.296 tys. zł, w ramach której finansowane były:
 - zadania realizowane w ramach I filaru WPR oraz Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,
 - finansowanie wyprzedzające niektórych działań w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Pomoc Techniczna - realizowana przez jednostki samorządu terytorialnego i jednostki budżetowe oraz scalanie gruntów - realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego).

5.5. Informacja o realizacji programów wieloletnich

W sprawozdaniu z wykonania budżetu państwa przedstawiono informację o realizacji 47 programów wieloletnich, na realizację których wydatkowano 9.982.852 tys. zł, co stanowi 94,3% planu po zmianach wynoszącego 10.590.838 tys. zł.

W sprawozdaniu dodatkowo zaprezentowano realizowane w 2022 roku programy wieloletnie:

- 1) Rządowy Program Rezerw Strategicznych (uchwała Rady Ministrów nr 192/2022 Rady Ministrów z dnia 23 września 2022 r.),
- 2) Program rządowy – Udział Polski w części COSME Programu na rzecz rynku wewnętrznego, konkurencyjności przedsiębiorstw, w tym małych i średnich przedsiębiorstw, dziedziny roślin, zwierząt, żywności i paszy, oraz statystyk europejskich (Programu na rzecz jednolitego rynku) w latach 2022-2028 (uchwała nr 161/2021 Rady Ministrów z dnia 7 grudnia 2021 r.),
- 3) Budowa Polskiego Ośrodka Szkoleniowego Ratownictwa Morskiego w Szczecinie (uchwała nr 76/2022 Rady Ministrów z dnia 6 kwietnia 2022 r. z późn. zm.),

które z uwagi na termin przyjęcia nie znalazły się w załączniku nr 10 do ustawy budżetowej.

Natomiast w zakresie następujących Programów, które również zostały uchwalone w 2022 r., nie wydatkowano środków z budżetu państwa:

- 1) Narodowy Program Chorób Układu Krążenia na lata 2022–2032 (uchwała nr 247/247 Rady Ministrów z dnia 6 grudnia 2022 r.),
- 2) Program wsparcia oddziałów psychiatrycznych dla dzieci i młodzieży na lata 2022–2023 (uchwała nr 190/2021 Rady Ministrów z dnia 31 grudnia 2021 z późn. zm.) – w związku z powyższym nie zostały ujęte w zestawieniu programów.

Do pomiaru stopnia realizacji celów zdefiniowanych dla poszczególnych programów wieloletnich, a także skuteczności oraz efektywności wydatkowania środków publicznych – w załączniku do ustawy budżetowej (*Zestawienie programów wieloletnich w układzie zadaniowym*) – zastosowano mierniki wskazujące na ogólny wynik działań podjętych w 2022 roku podczas ich realizacji, a tym samym na efekty wydatkowania m.in. środków z budżetu państwa.

W dalszej części rozdziału zamieszczono omówienie poszczególnych programów wieloletnich realizowanych w 2022 r., w tym wykonania wartości mierników.

W 2022 roku wpływ na realizację przyjętych w ustawie budżetowej wartości mierników oraz poziom wydatków miała nadal sytuacja epidemiczna w kraju. Ponadto powody niepełnej realizacji wartości mierników programów wieloletnich o charakterze inwestycyjnym dotyczą przede wszystkim przedłużających się procedur przetargowych, prac przygotowawczych do inwestycji, opóźnień w pozyskaniu decyzji administracyjnych oraz opóźnień w realizacji prac budowlanych i remontowych.

Największe różnice między planem po zmianach wydatków budżetowych na sfinansowanie programów wieloletnich w 2022 r. a ich wykonaniem wystąpiły w następujących programach:

- 1) Rządowy Program Rezerw Strategicznych na lata 2022-2026 (wydatki stanowiły 42% planu po zmianach),
- 2) Program Rozwoju Talentów Informatycznych na lata 2019-2029 (wydatki stanowiły 65,2% planu po zmianach).

Przyczyny niewykonania planu finansowego oraz informacje o ewentualnym wpływie tego faktu na stopień osiągnięcia założonych celów omówiono w opisach poszczególnych programów zamieszczonych w dalszej części tego rozdziału.

5.5.1. Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030

Program ustanowiono uchwałą nr 122/2011 Rady Ministrów z dnia 5 lipca 2011 r. z późn. zm. Podmiotem odpowiedzialnym za realizację Programu był w 2022 r. Minister Rozwoju i Technologii.

Obowiązujący w latach 2011-2030 Program w 2022 r. realizowany był w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania *6.1. Wsparcie konkurencyjności i innowacyjności gospodarki*, podzadania *6.1.4. Wsparcie projektów inwestycyjnych*, działania *6.1.4.1.* (o tej samej nazwie).

Program ukierunkowany jest na zapewnienie wzrostu innowacyjności oraz konkurencyjności polskiej gospodarki przez wspieranie nowych inwestycji realizowanych przez polskie i zagraniczne firmy z sektora małych, średnich oraz dużych przedsiębiorstw. Cel ten realizowany jest przez udzielanie wsparcia inwestycjom Strategicznym, Innowacyjnym, Centrom Usług Biznesowych oraz Centrom Usług Badawczo-Rozwojowych, ma zapewnić możliwość dofinansowania zarówno dużych inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki, jak i średniej wielkości projektów innowacyjnych.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 217.741 tys. zł, co stanowi 86,2% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Wzrost innowacyjności oraz konkurencyjności polskiej gospodarki	Ministerstwo Rozwoju i Technologii	Liczba nowych miejsc pracy utworzonych w danym roku dzięki systemowi wsparcia inwestorów	1.000	1.180*

* dane wstępne za 2022 r. Ostateczne wykonanie miernika będzie znane w czerwcu 2023 roku

W ramach Programu w 2022 roku zawarto 15 nowych umów dotyczących wsparcia realizacji inwestycji. Na koniec roku realizowano łącznie 103 umowy, z tego 54 umowy dotyczyły

inwestycji znajdujących się w okresie obowiązkowego utrzymania, dodatkowo przeprowadzono kontrolę realizacji 45 umów objętych Programem. Utrzymano dotychczas prowadzone działania kontrolne dysponenta części budżetowej.

Przyczyną niepełnego wykorzystania środków finansowych zaplanowanych w ustawie budżetowej na 2022 rok było niewykonanie przez część inwestorów zobowiązań umownych dotyczących utworzenia nowych miejsc pracy i poniesienia kosztów inwestycji, co skutkowało obniżeniem wysokości przyznanych dotacji.

Natomiast pozytywne odchylenie od planowanej wartości miernika, który został przyjęty w ustawie budżetowej, wynika z kolejnych zawieranych umów z przedsiębiorcami w ramach Programu (przedsiębiorcy na podstawie nowych umów złożyli większą liczbę sprawozdań, która zwiększyła wykonanie miernika).

5.5.2. Program Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032

Program ustanowiono uchwałą nr 122/2009 Rady Ministrów z dnia 14 lipca 2009 r. z późn. zm. Podmiotem odpowiedzialnym za realizację Programu był w 2022 r. Minister Rozwoju i Technologii.

Obowiązujący w latach 2009-2032 Program w 2022 r. realizowany był w ramach funkcji **12. Środowisko**, zadania *12.1. W System ochrony środowiska i informacji o środowisku*, podzadania *12.1.6. W Gospodarka odpadami*, działania *12.1.6.2. Przedsięwzięcia w zakresie gospodarowania odpadami*.

Realizacja Programu polega przede wszystkim na usuwaniu oraz unieszkodliwianiu wyrobów zawierających azbest z obiektów budowlanych, likwidacji szkodliwego oddziaływania azbestu na środowisko oraz minimalizacji negatywnych skutków zdrowotnych spowodowanych obecnością azbestu na terytorium całego kraju. Ważnym aspektem jest także prowadzenie działań edukacyjno-informacyjnych, w tym szkoleń dla administracji publicznej oraz szkoleń lokalnych dotyczących oceny narażenia i ochrony zdrowia.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 1.997 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Wycofanie azbestu i wyrobów zawierających azbest stosowanych na terytorium Polski	Ministerstwo Rozwoju i Technologii	Poziom aktualizacji danych w bazie azbestowej (w %)	70	83

W ramach Programu w 2022 r.:

- udzielono wsparcia 109 jednostkom samorządu terytorialnego w zakresie wykonania inwentaryzacji lub aktualizacji inwentaryzacji wyrobów azbestowych na terenie gmin oraz

5 jednostkom samorządu terytorialnego, w tym 1 powiatowi, na działania edukacyjno-informacyjne,

- kontynuowano realizację szkoleń e-learningowych z zakresu bezpiecznego postępowania i usuwania wyrobów zawierających azbest dla 10 tys. pracowników inspekcji pracy, inspekcji sanitarnej, nadzoru budowlanego oraz urzędów gmin (umowa zawarta na lata 2019-2023),
- finansowano utrzymanie i rozwój technologiczny Bazy Azbestowej,
- rozpoczęto realizację szkoleń z wykorzystaniem wirtualnej rzeczywistości w zakresie bezpiecznego postępowania z wyrobami zawierającymi azbest dla 550 uczniów szkół ponadpodstawowych, kształcących w zawodach związanych z budownictwem (umowa na lata 2022-2024),
- przygotowano i uruchomiono szkolenie e-learningowe nt. zagrożeń związanych z azbestem oraz zasadami usuwania i zabezpieczania wyrobów zawierających azbest dla uczniów szkół ponadpodstawowych, kształcących w zawodach związanych z budownictwem (umowa na lata 2022-2024).

Na pozytywne odchylenie od planowanej wartości miernika miały wpływ działania informacyjne i edukacyjne skierowane do jednostek samorządu terytorialnego w zakresie problematyki azbestowej oraz Bazy Azbestowej, w tym m.in.: działania informacyjne przypominające o obowiązkach sprawozdawczych JST prowadzone przez urzędy marszałkowskie, działania informacyjne skierowane do użytkowników Bazy Azbestowej (JST), udział JST w dostępnym szkoleniu e-learningowym dotyczącym problematyki azbestowej realizowanym przez Główny Instytut Górnictwa na zlecenie Ministerstwa Rozwoju i Technologii.

5.5.3. Udział Rzeczypospolitej Polskiej w Światowej Wystawie EXPO 2020 w Dubaju w Państwie Zjednoczonych Emiratów Arabskich, w latach 2019-2022

Program ustanowiono uchwałą nr 146/2018 Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2018 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Polską Agencję Inwestycji i Handlu S.A. sprawował Minister Rozwoju i Technologii.

Obowiązujący w latach 2019-2022 Program w 2022 r. realizowany był w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania *6.1. Wsparcie konkurencyjności i innowacyjności gospodarki*, podzadania *6.1.3. Współpraca gospodarcza z zagranicą i promocja gospodarki polskiej za granicą*, działania *6.1.3.1. Promocja gospodarki oraz wspieranie napływu bezpośrednich inwestycji zagranicznych*.

Celem głównym Programu było zapewnienie udziału Polski w EXPO 2020 w Dubaju. Cele szczegółowe to: przygotowanie wysokiej jakości Pawilonu i ekspozycji wewnętrznej promującej Polskę i jej osiągnięcia w wybranym obszarze tematycznym, zrealizowanie atrakcyjnego programu promocyjnego obejmującego w szczególności promocję

gospodarczą, ale także promocję turystyki, polskiej kultury, regionów. Działania skupiały się w ramach 3 podtematów: Możliwość, Mobilność, Zrównoważony Rozwój.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 14.905 tys. zł, co stanowi 83,9% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Zapewnienie udziału Polski w EXPO 2020 w Dubaju	Ministerstwo Rozwoju i Technologii, Polska Agencja Inwestycji i Handlu S.A.	Odsetek odwiedzin w Pawilonie Polski (w %)	10	6,3

W ramach Programu w 2022 r. zrealizowano następujące działania:

- w marcu odbyło się Polsko-Afrykańskie Forum Gospodarcze, jedno z dwóch najważniejszych wydarzeń programu promocji gospodarczej podczas EXPO 2020. W wydarzeniu wzięli udział przedsiębiorcy i przedstawiciele instytucji publicznych z 40 państw, w tym z 27 państw afrykańskich, m.in. z Nigerii, Maroka, Egiptu, Ghany, Beninu i Republiki Południowej Afryki. Łącznie Forum zgromadziło ok. 400 uczestników (w tym ok. 100 online), którzy odbyli szereg spotkań biznesowych oraz wzięli udział w pięciu panelach dyskusyjnych,
- w Pawilonie Polski zaprezentowało się 6 regionów: lubuskie, śląskie, kujawsko-pomorskie, lubelskie, pomorskie, podkarpackie. W strefie wystaw czasowych zrealizowano, poza prezentacjami regionalnymi, 4 ekspozycje tematyczne przygotowane przez Instytut Adama Mickiewicza, Narodową Agencję Wymiany Akademickiej. W marcu miała miejsce wystawa „Polish Games Show” promująca polską branżę gier, której towarzyszyły seminaria oraz konkursy. Zorganizowano także Polski Dzień Sportu oraz targi studenckie, podczas których swoją ofertę edukacyjną zaprezentowało 15 polskich uczelni,
- do wydarzeń promujących polską kulturę należały: występ Zespołu Pieśni i Tańca „Śląsk”, obchody urodzin Fryderyka Chopina, Dzień Kobiet, cykl koncertów „Poland. Ukraine. Music concerts”. Ponadto w Pawilonie Polski odbyło się łącznie 540 recitali chopinowskich, podczas których zagrało 29 pianistów gromadząc na koncertach ok. 43 tys. osób.

Pawilon Polski, o powierzchni ponad 2.000 m² był otwarty dla odwiedzających do końca Wystawy, która zakończyła się 31 marca 2022 r. Odwiedziło go łącznie, przez cały okres trwania EXPO 2020 ok. 1,5 mln osób (całą Wystawę odwiedziło przez 6 miesięcy ok. 24 mln osób) – odsetek odwiedzin wyniósł ok. 6,3%. Pawilon Polski był jednym z 20 najchętniej odwiedzanych pawilonów na EXPO 2020.

Pawilon Polski odwiedziło łącznie 382 dziennikarzy polskich i zagranicznych. W mediach tradycyjnych ukazało się łącznie w całym okresie trwania EXPO 2020 6.828 publikacji, które dotarły do 175 milionów odbiorców. Działania komunikacyjne i informacje o polskich aktywnościach były dostępne na stronie internetowej dotyczącej EXPO 2020 prowadzonej w wersji polskiej i angielskiej pod adresem: www.expo.gov.pl. Na 5 profilach „Poland at EXPO” zamieszczano kolejne komunikaty i posty. Łącznie zamieszczono ponad 2.600 publikacji, które dotarły do ok. 86 milionów odbiorców.

Głównymi czynnikami, które w 2022 r. wpłynęły na negatywne odchylenie od planowanej wartości miernika przyjętej w ustawie budżetowej dla Programu, to m.in.:

- duża konkurencja – podczas EXPO 2020 dostępne były 192 pawilony krajowe i instytucjonalne oraz 7 pawilonów tematycznych. Dodatkowo organizatorzy EXPO 2020 zaoferowali bardzo dużo atrakcji turystycznych (kopuła Al Wasl, taras widokowy, Water Feature, Jubilee Park, Al Forsan Park), które również przyciągały uwagę odwiedzających,
- ograniczenia spowodowane pandemią COVID-19 - ograniczona liczba zwiedzających, jak również zakażenia wirusem SARS-CoV-2 wśród osób obsługujących Pawilon skutkujące odwołaniem części zaplanowanych wydarzeń, czasowe zamknięcia Pawilonu (w celu dezynfekcji),
- realizacja dużych wydarzeń tj. Polsko-Arabskiego Forum Gospodarczego i Polsko-Afrykańskiego Forum Gospodarczego, które odbyły się poza terenem EXPO 2020.

Niższe wykonanie wydatków wynikało z dokonanego przez PAIH zwrotu środków niewykorzystanych. W ramach niewykorzystanej kwoty dotacji największa część zwróconych środków wynikała z odstąpienia od dokonania rozbiórki Pawilonu Polski i pozostawienia go na terenie Światowej Wystawy EXPO 2020 w Dubaju w Państwie Zjednoczonych Emiratów Arabskich i nieodpłatnego przekazania Pawilonu Polski organizatorom tej Wystawy. Niższe wydatkowanie środków na pozostałe zadania wynikało z niższych niż zaplanowano kosztów ich realizacji. Niewykorzystanie całości zaplanowanych środków finansowych nie miało wpływu na wartość miernika przyjętego dla Programu.

5.5.4. Program ochrony brzegów morskich

Program uchwalono ustawą z dnia 28 marca 2003 r. o ustanowieniu programu wieloletniego „Program ochrony brzegów morskich” (Dz.U. z 2016 r., poz. 678). Nadzór nad realizacją Programu przez Urzędy Morskie w Gdyni i Szczecinie sprawował w 2022 r. Minister Infrastruktury.

Obowiązujący w latach 2004-2023 Program w 2022 r. realizowany był w ramach funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, zadania *19.3. Transport morski i żegluga śródlądowa*, podzadania *19.3.3. Ochrona brzegów i ograniczenie oddziaływania na środowisko morskie*, działania *19.3.3.1. Ochrona brzegów morskich*.

Program obejmuje przedsięwzięcia mające na celu zabezpieczenie brzegów morskich przed zjawiskiem erozji, w szczególności budowę, rozbudowę i utrzymywanie systemu zabezpieczenia przeciwpowodziowego terenów nadmorskich, w tym usuwanie uszkodzeń w systemie zabezpieczenia przeciwpowodziowego brzegów morskich. W ramach Programu finansowany jest także monitoring brzegów morskich oraz czynności, prace i badania dotyczące ustalenia aktualnego stanu brzegów morskich na całej długości polskiego wybrzeża. Celem prowadzenia nadzoru brzegów jest wskazanie koniecznych, a także niezbędnych działań zmierzających do ich ratowania.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 33.952 tys. zł, co stanowi 99,9% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Zapewnienie minimalnych poziomów bezpieczeństwa brzegu morskiego oraz jego położenia po odwodnej stronie granicznej linii ochrony brzegu morskiego	Ministerstwo Infrastruktury, Urzędy Morskie w Gdyni i Szczecinie	Długość linii brzegowej zabezpieczonej w ciągu roku przed zjawiskiem erozji i powodzi od strony morza (w km)	5,37	4,73

W ramach Programu w 2022 roku zrealizowano następujące działania:

1. Urząd Morski w Szczecinie – budowa ostróg brzegowych na odcinku brzegu morskiego w miejscowościach Niechorze i Pogorzelica, wykonanie wielowariantowej koncepcji zadania pn. Przebudowa zabezpieczeń brzegu w Ustroniu Morskim – Etap I, sztuczne zasilanie brzegu na Mierzei Jeziora Kopań w miejscowości Wicie, skanowanie laserowe morskiej strefy brzegowej w granicach administracyjnych Urzędu Morskiego w Szczecinie (edycja 2022);
2. Urząd Morski w Gdyni - umocnienie brzegowe Rewa, wykonanie wjazdu technologicznego – Wjazd nr 4 Gdynia Oksywie, Budowa progów podwodnych Gdynia Orłowo, przebudowa umocnienia brzegowego w Jastrzębiej Górze, remont umocnienia brzegowego w Jastrzębiej Górze, sztuczne zasilanie w rejonie miejscowości: Ustka, Rowy, remont odwodnienia opaski brzegowej w Rozewiu, wykonanie wjazdu technologicznego – OOW Rozewie, sztuczne zasilanie w rejonie Władysławowo – Jurata, monitoring brzegu (badania dotyczące ustalenia aktualnego stanu brzegu morskiego).

Na uzyskanie niższej od planowanej wartości miernika wpływ miały w głównej mierze:

- niesprzyjające warunki atmosferyczne (np. sztormy, długotrwałe zalodzenia, wysokie falowanie itp.),
- przedłużanie się procedur związanych z uzyskaniem decyzji, pozwoleń i uzgodnień niezbędnych do rozpoczęcia prac.

5.5.5. Utrzymanie morskich dróg wodnych w rejonie ujścia Odry w latach 2019-2028

Program został ustanowiony uchwałą nr 204/2017 Rady Ministrów z dnia 12 grudnia 2017 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Urząd Morski w Szczecinie sprawuje Minister Infrastruktury.

Obowiązujący w latach 2019–2028 Program, realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, zadania *19.3. Transport morski i żegluga śródlądowa*, podzadania *19.3.5. Rozwój infrastruktury dostępowej od strony morza*, działania *19.3.5.1. Pogłębienie i utrzymanie torów wodnych i podejściowych* oraz działania *19.3.5.2. Modernizacja, przebudowa oraz rozbudowa infrastruktury zapewniającej dostęp do portów*.

Celem Programu jest realizacja przedsięwzięć w zakresie:

- 1) przywrócenia parametrów, a następnie corocznego pogłębiania konserwacyjnego toru wodnego prowadzącego z reddy portu morskiego w Świnoujściu do akwenów portowych i ze Świnoujścia przez Zalew Szczeciński i Odrę do Szczecina,
- 2) zapewnienia trwałości projektu realizowanego poza programem wieloletnim pn. „Modernizacja toru wodnego Świnoujście – Szczecin do 12,5 m” po okresie jego realizacji,
- 3) modernizacji i utrzymania pól refulacyjnych służących do odkładu urobku z prac pogłębiarskich,
- 4) zapewnienia bezawaryjnego działania systemów bezpieczeństwa żeglugi wchodzących w skład infrastruktury zapewniającej dostęp do portów w Świnoujściu i Szczecinie.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 15.566 tys. zł, co stanowi 99,99% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
		Kubatura urobku pochodząca z wybudowanych, przebudowanych oraz wyremontowanych torów wodnych w ciągu roku (w m ³)	350.000	205.000
Trwale utrzymanie bezpiecznego dostępu od strony morza do portów położonych w rejonie ujścia Odry	Ministerstwo Infrastruktury, Urząd Morski w Szczecinie	Długość umocnionych brzegów oraz pól refulacyjnych (w mb)	3.000	3.000

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
		Długość wybudowanej i przebudowanej oraz wyremontowanej infrastruktury portowej zapewniającej dostęp do portów od strony morza (w mb)	300	160

W ramach Programu w 2022 roku zrealizowano m.in. prace czerpalno-refulacyjne, remont stałego oznakowania nawigacyjnego (Stawa cyplowa sektorowa na północnym cyplu wyspy Karsibór, Stawa dolna nabieżnika Karsibór, Stawa nr 24 na Zakręcie Mańkowskim, Stawa górna nabieżnika Mielin, stawa nr 20 i 21 na Zakręcie Mańkowskim), remont jednostek pływających WEGA, Syriusz oraz Magda, przegląd stanu zasypów w komorach Falochronu Wschodniego w Świnoujściu, naprawę radaru VTS na Nabrzeżu Dąbrowieckim, wymianę systemu odbojowego na nabrzeży BON Szczecin, przeglądy okresowe obiektów hydrotechnicznych, badanie skuteczności działania ochrony katodowej budowli hydrotechnicznych, remont oznakowania nawigacyjnego – Stawa Dolna nabieżnika Trzebież oraz Stawa Górna nabieżnika Trzebież.

Zrealizowano mniejszy wskaźnik wydobytej kubatury urobku. Prace czerpalne obejmowały odcinki torów nieobjęte trwającą inwestycją modernizacji toru wodnego Świnoujście-Szczecin do 12,5 m co sprawiło, że planowana kubatura urobku okazała się mniejsza niż zakładano. Ma to również wpływ na miernik związany z długością wybudowanej i przebudowanej oraz wyremontowanej infrastruktury portowej.

5.5.6. Budowa drogi wodnej łączącej Zalew Wiślany z Zatoką Gdańską

Program ustanowiony został uchwałą nr 57/2016 Rady Ministrów z dnia 24 maja 2016 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Urząd Morski w Gdyni sprawuje Minister Infrastruktury.

Obowiązujący w latach 2016-2023 Program w 2022 r. realizowany był w ramach funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, zadania *19.3. Transport morski i żegluga śródlądowa*, podzadania *19.3.5. Rozwój infrastruktury dostępowej od strony morza* i działania *19.3.5.2. Modernizacja, przebudowa oraz rozbudowa infrastruktury zapewniającej dostęp do portów*.

Głównym celem realizacji Programu jest otwarcie Zalewu Wiślanego na Morze Bałtyckie oraz na inne istniejące drogi wodne, co przyczyni się do zniesienia barier infrastrukturalnych, ograniczających rozwój północno-wschodniej części Polski. Nowa droga wodna, podlegająca w całości polskiej jurysdykcji, będzie również gwarancją swobodnej żeglugi statków wszystkich bander do portu w Elblągu oraz do innych portów Zalewu Wiślanego.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 765.192 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Zapewnienie bezpieczeństwa regionu oraz umożliwienie wzrostu społeczno-gospodarczego poprzez ustanowienie drogi wodnej, umożliwiającej swobodny i całoroczny dostęp statków morskich wszystkich bander do Elbląga jako morskiego portu Unii Europejskiej	Ministerstwo Infrastruktury, Urząd Morski w Gdyni	Tor podejściowy wraz z infrastrukturą – zaawansowanie prac (w %)	50,85	50,85

W ramach Programu w 2022 roku zrealizowano działania polegające na:

- kontynuacji oraz zakończeniu robót budowlanych pn. Budowa drogi wodnej łączącej Zalew Wiślany z Zatoką Gdańską – Część I (kontynuacja oraz zakończenie budowy portu osłonowego na Zatoce Gdańskiej - część wschodnia i zachodnia, kanału żeglugowego przez Mierzę Wiślaną, śluzy, mostu północnego, sztucznej wyspy oraz budowy mostu południowego),
- kontynuacji robót budowlanych na rzece Elbląg (prace związane z przebudową istniejącego toru wodnego na rzece Elbląg w zakresie obudowy brzegów oraz mostu obrotowego na rzece Elbląg w miejscowości Nowakowo),
- podpisaniu oraz realizacji umowy na dostawę pogłębiarki ssąco – refulującej,
- podpisaniu oraz realizacji umowy na roboty budowlane dla zadania pn. Wykonanie toru wodnego na Zalewie Wiślanym,
- realizacji zadania dotyczącego wykonania toru wodnego na rzece Elbląg.

5.5.7. Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie

Program został ustanowiony uchwałą nr 118/2015 Rady Ministrów z dnia 21 lipca 2015 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Muzeum Historii Polski w Warszawie sprawuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Obowiązujący w latach 2016–2023 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **9. Kultura i dziedzictwo narodowe**, zadania *9.1. W Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą*, podzadania *9.1.1. W Ochrona materialnego dziedzictwa kulturowego i miejsc pamięci narodowej w kraju i za granicą*, działania *9.1.1.2. Ochrona, udostępnianie, digitalizacja i popularyzacja zasobów dóbr kultury i propagowanie wiedzy o dziedzictwie kulturowym*.

W ramach Programu w budynku na terenie Cytadeli Warszawskiej powstaje obiekt będący siedzibą Muzeum Historii Polski w Warszawie, który ma być jedną z najnowocześniejszych

tego typu placówek w Polsce. Muzeum będzie prezentować najważniejsze wątki polskiej historii – państwa i narodu – ze szczególnym uwzględnieniem tematyki wolności – tradycji polskiego parlamentaryzmu, instytucji i ruchów obywatelskich, walki o wolność i niepodległość. Stała ekspozycja Muzeum będzie ukazywać najważniejsze wątki z dziejów Polski od X do XXI wieku. Centralne miejsce znajdzie w niej historia wolności w Polsce (dzieje parlamentaryzmu, ruchów niepodległościowych i obywatelskich) od czasów republiki szlacheckiej w XVI wieku aż po „Solidarność”. Wystawa będzie dokumentować i prezentować również inne wątki historii politycznej, społecznej, kultury i obyczajów.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 137.807 tys. zł, co stanowi 66,1% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Stworzenie nowoczesnego budynku Muzeum, w którym zostanie zorganizowana wystawa stała przedstawiająca historię Polski w sposób atrakcyjny i przystępny dla odbiorców z kraju i zagranicy	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Muzeum Historii Polski w Warszawie	Powierzchnia użytkowa budowanych obiektów (w m ²)	44.856	44.856

W 2022 roku zakończono prace nad izolacjami przeciwwodnymi oraz termicznymi na dachu budynku muzeum (ułożono specjalistyczny substrat na całym dachu oraz maty rozchodnikowe na całej powierzchni dachu z wyłączeniem traktów komunikacyjnych), rozpoczęto prace związane z zadaniem wyjścia z głównej klatki schodowej na dach oraz szklaną obudową szybów windowych, wbudowano elementy stalowe pomostów technicznych do serwisowania urządzeń umiejscowionych w przestrzeni konstrukcji dachowej oraz zainstalowano system do monitoringu konstrukcji stalowej dźwigarów dachowych. Realizowano prace związane z przygotowaniem wystawy stałej.

Ponadto kontynuowane były prace polegające m.in. na realizacji instalacji sanitarnych, elektrycznych i słaboprądowych na wszystkich poziomach budynku, wykonaniu elewacji budynku, działaniach wykończeniowych wewnątrz budynku, które są realizowane zgodnie z postępowaniem prac instalacyjnych na poszczególnych poziomach, wznoszeniu ścianek działowych z g-k oraz szklanych, montażu instalacji związanych z akustyką sal: audytoryjnej, kinowo-teatralnej, wykładowych i warsztatowych.

Niższe niż zaplanowane w ustawie budżetowej wykonanie wydatków spowodowane było:

- przesunięciem rozstrzygnięcia przetargu na wyłonienie Wykonawcy Wystawy Stałej MHP,
- opóźnieniem realizacji wydatków na budowę budynku w stosunku do pierwotnie planowanego harmonogramu oraz zaawansowaniem prac mogących podlegać odbiorom

i tym samym zapłacie. Podejmowane są działania zmierzające do usprawnienia procesu odbioru prac oraz intensyfikacji prac wykonawcy,

- przesunięciem wydatków na zakup wyposażenia, ze względu na stan zaawansowania budowy.

5.5.8. Budowa kampusu Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy

Program został ustanowiony uchwałą nr 79/2020 Rady Ministrów z dnia 17 czerwca 2020 r. z późn. zm.¹ Nadzór nad realizacją Programu przez Akademię Muzyczną imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy sprawuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Obowiązujący w latach 2020-2024 Program w 2022 r. realizowany był w ramach funkcji **10. Szkolnictwo wyższe i nauka**, zadania *10.1. Zarządzanie systemem szkolnictwa wyższego i nauki*, podzadania *10.1.2. Utrzymanie i rozwój infrastruktury szkolnictwa wyższego i nauki*, działania *10.1.2.2. Rozwój infrastruktury związanej z kształceniem*.

Celem głównym Programu jest stworzenie właściwych warunków do rozwoju Akademii przez rozbudowę infrastruktury służącej do prowadzenia działalności artystyczno-edukacyjnej.

Cele szczegółowe dotyczą budowy przestrzeni dydaktycznych z uwzględnieniem specyfiki kształcenia artystycznego, budowy efektywnych energetycznie obiektów użyteczności publicznej oraz budowy i wyposażenia przestrzeni kulturalno-artystycznej.

Osiągnięcie założonych celów przyczyni się w sposób bezpośredni i pośredni do uzyskania długookresowych korzyści dla szeroko pojętego sektora kultury. Wśród głównych beneficjentów Programu należy wymienić artystów tworzących, edukujących i koncertujących w nowej infrastrukturze, a także uczestników życia kulturalnego oraz społeczność akademicką.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 53.473 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2022 r.

¹ Program został zmieniony uchwałą nr 201/2022 Rady Ministrów z 10 października 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Budowa kampusu Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy”, zwiększono wydatki z budżetu państwa na realizację Programu z kwoty 290.201 tys. zł do kwoty 402.479 tys. zł oraz wydłużono okres realizacji Programu do 2024 roku.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Przeniesienie prowadzonej w różnych lokalizacjach działalności dydaktycznej i artystycznej Akademii Muzycznej im. F. Nowowiejskiego do jednej siedziby w celu poprawy procesu artystyczno-edukacyjnego	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Akademia Muzyczna im. Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy	Powierzchnia użytkowa nowo, utworzonych obiektów (w m ²)	23.387	*0

*z uwagi na algorytm wyliczenia miernika wykazanie wartości możliwe po zakończeniu inwestycji

W roku 2022 w pierwszej kolejności prowadzone były prace przewidziane do sfinansowania z wydatków niewygasających w roku 2021.

Wobec środków przekazanych w ramach planu 2022 zastosowano przepis art. 4 ustawy z dnia 29 września 2022 r. o zmianie ustawy – Przepisy wprowadzające ustawę – prawo o szkolnictwie wyższym i nauce, ustawy o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 oraz ustawy o zmianie ustawy – Prawo o szkolnictwie wyższym i niektórych innych ustaw, dotyczących środków finansowych na szkolnictwo wyższe i naukę przyznanych w formie dotacji celowej na rok 2022, na realizację zadań, o których mowa w art. 365 pkt 4 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce oraz w art. 20 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki.

W 2022 roku realizowane były m.in. następujące działania:

- podpisano umowę z Generalnym Wykonawcą (GW), przekazano plac budowy, rozpoczęto roboty budowlane,
- kontynuowano prace budowlane zgodnie z umową na Generalne Wykonawstwo inwestycji.

5.5.9. Budowa siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE

Program został ustanowiony uchwałą nr 133/2020 Rady Ministrów z dnia 28 września 2020 r. z późn. zm.² Nadzór nad realizacją Programu przez Europejskie Centrum Filmowe CAMERIMAGE sprawuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Obowiązujący w latach 2020-2025 Program w 2022 r. realizowany był w ramach funkcji

9. Kultura i dziedzictwo narodowe, zadania 9.2. *Działalność artystyczna, upowszechniająca, promująca kulturę i dialog międzykulturowy*, podzadania 9.2.1.

² Program został zmieniony uchwałą nr 81/2022 Rady Ministrów z 19 kwietnia 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Budowa siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE”, wydatki z budżetu państwa na realizację Programu w 2022 r. zmniejszono z kwoty 20.000 tys. zł do kwoty 18.000 tys. zł.

(o tej samej nazwie), działania 9.2.1.7. *Wspieranie i promowanie działalności audiowizualnej, w tym kinematografii.*

Celem głównym Programu jest stworzenie nowoczesnego budynku, w którym swoje miejsce znajdzie europejska instytucja filmowa mająca współtworzyć Festiwal CAMERIMAGE oraz promować polski rynek filmowy.

Cel główny realizowany jest przez osiągnięcie celów szczegółowych:

- wzniesienie nowoczesnego budynku ECFC dostosowanego do obsługi osób niepełnosprawnych,
- stworzenie nowoczesnego centrum festiwalowo-kongresowego,
- stworzenie nowoczesnej przestrzeni kinowej i ekspozycyjnej,
- zapewnienie przestrzeni magazynowej.

Zgodnie z założeniami Programu, dzięki pozyskaniu stałej siedziby, ECFC będzie prowadziło szeroką działalność o charakterze wystawienniczym, kulturalnym, naukowym i edukacyjnym przede wszystkim z zakresu sztuki autorów zdjęć filmowych, stanie się ważnym partnerem edukacyjnym dla rodziców, szkół i innych instytucji edukacyjnych.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 17.999 tys. zł, co stanowi 99,99% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Wzmacnianie polskiego potencjału filmowego, który wpisuje się w kreowaną przez Rząd Rzeczypospolitej Polskiej politykę audiowizualną sprzyjającą rozwojowi tego sektora, wsparcie produkcji audiowizualnych i konsolidacji podmiotów prowadzących działalność filmową, uatrakcyjnienie polskiego rynku i przyciągnięcia filmowców z całego świata	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego; Europejskie Centrum Filmowe CAMERIMAGE	Powierzchnia użytkowa budowanego budynku (w m ²)	18.000	0*

* dla Programu ustalone są wskaźniki realizacji po jego zakończeniu, na rok 2022 nie zostały wskazane założone efekty czy też produkty

W 2022 roku w ramach Programu nastąpiła realizacja umowy na wykonanie dokumentacji projektowej i świadczenia usług nadzoru autorskiego, dokonano odbioru wszystkich etapów Części I – Studia Filmowego w tym: Etapu I - obejmującego zmodyfikowanie i doszczegółowienie koncepcji wielobranżowej Studia, Etapu II - obejmującego opracowanie projektu budowlanego w rozumieniu Prawa budowlanego, Etapu III – obejmującego wykonanie projektów w zakresie wynikającym z Projektu Budowlanego, Etapu IV –

obejmującego uzyskanie ostatecznego pozwolenia na budowę Studia Filmowego i Etapu V Części 1 - obejmującego opracowanie projektów wykonawczych dot. Studia Filmowego. Ponadto dokonano odbioru Etapu I i II Części 2 umowy dot. Centrum Festiwalowego, przy czym Etap I - obejmuje zmodyfikowanie i doszczegółowienie koncepcji wielobranżowej Centrum Festiwalowego, natomiast Etap II - obejmuje opracowanie projektu budowlanego Centrum.

W roku 2022 realizowano prace nad usunięciem kolizji sieci energetycznej jak i sieci ciepłowniczej co umożliwi uwolnienie terenu placu budowy oraz wydanie niezbędnych pozwoleń na budowę.

5.5.10. „Niepodległa” na lata 2017-2022

Program ustanowiono uchwałą nr 81/2017 Rady Ministrów z dnia 24 maja 2017 r. z późn. zm. Wykonawcą Programu był Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Wojewodowie. Nadzór nad realizacją Programu sprawował Pełnomocnik Rządu do spraw Stulecia Odzyskania Niepodległości Rzeczypospolitej Polskiej.

Obowiązujący w latach 2017-2022 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **9. Kultura i dziedzictwo narodowe**, zadania *9.1. W Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą*, podzadania *9.1.1. W Ochrona materialnego dziedzictwa kulturowego i miejsc pamięci narodowej w kraju i za granicą*, działania *9.1.1.9. W Upamiętnianie wydarzeń historycznych*.

W ramach Programu organizowane były wydarzenia kulturalne upamiętniające stulecie odzyskania niepodległości, realizowane były projekty o zasięgu lokalnym i międzynarodowym (głównie wystawy, koncerty, festiwale, jak również różnego rodzaju działania animacyjne).

Opracowano projekt edukacyjny pod nazwą „Godność, wolność, niepodległość” na lata 2018-2020, którego celem było budowanie wysokiej jakości międzypokoleniowego kapitału ludzkiego oraz wspieranie szkół i placówek oświatowych w kształtowaniu postaw opartych na wartościach, takich jak: wolność, godność, solidarność i prawa człowieka.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło łącznie 10.712 tys. zł, co stanowi 97,4% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Wzmocnienie poczucia wspólnoty obywatelskiej Polaków	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Wojewodowie	Odsetek osób, które uważają, że Polaków więcej łączy niż dzieli oraz osób, które uważają, że Polaków tyle samo dzieli co łączy (w %)	80	75,8

W roku 2022 w ramach Programu realizowano następujące działania:

- w Priorytecie 1, odnoszącym się do projektów ogólnopolskich, zrealizowano 16 projektów instytucji podległych i współprowadzonych przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.
- w Priorytecie 2, odnoszącym się do projektów regionalnych i lokalnych, zrealizowano 144 projekty samorządowych instytucji kultury i organizacji pozarządowych w ramach dwóch programów dotacyjnych: „Koalicje dla Niepodległej” – 40 projektów oraz „Niepodległa” – 104 projekty. Ponadto dofinansowano 14 projektów własnych wojewodów.
- w Priorytecie 3, odnoszącym się do projektów zagranicznych, zrealizowano 8 projektów własnych Instytutu Adama Mickiewicza w ramach programu „Polska 100” oraz 17 projektów samorządowych instytucji kultury i organizacji pozarządowych w ramach programu dotacyjnego „Kulturalne pomosty”.

Miernik wykonano na poziomie zbliżonym do zakładanego. Na wyraźną tendencję wzrostową wykonania wskaźnika w stosunku do lat ubiegłych (2020 – 56,4% , 2021 – 67%) miał w dużej mierze powrót do tradycyjnych form działalności kulturalnej, możliwy po zniesieniu ograniczeń związanych z pandemią COVID-19, prowadzone działania promocyjne i komunikacyjne, jak również obserwowany pozytywny odbiór społeczny projektów przygotowanych w ramach Programu.

5.5.11. Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025

Program ustanowiony został uchwałą nr 69/2021 Rady Ministrów z dnia 21 maja 2021 r. z późn. zm. Program realizuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego za pośrednictwem Biblioteki Narodowej w Priorytecie 1 Programu, Instytutu Książki w Krakowie w Priorytecie 2, Narodowego Centrum Kultury w Priorytecie 4, a także Minister Edukacji i Nauki w Priorytecie 3. Nadzór nad realizacją Programu sprawuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Obowiązujący w latach 2021-2025 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji

9. Kultura i dziedzictwo narodowe, zadania *9.2. Działalność artystyczna, upowszechniająca, promująca kulturę i dialog międzykulturowy*, podzadania *9.2.1. (o tej samej nazwie), działania 9.2.1.6. Wspieranie i promowanie literatury i czytelnictwa*, a także funkcji **3. Edukacja, wychowanie i opieka**, zadania *3.1. W Oświata i wychowanie*, podzadania *3.1.2. W Kształcenie ogólne, zawodowe i ustawiczne*, działania *3.1.2.2. W Wsparcie dostępu do książek, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych*.

Podstawowym celem Programu jest wzmocnienie czytelnictwa w Polsce oraz rozwój bibliotek. Cel główny odnosi się do czterech obszarów realizacji programu, spośród których jeden dotyczy działań na rzecz dzieci i młodzieży, a trzy służą wzmocnieniu czytelnictwa poprzez rozwijanie funkcjonalności bibliotek publicznych w gminach wiejskich, miejsko-wiejskich oraz w miastach do 100 tys. mieszkańców.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło łącznie 135.949 tys. zł, co stanowi 89,4% planu po zmianach na 2022 r., w tym w Priorytetach 1, 2 i 4 wykonanie w 2022 r. wyniosło 106.706 tys. zł, co stanowi 87,1% planu po zmianach. W Priorytecie 3 wykonanie w 2022 r. wyniosło 29.243 tys. zł, co stanowi 99% planu po zmianach.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Wzmocnienie czytelnictwa w Polsce oraz rozwój bibliotek do 2025 r.	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Biblioteka Narodowa, Instytut Książki w Krakowie, Narodowe Centrum Kultury,	Liczba bibliotek i placówek wychowania przedszkolnego objętych wsparciem w ramach NPRCz 2.0. (w tys.)	2,66	2,43
Wzmocnienie czytelnictwa w Polsce oraz rozwój bibliotek do 2025 r.	Ministerstwo Edukacji i Nauki, Wojewodowie	Liczba bibliotek i placówek wychowania przedszkolnego objętych wsparciem w ramach NPRCz 2.0. (w tys.)	5	5,51

W 2022 roku prowadzono następujące działania:

- **Priorytet 1 - Poprawa oferty bibliotek publicznych** - w ramach kierunku interwencji pn. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych przeprowadzono dwa nabory wniosków. Z dotacji umożliwiającej zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych skorzystały 2.273 biblioteki publiczne z całej Polski. Biblioteki wzbogaciły swoje zbiory o publikacje w formie książek, które ukazały się drukiem lub na innym nośniku, multimedia, publikacje nutowe i kartograficzne, drukowane czasopisma kulturalne i społeczno-kulturalne, o charakterze ogólnopolskim o częstotliwości ukazywania się od miesięcznika do rocznika oraz o usługi zdalnego dostępu do książek w formacie e-booków, audiobooków i synchrobooków. W ramach kierunku interwencji pn. Budowa ogólnokrajowej sieci bibliotecznej poprzez zintegrowany system zarządzania zasobami bibliotek (ZSZZB) zakończono Etap I zadania. Przyłączono do systemu 100 bibliotek publicznych zlokalizowanych na terenie województwa świętokrzyskiego, łódzkiego i lubelskiego i 9 bibliotek publicznych oraz innych zaliczonych przez ministra właściwego do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego do ogólnokrajowej sieci bibliotecznej o księgozbiorach liczących powyżej 50 tys. jednostek zbiorów, zlokalizowanych na terenie całego kraju. Ponadto utrzymywano ZSZZB w bibliotekach już go posiadających.

- **Priorytet 2 Inwestycje w infrastrukturę bibliotek publicznych** - w ramach kierunku interwencji pn. Infrastruktura bibliotek 2021-2025 przeprowadzono i rozstrzygnięto jeden nabór wniosków (drugi od początku uchwalenia NPRCz 2.0). Na dzień 31 grudnia 2022 realizowane były łącznie 83 zadania. W ramach udzielonych dofinansowań przyznano wsparcie na zadania inwestycyjne dotyczące 5 rodzajów kwalifikujących się zadań, odpowiednio: budowa, przebudowa, modernizacja, adaptacja i rekonstrukcja bibliotecznych obiektów budowlanych.

- **Priorytet 3 –Zakup nowości wydawniczych do placówek wychowania przedszkolnego, bibliotek szkolnych i pedagogicznych** - zakupiono 1.474.943 nowości wydawnicze do 2.943 placówek wychowania przedszkolnego i 2.563 bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych. Do bibliotek szkolnych i bibliotek pedagogicznych zostały ponadto zakupione elementy wyposażenia wnętrz, dzięki którym możliwa była zmiana organizacji przestrzennej biblioteki. Szkoły i biblioteki w ramach otrzymanego wsparcia dokonywały także zakupów sprzętu komputerowego oraz oprogramowania do biblioteki do wykorzystania przez nauczyciela bibliotekarza. Placówki wychowania przedszkolnego, szkoły i biblioteki pedagogiczne przeznaczały część środków na prowadzenie działań promujących czytelnictwo. Do placówek wychowania przedszkolnego objętych wsparciem uczęszcza 277.865 dzieci, a do szkół podstawowych i ponadpodstawowych – 769.340 uczniów. To oni byli uczestnikami różnych przedsięwzięć, których celem była promocja książek i czytelnictwa.

- **Priorytet 4 - Program dotacyjny dla bibliotek oraz promocja czytelnictwa** - w ramach kierunku interwencji pn. **BLISKO – Biblioteka | Lokalność | Inicjatywy | Społeczność | Kooperacja | Oddolność** w pierwszym roku realizacji NPRCz 2.0 ogłoszono nabór na dwa lata (2021-2022), w ramach którego wsparcie otrzymało 49 beneficjentów. W roku 2022 ogłoszono drugi nabór wniosków (na lata 2022-2023), w ramach którego wsparcie otrzymało 46 beneficjentów (łącznie w 2022 roku przyznano i przekazano dofinansowania dla 95 instytucji). Ponadto realizowano działania szkoleniowe, których celem było podniesienie kompetencji pracowników bibliotek, związanych z rozpoznawaniem potrzeb lokalnych społeczności, budowanie i wzmacnianie lokalnych partnerstw, potencjału kulturowego mieszkańców. Natomiast w ramach kierunku interwencji pn. Kampania społeczno – informacyjna, który realizowany jest w dwóch komplementarnych obszarach: promocyjno-informacyjnym oraz społeczno-wizerunkowym realizowano: produkcję spotów, produkcję branding, działania ambientowe, prowadzono rozbudowę strony internetowej dedykowanej NPRCz 2.0, płatne działania reklamowe na Facebooku, koprodukcję serii „Eureka Biblioteka” produkcję gadżetów i branding, reklamę w prasie, kampanie outdoorowe i inne.

Niewykorzystanie całości zaplanowanych środków wynika m.in. z nierozdysponowania dostępnego budżetu w procedurach konkursowych i odwoławczych, zwrotów niewykorzystanych kwot dofinansowania, rezygnacji beneficjentów z realizacji zadań,

mniejszego niż pierwotnie zakładano kosztu realizowanych przez beneficjentów zadań czy unieważnienia przetargu na produkcję gadżetów promujących NPRCz 2.0.

Wyżej wymienione przyczyny nie wpłynęły w sposób znaczący na wartość wykonania miernika przyjętego dla Programu.

5.5.12. Program Rozwoju Talentów Informatycznych na lata 2019-2029

Program ustanowiono uchwałą nr 43/2019 Rady Ministrów z dnia 28 maja 2019 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu sprawuje Prezes Rady Ministrów.

Obowiązujący w latach 2019-2029 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **16. Sprawy obywatelskie**, zadania *16.5. W Informatyzacja działalności i budowa społeczeństwa informacyjnego*, podzadania *16.5.2. Wspieranie rozwoju społeczeństwa informacyjnego*, działania *16.5.2.2. Inicjatywy i projekty w zakresie społeczeństwa informacyjnego*.

Celem głównym Programu jest aktywizacja młodzieży ze szkół ponadpodstawowych oraz uczelni pod kątem rozwoju najbardziej zaawansowanych umiejętności informatycznych, jakimi są algorytmiczne rozwiązywanie problemów i programowanie oraz projektowanie gier komputerowych, przez zapewnienie wsparcia metodycznego i merytorycznego. Wspierane są działania ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania w tym zakresie. Program przyczynia się także do wzmocnienia wizerunku Polski jako kraju talentów informatycznych, w którym warto inwestować w rozwój zaawansowanego technologicznie oprogramowania.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 5.865 tys. zł, co stanowi 65,2% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz mierniki stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
		Liczba uczniów, którzy podnieśli zaawansowane kompetencje cyfrowe w wyniku uczestnictwa w Programie	570	1872
Zaktywizowanie młodzieży ze szkół ponadpodstawowych oraz uczelni pod kątem rozwoju najbardziej zaawansowanych umiejętności informatycznych, jakimi są algorytmiczne rozwiązywanie problemów i programowanie oraz projektowanie gier komputerowych, przez zapewnienie wsparcia metodycznego i merytorycznego	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	Liczba studentów, którzy podnieśli zaawansowane kompetencje cyfrowe w wyniku uczestnictwa w Programie	630	716

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
		Liczba nauczycieli/wykładowców, którzy podnieśli zaawansowane kompetencje metodyczne i merytoryczne w wyniku uczestnictwa w Programie	182	191

W ramach Programu w 2022 roku kontynuowano realizację zawartych w roku 2021 umów z beneficjentami, których oferty zostały wyłonione w otwartych konkursach ofert.

W 4 otwartych konkursach ofert wyłoniono 3 podmioty:

- Fundację Rozwoju Informatyki – zadanie „Mistrzostwa w Algorytmice i Programowaniu Uczniowie”,
- Fundację Twórczości, Edukacji i Animacji Młodzieży „Teatrikon” – zadanie „Mistrzostwa w Projektowaniu Gier Komputerowych – Cyberiada oraz „Mistrzostwa w Projektowaniu Gier Komputerowych – Turniej Trójgamiczny”,
- Fundację „MANUS” – zadanie „Mistrzostwa w Algorytmice i Programowaniu Przemysłu Przyszłości”.

Pozytywne odchylenie mierników, w stosunku do wartości zaplanowanych w ustawie budżetowej, wynikało z większej liczby uczniów którzy wzięli udział w obozach naukowych i/lub zapisali się na koła algorytmiczno-programistyczne, a także z większej liczby studentów oraz nauczycieli w poszczególnych projektach.

Natomiast niepełne wykorzystanie środków finansowych związane jest z unieważnieniem konkursu ofert ogłoszonego przez Ministra Cyfryzacji (oferty nie spełniały warunków określonych w ogłoszeniu o konkursie).

5.5.13. Uniwersytet Warszawski 2016-2027³

Program ustanowiono uchwałą nr 209/2015 Rady Ministrów z dnia 3 listopada 2015 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Uniwersytet Warszawski sprawuje Minister Edukacji i Nauki.

Obowiązujący w latach 2016-2027 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji

10. Szkolnictwo wyższe i nauka, zadania *10.1. Zarządzanie systemem szkolnictwa wyższego i nauki*, podzadania *10.1.2. Utrzymanie i rozwój infrastruktury szkolnictwa wyższego i nauki*, działania *10.1.2.2. Rozwój infrastruktury związanej z kształceniem*.

³ Program został zmieniony uchwałą nr 136/2021 Rady Ministrów z 18 października 2021 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Uniwersytet Warszawski 2016–2025”, wydłużono okres realizacji Programu do 2027 roku oraz zmieniono nazwę Programu.

Realizacja Programu ma na celu ożywienie potencjału nauk humanistycznych i społecznych oraz włączenie ich do innowacyjnych, eksperymentalnych programów, a także wzmocnienie międzynarodowej pozycji Uniwersytetu Warszawskiego oraz zwiększenie roli uczelni w animowaniu przemian społecznych i gospodarczych.

Wykonanie wydatków ze środków budżetu państwa w 2022 r. wyniosło 175.442 tys. zł, co stanowi 93,5% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Rozbudowa infrastruktury Uniwersytetu Warszawskiego	Ministerstwo Edukacji i Nauki, Uniwersytet Warszawski	Wskaźnik przyrostu powierzchni całkowitej budynków w ramach programu wieloletniego (narastająco w m ²)	44.660	42.332

W 2022 roku realizowane były m.in. następujące inwestycje:

- „Budowa budynku naukowo-dydaktycznego, ul. Dobra 55 (filologie i lingwistyka); II etap” - usunięto usterki stwierdzone podczas odbioru końcowego, inwestor zastępczy świadczył usługi (rozliczenie końcowe inwestycji), projektant świadczył usługi nadzoru autorskiego (usługa zrealizowana i zakończona), zasiedlono i rozpoczęto użytkowanie budynku, zakupiono pierwsze wyposażenie dla budynku,
- „Budowa budynku naukowo-dydaktycznego na Kampusie Ochota (psychologia, kognitywistyka, psychofizjologia)” - prowadzono roboty budowlane w ramach umowy z generalnym wykonawcą dotyczące: usunięcia kolizji elektroenergetycznej (wykonano nowy budynek trafostacji, dokonano przebieg i wyburzono istniejącą stację), roboty ziemne (wykop właściwy pod budynek), roboty żelbetowe (konstrukcja budynku) oraz rozpoczęto prace murowe, instalacyjne i wykończeniowe (wewnątrz budynku), inwestor zastępczy świadczył usługi (nadzoru nad robotami budowlanymi), projektant świadczył usługi nadzoru autorskiego, kontynuowano proces certyfikacji budownictwa zrównoważonego i ekologicznego dla inwestycji,
- „Budowa domu studenckiego na Kampusie Służewiec” - w wyniku postanowienia Naczelnego Sądu Administracyjnego, umarzającego postępowanie kasacyjne, decyzja administracyjna pozwolenia na budowę stała się prawomocna, prowadzono roboty budowlane w ramach umowy z generalnym wykonawcą w zakresie: usunięcia kolizji elektroenergetycznej (wykonano nowy budynek trafostacji, dokonano przebieg i wyburzono istniejącą stację), roboty ziemne (wykop właściwy pod budynek), roboty żelbetowe (konstrukcja budynku) oraz rozpoczęto prace murowe, instalacyjne (w tym sanitarne wewnątrz budynku) – stan surowy, inwestor zastępczy świadczył usługi nadzoru nad robotami budowlanymi, projektant świadczył usługi nadzoru autorskiego,

- „Budowa budynku na kampusie głównym (górny dziedziniec)” - dokonano wyboru generalnego wykonawcy (w trzecim postępowaniu przetargowym), rozpoczęto roboty rozbiórkowe istniejącego budynku oraz sąsiadującej infrastruktury (mur oporowy, schody itp.), inwestor zastępczy świadczył usługi (nadzór nad robotami budowlanymi), projektant rozpoczął świadczenie usługi nadzoru autorskiego,
- „Przebudowa budynku Porektorskiego” - prowadzono roboty budowlane w ramach umowy z generalnym wykonawcą w zakresie: robót budowlanych, robót wykończeniowych (sufity podwieszane, warstwy podłogowe, rozprowadzenie instalacji elektrycznej, teletechnicznej i sanitarnej), wykonano dokumentację wykonawczą, projektant świadczył usługi nadzoru autorskiego, inwestor zastępczy świadczył usługi nadzoru nad robotami budowlanymi,
- „Przebudowa poddasza Pałacu Kazimierzowskiego na potrzeby biurowe” - rozstrzygnięto postępowanie na wybór generalnego wykonawcy, rozpoczęto roboty budowlane w zakresie: wzmocnienia więźby dachowej, wzmocnienia stropów, wewnętrznej instalacji elektrycznej, teletechnicznej i sanitarnej, inwestor zastępczy świadczył usługi (nadzór nad robotami budowlanymi), projektant świadczył usługi nadzoru autorskiego, prowadzono postępowania na wybór dostawcy wyposażenia,
- „Budowa budynku naukowo-dydaktycznego przy ul. Bednarskiej 2/4” - odebrano dokumentację projektową: projekt budowlany, techniczny oraz wykonawczy, uzyskano ostateczną decyzję administracyjną pozwolenia na budowę, zawarto umowy z Zarządem Terenów Publicznych oraz Zarządem Dróg Miejskich, dotyczące realizacji infrastruktury drogowej, związanej z realizacją inwestycji, przygotowano i ogłoszono postępowanie na wybór inwestora zastępczego, prowadzono proces certyfikacji budownictwa zrównoważonego i ekologicznego dla obiektu realizowanego w ramach inwestycji,
- „Przebudowa budynku przy ul. Żwirki i Wigury 93 na potrzeby dydaktyczno-naukowe” - rozpoczęcie robót przygotowawczych, ogłoszono postępowanie przetargowe na projekt,
- „Przebudowa budynku naukowo-dydaktycznego przy ul. Hożej 69” - prace przygotowawcze.

Negatywne odchylenie miernika przyjętego dla programu jak również niewykorzystanie środków finansowych zaplanowanych w ustawie budżetowej na Program w 2022 r. wynika z niepełnej realizacji dwóch inwestycji (Budowa budynku na kampusie głównym (górny dziedziniec) o pow. całkowitej - 1,4 tys. m², Przebudowa poddasza Pałacu Kazimierzowskiego na potrzeby biurowe o pow. całkowitej - 0,9 tys. m²) na skutek zaistnienia przyczyn niezależnych od Uczelni.

5.5.14. Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy – V etap, okres realizacji: lata 2020 - 2022

Program został ustanowiony uchwałą nr 80/2019 Rady Ministrów z dnia 13 sierpnia 2019 r. Nadzór nad realizacją i wdrażaniem wyników Programu przez głównego wykonawcę i koordynatora – Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy,

sprawował w 2022 r. Minister Rodziny i Polityki Społecznej przy współpracy Ministra Edukacji i Nauki.

Obowiązujący w latach 2020-2022 Program realizowany był w 2022 r. w ramach:

- funkcji **10. Szkolnictwo wyższe i nauka**, zadania *10.2. Badania naukowe służące praktycznym zastosowaniom*, podzadania *10.2.1. Wspieranie badań aplikacyjnych, prac rozwojowych oraz komercjalizacji wyników B+R*, działania *10.2.1.2. Finansowanie badań aplikacyjnych*,
- funkcji **14. Rynek pracy**, zadania *14.2. Budowa nowoczesnych stosunków i warunków pracy*, podzadania *14.2.1. Tworzenie ram prawnych stosunków i warunków pracy oraz współpraca międzynarodowa*, działania *14.2.1.2. Promocja i poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy*.

Celem Programu było opracowanie innowacyjnych rozwiązań organizacyjnych i technicznych ukierunkowanych na rozwój zasobów ludzkich oraz nowych wyrobów, technologii, metod i systemów zarządzania, których wykorzystanie przyczyni się do znaczącego ograniczenia liczby osób zatrudnionych w warunkach narażenia na czynniki niebezpieczne, szkodliwe i uciążliwe oraz ograniczenia związanych z nimi wypadków przy pracy, chorób zawodowych i wynikających z tego strat ekonomicznych i społecznych. W ramach Programu podejmowano działania polegające w szczególności na:

- 1) tworzeniu podstaw spełnienia wymagań wynikających z nowych dokumentów strategicznych dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy oraz postanowień dyrektyw Unii Europejskiej,
- 2) opracowywaniu i doskonaleniu rozwiązań umożliwiających rozwój i zachowanie zdolności do pracy w celu zapobiegania wykluczeniu z rynku pracy, ze szczególnym uwzględnieniem osób starszych i osób niepełnosprawnych,
- 3) rozwoju metod i narzędzi do zapobiegania i ograniczania ryzyka zawodowego w środowisku pracy związanego z dynamicznym rozwojem technologii i procesów pracy,
- 4) poszerzeniu stanu wiedzy o przyczynach oraz skutkach wypadków przy pracy i chorób związanych z pracą oraz o opłacalności ekonomicznej działań prewencyjnych na poziomie państwa i przedsiębiorstwa,
- 5) kształtowaniu i promocji kultury bezpieczeństwa przez doskonalenie zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy oraz rozwoju nowoczesnego systemu edukacji i informacji społeczeństwa w powiązaniu z całym cyklem życia.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło łącznie ze wszystkich części budżetowych 32.500 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2022 r., z tego w ramach działania 10.2.1.2. wykonanie wydatków wyniosło 11.500 tys. zł (100% środków zaplanowanych w części 28 – Szkolnictwo wyższe i nauka), a w ramach działania 14.2.1.2. wykonanie wydatków wyniosło 21.000 tys. zł (100% środków zaplanowanych w części 31 – Praca).

Cel Programu oraz mierniki stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Opracowanie innowacyjnych rozwiązań organizacyjnych i technicznych, ukierunkowanych na rozwój zasobów ludzkich oraz nowych wyrobów, technologii, metod i systemów zarządzania, których wykorzystywanie przyczyni się do znaczącego ograniczenia liczby osób zatrudnionych w warunkach narażenia na czynniki niebezpieczne, szkodliwe i uciążliwe oraz ograniczenia związanych z nimi wypadków przy pracy, chorób zawodowych i wynikających z tego strat ekonomicznych i społecznych	Ministerstwo Edukacji i Nauki, Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej (Centralny Instytut Ochrony Pracy - Państwowy Instytut Badawczy)	Liczba produktów (rozwiązań prewencji organizacyjnej i technicznej) programu wieloletniego w części B	245	299
		Liczba produktów (rozwiązań prewencji organizacyjnej i technicznej) programu wieloletniego w części A	222	354

W 2022 r., w części A Programu (zadania finansowane z części 31 – Praca) zrealizowano 68 zadań z poniższych grup tematycznych:

1. Ustalanie normatywów w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy.
2. Rozwój metod i narzędzi do zapobiegania i ograniczania ryzyka zawodowego w środowisku pracy.
3. Rozwój systemu badań maszyn i innych urządzeń technicznych, narzędzi oraz środków ochrony zbiorowej i indywidualnej.
4. Rozwój systemu edukacji, informacji i promocji w zakresie bezpieczeństwa i ochrony zdrowia.

Podczas realizacji powyższych zadań osiągnięto 354 produkty, m.in., propozycje normatywów higienicznych, projekty polskich norm, procedury badawcze, listy kontrolne, programy edukacyjne, materiały szkoleniowe, monografie, poradniki, serwisy internetowe, które były szeroko rozpowszechniane w szczególności na stronach internetowych Instytutu. Wykonano również prototypy różnych urządzeń pozwalające na poprawę bezpieczeństwa pracy lub zmniejszenie jej uciążliwości.

Natomiast w części B (zadania finansowane z części 28 – Szkolnictwo wyższe i nauka) Programu realizowano 61 projektów w ramach:

- przedsięwzięcia I Zachowanie zdolności do pracy w 2022 roku, zgodnie z umową zawartą z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju realizowano 10 projektów. Realizacja 5 projektów przebiegała zgodnie z ustalonym harmonogramem (5 projektów na wniosek wykonawców miało przesunięte terminy zakończenia etapów z roku 2021 na rok 2022 i miały odbierane po 2 etapy z realizacji projektu w 2022 roku); przedsięwzięcia II Nowe i narastające czynniki ryzyka związane z nowymi technologiami i procesami pracy, realizowano 22 projekty. Realizacja wszystkich projektów przebiegała zgodnie z ustalonym harmonogramem (20 – trzecich etapów, dwa – pierwsze etapy, 4 – drugie etapy),
- przedsięwzięcia III Inżynieria materiałowa i zaawansowane technologie na rzecz bezpieczeństwa i higieny pracy, realizowano 20 projektów (w tym 7 etapów drugich i 19 etapów trzecich),
- przedsięwzięcia IV Kształtowanie kultury bezpieczeństwa, realizowano 9 projektów.

Pozytywne odchylenie od planowanych wartości mierników wynika przede wszystkim z podjętych w Centralnym Instytucie Ochrony Pracy – Państwowym Instytucie Badawczym działań na rzecz jak najszerszego wykorzystania efektów i produktów Programu, w praktyce społeczno-gospodarczej, a także wynikało z uwzględnienia nowo pojawiających się oczekiwań użytkowników produktów oraz z konieczności implementacji większej niż przewidywano liczby norm EU i ISO.

5.5.15. Ochrona zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego

Program ustanowiono uchwałą nr 116/2018 Rady Ministrów z dnia 28 sierpnia 2018 r. z późn. zm.⁴ Nadzór nad realizacją Programu przez Państwowy Instytut Weterynaryjny – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Obowiązujący w latach 2019-2023 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.3. W Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz zdrowia publicznego*, podzadania *21.3.1. W Ochrona zdrowia, zwalczanie chorób zakaźnych i dobrostan zwierząt*, działania *21.3.1.5. Badania w zakresie ochrony zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego*.

Program stanowi wykonanie zadań wynikających z tytułu członkostwa w Unii Europejskiej dotyczących stworzenia warunków do swobodnego przepływu towarów, w tym przypadku środków spożywczych.

⁴ Program został zmieniony uchwałą nr 15/2022 z 31 stycznia 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Ochrona zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego”, zmniejszono wydatki z budżetu państwa na realizację Programu z kwoty 69.867 tys. zł do kwoty 66.465 tys. zł, w tym w roku 2022 z kwoty 14.908 tys. zł. do kwoty 13.754 tys. zł oraz zmieniono wartości miernika na poszczególne lata realizacji Programu, na 2022 rok wartość miernika wynosi 44.148.

Realizacja Programu przyczynia się do właściwego dokumentowania przez organy Inspekcji Weterynaryjnej statusu kraju w zakresie występowania chorób zakaźnych zwierząt, w tym chorób odzwierzęcych oraz występowania substancji niedozwolonych w żywności pochodzenia zwierzęcego i substancji niepożądanych w paszach, co warunkuje możliwość prowadzenia handlu zwierzętami i żywnością pochodzenia zwierzęcego wewnątrz Unii Europejskiej, a także eksportu tych towarów do krajów trzecich.

Program stanowi zbiór zadań komplementarnych do działań realizowanych poprzez wdrażane przez rozporządzenia Rady Ministrów programy zwalczania chorób zwierząt, realizowane następnie przez Inspekcję Weterynaryjną. Uwzględnia aktualną europejską i światową sytuację epizootyczną, rezultaty badań prowadzonych w poprzednich edycjach programu wieloletniego oraz zadania określone przepisami Unii Europejskiej. Zasadniczym celem tych badań jest tworzenie aktualnego profilu występowania zagrożeń dla zdrowia publicznego powodowanych skażeniami żywności pochodzenia zwierzęcego, występowaniem chorób odzwierzęcych (zoonoz) oraz istotnych z punktu widzenia epizootycznego chorób zakaźnych zwierząt.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 12.980 tys. zł, co stanowi 94,4% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Stworzenie aktualnego profilu występowania zagrożeń dla zdrowia publicznego wynikających z występowania istotnych chorób zakaźnych zwierząt, w tym chorób odzwierzęcych oraz skażeń żywności pochodzenia zwierzęcego i pasz	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Państwowy Instytut Weterynaryjny – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach	Planowana liczba przeprowadzonych badań w ramach poszczególnych zadań Programu	46.648	44.056

W 2022 r. zgodnie z przyjętymi założeniami i harmonogramem w ramach Programu realizowano 45 zadań ujętych w 3 obszarach tematycznych:

- 1) Kontrola występowania substancji niedozwolonych w żywności pochodzenia zwierzęcego i substancji niepożądanych w paszach – 7 tematów badawczych, w tym m.in.:
 - badania nad występowaniem enterotoksyn gronkowcowych w żywności pochodzenia zwierzęcego,
 - ocena wyników badań kontrolnych pasz w kierunku obecności organizmów genetycznie zmodyfikowanych,

- krajowy program badań kontrolnych obecności substancji niedozwolonych oraz pozostałości chemicznych, biologicznych i produktów leczniczych - opracowywanie planów, wykonywanie badań, ocena wyników.
- 2) Zdrowie publiczne: Ocena występowania chorób odzwierzęcych – 19 tematów badawczych, w tym m.in.:
- rejestracja występowania wścieklizny (genotyp 1), wykrywanie zakażeń lyssawirusami EBLV u zwierząt domowych i wolno żyjących oraz badanie stabilności miana wirusa w szczepionkach do doustnej immunizacji lisów przeciwko wściekliźnie,
 - ocena aktualnego występowania paratuberkulozy bydła w Polsce oraz dynamika rozprzestrzeniania się choroby,
 - ocena występowania i charakterystyka werotoksycznych *Escherichia coli* (VTEC), pochodzących z tusz zwierząt rzeźnych i mięsa konsumpcyjnego,
 - ocena występowania *Listeria monocytogenes* w rybach wędzonych w Polsce,
 - określenie dynamiki inwazji tasiemców z rodzaju *Echinococcus* w wybranych populacjach lisów w Polsce oraz ocena możliwości transmisji tych pasożytów na zwierzęta domowe - w aspekcie zagrożenia zdrowia ludzi.
- 3) Ochrony zdrowia zwierząt: Ocena stanu występowania chorób zakaźnych zwierząt hodowlanych i wolno żyjących – 19 tematów badawczych, w tym m.in.:
- ocena występowania seroreagentów dla wirusa pryszczycy w populacji bydła w Polsce oraz różnicowanie zwierząt szczepionych od zakażonych,
 - świnie jako rezerwuuar wirusów grypy,
 - występowanie seroreagentów dla wirusa pomoru małych przeżuwaczy (PPRV) u owiec i kóz,
 - oznaczanie oporności bakterii na substancje antybakteryjne w populacji świń,
 - analiza zużycia produktów leczniczych weterynaryjnych przeciwdrobnoustrojowych u wybranych gatunków zwierząt w Polsce.

Na niepełne wykonanie miernika wpłynęły następujące czynniki:

- ograniczona liczba próbek surowicy krwi owiec pozyskanych z terenu województwa polskiego, do badania w kierunku brucelozы owiec i kóz – pozyskano 1.484 próby z 1.500 zaplanowanych,
- z uwagi na sytuację epidemiologiczną związaną z występowaniem wirusa SARS-CoV-2 w stadach nerek w Polsce i związanymi z tym ograniczeniami w możliwości pobierania i przesyłania materiału do badań – pozyskano 180 z 200 próbek zaplanowanych,
- w związku z brakiem możliwości pozyskania próbek ryb zgodnie z ustalonym harmonogramem pobierania prób ryb do badań w kierunkach objętych zakresem zadania,

w nielicznych przypadkach nie udało się pozyskać materiału do badań z powodu braku określonego gatunku ryb w danym gospodarstwie rybackim – pozyskano 1.024 próby z 1.080 zaplanowanych.

Niepełne wykorzystanie środków finansowych zaplanowanych dla Programu uzależnione było m.in. od uzyskania niższych cen zadań, niż założono w kalkulacji, dotyczących materiałów i usług. Kolejną przyczyną niepełnego wykonania środków zgodnie z planem były zmiany w zakresie panelu szkoleniowego. W ramach panelu szkoleniowego zrealizowano wszystkie zaplanowane tematy szkoleniowe, jednakże w związku z sytuacją epidemiczną, 2 szkolenia zostały przeprowadzone w trybie online. Dodatkowo, z przyczyn niezależnych od realizatora, w szkoleniach uczestniczyło o 310 osób mniej niż planowano. W związku z powyższym nie wykorzystano wszystkich środków przeznaczonych głównie na zakwaterowanie i wyżywienie uczestników oraz części środków na zakup materiałów.

5.5.16. Program Budowy Dróg Krajowych na lata 2014-2023 (z perspektywą do 2025 r.)⁵

Program ustanowiony został uchwałą nr 156/2015 Rady Ministrów z dnia 8 września 2015 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad sprawował w 2022 r. Minister Infrastruktury.

Program realizowany w 2022 r. w ramach:

- funkcji **17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju**, zadania *17.2. W Koordynacja, zarządzanie i wdrażanie realizacji programów polityki spójności oraz pozostałych programów finansowanych z udziałem niepodlegających zwrotowi środków pomocowych*, podzadania *17.2.1. W Koordynacja realizacji, zarządzanie i wdrażanie programów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE*,
- funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, zadania *19.1. W Transport drogowy i infrastruktura drogowa*, podzadania *19.1.3. Zarządzanie siecią dróg krajowych oraz podzadania 19.1.4. W Budowa, przebudowa, utrzymanie i remonty sieci dróg publicznych*.

Program był dokumentem o charakterze operacyjno-wdrożeniowym względem strategii zintegrowanej pn. *Strategia Rozwoju Transportu do 2020 r. (z perspektywą do 2030 r.)*.

W ramach Programu określono cele dotyczące rozwoju infrastruktury drogowej stanowiącej własność Skarbu Państwa oraz harmonogram realizacji inwestycji służących ich osiągnięciu wraz ze źródłami finansowania planowanych działań.

Główne założenie Programu to budowa spójnego i nowoczesnego systemu dróg krajowych, zapewniającego efektywne funkcjonowanie drogowego transportu osobowego i towarowego.

⁵ Na mocy uchwały nr 253/2022 Rady Ministrów z dnia 13.12.2022 r. wprowadzony został nowy program drogowy - Rządowy Program Budowy Dróg Krajowych do 2030 r. (z perspektywą do 2033 r.), w wyniku którego utraciła moc uchwała nr 156/2015 Rady Ministrów z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Program Budowy Dróg Krajowych na lata 2014-2023 (z perspektywą do 2025 r.)”.

Wykonanie wydatków w 2022 r. z budżetu państwa wyniosło 4.829.323 tys. zł środków budżetowych, tj. 99,9% planu po zmianach. Wykonanie wydatków na Program w 2022 r. wyniosło łącznie ze wszystkich źródeł finansowania 17.936.105 tys. zł, w tym:

- Budżet państwa – 4.829.323 tys. zł,
- Krajowy Fundusz Drogowy – 13.106.782 tys. zł.

Cel Programu i miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Poprawa dostępności komunikacyjnej Polski i połączenie z głównymi korytarzami transportowymi	Ministerstwo Infrastruktury, Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	Stopień realizacji docelowej sieci dróg szybkiego ruchu (w %)	62,2	60,7

Zakres prac w 2022 roku obejmował realizację następujących kategorii: budowa autostrad, budowa dróg ekspresowych, budowa obwodnic, prace przygotowawcze oraz nadzory, pozostałe wydatki inwestycyjne, w tym m.in.: przebudowa dróg i mostów wraz z zadaniami poprawiającymi bezpieczeństwo ruchu drogowego, ochrona środowiska wraz z budową i przebudową urządzeń ochrony środowiska.

Na niższą od zaplanowanej wartość miernika wpływ miało m.in. wydłużenie terminu ukończenia odcinków dróg: *Budowa autostrady A1 Tuszyn – Pyrzowice, odc. Tuszyn – gr. woj. Śląskiego, Budowa drogi S3 Legnica (A4) – Lubawka, odc. Bolków – Lubawka (granica państwa) odc. w. Kamienna Góra – granica państwa, Budowa drogi S17 Warszawa – Garwolin, odc. Warszawa (w. Zakręt) – Warszawa (w. Lubelska) odc. Warszawa w. Zakręt (dk nr 2) – w. Lubelska (A2).*

Jednocześnie, w terminach wcześniejszych niż pierwotnie przewidywano uzyskano:

- pozwolenie na użytkowanie i otwarcie odcinka do ruchu - *Budowa drogi S7 Elbląg – Olsztynek, odc. Miłomłyn Olsztynek odc. S5 Ornowo – Wirwajdy,*
- pozwolenie na użytkowanie na trasę zasadniczą – *Budowa drogi S61 obwodnica Augustowa – granica państwa, odc. koniec obw. Suwałk – Budzisko (gr. państwa) z obw. Szypliszek koniec obw. Suwałk – Budzisko z obw. Szypliszek.* W grudniu 2022 r. droga została otwarta dla ruchu.

5.5.17. Krajowy Program Kolejowy do 2023 roku

Program ustanowiono uchwałą nr 162/2015 Rady Ministrów z dnia 15 września 2015 r. z późn. zm.⁶ Nadzór nad realizacją Programu przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w 2022 r. sprawował Minister Infrastruktury.

Program w 2022 r. realizowany był w ramach:

- funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, zadania *19.2. Transport kolejowy i infrastruktura kolejowa*, podzadania *19.2.4. Rozwój infrastruktury kolejowej*, działania *19.2.4.2. Budowa, modernizacja i rewitalizacja linii kolejowych*,
- funkcji **11. Bezpieczeństwo zewnętrzne i nienaruszalność granic**, zadania *11.4. W Gotowość struktur administracyjno-gospodarczych kraju do obrony państwa*, podzadania *11.4.2. W Pozamilitarne przygotowania obronne*, działania *11.4.2.2. W Zaspokajanie potrzeb Sił Zbrojnych i wojsk sojusznicznych przez sektor pozamilitarny*.

Program jest dokumentem określającym zadania inwestycyjne w zakresie rozwoju infrastruktury kolejowej zarządzanej przez PKP Polskie Linie Kolejowe SA. Głównym kierunkiem realizacji Programu jest wzmocnienie roli transportu kolejowego w zintegrowanym systemie transportowym kraju poprzez stworzenie spójnej i nowoczesnej sieci linii kolejowych, która zwiększy dostępność oraz poprawi jakość świadczonych usług na rzecz przewoźników oraz pasażerów, nadawców i odbiorców towarów przewożonych koleją.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło z budżetu państwa 1.536.847 tys. zł, tj. 90,7% planu po zmianach.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło łącznie ze wszystkich źródeł finansowania 9.320.338 tys. zł, w tym:

- Budżet państwa – 1.536.847 tys. zł,
- Budżet środków europejskich – 4.220.454 tys. zł,
- Fundusz Kolejowy – 142.855 tys. zł,
- Pozostałe źródła (kredyty z EBI, obligacje PKP PLK SA, środki własne PKP PLK SA, itp.) – 3.420.182 tys. zł.

Ponadto PKP PLK SA prefinansowała część wydatków środkami własnymi w wysokości 5.487.958 tys. zł.

⁶ Program został zmieniony uchwałą nr 249/2022 z 13 grudnia 2022 r. Rady Ministrów zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Krajowy Program Kolejowy do 2023 roku”, łączne wydatki na realizację Programu zostały zwiększone do kwoty 76.764.366 tys. zł.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Zwiększenie długości przebudowanych linii kolejowych	Ministerstwo Infrastruktury, PKP PLK S.A.	Długość przebudowanych linii kolejowych (w km toru)	785,7	669,0

W 2022 r. przeprowadzono prace polegające na: modernizacji i rewitalizacji nawierzchni kolejowej, modernizacji i budowie skrzyżowań linii kolejowej i dróg, modernizacji urządzeń sieci trakcyjnej, modernizacji lub zabudowie nowoczesnych, komputerowych urządzeń sterowania ruchem kolejowym.

Główne czynniki, które w 2022 r. wpłynęły na niewykorzystanie środków oraz negatywne odchylenie od planowanej w ustawie budżetowej wartości miernika to m.in.: zwiększenia zakresów rzeczowych oraz przesunięcia wewnętrznych etapów umów, występowanie niezinventaryzowanych kolizji z infrastrukturą podziemną, zmniejszenie ilości dostaw materiałów i surowców w tym zatrzymanie dostaw z Ukrainy i Białorusi, dłuższy czas uzyskiwania wymaganych zgód poprzez przedłużające się procedury, niewystarczający potencjał wykonawców, zmiany harmonogramów rzeczowo-finansowych, opóźnienia w pozyskaniu decyzji administracyjnych.

5.5.18. Rządowy Program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2023 roku

Program został ustanowiony uchwałą nr 7/2018 Rady Ministrów z dnia 16 stycznia 2018 r. z późn. zm. Koordynację i nadzór nad realizacją Programu sprawuje Minister Infrastruktury.

Obowiązujący w latach 2019-2023 Program w 2022 r. realizowany był w ramach funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, zadania *19.2. Transport kolejowy i infrastruktura kolejowa*, podzadania *19.2.3. Efektywne wykorzystanie infrastruktury kolejowej*, działań: *19.2.3.1. Utrzymanie i remonty infrastruktury kolejowej (z wyłączeniem linii o znaczeniu obronnym)*, *19.2.3.2. Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania infrastruktury kolejowej*.

Celem realizacji Programu wieloletniego jest poprawa stanu infrastruktury kolejowej w zakresie jej charakterystyk wpływających na istotne z punktu widzenia użytkowników (przewoźników) parametry, przede wszystkim czas przejazdu i dopuszczalne naciski osi taboru oraz uwarunkowania eksploatacyjne m.in. w zakresie przepustowości. Program określa ramy finansowe oraz warunki realizacji zamierzeń państwa dotyczące infrastruktury kolejowej w zakresie zarządzania nią, w tym działalności utrzymaniowo-remontowej. Program dotyczy zagwarantowania wieloletniego finansowania ze środków budżetowych infrastruktury kolejowej (w zakresie kosztów zarządzania nią ponoszonych przez zarządców infrastruktury, którzy udostępniają infrastrukturę kolejową, kalkulują oraz pobierają opłaty za

korzystanie z niej w sposób zgodny z przepisami ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym (tj. po tzw. koszcie bezpośrednim).

Proces utrzymania infrastruktury prowadzony jest przez zarządców na całej zarządzanej sieci kolejowej w sposób nieprzerwany. Jego realizacja ma na celu zapewnienie odpowiedniego stanu infrastruktury, w oparciu o ustalone normy i rygory i obejmuje obsługę techniczną, diagnostykę, naprawy planowe, konserwację oraz naprawy awaryjne. Ważnym kierunkiem działań w tym obszarze jest dążenie do utrzymywania infrastruktury w stanie nie pogorszonego oraz poprawy stanu w lokalizacjach ważnych dla przewoźników z punktu widzenia prowadzenia przez nich działalności przewozowej oraz dla korzystających z infrastruktury kolejowej obywateli – w lokalizacjach niespełniających ich oczekiwań odnośnie do funkcji użytkowych.

W ramach Programu na 2022 rok nie zaplanowano wydatków z budżetu państwa. W 2022 roku na realizację Programu wydatkowano środki z Funduszu Kolejowego w wysokości 5.148.336 tys. zł.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Zwiększenie dostępności i poprawa jakości transportu kolejowego	Ministerstwo Infrastruktury, Zarządcy infrastruktury kolejowej	Udział długości eksploatowanych linii kolejowych spełniających standardy do ogólnej długości eksploatowanych linii kolejowych (w %)	86	91,14

W 2022 r. podjęto prace związane z wypełnianiem działań utrzymaniowo - remontowych mających, co do zasady, charakter operacyjny odnoszący się do bieżących potrzeb. Prowadzono również prace mające na celu likwidację zaległości utrzymaniowych spowodowanych niedoborami finansowania oraz koniecznością ograniczania zakresu działań utrzymaniowych do niezbędnego minimum w latach ubiegłych.

PKP PLK S.A. zgodnie z wymogami Programu realizowała także zadania celowe, co skutkowało istotną poprawą parametrów eksploatacyjnych, odejściem od likwidowania infrastruktury kolejowej oraz utrzymaniem przejezdności eksploatowanych linii kolejowych. Prowadzono działania pozwalające na utrzymanie odpowiedniego poziomu jakości infrastruktury kolejowej, zgodnie z oczekiwaniami rynkowymi przewoźników kolejowych i innych użytkowników infrastruktury.

Spółka PKP SKM w Trójmieście Sp. z o.o. prowadziła prace remontowe linii kolejowej nr 250 polegające na wymianie zużytych szyn i podkładów, podbijanie stabilizacyjne torów i rozjazdów, wymianie części sieci trakcyjnej, remonty urządzeń SRK, wymianie tłucznia oraz roboty torowe takie jak wymiana spawów termitowych oraz regeneracja części rozjazdowych.

Dolnośląska Służba Dróg i Kolei we Wrocławiu prowadziła prace utrzymaniowe i remontowe na linii kolejowej nr 311 na odcinku Szklarska Poręba Górna – Granica Państwa polegające na diagnostyce infrastruktury kolejowej, badaniach defektoskopowych szyn, dostawie nowych szyn, wykonaniu pomiarów ochronnych instalacji elektrycznej w ciągu linii 311, przycince drzew z wykorzystaniem technik wysokościowych, odtworzeniu rowów bocznych, konserwacji trzech obiektów inżynierskich. Ponadto wykonano odwodnienie liniowe w ciągu linii kolejowej nr 311 na odcinku Szklarska Poręba Górna – Granica Państwa, wymieniono wadliwe szyny wraz z likwidacją styków na obiektach inżynierskich, wykonano drenaż liniowy w ciągu linii kolejowej nr 311 oraz uzupełniono brakującą podsypkę tłuczniową wzdłuż linii kolejowej nr 311 na odcinku Szklarska Poręba Górna – Granica Państwa.

Ważnym czynnikiem wpływającym na realizację miernika jest m.in. kumulacja efektów prowadzonych robót mających na celu zwiększenie długości eksploatowanych linii kolejowych spełniających wymagane standardy. Tendencja pozytywnego odchylenia wartości wykonania miernika związana jest głównie z poprawą stanu linii kolejowych w wyniku ich modernizacji oraz rewitalizacji, jak również z poprawą efektywności robót utrzymaniowych przy jednoczesnym nadzorowaniu zadań celowych.

5.5.19. Program Rozpoznania Geologicznego Oceanów – PRoGeO

Program ustanowiono uchwałą nr 113/2017 Rady Ministrów z dnia 25 lipca 2017 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Głównego Geologa Kraju sprawował w 2022 r. Minister Klimatu i Środowiska.

Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **12. Środowisko**, zadania *12.4. W Gospodarka zasobami i strukturami geologicznymi*, podzadania *12.4.1. W Gospodarcze wykorzystanie zasobów i struktur geologicznych oraz badania geologiczne*, działania *12.4.1.3. W Badania geologiczne*.

Celem strategicznym Programu jest wsparcie i zintensyfikowanie prac nad badaniem struktur złożowych charakterystycznych dla obszarów dna oceanicznego, grzbietów śródoceanicznych, stref podwodnych wyniesień oraz gujotów, łuków wulkanicznych mórz marginalnych, a także stref szelfu kontynentalnego w ramach współpracy międzynarodowej lub w strefach będących w jurysdykcji Organizacji Narodów Zjednoczonych.

Wykonanie wydatków w 2022 r. z budżetu państwa wyniosło 34 tys. zł, co stanowi 91,5% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Zwiększenie bezpieczeństwa surowcowego i energetycznego kraju poprzez podjęcie działań zmierzających do zwiększenia bazy zasobowej złóż kopaliny, a docelowo eksploatacji dna oceanicznego	Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Główny Geolog Kraju	Liczba planów pracy na eksplorację zasobów dna oceanicznego zatwierdzonych przez MODM w formie kontraktów	1	1

W 2022 r. w toku realizacji Programu, we współpracy Ministerstwa Klimatu i Środowiska z Państwowym Instytutem Geologicznym – Państwowym Instytutem Badawczym (PIG-PIB), kontynuowano przygotowania oraz prowadzono badania (realizacja zadań odbywała się w ramach Umowy w sprawie eksploracji siarczków polimetalicznych między Ministrem Środowiska RP a Międzynarodową Organizacją Dna Morskiego (MODM)).

Głównym przedsięwzięciem zrealizowanym przez PIG-PIB była organizacja i przeprowadzenie pierwszego rejsu naukowo-badawczego (Leg-1) w celu dokonania rozpoznania i zmapowania całego obszaru badań obejmującego 10.000 km² (eksploracja regionalna).

W rezultacie przeprowadzonych prac, PIG-PIB pozyskał wysokiej jakości kompleksowe dane geofizyczne oraz dane oceanograficzne, które umożliwiły rozpoznanie kluczowych struktur morfologicznych dna oraz identyfikację anomalii parametrów fizykochemicznych kolumny wody w obrębie znanych pól hydrotermalnych. Jednym z najważniejszych osiągnięć jest wyznaczenie obszarów potencjalnie perspektywicznych dla wystąpień aktywności hydrotermalnej oraz wytrąceń polimetalicznych siarczków masywnych, w tym dwóch odkrytych obszarów OCC (Oceanic Core Complex). Obszary te zostaną poddane szczegółowym pomiarom i rozpoznaniu w ramach planowanych prac badawczych.

Kolejne przedsięwzięcia w ramach realizacji Programu, realizowane przez MKiŚ, wiązały się z szeroko rozumianą współpracą międzynarodową, która miała na celu przede wszystkim zapewnienie bezpieczeństwa surowcowego Polski, reprezentację interesów krajowych na arenie międzynarodowej, wzmocnienie pozycji RP na forach międzynarodowej współpracy oraz kształtowanie pozytywnego wizerunku Polski. W tym kontekście najważniejszy w 2022 r. był udział polskiej delegacji w negocjacjach regulacji wydobywczych (ang. Mining Code) w Obszarze (tj. na wodach międzynarodowych w rozumieniu Konwencji Narodów Zjednoczonych o prawie morza) podczas trzech części 27. sesji MODM. Polska zgłosiła szereg uwag do części negocjowanych regulacji, tak aby zabezpieczyć interesy RP odnoszące się do działalności poszukiwawczej (obecne) i wydobywczej (w przyszłości) w Obszarze. Celem tych działań jest zabezpieczenie przede

wszystkim opłacalności już podjętych i realizowanych przedsięwzięć (w tym polskich badań na środkowym Atlantyku czy działalności Wspólnej Organizacji Interoceanmetal (IOM), której Polska jest członkiem).

W ramach realizacji Programu Polska współpracuje także z innymi podmiotami międzynarodowymi, tj. IOM. W ramach tej współpracy i w związku z możliwością przeprowadzenia wspólnych szkoleń dla osób z państw rozwijających się, do których Polska zobowiązana jest na mocy Umowy z MODM, razem z IOM i PIG-PIB udało się zorganizować szkolenie lądowe dla 2 praktykantek (z Jamajki i Nigerii).

Niepełne wykorzystanie środków finansowych spowodowane było niższym, niż pierwotnie zakładano, kosztem delegacji.

5.5.20. Program integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030

Program został ustanowiony uchwałą nr 190/2020 Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2020 r. Wykonawcą Programu w 2022 r. był Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji, Minister Edukacji i Nauki oraz Wojewodowie. Jednocześnie Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji koordynował i nadzorował jego realizację (jako minister właściwy do spraw wyznań religijnych oraz mniejszości narodowych i etnicznych).

Obowiązujący w latach 2021-2030 Program w 2022 roku realizowany był w ramach funkcji **16. Sprawy obywatelskie**, zadania *16.2. W Przeciwdziałanie dyskryminacji oraz działania na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych*, podzadania *16.2.1. W* (o tej samej nazwie), działania *16.2.1.1. W Działania krajowe i współpraca międzynarodowa na rzecz społeczności romskiej*.

Głównym celem Programu jest zwiększenie poziomu integracji społeczności Romów w Polsce, rozumianej jako niezbędna aktywność państwa na rzecz poprawy ważnych aspektów życia społecznego osób należących do romskiej mniejszości etnicznej, w szczególności w obszarze dostępu do systemu oświaty, rynku pracy, systemu ubezpieczenia społecznego, opieki zdrowotnej, a także poprawy sytuacji mieszkaniowej.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło łącznie z budżetu państwa 10.678 tys. zł, co stanowi 95,1% planu po zmianach na 2022 r., z tego z części 43 – Wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne wykonanie wyniosło 493 tys. zł (93,5% planu po zmianach), z części 30 – Oświata i wychowanie – 687 tys. zł (98,1% planu po zmianach) oraz z części 85 – Województwa – 9.498 tys. zł (95% planu po zmianach).

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Zwiększenie integracji społeczności romskiej w Polsce poprzez działania w obszarze edukacji, poprawy sytuacji mieszkaniowej i integracji	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Edukacji i Nauki, Wojewodowie	Liczba Romów uczestniczących w "Programie integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030" w stosunku do liczby osób deklarujących przynależność do romskiej mniejszości etnicznej (w %)	50	48

W 2022 r. w ramach realizacji Programu realizowano łącznie 248 zadań, które obejmują m.in.: działalność świetlic integracyjnych, wsparcie edukacji przedszkolnej, działania edukacyjne dla uczniów szkół ponadpodstawowych, systemy stypendialne dla uczniów i studentów pochodzenia romskiego, udział dzieci i młodzieży w wycieczkach i koloniach, organizację dodatkowych zajęć edukacyjnych, poprawę warunków mieszkaniowych rodzin romskich oraz części wspólnych budynków komunalnych, aktywizację zawodową, ochronę zdrowia, poprawę infrastruktury.

W ramach części budżetowej 30 – Oświata i wychowanie przekazano dotacje wnioskodawcom (gminom, powiatom, romskim stowarzyszeniom i fundacjom) podejmującym działania na rzecz wyrównywania szans edukacyjnych uczniów romskich.

Niewielkie odchylenie od planowanej wielkości miernika wynika z trudności dokładnego oszacowania uczestników poszczególnych zadań na etapie planowania zadań, a następnie kwalifikowania zadań do dofinansowania – niektóre zadania są istotne w świetle celów Programu (np. edukacja przedszkolna), a obejmują niewielką liczbę bezpośrednich beneficjentów.

Natomiast niepełne wykorzystanie środków finansowych wynikało z wycofania się beneficjenta z realizacji zadania oraz z korekt kosztorysów dołączanych do wniosków, spowodowanych zwrotami niewykorzystanych środków (dostosowanie do rzeczywistych potrzeb wnioskodawców).

5.5.21. Program wieloletni na rzecz Osób Starszych „Aktywni+” na lata 2021–2025

Program ustanowiono uchwałą nr 167/2020 Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2020 r. Wykonawcą Programu w 2022 r. był Minister Rodziny i Polityki Społecznej.

Obowiązujący w latach 2021-2025 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **13. Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny**, zadania *13.1. W Pomoc i integracja społeczna*, podzadania *13.1.4. W Wspieranie aktywnego starzenia się*, działania *13.1.4.1. W* (o tej samej nazwie).

Celem głównym Programu jest zwiększenie uczestnictwa osób starszych we wszystkich dziedzinach życia społecznego poprzez wspieranie aktywności organizacji pozarządowych działających na rzecz seniorów.

W Programie realizowane są zadania służące m.in. zwiększeniu i poprawie jakości oferty edukacyjnej dla osób starszych, aktywności fizycznej osób starszych, rozwijaniu wolontariatu, rozszerzeniu partycypacji w procesach decyzyjnych i w życiu społecznym oraz uczestnictwa w kształtowaniu polityki publicznej.

Wykonanie wydatków w 2022 r. z budżetu państwa wyniosło 39.066 tys. zł, co stanowi 98,3% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Zwiększenie uczestnictwa osób starszych we wszystkich dziedzinach życia społecznego poprzez wspieranie aktywności organizacji pozarządowych działających na rzecz seniorów	Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej	Liczba zrealizowanych zadań publicznych dofinansowanych w ramach Programu	304	313*

*dane wstępne za 2022 r., ostateczne wykonanie miernika będzie znane we wrześniu 2023 r.

Działania realizowane w ramach Programu w roku 2022 r. obejmowały m. in.: ogłoszenie i przeprowadzenie konkursu w ramach edycji 2022. Organizacje pozarządowe i inne podmioty uprawnione do wzięcia udziału w konkursie złożyły w sumie 1.639 ofert.

W ramach przeprowadzonego naboru Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej podpisało umowy na realizację 313 zadań publicznych na rzecz osób starszych w całej Polsce w ramach czterech priorytetów:

- aktywność społeczna – 180 projektów na kwotę ok. 22,4 mln zł, działaniem objęto 104.916 seniorów,
- partycypacja społeczna – 31 projektów na kwotę ok. 3,3 mln zł, działaniem objęto 8.199 seniorów,
- włączenie cyfrowe – 51 projektów na kwotę ok. 6,5 mln zł, działaniem objęto 5.894 seniorów,
- przygotowanie do starości – 51 projektów na kwotę ok. 6,6 mln zł, działaniem objęto 12.776 seniorów.

Ze względu na formę prawną realizatorów zadań publicznych w 2022 r. podział środków przedstawia się następująco:

- fundacje – ok. 14,5 mln zł,
 - stowarzyszenia – ok. 20,8 mln zł,
 - pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych, w tym: spółdzielnie socjalne oraz kościelne osoby prawne i kościelne jednostki organizacyjne – ok. 3,5 mln zł.
- Łącznie w roku 2022 wsparciem objęto 131.785 osób, w tym 5.859 osób z niepełnosprawnościami.

5.5.22. Program zapobieżenia negatywnym skutkom deficytu pilotów w Śmigłowcowej Służbie Ratownictwa Medycznego (HEMS) oraz modernizacji samolotowego zespołu transportowego w Lotniczym Pogotowiu Ratunkowym w Warszawie

Program został ustanowiony uchwałą nr 12/2018 Rady Ministrów z dnia 29 stycznia 2018 r. z późn. zm. Podmiotem odpowiedzialnym za realizację Programu było Lotnicze Pogotowie Ratunkowe w Warszawie, nadzór nad realizacją Programu sprawował Minister Zdrowia.

Obowiązujący w latach 2018-2023 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **20. Zdrowie**, zadania *20.2. W Ratownictwo medyczne*, podzadania *20.2.1. W* (o tej samej nazwie), działania *20.2.1.1. Działalność lotniczych zespołów ratownictwa medycznego*.

Celem Programu jest poprawa dostępności do świadczeń opieki zdrowotnej realizowanych przez lotnicze zespoły ratownictwa medycznego oraz przez samolotowy zespół transportowy. Cel ma być realizowany dzięki zapobieżeniu negatywnym skutkom deficytu pilotów w HEMS oraz przez modernizację samolotowego zespołu transportowego. Zapobieżenie skutkom deficytu pilotów będzie się odbywało przez zapewnienie szkolenia polegającego na osiągnięciu wymogów nalotowych przez pilotów – kandydatów do zatrudnienia na stanowisku dowódcy śmigłowca EC135. Modernizacja samolotowego zespołu transportowego umożliwi minimalizację przerw w 24-godzinnej ciągłości operacyjnej zespołu, zwiększenie potencjału samolotowego zespołu transportowego i eliminację występujących ograniczeń w dostępie do samolotowego zespołu transportowego.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 3.372 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz mierniki stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Poprawa dostępności do świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych przez lotnicze zespoły ratownictwa medycznego oraz samolotowy zespół transportowy przez zapobieżenie negatywnym skutkom deficytu pilotów w Śmigłowcowej Służbie Ratownictwa Medycznego oraz modernizację samolotowego zespołu transportowego	Ministerstwo Zdrowia, Lotnicze Pogotowie Ratunkowe w Warszawie	1) Liczba wyszkolonych pilotów (w os.)	1) 24	1) 24
		2) Skuteczność zakupu samolotów (w%)	2) 100	2) 100*
		3) Skuteczność budowy bazy HEMS wraz z lotniskiem w Kokotowie (w%)	3) 100	3) 100

*wartość miernika została osiągnięta w 2021 r.

W ramach realizacji Programu w 2022 roku:

- przeprowadzono szkolenie na koniec 2022 roku dla zakładanej łącznej liczby 24 uczestników,
- w zakresie zadania dotyczącego zakupu części zamiennych do samolotów dla 2 sztuk zrealizowano założenia programu i wydatkowano 100% zakładanej kwoty,
- w zakresie budowy bazy HEMS Kokotów przeprowadzono zaplanowane prace budowlane na 2022 rok co pozwoliło na przekazanie obiektu do użytkowania i rozpoczęcie funkcjonowania bazy w nowej lokalizacji.

5.5.23. Program wymiany 48 silników i 19 przekładni głównych w latach 2021–2025 w śmigłowcach Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) w Lotniczym Pogotowiu Ratunkowym

Program został ustanowiony uchwałą nr 186/2020 Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2020 r. Podmiotem odpowiedzialnym za realizację Programu jest Lotnicze Pogotowie Ratunkowe w Warszawie, nadzór nad realizacją Programu sprawuje Minister Zdrowia.

Obowiązujący w latach 2021-2025 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **20. Zdrowie**, zadania *20.2. W Ratownictwo medyczne*, podzadania *20.2.1. W* (o tej samej nazwie), działania *20.2.1.1. Działalność lotniczych zespołów ratownictwa medycznego*.

Celem Programu jest utrzymanie dostępności do świadczeń opieki zdrowotnej realizowanych przez lotnicze zespoły ratownictwa poprzez odnowienie zapasu limitowanych parametrów eksploatacyjnych zespołów napędowych 23 śmigłowców typu EC-135, użytkowanych w LPR. Wymiana silników i przekładni głównych śmigłowców LPR umożliwi minimalizację przerw w ciągłości dyżurowej śmigłowcowej służby ratownictwa medycznego, zwiększenie potencjału floty śmigłowcowej LPR i zminimalizowanie występujących ograniczeń w dostępie do śmigłowców przy realizacji zadań z zakresu szkolenia i okresowych kontroli umiejętności personelu latającego LPR. Realizacja Programu ma służyć dalszemu zachowaniu trendu wzrostowego liczby wykonywanych lotów w LPR.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 68.588 tys. zł, co stanowi 85,5% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Utrzymanie dostępności do świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych przez lotnicze zespoły ratownictwa medycznego przez wymianę 48 silników i 19 przekładni głównych w śmigłowcach Lotniczego Pogotowia Ratunkowego	Ministerstwo Zdrowia, Lotnicze Pogotowie Ratunkowe w Warszawie	Liczba zakupionych elementów	27	27

W ramach realizacji Programu w 2022 roku:

- w zakresie zadania nr 1 - Zakup, na wymianę, 48 fabrycznie nowych silników typu PWC PW206B2 i PW206B3 – wydatkowano 65.102 tys. zł (84,9% planu po zmianach) i odebrano 25 silników (w tym 4 silniki, które w pierwotnym harmonogramie miały zostać dostarczone w 2021 roku),
- w zakresie zadania nr 2 - Wymiana 19 przekładni głównych śmigłowców –wydatkowano 3.486 tys. zł (99,9% planu po zmianach) i odebrano 2 przekładnie.

Niższe wydatkowanie środków finansowych wynika z faktu, że oferta wykonawcy umowy na wymianę silników, w części przewidzianej do realizacji w 2022 roku, była niższa od prognozowanego budżetu.

5.5.24. Programy wsparcia finansowego inwestycji w infrastrukturę w ochronie zdrowia

Podstawą prawną ustanowienia Programów wieloletnich wsparcia finansowego inwestycji w infrastrukturę w ochronie zdrowia są następujące uchwały: uchwała nr 197/2015 Rady Ministrów z dnia 3 listopada 2015 r. z późn. zm., uchwała nr 202/2017 Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 2017 r. z późn. zm., uchwała nr 203/2017 Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 2017 r. z późn. zm., uchwała nr 85/2018 Rady Ministrów z dnia 14 czerwca 2018 r. z późn. zm., uchwała nr 95/2019 Rady Ministrów z dnia z dnia 10 września 2019 r. z późn. zm., uchwała nr 1/2020 Rady Ministrów z dnia z dnia 7 stycznia 2020 r. z późn. zm., uchwała nr 49/2020 Rady Ministrów z dnia 24 kwietnia 2020 r. z późn. zm., uchwała nr 128/2021 Rady Ministrów z dnia 5 października 2021 r. z późn. zm., uchwała nr 91/2020 Rady Ministrów z dnia 3 lipca 2020 r. z późn. zm., uchwała nr 58/2019 Rady Ministrów z dnia 18 czerwca 2019 r. z późn. zm.

W roku 2022 w ramach Programów wsparcia finansowego inwestycji w infrastrukturę w ochronie zdrowia realizowane były następujące przedsięwzięcia:

1. „Przebudowa i rozbudowa Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 Uniwersytetu Medycznego w Lublinie”.

2. „Drugi etap budowy Centrum Kliniczno – Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym”.
3. „Wieloletni program medyczny – rozbudowa i modernizacja Szpitala Uniwersyteckiego Nr 2 im. dr Jana Biziela w Bydgoszczy”.
4. „Powstanie Śląskiego Ośrodka Kliniczno-Naukowego Zapobiegania i Leczenia Chorób Środowiskowych, Cywilizacyjnych i Wieku Podeszłego im. prof. Zbigniewa Religi”.
5. „Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego – etap I”.
6. "Centralny Zintegrowany Szpital Kliniczny - centrum medycyny interwencyjnej (etap I CZSK)".
7. „Wieloletni Plan Inwestycyjny – budowa, przebudowa, modernizacja infrastruktury Narodowego Instytutu Kardiologii Stefana Kardynała Wyszyńskiego – Państwowego Instytutu Badawczego w celu zwiększenia dostępności i jakości wysokospecjalistycznych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z chorobami układu sercowo-naczyniowego”.
8. „Podniesienie jakości i dostępności świadczeń medycznych w Uniwersyteckim Centrum Klinicznym Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego – Szpital Kliniczny Dzieciątka Jezus”.
9. "Rozbudowa wraz z modernizacją Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie i Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie w zakresie kliniczno-dydaktycznym i medycznych wdrożeń innowacyjnych".
10. „Budowa Nowego Szpitala Onkologicznego we Wrocławiu”.

Nadzór nad realizacją programów wymienionych w pkt 1-9 sprawuje Minister Zdrowia, natomiast nadzór nad realizacją Programu wymienionego w pkt 10 sprawuje Wojewoda Dolnośląski.

Programy realizowane były w 2022 r. w ramach funkcji **20. Zdrowie**, zadania *20.4. W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia*, podzadania *20.4.1. W* (o tej samej nazwie), działania *20.4.1.1. W Inwestycje budowlane w obiektach związanych z ochroną zdrowia z wyłączeniem programów polityki zdrowotnej*.

Program „Rozbudowa wraz z modernizacją Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie i Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie w zakresie kliniczno-dydaktycznym i medycznych wdrożeń innowacyjnych” był realizowany także w ramach funkcji **10. Szkolnictwo wyższe i nauka**, zadania *10.1. Zarządzanie systemem szkolnictwa wyższego i nauki*, podzadania *10.1.2. Utrzymanie i rozwój infrastruktury szkolnictwa wyższego i nauki*, działania *10.1.2.2. Rozwój infrastruktury związanej z kształceniem*.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło łącznie 186.008 tys. zł, co stanowi 99,8% planu po zmianach na 2022 r.

Programy obejmowały działania związane z budową, przebudową oraz rozbudową obiektów szpitalnych, w ramach których w 2022 r. zrealizowano szereg działań, takich jak:

1. *„Przebudowa i rozbudowa Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 Uniwersytetu Medycznego w Lublinie”⁷* – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 95%. Zakończono prace budowlano-instalacyjne w Zespołach budynków przy ulicy Staszica 16.
2. *„Drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym”⁸* – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 48%. Kontynuowano roboty instalacyjne i wykończeniowe w zakresie budynku A1 i A2 (m.in. oddziały, blok operacyjny, izba przyjęć), porządkowano teren pod budowę Ośrodka Radioterapii, zakupiono, dostarczono i zamontowano wyposażenia w zakresie budynku A1 i A2, zbudowano drogę w kierunku ul. Narutowicza oraz do SOR na terenie CKD, usunięto kolizję sieci energetycznych i niskoenergetycznych dla potrzeb budowy budynku Radioterapii.
3. *„Wieloletni program medyczny – rozbudowa i modernizacja Szpitala Uniwersyteckiego Nr 2 im. dr. Jana Biziela w Bydgoszczy”⁹* – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 29%. Zmodernizowano i doposażono m.in. Oddział Okulistyczny, Oddział Urologii Laparoskopowej, Ogólnej i Onkologicznej, Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej. Dodatkowo w zakresie prac adaptacyjnych nastąpiła modernizacja i doposażenie Komunikacji z nowym budynkiem (po Klinice Foniatrii i Audiologii łącznik wysoki parter), Podstawowej Opieki Zdrowotnej (po Ginekologii Aseptycznej), Infrastruktury technicznej niezbędnej do funkcjonowania szpitala (infrastruktura przeciwpożarowa, klatki schodowe, rozdzielnie i szachty oraz sieci elektryczne). Ponadto realizowane były działania

⁷ Program został zmieniony uchwałą nr 272/2022 Rady Ministrów z 29 grudnia 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Przebudowa i rozbudowa Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 Uniwersytetu Medycznego w Lublinie”, wydłużono okres realizacji Programu do 2023 roku, łączne wydatki na realizację Programu zwiększono z kwoty 406.891 tys. zł. do kwoty 419.606 tys. zł oraz zmieniono wartości miernika na poszczególne lata realizacji Programu, na 2022 rok wartość miernika wynosi 95%.

⁸ Program został zmieniony uchwałą nr 270/2022 Rady Ministrów z 28 grudnia 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym”, wydłużono okres realizacji Programu do 2025 roku, łączne wydatki na realizację Programu zwiększono z kwoty 576.485 tys. zł. do kwoty 626.985 tys. zł, dokonano zmian w wysokości finansowania z budżetu państwa w poszczególnych latach trwania Programu, na 2022 r. zmniejszono nakłady z budżetu państwa z kwoty 140.000 tys. zł do kwoty 50.700 tys. zł oraz zmieniono wartości miernika na poszczególne lata realizacji Programu, na 2022 rok wartość miernika wynosi 48%.

⁹ Program został zmieniony uchwałą nr 261/2022 Rady Ministrów z 23 grudnia 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Wieloletni program medyczny – rozbudowa i modernizacja Szpitala Uniwersyteckiego Nr 2 im. dr. Jana Biziela w Bydgoszczy”, dokonano zmian w wysokości finansowania z budżetu państwa w poszczególnych latach trwania Programu, w 2022 roku zmniejszono środki z budżetu państwa z kwoty 72.233 tys. zł. do kwoty 16.196 tys. zł oraz zmieniono wartości miernika na poszczególne lata realizacji Programu, na 2022 rok wartość miernika wynosi 29%.

dotyczące traktu porodowego – prace projektowe, modernizacja Magazynów Technicznych i Działu Informatyki, budynków 7C i 7B, obsługa inwestorska.

4. *„Powstanie Śląskiego Ośrodka Kliniczno-Naukowego Zapobiegania i Leczenia Chorób Środowiskowych, Cywilizacyjnych i Wieku Podeszłego im. prof. Zbigniewa Religi”* – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 100%. Prowadzono działania związane z zakończeniem robót budowlano-instalacyjnych, nadzorem autorskim, obsługą inwestorską, dostawą wyposażenia, montażem maszyn i urządzeń wbudowanych na stałe, porządkowaniem terenu.
5. *„Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego – etap I”¹⁰* – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 7%. Wykonano prace w zakresie budowy parkingu P2, przebudowy budynku kotłowni oraz roboty budowlane (wyburzenia).
6. *„Centralny Zintegrowany Szpital Kliniczny - centrum medycyny interwencyjnej (etap I CZSK)”* – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 23%. Wykonano prace związane z budową obiektów podstawowych, przygotowaniem terenu pod budowę, instalacjami. Dodatkowo realizowano działania przygotowawcze, projektowe, w zakresie obsługi inwestorskiej.
7. *„Wieloletni Plan Inwestycyjny – budowa, przebudowa, modernizacja infrastruktury Narodowego Instytutu Kardiologii Stefana Kardynała Wyszyńskiego – Państwowego Instytutu Badawczego w celu zwiększenia dostępności i jakości wysokospecjalistycznych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z chorobami układu sercowo-naczyniowego”¹¹* – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 16%. Wykonano prace związane z opracowaniem dokumentacji projektowej, przygotowaniem terenu (w tym roboty rozbiórkowe i przygotowanie terenu do prac budowlanych). Dodatkowo miały miejsce roboty ziemne, roboty budowlane, wykonanie instalacji wodociągowej, kanalizacyjnej, gazowej, centralnego ogrzewania, wentylacji i klimatyzacji, technologicznej, elektrycznej i multimedialnej, zarządzanie projektowe, obsługa inwestorska.

¹⁰ Program został zmieniony uchwałą nr 268/2022 Rady Ministrów z 28 grudnia 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego – etap I”, nastąpiło wydłużenie realizacji Programu do 2028 roku, łączne wydatki na realizację Programu zwiększono z kwoty 872.052 tys. zł. do kwoty 875.040 tys. zł, dokonano zmian w wysokości finansowania z budżetu państwa w poszczególnych latach trwania Programu, w 2022 roku zmniejszono środki z budżetu państwa z kwoty 44.185 tys. zł do kwoty 0 zł oraz zmieniono wartości miernika na poszczególne lata realizacji Programu, na 2022 rok wartość miernika wynosi 7%.

¹¹ Program został zmieniony uchwałą nr 267/2022 Rady Ministrów z 28 grudnia 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Wieloletni Plan Inwestycyjny – budowa, przebudowa, modernizacja infrastruktury Narodowego Instytutu Kardiologii Stefana Kardynała Wyszyńskiego – Państwowego Instytutu Badawczego w celu zwiększenia dostępności i jakości wysokospecjalistycznych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z chorobami układu sercowo-naczyniowego” dokonano zmian w wysokości finansowania z budżetu państwa w poszczególnych latach trwania Programu, na 2022 rok zmniejszono środki z budżetu państwa z kwoty 69.291 tys. zł. do kwoty 23.264 tys. zł oraz zmieniono wartości miernika na poszczególne lata realizacji Programu, na 2022 rok wartość miernika wynosi 16%.

8. *„Podniesienie jakości i dostępności świadczeń medycznych w Uniwersyteckim Centrum Klinicznym Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego – Szpital Kliniczny Dzieciątka Jezus”¹²* – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 3%. Prowadzono prace przygotowawcze – czynności poprzedzające fazę projektową, obejmujące m.in. analizę dokumentacji archiwalnej dotyczącej terenu inwestycji oraz zakresu niezbędnych do uzyskania dokumentów. Rozpoczęto procedury administracyjne związane z realizacją inwestycji.
9. *„Rozbudowa wraz z modernizacją Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie i Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie w zakresie kliniczno-dydaktycznym i medycznych wdrożeń innowacyjnych”* – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 5,23%. Wykonano następujące prace w zakresie zadań nr: 1 pn. „Budowa budynku kliniczno-dydaktyczno-badawczego” – zakończenie prac projektowych i uruchomienie procedury wyłonienia wykonawcy robót budowlanych, 3 pn. „Rozbudowa Oddziału Klinicznego Onkologii, Chemioterapii i Immunoterapii Nowotworów z możliwością utworzenia ośrodka radioterapii” - zakończenie prac projektowych, 4 pn. „Uruchomienie ponadregionalnego ośrodka żywienia pozajelitowego i dojelitowego dla dzieci z województw zachodniopomorskiego i innych z Oddziałem Pediatrii i Żywienia w SPSK Nr 1 PUM w Szczecinie oraz przebudowa istniejących oddziałów Hemato-Onkologii” - zakończenie prac projektowych i wyłonienie wykonawcy robót budowlanych, 5 pn. „Rozbudowa Przykliniknych Poradni Specjalistycznych dla Dorosłych i dla Dzieci” - zakończenie prac budowlanych i instalacyjnych wraz z wyposażeniem i oddanie obiektu do użytkowania, 6 pn. Uniwersyteckie Ponadregionalne Centrum Chirurgii Głowy i Szyi w SPSK Nr 1 - rozpoczęcie prac projektowych.
10. *„Budowa Nowego Szpitala Onkologicznego we Wrocławiu”¹³* – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 1%. Przeprowadzono prace koncepcyjno-projektowe oraz prace przygotowawcze na terenie budowy, opracowano Plan funkcjonalno-użytkowy oraz Koncepcję Wielobranżową wraz z koncepcją architektoniczną, złożono wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, uzyskano warunki dotyczące przyłączenia mediów, przebudowy dróg, przebiegu linii wysokiego napięcia, wykonano prace archeologiczne oraz saperskie.

¹² Program został zmieniony uchwałą nr 263/2022 Rady Ministrów z 28 grudnia 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Podniesienie jakości i dostępności świadczeń medycznych w Uniwersyteckim Centrum Klinicznym Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego – Szpital Kliniczny Dzieciątka Jezus” zmieniono okres realizacji Programu, dokonano zmian w wysokości finansowania z budżetu państwa w latach 2022-2024 oraz zmieniono wartości miernika na poszczególne lata realizacji Programu, na 2022 rok wartość miernika wynosi 3%.

¹³ Program został zmieniony uchwałą nr 254/2022 Rady Ministrów z 16 grudnia 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Budowa Nowego Szpitala Onkologicznego we Wrocławiu”, nastąpiło wydłużenie realizacji Programu do 2027 roku, łączne wydatki na realizację Programu zwiększono z kwoty 727.500 tys. zł. do kwoty 1.337.776 tys. zł, zwiększono środki z budżetu państwa z kwoty 300.000 tys. zł. do kwoty 550.000 tys. zł, oraz zmieniono wartości miernika na poszczególne lata realizacji Programu, na 2022 rok wartość miernika wynosi 0,53% .

5.5.25. Narodowa Strategia Onkologiczna na lata 2020-2030

Program ustanowiono uchwałą nr 10/2020 Rady Ministrów z dnia 4 lutego 2020 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu sprawuje wykonawca Programu – Minister Zdrowia.

Obowiązujący w latach 2020-2030 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **20. Zdrowie**, zadania *20.4. W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia*, podzadania *20.4.1. W* (o tej samej nazwie), działania *20.4.1.3. Inwestycje budowlane oraz wymiana i modernizacja sprzętu w zakresie programów polityki zdrowotnej* oraz zadania *20.5. W Profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia oraz nadzór sanitarno-epidemiologiczny*, podzadania *20.5.1. W Profilaktyka zdrowotna i promocja zdrowego trybu życia*, działania *20.5.1.4. Profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia w ramach programów polityki zdrowotnej*.

Program obejmuje szereg działań w ramach 5 priorytetów Programu, tj.:

- promocję zdrowia i profilaktykę nowotworów (m.in. promowanie aktywnego trybu życia, zdrowego odżywiania, działania na rzecz ograniczenia palenia tytoniu, ograniczenia spożywania alkoholu, profilaktyki nowotworów złośliwych skóry),
- profilaktykę wtórną, diagnostykę oraz wykrywanie nowotworów (m.in. badania przesiewowe w kierunku wykrywania: raka jelita grubego, raka piersi, raka szyjki macicy, opieka nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe oraz badania w kierunku wczesnego wykrywania raka płuca),
- wsparcie procesu leczenia nowotworów (zakup i wymiana sprzętu do leczenia nowotworów, zakup endoprotez onkologicznych dla dzieci oraz zintegrowana opieka nad pacjentami onkologicznymi i ich bliskimi),
- edukację onkologiczną (działania mające na celu poprawę stanu wiedzy i umiejętności personelu medycznego oraz przedstawicieli innych zawodów medycznych w dziedzinach mających zastosowanie w ochronie zdrowia – z zakresu diagnostyki onkologicznej),
- wspomaganie systemu rejestracji nowotworów (działania na rzecz poprawy funkcjonowania obecnego systemu gromadzenia danych o chorobach nowotworowych w Polsce oraz jakości publikowanych danych).

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło łącznie 308.023 tys. zł, co stanowi 96,8% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Wzrost odsetka osób przeżywających 5 lat od zakończenia terapii onkologicznej	Ministerstwo Zdrowia	Liczba świadczeniobiorców objętych koordynowaną opieką onkologiczną (w os.)	19.000	33.376*

*dane wstępne za 2022 r. (stan na 30 czerwca 2022 r.)

W ramach Programu w 2022 r. realizowane były następujące działania:

- w zakresie promocji zdrowia i profilaktyki nowotworów prowadzone były różnego rodzaju działania promocyjne, edukacyjne i informacyjne na rzecz zwiększenia zgłaszalności Polaków na badania profilaktyczne. W tym celu kontynuowana jest kampania społeczna „Planuję długie życie”, w ramach której strona www.planujedlugiezycie.pl jest sukcesywnie rozbudowywana przez publikację artykułów eksperckich poruszających tematykę onkologiczną. W celu dotarcia do ogółu społeczeństwa, w tym uwzględniając zróżnicowanych odbiorców, kampania społeczna „Planuję długie życie” realizowana była w oparciu o telewizję, radio, prasę, Internet,
- w zakresie działań profilaktycznych wykonano 9.639 badań CT płuca w kierunku wczesnego wykrywania raka płuca (stan na 31.12.2022 r.). Dodatkowo prowadzona była opieka nad rodzinami z wysokim, dziedzicznym uwarunkowaniem ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe (w działaniach uczestniczyło 35 podmiotów leczniczych w całym kraju),
- w ramach zadań inwestycyjnych zakupiono sprzęt dla potrzeb zakładów radioterapii (akceleratory, aparaty HDR do brachyterapii, systemy planowania leczenia), sprzęt do rehabilitacji onkologicznej, sprzęt do diagnostyki i leczenia raka płuca, sprzęt do diagnostyki i leczenia białaczek i chłoniaków, sprzęt do diagnostyki nowotworów pęcherza moczowego, a także sprzęt do wczesnego wykrywania nowotworów (mammografy).

Wyższa od planowanej wartość miernika związana jest z realizacją pilotażu Krajowej Sieci Onkologicznej w czterech województwach. Odzwierciedla to również istniejącą potrzebę wprowadzania nowych rozwiązań usprawniających opiekę onkologiczną wpływającą na jakość oraz skuteczność leczenia.

5.5.26. Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej

Program został ustanowiony uchwałą nr 164/2010 Rady Ministrów z dnia 12 października 2010 r. z późn. zm. Podmiotem odpowiedzialnym za realizację Programu jest Minister Zdrowia.

Obowiązujący w latach 2011-2022 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **20. Zdrowie**, zadania *20.1. W System opieki zdrowotnej i dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej* podzadania *20.1.4. W Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych* działania *20.1.4.7. Świadczenia opieki zdrowotnej w zakresie programów polityki zdrowotnej* oraz zadania *20.4. W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia*, podzadania *20.4.1. W* (o tej samej nazwie), działania *20.4.1.3. Inwestycje budowlane oraz wymiana i modernizacja sprzętu w zakresie programów polityki zdrowotnej*.

Program służył zwiększaniu dostępności do leczenia przeszczepieniem komórek, tkanek i narządów. Realizowany jest także program identyfikacji pacjentów podwyższonego ryzyka immunologicznego, którego celem jest precyzyjne dobranie dawcy nerki o cechach antygenowych minimalizujących odrzucenie przeszczepu, co ma doprowadzić do

zwiększenia efektywności przeszczepień tego narządu w Polsce. Rozwój Programu na przestrzeni lat, wzrost liczby ośrodków prowadzących badania w ramach ww. zadania oraz wzrost finansowania pozwolą na ograniczenie ryzyka odrzucenia przeszczepu u zidentyfikowanych biorców.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło łącznie 64.597 tys. zł, co stanowi 96,5% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Rozwój medycyny transplantacyjnej	Ministerstwo Zdrowia	Liczba przeszczepień narządowych (odpowiednio dla dawców żywych i zmarłych) w przeliczeniu na 1 mln mieszkańców	34	39,45*

* dane wstępne za 2022 r. Ostateczna wartość zostanie zamieszczona w Biuletynie Centrum Organizacyjno-Koordynacyjnego ds. Transplantacji „Poltransplant” (planowana publikacja – czerwiec 2023 r.).

W ramach Programu w 2022 r. wykonywane były następujące działania realizowane przez:

Centrum Organizacyjno-Koordynacyjne ds. Transplantacji „Poltransplant”:

- badania potencjalnych niespokrewnionych dawców szpiku (typowanie wstępne i dotypowanie),
- akcje promocyjne i edukacyjne (kampanie medialne) wraz z działaniami zwiększającymi zaangażowanie w tworzenie programów promocji transplantologii w poszczególnych regionach kraju,
- finansowanie działalności koordynatorów pobierania i przeszczepiania komórek, tkanek i narządów, zespołów konsultacyjnych z koordynatorami pobierania i przeszczepiania komórek, tkanek i narządów oraz szkoleń koordynatorów pobierania i przeszczepiania komórek, tkanek i narządów,
- finansowanie częściowe procedur medycznych – program monitorowania biorców wysokozimmunizowanych (przeszczep nerki).

Krajowe Centrum Bankowania Tkanek i Komórek:

- budowa ogólnopolskiego systemu dystrybucji pobranych tkanek do banków w celu przygotowania przeszczepów tkankowych – finansowanie koordynatorów tkankowych i zespołów pobierających,
- szkolenia osób wykonujących czynności bezpośrednio związane z pobieraniem, testowaniem, przetwarzaniem, przechowywaniem i przeszczepianiem komórek i tkanek,
- przechowywanie komórek krwiotwórczych krwi pępowinowej dla biorcy niespokrewnionego,

- finansowanie częściowe procedur medycznych – program monitorowania biorców wysokozimmunizowanych (przeszczep rogówki), leczenie choroby przeszczep przeciw gospodarzowi, nowe rodzaje przeszczepienia (przygotowanie do przeszczepienia hodowanych komórek naskórka, konserwowanych naczyń krwionośnych, świeżych i konserwowanych przeszczepów chrzęstno – kostnych i innych).

Centrum e-Zdrowia realizowało także zadanie dot. rozwoju i doskonalenia oraz modernizacji ustawowych rejestrów transplantacyjnych, w tym w zakresie umożliwiającym monitorowanie jakości świadczeń w transplantologii we współpracy z *Centrum Organizacyjno-Koordynacyjnym ds. Transplantacji „Poltransplant”*.

Minister Zdrowia realizował zadanie dotyczące zakupu sprzętu i aparatury.

W latach 2020-2021, w których spadła liczba przeszczepień narządowych, miernik był silnie uzależniony od panującej w kraju sytuacji epidemicznej. Przewidywano, że sytuacja ta nie ulegnie znacznej poprawie w roku 2022 – prognozowany miernik na 2022 r. określono na podstawie wartości uzyskanej w latach 2020-2021. Mimo powyższych założeń liczba przeszczepionych narządów od żywych i zmarłych dawców, w przeliczeniu na 1 mln mieszkańców, wyniosła 39,45, co znacznie przekroczyło wartość zakładaną. Można więc wnioskować, że jakość i liczba świadczeń w zakresie medycyny transplantacyjnej wraca do poziomu sprzed pandemii COVID-19 wywołanej wirusem SARS-CoV-2. Fakt wykonania przeszczepu jest ściśle związany ze zgodnością tkankową dawcy i biorcy, jak również z samym pozyskaniem dawcy oraz czasem, który upływa pomiędzy pobraniem narządu a jego przeszczepieniem, czy chociażby kwalifikacją medyczną pozyskanego narządu (nie każdy pobrany narząd zostaje zakwalifikowany do przeszczepienia).

5.5.27. Oświęcimski strategiczny program rządowy – Etap VI 2021-2025

Program ustanowiony został uchwałą nr 101/2020 Rady Ministrów z dnia 10 lipca 2020 r. Program był koordynowany w 2022 r. przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Wojewodę Małopolskiego. Podmiotami bezpośrednio realizującymi Program byli: Miasto Oświęcim, Gmina Oświęcim, Powiat Oświęcimski, Województwo Małopolskie oraz Gmina Brzeszcze i Gmina Chełmek.

Obowiązujący Program w latach 2021-2025 realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **9. Kultura i dziedzictwo narodowe**, zadania *9.1. W Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą*, podzadania *9.1.1. W Ochrona materialnego dziedzictwa kulturowego i miejsc pamięci narodowej w kraju i za granicą*, działania *9.1.1.7. W Opieka nad miejscami pamięci narodowej oraz grobami i cmentarzami wojennymi*.

Celem Programu jest uporządkowanie i zagospodarowanie terenów wokół Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau, rozwój działalności edukacyjnej, poprawa dostępności komunikacyjnej oraz atrakcyjności turystycznej Oświęcimia. Realizacja Programu służy zachowaniu pokoju społecznego wokół byłego KL Auschwitz-Birkenau dla tworzenia

warunków godnego upamiętnienia największego w Europie i świecie Miejsca Pamięci masowej zagłady, wpisanego na listę Światowego Dziedzictwa Dóbr Kultury UNESCO.

Wykonanie wydatków w 2022 r. z budżetu państwa wyniosło 15.026 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Zapewnienie pokoju społecznego wokół byłego niemieckiego nazistowskiego obozu koncentracyjnego Auschwitz-Birkenau dla tworzenia warunków godnego upamiętnienia największego w Europie i świecie miejsca pamięci masowej zagłady, wpisanego na listę Światowego Dziedzictwa UNESCO	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Wojewoda Małopolski	Liczba wykonanych zadań Programu do końca roku (w szt. narastająco)	5	5

W ramach Programu w 2022 r. realizowano działania polegające m.in. na:

- przebudowie drogi powiatowej nr 1877K ul. Niwy, ul. Sportowa oraz ul. Ofiar Faszyzmu w Brzezince – przebudowano jezdnię, wybudowano pobocza i chodniki oraz wykonano odwodnienie drogi stanowiącej ul. Niwy i ul. Sportową, a także wykonano podbudowę, część chodników i odwodnienie drogi w ciągu ul. Ofiar Faszyzmu,
- budowie kanalizacji sanitarnej w Brzezince – wykonano aktualizację kosztorysów inwestorskich i przedmiarów robót oraz rozpoczęto roboty budowlane w zakresie budowy kanalizacji sanitarnej w ul. Bukowej wraz z odcinkami sięgaczy do niej przyległych oraz odtworzeniem drogi,
- utrzymaniu terenów Skarbu Państwa – wykonano prace porządkowe i koszenie traw na terenach położonych w bezpośrednim sąsiedztwie Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau oraz historycznych obiektów dawnej kantyny obozowej i magazynu żywnościowego tzw. Lagerhaus,
- przebudowie drogi powiatowej nr 1879K ul. Nideckiego w Oświęcimiu – wykonano przebudowę podziemnej infrastruktury wbudowanej w pas drogowy, instalację odwodnienia drogi, nową nawierzchnię jezdni, przebudowano obustronnie usytuowane chodniki i miejsca postojowe, a także wprowadzono oznakowanie pionowe i poziome organizacji ruchu (zadanie ukończone),
- przebudowie drogi powiatowej nr 1893K ul. Wysokie Brzegi oraz nr 1894K ul. Szpitalna w Oświęcimiu – wykonano opracowywanie kompletnej dokumentacji projektowo-kosztorysowej,
- utworzeniu zespołu szkolno-przedszkolnego w Brzezince – wykonano zadaszenie, ocieplenie i otynkowanie budynku przedszkola, montaż paneli fotowoltaicznych oraz częściowy montaż sieci instalacji grzewczej, kanalizacji sanitarnej, elektrycznej, gazowej

- i wentylacyjnej obiektu, jak również konstrukcję ogrodu zimowego i instalację elementów placu zabaw, a także wykonano całość prac murarskich nowych elementów budynku szkoły, wraz z ociepleniem i zadaszeniem, częściowy montaż sieci instalacji grzewczej, kanalizacji sanitarnej, elektrycznej i wentylacyjnej, wymianę okien, instalację windy, a także elewację całego obiektu szkolnego, a ponadto zamontowano zewnętrzne elementy instalacyjne pomp ciepłych, urządzono kotłownię szkoły i przedszkola, przeniesiono miejsce przyłącza elektroenergetycznego, zrealizowano prace związane z budową drogi dojazdowej z kostki brukowej do przedszkola i części powierzchni chodników oraz zamontowano 50 m nowego ogrodzenia,
- zagospodarowaniu terenu pomiędzy ul. Berka Joselewicza i ul. Bulwary wraz z budową parkingu podziemnego – wykonano prace przygotowawcze i roboty rozbiórkowe, zrealizowano roboty ziemne związane z wykonaniem płyty fundamentowej garażu, dokonano wymiany gruntu i wykonano podsypkę oraz podłoże pod część płyty fundamentowej budynku garażu wraz ze zbrojeniem i betonowaniem części płyty fundamentowej garażu oraz prefabrykacją części elementów zbrojenia pod ściany i słupy konstrukcyjne obiektu, a także przebudowano gazociąg średnioprężny, linię elektroenergetyczną SN oraz wykonano prace związane z zabezpieczeniem linii elektroenergetycznych niskiego napięcia oraz światłowódów telewizji kablowej,
 - rewitalizacji Parku Miejskiego przy ul. Dworcowej w Brzeszczach – wykonano prace rewitalizacyjne w zakresie restauracji muszli koncertowej wraz z plenerową widownią, oświetlenia, montażu ławek, pergoli, nasadzeń zieleni, kącika edukacyjnego oraz prace brukarsko-asfaltowe na ciągach komunikacyjnych, zrealizowano prace związane z urządzeniem skateparku, obejmujące wykonanie betonowego skateparku, utwardzenia dojeżdżalni, instalacji oświetlenia terenu wraz z monitoringiem oraz kanalizacji deszczowej, przeprowadzono rozbiórkę basenu i demontaż instalacji starej fontanny, remont komory technicznej, nową instalację elektryczną i wodno-kanalizacyjną oraz budowę nowej fontanny posadzkowej, wymieniono siedziska i oparcia ławek, kosze na śmieci, ułożono nawierzchnię ciągów pieszych z kostki brukowej, a także zrealizowano dostawę lodowiska sezonowego oraz pompy do napełniania i opróżniania instalacji chłodzącej, montaż kompletnego agregatu chłodzącego, wykonano wybrukowanie i ogrodzenie części terenu przeznaczonego pod agregat i garaż maszyny do odświeżania lodu (zadanie ukończone),
 - zagospodarowaniu dwóch stawów w Chełmku w zakresie budowy miejsca pamięci, ścieżek rowerowych oraz oświetlenia – wykonano roboty rozbiórkowe, zrealizowano korytowanie oraz podbudowę pomocniczą na całej długości ścieżek rowerowych wokół stawów oraz parkingu, ułożono ok. 80% obrzeży w ciągu ścieżek pieszo-rowerowych oraz 50% ich podbudowy zasadniczej, ułożono linie kablowe do oświetlenia ścieżek, przeprowadzono prace renowacyjne stropu i dachu budynku historycznego oraz wybudowano nowy budynek tzw. „rybakówki” z wiatą wraz z wykonaniem częściowym instalacji sanitarnych, elektrycznych oraz przyłącza wodociągowego obiektu, jak również zrealizowano całość zewnętrznych instalacji sanitarnych,

- w zakresie zadania pn. „Najodważniejszy z odważnych” – budowie wieży widokowej imienia rotmistrza Witolda Pileckiego, jako miejsca pamięci wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą towarzyszącą na wzgórzu Skała, wykonano koncepcję architektoniczną dla budowy wieży z zagospodarowaniem terenu wzgórza Skała, projekt architektoniczno-budowlany wieży widokowej oraz projekt zagospodarowania terenu, projekt wykonawczy branży architektonicznej, konstrukcyjnej, elektrycznej i drogowej, specyfikacje techniczne wykonania i odbioru robót, przedmiar robót i kosztorys inwestorski, a ponadto dokumentację projektowo-kosztorysową dla części drogowej obejmującej modernizację ul. Słowackiego i ul. Na Skalce wraz z projektem docelowej organizacji ruchu.

5.5.28. Modernizacja Krajowej Administracji Skarbowej w latach 2020–2022

Program został ustanowiony uchwałą nr 44/2019 Rady Ministrów z dnia 28 maja 2019 r. z późn. zm. Podmiotem odpowiedzialnym za realizację Programu była Krajowa Administracja Skarbowa.

Obowiązujący w latach 2020-2022 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym**, zadania *4.1. W Realizacja należności budżetu państwa oraz podzadań: 4.1.1. W Pobór podatków, ceł i niepodatkowych należności budżetu państwa, 4.1.2. Kontrola celno-skarbowa oraz kontrola podatkowa, 4.1.3. Zwalczanie przestępczości ekonomicznej.*

Podstawowym celem Programu było zapewnienie stabilnego finansowania, w perspektywie średniookresowej, służącego efektywnej realizacji zadań oraz rozwojowi Krajowej Administracji Skarbowej, zgodnie z założeniami Strategii na rzecz odpowiedzialnego rozwoju do roku 2020 (z perspektywą do roku 2030) stanowiącej kluczowy dokument w obszarze średnio i długofalowej polityki gospodarczej. W Strategii na rzecz odpowiedzialnego rozwoju – w ramach realizacji celu III „Skuteczne państwo i instytucje służące wzrostowi...” – przewidziano „Uszczelnienie systemu poboru podatków”, w tym m.in. utworzenie KAS jako jednolitej i wyspecjalizowanej administracji rządowej wykonującej zadania z zakresu realizacji dochodów z tytułu podatków, należności celnych, ochrony interesów Skarbu Państwa oraz ochrony obszaru celnego Unii Europejskiej, a także zapewniającej obsługę i wsparcie w prawidłowym wykonywaniu obowiązków podatkowych i celnych.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło łącznie 505.845 tys. zł, co stanowi 96,1% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Rozwój Krajowej Administracji Skarbowej zgodnie z założeniami strategii państwa, wykonującej zadania z zakresu realizacji dochodów z tytułu podatków, należności celnych, ochrony interesów Skarbu Państwa oraz ochrony obszaru celnego Unii Europejskiej a także zapewniającej obsługę i wsparcie w prawidłowym wykonywaniu obowiązków podatkowych i celnych	Krajowa Administracja Skarbowa	Wskaźnik wzrostu wpływów z dodatkowych ustaleń (wydanych decyzji, wyników kontroli, korekt złożonych w trakcie postępowań prowadzonych przez organy KAS, wymierzonych przez organy KAS grzywien, kar, opłat itp.) podatków, należności celnych, niepodatkowych należności budżetowych z odsetkami za zwłokę w zapłacie (w tym zmniejszenia: nadpłat i zwrotów podatków) (w %)	4	17,45

W 2022 r. w ramach Programu osiągnięto m. in. następujące efekty rzeczowe:

- zakup wyposażenia, uzbrojenia i inne bieżące wydatki na zakupy towarów i usług związanych z realizacją zadań kontroli celno – skarbowej,
- zakup środków transportu dla komórek realizujących działania operacyjno-rozpoznawcze w UCS w jednostkach KAS,
- zakup sprzętu techniki specjalnej, w tym sprzęt dla analizy kryminalnej, OPOLNET, GEOINFO 2 oraz do kontroli SENT,
- zakup sprzętu specjalistycznego oraz dużych skanerów RTG, w tym: 2 mobilne urządzenia RTG – dla IAS w Białymstoku i Gdańsku, 10 specjalistycznych urządzeń do przewijania znaków akcyzy oraz 30 szt. różnego rodzaju sprzętu specjalistycznego do kontroli celno-skarbowej,
- głęboka modernizacja urządzeń RTG w Budzisku, DGP w Grzechotkach oraz w terminalu BCT w Gdyni, a także zapewnienie serwisu pogwarancyjnego dla 6 innych urządzeń RTG działających w strukturze IAS w Gdańsku, Lublinie, Rzeszowie, Szczecinie i Wrocławiu,
- modernizacja skanerów Rentgenowskich działających w strukturze KAS, etap przygotowania inwestycji, tj. sporządzenie Programu Funkcjonalno- Użytkowego oraz akceptacja aktualizacji WKI,
- dostawa i wdrożenie systemu wideokonferencyjnego wraz z modułem do przesłuchań zdalnych,

- zakup wyposażenia informatycznego dla jednostek KAS (komputery przenośne i stacjonarne, stacje robocze dla komórek analizy kryminalnej, serwery, oprogramowanie i peryferia),
- budowa sieci LAN w obiektach jednostek organizacyjnych KAS.

Zrealizowanie wyższej wartości miernika (17,45%) od zaplanowanej (4%) spowodowane było przede wszystkim zdjęciem restrykcji narzuconych w związku z sytuacją epidemiczną w kraju wywołaną wirusem SARS-CoV-2. Dzięki temu możliwe było nadrobienie strat wynikających z utrudnień wywołanych obostrzeniami.

Ponadto do osiągnięcia oczekiwanego wskaźnika w trzyletniej perspektywie Programu, w roku 2022 przyczynił się zauważalny wzrost obrotu handlowego z krajami trzecimi (trend wyrównujący od negatywnego odchylenia związanego z ograniczeniami wprowadzonymi w związku z sytuacją epidemiczną) oraz zwiększone zdolności operacyjne KAS – które zostały osiągnięte dzięki efektom Programu w latach 2020-2021 (np. oddanie do użytku RTG Zosin i Terespol oraz skanerów mobilnych).

5.5.29. Rządowy Program Uzupelniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Drogowej – Mosty dla Regionów

Program został ustanowiony uchwałą nr 93/2018 Rady Ministrów z dnia 9 lipca 2018 r. z późn. zm. Koordynację i nadzór nad realizacją Programu przez Wojewodów sprawował w 2022 r. minister właściwy ds. rozwoju regionalnego.

Obowiązujący w latach 2019-2028 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, zadania *19.1. W Transport drogowy i infrastruktura drogowa*, podzadania *19.1.4. W Budowa, przebudowa, utrzymanie i remonty sieci dróg publicznych*, działania *19.1.4.6. W Pozostałe drogi publiczne*.

Celem Programu jest uzupełnienie lokalnej infrastruktury drogowej o brakujące przeprawy mostowe w ciągu dróg będących w zarządzaniu JST, a przez to poprawa wewnętrznej spójności komunikacyjnej regionów Polski przy wsparciu z budżetu państwa. Program ma na celu wsparcie finansowe jednostek samorządu terytorialnego dla uzupełnienia istniejącej sieci drogowej w zakresie przygotowania dokumentacji niezbędnej do uzyskania decyzji pozwalających na realizację inwestycji oraz budowy brakujących przepraw mostowych.

Wsparcie dotyczy realizacji inwestycji na drogach publicznych gminnych, powiatowych lub wojewódzkich.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło z budżetu państwa 4.247 tys. zł, co stanowi 92,6% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Poprawienie wewnętrznej spójności komunikacyjnej regionów poprzez uzupełnienie lokalnej infrastruktury drogowej o brakujące przeprawy mostowe w ciągu dróg będących w zarządzaniu JST	Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewodowie	Liczba zadań, dla których przyznano środki na opracowanie dokumentacji (szt. narastająco)	25	25

W ramach realizacji Programu trwały prace mające na celu przygotowanie dokumentacji niezbędnej do uzyskania decyzji umożliwiających realizację inwestycji polegających na budowie przepraw mostowych (inwestycje te - zgodnie z Programem – mogą ubiegać się o dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg).

W 2022 r. zakończyły się dwa następujące zadania polegające na przygotowaniu ww. dokumentacji:

- „Budowa nowego odcinka drogi wojewódzkiej Nr 865 Jarosław – Oleszyce – Cieszanów – Bełżec wraz z budową mostu na rzece San oraz budową i przebudową niezbędnej infrastruktury technicznej, budowli i urządzeń budowlanych w m. Jarosław”, realizowane przez Województwo Podkarpackie,
- „Budowa mostu na rzece Narew wraz z dojazdami: Budowa przeprawy mostowej przez rz. Narew wraz z drogą dojazdową łączącą drogę krajowa nr DK61 w miejscowości Teodorowo, Gmina Rzekuń, Powiat Ostrołęcki, z drogą powiatową nr 2539W w miejscowości Łęg Przedmiejski, Gmina Lelis, Powiat Ostrołęcki, Województwo Mazowieckie”, realizowane przez Powiat Ostrołęcki (woj. mazowieckie).

Niepełne wykonanie wydatków zaplanowanych na Program w roku 2022 wynika przede wszystkim z postępu prac w tym na etapie wnioskowania i przygotowania inwestycji w JST, które realizują poszczególne przedsięwzięcia.

5.5.30. Rządowy program na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019 – 2026

Program został ustanowiony uchwałą nr 117/2019 Rady Ministrów z dnia 7 października 2019 r. z późn. zm.¹⁴ Koordynatorem Programu jest minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, a jednostką realizującą Wojewoda Pomorski.

Obowiązujący w latach 2019–2024 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju, zadania 17.1. W Wsparcie rozwoju**

¹⁴ Program został zmieniony uchwałą nr 163/2022 Rady Ministrów z 25 lipca 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pn. „Program na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019–2024”, wydłużono okres realizacji Programu do roku 2026, wydatki z budżetu państwa na realizację Programu zwiększono z kwoty 115.000 tys. zł do kwoty 335.000 tys. zł, dokonano zmian w wysokości finansowania z budżetu państwa w poszczególnych latach trwania Programu.

regionalnego kraju, podzadania 17.1.2. Wsparcie rozwoju województw w ramach programów krajowych.

Program ma na celu zwiększanie możliwości rozwoju Ziemi Słupskiej i podniesienie jakości życia jej mieszkańców, poprzez wsparcie finansowe zadań własnych wybranych jednostek samorządu terytorialnego z zakresu polityki rozwoju. W ramach Programu wsparcie mogą otrzymać zadania polegające na realizacji inwestycji w czterech obszarach mających kluczowy wpływ dla rozwoju lokalnego:

- infrastruktura drogowa oraz inwestycje towarzyszące na rzecz mobilności i bezpieczeństwa ruchu drogowego,
- infrastruktura społeczna,
- infrastruktura czasu wolnego oraz infrastruktura turystyczna,
- racjonalizacja gospodarki wodno-ściekowej.

Wykonanie wydatków w 2022 r. z budżetu państwa wyniosło 23.118 tys. zł, co stanowi 97,2% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Zwiększenie możliwości rozwoju Ziemi Słupskiej i podniesienie jakości życia jej mieszkańców poprzez wsparcie finansowe zadań własnych wybranych jednostek samorządu terytorialnego z zakresu polityki rozwoju	Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewoda Pomorski	Liczba zadań, dla których wydano pozytywną opinię ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o dofinansowaniu zadania z budżetu państwa (szt. narastająco)	44	44

Działania realizowane w ramach Programu w 2022 r. obejmowały m. in.: budowę oraz przebudowę dróg gminnych i powiatowych o łącznej długości ponad 8,5 km, budowę nowych ciągów pieszych i pieszo-rowerowych o łącznej długości 6,1 km, przebudowę lub remont skrzyżowań z drogami gminnymi i powiatowymi (1 skrzyżowanie), zakup nowych elementów infrastruktury oświetlenia drogowego (40 lamp), budowę nowych obiektów turystycznych i rekreacyjnych (4 obiekty).

5.5.31. Wieloletni rządowy program „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023

Program został ustanowiony uchwałą nr 140/2018 Rady Ministrów z dnia 15 października 2018 r. z późn. zm.¹⁵ Wykonawcami Programu są Minister Rodziny i Polityki Społecznej oraz Minister Edukacji i Nauki, którzy monitorują realizację Programu za pośrednictwem Wojewodów.

¹⁵ Program został zmieniony uchwałą nr 264/2022 Rady Ministrów z 28 grudnia 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pn. „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023, podwyższono kryterium dochodowe ze 150% do 200%.

Obowiązujący w latach 2019-2023 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **3. Edukacja, wychowanie i opieka**, zadania *3.1. W Oświata i wychowanie*, podzadania *3.1.7. W Wspieranie działalności edukacyjno-wychowawczej*, działania *3.1.7.6. W Realizacja działań edukacyjnych, w tym wychowawczych, opiekuńczych, terapeutycznych i resocjalizacyjnych wobec dzieci i młodzieży zagrożonych marginalizacją i wykluczeniem społecznym* oraz funkcji **13. Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny**, zadania *13.1. W Pomoc i integracja społeczna*, podzadania *13.1.2. W Wspieranie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym*, działania *13.1.2.6. W Pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych*.

Celem Programu jest wsparcie finansowe gmin w udzieleniu pomocy w formie posiłku, świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności oraz świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych. Istotnym elementem Programu jest zapewnienie dzieciom i młodzieży w wieku szkolnym zjedzenia gorącego posiłku przygotowanego w stołówce szkolnej. Ze środków przekazywanych gminom w ramach Programu dofinansowywane są zarówno posiłki wydawane na stołówkach, ale również te dowożone osobom dorosłym, w tym osobom niewychodzącym z domu (np. ze względu na podeszły wiek czy niepełnosprawność), niebędącym w stanie przygotować sobie codziennie gorącego posiłku.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło łącznie ze wszystkich części budżetowych 496.790 tys. zł, co stanowi 96,2% planu po zmianach na 2022 r., z tego w ramach działania 3.1.7.6.W wykonanie w 2022 r. wyniosło 39.113 tys. zł (98,2% planu po zmianach), a w ramach działania 13.1.2.6.W wykonanie w 2022 r. wyniosło 457.677 tys. zł (96,0% planu po zmianach).

W zakresie finansowania Modułów 1 i 2 na realizację działań przewidzianych Programem gmina może otrzymać dotację, jeżeli udział środków własnych gminy wynosi nie mniej niż 40% przewidywanych kosztów realizacji zadania, na uzasadniony wniosek wójta (burmistrza, prezydenta miasta) wojewoda może wyrazić zgodę na zwiększenie dotacji, z tym że udział środków własnych gminy nie może wynosić mniej niż 20% przewidywanych kosztów realizacji zadania. Wojewoda może wyrazić także zgodę na zwiększenie dotacji do 5% środków finansowych z przeznaczeniem na dowóz posiłków w gminie, w szczególności dla osób starszych, niepełnosprawnych, z tym że udział środków własnych gminy nie może wynosić mniej niż 20% przewidywanych kosztów realizacji tego zadania.

W zakresie finansowania Modułu 3 Program zakłada obowiązkowy wkład finansowy lub rzeczowy organów prowadzących szkoły w wysokości 20% środków niezbędnych na realizację dotowanego zadania w Programie.

Cele Programu oraz mierniki stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Wzmocnienie opiekuńczej funkcji szkoły poprzez tworzenie warunków umożliwiających spożywanie przez uczniów posiłków w trakcie pobytu w szkole (moduł 3)	Minister Rodziny i Polityki Społecznej,	Liczba szkół publicznych, która została objęta programem (w tys.)	0,50	0,66
Zapewnienie posiłku dzieciom, uczniom i młodzieży oraz objęcie pomocą osób dorosłych, zwłaszcza starszych, chorych lub niepełnosprawnych i samotnych (moduł 1 i 2)	Minister Edukacji i Nauki, Wojewodowie	Liczba osób objętych programem (w mln)	1	0,77

Ze środków Programu w 2022 r. w module 1 i 2 przyznawano pomoc w formie posiłku, świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności czy świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych.

Mniejsza niż planowano liczba osób, które zostały objęte dożywianiem w ramach Programu wynikała m.in. z takich czynników jak: zmiana sytuacji dochodowej osób korzystających z dożywiania, absencja chorobowa wśród dzieci w przedszkolach i szkołach, umieszczanie osób w domach pomocy społecznej, zgony świadczeniobiorców.

W celu dotarcia do większej liczby osób z ofertą pomocy zaplanowaną w Programie w ramach wsparcia gmin w realizacji ich zadań własnych, Rada Ministrów przyjęła w dniu 28 grudnia 2022 r. uchwałę zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019 –2023, która weszła w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. Celem zmiany dokonanej w ramach Programu było podwyższenie kryterium dochodowego ze 150% do 200%.

W ramach modułu 3 wsparcie otrzymało 659 szkół: w 13 szkołach zorganizowano nową stołówkę szkolną (własna kuchnia i jadalnia), uruchomiono 9 stołówek szkolnych, które dotąd nie funkcjonowały, dokonano 47 adaptacji pomieszczeń wyłącznie na jadalnię (w szkołach, w których nie funkcjonowały jadalnie), w 531 szkołach podstawowych dokonano doposażenia i poprawy standardu funkcjonującej stołówki szkolnej (własnej kuchni i jadalni), w przypadku 59 szkół dokonano doposażenia lub poprawy standardu pomieszczeń przeznaczonych do spożywania przez uczniów posiłków (jadalni) w szkołach, w których funkcjonuje wyłącznie jadalnia. Łącznie z Programu skorzystało 285 szkół podstawowych, w których wydawane są posiłki – oprócz szkoły podstawowej korzystającej ze wsparcia – również dla uczniów innych szkół.

Program cieszył się dużym zainteresowaniem organów prowadzących szkoły podstawowe, z Programu korzystać mogły nie tylko jednostki samorządu terytorialnego, ale również inne podmioty prowadzące publiczne szkoły podstawowe takie jak: stowarzyszenia, parafie – były to czynniki które wpłynęły na pozytywne odchylenie miernika.

5.5.32. Program wieloletni „Senior+” na lata 2021-2025

Program ustanowiono uchwałą nr 191/2020 Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2020 r. Wykonawcą Programu w 2022 r. był Minister Rodziny i Polityki Społecznej oraz Wojewodowie.

Obowiązujący w latach 2021-2025 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **13. Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny**, zadania *13.1. W Pomoc i integracja społeczna*, podzadania *13.1.4. W Wspieranie aktywnego starzenia się*, działania *13.1.4.1. W* (o tej samej nazwie).

Celem strategicznym Programu jest zwiększenie aktywnego uczestniczenia w życiu społecznym seniorów poprzez rozbudowę infrastruktury ośrodków wsparcia w środowisku lokalnym oraz zwiększenie liczby miejsc w placówkach „Senior+”. Dofinansowywane są działania jednostek samorządu w zakresie rozwoju na ich terenie sieci Dziennych Domów „Senior+” i Klubów „Senior+”. Udostępniana jest seniorom infrastruktura pozwalająca na aktywne spędzanie wolnego czasu, a także zaktywizowanie i zaangażowanie ich w działania samopomocowe i na rzecz środowiska lokalnego.

Wykonanie wydatków w 2022 r. z budżetu państwa wyniosło 52.573 tys. zł, co stanowi 90,8% planu po zmianach.

Cel Programu i miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Zwiększenie aktywnego uczestnictwa seniorów w życiu społecznym, poprzez dofinansowanie rozbudowy infrastruktury ośrodków wsparcia w środowisku lokalnym oraz zwiększenie miejsc w ośrodkach wsparcia „Senior+”, tj. wsparcie działań jednostek samorządu w rozwoju na ich terenie sieci Dziennych Domów „Senior+” i Klubów „Senior+”	Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej, Wojewodowie	Liczba zrealizowanych zadań publicznych dofinansowanych w ramach Programu	745	701*

*dane wstępne za 2022 r., ostateczne wykonanie miernika będzie znane we wrześniu 2023 r.

Działania realizowane w ramach Programu w roku 2022 r. obejmowały m. in.: przeprowadzenie konkursu ofert w ramach Programu w edycji 2022. W wyniku przeprowadzonego naboru ofert dofinansowano utworzenie 87 nowych ośrodków wsparcia „Senior+”, w tym 16 Dziennych Domów „Senior+” i 71 Klubów „Senior+”. Wsparciem finansowym, w zakresie ich bieżącego funkcjonowania objęto 590 ośrodków wsparcia „Senior+”, w tym 253 Dzielne Domy „Senior+” oraz 337 Kluby „Senior+”, które utworzono w latach 2015-2021 w całej Polsce.

Na niższe wykonanie zaplanowanego miernika wpływ miały: nieprzewidziane rezygnacje JST z przyjęcia dotacji, podpisania umowy lub rezygnacje z zadania w trakcie jego realizacji,

a także proporcjonalne zmniejszenie dotacji dla wszystkich placówek, które ubiegały się o środki na bieżące funkcjonowanie w II module. Wszystkie wnioski otrzymały dofinansowanie, jednak kwoty – rekomendowane do dofinansowania przez Wojewodów – zostały proporcjonalnie obniżone o 19%. Natomiast niepełne wykonanie środków finansowych związane było z rezygnacją 33 jednostek samorządu terytorialnego, rekomendowanych do otrzymania dotacji, z przyjęcia dotacji oraz podpisania umowy bądź z rezygnacją z zadania w trakcie jego realizacji.

5.5.33. Program polskiej energetyki jądrowej

Program ustanowiono uchwałą nr 141/2020 Rady Ministrów z dnia 2 października 2020 r. Program był realizowany przez Ministerstwo Klimatu i Środowiska oraz Państwową Agencję Atomistyki.

Obowiązujący w latach 2020-2033 Program w 2022 roku realizowany był w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania *6.2. W Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalin*, podzadania *6.2.1. W Rynki paliw i energii*, działania *6.2.1.6. Działalność w zakresie rozwoju energetyki jądrowej*.

Program ukierunkowany jest na wdrożenie w Polsce energetyki jądrowej, a przez to zapewnienie dostaw odpowiedniej ilości energii elektrycznej po akceptowalnych dla odbiorców (tj. gospodarki i społeczeństwa) cenach, przy równoczesnym zachowaniu wymagań ochrony środowiska. Dzięki Programowi zwiększone zostanie bezpieczeństwo energetyczne kraju w wyniku dywersyfikacji struktury wytwarzania energii elektrycznej przez wprowadzenie energetyki jądrowej. W jego ramach realizowane są zróżnicowane przedsięwzięcia niezbędne do wdrożenia energetyki jądrowej oraz zapewnienia bezpiecznej i efektywnej jej eksploatacji.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło łącznie 31.321 tys. zł, co stanowi 88,7% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Wdrożenie w Polsce energetyki jądrowej, co przyczyni się do zapewnienia dostaw odpowiedniej ilości energii elektrycznej po akceptowalnych dla gospodarki i społeczeństwa cenach, przy równoczesnym zachowaniu wymagań ochrony środowiska	Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Państwowa Agencja Atomistyki	Poziom akceptacji społecznej dla rozwoju energetyki jądrowej w Polsce (w %)	51	86

W ramach realizacji Programu w 2022 roku:

1. Państwowa Agencja Atomistyki:

- prowadziła działania mające na celu wzmocnienie kadrowe i budowę kompetencji PAA,
- wykonała drugi etap umowy na rok 2022, obejmujący stworzenie i wdrożenie Komputerowego Centrum Analizy Danych (KCAD) w PAA,
- dostosowała i zainstalowała 13 stacji PMS (w tym 11 stacji uproszczonych GM oraz 2 stacje TDPMS - ze spektrometrią). Wszystkie stacje, były zainstalowane w nowych lokalizacjach. W ramach instalacji stacji, dokonano również zakupu drobnego wyposażenia i sprzętu niezbędnego do ich poprawnego zainstalowania i uruchomienia.

2. Ministerstwo Klimatu i Środowiska prowadziło działania:

- informacyjne i edukacyjne, były to m.in. ogólnopolska kampania edukacyjno-informacyjna skierowana do wszystkich obywateli, szkolenia nauczycieli, przygotowanie i przeprowadzenie lekcji na temat energetyki jądrowej w szkołach podstawowych (klasy VII i VIII) i szkołach ponadpodstawowych, udział w konferencjach, targach i piknikach naukowych, realizacja i emisja materiałów i spotów informacyjnych w ramach audycji radiowych i programów telewizyjnych, wydruk i dystrybucja materiałów promocyjnych i publikacji o energetyce jądrowej,
- mające na celu zaangażowanie polskiego przemysłu w rozwój energetyki jądrowej, tj. działania informacyjno-szkoleniowe, wsparcie krajowych przedsiębiorstw w pozyskiwaniu i wdrażaniu certyfikacji jakościowych, promocja i wsparcie krajowych przedsiębiorstw na arenie międzynarodowej, usprawnienie transferu technologii jądrowych do krajowych przedsiębiorstw.

Na wyższe, niż zakładano w ustawie budżetowej, wykonanie miernika w 2022 roku wpłynęły: informacje o planach rozwoju w Polsce energetyki jądrowej, skuteczna kampania informacyjna w mediach, w szczególności w telewizji, prowadzone działania informacyjno-edukacyjne, prowadzenie dyskusji na temat energetyki jądrowej, sytuacja w polskim sektorze energetycznym, wzrost cen energii i cen nośników energii, a także prawidłowe planowanie rozbudowy sieci stacji.

Czynnikami, które miały wpływ na niepełne wykorzystanie środków finansowych były m.in.:

- brak dostępności sprzętu, co spowodowane jest wydłużeniem łańcuchów dostaw podzespołów elektronicznych i wydłużeniem procesu produkcyjnego sprzętu radiometrycznego,
- niższy, niż pierwotnie planowano, koszt organizacji wyjazdów i spotkań.

5.5.34. Rządowy Program Rezerw Strategicznych na lata 2022-2026

Program ustanowiono uchwałą nr 192/2022 Rady Ministrów z dnia 23 września 2022 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Rządową Agencję Rezerw Strategicznych sprawuje Prezes Rady Ministrów¹⁶.

Obowiązujący w latach 2022-2026 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania 6.2. *W Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalin*, podzadania 6.2.2. *Rezerwy strategiczne oraz zapasy agencyjne ropy naftowej i paliw*, działania 6.2.2.1. *Rezerwy strategiczne*.

Celem Programu jest określenie asortymentu i ilości rezerw strategicznych, które mają być tworzone i utrzymywane (lub likwidowane) w poszczególnych latach jego obowiązywania. Rezerwy te będą wykorzystywane w przypadku zagrożenia bezpieczeństwa i obronności państwa, bezpieczeństwa, porządku i zdrowia publicznego oraz wystąpienia klęski żywiołowej lub sytuacji kryzysowej, w celach wsparcia realizacji zadań w zakresie bezpieczeństwa i obronności państwa, odtworzenia infrastruktury krytycznej, złagodzenia zakłóceń w ciągłości dostaw służących funkcjonowaniu gospodarki i zaspokojeniu podstawowych potrzeb obywateli, ratowania ich życia i zdrowia, realizacji interesów narodowych Rzeczypospolitej Polskiej w dziedzinie bezpieczeństwa narodowego, wypełnienia jej zobowiązań międzynarodowych, a także udzielania pomocy i wsparcia podmiotom prawa międzynarodowego publicznego.

Wykonanie wydatków w 2022 r. z budżetu państwa wyniosło 163.392 tys. zł, co stanowi 42,0% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Określenie asortymentu i ilości rezerw strategicznych, które mają być tworzone i utrzymywane (lub likwidowane) w latach obowiązywania Programu	KPRM/RARS	Określona procentowo ilość danej rezerwy utworzona w roku przewidywanego jej utworzenia zgodnie z harmonogramem ujętym w Programie	-*	100
		Określona procentowo ilość danej rezerwy zlikwidowana w roku przewidywanej jej likwidacji zgodnie z harmonogramem ujętym w Programie	-*	0

*Program nie został ujęty w załączniku nr 10 do ustawy budżetowej na 2022 r.

¹⁶ Ustawa z dnia 17 grudnia 2020 roku o rezerwach strategicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 294).

W ramach Programu w 2022 roku działania były realizowane na podstawie decyzji i dyspozycji organu tworzącego rezerwy oraz zgodnie z normatywnymi okresami przydatności do użycia (wymiana). W celu realizacji zadań przeprowadzane były postępowania przetargowe i w konsekwencji zawierane umowy cywilno-prawne z wybranymi podmiotami.

W zakresie realizacji miernika pn. „Określona procentowo ilość danej rezerwy zlikwidowana w roku przewidywanej jej likwidacji zgodnie z harmonogramem ujętym w Programie” decyzja likwidacyjna wydana w listopadzie 2022 r. została zmieniona i będzie realizowana w 2023 r.

5.5.35. Program rządowy – Udział Polski w części COSME Programu na rzecz rynku wewnętrznego, konkurencyjności przedsiębiorstw, w tym małych i średnich przedsiębiorstw, dziedziny roślin, zwierząt, żywności i paszy, oraz statystyk europejskich (Programu na rzecz jednolitego rynku) w latach 2022-2028

Program został ustanowiony uchwałą nr 161/2021 Rady Ministrów z dnia 7 grudnia 2021 r. Realizowany był przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP), nadzór nad realizacją Programu sprawował Minister Rozwoju i Technologii.

Obowiązujący w latach 2022-2028 Program był w 2022 r. realizowany w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania *6.1. Wsparcie konkurencyjności i innowacyjności gospodarki*, podzadania *6.1.2. W Tworzenie warunków do zwiększania innowacyjności przedsiębiorstw*, działania *6.1.2.1. Wspieranie współpracy w systemie innowacji*.

Celem Programu na rzecz jednolitego rynku jest poprawa funkcjonowania rynku wewnętrznego przez wzmocnienie zarządzania rynkiem wewnętrznym, wspieranie konkurencyjności przedsiębiorstw, w szczególności mikro, małych i średnich przedsiębiorstw (MŚP), ulepszenie na poziomie strategicznym i operacyjnym w obszarze normalizacji, zapewnienie jednolitego, wysokiego poziomu ochrony konsumentów w całej Unii Europejskiej, jak również wspieranie działań na rzecz zdrowia ludzi, ochrony zdrowia zwierząt i roślin oraz dobrostanu zwierząt. Program służy także ustanowieniu ram dla finansowania europejskich statystyk, stanowiących podstawę do opracowywania, monitorowania i oceny wszystkich polityk UE.

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 9.923 tys. zł, co stanowi 97,6% planu po zmianach na 2022 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Zapewnienie udziału polskich podmiotów w części COSME Programu na rzecz jednolitego rynku oraz wykorzystanie dla poprawy konkurencyjności przedsiębiorstw instrumentów finansowych oferowanych w ramach programów unijnych	Ministerstwo Rozwoju i Technologii	Ogólna liczba odbiorców działań realizowanych przez instytucje wspierane w ramach Programu wieloletniego	-*	21.919

*Program nie został ujęty w załączniku nr 10 do ustawy budżetowej na 2022 r.

W ramach realizacji Programu w 2022 polscy przedsiębiorcy mieli zapewniony bezpłatny dostęp do usług doradczych i informacyjnych. Dodatkowo w ramach działalności ośrodków Enterprise Europe Network (EEN) liczba polskich klientów obsługiwanych przez EEN wyniosła 5.812, natomiast liczba unikalnych polskich klientów EEN, którzy otrzymali zaawansowane usługi doradcze lub kooperacyjne wyniosła 758. Liczba zaawansowanych usług doradczych, w wyniku których unikalny polski klient EEN rozszerzył swoją działalność na inne kraje UE lub na rynki krajów stowarzyszonych lub partnerskich, według definicji Programu na rzecz jednolitego rynku wyniosła 169. Liczba średnio- lub długoterminowych umów współpracy zawartych pomiędzy klientami EEN z Polski i innych krajów UE, stowarzyszonych lub partnerskich, według definicji Programu na rzecz jednolitego rynku wyniosła 91. Liczba unikalnych polskich klientów EEN, dla których wykonano ocenę oddziaływania zaawansowanych usług doradczych lub kooperacyjnych wyniosła 12.

W ramach działalności Krajowego Punktu Kontaktowego (KPK) w 2022 roku liczba polskich przedsiębiorców (liczona jako liczba umów), którzy skorzystali z instrumentów obsługiwanych przez KPK przekroczyła 14 tys., natomiast liczba umów zawartych przez instytucje finansowe, na podstawie których instytucja zobowiązała się do dystrybucji środków w Polsce wyniosła 7. Łączna liczba uczestników tych wydarzeń zorganizowanych i współorganizowanych przez KPK to 3.483. Do przykładów wydarzeń należy współorganizacja przez KPK, KE i EBI programu „InvestEU-Roadshow”. Wydarzenie to miało na celu polską inaugurację tego programu. Wartość finansowania zabezpieczonego gwarancjami EFI (w tym w ramach gwarancji EFG, COSME, EaSI, InnovFin) wyniosła 3,74 mld zł, natomiast wartość inwestycji kapitałowych oraz finansowania typu Venture Debt wyniosła prawie 0,5 mld zł w ramach programów (EFSI Equity instrument, InnovFin Equity, ESCALAR, ReFIT, FEG).

5.5.36. Budowa Polskiego Ośrodka Szkoleniowego Ratownictwa Morskiego w Szczecinie

Program został ustanowiony uchwałą nr 76/2022 Rady Ministrów z dnia 6 kwietnia 2022 r. z późn. zm.¹⁷ Nadzór nad realizacją Programu przez Politechnikę Morską w Szczecinie sprawuje minister właściwy do spraw gospodarki morskiej.

Obowiązujący w latach 2022-2025 Program realizowany był w 2022 r. w ramach funkcji **10. Szkolnictwo wyższe i nauka**, zadania *10.1. Zarządzanie systemem szkolnictwa wyższego i nauki*, podzadania *10.1.2. Utrzymanie i rozwój infrastruktury szkolnictwa wyższego i nauki*, działania *10.1.2.2. Rozwój infrastruktury związanej z kształceniem*.

Celem Programu jest stworzenie warunków do wykształcenia wysoko-wykwalfikowanych kadr na potrzeby gospodarki morskiej, żeglugi krajowej i międzynarodowej, żeglugi

¹⁷ Program został zmieniony uchwałą nr 273/2022 Rady Ministrów z dnia 29 grudnia 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Budowa Polskiego Ośrodka Szkoleniowego Ratownictwa Morskiego w Szczecinie”, dokonano zmian w wysokości finansowania z budżetu państwa w poszczególnych latach trwania Programu, w 2022 r. zmniejszono środki z budżetu państwa z kwoty 14.600 tys. zł do kwoty 2.000 tys. zł.

śródlądowej, transportu, ratownictwa, geodezji morskiej i lądowej. Osiągnięciu tego celu ma służyć utworzenie w ramach struktur Uczelni międzywydziałowego ośrodka pn.: Polski Ośrodek Szkoleniowy Ratownictwa Morskiego w Szczecinie (POSRM).

Wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 2.000 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2022 r. Dodatkowo w ramach programu wydatkowano 500 tys. zł jako środki własne Uczelni.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2022 plan	2022 wykonanie
Zapewnienie nowoczesnej bazy dydaktyczno-naukowej	Ministerstwo Infrastruktury	Poziom zaangażowania realizowanej inwestycji (w %)	-*	3

*Program nie został ujęty w załączniku nr 10 do ustawy budżetowej na 2022 r.

W 2022 r. w ramach Programu zostały zrealizowane następujące zadania:

- roboty budowlane, instalacyjne i rozbiórkowe I etapu zagospodarowania terenu oraz sieci, przyłączy i instalacji zewnętrznych na działce nr 28/8 przy ul. Dębogórskiej w Szczecinie,
- roboty budowlane i rozbiórkowe pierwszego etapu budowy nadbrzeża typu ciężkiego na działce nr 28/8 przy ul. Dębogórskiej w Szczecinie,
- roboty budowlane i rozbiórkowe drugiego etapu przebudowy nadbrzeża typu ciężkiego na działce nr 28/8 przy ul. Dębogórskiej w Szczecinie.

Dodatkowo w 2022 r. realizowane były programy wieloletnie ustanowione przez Radę Ministrów:

1) nadzorowane przez Ministra Infrastruktury:

- a) Program inwestycyjny Centralny Port Komunikacyjny. Etap I. 2020-2023 – ustanowiony uchwałą Nr 156/2020 r. Rady Ministrów z dnia 28 października 2020 r., realizowany w latach 2020-2023,
- b) Program Bezpiecznej Infrastruktury Drogowej 2021-2024 – ustanowiony uchwałą Nr 29/2021 Rady Ministrów z dnia 23 lutego 2021 r., realizowany w latach 2021-2024,
- c) Program Budowy 100 Obwodnic na lata 2020-2030 – ustanowiony uchwałą Nr 46/2021 Rady Ministrów z dnia 13 kwietnia 2021 r., realizowany w latach 2020-2030,
- d) Program Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej – Kolej+ do 2028 roku – ustanowiony uchwałą Nr 151/2019 Rady Ministrów z dnia 3 grudnia 2019 r., realizowany w latach 2019-2028,
- e) Rządowy program budowy lub modernizacji przystanków kolejowych na lata 2021-2025 – ustanowiony uchwałą Nr 63/2021 Rady Ministrów z dnia 19 maja 2021 r., realizowany w latach 2021-2025.

2) nadzorowany przez Ministra Obrony Narodowej:

- a) Wyposażenie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w czołgi – ustanowiony uchwałą Nr 89/2021 Rady Ministrów z dnia 9 lipca 2021 r., realizowany w latach 2021-2026.

5.6. Wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej w 2022 r.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw, na rok 2022 zaplanowano dla państwowej sfery budżetowej:

- 1) kwoty bazowe dla osób objętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń w poszczególnych grupach pracowniczych, które wyniosły dla:
 - osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe – 1.789,42 zł,
 - członków korpusu służby cywilnej, etatowych członków samorządowych kolegiów odwoławczych i kolegiów regionalnych izb obrachunkowych, pracowników Rządowego Centrum Legislacji, ekspertów, asesorów i aplikantów eksperckich Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej, członków służby zagranicznej niebędących członkami korpusu służby cywilnej – 2.031,96 zł,
 - członków Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych – 1.651,83 zł,
 - żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy – 1.614,69 zł,
 - funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej – 1.803,16 zł,
- 2) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – 100,0%.

Zgodnie z art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela kwota bazowa dla nauczycieli wynosiła 3.537,80 zł.

W ustawie budżetowej na rok 2022 z dnia 17 grudnia 2021 r. zaplanowano dla państwowych jednostek budżetowych, w podziale na części i działy klasyfikacji wydatków budżetowych oraz na poszczególne grupy pracowników wynagrodzenia w wysokości 46.541.915 tys. zł i w rezerwach celowych 1.287.583 tys. zł (łącznie z rezerwami celowymi – 47.829.498 tys. zł).

W ciągu roku w stosunku do ustawy budżetowej analogicznie do lat ubiegłych wprowadzono także następujące zmiany:

- 1) z rezerw uruchomiono ogółem wynagrodzenia w wysokości 691.455 tys. zł,
- 2) zmniejszono środki na wynagrodzenia w kwocie 2.772 tys. zł, w związku z przeniesieniem wydatków na wynagrodzenia na podstawie art. 194 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- 3) zmniejszono środki na uposażenia w kwocie 24.412 tys. zł w związku z przeniesieniami wydatków na podstawie art. 10a ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw.

Zablokowane na podstawie art. 177 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych środki, w tym na wynagrodzenia w kwocie 56.211 tys. zł, zostały na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów wydanego na podstawie art. 15zi pkt 6 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, w związku z art. 69 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw, przeznaczone na utworzenie rezerwy celowej poz. 80 „Rezerwa na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19”.

Ponadto w ramach przeniesień planowanych dochodów i wydatków dokonanych rozporządzeniami Prezesa Rady Ministrów na podstawie przepisów prawa materialnego, przeniesione zostały odpowiednio planowane kwoty wynagrodzeń między częściami budżetowymi/działami.

Wynagrodzenia dla pracowników państwowych jednostek budżetowych w podziale na grupy pracownicze przedstawia poniższa tabela.

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYNAGRODZENIA ^{1/} w tys. zł		
	OGÓŁEM	z tego:	
a - Plan wg ustawy budżetowej b - Wykonanie wg Rb-70 ^{3/}		Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne ^{2/}
1	2	3	4
OGÓŁEM			
a ^{4/}	47.829.498	44.638.670	3.190.828
b	46.629.215	43.672.795	2.956.421
Osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń			
a	8.394.759	7.818.332	576.427
b	8.838.030	8.324.684	513.347
Członkowie korpusu służby cywilnej			
a	10.993.822	10.231.669	762.153
b	11.253.411	10.563.034	690.377
Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe			
a	56.974	56.974	
b	47.426	47.426	
Etatowi członkowie samorządowych kolegiów odwoławczych			
a	72.236	67.034	5.202
b	69.154	64.305	4.849
Funkcjonariusze Służby Celno-Skarbowej			
a	984.411	914.649	69.762
b	1.023.096	957.473	65.623
Żołnierze zawodowi i funkcjonariusze			
a	23.455.846	21.864.883	1.590.963
b	22.904.275	21.391.908	1.512.367

WYSZCZEGÓLNIENIE a - Plan wg ustawy budżetowej b - Wykonanie wg Rb-70 ^{3/}	WYNAGRODZENIA ^{1/} w tys. zł		
	OGÓŁEM	z tego:	
		Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne ^{2/}
1	2	3	4
Sędziowie delegowani do ministerstwa sprawiedliwości lub innej jednostki organizacyjnej podległej ministrowi sprawiedliwości albo przez niego nadzorowanej, prokuratorzy oraz asesory prokuratorscy			
a	1.352.230	1.257.740	94.490
b	1.307.272	1.220.468	86.804
Ekspert, asesorzy i aplikanci ekspercy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej			
a	24.484	22.784	1.700
b	23.421	21.904	1.517
Pracownicy Rządowego Centrum Legislacji			
a	23.217	21.516	1.701
b	24.715	23.197	1.518
Etatowi członkowie kolegiów regionalnych izb obrachunkowych			
a	24.773	22.958	1.815
b	23.937	22.329	1.608
Członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych			
a	8.340	7.729	611
b	6.968	6.531	437
Członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej			
a	31.330	29.027	2.303
b	25.434	21.026	4.408
Nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej			
a	1.102.200	1.018.499	83.701
b	1.082.075	1.008.510	73.565

1/ wynagrodzenia finansowane z budżetu państwa i budżetu środków europejskich,

2/ dla żołnierzy dodatkowe uposażenie roczne, a dla funkcjonariuszy – nagroda roczna,

3/ dane obejmują wynagrodzenia, wypłacone w 2022 r. w ramach dodatkowego funduszu motywacyjnego, które zostały ujęte w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego,

4/ łącznie z wynagrodzeniami planowanymi w ramach rezerw celowych w wysokości – 1.287.583 tys. zł oraz rezerwą wojewody utworzonej na podstawie art. 140 ust. 4 ustawy o finansach publicznych w ramach której mogą być planowane wydatki na wynagrodzenia z tytułu odpraw emerytalnych i odpraw w związku z przejściem na rentę z tytułu niezdolności do pracy – w wysokości ogółem 17.293 tys. zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach za 2022 r.,

w państwowych jednostkach budżetowych wynagrodzenia wyniosły – 46.629.215 tys. zł, a przeciętne wynagrodzenie – 7.408,04 zł.

Wynagrodzenia w porównaniu z rokiem ubiegłym (42.304.003 tys. zł) wzrosły o 10,22%.

Wzrost ten był efektem przede wszystkim:

- 1) skutków przechodzących związanych z rozdysponowaniem rezerw celowych z roku 2021,
- 2) wzrostu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dodatkowego uposażenia żołnierzy oraz nagrody rocznej funkcjonariuszy,
- 3) wzrostu funduszu wynagrodzeń w obronie narodowej w związku ze zwiększeniem zatrudnienia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy,
- 4) zwiększenie zatrudnienia w Inspekcji Weterynaryjnej,
- 5) zwiększenia funduszu wynagrodzeń osobowych dla pracowników państwowej sfery budżetowej.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami, środki z dodatkowego funduszu motywacyjnego, które nie zostały wydatkowane przez dysponentów części budżetowych w pełnej wysokości w 2021 r., mogły być zrealizowane do dnia 30 listopada 2022 r.

Zatem wynagrodzenia przeznaczone na przedmiotowy cel, które nie zostały wykorzystane w 2021 r. stanowiły wydatki tzw. „niewygasające” i zostały wykazane w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego, w kwocie 630.610 tys. zł.

W 2022 r. uruchomiono środki na wydatki niewygasające na wypłatę dodatków motywacyjnych w kwocie 629.480 tys. zł, co stanowi 99,82% planu tych wydatków.

Tabela nr 7 przedstawia uruchomienia (w okresie styczeń – listopad 2022 r.) przedmiotowych wydatków budżetu państwa, które w 2021 r. nie wygasły z upływem roku budżetowego w podziale na części budżetowe.

Rozdział 6

Budżet środków europejskich

Budżet środków europejskich, stosownie do postanowień ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., obejmuje refundacje wydatków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich, tj. w ramach funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji, Europejskiego Funduszu Rybackiego, Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego, Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, wspólnej polityki rolnej, Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym i środki Europejskiego Funduszu Społecznego Plus przeznaczonego na zwalczanie deprawacji materialnej, Instrumentu „Łącząc Europę”, z wyłączeniem środków przeznaczonych na realizację projektów pomocy technicznej.

6.1. Dochody budżetu środków europejskich

W ustawie budżetowej na rok 2022 w części 87 – Dochody budżetu środków europejskich zaplanowane zostały dochody budżetu środków europejskich w łącznej wysokości 85.946.771 tys. zł.

W 2022 r. zrealizowano dochody budżetu środków europejskich w łącznej wysokości 72.716.320 tys. zł, co stanowi 84,6% planu ujętego w ustawie budżetowej na rok 2022. Zrealizowane dochody związane były z realizacją zadań oraz rozliczeniami płatności końcowych w ramach:

1) Perspektywy finansowej 2007-2013, tj.:

- Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 w wysokości 275 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 w wysokości 146 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 w wysokości 3.506 tys. zł,

2) Perspektywy finansowej 2014-2020, tj.:

- 16 Regionalnych Programów Operacyjnych w wysokości 17.162.248 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa w wysokości 2.256.491 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój w wysokości 8.187.003 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w wysokości 16.183.622 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w wysokości 2.920.897 tys. zł,

- Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020 w wysokości 961.589 tys. zł,
 - Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020 w wysokości 252.585 tys. zł,
 - Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 w wysokości 157.366 tys. zł,
 - Instrumentu "Łącząc Europę" w wysokości 2.223.765 tys. zł,
- 3) Mechanizmu Finansowego EOG 2014 – 2021 w wysokości 242.964 tys. zł,
 - 4) Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014 – 2021 w wysokości 315.093 tys. zł,
 - 5) wspólnej polityki rolnej w wysokości 21.848.771 tys. zł.

6.2. Wydatki budżetu środków europejskich

W ustawie budżetowej na rok 2022 w budżecie środków europejskich zaplanowane zostały wydatki w łącznej wysokości 96.168.094 tys. zł z przeznaczeniem na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich, z wyłączeniem projektów pomocy technicznej.

W ramach powyższej kwoty w poszczególnych częściach budżetowych zaplanowana została kwota 59.916.048 tys. zł, natomiast w rezerwie celowej kwota 36.252.046 tys. zł.

W 2022 r. w ramach budżetu środków europejskich wykorzystano kwotę 74.102.704 tys. zł, co stanowi 77,1% planu budżetu środków europejskich ujętego w ustawie budżetowej na rok 2022 z uwzględnieniem środków planowanych w rezerwie celowej.

Wykonanie wydatków budżetu środków europejskich za 2022 r. wyniosło 74.102.704 tys. zł, co stanowi 95,1% w stosunku do planu po zmianach (ujętego w częściach dysponentów bez rezerw celowych) i przedstawia się następująco:

1) Perspektywa finansowa 2007-2013, tj.:

- Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013 w wysokości 275 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach,
- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2007-2013 w wysokości 146 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach,
- Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 w wysokości 3.506 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach

2) Perspektywa finansowa 2014-2020, tj.:

- 16 Regionalnych Programów Operacyjnych w wysokości 17.135.529 tys. zł, co stanowi 94,8% planu po zmianach,
- Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014–2020 w wysokości 2.249.729 tys. zł, co stanowi 93,8% planu po zmianach,
- Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020 w wysokości 8.172.985 tys. zł, co stanowi 95,6% planu po zmianach,

- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w wysokości 16.171.948 tys. zł, co stanowi 94,5% planu po zmianach,
 - Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014 - 2020 w wysokości 2.917.208 tys. zł, co stanowi 81,8% planu po zmianach,
 - Program Operacyjny Polska Wschodnia 2014-2020 w wysokości 961.351 tys. zł, co stanowi 93,0% planu po zmianach,
 - Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020 w wysokości 252.809 tys. zł, co stanowi 88,0% planu po zmianach,
 - Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa 2014-2020 w wysokości 157.366 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach,
 - Instrument "Łącząc Europę" w wysokości 2.223.765 tys. zł, co stanowi 99,4% planu po zmianach,
- 3) Mechanizm Finansowy EOG 2014 – 2021 w wysokości 234.647 tys. zł, co stanowi 78,4% planu po zmianach,
- 4) Norweski Mechanizm Finansowy 2014 – 2021 w wysokości 314.894 tys. zł, co stanowi 86,9% planu po zmianach,
- 5) wspólna polityka rolna w wysokości 23.306.547 tys. zł, co stanowi 97,8% planu po zmianach.

W ustawie budżetowej na rok 2022 zaplanowano deficyt budżetu środków europejskich w wysokości 10.221.323 tys. zł. Deficyt budżetu środków europejskich za 2022 r. ukształtował się ostatecznie na poziomie 1.386.384 tys. zł.

Rozdział 7

Rozliczenia z Unią Europejską

Członkostwo Polski w Unii Europejskiej związane jest z uczestnictwem w systemie finansowym UE, obejmującym przede wszystkim budżet UE. Budżet ten akceptowany jest corocznie przez Radę UE i Parlament Europejski, tzw. władzę budżetową UE, na wniosek Komisji Europejskiej i mieści się w limitach wieloletnich planu finansowego UE – perspektywy finansowej. Wysokość polskiej składki do budżetu UE oraz wysokość potencjalnych transferów do Polski jest ograniczona limitami wyznaczonymi w perspektywie finansowej, a doprecyzowanymi w rocznych budżetach UE.

Większość środków napływających do Polski w 2022 roku związana była z płatnościami w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020.

Bilans, wynikający z napływu środków z UE, w tym środków stanowiących dochody budżetu państwa i budżetu środków europejskich oraz środków przekazanych do budżetu UE w 2022 r. przedstawia poniższe zestawienie.

Treść		Ustawa/planowany napływ środków	Wykonanie/faktyczny napływ środków
		w tys. zł	
1		2	3
I.	ŚRODKI PRZEKAZANE PRZEZ UE I PAŃSTWA EFTA	86.394.128	84.877.408
1.	Zadania wynikające ze wspólnej polityki rolnej	21.773.171	21.858.508
2.	Programy realizowane z udziałem funduszy strukturalnych, EFR i EFMR	63.303.398	61.739.779
3.	Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021, Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021	820.145	668.870
4.	Pozostałe	497.414	610.251
II.	ŚRODKI PRZEKAZANE DO BUDŻETU UE	30.375.659	34.293.905
1.	Środki własne UE (składka do budżetu UE)	30.375.659	34.293.905
III.	RÓŻNICA (I-II)	56.018.469	50.583.503

Środki pochodzące z programów realizowanych ze środków Unii Europejskiej załącznik Nr 15, ujmowane były w ustawie budżetowej na rok 2022 na podstawie art. 121 ust.1 i ust. 2 pkt 4) i 5) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W ustawie budżetowej na rok 2022 załącznik Nr 15 obejmował m. in.:

1. Programy w ramach Perspektywy Finansowej 2014 - 2020:

- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko,
- Program Operacyjny Inteligentny Rozwój,
- Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój,
- Program Operacyjny Polska Cyfrowa,
- Program Operacyjny Pomoc Techniczna,
- Europejska Współpraca Terytorialna,
- Europejski Instrument Sąsiedztwa,
- Program Operacyjny Polska Wschodnia,
- Regionalne Programy Operacyjne,
- Program Operacyjny Rybactwo i Morze,
- Instrument „Łącząc Europę”,
- Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa.

2. Norweski Mechanizm Finansowy 2014 - 2021 i Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014 – 2021.

3. Wspólną politykę rolną.

4. Perspektywę Finansową UE 2021 - 2027.

W ustawie budżetowej na rok 2022 załącznik 15 obejmował 2 części:

1. Planowane dochody i wydatki budżetu środków europejskich oraz budżetu państwa w latach 2022 - 2024 w zakresie programów finansowanych z udziałem środków europejskich, programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej oraz programów Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa.
2. Planowane wydatki budżetu środków europejskich oraz budżetu państwa na 2022 r. w zakresie programów finansowanych z udziałem środków europejskich, programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej oraz programów Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa.

Ad.1

W ustawie budżetowej na rok 2022 w zakresie programów operacyjnych w ramach perspektywy finansowej 2014 - 2020, wspólnej polityki rolnej, Perspektywy Finansowej UE 2021 - 2027 oraz programów realizowanych z udziałem państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) zaplanowano dochody w wysokości 88.297.849 tys. zł, z tego dochody w ramach Perspektywy Finansowej 2014 - 2020 w wysokości 59.892.306 tys. zł, wspólnej polityki rolnej w wysokości 22.151.115 tys. zł oraz w ramach programów realizowanych z udziałem państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) w wysokości 864.606 tys. zł. Wykonanie dochodów w 2022 roku ogółem w zakresie programów realizowanych z udziałem środków UE i EFTA wyniosło 74.688.151 tys. zł, co stanowi 84,6% planu.

Wydatki na 2022 rok w ramach programów realizowanych z udziałem środków UE oraz programów realizowanych z udziałem państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) zaplanowano w wysokości 67.037.163 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 87.345.867 tys. zł, z czego zrealizowano 83.110.088 tys. zł, co stanowi 95,2% planu po zmianach.

W ramach powyższych kwot na wydatki:

1. Programów w ramach Perspektywy Finansowej 2014 - 2020 zaplanowano środki z:

- Unii Europejskiej – w wysokości 46.548.541 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 55.171.304 tys. zł, z czego zrealizowano 51.872.881 tys. zł, co stanowi 94,0% planu po zmianach,
- Budżetu Państwa (współfinansowanie) – 2.693.094 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 3.541.624 tys. zł, z czego zrealizowano 3.384.526 tys. zł, co stanowi 95,6% planu po zmianach.

2. Wspólnej polityki rolnej zaplanowano środki z:

- Unii Europejskiej – w wysokości 15.050.167 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 24.158.913 tys. zł, z czego zrealizowano 23.603.078 tys. zł, co stanowi 97,7% planu po zmianach,
- Budżetu Państwa (współfinansowanie) – 1.861.667 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 3.513.612 tys. zł, z czego zrealizowano 3.446.765 tys. zł, co stanowi 98,1% planu po zmianach.

3. Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014 - 2021 i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014 - 2021 zaplanowano środki z:

- państw członkowskich EFTA – w wysokości 618.279 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 692.100 tys. zł, z czego zrealizowano 574.780 tys. zł, co stanowi 83,0% planu po zmianach,

- Budżetu Państwa (współfinansowanie) – 108.036 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 128.271 tys. zł, z czego zrealizowano 106.436 tys. zł, co stanowi 83,0% planu po zmianach.

4. NSS 2007-2013 nie planowano środków, natomiast w zakresie środków z:

- Unii Europejskiej – plan po zmianach wyniósł 3.928 tys. zł, z czego zrealizowano 3.927 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach,
- Budżetu Państwa (współfinansowanie) – plan po zmianach wyniósł 2.456 tys. zł, z czego zrealizowano 2.455 tys. zł, co stanowi 99,9% planu po zmianach.

Ad.2

Plan wydatków na 2022 rok na realizację programów operacyjnych w ramach Perspektywy Finansowej 2014 - 2020, Perspektywy Finansowej UE na lata 2021 - 2027 wspólnej polityki rolnej oraz programów realizowanych z udziałem państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) został przedstawiony w podziale na części budżetowe i poszczególne programy operacyjne.

Największe wydatki zostały zrealizowane w ramach następujących programów:

- wspólnej polityki rolnej – plan po zmianach wyniósł 27.672.525 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło 27.049.843 tys. zł, z tego odpowiednio:
 - Unia Europejska – 24.158.913 tys. zł, z czego zrealizowano 23.603.078 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 3.513.612 tys. zł, z czego zrealizowano 3.446.765 tys. zł,
- Regionalnych Programów Operacyjnych (perspektywa 2014 - 2020) – plan po zmianach wyniósł 19.532.060 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło 18.508.697 tys. zł, z tego odpowiednio:
 - Unia Europejska – 18.879.827 tys. zł, z czego zrealizowano 17.896.519 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 652.233 tys. zł, z czego zrealizowano 612.178 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020 – plan po zmianach wyniósł 18.692.739 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło 17.705.629 tys. zł, z tego odpowiednio:
 - Unia Europejska – 17.418.945 tys. zł, z czego zrealizowano 16.464.872 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 1.273.794 tys. zł, z czego zrealizowano 1.240.757 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 - 2020 – plan po zmianach wyniósł 8.729.404 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło 8.331.876 tys. zł, z tego odpowiednio:

- Unia Europejska – 8.701.993 tys. zł, z czego zrealizowano 8.307.454 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 27.411 tys. zł, z czego zrealizowano 24.422 tys. zł,
- Instrument "Łącząc Europę" – plan po zmianach wyniósł 3.089.062 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło 3.075.675 tys. zł, z tego odpowiednio:
- Unia Europejska – 2.237.306 tys. zł, z czego zrealizowano 2.223.942 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 851.756 tys. zł, z czego zrealizowano 851.733 tys. zł.
- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 - 2020 – plan po zmianach wyniósł 4.036.686 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło 3.346.700 tys. zł, z tego odpowiednio:
- Unia Europejska – 3.668.818 tys. zł, z czego zrealizowano 3.012.874 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 367.868 tys. zł, z czego zrealizowano 333.826 tys. zł.

Na wykorzystanie ww. wydatków przeznaczono środki ujęte na etapie planowania ustawy budżetowej w budżetach dysponentów jak i uruchomione decyzjami Ministra Finansów z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 8 oraz rezerw celowych budżetu środków europejskich poz. 98 i 99.

Największe wykorzystanie wydatków w związku z realizacją programów unijnych wystąpiło w następujących częściach budżetowych:

- 34 Rozwój regionalny w kwocie ogółem 24.583.834 tys. zł, z tego:
 - Unia Europejska – 23.823.527 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 760.307 tys. zł,
- 33 Rozwój wsi w kwocie ogółem 26.695.744 tys. zł, z tego:
 - Unia Europejska – 23.377.766 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 3.317.978 tys. zł,
- 39 Transport w kwocie ogółem 14.914.924 tys. zł, z tego:
 - Unia Europejska – 13.291.330 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 1.623.594 tys. zł.

W ramach części 34 ujęte zostały przede wszystkim wydatki na realizację Regionalnych Programów Operacyjnych. Należy zauważyć, że dotacje dla samorządów województw i ich jednostek organizacyjnych, działających jako instytucja zarządzająca lub jako instytucja pośrednicząca, były udzielane przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego.

W ramach części 33 ujęte zostały wydatki na realizację wspólnej polityki rolnej.

W ramach części 39 środki te były przeznaczone głównie na inwestycje związane z drogami i kolejami w 2022 roku i realizowane w ramach m. in. Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020 i Instrumentu „Łącząc Europę”.

Środki pochodzące z programów realizowanych ze środków Unii Europejskiej (załącznik Nr 16), ujmowane były w ustawie budżetowej na rok 2022 na podstawie art. 122 ust. 1 pkt 2 lit. b i c ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W ustawie budżetowej na rok 2022 załącznik nr 16 obejmował przede wszystkim:

1. Perspektywę Finansową 2014-2020, w tym:

- Krajowe Programy Operacyjne na lata 2014-2020:
 - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko,
 - Program Operacyjny Inteligentny Rozwój,
 - Program Operacyjny Polska Wschodnia,
 - Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój,
 - Program Operacyjny Polska Cyfrowa,
 - Program Operacyjny Pomoc Techniczna,
 - Program Operacyjny Rybactwo i Morze,
 - Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa,
- 16 Regionalnych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020,
- Instrument „Łącząc Europę”.

2. Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021.

3. Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021.

4. Wspólną politykę rolną.

W ustawie budżetowej na rok 2022 załącznik 16 Wykaz programów wraz z limitami wydatków i zobowiązań w kolejnych latach realizacji programów finansowanych z udziałem środków europejskich obejmował 2 części:

1. Limity wydatków i zobowiązań w kolejnych latach realizacji programów finansowanych z udziałem środków europejskich.
2. Limity kwot wydatków w ramach wspólnej polityki rolnej w latach 2022-2024.

Ad. 1

W ustawie budżetowej na 2022 r. w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, zaplanowany został limit zobowiązań na lata 2014-2025 w wysokości 438.702.295 tys. zł. W ramach tego limitu w latach 2014-2022 zaciągnięte zostały zobowiązania, tj. zawarte zostały umowy z beneficjentami na kwotę 439.514.264 tys. zł, w tym zawierały:

- wkład środków europejskich w wysokości 379.388.874 tys. zł, w tym w ramach:
 - Krajowych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 – na kwotę 217.509.141 tys. zł,
 - 16 Regionalnych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 – na kwotę 141.338.165 tys. zł,
 - Instrumentu „Łącząc Europę” – na kwotę 17.788.796 tys. zł,
 - Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 – na kwotę 1.494.388 tys. zł,
 - Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 – na kwotę 1.258.384 tys. zł,
- wkład budżetu państwa w wysokości 18.147.908 tys. zł, w tym w ramach:
 - Krajowych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 – na kwotę 11.014.510 tys. zł,
 - 16 Regionalnych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 – na kwotę 5.050.656 tys. zł,
 - Instrumentu „Łącząc Europę” – na kwotę 1.611.676 tys. zł,
 - Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 – na kwotę 256.232 tys. zł,
 - Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 – na kwotę 214.834 tys. zł.

Natomiast w zakresie wykonania wydatków w roku 2022, obejmujących kwoty z wniosków o płatność, zaplanowana została kwota w wysokości 85.367.423 tys. zł, z tego w zakresie wydatków beneficjentów ujętych we wnioskach o płatność zrealizowano 61.652.886 tys. zł, w tym:

- wkład środków europejskich w wysokości 72.240.804 tys. zł, z tego w zakresie wydatków beneficjentów ujętych we wnioskach o płatność zrealizowano 51.667.223 tys. zł, w tym w ramach:
 - Krajowych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 zaplanowano 39.227.362 tys. zł, z tego zrealizowano 30.940.392 tys. zł,
 - 16 Regionalnych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 zaplanowano 22.672.811 tys. zł, z tego zrealizowano 18.098.760 tys. zł,

- Instrumentu „Łącząc Europę” zaplanowano 2.520.315 tys. zł, z tego zrealizowano 2.079.001 tys. zł,
 - Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 zaplanowano 470.757 tys. zł, z tego zrealizowano 304.220 tys. zł,
 - Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 zaplanowano 393.849 tys. zł, z tego zrealizowano 244.850 tys. zł,
- wkład budżetu państwa w wysokości 5.463.616 tys. zł, z tego w zakresie wydatków beneficjentów ujętych we wnioskach o płatność zrealizowano 2.537.280 tys. zł, w tym w ramach:
- Krajowych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 zaplanowano 3.038.766 tys. zł, z tego zrealizowano 1.479.799 tys. zł,
 - 16 Regionalnych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 zaplanowano 843.128 tys. zł, z tego zrealizowano 698.040 tys. zł,
 - Instrumentu „Łącząc Europę” zaplanowano 862.765 tys. zł, z tego zrealizowano 267.769 tys. zł,
 - Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 – na kwotę 80.324 tys. zł, z tego zrealizowano 51.030 tys. zł,
 - Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 – na kwotę 72.223 tys. zł, z tego zrealizowano 40.642 tys. zł.

Ad. 2

W ustawie budżetowej na 2022 r. w ramach wspólnej polityki rolnej w zakresie limitów kwot wydatków w 2022 r. zaplanowane zostały kwoty:

- wkład środków europejskich w wysokości 24.908.331 tys. zł, z tego zrealizowano 23.603.078 tys. zł,
- wkład budżetu państwa w wysokości 3.743.185 tys. zł, z tego zrealizowano 3.446.765 tys. zł.

Programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) wraz z limitami wydatków budżetu państwa przeznaczonych na finansowanie tych programów, nieujętych w załączniku 16, przedstawia załącznik 17.

W ustawie budżetowej na rok 2022 załącznik 17 obejmował środki w ramach:

1. Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego,

2. Innych środków finansowanych z budżetu UE i EFTA.

Ad.1

W ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego zaplanowano wydatki w wysokości 42 637 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 343 157 tys. zł. Wykonanie wydatków w 2022 roku w zakresie Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego wyniosło 324 767 tys. zł, co stanowi 95% planu po zmianach.

Ad.2

W ramach pozostałych programów finansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) ponoszone były wydatki wynikające z realizacji projektów w ramach innych środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wydatki te zaplanowane zostały w wysokości 83 357 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 431 561 tys. zł. Wykonanie wydatków w 2022 roku w zakresie tych środków wyniosło 426 418 tys. zł, co stanowi 99% planu po zmianach.

Rozdział 8

Wykonanie planów finansowych państwowych funduszy celowych

Zgodnie z art. 9 pkt 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do sektora finansów publicznych zalicza się państwowe fundusze celowe. Podstawą gospodarki finansowej państwowego funduszu celowego jest roczny plan finansowy, który zgodnie z art. 122 tej ustawy stanowi załącznik do ustawy budżetowej.

W 2022 r. łączne **przychody** państwowych funduszy celowych wyniosły 405.624.997 tys. zł, tj. 104,3% planu po zmianach (388.789.460 tys. zł) i były one wyższe o 20.750.983 tys. zł od łącznych przychodów uzyskanych w roku 2021 (384.874.014 tys. zł), w tym dotacje z budżetu państwa wyniosły 62.320.589 tys. zł, które stanowiły odpowiednio 90,9% planu po zmianach (68.582.645 tys. zł) i 15,4% wykonanych przychodów. Dotacje z budżetu państwa były w roku 2022 wyższe o 5.790.101 tys. zł od kwot zrealizowanych w roku 2021 (56.530.488 tys. zł).

W 2022 r. łączne **koszty** realizacji zadań państwowych funduszy celowych wyniosły 431.344.794 tys. zł, tj. 99,2% planu po zmianach (434.929.794 tys. zł) i były one wyższe o 56.894.156 tys. zł od kwot z roku 2021 (374.450.638 tys. zł).

Szczegółowe informacje o wykonanych przychodach i kosztach poszczególnych państwowych funduszy celowych oraz dotacjach z budżetu państwa przekazanych do tych Funduszy w 2022 roku przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie		Wykonanie 2022		
		Przychody	w tym: dotacja z budżetu państwa	Koszty
			w tys. zł	
1	2	3	4	5
1	Fundusze związane z ubezpieczeniami społecznymi	336.884.313	58.868.218	334.986.640
1.1	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	312.652.932	38.663.292	310.934.095
1.2	Fundusz Emerytalno - Rentowy *	21.406.661	18.658.332	21.307.022
1.3	Fundusz Prewencji i Rehabilitacji	52.850	14.994	55.086
1.4	Fundusz Administracyjny	867.404		872.391
1.5	Fundusz Emerytur Pomostowych	1.904.467	1.531.600	1.818.046
2	Fundusze związane z zadaniami socjalnymi państwa	33.935.898	3.287.872	54.097.729
2.1	Fundusz Pracy	8.939.701		14.933.152
2.2	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych **	7.116.333	712.713	6.636.564
2.3	Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	375.932		211.158
2.4	Fundusz Solidarnościowy	17.440.530	2.575.159	32.259.618
2.5	Fundusz Dostępności	63.402		57.237
3	Fundusze związane z prywatyzacją	5.589.881	0	7.061.388
3.1	Fundusz Reprywatyzacji	4.939.863		6.936.980
3.2	Fundusz Rekompensacyjny	650.018		124.407
4	Fundusze związane z bezpieczeństwem i obronnością kraju	3.501.599	0	15.000.144
4.1	Fundusz Zapasów Interwencyjnych	1.501.499		866.480
4.2	Fundusz Wsparcia Policji***	1.151.014		2.572.632
4.3	Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego	830		13.926
4.4	Fundusz - Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców	174.796		160.823
4.5	Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiązanych Zakładów Pracy	233.079		223.989
4.6	Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych	102.564		10.183.811
4.7	Fundusz Wsparcia Straży Granicznej****	67.917		586.837
4.8	Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej	99.057		243.475
4.9	Fundusz Cyberbezpieczeństwa	170.843		148.172
5	Fundusze związane z nauką, kulturą i kulturą fizyczną	1.589.663	164.500	1.505.478
5.1	Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów	24.641		24.744
5.2	Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	1.295.487	164.500	1.138.261
5.3	Fundusz Promocji Kultury	266.262		259.409
5.4	Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków	3.273		83.064
6	Pozostałe	24.123.643	0	18.693.415
6.1	Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	7.966		9.818
6.2	Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej	401.700		343.378
6.3	Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych	17.249		21.585
6.4	Fundusz Wspierania Organizacji Pożytku Publicznego	55		687
6.5	Fundusz Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	54.796		50.546
6.6	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	3.115.500		4.370.645
6.7	Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych o Charakterze Użyteczności Publicznej	673.631		998.142
6.8	Fundusz Inwestycji Kapitałowych	1.443.882		625.000
6.9	Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny	9.481.430		9.254.387
6.10	Fundusz Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji	4.658.854		785.343
6.11	Fundusz Szerokopasmowy	133.860		87.124
6.12	Fundusz Medyczny	4.102.907		2.143.082
6.13	Fundusz Kompensacyjny Szczepień Ochronnych	10.544		3.679
6.14	Fundusz Rozwoju Regionalnego	21.269		0
Razem		405.624.997	62.320.589	431.344.794

* FER - zarówno po stronie przychodów jak i kosztów ujęto w planie transfer środków na świadczenia zbiegowe i inne transfery w kwocie 1.105.027 tys. zł.

** PFRON - dotacje dla państwowego funduszu celowego w kwocie 695,954 tys. zł oraz dotacje na finansowanie projektów z udziałem środków UE w kwocie 16.759 tys. zł.

*** FWP - zarówno po stronie przychodów jak i kosztów ujęto w planie przelewy redystrybucyjne środków pomiędzy funduszem centralnym a funduszami wojewódzk. i Szk. Policji w kwocie 1.048.617 tys. zł

**** FWSG - zarówno po stronie przychodów jak i kosztów ujęto w planie przelewy redystrybucyjne środków pomiędzy funduszem centralnym a funduszami wojewódzk. w kwocie 42.980 tys. zł

8.1. Fundusze związane z ubezpieczeniami społecznymi

Zrealizowane w 2022 r. **przychody** Funduszy związanych z ubezpieczeniami społecznymi wyniosły 336.884.313 tys. zł, co stanowi 83,1% przychodów wszystkich państwowych funduszy celowych oraz 101,9% przychodów Funduszy ujętych w tej grupie w planie po zmianach (330.691.921 tys. zł).

Koszty wyniosły 334.986.640 tys. zł, tj. 77,7% kosztów realizacji zadań ogółem państwowych funduszy celowych oraz 99,2% kosztów Funduszy ujętych w tej grupie w planie po zmianach (337.572.591 tys. zł).

W roku 2022 Fundusze z tej grupy łącznie otrzymały z budżetu państwa 58.868.218 tys. zł w formie dotacji, tj. 90,4% planu po zmianach (65.129.424 tys. zł) z tego dwa, które otrzymały największe dotacje z budżetu państwa, tj. Fundusz Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 38.663.292 tys. zł, tj. 86,5% planu (44.723.337 tys. zł) oraz Fundusz Emerytalno-Rentowy w kwocie 18.658.332 tys. zł, tj. 98,9% planu (18.859.493 tys. zł).

8.1.1. Fundusz Ubezpieczeń Społecznych

Fundusz Ubezpieczeń Społecznych (FUS) został utworzony ustawą z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych. Dysponentem jego środków jest Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Celem działania Funduszu jest realizacja zadań z zakresu ubezpieczeń społecznych, a podstawowym źródłem przychodów są składki na ubezpieczenia społeczne. W sytuacji, gdy wpływy ze składek nie zapewniają pełnej i terminowej wypłaty świadczeń gwarantowanych przez Państwo, Fundusz może otrzymać z budżetu państwa dotacje i nieoprocentowane pożyczki w granicach określonych w ustawie budżetowej.

Rok 2022 przyniósł ogromne zawirowania w światowej gospodarce i na rynkach finansowych - rosyjska inwazja na Ukrainę przyczyniła się do gwałtownego wzrostu cen energii oraz żywności, co doprowadziło do wyraźnego wzrostu inflacji na świecie. Niemniej jednak parametry związane z rynkiem pracy, mające kluczowy wpływ na wyniki funduszy zarządzanych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, przedstawiały się bardzo korzystnie. Liczba ubezpieczonych w ZUS na przestrzeni ostatnich lat, za wyjątkiem okresu pandemii, systematycznie rośnie i na koniec 2022 roku wyniosła 16 mln 273 tys. osób, co oznacza wzrost o 1,2% w stosunku do 2021 roku. Sytuacja w Ukrainie niewątpliwie przyczyniła się do jeszcze szybszego napływu na nasz rynek pracy obcokrajowców, którzy stanowią coraz większą grupę ubezpieczonych (6,5% ogółu). Na koniec grudnia 2022 r. w ZUS było zarejestrowanych ponad 1 mln obcokrajowców (z czego 70,2% stanowili obywatele Ukrainy), co oznacza wzrost o 21,5% w stosunku do liczby na koniec 2021 r. Sytuacja na rynku pracy przełożyła się na bardzo dobrą kondycję finansową FUS, o czym świadczy poziom pokrycia bieżących wydatków wpływami ze składek i ich pochodnych. W 2022 r. parametr ten osiągnął rekordowy poziom 85% – był to najlepszy wynik od początku reformy systemu emerytalnego w 1999 roku. Pozwoliło to w konsekwencji po raz kolejny na ograniczenie zapotrzebowania na finansowanie z budżetu państwa.

Przychody Funduszu w 2022 r. wyniosły łącznie 312.652.932 tys. zł, co stanowi 102,1% planu po zmianach (306.220.591 tys. zł) i były o 38.603.238 tys. zł, tj. o 14,1% wyższe od przychodów osiągniętych w roku poprzednim. Wzrost kwoty przychodów r/r wynika przede wszystkim z wyższej kwoty wykonania przypisu składek na ubezpieczenia społeczne.

Z danych sprawozdawczych ZUS wynika, że w 2022 r. przypis składek na ubezpieczenia społeczne wyniósł 263.619.820 tys. zł, tj. 104,2% planu po zmianach i wzrósł w stosunku do 2021 r. o 15,3%. Wpływy ze składek w 2022 r. wyniosły 260.739.049 tys. zł, tj. 104,1% planu po zmianach i były o 14,3% wyższe w porównaniu do roku wcześniejszego.

Dotacja z budżetu państwa do Funduszu wyniosła 38.663.292 tys. zł, co stanowiło 86,4% planu (44.723.337 tys. zł). Niższe od zakładanego wykorzystanie dotacji (o 6.060.045 tys. zł) było możliwe dzięki wysokim przychodom ze składek na ubezpieczenia społeczne – dysponent FUS w trakcie 2022 r. roku zablokował wydatki budżetu państwa z tego tytułu na kwotę 5.500.000 tys. zł.

W porównaniu do dotacji przekazanej w 2021 r. kwota dotacji była wyższa o 3.673.168 tys. zł. Od 2019 r. dotacja obejmuje środki, które w latach poprzednich były finansowane z rozchodów budżetu państwa i wykazywane w planie finansowym FUS w pozycji refundacji z tytułu przekazania składek do OFE – w roku 2022 kwota ta wyniosła 3.934.240 tys. zł i wzrosła o 8,5% w stosunku do poprzedniego roku.

Do FUS przekazano również środki zgromadzone na rachunkach członków OFE w kwocie 6.768.425 tys. zł, tj. 94,4% planu (7.169.061 tys. zł). Kwota ta była niższa w porównaniu do roku poprzedniego o 7,6%, co wynika z gorszej koniunktury na rynkach akcji, która przełożyła się na niższe wyceny aktywów OFE.

Pozostałe przychody Funduszu według przypisu wyniosły 3.504.620 tys. zł, tj. 247,4% planu (1.416.524 tys. zł). Na kwotę pozostałych przychodów złożyły się głównie wpłacane przez płatników odsetki za zwłokę od nieterminowego opłacania składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 2.784.151 tys. zł oraz zwrot nienależnie pobranych świadczeń w wysokości 193.765 tys. zł.

Koszty Funduszu w 2022 r. wyniosły 310.934.095 tys. zł, tj. 99,3% planu po zmianach (313.184.950 tys. zł) i były wyższe o 26.466.588 tys. zł, tj. o 9,3% w stosunku do roku poprzedniego.

Podstawowym zadaniem realizowanym z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych są transfery na rzecz ludności obejmujące wypłaty świadczeń długoterminowych (emerytury i renty) oraz pozostałe świadczenia o charakterze jednorazowym lub krótkoterminowym (zasiłki: chorobowe, macierzyńskie, pogrzebowe, jednorazowe odszkodowania powypadkowe itd.). Koszty wypłat ww. świadczeń na rzecz ludności wyniosły w 2022 r. 299.967.437 tys. zł i stanowiły 99,2% planu po zmianach (302.309.747 tys. zł), w tym koszty wypłat emerytur i rent wraz z dodatkami wyniosły 269.362.082 tys. zł i były niższe od planu po zmianach

o 0,3% (tj. o 839.516 tys. zł). W stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost kosztów z tytułu wypłat tych świadczeń o 23.856.592 tys. zł, tj. o 9,7%.

W 2022 r. z FUS zrealizowane zostały w szczególności następujące zadania:

- wypłata emerytur – 214.055.809 tys. zł, z tego: z funduszu emerytalnego – 213.045.954 tys. zł, a z funduszu rentowego – 1.009.854 tys. zł. Wydatki na emerytury były niższe o 773.155 tys. zł (o 0,4%) od zakładanych w planie po zmianach oraz wyższe o 20.792.096 tys. zł, tj. o 10,8% od wykonania w 2021 r.,
- wypłata rent – 47.609.989 tys. zł, z tego: z funduszu rentowego – 44.009.447 tys. zł, a z funduszu wypadkowego – 3.600.543 tys. zł. Wydatki na renty były niższe o 68.975 tys. zł od planu po zmianach oraz wyższe o 2.395.286 tys. zł, tj. o 5,3%, w porównaniu do wykonania w 2021 r.

Wydatki na świadczenia emerytalno-rentowe były wyższe w 2022 r. w porównaniu do 2021 r. głównie w wyniku przeprowadzenia waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych wskaźnikiem 107% (wobec zakładanej pierwotnie w ustawie budżetowej waloryzacji wskaźnikiem 104,89%). Zgodnie z danymi ZUS w 2022 r. przeciętna miesięczna liczba emerytur i rent finansowanych z FUS wyniosła 8.122,3 tys. (bez osób posiadających także prawo do świadczenia rolniczego), zaś przeciętne świadczenie emerytalno-rentowe wyniosło 2.755,72 zł i było niższe od planowanego o 0,2%. Wysokość świadczenia wzrosła w stosunku do roku 2021 o 9,1%. Liczba wypłacanych emerytur i rent w ujęciu rocznym (grudzień 2022 r. do grudnia 2021 r.) wzrosła o 60 tys. osób, co w głównej mierze wynika z rosnącej liczby świadczeń emerytalnych,

- wypłata pozostałych świadczeń – 30.605.355 tys. zł, tj. 95,3% planu (32.108.149 tys. zł), spadła w stosunku do 2021 r. o 94.550 tys. zł, tj. o 0,3%. Kwota ta została przeznaczona głównie na:
 - zasiłki chorobowe – 14.582.003 tys. zł, tj. 93,8% planu po zmianach (15.552.686 tys. zł). Kwota wydatków na zasiłki chorobowe uległa zmniejszeniu w stosunku do 2021 r. o 1,3%, co stanowiło wypadkową mniejszej o 8,5% r/r liczby dni zasiłkowych oraz wyższej o 7,9% r/r przeciętnej wysokości zasiłku.
 - zasiłki opiekuńcze – 1.499.045 tys. zł, tj. 88,5% planu po zmianach (1.693.437 tys. zł), były niższe o 13,3% w stosunku do wcześniejszego roku ze względu na mniejszą o 24,8% liczbę dni zasiłkowych,
 - zasiłki macierzyńskie zostały wykonane w kwocie 9.131.114 tys. zł, tj. 97,9% planu po zmianach (9.331.171 tys. zł) i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 1,2%. Liczba dni zasiłkowych w 2022 r. była niższa o 5,9% w relacji do 2021 r., a przeciętna wysokość zasiłku wyższa o 7,6%,
 - zasiłki pogrzebowe – 1.600.416 tys. zł, tj. 95% planu po zmianach (1.683.763 tys. zł), były niższe o 8,6% w relacji do wydatków zrealizowanych na ten cel w 2021 r.

(w 2022 r. wypłacono 400,5 tys. zasiłków pogrzebowych, tj. o 38 tys. mniej niż rok wcześniej),

- wydatki na świadczenia rehabilitacyjne ukształtowały się na poziomie 2.499.022 tys. zł, tj. 97,6% planu po zmianach (2.560.442 tys. zł) i wzrosły o 8,2% w relacji do 2021 r. Było to spowodowane głównie wzrostem wysokości świadczenia o 6,8% w stosunku do roku poprzedniego,
- koszty bieżące Funduszu zrealizowane zostały w wysokości 5.150.242 tys. zł, tj. 97,6% planu (5.276.347 tys. zł) i przeznaczone były przede wszystkim na:
- odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych – 4.910.650 tys. zł, tj. 100% planu i jednocześnie zwiększył się o 27% w stosunku do poprzedniego roku,
 - finansowanie prewencji rentowej – 140.603 tys. zł, tj. 55,7% planu (252.500 tys. zł). Leczeniem rehabilitacyjnym objęto 50 tys. ubezpieczonych, tj. o 9 tys. osób więcej niż w 2021 r.,
 - finansowanie prewencji wypadkowej – 91.464 tys. zł, tj. 91,3% planu (100.155 tys. zł). Wydatki z tego tytułu przeznaczono m.in. na dofinansowanie działań prowadzonych przez płatników składek skierowanych na utrzymanie zdolności do pracy przez cały okres aktywności zawodowej.

Stan środków pieniężnych na koniec 2022 r. wyniósł 4.441.876 tys. zł, co oznacza spadek o 1.123.310 tys. zł w stosunku do roku 2021.

Należności Funduszu na koniec 2022 r. wyniosły 14.646.072 tys. zł i obejmowały należności z tytułu: składek na ubezpieczenia społeczne oraz ich pochodnych (po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące) w kwocie 9.896.548 tys. zł, wypłat świadczeń pierwszych terminów stycznia 2023 r. w kwocie 2.626.966 tys. zł oraz pozostałych należności w kwocie 2.122.559 tys. zł. Należności Funduszu zwiększyły się w stosunku do stanu na koniec 2021 r. o 696.383 tys. zł i były wyższe o 340.798 tys. zł w stosunku do kwoty planowanej.

Zobowiązania Funduszu na koniec 2022 r. wyniosły 10.060.209 tys. zł i obejmowały zobowiązania z tytułu: rozrachunków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 5.263.381 tys. zł, podatku dochodowego i składek na ubezpieczenie zdrowotne od wypłaconych świadczeń w kwocie 2.809.878 tys. zł, rezerw w kwocie 1.148.386 tys. zł oraz pozostałych zobowiązań w kwocie 838.564 tys. zł. Zobowiązania Funduszu były o 2.145.764 tys. zł niższe od stanu na koniec 2021 r. (głównie z powodu niższych nadpłat na kontach płatników składek) oraz o 1.849.043 tys. zł niższe od kwoty planowanej, co było wypadkową niższych od planowanych zobowiązań z tytułu dotacji roku następnego i podatku dochodowego od świadczeń oraz wyższych od zaplanowanych nadpłat na kontach płatników składek.

W 2022 r. Fundusz Ubezpieczeń Społecznych nie korzystał ze wsparcia z budżetu państwa w formie pożyczek. W związku z powyższym Fundusz nie posiada zobowiązań z tego tytułu.

8.1.2. Fundusz Emerytalno-Rentowy

Fundusz Emerytalno-Rentowy (FER) funkcjonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników. Dysponentem jego środków jest Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

Głównym zadaniem Funduszu jest finansowanie gwarantowanych przez państwo świadczeń z ubezpieczenia emerytalno-rentowego, a ponadto finansowanie emerytur i rent z innego ubezpieczenia społecznego wypłacanych łącznie ze świadczeniami z ubezpieczenia emerytalno-rentowego wraz z dodatkami, ubezpieczeń zdrowotnych rolników i ich domowników oraz refundacji określonych kosztów Funduszowi Ubezpieczeń Społecznych, jeżeli przepisy emerytalne przewidują taką refundację.

Fundusz finansowany jest przede wszystkim z uzupełniającej dotacji z budżetu państwa oraz dotacji z budżetu państwa przeznaczonej na składki na ubezpieczenie zdrowotne, bowiem składka płacona przez rolników pokrywa tylko część wydatków. W kwocie dotacji znajdują się środki na sfinansowanie składek na ubezpieczenia emerytalno-rentowe za osoby sprawujące osobistą opiekę nad dzieckiem.

Przychody Funduszu w 2022 r. ukształtowały się na poziomie 21.406.661 tys. zł i stanowiły 98,8% planu po zmianach (21.667.269 tys. zł), w tym:

- dotacja z budżetu państwa – 18.658.332 tys. zł, tj. 98,9% planu (18.859.493 tys. zł),
- przypis składek od rolników – 1.455.189 tys. zł, tj. 98,2% planu (1.482.454 tys. zł) i 6,8% ogółu przychodów Funduszu,
- refundacja kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i inne transfery – 1.105.027 tys. zł, tj. 97,0% planu (1.139.544 tys. zł),
- odpis z Funduszu Składowego – 53.460 tys. zł, tj. 74,1% planu (72.102 tys. zł),
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 59.915 tys. zł, tj. 81,9% planu po zmianach (73.171 tys. zł).

Zarówno po stronie przychodów jak i kosztów ujęto w planie FER transfer środków na świadczenia zbiegowe i inne transfery w kwocie 1.105.027 tys. zł. Ujęcie tej pozycji w planie FER w tej samej kwocie po stronie przychodów jak i kosztów nie wpływa na ogólny stan Funduszu.

Przychody Funduszu w 2022 roku przeznaczone były m.in. na finansowanie:

- emerytur rolniczych oraz rent rolniczych,
- zasiłków pogrzebowych,
- zasiłków macierzyńskich,
- składek na ubezpieczenie zdrowotne płaconych za rolników i ich domowników,
- kosztów przeciwdziałania COVID-19.

Koszty Funduszu w 2022 r. ukształtowały się na poziomie 21.307.022 tys. zł i stanowiły 98,9% planu po zmianach (21.544.617 tys. zł).

Najważniejszym zadaniem Funduszu jest finansowanie wydatków na wypłatę emerytur i rent rolniczych. Koszty z tego tytułu wyniosły 16.530.005 tys. zł, co stanowi 77,6% kosztów ogółem i 99,5% planu. Niższe wykonanie w stosunku do planu wynika przede wszystkim z niższej niż zakładano łącznej liczby świadczeniobiorców. Przeciętna liczba świadczeniobiorców pobierających emerytury wyniosła 773 tys. osób, a liczba osób pobierających renty 219 tys. Przeciętna emerytura (bez dodatków) wyniosła 1.278 zł, a przeciętna renta (bez dodatków) 1.269 zł.

Drugim zadaniem, pod względem udziału w kosztach ogółem, jest finansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za rolników i ich domowników. Wydatki na ten cel wyniosły 1.764.849 tys. zł, co stanowi 99,9% planu po zmianach.

Inne ustawowe zadania realizowane przez Fundusz to wypłata:

- zasiłków macierzyńskich, których koszt wyniósł 133.649 tys. zł, tj. 74,1% planu po zmianach (180.255 tys. zł),
- zasiłków pogrzebowych, których koszt wyniósł 206.740 tys. zł, tj. 79,8% planu po zmianach (259.000 tys. zł),
- pozostałych świadczeń, tj. świadczeń wypłacanych w związku z art. 56, 63, 73 i 180 ustawy z dnia 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, których koszt wyniósł 791.162 tys. zł, tj. 98,8% planu (800.983 tys. zł).

W roku 2022 Fundusz poniósł koszty z tytułu przeciwdziałania pandemii COVID-19 w kwocie 60.349 tys. zł. Powyższe jest wynikiem realizacji przez Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego zadań związanych z wypłatą przyznawanych na wniosek i zgodnie z obowiązującymi przepisami zasiłków opiekuńczych oraz zasiłków z tytułu objęcia kwarantanną w związku z wystąpieniem wirusa SARS-CoV-2.

Źródłem finansowania zasiłku opiekuńczego dla ubezpieczonego rolnika i domownika, o którym mowa w art. 4a ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, oraz zasiłku z tytułu objęcia obowiązkową kwarantanną, nadzorem epidemiologicznym lub hospitalizacją w związku z COVID-19, o którym mowa w art. 31^{zy}3 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, jest Fundusz Przeciwdziałania COVID-19.

Realizacja kosztów w pozycji Koszty przeciwdziałania COVID-19 w wyżej wymienionej kwocie 60.349 tys. zł przedstawia się w sposób następujący:

- zasiłek opiekuńczy dla rolników w kwocie 6.450 tys. zł,

- zasiłek z tytułu kwarantanny dla rolników w kwocie 53.899 tys. zł.

Pozostałe koszty, w tym odpis na Fundusz Administracyjny - wydatek bieżący Funduszu - wyniósł 712.136 tys. zł i został zrealizowany zgodnie z planem.

Stan Funduszu na koniec 2022 r. wyniósł 207.872 tys. zł, w tym: stan środków pieniężnych - 389.587 tys. zł, należności – 137.188 tys. zł i zobowiązania - 318.902 tys. zł.

Na łączną kwotę zobowiązań składały się przede wszystkim zobowiązania z tytułu podatku dochodowego i składki na ubezpieczenie zdrowotne potrąconych od wypłaconych świadczeń emerytalno-rentowych, a także rozliczenie zasiłków macierzyńskich oraz składek społecznych rolników z Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników oraz rozliczenie dotacji do FER.

8.1.3. Fundusz Prewencji i Rehabilitacji

Fundusz Prewencji i Rehabilitacji działa na podstawie ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników i przeznaczony jest na finansowanie kosztów rzeczowych Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego związanych z:

- zapobieganiem wypadkom przy pracy rolniczej i chorobom zawodowym rolników m.in. poprzez:
 - analizowanie przyczyn wypadków i chorób,
 - prowadzenie dobrowolnych nieodpłatnych szkoleń i instruktażu dla ubezpieczonych w zakresie zasad ochrony życia i zdrowia w gospodarstwie rolnym oraz postępowania w razie wypadku przy pracy rolniczej,
 - upowszechnianie wśród ubezpieczonych wiedzy o zagrożeniach wypadkami przy pracy rolniczej i rolniczych chorobach zawodowych,
- finansowaniem działań na rzecz pomocy ubezpieczonym i osobom uprawnionym do świadczeń z ubezpieczenia, wykazującym całkowitą niezdolność do pracy w gospodarstwie rolnym, ale rokującą jej odzyskanie w wyniku leczenia i rehabilitacji albo zagrożonym taką niezdolnością, w tym m.in. poprzez:
 - kierowanie na rehabilitację leczniczą do zakładów rehabilitacyjnych,
 - prowadzenie zakładów rehabilitacji leczniczej,
 - prowadzenie, we własnym zakresie, badań i analiz przyczyn niezdolności do pracy,
 - promocję zdrowia.

Fundusz tworzy się z odpisu od Funduszu Składkowego, w wysokości do 6,5% planowanych wydatków Funduszu Składkowego oraz z dotacji z budżetu państwa.

Przychody Funduszu w 2022 r. wyniosły 52.850 tys. zł, tj. 101% planu po zmianach (52.301 tys. zł), w tym:

- odpis z Funduszu Składkowego – 37.301 tys. zł,

- dotacja z budżetu państwa – 14.994 tys. zł,
- pozostałe przychody – 555 tys. zł.

Koszty realizacji zadań Funduszu ukształtowały się na poziomie 55.086 tys. zł, tj. 98,3% planu po zmianach (56.063 tys. zł) i przeznaczone zostały na:

- koszty własne – 48.044 tys. zł, tj. 98,4% planu po zmianach. Największą pozycją kosztów własnych był zakup usług zdrowotnych w kwocie 45.524 tys. zł, z których skorzystało 10.337 rolników (planowana liczba 14.219) oraz 1.137 dzieci rolników.
- koszty inwestycyjne – 7.042 tys. zł, tj. 97,2% planu po zmianach, z przeznaczeniem na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji dla Centrów Rehabilitacji Rolników Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

Stan Funduszu na koniec 2022 r. wyniósł 8.217 tys. zł, w tym: stan środków pieniężnych - 9.106 tys. zł, należności – 213 tys. zł i zobowiązania - 1.089 tys. zł.

Na łączną kwotę zobowiązań składały się rozrachunki z Centrami Rehabilitacyjnymi Rolników KRUS z tytułu turnusów rehabilitacyjnych rolników oraz rozrachunki z odbiorcami i dostawcami z tytułu różnych usług oraz zakupu materiałów.

8.1.4. Fundusz Administracyjny

Fundusz Administracyjny działa na podstawie ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników i przeznaczony jest na finansowanie kosztów obsługi ubezpieczenia społecznego rolników i kosztów obsługi zadań w zakresie ubezpieczenia zdrowotnego. Dysponentem jego środków jest Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

Fundusz składa się z odpisu od Funduszu Składkowego w wysokości do 12% planowanych wydatków, z odpisu od Funduszu Emerytalno-Rentowego w wysokości do 3,5% planowanych wydatków oraz z refundacji przez właściwe instytucje kosztów związanych z realizacją ubezpieczenia zdrowotnego oraz realizacją innych zadań powierzonych Prezesowi Kasy na podstawie odrębnych przepisów. W razie powstania niedoboru Fundusz Administracyjny jest zasilany ze środków Funduszu Składkowego.

Zdecydowaną większość przychodów Funduszu stanowi odpis od Funduszu Emerytalno-Rentowego.

Przychody Funduszu wyniosły w 2022 r. 867.404 tys. zł, tj. 99,9% planu po zmianach (868.084 tys. zł), z tego:

- odpis z Funduszu Emerytalno-Rentowego – 712.136 tys. zł, tj. 100% planu,
- odpis z Funduszu Składkowego – 67.819 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach,
- pozostałe przychody – 87.449 tys. zł, tj. 99,2% planu po zmianach (w tym refundacja przez ZUS kosztów obsługi tzw. świadczeń zbiegowych, refundacja kosztów obsługi

świadczeń zleconych do wypłaty). Niższe wykonanie tej pozycji przychodów w stosunku do planu po zmianach wynika przede wszystkim z niższej niż planowano refundacji kosztów obsługi świadczeń zleconych do realizacji Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

Koszty Funduszu zrealizowano w wysokości 872.391 tys. zł, tj. 97,6% planu po zmianach (894.203 tys. zł). Główne pozycje kosztów to:

- koszty własne – 824.706 tys. zł (tj. 97,3% planu po zmianach), przeznaczono m.in. na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników Kasy – 431.448 tys. zł (99,7% planu po zmianach oraz 49,5% łącznych kosztów realizacji zadań Funduszu),
 - opłaty pocztowe i usługi bankowe – 88.326 tys. zł (tj. 95% planu po zmianach),
 - zakup usług informatycznych – 61.715 tys. zł (tj. 93,4% planu po zmianach),
- przelewy redystrybucyjne – 46.791 tys. zł (tj. 99,5% planu po zmianach), z tego na:
 - Zakład Ubezpieczeń Społecznych – 19.663 tys. zł (98,8% planu po zmianach),
 - Fundusz Motywacyjny – 27.128 tys. zł (100% planu po zmianach).

Stan Funduszu na koniec 2022 r. wyniósł 52.186 tys. zł, w tym: stan środków pieniężnych - 163.802 tys. zł, należności – 3.285 tys. zł, zobowiązania - 84.271 tys. zł oraz pozostałe środki obrotowe – 2.362 tys. zł.

Na łączną kwotę zobowiązań składały się przede wszystkim rozrachunki z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i podatku dochodowego od wynagrodzeń oraz rozrachunki z odbiorcami i dostawcami z tytułu różnych usług oraz zakupu materiałów.

8.1.5. Fundusz Emerytur Pomostowych

Fundusz Emerytur Pomostowych został utworzony na podstawie ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych.

Przychody Funduszu pochodzą głównie z dotacji budżetu państwa oraz ze składek w całości finansowanych przez płatników w wysokości 1,5% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Przychody Funduszu ukształtowały się w 2022 r. na poziomie 1.904.467 tys. zł, tj. 101,1% planu (1.883.676 tys. zł), z tego:

- dotacja z budżetu państwa – 1.531.600 tys. zł, tj. 100% planu,
- składki – 361.959 tys. zł, tj. 103,7% planu,
- pozostałe przychody – 10.908 tys. zł, tj. 379,3% planu.

Składki na FEP według przypisu wyniosły 103,7% planu, i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 4,7%. Jak wynika z informacji przekazanych przez ZUS wpływy ze składek

wyniosły 362.814 tys. zł, co stanowiło 104,9% planu, i w porównaniu do roku 2021 zwiększyły się o 6,6%.

Główną przyczyną wzrostu pozostałych przychodów był znaczący wzrost oprocentowania środków na rachunkach bankowych.

Koszty Funduszu w 2022 r. wyniosły 1.818.046 tys. zł i stanowiły 96,1% planu (1.892.758 tys. zł). Główną pozycję kosztów stanowią wydatki na emerytury pomostowe. Na emerytury pomostowe wraz z odsetkami za opóźnienia w ustalaniu prawa do świadczeń wydatkowano 1.809.995 tys. zł, tj. o 75.803 tys. zł mniej niż założono w planie, ze względu na niższy poziom przeciętnej wysokości przyznanego świadczenia oraz niższą liczbę świadczeń.

Jak wynika z informacji przekazanych przez ZUS, przeciętna miesięczna liczba świadczeniobiorców ukształtowała się na poziomie 39,6 tys. osób i była wyższa o 5,9% w stosunku do 2021 r., co wynika z dużej liczby nowo przyznaných emerytur pomostowych.

Przeciętna wysokość emerytury pomostowej w 2022 r. wyniosła 3.807,93 zł i była niższa od planowanej o 0,5% oraz jednocześnie była wyższa w stosunku do roku wcześniejszego o 11,4% z powodu przeprowadzonej w marcu 2022 r. waloryzacji wskaźnikiem 107%, a także ze względu na fakt, iż nowo przyznawane emerytury były istotnie wyższe od już wypłacanych.

Kolejną pozycję kosztów Funduszu stanowi odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, który wyniósł 4.592 tys. zł. Był on wyższy o 12,5% w stosunku do 2021 roku i został w 2022 r. wykonany w 100%.

W 2022 r. koszty Funduszu dotyczące pozostałych zmniejszeń wyniosły 3.458 tys. zł i obejmowały głównie utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu odsetek od składek w kwocie 1.631 tys. zł oraz utworzenie rezerw w kwocie 1.340 tys. zł. Należy zaznaczyć, że jest to pozycja o charakterze memoriałowym, niestanowiąca wydatku kasowego.

Stan Funduszu na koniec 2022 r. wyniósł 159.737 tys. zł, w tym: stan środków pieniężnych - 177.298 tys. zł, należności – 17.018 tys. zł oraz zobowiązania - 34.579 tys. zł.

Na łączną kwotę zobowiązań składały się przede wszystkim zobowiązania z tytułu: podatku dochodowego i składki na ubezpieczenie zdrowotne od wypłaconych świadczeń, rezerw oraz rozrachunków z tytułu składek na FEP.

8.2. Fundusze związane z zadaniami socjalnymi państwa

Zadania realizowane przez tę grupę Funduszy to: wypłata zasiłków dla bezrobotnych łącznie ze składkami na ubezpieczenia społeczne oraz zasiłków przedemerytalnych, szkolenia bezrobotnych i środki na aktywizację bezrobotnych, dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników z niepełnosprawnościami oraz refundacja składek na ubezpieczenia społeczne uprawnionym osobom z niepełnosprawnościami, ochrona roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy, dochodzenie zwrotu wypłaconych świadczeń w drodze windykacji, a także finansowanie świadczenia uzupełniającego dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji i wsparcie finansowe emerytów i rencistów oraz finansowanie zadań polegających na wsparciu działań w zakresie zapewniania dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami lub jej poprawy, w tym w zakresie likwidacji barier architektonicznych w wielorodzinnych budynkach mieszkalnych i budynkach użyteczności publicznej.

Zrealizowane **przychody** ogółem Funduszy związanych z zadaniami socjalnymi państwa wyniosły w 2022 r. 33.935.898 tys. zł, tj. 115,6% planu po zmianach (29.357.434 tys. zł), a **koszty** poniesione zostały w wysokości 54.097.729 tys. zł, tj. 95,1% planu po zmianach (56.902.258 tys. zł).

W tej grupie zasilenie z budżetu państwa w postaci dotacji otrzymał Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 713.562 tys. zł, zrealizowanej w wysokości 712.713 tys. zł (dotacja z budżetu państwa dla państwowego funduszu celowego przekazana w kwocie 695.954 tys. zł oraz na finansowanie projektów z udziałem środków UE w kwocie 16.759 tys. zł.) oraz Fundusz Solidarnościowy – w kwocie 2.575.159 tys. zł, zrealizowanej w 100%.

8.2.1. Fundusz Pracy

Fundusz Pracy działa na podstawie ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.

Podstawowym zadaniem Funduszu jest aktywizacja zawodowa bezrobotnych oraz łagodzenie skutków bezrobocia.

Przychody Funduszu Pracy w 2022 roku wyniosły 8.939.701 tys. zł. Były wyższe od planu po zmianach (8.463.712 tys. zł) o 475.989 tys. zł, tj. o 5,6%. Wyższe wykonanie przychodów wynika per saldo głównie z wyższych wpływów z obowiązkowej składki.

Na kwotę przychodów złożyły się głównie:

- wpływy z obowiązkowej składki 1,0% - 7.359.566 tys. zł, były wyższe od planu po zmianach o 959.566 tys. zł, tj. o 15,0%. Zrealizowanie w 2022 r. wyższych przychodów z obowiązkowej składki wynikało z poprawy sytuacji na rynku pracy,
- płatności w ramach środków europejskich – 1.373.614 tys. zł, tj. 80,9% planu po zmianach. Kwota ta stanowi zwrot wydatków poniesionych przez powiatowe urzędy pracy

z tytułu realizacji pozakonkursowych projektów w ramach Programów Operacyjnych w perspektywie finansowej 2014-2020,

- pozostałe przychody – 601.770 tys. zł, były wyższe od planu po zmianach o 236.770 tys. zł, tj. o 64,9%. Zrealizowanie wyższych przychodów w tej pozycji wynika, per saldo, głównie z tytułu odsetek od wolnych środków przekazanych w zarządzenie Ministrowi Finansów, które wyniosły 504.335 tys. zł,
- inne zwiększenia – (minus) 395.249 tys. zł. Pozycja ta obejmuje, per saldo, głównie zwroty dokonane przez dysponenta Funduszu do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 środków z 2021 r. z tytułu dokonywanych rozliczeń zadań (minus 401.638 tys. zł).

Koszty Funduszu Pracy w 2022 roku wyniosły 14.933.152 tys. zł, były niższe od planu po zmianach (16.365.388 tys. zł) o kwotę 1.432.236 tys. zł tj. o 8,8%. Niższe wykonanie kosztów wynika głównie z niższego wykonania aktywnych form przeciwdziałania bezrobociu o 773.740 tys. zł.

Środki Funduszu zostały przeznaczone głównie na:

- zasiłki dla bezrobotnych (łącznie ze składkami na ubezpieczenia społeczne) – 1.940.200 tys. zł, tj. 85,9% planu po zmianach (wypłata zasiłków dla bezrobotnych – 1.524.015 tys. zł, składki na ubezpieczenia społeczne – 416.185 tys. zł).

W ustawie budżetowej na 2022 r. założono, że liczba średniomiesięcznie wypłaconych zasiłków dla bezrobotnych wyniesie 153,0 tys., a wyniosła 114,6 tys. Przeciętna wysokość zasiłku w 2022 r. wyniosła 1.108,1 zł (bez składek) i była wyższa od planowanej o 51,5 zł. Liczba zarejestrowanych bezrobotnych na koniec 2022 r. wyniosła 812,3 tys. osób i była o 82,9 tys. osób niższa niż na koniec 2021 r. Stopa bezrobocia na koniec 2022 r. wyniosła 5,2% i była o 0,6 pkt proc. niższa niż na koniec 2021 r.

- dodatki aktywizacyjne – 108.852 tys. zł, tj. 80,6% planu po zmianach. W ramach tej kwoty wypłacono 242,8 tys. dodatków,
- świadczenia integracyjne – 124.408 tys. zł, tj. 95,7% planu po zmianach. W ramach tej kwoty wypłacono 68,4 tys. świadczeń,
- zasiłki i świadczenia przedemerytalne – 753.488 tys. zł, tj. 85,7% planu po zmianach,
- Pracownicze Plany Kapitałowe – 483.516 tys. zł, tj. 82,8% planu po zmianach,
- aktywne formy przeciwdziałania bezrobociu - wydatkowano 4.846.669 tys. zł, tj. 86,2% planu po zmianach - obejmują głównie:
 - programy na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej – 3.562.571 tys. zł (84,8% planu po zmianach), w tym koszty zakupów inwestycyjnych w wysokości 282.309 tys. zł (99,8% planu po zmianach) przeznaczonych na refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy,

- dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników – 380.332 tys. zł (79,9% planu po zmianach). Niższe wykonanie wynika głównie z poprawy sytuacji na rynku pracy oraz z mniejszego niż zakładano zainteresowania młodocianych pracowników,
 - Krajowy Fundusz Szkoleniowy – 219.983 tys. zł (98,2% planu po zmianach),
 - koszty związane z realizacją zadań w zakresie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 150.000 tys. zł (100,0% planu po zmianach),
 - refundację wynagrodzeń młodocianych pracowników – 482.000 tys. zł (100,0% planu po zmianach),
- wynagrodzenia, składki, dodatki do wynagrodzeń oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 190.813 tys. zł, tj. 98,7% planu po zmianach, z tego na:
- wynagrodzenia i składki pracowników powiatowych urzędów pracy – 141.757 tys. zł (100,0% planu po zmianach),
 - dodatki do wynagrodzeń pracowników powiatowych i wojewódzkich urzędów pracy oraz Ochotniczych Hufców Pracy – 37.671 tys. zł (96,6% planu po zmianach),
 - wynagrodzenia, składki pracowników wojewódzkich urzędów pracy oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 11.386 tys. zł (91,1% planu po zmianach),
- wpłaty do Funduszu Pomocy – 6.200.000 tys. zł, tj. 100,0% planu po zmianach,
- koszty zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 – 8.960 tys. zł, tj. 10,5% planu po zmianach, kwota ta przeznaczona została głównie na wypłatę świadczeń przyznanych na podstawie wniosków rozpatrzonych pozytywnie w ramach procedury odwoławczej. Niższe wykonanie w tej pozycji wynika z mniejszej skali prowadzonych spraw przez powiatowe urzędy pracy oraz ostatecznego ich rozstrzygnięcia.

Stan Funduszu na koniec roku 2022 wyniósł 23.420.083 tys. zł i był wyższy od planu po zmianach o 1.647.907 tys. zł, tj. o 7,6%. Wyższe wykonanie stanu Funduszu wynika głównie z wyższego wykonania środków pieniężnych na koniec roku o 1.527.535 tys. zł, tj. o 11,1%. Wyższe wykonanie środków pieniężnych na koniec roku wynika głównie z niższego wykonania kosztów o 1.432.236 tys. zł.

Zobowiązania w stanie Funduszu na koniec 2022 roku w kwocie 45.044 tys. zł obejmowały głównie zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w wysokości 25.977 tys. zł.

Należności w stanie Funduszu na koniec roku w kwocie 8.222.417 tys. zł obejmują głównie pożyczki udzielone do Funduszu Solidarnościowego z przeznaczeniem na finansowanie:

- świadczenia uzupełniającego dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji wraz z kosztami obsługi – 4.000.000 tys. zł (pożyczka udzielona w 2019 r.),

- renty socjalnej i zasiłku pogrzebowego wraz z kosztami obsługi – 4.000.000 tys. zł (pożyczka udzielona w 2020 r.).

Wolne środki finansowe przekazane Ministrowi Finansów w zarządzanie wyniosły 14.466.003 tys. zł.

8.2.2. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych działa na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Środki Funduszu przeznaczone są na rehabilitację zawodową i społeczną osób z niepełnosprawnościami oraz ich zatrudnianie.

Przychody Funduszu w 2022 r. wyniosły 7.116.333 tys. zł i były wyższe od planu po zmianach (6.502.771 tys. zł) o 613.562 tys. zł tj. o 9,4%. Wyższe wykonanie przychodów wynika głównie z wyższych wpłat pracodawców o 525.850 tys. zł.

Na kwotę przychodów złożyły się głównie:

- dotacje z budżetu państwa – 712.713 tys. zł, tj. 99,9% planu po zmianach (713.562 tys. zł) przeznaczone na:
 - dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników z niepełnosprawnościami i zrekompensowanie gminom 50% dochodów utraconych na skutek zastosowania ustawowych zwolnień dla prowadzących zakłady pracy chronionej lub zakłady aktywności zawodowej z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i od czynności cywilnoprawnych – 695.954 tys. zł,
 - finansowanie projektów z udziałem środków z UE – 16.759 tys. zł,
- środki otrzymane z Unii Europejskiej – 97.724 tys. zł (wyższe od planu po zmianach o 6.053 tys. zł, tj. o 6,6%),
- składki i opłaty, w tym wpłaty pracodawców – 5.921.515 tys. zł (wyższe od planu po zmianach o 526.431 tys. zł tj. o 9,8%). Zrealizowanie wyższych przychodów z tego tytułu wynika m.in. z wyższego przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej stanowiącego podstawę do naliczania wpłat na Fundusz,
- pozostałe przychody – 376.475 tys. zł (wyższe od planu po zmianach o 77.109 tys. zł, tj. o 25,8%). Zrealizowanie wyższych przychodów w tej pozycji wynika, per saldo, głównie z tytułu odsetek od wolnych środków przekazanych w zarządzanie Ministrowi Finansów, które wyniosły 123.213 tys. zł.

Koszty Funduszu wyniosły 6.636.564 tys. zł i były niższe od planu po zmianach (7.945.287 tys. zł) o 1.308.723 tys. zł, tj. o 16,5%. Niższe wykonanie kosztów wynikało głównie z niższego wydatkowania środków na programy zatwierdzone przez Radę

Nadzorcą Funduszu o 438.352 tys. zł oraz realizacji działań wyrównujących różnice między regionami o 409.950 tys. zł.

Środki Funduszu zostały przeznaczone głównie na:

- dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników z niepełnosprawnościami – 3.274.853 tys. zł (94,9% planu po zmianach), z tego na: chronionym rynku pracy – 1.344.346 tys. zł, otwartym rynku pracy – 1.930.506 tys. zł, mieszanym rynku pracy – 1 tys. zł,
- wydatki dla jednostek samorządu terytorialnego – 1.611.998 tys. zł (99,3% planu po zmianach), z tego dla: samorządów województw – 261.622 tys. zł, powiatów – 1.350.376 tys. zł. Sejmik województwa i rada powiatu w formie uchwały określają zadania z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób z niepełnosprawnościami, na które przeznaczają środki Funduszu przekazane przez Prezesa Zarządu PFRON,
- zadania zlecane fundacjom i organizacjom pozarządowym – 557.447 tys. zł (95% planu po zmianach),
- wydatki na programy zatwierdzone przez Radę Nadzorczą Funduszu – 367.333 tys. zł (45,6% planu po zmianach), głównie na programy: Aktywny Samorząd – 199.730 tys. zł, Pilotażowy program „Rehabilitacja 25 plus” – 23.717 tys. zł, „Samodzielność – Aktywność – Mobilność!” Mieszkanie dla absolwenta – 40.928 tys. zł, „Pomoc obywatelom Ukrainy z niepełnosprawnością” – 39.336 tys. zł, „Samodzielność – Aktywność – Mobilność!” Dostępne mieszkanie – 32.740 tys. zł. Niższe wykonanie wydatków wynika m.in. z mniejszego zainteresowania programami oraz uruchomienia części programów w trakcie roku,
- wydatki na refundację składek na ubezpieczenia społeczne osobom z niepełnosprawnościami prowadzącym działalność gospodarczą, niepełnosprawnym rolnikom lub rolnikom zobowiązanym do opłacania składek za niepełnosprawnego domownika – 117.067 tys. zł (95,2% planu po zmianach),
- realizację działań wyrównujących różnice między regionami – 90.050 tys. zł (18,0% planu po zmianach). Niskie wykonanie wydatków wynika głównie z niewydatkowania kwoty 400.000 tys. zł przeznaczonej w tej pozycji na realizację nowego obszaru wsparcia z pakietu „Samodzielność – Aktywność – Mobilność!”,
- zrekompensowanie gminom dochodów utraconych z tytułu zastosowania ustawowych zwolnień z podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego i od czynności cywilnoprawnych dla prowadzących zakłady pracy chronionej lub zakłady aktywności zawodowej – 39.908 tys. zł (83,1% planu po zmianach),
- rekompensaty wypłaconego wynagrodzenia pracownikom z niepełnosprawnościami dla pracodawcy będącego zakładem aktywności zawodowej w związku ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem negatywnym skutkom pandemii COVID-19 – 957 tys. zł (19,1% planu po zmianach). Niskie wykonanie wynika z mniejszego zainteresowania beneficjentów od zakładanego,

- wydatki związane z bieżącą działalnością Biura i Oddziałów Funduszu – 162.496 tys. zł (75,4% planu po zmianach), w tym wynagrodzenia osobowe – 89.836 tys. zł (99,2% planu po zmianach),
- wydatki inwestycyjne (własne) i zakupy inwestycyjne (własne) – 15.884 tys. zł (59,9% planu po zmianach). Niższe wykonanie wydatków wynika głównie z mniejszego zapotrzebowania w zakresie zmian i modyfikacji w systemach informatycznych PFRON oraz przesunięcia realizacji części zadań na kolejny rok budżetowy.

Stan Funduszu na koniec roku 2022 wyniósł 2.892.368 tys. zł i był wyższy od planu po zmianach o 2.264.453 tys. zł tj. o 360,6%. Wyższe wykonanie stanu Funduszu wynika, per saldo, z wyższego wykonania środków pieniężnych o 2.266.198 tys. zł, tj. o 412,6% - głównie z tytułu niższego wykonania kosztów o 1.308.723 tys. zł.

Zobowiązania w stanie Funduszu na koniec 2022 roku (81.225 tys. zł) obejmowały głównie zobowiązania z tytułu wpłat pracodawców w wysokości 39.664 tys. zł oraz pozostałe zobowiązania w kwocie 41.561 tys. zł obejmujące m.in. rozrachunki z dostawcami, rozrachunki z ZUS z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.

Wolne środki finansowe przekazane Ministrowi Finansów w zarządzanie wyniosły 2.815.010 tys. zł.

8.2.3. Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych (FGŚP) działa na podstawie ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy. Ze środków Funduszu realizowane są głównie wydatki na zaspokajanie podstawowych roszczeń pracowniczych przysługujących w ramach powszechnie obowiązującego prawa pracy.

Przychody Funduszu w 2022 r. wyniosły 375.932 tys. zł. Były niższe od planu po zmianach (550.220 tys. zł) o 174.288 tys. zł, tj. o 31,7%. Niższe wykonanie przychodów wynika, per saldo, głównie ze zwrotu środków dokonanego przez dysponenta FGŚP do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 289.871 tys. zł (rozliczenia z lat ubiegłych).

Na kwotę przychodów złożyły się:

- składki od pracodawców (0,10% podstawy wymiaru) – 560.973 tys. zł, były wyższe od planu po zmianach o 55.696 tys. zł, tj. o 11,0%. Zrealizowanie w 2022 r. wyższych przychodów z obowiązkowej składki wynikało z poprawy sytuacji na rynku pracy,
- pozostałe przychody – 103.878 tys. zł, były wyższe od planu po zmianach o 58.935 tys. zł, tj. o 131,1%. Zrealizowanie wyższych przychodów w tej pozycji wynika per saldo głównie z tytułu odsetek bieżących i od wolnych środków przekazanych w zarządzanie Ministrowi Finansów (180.719 tys. zł),

- inne zwiększenia – (minus) 288.918 tys. zł. Pozycja ta obejmuje per saldo głównie zwrot dokonany przez dysponenta FGŚP do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 środków z 2021 r. z tytułu dokonywanych rozliczeń zadań (minus 289.871 tys. zł).

Koszty Funduszu w 2022 r. wyniosły 211.158 tys. zł, były niższe od planu po zmianach (243.246 tys. zł) o 32.088 tys. zł, tj. o 13,2%. Niższe wykonanie wynikało, per saldo, głównie z niższego wykonania kosztów zadań przeciwdziałania COVID-19 i ich rozliczenia o 68.766 tys. zł.

Środki Funduszu zostały przeznaczone głównie na:

- umorzenia nieściągalnych należności z tytułu wypłaconych świadczeń – 94.252 tys. zł (94,7% planu po zmianach), umorzeniu podlegają należności, w stosunku do których wyczerpane zostały wszystkie procedury windykacyjne, zwrot wypłaconych świadczeń okazał się niemożliwy lub związany byłby z poniesieniem kosztów znacznie przewyższających wysokość dochodzonych należności,
- różne przelewy – 24.987 tys. zł (84,0% planu po zmianach), kwota ta stanowi refundację wydatków poniesionych przez marszałków województw na obsługę Funduszu (wynagrodzenia i pozostałe koszty obsługi),
- wpłaty do budżetu państwa – 7.137 tys. zł (96,8% planu po zmianach), kwota ta stanowi refundację wydatków poniesionych przez ministra właściwego do spraw pracy na obsługę Funduszu (wynagrodzenia i pozostałe koszty obsługi),
- koszty zadań przeciwdziałania COVID-19 i ich rozliczenia – 31.234 tys. zł (31,2% planu po zmianach), kwota ta przeznaczona została głównie na pokrycie przez wojewódzkie urzędy pracy wydatków generowanych przy rozliczaniu udzielonej pomocy, kontrolę pracodawców, którzy otrzymali wsparcie oraz wypłaty świadczeń przyznanych na podstawie wniosków rozpatrzonych pozytywnie w ramach procedury odwoławczej. Niższe wykonanie wynika z mniejszej skali prowadzonych spraw przez wojewódzkie urzędy pracy oraz ostatecznego ich rozstrzygnięcia,
- koszty inwestycyjne – 55 tys. zł (37,9% planu po zmianach), na które złożyły się: zakup dwóch dysków SSD do macierzy przez Dolnośląski WUP oraz kopiarki przez Opolski WUP. Niższe wykonanie tej pozycji wynika głównie z mniejszego zapotrzebowania wojewódzkich urzędów pracy na środki FGŚP celem dokonania zakupów inwestycyjnych.

Stan Funduszu na koniec roku 2022 wyniósł 3.493.853 tys. zł i był niższy od planu po zmianach (7.020.957 tys. zł) o 3.527.104 tys. zł, tj. o 50,2%. Niższe wykonanie stanu Funduszu wynika głównie z niższego wykonania środków pieniężnych na koniec roku o 3.479.214 tys. zł, tj. o 55,8%. Wykonanie środków pieniężnych na koniec 2022 roku w kwocie 2.755.513 tys. zł wynika głównie z niższego wykonania środków pieniężnych na początek roku o 3.150.927 tys. zł.

Zobowiązania w stanie Funduszu na koniec 2022 roku (92.978 tys. zł) obejmowały głównie zwrócone przez pracodawców środki w wysokości 49.082 tys. zł z tytułu otrzymanego

wsparcia, a które nie zostały przez wojewódzkie urzędy pracy rozliczone do końca 2022 roku.

Wolne środki finansowe przekazane Ministrowi Finansów w zarządzanie wyniosły 2.749.608 tys. zł.

Transfery na rzecz ludności mieszczące się w należnościach Funduszu dokonane na podstawie ustawy z dnia z 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy – planowane w kwocie 136.160 tys. zł, zrealizowano w kwocie 41.194 tys. zł dla 4.398 osób, co stanowiło 30,3% planu po zmianach. Niższe wykonanie spowodowane było złożeniem do wojewódzkich urzędów pracy mniejszej liczby wniosków i wykazów o wypłatę świadczeń.

Z tytułu transferów powiększających należności za pracodawców niewypłacalnych w rozumieniu ww. ustawy zostały wypłacone głównie następujące świadczenia:

- wynagrodzenia za pracę planowane w kwocie 47.798 tys. zł, zrealizowano w kwocie 15.250 tys. zł (3.641 świadczeń – średnio na jedno świadczenie 4.188 zł),
- odprawy pieniężne przysługujące na podstawie przepisów o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników planowane w kwocie 48.183 tys. zł, zrealizowano w kwocie 10.895 tys. zł (2.024 świadczenia – średnio na jedno świadczenie 5.383 zł),
- składki na ubezpieczenia społeczne należne od pracodawców na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych, przysługujące od świadczeń wypłaconych ze środków Funduszu, planowane w kwocie 9.913 tys. zł, zrealizowano w kwocie 3.714 tys. zł (4.449 świadczeń – średnio na jedno świadczenie 835 zł),
- ekwiwalenty pieniężne za urlop wypoczynkowy, o którym mowa w art. 171 §1 Kodeksu pracy, należny za rok kalendarzowy, w którym ustał stosunek pracy planowane w kwocie 8.497 tys. zł, zrealizowano w kwocie 4.449 tys. zł (2.445 świadczeń – średnio na jedno świadczenie 1.820 zł).

8.2.4. Fundusz Solidarnościowy

Fundusz Solidarnościowy działa na podstawie ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym. Środki Funduszu przeznaczane są na wsparcie społeczne, zawodowe, zdrowotne oraz finansowe osób z niepełnosprawnościami, jak również wsparcie finansowe emerytów i rencistów.

Przychody Funduszu w 2022 r. wyniosły 17.440.530 tys. zł. Były wyższe od planu po zmianach (13.789.159 tys. zł) o 3.651.371 tys. zł, tj. o 26,5%. Wyższe wykonanie przychodów wynika głównie z wyższych wpływów z obowiązkowej składki oraz z daniny solidarnościowej.

Na kwotę przychodów złożyły się głównie:

- wpływy z obowiązkowej składki 1,45% - 10.669.748 tys. zł i były one wyższe od planu po zmianach o 1.469.748 tys. zł, tj. o 16,0%. Zrealizowanie w 2022 r. wyższych przychodów z obowiązkowej składki wynikało z poprawy sytuacji na rynku pracy,
- danina solidarnościowa – 2.818.945 tys. zł, wyższa od planu po zmianach o 808.945 tys. zł, tj. o 40,2%. Zrealizowanie większych przychodów z tego tytułu wynika m.in. z uzyskania przez podatników większych dochodów stanowiących podstawę obliczenia daniny solidarnościowej,
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie świadczenia uzupełniającego, kosztów obsługi wypłaty tego świadczenia, kosztów obsługi wniosku o świadczenie uzupełniające oraz kosztów świadczeń zdrowotnych związanych z wydawaniem orzeczeń dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji, o których mowa w art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 31 lipca 2019 r. o świadczeniu uzupełniającym dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji – 2.575.159 tys. zł (100,0% planu po zmianach),
- wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy – 600.000 tys. zł - wpłata z budżetu państwa przekazana przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego z uwagi na realizację przez Fundusz istotnych społecznie zadań. Środki te pochodziły z blokad dokonanych przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi,
- odsetki – 512.572 tys. zł, były one wyższe od planu po zmianach o 508.572 tys. zł, tj. o 12.714,3%. Zrealizowanie większych przychodów w tej pozycji wynika głównie z tytułu odsetek od wolnych środków przekazanych w zarządzanie Ministrowi Finansów (493.013 tys. zł).

Koszty Funduszu wyniosły 32.259.618 tys. zł i były niższe od planu po zmianach (32.291.100 tys. zł) o 31.482 tys. zł, tj. o 0,1%. Niższe wykonanie kosztów wynikało głównie z niższego wykonania wydatków na programy resortowe ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego o 28.258 tys. zł.

Środki Funduszu zostały przeznaczone głównie na:

- świadczenie uzupełniające dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji wraz z kosztami obsługi – 3.447.943 tys. zł (100,0% planu po zmianach),
- programy rządowe i resortowe, w tym obejmujące realizację zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego w zakresie wsparcia osób z niepełnosprawnościami – 870.929 tys. zł (96,9% planu po zmianach), w tym koszty inwestycyjne – 67.486 tys. zł (79,4% planu po zmianach). Ww. kwota obejmowała realizację sześciu programów resortowych. Niższe wykonanie wynika ze zrealizowania zadań w danym roku w mniejszym zakresie od planowanego, mniejszej liczby samorządów oraz organizacji pozarządowych, które przystąpiły do realizacji programów resortowych,
- odpis na Fundusz Dostępności – 40.000 tys. zł (100,0% planu po zmianach),

- renta socjalna i zasiłek pogrzebowy wraz z kosztami obsługi – 4.679.806 tys. zł (100,0% planu po zmianach),
- dodatkowe roczne świadczenie pieniężne dla emerytów i rencistów wraz z kosztami obsługi – 23.143.868 tys. zł (100,0% planu po zmianach) z tego: tzw. „13-sta” emerytura - 12.682.220 tys. zł, „14-sta” emerytura - 10.461.648 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec roku 2022 wyniósł (minus) 9.174.352 tys. zł i był wyższy od planu po zmianach o 6.055.788 tys. zł. Wyższe wykonanie stanu Funduszu wynika z wyższego wykonania środków pieniężnych na koniec roku o 5.921.248 tys. zł, tj. o 138,5% - głównie z tytułu wyższego wykonania przychodów o 3.651.371 tys. zł.

Zobowiązania w stanie Funduszu na koniec roku (19.504.268 tys. zł) obejmują:

- pożyczkę zaciągniętą w 2019 r. z Funduszu Pracy na realizację świadczenia uzupełniającego dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji wraz z kosztami obsługi – 4.000.000 tys. zł,
- pożyczkę zaciągniętą w 2020 r. z Funduszu Pracy na realizację renty socjalnej i zasiłku pogrzebowego wraz z kosztami obsługi – 4.000.000 tys. zł,
- pożyczkę zaciągniętą w 2020 r. z Funduszu Rezerwy Demograficznej na realizację dodatkowego rocznego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów – 11.504.268 tys. zł.

Wolne środki finansowe przekazane Ministrowi Finansów w zarządzanie wyniosły 10.193.218 tys. zł.

8.2.5. Fundusz Dostępności

Fundusz Dostępności został utworzony na mocy ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami w celu wsparcia działań w zakresie zapewnienia dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami lub jej poprawy.

Przychody Funduszu w 2022 r. zrealizowano w wysokości 63.402 tys. zł, tj. 122,9% planu wg ustawy budżetowej w wysokości 51.572 tys. zł. Ich źródłem były środki pochodzące z odpisu z Funduszu Solidarnościowego w wysokości 40.000 tys. zł, środki finansowe zwrócone z pożyczek udzielanych ze środków funduszy europejskich w kwocie 20.932 tys. zł oraz odsetki w wysokości 2.470 tys. zł.

Wyższe od zaplanowanych przychody osiągnięte zostały głównie z tytułu środków finansowych zwróconych z pożyczek udzielanych ze środków funduszy europejskich.

Koszty realizacji zadań ze środków Funduszu poniesione zostały w kwocie 57.237 tys. zł, co stanowi 100,0% planu wg ustawy budżetowej. Ze środków Funduszu finansowane były działania w zakresie zapewniania dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami lub jej poprawy poprzez likwidację barier architektonicznych w wielorodzinnych budynkach mieszkalnych i budynkach użyteczności publicznej.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 30.635 tys. zł, z tego w całości były to środki pieniężne. Wolne środki finansowe zostały przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

8.3. Fundusze związane z prywatyzacją

Wydatki tej grupy Funduszy przeznaczone były na zaspokajanie roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa, a także na rekompensaty z tytułu pozostawienia nieruchomości poza obecnymi granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

W grupie tych Funduszy w 2022 r. zrealizowano **przychody** w wysokości 5.589.881 tys. zł, tj. 101,3% planu po zmianach (5.516.619 tys. zł), a **koszty** poniesiono w wysokości 7.061.388 tys. zł, tj. 82,3% planu po zmianach (8.581.809 tys. zł).

8.3.1. Fundusz Reprywatyzacji

Fundusz Reprywatyzacji został utworzony na podstawie art. 56 ust. 1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i niektórych uprawnieniach pracowników. Na rachunku Funduszu gromadzone są środki pochodzące ze sprzedaży 5% akcji należących do Skarbu Państwa w każdej ze spółek powstałych w wyniku komercjalizacji, środki z tytułu świadczeń należnych Skarbowi Państwa, o których mowa w art. 31 ust. 1, art. 31a oraz art. 39 ust. 3 ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o szczególnych zasadach usuwania skutków prawnych decyzji reprywatyzacyjnych dotyczących nieruchomości warszawskich, wydanych z naruszeniem prawa, dochody z tytułu posiadania akcji, przychody z tytułu zbycia tych akcji, odsetki od udzielonych pożyczek oraz odsetki od środków zgromadzonych na rachunku Funduszu.

W 2022 r. **przychody** Funduszu zostały zrealizowane w wysokości 4.939.863 tys. zł, co stanowi 36.057,4% planu (13.700 tys. zł) i 96,4% planu po zmianach (5.126.279 tys. zł), z tego:

- odsetki w wysokości 117.573 tys. zł stanowiące 858,2% planu (13.700 tys. zł) i 191,3% planu po zmianach (61.458 tys. zł),
- Inne w wysokości 4.657.336 tys. zł, które nie były planowane w ustawie budżetowej, stanowiące 92% planu po zmianach (5.064.821 tys. zł), z tego:
- przychody z tytułu nieodpłatnego otrzymania przez Fundusz skarbowych papierów wartościowych w wysokości 4.622.270 tys. zł,
- różne, w tym określone ustawowo przychody państwowych funduszy celowych w wysokości 34.732 tys. zł, które stanowią głównie nienależne świadczenia wynikające z decyzji Komisji do spraw reprywatyzacji nieruchomości warszawskich (34 410 tys. zł),
- wpływy z dywidend w wysokości 334 tys. zł,
- Inne zwiększenia, w tym odpisy aktualizujące należności i długoterminowe aktywa finansowe w nieplanowanej w wysokości 164.954 tys. zł.

W 2022 r. miał miejsce duży wzrost stóp procentowych ustalanych przez Radę Polityki Pieniężnej, co wpłynęło na zwiększenie w ciągu roku wysokości planowanych (korekta planu) i wykonanych przychodów Funduszu z tytułu odsetek w 2022 r.

Zaznaczyć należy, że na etapie opracowywania planu nie jest możliwe precyzyjne oszacowanie przychodów z odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym Funduszu z uwagi na dużą liczbę zmiennych mających wpływ na ilość możliwych do ulokowania środków na rachunku Funduszu w ciągu roku, a także na dynamikę zmian stóp procentowych.

Ustawa z dnia 11 sierpnia 2021 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw znowelizowała ustawę z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i niektórych uprawnieniach pracowników wydłużając możliwość nabywania lub obejmowania ze środków Funduszu Reprywatyzacji przez Skarb Państwa akcji w spółkach o kolejny rok, tj. do końca 2022 r. Ww. przepisy umożliwiły także przekazanie Funduszowi Reprywatyzacji w 2022 roku skarbowych papierów wartościowych. Przychody z tego tytułu nie były możliwe do zaplanowania na etapie przygotowywania ustawy budżetowej i stanowią główną przyczynę znacznej rozbieżności wykonania przychodów Funduszu w stosunku do ustawy budżetowej. Zmiana ta została uwzględniona w planie po zmianach Funduszu. Kwota przychodów z tytułu nieodpłatnego otrzymania skarbowych papierów wartościowych ujęta w planie po zmianach stanowi sumę wartości nominalnej tych papierów. Natomiast wykonanie prezentowane jest w wartościach rynkowych, co przekłada się na niższe wykonanie przychodów z tego tytułu w stosunku do planu po zmianach.

Ze środków Funduszu zrealizowane zostały **koszty** w wysokości 6.936.980 tys. zł, co stanowi 1.639,2% planu (423.200 tys. zł) i 84,9% planu po zmianach (8.171.809 tys. zł), z tego:

- wydatki związane z zaspokojeniem roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa, zasądzonych wyrokami w wysokości 35.575 tys. zł, stanowiące 11,9% planu i planu po zmianach (300.000 tys. zł),
- odsetki od odszkodowań zasądzonych wyrokami w wysokości 4.229 tys. zł, stanowiące 14,1% planu i planu po zmianach (30.000 tys. zł),
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w wysokości 1.021 tys. zł, stanowiące 14,6% planu i planu po zmianach (7.000 tys. zł),
- koszty z grupy wydatków bieżących jednostek w wysokości 293 tys. zł, stanowiące 58,7% planu (500 tys. zł) i 29,3% planu po zmianach (1.000 tys. zł),
- wypłaty odszkodowań i zadośćuczynień przyznanych przez Komisję do spraw reprywatyzacji nieruchomości warszawskich w wysokości 412 tys. zł, stanowiące 16,5% planu i planu po zmianach (2.500 tys. zł),

- przekazanie skarbowych papierów wartościowych na nabycie lub objęcie akcji – koszty w wysokości 3.089.242 tys. zł stanowiące 92,9% planu po zmianach (3.324.720 tys. zł), w ustawie budżetowej środki te nie były planowane,
- wydatki na nabywanie oraz obejmowanie przez Skarb Państwa akcji w spółkach w wysokości 3.374.004 tys. zł stanowiące 82,4% planu po zmianach (4.096.951 tys. zł), w ustawie budżetowej środki te nie były planowane,
- dyskonto (koszty związane ze zbyciem skarbowych papierów wartościowych) w wysokości 198.327 tys. zł stanowiące 48,9% planu po zmianach (405.400 tys. zł), w ustawie budżetowej środki te nie były planowane,
- inne zmniejszenia, w tym odpisy aktualizujące należności i długoterminowe aktywa finansowe w nieplanowanej wysokości 233.876 tys. zł.

Główną przyczyną znacznie wyższego wykonania kosztów Funduszu w stosunku do ustawy budżetowej było wydłużenie o kolejny rok (2022) możliwości nabywania przez Skarb Państwa ze środków Funduszu akcji spółek. Wypłata środków z Funduszu następuje na pisemne zlecenie składane dysponentowi Funduszu przez Prezesa Rady Ministrów. Zadanie to zostało uwzględnione w korekcie planu finansowego Funduszu. Na jego realizację Funduszowi zostały przekazane skarbowe papiery wartościowe, z których część została sprzedana za kwotę 4.096.951 tys. zł. Wnioskowane ostatecznie kwoty wypłat na zakup akcji spółek okazały się niższe niż pierwotnie wnioskowane kwoty ze sprzedaży skarbowych papierów wartościowych, co było główną przyczyną niższego wykonania kosztów tego zadania w stosunku do planu po zmianach.

Koszty związane z wypłatami odszkodowań i zadośćuczynień przyznanych przez Komisję do spraw reprivatyzacji nieruchomości warszawskich zostały oszacowane na podstawie informacji przekazanych przez Ministerstwo Sprawiedliwości. Środki na ten cel wypłacane są na wniosek Komisji do spraw reprivatyzacji nieruchomości warszawskich, o której mowa w ustawie z dnia 9 marca 2017 r. o szczególnych zasadach usuwania skutków prawnych decyzji reprivatyzacyjnych dotyczących nieruchomości warszawskich, wydanych z naruszeniem prawa.

Koszty zaplanowane na 2022 r. na dotacje przekazywane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 80.000 tys. zł nie zostały zrealizowane. Wniosek o udzielenie ww. dotacji złożony do Ministra Finansów, nie został zakwalifikowany do realizacji. Zgodnie z art. 56 ust. 4e ustawy o komercjalizacji i niektórych uprawnieniach pracowników, jednostka samorządu terytorialnego występująca o dotację musi wykazać szczególne okoliczności uzasadniające udzielenie dotacji, w tym związane z jej sytuacją finansową, uniemożliwiającą samodzielne zaspokojenie roszczeń.

Koszty zaplanowane na wynagrodzenia bezosobowe (koszty wynagrodzeń wypłacanych na podstawie umów zlecenia lub umów o dzieło osobom fizycznym) w wysokości 100 tys. zł

nie zostały zrealizowane, co wynika z braku podejmowania działań związanych z prowadzeniem szeroko rozumianych prac nad regulacjami z zakresu reprivatyzacji, które wymagałyby poniesienia kosztów tego typu.

Zrealizowanie kosztów związanych z zaspokojeniem roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa, zasądzonych wyrokami (w tym: odszkodowania, odsetki oraz koszty postępowań sądowych) w kwocie niższej niż planowana wynika z przebiegu postępowań administracyjnych i sądowych prowadzonych przez właściwe organy, z reguły długotrwałych. Oznacza to przesunięcie realizacji planowanych wypłat odszkodowań na lata następne. Mniejsza liczba zrealizowanych wyroków sądowych wpłynęła bezpośrednio na zmniejszenie wydatków związanych z kosztami postępowań sądowych, jak również na zmniejszenie kosztów wynagrodzeń biegłych sądowych za sporządzanie opinii i ekspertyz w sprawach toczących się przed sądami o przyznanie odszkodowań.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 4.608.893 tys. zł, z tego: środki pieniężne 1.392.409 tys. zł, należności 505.661 tys. zł, zobowiązania 277 tys. zł i skarbowe papiery wartościowe 2.711.100 tys. zł. Znajdujące się na rachunku depozytowym Funduszu skarbowe papiery wartościowe zostały przekazane Funduszowi w 2021 r. na podstawie art. 76 ust. 1 ustawy z dnia 19 listopada 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzenie Ministrowi Finansów wyniosły 1.392.409 tys. zł.

8.3.2. Fundusz Rekompensacyjny

Fundusz Rekompensacyjny utworzony został na podstawie art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 8 lipca 2005 r. o realizacji prawa do rekompensaty z tytułu pozostawienia nieruchomości poza obecnymi granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Środki Funduszu przeznaczone są na finansowanie wypłat świadczeń pieniężnych z tytułu rekompensaty za mienie pozostawione poza obecnymi granicami RP oraz na obsługę wypłat z tytułu tych świadczeń.

Przychodem Funduszu są głównie wpływy ze sprzedaży nieruchomości Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa, z ich częściami składowymi realizowanej w trybach przetargowych, o łącznej powierzchni nie mniejszej niż 400 000 ha oraz wpływy z tytułu odpłatnego korzystania z mienia Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa, przekazywane przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa w formie zaliczek kwartalnych, w wysokości ustalonej w rocznym planie finansowym Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa oraz odsetki bankowe.

Przychody Funduszu na 2022 r. zostały zaplanowane w kwocie ogółem 390.340 tys. zł, zrealizowane zostały w kwocie 650.018 tys. zł, co stanowi 166,5% planu.

Przychody Funduszu Rekompensacyjnego pochodziły z następujących tytułów:

- ze sprzedaży nieruchomości oraz dzierżawy mienia pochodzącego z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa w kwocie 380.340 tys. zł (100,0% planu).
Są to wpłaty dokonane przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa, zgodnie z art. 16 ust. 4 ustawy o realizacji prawa do rekompensaty z tytułu pozostawienia nieruchomości poza obecnymi granicami Rzeczypospolitej Polskiej,
- rocznego rozliczenia przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa zaliczek kwartalnych przekazanych z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa w 2021 r. w kwocie 260.594 tys. zł,
- odsetek od wolnych środków przekazanych Ministrowi Finansów w zarządzanie, które wyniosły 8.075 tys. zł (80,8% planu),
- zwrotu nienależnie wypłaconych rekompensat wraz z odsetkami w kwocie 1.010 tys. zł.

Koszty realizacji zadań ze środków Funduszu na 2022 r. zostały zaplanowane w kwocie 410.000 tys. zł, a zrealizowane w kwocie 124.407 tys. zł, co stanowi 30,3% planu.

Ze środków Funduszu zrealizowane zostały następujące wydatki:

- wypłaty rekompensat dla osób uprawnionych w kwocie 123.140 tys. zł (30,3% planu).
Niższe niż planowano koszty na wypłaty rekompensat wynikały z przekazania przez wojewodów do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji mniejszej niż zakładano liczby wniosków dotyczących potwierdzonego prawa do rekompensaty, co spowodowało niższy poziom wypłat rekompensat. W związku z powyższym wypłacano również niższe prowizje dla Banku Gospodarstwa Krajowego za obsługę tych wypłat,
- wypłaty prowizji zmiennej i stałej w kwocie 1.268 tys. zł (42,3% planu) dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu powierzenia Bankowi wypłaty rekompensat, zapłaty wynagrodzenia za usługę asysty technicznej oraz serwisu Systemu Informatycznego Rejestrów (SIR).

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 1.829.752 tys. zł, z tego środki pieniężne 1.594.117 tys. zł, należności 236.867 tys. zł i zobowiązania 1.231 tys. zł. Zobowiązania dotyczyły głównie rekompensat za mienie pozostawione poza obecnymi granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosły 1.592.910 tys. zł.

8.4. Fundusze związane z bezpieczeństwem i obronnością kraju

Do zadań realizowanych przez Fundusze zaliczone do tej grupy należą: gromadzenie środków na tworzenie i utrzymywanie zapasów Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych oraz finansowanie realizacji zadań Agencji w zakresie zapasów interwencyjnych w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym, przebudowa i modernizacja techniczna Sił Zbrojnych, bezpieczeństwo ruchu drogowego oraz bezpieczeństwo pojazdów i ich właścicieli, wspieranie szeroko rozumianej readaptacji społecznej osób przebywających w placówkach resocjalizacyjnych, w szczególności poprzez finansowanie działań służących ochronie i tworzeniu miejsc pracy dla tych osób, modernizacji przywieźniennych zakładów pracy, jak również zadania inwestycyjne i modernizacja uzbrojenia i wyposażenia organów i jednostek podległych ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych lub przez niego nadzorowanych, modernizacja jednostek organizacyjnych Policji, utrzymanie i funkcjonowanie jednostek organizacyjnych Straży Granicznej oraz Państwowej Straży Pożarnej oraz wsparcie działań zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych przed cyberzagrożeniami.

W wyniku działalności poniższych Funduszy zrealizowano w 2022 r. **przychody** w kwocie 3.501.599 tys. zł, tj. 110,8% planu po zmianach (3.161.464 tys. zł), a **koszty** zostały wykonane w wysokości 15.000.144 tys. zł, tj. 227,7% planu po zmianach (6.587.348 tys. zł). Wykonanie kosztów ogółem ponad plan w tej grupie Funduszy spowodowane jest likwidacją z dniem 23 kwietnia 2022 r. Funduszu Modernizacji Sił Zbrojnych, którego koszty z dniem likwidacji wyniosły 10.183.811 tys. zł, tj. 5.311,9% planu (191.717 tys. zł). W kosztach tego Funduszu ujęto nierozliczone zaliczki z tytułu kosztów inwestycyjnych po zlikwidowanym Funduszu. Zaliczki te będą sukcesywnie rozliczane w momencie realizacji dostaw uzbrojenia i sprzętu wojskowego.

8.4.1. Fundusz Zapasów Interwencyjnych

Fundusz Zapasów Interwencyjnych został utworzony na podstawie art. 28a ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym.

Przychody Funduszu w 2022 r. zrealizowano w wysokości 1.501.499 tys. zł, tj. 127,4% planu po zmianach wynoszącego 1.178.960 tys. zł. Na ww. przychody składają się przychody z tytułu opłaty zapasowej wnoszonej przez producentów i handlowców, stosownie do postanowień art. 21b ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym, odsetki oraz należności z tytułu kar pieniężnych i opłaty zapasowej w prowadzonych postępowaniach egzekucyjnych w administracji. Uzyskanie wyższych przychodów z tytułu opłaty zapasowej, wynika z większej niż zakładano krajowej konsumpcji ropy naftowej i paliw.

Koszty realizacji zadań ze środków Funduszu poniesione zostały w kwocie 866.480 tys. zł, co stanowi 41,6% planu po zmianach wynoszącego 2.083.196 tys. zł.

Ze środków Funduszu zrealizowane zostały następujące zadania:

- utrzymywanie zapasów agencyjnych w kwocie 675.729 tys. zł (78,3% planu po zmianach),
- zakup paliw na zapasy agencyjne w kwocie 167.186 tys. zł (14,2% planu po zmianach),
- pokrycie kosztów działalności Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych związanych z wykonywaniem zadań w zakresie tworzenia i utrzymywania zapasów agencyjnych w kwocie 16.980 tys. zł (83,5% planu po zmianach),
- sfinansowanie innych kosztów realizacji zadań (głównie: kosztów budowy systemu teleinformacyjnego, kosztów postępowań egzekucyjnych wypłaconych na rzecz organów egzekucyjnych oraz odsetek naliczonych od opłaty zapasowej podlegających zwrotowi na podstawie wyroków sądowych) w kwocie 6.585 tys. zł (26,2% planu po zmianach).

Niższe wykonanie kosztów w stosunku do planu spowodowane było przede wszystkim faktem utrzymywania przez Agencję mniejszego niż planowano wolumenu magazynowanych paliw w 2022 roku oraz niższych cen zakupu usług (planowano 862.730 tys. zł, wykonano 675.729 tys. zł), a także niepełną realizacją zakupów paliw (plan przewidywał zakupy na kwotę 1.175.000 tys. zł – a wykonano zakupy na kwotę 167.186 tys. zł), opóźnień w oddawaniu przez kontrahenta-przechowawcę nowych zbiorników magazynowych, zwiększonego zapotrzebowania na paliwa w związku z nieprzewidzianą migracją obywateli Ukrainy na terytorium Polski powodujące konieczność zabezpieczenia przez PKN ORLEN dostaw paliw w pierwszej kolejności na rynek krajowy. Wpłynęło to na przesunięcie dostaw benzyny silnikowej i oleju napędowego z kontraktów zawartych w 2022 rok na kolejny rok sprawozdawczy.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 3.998.666 tys. zł, z tego środki pieniężne w wysokości 3.876.099 tys. zł, należności w kwocie 169.855 tys. zł. Wyższy od planowanego stan środków pieniężnych na koniec 2022 roku (187,1% planu po zmianach w kwocie 2.459.412 tys. zł) jest konsekwencją uzyskania wyższych przychodów z opłaty zapasowej oraz poniesienia niższych wydatków na realizację zadań ustawowych, głównie na zakup paliw.

Zobowiązania Funduszu w wysokości 47.288 tys. zł (45,1% planu po zmianach w wysokości 104.825 tys. zł) wynikają z niższych płatności z tytułu magazynowania paliw za miesiąc grudzień 2022 r. Jest to efekt wykorzystania przez Agencję mniejszych pojemności magazynowych - w związku z niezrealizowaniem w całości planowanych zakupów paliw oraz przesunięciem części zapasów do rezerw strategicznych, które zostały przeznaczone na pomoc Ukrainie.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie u Ministra Finansów wyniosły 3.876.099 tys. zł.

8.4.2. Fundusz Wsparcia Policji

Fundusz Wsparcia Policji został utworzony na podstawie art. 13 ust. 4c ustawy z dnia 6 kwietnia 1990 r. o Policji.

Źródłem przychodów Funduszu są środki finansowe uzyskane przez Policję w trybie i na warunkach określonych w art. 13 ust. 3 i 4a ww. ustawy, na podstawie zawieranych przez dysponentów Funduszu umów i porozumień, określających przeznaczenie środków przekazywanych jednostkom Policji.

Stan Funduszu na początek 2022 r. wynosił 1.452.622 tys. zł, w tym w ramach środków pieniężnych w kwocie 1.452.679 tys. zł, 9.361 tys. zł stanowiły środki otrzymane na podstawie art. 24c ust. 1 ustawy z 9 listopada 2018 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2019 a niewykorzystane w 2020 r. i 2021 r. oraz środki wynikające z wpłaty dokonanej na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy z dnia 19 listopada 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na 2021 r. w wysokości 1.442.466 tys. zł. Należności wynosiły 103 tys. zł i zobowiązania 160 tys. zł.

Przychody Funduszu zostały w 2022 r. wykonane w wysokości 1.151.014 tys. zł, tj. 99,1% planu po zmianach (1.161.759 tys. zł), w tym 1.048.617 tys. zł jako przelewy redystrybucyjne stanowiące przepływy środków pomiędzy funduszem centralnym a funduszami wojewódzkimi i Szkołami Policji.

Uzyskane przychody pochodziły głównie z wpłat otrzymanych od jednostek samorządu terytorialnego, od państwowych jednostek organizacyjnych, stowarzyszeń, fundacji, instytucji ubezpieczeniowych oraz banków w kwocie 68.476 tys. zł oraz odsetek naliczonych od wolnych środków przekazanych Ministrowi Finansów w zarządzanie w wysokości 33.921 tys. zł.

Koszty Funduszu wyniosły 2.572.632 tys. zł, tj. 98,4% planu po zmianach (2.613.638 tys. zł), w tym 1.048.617 tys. zł jako przelewy redystrybucyjne.

Koszty Funduszu w 2022 r. zostały poniesione głównie na:

- wydatki bieżące w wysokości 1.101.062 tys. zł, w tym m.in. na zakup materiałów i wyposażenia (263.313 tys. zł), ekwiwalenty i równoważniki pieniężne w zamian za umundurowanie (203.683 tys. zł), koszty badań osób zatrzymanych w PdOZ w celu wytrzeźwienia, zakwaterowanie i wyżywienie Oddziałów Prewencji Policji, usługi pralnicze, opłaty dzierżawy pod anteny systemów radiowych, usługi w zakresie szkolenia, usługi prewencyjne i profilaktyczne (182.690 tys. zł), zakup energii elektrycznej, ciepłej, gazu, wody (150.840 tys. zł), podróże służbowe krajowe, koszty dojazdów do służby funkcjonariuszy mieszkających poza siedzibą jednostki (68.977 tys. zł), remonty obiektów i pomieszczeń, remonty, konserwacja i naprawa sprzętu transportowego, uzbrojenia i techniki specjalnej, administracyjno-biurowego, łączności i informatyki (64.794 tys. zł), rekompensaty pieniężne za ponadnormatywny czas służby (15.629 tys. zł),

– wydatki majątkowe w kwocie 422.953 tys. zł, m.in. na zakup samochodów, sprzętu i wyposażenia (3.623 tys. zł), zakupy inwestycyjne m.in. sprzęt transportowy, tabor lotniczy, sprzęt uzbrojenia i techniki specjalnej oraz informatyki i łączności (208.950 tys. zł), inwestycje budowlane m.in. na budowę, przebudowę, modernizację obiektów (148.605 tys. zł).

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 31.005 tys. zł, z tego środki pieniężne – 39.206 tys. zł, należności – 1.478 tys. zł i zobowiązania - 9.679 tys. zł, w tym głównie z tytułu wydatków na zakupy inwestycyjne oraz zakupu sprzętu i uzbrojenia.

Wolne środki finansowe w kwocie 39.206 tys. zł zostały przekazane Ministrowi Finansów w zarządzenie.

8.4.3. Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego

Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego został utworzony w 2005 r. na podstawie art. 31c ustawy z dnia 30 maja 1996 r. o gospodarowaniu niektórymi składnikami mienia Skarbu Państwa oraz o Agencji Mienia Wojskowego w celu realizacji zadań inwestycyjnych oraz modernizacji uzbrojenia i wyposażenia jednostek organizacyjnych resortu spraw wewnętrznych, w szczególności Policji i Straży Granicznej. Od 1 października 2015 r. Fundusz działa w oparciu o art. 31 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o Agencji Mienia Wojskowego.

Stan Funduszu na początek roku 2022 wynosił 20.304 tys. zł i były to w całości środki pieniężne.

Fundusz uzyskał w 2022 r. **przychody** w wysokości 830 tys. zł, tj. 44,7% planu (1.856 tys. zł), z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Niskie wykonanie planu przychodów w 2022 r. wynika z braku wpłaty przez Agencję Mienia Wojskowego odpisu na Fundusz.

Koszty Funduszu wyniosły 13.926 tys. zł, tj. 93,7% planu po zmianach (14.870 tys. zł) i zostały poniesione głównie na: modernizację, budowę, przebudowę i adaptację obiektów służbowych (5.770 tys. zł) oraz zakupy inwestycyjne, m.in. kombinezony dla pirotechników, wyposażenie do kuchni, narzędzia oraz sprzęt ogrodniczy i warsztatowy, analizator Ramanowski i sprzęt na wyposażenie laboratorium, przyczepki do przewozu łodzi, koni i motorów, łódź, 2 samochody osobowo-terenowe, 2 quady, 4 rowery elektryczne (8.156 tys. zł).

Niepełne wykonanie kosztów Funduszu wynika z przesunięcia terminu realizacji zadania na rozbudowę budynku administracyjnego z uwagi na niższy niż oczekiwano stan zaangażowania robót budowlanych.

Stan Funduszu na koniec 2022 r. wyniósł 7.208 tys. zł i w całości obejmował środki pieniężne. Wolne środki finansowe zostały przekazane w zarządzenie Ministrowi Finansów.

8.4.4. Fundusz – Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców

Fundusz Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców (CEPiK) działa na podstawie ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. – Prawo o ruchu drogowym. CEPiK jest systemem informatycznym obejmującym centralną bazę danych gromadzącą dane i informacje o pojazdach, ich właścicielach i posiadaczach oraz osobach posiadających uprawnienia do kierowania pojazdami.

Środki Funduszu przeznaczone są na finansowanie wydatków związanych z utworzeniem, rozwojem i funkcjonowaniem centralnej ewidencji pojazdów i centralnej ewidencji kierowców, w tym Krajowego Punktu Kontaktowego, centralnej ewidencji posiadaczy kart parkingowych oraz elektronicznego katalogu marek i typów pojazdów homologowanych oraz dopuszczonych do ruchu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zgodnie z art. 32 ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2022 z Funduszu przeznaczono także środki na finansowanie zadań związanych z informatyzacją państwa w wysokości 57.336 tys. zł.

W ramach ww. zadań związanych z informatyzacją państwa zrealizowano m.in.:

- zapewniono poprawne i nieprzerwane funkcjonowanie systemów (miesięczne opłaty ryczałtowe),
- wsparcie techniczne na oprogramowanie i sprzęt IBM,
- usługi telekomunikacyjne – usługi wysyłania krótkich wiadomości tekstowych (SMS),
- usługi wsparcia technicznego na posiadane oprogramowanie Oracle.

Źródłem przychodów Funduszu są wpływy z opłaty pobranej za udostępnienie danych lub informacji z centralnej ewidencji pojazdów i centralnej ewidencji kierowców oraz wpływy z opłat ewidencyjnych (m.in. od umów OC, za wpis terminu kolejnego badania technicznego, za wydanie dowodu rejestracyjnego, pozwolenia czasowego, tablic rejestracyjnych, nalepki kontrolnej, karty pojazdu i prawa jazdy oraz wydanie i wymianę prawa jazdy, a także za wpis przedsiębiorcy do rejestru przedsiębiorców prowadzących ośrodki doskonalenia techniki jazdy i ośrodki szkolenia kierowców).

Fundusz uzyskał w 2022 r. **przychody** w wysokości 174.796 tys. zł, co stanowi 109,8% planu (159.134 tys. zł), na które składają się:

- opłaty ewidencyjne uiszczone przez zakłady ubezpieczeń z tytułu zawartej umowy ubezpieczenia OC posiadaczy pojazdów mechanicznych,
- opłaty ewidencyjne pobrane przez organy i podmioty zobowiązane do ich pobierania (na podstawie ustawy Prawo o ruchu drogowym),
- opłaty pobrane za udostępnianie danych lub informacji z Centralnej Ewidencji Pojazdów i Centralnej Ewidencji Kierowców (na podstawie ustawy Prawo o ruchu drogowym),
- odsetki z lokat i depozytów.

Koszty Funduszu CEPIK wyniosły 160.823 tys. zł, co stanowi 56,0% planu (287.204 tys. zł).

W 2022 r. poniesiono koszty dotyczące realizacji następujących przedsięwzięć:

- Rozwój i funkcjonowanie Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców – 103.487 tys. zł,
- Zadania związane z informatyzacją państwa – 57.336 tys. zł.

Niższe wykonanie kosztów wynika głównie z braku m. in. zawarcia umowy na realizację projektu informatycznego dotyczącego modernizacji Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców w ramach, której planowano wydatki w 2022 r.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 164.071 tys. zł, co stanowi 374,5% planu (43.816 tys. zł).

Wykonanie stanu Funduszu na koniec roku 2022 na wyższym poziomie od planowanego (o 120.255 tys. zł) spowodowane jest niższym od planowanego wykonaniem kosztów. Stan zobowiązań na koniec roku wyniósł 2.974 tys. zł i wynika z tytułu realizacji dostaw usług.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosły 124.984 tys. zł.

8.4.5. Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiąziennych Zakładów Pracy

Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiąziennych Zakładów Pracy działa na podstawie ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o zatrudnianiu osób pozbawionych wolności oraz rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 czerwca 2021 r. w sprawie Funduszu Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiąziennych Zakładów Pracy.

Przychody Funduszu wyniosły w 2022 roku 233.079 tys. zł, co stanowi 133,2% planu po zmianach (175.000 tys. zł). Wyższe wykonanie przychodów wynika z wyższych wpływów z tytułu potrąceń dokonywanych z wynagrodzeń skazanych co spowodowane było w głównej mierze wzrostem wysokości potrącenia z wynagrodzeń za pracę skazanych z 45% do 51% od 6 stycznia 2022 r.

Kwotę ogółem przychodów Funduszu w 2022 r. stanowiły:

- 225.734 tys. zł - wpłaty jednostek organizacyjnych Służby Więziennej z tytułu potrąceń dokonywanych z wynagrodzeń skazanych, o których mowa jest w art. 125 § 1 ustawy - Kodeks karny wykonawczy (z tego 76.827 tys. zł to suma wpłat z tytułu potrąceń z wynagrodzenia osadzonych zatrudnionych w jednostkach budżetowych, zaś 148.907 tys. zł to suma wpłat z tytułu potrąceń z wynagrodzenia osadzonych zatrudnianych przez przedsiębiorców),
- 6.542 tys. zł - odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym Funduszu (zarządzanych w systemie overnight oraz przekazywanych w zarządzanie terminowe

Ministrowi Finansów), od udzielonych pożyczek oraz od środków przekazanych beneficjentom w ramach dotacji,

- 572 tys. zł - inne zwiększenia (w tym zwrot części dotacji),
- 231 tys. zł - przychody z tytułu wpłat przywieźniennych zakładów pracy (przedsiębiorstw państwowych oraz instytucji gospodarki budżetowej) dokonywanych w związku z korzystaniem przez te podmioty w roku 2022 ze zwolnień określonych w art. 6 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o zatrudnianiu osób pozbawionych wolności.

W roku 2022 ze środków Funduszu zrealizowano **koszty** w łącznej wysokości 223.989 tys. zł, co stanowiło 91,8% planu po zmianach (244.000 tys. zł). Niższe wykonanie kosztów wynika z niższego poziomu udzielonej pomocy finansowej w formie dotacji, w tym inwestycyjnych, na realizację zadań związanych z resocjalizacją osób pozbawionych wolności podmiotom zatrudniającym te osoby.

Kwotę ogółem kosztów Funduszu w 2022 r. stanowiły:

- 136.043 tys. zł - udzielanie pomocy finansowej w formie dotacji na realizację zadań służących resocjalizacji osób pozbawionych wolności, podmiotom zatrudniającym te osoby,
- 87.946 tys. zł - wypłata ryczałtów z tytułu zwiększonych kosztów zatrudnienia osób pozbawionych wolności – na podstawie art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o zatrudnianiu osób pozbawionych wolności, przysługujące przedsiębiorcom zatrudniającym te osoby.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowany w wysokości 44.682 tys. zł, wykonany został w kwocie 122.772 tys. zł, tj. 275% planu po zmianach. Spowodowane to było większym wykonaniem przychodów o 58.079 tys. zł oraz mniejszym wykonaniem kosztów o 20.011 tys. zł.

Wolne środki finansowe przekazane Ministrowi Finansów w zarządzanie wyniosły 121.158 tys. zł.

8.4.6. Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych

Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych (FMSZ) utworzony został na podstawie art. 11 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej. Na podstawie art. 810 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny Fundusz uległ likwidacji z dniem 23 kwietnia 2022 r.

Dysponentem Funduszu był Minister Obrony Narodowej. Fundusz gromadził środki głównie z wpłat Agencji Mienia Wojskowego, z wpływów za udostępnianie poligonów wojskom obcym oraz wpływów za specjalistyczne usługi wojskowe wykonywane w czasie realizacji zadań szkoleniowych. Zgromadzone środki Funduszu przeznaczone były na dofinansowanie zadań z zakresu modernizacji technicznej Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej.

Przychody Funduszu w roku 2022 wyniosły 102.564 tys. zł, tj. 63,4% planu (161.717 tys. zł), w tym głównie z tytułu:

- określonych ustawowo przychodów państwowych funduszy celowych – 25.446 tys. zł (5.089,1% planu),
- pozostałych odsetek – 15.797 tys. zł (526,6% planu),
- odszkodowań i kar umownych – 11.085 tys. zł (18,9% planu),
- wsparcia wojsk obcych i udostępniania im poligonów – 7.124 tys. zł (7,7% planu),
- specjalistycznych usług wojskowych – 23 tys. zł (3,6% planu).

Niższa realizacja przychodów Funduszu wynika głównie z uzyskania niższych wpływów z tytułu odszkodowań i kar umownych otrzymanych w toku realizacji umów dotyczących zakupu uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz badań naukowych i prac rozwojowych w tym zakresie, niższych wpływów z tytułu wsparcia wojsk obcych i udostępniania im poligonów oraz z tytułu specjalistycznych usług wojskowych, a także braku wpłaty Agencji Mienia Wojskowego z tytułu gospodarowania koncesjonowanymi i niekoncesjonowanymi ruchomymi składnikami majątku, przekazanymi przez jednostki organizacyjne podległe Ministrowi Obrony Narodowej lub przez niego nadzorowane.

Koszty Funduszu w roku 2022 zrealizowano w kwocie 10.183.811 tys. zł, tj. 5.311,9% planu (191.717 tys. zł). Ze środków Funduszu sfinansowano zadania związane z realizacją celów określonych w Programie Rozwoju Sił Zbrojnych w wysokości 1.437.839 tys. zł, w tym udzielono zaliczek na poczet przyszłych dostaw w wysokości 1.435.452 tys. zł.

Pozostała część kosztów inwestycyjnych dotyczy nierozliczonych zaliczek po zlikwidowanym FMSZ. Zaliczki będą sukcesywnie rozliczane w momencie realizacji dostaw uzbrojenia i sprzętu wojskowego.

Środki w wysokości 5.041.801 tys. zł zgromadzone na rachunku Funduszu Modernizacji Sił Zbrojnych zostały, zgodnie z art. 810 ust. 3 ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny, przekazane na rachunek Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych.

Przyszłe wpływy Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych, które do dnia likwidacji Funduszu Modernizacji Sił Zbrojnych były jego należnościami, wynoszą 171.257 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2022 roku wyniósł 0,00 zł.

8.4.7. Fundusz Wsparcia Straży Granicznej

Fundusz Wsparcia Straży Granicznej został utworzony na podstawie art. 8a ust. 2 ustawy z dnia 12 października 1990 r. o Straży Granicznej.

Źródłem przychodów Funduszu w 2022 roku były środki finansowe uzyskane przez Straż Graniczną na podstawie umów i porozumień zawartych pomiędzy właściwymi dysponentami Funduszu, a jednostkami samorządu terytorialnego, bankami oraz instytucjami ubezpieczeniowymi.

Stan Funduszu na początek 2022 r. wynosił 657.597 tys. zł i były to środki pieniężne, w tym w szczególności były to środki wynikające z wpłaty dokonanej na podstawie art. 58 ust. 2 ustawy z dnia 19 listopada 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021 w wysokości 656.970 tys. zł.

Przychody Funduszu wyniosły 67.917 tys. zł, tj. 151,1% planu po zmianach (44.955 tys. zł), w tym 42.980 tys. zł jako przelewy redystrybucyjne stanowiące przepływy środków pomiędzy funduszem centralnym a funduszami wojewódzkimi.

Uzyskane przychody pochodziły z wpływów od jednostek w wysokości 1.452 tys. zł oraz odsetek z wyższych niż założono w planie odsetek w wysokości 23.485 tys. zł.

Koszty Funduszu wyniosły 586.837 tys. zł, tj. 83,5% planu po zmianach (702.490 tys. zł), w tym 42.980 tys. zł jako przelewy redystrybucyjne.

Koszty Funduszu w 202 r. zostały poniesione na:

- wydatki bieżące w wysokości 70.042 tys. zł, z tego m.in. na paliwo i smary, opał, materiały transportu, łączności i informatyki, materiały uzbrojenia i techniki specjalnej, administracyjno-biurowe, do konserwacji i remontów nieruchomości, wyposażenie specjalne, odzież ochronną, amunicję i materiały wybuchowe, sprzęt kwaterunkowy, materiały do konserwacji i napraw sprzętu medycznego i materiałów jednorazowego użytku, środki żywności oraz opłaty za administrowanie i czynsze za budynki,
- wydatki majątkowe w wysokości 473.815 tys. zł, które poniesione zostały głównie na zabezpieczenie granicy państwowej na bariery – optoelektronika, wielowirnikowce z akcesoriami i szkoleniami, usługi zagospodarowania terenu przeznaczonego do utrzymania psów służbowych, pojazdy ATV + gąsienice, drony, kamery termowizyjne, łodzi patrolowych, myjki do kół oraz szafy do przechowywania wyrobów olejowych.

Niższe wykonanie planu kosztów wynika z mniejszej niż planowano liczby umów i porozumień zawartych przez dysponenta Funduszu z podmiotami, które mogą wspierać finansowo jednostki organizacyjne SG.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 138.677 tys. zł, z tego w całości były to środki pieniężne. Wolne środki finansowe zostały przekazane Ministrowi Finansów w zarządzanie.

8.4.8. Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej

Fundusz został utworzony na podstawie art. 19e ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej.

Stan Funduszu na początek 2022 r. wynosił 186.390 tys. zł, w tym w ramach środków pieniężnych ujęto środki wynikające z wpłaty dokonanej na podstawie art. 60 ust. 1a ustawy z dnia 19 listopada 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021 w wysokości 170.564 tys. zł.

Fundusz uzyskał w 2022 r. **przychody** w wysokości 99.057 tys. zł, tj. 91,7% planu po zmianach (108.074 tys. zł), głównie z tytułu wpłat od jednostek w wysokości 87.655 tys. zł, odsetek bankowych w wysokości 8.799 tys. zł, innych zwiększeń tj. m.in. odsetek od kar umownych w wysokości 2.600 tys. zł oraz pozostałych przychodów kar umownych i odszkodowań wnikających z umów w kwocie 3 tys. zł.

Główną przyczyną niższego wykonania planu przychodów jest wycofanie się darczyńców ze wsparcia finansowego jednostek organizacyjnych PSP co przełożyło się na mniejszą niż pierwotnie planowano liczbę umów zawartych i zrealizowanych z podmiotami, które mogą wspierać finansowo te jednostki. W konsekwencji również plan wydatków został zrealizowany na niższym od planowanego poziomie.

Koszty Funduszu wyniosły 243.475 tys. zł tj. 86,9% planu po zmianach (280.232 tys. zł) i zostały poniesione głównie na:

- wydatki bieżące w wysokości 58.649 tys. zł, na dofinansowanie pokrycia kosztów utrzymania i funkcjonowania Komend Miejskich/Powiatowych (15.945 tys. zł) zakup materiałów pędnych i smarów do samochodów pożarniczych (5.136 tys. zł), zakup energii elektrycznej, ciepłej (2.334 tys. zł), zakup środków żywności (1.433 tys. zł), dofinansowanie remontu pomieszczeń jednostek PSP (619 tys. zł), dofinansowanie zakupu usług związanych z bezpieczeństwem sieci komputerowej, przeglądów instalacji ppoż., elektrycznej i teletechnicznej sprzętu pożarniczego, budynków jednostek PSP, obsługi przetargowej, doradztwa technicznego a także koszty usług i opłat bankowych, prawniczych weterynaryjnych, pralniczych i komunalnych (295 tys. zł), na wyposażenie osobiste i ochronne funkcjonariuszy (18.504 tys. zł), na pokrycie kosztów utrzymania i funkcjonowania jednostek organizacyjnych PSP, zakup niezbędnych towarów i usług, pokrywanie kosztów utrzymania i funkcjonowania jednostek organizacyjnych PSP (14.368 tys. zł), usługi telekomunikacyjne (10 tys. zł), zakup usług zdrowotnych (5 tys. zł),
- wydatki majątkowe w kwocie 182.548 tys. zł, w tym na dofinansowanie zakupu lekkich samochodów specjalnych PSP, średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego (300 tys. zł), dofinansowanie zakupu sprzętu pożarniczego dla grupy ratownictwa chemicznego (28 tys. zł), budowę, rozbudowę i modernizację obiektów (109.133 tys. zł), zakup sprzętu transportowego, techniki specjalnej w kwocie (73.087 tys. zł).

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 41.972 tys. zł , z tego środki pieniężne 29.812 tys. zł i należności 9.666 tys. zł. Pozostałe środki w wysokości 2.494 tys. zł dotyczą zakupionych materiałów przyjętych na magazyn, a nie wydanych do użytkowania oraz nierozliczonych kosztów inwestycyjnych (środki trwałe w budowie).

Wolne środki finansowe przekazane Ministrowi Finansów w zarządzanie wyniosły 29.812 tys. zł.

8.4.9. Fundusz Cyberbezpieczeństwa

Fundusz Cyberbezpieczeństwa został utworzony na podstawie ustawy z dnia 2 grudnia 2021 r. o szczególnych zasadach wynagradzania osób realizujących zadania z zakresu cyberbezpieczeństwa.

Celem Funduszu jest wsparcie działań zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych przed cyberzagrożeniami.

Pierwszy plan finansowy Funduszu był ustalony w roku 2022.

Środki Funduszu przeznaczone są na finansowanie świadczenia teleinformatycznego osobom realizującym zadania z zakresu cyberbezpieczeństwa, o których mowa w art. 5 ustawy oraz koszty z nim związane.

Fundusz uzyskał w 2022 roku **przychody** w wysokości 170.843 tys. zł, co stanowi 100,5% planu po zmianach (170.000 tys. zł), które pochodziły z ustawowo określonych źródeł zasilenia Funduszu oraz z tytułu odsetek w wysokości 843 tys. zł.

Źródłem przychodów Funduszu w 2022 r. były środki przekazane w łącznej wysokości 170.000 tys. zł na podstawie ustawy z dnia 2 grudnia 2021 r. o szczególnych zasadach wynagradzania osób realizujących zadania z zakresu cyberbezpieczeństwa, tj.:

- środki przekazane przez ministra właściwego do spraw informatyzacji w wysokości 30.000 tys. zł (art. 24 ust. 1 ww. ustawy),
- środki przekazane z Funduszu Szerokopasmowego w wysokości 70.000 tys. zł (art. 2 ust. 8 ww. ustawy),
- środki przekazane przez NASK-BIP w wysokości 70.000 tys. zł (art. 24 ust. 2 ww. ustawy).

Koszty Funduszu w 2022 roku wyniosły 148.172 tys. zł, co stanowi 87,2% planu po zmianach (170.000 tys. zł). Zostały one przekazane podmiotom określonym w art. 5 ww. ustawy, tj. organom administracji rządowej, jednostkom budżetowym oraz jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na sfinansowanie świadczeń teleinformatycznych.

Przyczyną niższego niż planowano wykonania wydatków Funduszu była niższa niż zakładano liczba pozytywnie rozpatrzonych wniosków o udzielenie wsparcia ze środków Funduszu.

Stan Funduszu Cyberbezpieczeństwa na koniec roku wyniósł 22.672 tys. zł, z tego w całości są to środki pieniężne.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosły 22.672 tys. zł.

8.5. Fundusze związane z kulturą i kulturą fizyczną

Fundusze ujęte w tej grupie realizują zadania w zakresie: rozwijania sportu wśród dzieci, młodzieży i osób z niepełnosprawnościami oraz dofinansowania inwestycji sportowych, promowania przedsięwzięć artystycznych, ochrony polskiego dziedzictwa narodowego, wspierania zadań realizowanych przez Polski Instytut Sztuki Filmowej oraz dofinansowania zajęć sportowych dla uczniów.

W wyniku działalności tych Funduszy w 2022 r. osiągnięto **przychody** w wysokości 1.589.663 tys. zł, tj. 109,4% planu po zmianach (1.452.714 tys. zł) oraz poniesiono **koszty** w wysokości 1.505.478 tys. zł, tj. 90,9% planu po zmianach (1.656.624 tys. zł).

W tej grupie zasilenie z budżetu państwa w postaci dotacji otrzymał Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 164.500 tys. zł, która została wykonana w 100%.

8.5.1. Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów

Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów działa na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Źródłem przychodów Funduszu są wpływy z tytułu opłat wnoszonych przez podmioty świadczące usługi, których przedmiotem jest reklama napojów alkoholowych.

Przychody Funduszu w 2022 r. zostały wykonane w wysokości 24.641 tys. zł, tj. 139,4% planu (17.674 tys. zł.). Wyższe wykonanie wynika z większych od planowanych wpływów z opłat wnoszonych przez podmioty świadczące usługi, których przedmiotem jest reklama napojów alkoholowych.

Koszty Funduszu zostały wykonane w wysokości 24.744 tys. zł, tj. 95,3% planu (25.960 tys. zł.). Przeznaczone były na dofinansowanie zajęć sportowych dla uczniów, prowadzonych przez stowarzyszenia działające w sferze kultury fizycznej oraz inne organizacje pozarządowe, które w ramach swojej statutowej działalności realizują zadania z zakresu upowszechniania kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży, a także zajęć organizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz na zadania określone w przepisach o zdrowiu publicznym w zakresie aktywności fizycznej.

Priorytetem programowym w dofinansowaniu organizacji zajęć sportowych dla uczniów były zajęcia ukierunkowane na upowszechnianie nauki pływania w ramach programu pn. „Umiem pływać”. Ponadto w 2022 r. ze środków Funduszu dofinansowano zajęcia nakierowane na upowszechnianie sportów zimowych oraz zajęcia w zakresie gimnastyki korekcyjno-kompensacyjnej skierowane do uczniów szkół podstawowych.

Stan funduszu na koniec 2022 roku ukształtował się na poziomie 16.866 tys. zł i stanowił 298,4% planu (5.653 tys. zł). Wykonanie stanu środków pieniężnych w kwocie 16.764 tys. zł na wyższym poziomie od planowanego o 12.207 tys. zł spowodowane było głównie wyższym od planowanego wykonaniem planu przychodów oraz wyższym wykonaniem stanu środków pieniężnych z okresów poprzednich, ujętych w stanie Funduszu na początek 2022 r.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzenie Ministrowi Finansów wyniosły 16.764 tys. zł.

8.5.2. Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej

Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej działa na podstawie ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych.

Głównym źródłem przychodów Funduszu w 2022 r. było 75% wpływów pochodzących z dopłat do stawek w grach losowych objętych monopolem państwa, wpływy związane z promocją prozdrowotnych wyborów konsumentów oraz dotacji z budżetu państwa z części budżetowej, której dysponentem jest minister właściwy do spraw kultury fizycznej.

Wykonanie **przychodów** Funduszu ukształtowało się na poziomie 1.295.487 tys. zł, tj. 108,9% planu po zmianach (1.189.740 tys. zł), w tym wpływy z Totalizatora Sportowego pochodzące z dopłat do stawek w grach losowych stanowiących monopol państwa wyniosły 982.018 tys. zł, co stanowi 108,4% prognozowanych przez Totalizator Sportowy wpływów oraz dotacji z budżetu państwa z części 25 Kultura Fizyczna w wysokości 164.500 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach, z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych.

Koszty Funduszu zrealizowane w wysokości 1.138.261 tys. zł, tj. 89,5% planu po zmianach (1.272.500 tys. zł), zostały poniesione głównie na:

- zadania realizowane w ramach programów związanych z przebudową, remontami i dofinansowaniem inwestycji obiektów sportowych – 589.571 tys. zł, z tego:
 - Programu inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu – 260.114 tys. zł,
 - Programu rozwoju regionalnej infrastruktury sportowej – 230 tys. zł,
 - Programu modernizacji infrastruktury sportowej – 1.400 tys. zł,
 - Programu rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej – 129 tys. zł,
 - Programu rozwoju infrastruktury lekkoatletycznej – 1.800 tys. zł,
 - Programu modernizacji infrastruktury sportowej - Mały Klub – 346 tys. zł,
 - Programu rozwoju ponadlokalnej infrastruktury sportowej – 110 tys. zł,
 - Sportowa Polska – Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej – 316.015 tys. zł,
 - Programu budowy zadaszeń boisk piłkarskich – 8.927 tys. zł,
 - Tenisowa Polska - Program budowy infrastruktury tenisowej – 500 tys. zł.
- zadania bieżące – 547.777 tys. zł, z tego:
 - rozwijanie sportu wśród dzieci i młodzieży – 476.860 tys. zł. Środki na ten cel przeznaczono na realizację następujących programów: „Szkolenie i współzawodnictwo

sportowe młodzieży uzdolnionej” (241.022 tys. zł) oraz „Zadania z zakresu sportu dla wszystkich ” (235.838 tys. zł),

- rozwijanie sportu wśród osób z niepełnosprawnościami – 50.636 tys. zł. W ramach tych środków dofinansowano zadania z dwóch obszarów, tj. przygotowania i udział w igrzyskach paraolimpijskich, igrzyskach głuchych, mistrzostwach świata i mistrzostwach Europy w sportach nieobjętych programem igrzysk paraolimpijskich i igrzysk głuchych (29.999 tys. zł) oraz wspieranie przedsięwzięć w zakresie upowszechniania sportu osób z niepełnosprawnościami (20.638 tys. zł),
- zadania z zakresu zdrowia publicznego – 20.000 tys. zł poprzez wspieranie programów aktywności fizycznej jako przeciwdziałania nadwadze i otyłości u dzieci i młodzieży,
- rozwijanie turystyki społecznej sprzyjającej aktywności fizycznej społeczeństwa - 281 tys. zł.

Wykonanie kosztów na poziomie niższym od planowanego związane było głównie z przebiegiem procesu inwestycyjnego, przesunięciami wypłaty kwot dotacji na lata kolejne oraz rezygnacjami z przeprowadzenia inwestycji przez jednostki wnioskujące o środki.

Wykonanie stanu środków pieniężnych na koniec roku 2022 w kwocie 507.574 tys. zł na wyższym poziomie od planowanego (o 427.436 tys. zł) spowodowane jest głównie wyższym niż planowano wykonaniem stanu środków pieniężnych z okresów poprzednich, ujętych w stanie Funduszu na początek 2022 r. oraz niższym od planowanego wykonaniem planu kosztów.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosły 507.574 tys. zł.

8.5.3. Fundusz Promocji Kultury

Fundusz Promocji Kultury działa na podstawie ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych. Głównym źródłem przychodów jest 20% wpływów pochodzących z dopłat do stawek w grach objętych monopolem państwa.

Przychody Funduszu zaplanowane w 2022 roku wysokości 244.600 tys. zł zostały wykonane w kwocie 266.262 tys. zł, tj. 108,9% planu po zmianach. Wyższe wykonanie przychodów wynika głównie z tytułu wyższych wpływów z dopłat do stawek w grach hazardowych (jest to główna pozycja przychodów).

Koszty Funduszu ustalone w kwocie 269.464 tys. zł zostały wykonane w wysokości 259.409 tys. zł, tj. 96,3% planu po zmianach.

Środki Funduszu przeznaczone zostały na promowanie lub wspieranie:

- ogólnopolskich i międzynarodowych przedsięwzięć artystycznych, w tym o charakterze edukacyjnym – 139.339 tys. zł,

- twórczości literackiej i czasopiśmiennictwa oraz działania na rzecz kultury języka polskiego i rozwoju czytelnictwa, wspieranie czasopism kulturalnych i literatury niskonakładowej – 20.158 tys. zł,
- działań na rzecz ochrony polskiego dziedzictwa narodowego – 57.064 tys. zł,
- zadań realizowanych w ramach projektów, w tym projektów inwestycyjnych oraz projektów współfinansowanych z funduszy europejskich i międzynarodowych, z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 21.712 tys. zł,
- twórców i artystów, w tym w formie pomocy socjalnej – 3.547 tys. zł.

Łącznie na powyższe zadania wydatkowano 241.818 tys. zł, co stanowi 95,9% planu po zmianach.

Ponadto na zadania realizowane przez Polski Instytut Sztuki Filmowej przekazano kwotę 12.825 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach, a na wypłatę wynagrodzeń za użyczenie przez biblioteki publiczne egzemplarzy utworów bibliotecznych przekazano kwotę 4.370 tys. zł, stanowiącą prawie 100% planu po zmianach.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowany w wysokości 1.095 tys. zł wykonany został w kwocie 32.811 tys. zł, tj. 2.996,3% planu po zmianach. Spowodowane to było większym wykonaniem przychodów o 21.662 tys. zł oraz mniejszym wykonaniem kosztów o 10.055 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 32.567 tys. zł, tj. 2.974,2,2% planu po zmianach. Ponadto, na koniec roku należności wyniosły 260 tys. zł, wobec planowanego zerowego poziomu, a zobowiązania wyniosły 15 tys. zł, wobec planowanego zerowego poziomu. Wyższe niż planowano wykonanie zobowiązań wynika z niezasadnego wpływu środków, które zostały zwrócone po dniu 31 grudnia 2022 r.

Wolne środki finansowe przekazane Ministrowi Finansów w zarządzanie wyniosły 32.567 tys. zł.

8.5.4. Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków

Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków powstał z dniem 1 stycznia 2018 r. Fundusz działa na podstawie ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami.

Zadania, które mogą być finansowane ze środków Funduszu to prace konserwatorskie i restauratorskie oraz roboty budowlane realizowane bezpośrednio przy zabytku. Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków stanowi tylko uzupełnienie finansowania takich prac, które realizowane są w głównej mierze z budżetu państwa oraz budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

Przychody Funduszu w 2022 r. zostały wykonane w wysokości 3.273 tys. zł, tj. 467,6% planu (700 tys. zł). Wyższe wykonanie przychodów wynika głównie z tytułu wyższych wpływów z odsetek oraz z kar administracyjnych i nawiązek. Wykonanie planu przychodów

jest niezależne od działań Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Przychody Narodowego Funduszu Ochrony Zabytków charakteryzuje mała przewidywalność, co powoduje, że określone w planie finansowym kwoty mogą nie znajdować pokrycia w rzeczywistych kwotach wykonania planu. Głównym ich źródłem są administracyjne kary pieniężne za nieprzestrzeganie przepisów o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami.

Koszty realizacji zadań Funduszu w 2022 r. zostały wykonane w wysokości 83.064 tys. zł, tj. 93,6% planu (88.700 tys. zł), co spowodowane było głównie mniejszym wykonaniem dotacji i subwencji na realizację zadań bieżących oraz kosztów własnych. Kwota 83.064 tys. zł została przeznaczona na dofinansowanie 412 zadań, realizowanych w ramach programu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pn. Ochrona zabytków. W ramach tych zadań beneficjenci programu wykonali prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków, których są właścicielami lub posiadaczami.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowany w wysokości 1.000 tys. zł wykonany został w kwocie 9.597 tys. zł, tj. 959,7% planu. Spowodowane to było większym wykonaniem przychodów o 2.573 tys. zł oraz mniejszym wykonaniem kosztów o 5.636 tys. zł.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosły 9.095 tys. zł.

8.6. Pozostałe Fundusze

Zadania poniższych Funduszy związane są m.in. z:

- krajowym systemem informacji o terenie oraz ewidencją gruntów i budynków,
- pomocą pokrzywdzonym przestępstwami i świadkom, przeciwdziałaniem przestępczości oraz pomocą postpenitencjarną,
- nowymi metodami profilaktyki i rozwiązywania problemów wynikających z uzależnień od hazardu,
- wzmocnieniem potencjału organizacji pożytku publicznego oraz wspieraniem społeczeństwa obywatelskiego,
- przekazywaniem środków finansowych na potrzeby związane z budową, przebudową lub remontem dróg powiatowych i gminnych, oraz zadań obejmujących budowę mostów zlokalizowanych w ciągach dróg wojewódzkich, powiatowych i gminnych,
- likwidacją luki transportowej, spowodowanej brakiem dostępności autobusowej publicznego transportu zbiorowego dla obywateli,
- z finansowaniem rekompensat w związku z sytuacją na rynku gazu,
- wypłatą rekompensat z tytułu przenoszenia kosztów zakupu uprawnień do emisji dla sektorów i podsektorów energochłonnych,
- zwiększeniem dostępu do szybkiego Internetu,

- poprawą stanu zdrowia i jakości życia przez zapewnienie dodatkowych źródeł finansowania ochrony zdrowia,
- wypłatą świadczeń kompensacyjnych w związku z zaistniałymi działaniami niepożądanymi spowodowanymi przez podanie szczepionki lub szczepionek,
- wsparciem działań w zakresie organizacji lub promocji inicjatyw służących promowaniu społeczno-gospodarczego, regionalnego i przestrzennego rozwoju kraju, rozwoju społeczności lokalnych lub wzmocnieniu społeczeństwa obywatelskiego.

Z tytułu działalności Funduszy tej grupy w 2022 r. osiągnięto **przychody** w wysokości 24.123.643 tys. zł, tj. 129,6% planu po zmianach (18.609.308 tys. zł) oraz poniesiono **koszty** w wysokości 18.693.415 tys. zł, tj. 79,1% planu po zmianach (23.629.164 tys. zł).

8.6.1. Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym został utworzony na podstawie ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne. Głównym zadaniem Funduszu jest aktualizacja i utrzymanie państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego.

W roku 2022 **przychody** Funduszu wyniosły 7.966 tys. zł, tj. 126% planu (6.322 tys. zł) i pochodziły głównie z wpływów z tytułu opłat:

- związanych z dostępem do usług sieci ASG-EUPOS oraz za udostępnianie materiałów (5.756 tys. zł),
- za przeprowadzenie postępowań kwalifikacyjnych dla osób ubiegających się o nadanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii (558 tys. zł).

Wzrost przychodów w stosunku do planu spowodowany był głównie większą liczbą użytkowników systemu ASG-EUPOS niż pierwotnie zakładano oraz mniejszą liczbą udostępnionych danych w zakresie zobrażeń lotniczych oraz map.

W roku 2022 ze środków Funduszu zostały poniesione **koszty** w wysokości 9.818 tys. zł, tj. 66,8% planu (14.700 tys. zł), w tym przede wszystkim na:

- zakup usług pozostałych (8.770 tys. zł) z przeznaczeniem głównie na wsparcie organów szczebla powiatowego w pracach dotyczących wdrożenia układu wysokościowego,
- wynagrodzenia bezosobowe (725 tys. zł),
- wydatki na zakupy inwestycyjne (323 tys. zł).

Niższe od planu wykonanie kosztów wynikało głównie z mniejszych rzeczywistych wydatków poniesionych przez starostów w ramach realizowanych prac w porównaniu do kwot określonych w porozumieniu w zakresie wdrożenia układu wysokościowego w bazach danych osnów szczegółowych oraz zadań w zakresie informatyzacji zasobu.

Wykonanie stanu środków pieniężnych na koniec roku 2022 na wyższym poziomie od planowanego (o 9.699 tys. zł) spowodowane jest niższym od planowanego wykonaniem planu kosztów oraz wyższym niż planowano wykonaniem stanu środków pieniężnych z okresów poprzednich, ujętych w stanie Funduszu na początek 2022 r.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosły 28.405 tys. zł.

8.6.2. Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej

Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej funkcjonuje na podstawie ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny wykonawczy oraz rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 13 września 2017 r. w sprawie Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości. Ma on na celu pomoc pokrzywdzonym i świadkom, przeciwdziałanie przestępczości oraz pomoc postpenitencjarną.

Przychody Funduszu w 2022 r. wyniosły 401.700 tys. zł, co stanowiło 151,7% planu (264.803 tys. zł). Wyższe wykonanie przychodów Funduszu wynikało w głównej mierze z wyższych w stosunku do planu kwot z tytułu orzeczonych przez sądy nawiązek oraz świadczeń pieniężnych (358.297 tys. zł), a także wpływów ze środków pieniężnych pochodzących z potrąceń w wysokości 7% wynagrodzenia przysługującego za pracę skazanych (31.337 tys. zł).

Koszty Funduszu zostały zrealizowane w kwocie 343.378 tys. zł, tj. 125,4% planu (273.850 tys. zł). Na kwotę tę składają się koszty wykonywania zadań wynikających w głównej mierze z tytułu udzielania pomocy osobom pozbawionym wolności, zwalnianym z zakładów karnych i aresztów śledczych oraz członkom ich rodzin w wysokości 20.198 tys. zł oraz z tytułu udzielania pomocy osobom pokrzywdzonym przestępstwem, pomoc świadkom łącznie z przeciwdziałaniem przyczynom przestępczości w wysokości 83.822 tys. zł. Ponadto dokonano innych zmniejszeń na kwotę 239.358 tys. zł, w tym m.in. z tytułu umorzeń i odpisów z tytułu nawiązek i świadczeń pieniężnych oraz odpisów aktualizujących należności.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowany w wysokości 413.426 tys. zł wykonany został w kwocie 560.247 tys. zł, tj. 135,5% planu. Spowodowane to było większym wykonaniem przychodów o 136.578 tys. zł przy wyższym wykonaniu kosztów o 69.528 tys. zł.

Na stan Funduszu na koniec roku składały się środki pieniężne (163.316 tys. zł), należności (265.185 tys. zł), pozostałe środki obrotowe (132.828 tys. zł) oraz zobowiązania (1.083 tys. zł). Zobowiązania powstały z uwagi na faktury oraz inne dokumenty, które wpłynęły do jednostek w 2023 r. a dotyczyły roku 2022 i zostały zaksięgowane w księgach rachunkowych roku, którego dotyczyły.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosły 163.316 tys. zł.

8.6.3. Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych

Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych został utworzony na podstawie art. 88 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych.

Przychód Funduszu w 2022 r. stanowił głównie 1% wpływów z dopłat z gier objętych monopolem państwa, zaś wydatki były przeznaczone na następujące zadania:

- prowadzenie działalności informacyjno-edukacyjnej i opracowywanie specjalistycznych ekspertyz, raportów, sprawozdań dotyczących problematyki uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych,
- opracowywanie i wdrażanie nowych metod profilaktyki i rozwiązywania problemów wynikających z uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych,
- udzielanie finansowej pomocy instytucjom i stowarzyszeniom realizującym zadania związane z rozwiązywaniem problemów wynikających z uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych, w tym sporządzanie oceny rozpowszechnienia i zagrożeń patologicznym hazardem,
- prowadzenie działań ukierunkowanych na podnoszenie jakości programów profilaktycznych i terapeutycznych, a także zwiększanie kompetencji zawodowych osób zajmujących się leczeniem w celu zwiększenia skuteczności oraz dostępności leczenia uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych dla osób uzależnionych i ich bliskich,
- zadania określone w przepisach o zdrowiu publicznym.

W 2022 r. **przychody** Funduszu wyniosły 17.249 tys. zł, co stanowiło 109,2% planu po zmianach (15.794 tys. zł). Wyższa realizacja przychodów spowodowana była głównie wyższymi wpływami z dopłat do stawek w grach losowych stanowiących monopol Państwa.

Koszty Funduszu zrealizowane w 2022 r. w kwocie 21.585 tys. zł stanowiły 91,3% planu po zmianach (23.638 tys. zł). Niższe, w stosunku do planu na 2022 r., wydatkowanie środków związane było przede wszystkim ze:

- zmniejszeniem wysokości udzielanych dotacji - zgodnie z regulaminem komisji konkursowej oraz zapisami ogłoszenia, do realizacji przyjmowane są wyłącznie wnioski spełniające wszystkie kryteria, które zostały określone w szczegółowych warunkach naboru,
- niespełnieniem wymogów konkursowych (formalnych lub/i merytorycznych) przez znaczną część wniosków – wnioski te nie uzyskały rekomendacji komisji konkursowych i nie zostały przejęte do realizacji,
- niższym niż zaplanowane wykonaniem kosztów zadań - niektóre elementy kosztorysów w ramach wniosków składanych na realizację zadań opierały się na szacunkowych

wyliczeniach, z uwagi na brak możliwości precyzyjnego określenia ich wartości na dzień składania wniosków. Dotyczyło to przede wszystkim wydatków ponoszonych w ramach kosztów administracyjnych i obejmowało np. koszty mediów, telefonów itp. Z kolei składane przez realizatorów sprawozdania odzwierciedlały rzeczywiście poniesione wydatki, co oznaczało pojawienie się niewielkich różnic pomiędzy kwotami pierwotnie zaplanowanymi a ich wykonaniem.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 14.561 tys. zł, co stanowi 151,4% planu po zmianach (9.615 tys. zł), w tym środki pieniężne w kwocie 14.221 tys. zł i należności w kwocie 341 tys. zł. Wolne środki finansowe w kwocie 14.221 tys. zł zostały przekazane w zarządzenie Ministrowi Finansów.

8.6.4. Fundusz Wspierania Organizacji Pożytku Publicznego

Fundusz Wspierania Organizacji Pożytku Publicznego działa na podstawie art. 27ab ustawy z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Podstawowym celem Funduszu jest wzmocnienie potencjału organizacji pożytku publicznego m.in. poprzez wyrównywanie szans ich rozwoju, rozwój wolontariatu w tych organizacjach, podnoszenie wiedzy i umiejętności osób działających w organizacjach.

Przychody Funduszu w 2022 r. wyniosły 55 tys. zł i były niższe od planu (90 tys. zł) o 35 tys. zł, tj. o 38,9%. Na kwotę przychodów złożyły się głównie środki finansowe pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych: niewydatkowane przez organizacje, które utraciły status organizacji pożytku publicznego, wykorzystane przez organizacje pożytku publicznego niezgodnie z przeznaczeniem, przekazane na rzecz organizacji pożytku publicznego, nieuwzględnionej w wykazie prowadzonym przez Dyrektora Narodowego Instytutu Wolności - Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego. Zrealizowanie niższych przychodów wynika z ich niestałego charakteru.

Koszty Funduszu w 2022 r. wyniosły 687 tys. zł i były niższe od planu (720 tys. zł) o 33 tys. zł, tj. o 4,6%. Zrealizowanie niższych kosztów wynika głównie z niewydatkowania środków w ramach kosztów własnych w wysokości 20 tys. zł.

Środki zostały przeznaczone na wsparcie organizacji pożytku publicznego w ramach ogłoszonego konkursu na realizację zadania dotyczącego wzrostu kompetencji, wzmocnienia infrastruktury organizacji pożytku publicznego.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 180 tys. zł i był o 63 tys. zł wyższy od planu (117 tys. zł), tj. o 53,8%. Wyższe wykonanie stanu Funduszu wynika z wyższego wykonania środków pieniężnych na koniec roku 2022 o 63 tys. zł.

Wolne środki finansowe przekazane Ministrowi Finansów w zarządzenie wyniosły 180 tys. zł.

8.6.5. Fundusz Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego

Fundusz Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego został utworzony na mocy ustawy z dnia 15 grudnia 2016 r. o zmianie ustawy o grach hazardowych oraz niektórych

innych ustaw. Celem Funduszu jest wspieranie społeczeństwa obywatelskiego na drodze do wszechstronnego rozwoju poprzez wdrażanie systemowych rozwiązań służących wzmocnieniu i podnoszeniu jakości działania całego sektora pozarządowego. Dysponentem Funduszu jest Przewodniczący Komitetu do spraw Pożytku Publicznego.

Środki Funduszu przeznacza się wyłącznie na:

- działania nastawione na przygotowanie i wdrożenie systemowych rozwiązań służących wzmocnieniu i podniesieniu jakości działania całego sektora pozarządowego lub jego znaczących części (branż, środowisk),
- wspieranie rozwoju porozumień organizacji, platform współpracy, reprezentacji środowisk organizacji sektora pozarządowego,
- wspieranie działań statutowych organizacji sektora pozarządowego,
- rozwój instytucjonalny organizacji, w tym: budowanie stabilnych podstaw ich dalszego funkcjonowania, tworzenie perspektywicznych planów działania i finansowania, podnoszenie standardów pracy i zarządzania organizacją.

W 2022 r. wykonanie **przychodów** Funduszu osiągnęło poziom 54.796 tys. zł, co stanowi 112,9% planu według ustawy budżetowej i planu po zmianach (48.530 tys. zł). Na przychody Funduszu składają się 4% wpływy z tytułu dopłat do stawek w grach hazardowych objętych monopolem państwa w wysokości 52.375 tys. zł, odsetki w kwocie 1.533 tys. zł oraz inne przychody w wysokości 888 tys. zł.

W 2022 r. Fundusz poniósł **koszty** w wysokości 50.546 tys. zł, co stanowi 97,5% planu według ustawy budżetowej (51.794 tys. zł) i 97,2% według planu po zmianach (51.994 tys. zł). Środki Funduszu zostały przeznaczone na realizację:

- Rządowego Programu Rozwoju Organizacji Obywatelskich na lata 2018-2030 (PROO) – 48.000 tys. zł,
- Programu Korpusu Solidarności – Rządowego Programu Wspierania i Rozwoju Wolontariatu Długoterminowego na lata 2018 – 2030 – 3.984 tys. zł.

Z ww. kwot zwrócono na rachunek Funduszu kwotę 1.438 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 45.387 tys. zł i obejmował w całości środki pieniężne. Wolne środki finansowe zostały przekazane Ministrowi Finansów w zarządzanie.

8.6.6. Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg

Fundusz został utworzony na podstawie ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg. Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw transportu.

W ramach zadań podlegających dofinansowaniu, Fundusz wspiera realizację inwestycji związanych z budową, przebudową lub remontem dróg powiatowych i gminnych, a także zadań obejmujących budowę mostów zlokalizowanych w ciągach dróg wojewódzkich,

powiatowych i gminnych. Ponadto Fundusz finansuje inwestycje na drogach samorządowych, które zostały zaliczone do dróg o znaczeniu obronnym. Fundusz również dofinansowuje realizację zadań związanych z budową obwodnic w ciągach dróg wojewódzkich oraz zadania miejskie w zakresie budowy, przebudowy lub remontu dróg wojewódzkich, powiatowych i gminnych zarządzanych przez prezydenta m.n.p.p będącego siedzibą wojewody lub sejmiku województwa. Ponadto, w ramach zadań powiatowych i gminnych wprowadzono nową podkategorię zadań, dotyczących poprawy bezpieczeństwa pieszych w obszarze oddziaływania przejść dla pieszych.

Głównymi źródłami przychodów Funduszu w 2022 r. były:

- wpłata z budżetu państwa z części budżetowej, której dysponentem jest Minister Obrony Narodowej – 500.000 tys. zł,
- wpłaty Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 1.400.000 tys. zł,
- wpłata z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej – 471.181 tys. zł,
- wpłaty Dyrekcji Generalnej Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe – 248.151 tys. zł,
- wpłaty spółek w wysokości 7,5% zysku za rok 2021 – 93.185 tys. zł (w tym należności 1.513 tys. zł),
- odsetki (w tym od wolnych środków przekazywanych w zarządzanie terminowe MF) – 400.693 tys. zł,
- pozostałe wpływy (m. in. kary naliczone przy realizacji zadań) – 2.289 tys. zł.

Z powyższych źródeł uzyskano **przychody** w wysokości 3.115.500 tys. zł stanowiące 146,2% planu (2.131.348 tys. zł).

W 2022 r. **koszty** Funduszu wyniosły 4.370.645 tys. zł co stanowiło 97,9% planu (4.464.163 tys. zł) i 73,3% planu po zmianach (5.964.163 tys. zł). Na kwotę tę złożyły się:

- środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom: 275.811 tys. zł,
- środki przekazane innym podmiotom na inwestycje: 2.594.833 tys. zł,
- zakup usług bankowych: 1.000 zł,
- przekazanie do Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych w celu sfinansowania zadań dotyczących utworzenia rezerw strategicznych na wniosek ministra właściwego do spraw energii: 1.500.000 tys. zł.

W ramach naboru 2022, Prezes Rady Ministrów zatwierdził łącznie na listach podstawowych i rezerwowych 3.689 zadań, w tym 934 zadania na drogach powiatowych oraz 2.755 zadań na drogach gminnych. Na listach podstawowych znalazło się 2.328 zadań, z czego 630

zadania powiatowe 1.698 zadań gminnych. Łączna kwota dofinansowania zadań umieszczonych na listach zatwierdzonych w 2022 r. wynosi 2,73 mld zł. Dofinansowaniem objęto 1.951 km dróg powiatowych oraz 1.853 km dróg gminnych.

Ponadto, w zakresie naboru wniosków przeprowadzonego w 2022 r. minister właściwy do spraw transportu, zatwierdził listę zadań mostowych (dwa zadania) do dofinansowania ze środków Funduszu na łączną kwotę 255 mln zł. Ostateczne rozliczenie środków Funduszu z 2022 r. może nastąpić dopiero po zakończeniu i rozliczeniu przez beneficjentów zadań z zatwierdzonej listy na 2022 r.

Głównymi przyczynami niepełnego wykorzystania środków Funduszu w 2022 r. były między innymi:

- dynamicznie rosnąca inflacja, niepewna sytuacja związana z wojną na Ukrainie oraz znaczny wzrost kosztów materiałów i robocizny, co miało wpływ na liczne rezygnacje z realizacji zadań,
- przedłużające się procedury zamówień publicznych,
- termin zatwierdzenia przez Prezesa Rady Ministrów ostatecznych list zadań dofinansowanych ze środków Funduszu, który warunkował możliwość rozpoczęcia procesu podpisywania umów o dofinansowanie, konieczne było urealnienie zapotrzebowania na środki Funduszu oraz przesunięcie planowanych płatności na lata kolejne.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 6.826.363 tys. zł, z tego środki pieniężne 6.812.299 tys. zł, należności 14.790 tys. zł. i zobowiązania 726 tys. zł, które dotyczą realizacji zadań powiatowych i gminnych realizowanych przez wojewodów.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzenie Ministrowi Finansów wyniosły 6.812.299 tys. zł.

8.6.7. Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych o Charakterze Użyteczności Publicznej

Fundusz rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (FRPA) został utworzony na podstawie ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw transportu.

Fundusz został ustanowiony w celu zlikwidowania luki transportowej, spowodowanej brakiem dostępności autobusowej publicznego transportu zbiorowego dla obywateli, z uwagi na niewystarczający poziom środków finansowych na realizację zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego. Fundusz przekazuje wsparcie finansowe ze środków budżetowych dla organizatorów publicznego transportu zbiorowego na uruchomienie nowych linii komunikacyjnych oraz odtworzenie połączeń, które zostały zlikwidowane, z wyłączeniem komunikacji miejskiej.

W 2022 r. środki Funduszu pochodziły z:

- opłaty paliwowej,
- opłaty emisyjnej,
- opłaty zastępczej,
- opłaty za zezwolenia, kary pieniężne i grzywny pobierane przez Głównego Inspektora Transportu Drogowego (GITD), Wojewódzkich Inspektorów Transportu Drogowego (WITD) i Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad (GDDKiA),
- odsetek,
- pozostałych wpływów.

Przychody Funduszu zrealizowano w wysokości 673.631 tys. zł, co stanowiło 89,3% planu (754.348 tys. zł). W 2022 r. przychody z tytułu opłaty emisyjnej wyniosły 115.112 tys. zł, co stanowiło 109,6% planu. Przychody z opłaty zastępczej wyniosły 105.958 tys. zł, co stanowiło 110,1% planu. Przychodem Funduszu były również wpływy z opłaty paliwowej w kwocie 313.918 tys. zł, stanowiące 119,2% planu. Wpływy z opłat za zezwolenia, kary pieniężne i grzywny pobierane przez GITD i WITD oraz GDDKiA wyniosły 124.840 tys. zł (140% planu), a przychody z tytułu odsetek (w tym bankowe związane z przekazywaniem wolnych środków w zarządzanie terminowe Ministra Finansów) osiągnięto na poziomie 12.565 tys. zł (plan zakładał 355 tys. zł). Przychody z pozostałych wpływów (m.in. prowizji wpłacanych przez WITD, nakładanych na podstawie ustawy Prawo o ruchu drogowym) wyniosły 1.237 tys. zł, co stanowiło 313,3% planu (395 tys. zł). W 2022 r. środki Funduszu okazały się wystarczające na realizację ustawowych zadań, zatem nie było konieczności przekazywania środków z budżetu państwa (200.000 tys. zł).

Koszty realizacji zadań w 2022 r. wynosiły 998.142 tys. zł, co stanowiło 124,1% planu (804.598 tys. zł) i 78,5% planu po zmianach (1.271.186 tys. zł). W ramach ww. kwoty, 526.960 tys. zł stanowiły środki przekazane wojewodom na realizację wniosków organizatorów publicznego transportu zbiorowego o dopłatę z Funduszu. Nie poniesiono wydatków na usługi bankowe związane z prowadzeniem rachunku Funduszu (plan zakładał 5 tys. zł). Zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, który wskazuje że środki powyżej 50 mln zł według stanu na dzień 31 grudnia zostają niezwłocznie przekazane na rachunek Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (RFRD) - w 2022 r. przekazano do RFRD 471.181 tys. zł.

Wydatkowana kwota środków Funduszu zależy od działań i możliwości finansowych poszczególnych organizatorów, którzy muszą z własnych środków pokryć co najmniej 10% kwoty dofinansowania.

W 2022 r. utrzymano obowiązywanie zwiększonej stawki dopłaty do pojedynczego wozokilometra w kwocie nie wyższej niż 3,00 zł (zgodnie z art. 3 ustawy z dnia 17 listopada

2021 r. o zmianie ustawy - Prawo o ruchu drogowym, ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg oraz ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej).

Wsparcie finansowe ze środków Funduszu dla organizatorów publicznego transportu zbiorowego jest przekazywane za pośrednictwem wojewodów jako dofinansowanie przez rząd zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego w zakresie autobusowej komunikacji publicznej. W ramach przeprowadzonych naborów w 2022 r. dopłatą z Funduszu objęto 867 wniosków organizatorów publicznego zbiorowego o dofinansowanie dla 5 705 linii komunikacyjnych.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 212.198 tys. zł, z tego środki pieniężne 205.161 tys. zł i należności 7.037 tys. zł.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzenie Ministrowi Finansów wyniosły 205.161 tys. zł.

8.6.8. Fundusz Inwestycji Kapitałowych

Fundusz Inwestycji Kapitałowych został utworzony w 2019 r. w wyniku nowelizacji ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, a jego środki przeznacza się na nabywanie lub obejmowanie akcji przez Skarb Państwa reprezentowany przez Prezesa Rady Ministrów.

Dysponentem Funduszu jest Prezes Rady Ministrów.

Zgodnie z art. 33b ust. 1 ww. ustawy przychodami Funduszu są w szczególności:

- wpłaty z zysku spółek, o których mowa w art. 1 ustawy z 1 grudnia 1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa,
- środki w wysokości 30% każdej wypłaconej dywidendy, a także zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy, z akcji należących do Skarbu Państwa,
- środki z tytułu zwrotu pomocy publicznej lub wsparcia niebędącego pomocą publiczną, udzielonych przedsiębiorcom z Funduszu Restrukturyzacji Przedsiębiorców, wraz z należnościami ubocznymi,
- dotacje celowe z budżetu państwa,
- odsetki od wolnych środków Funduszu, przekazanych w zarządzenie zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Stan Funduszu na początek 2022 r. wyniósł 1.301.197 tys. zł.

Ujęte w planie finansowym na 2022 r. **przychody** Funduszu w wysokości 734.238 tys. zł zostały zrealizowane w wysokości 1.443.882 tys. zł (tj. 196,7%), w tym z tytułu:

- wpłat z zysku spółek Skarbu Państwa – 644.280 tys. zł,
- wpływów z dywidend – 720.722 tys. zł,

- zwrotu pomocy publicznej lub wsparcia niebędącego pomocą publiczną, udzielonych przedsiębiorcom z Funduszu Restrukturyzacji Przedsiębiorców – 4.293 tys. zł,
- odsetek – 74.587 tys. zł.

Przychody Funduszu były wyższe niż zaplanowano z powodu wyższych niż oczekiwano wpływów z dywidend z akcji należących do Skarbu Państwa (planowano kwotę 385.798 tys. zł, a wpłynęła kwota 720.722 tys. zł) oraz wyższych wpłat z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa (planowano wpłaty w kwocie 338.440 tys. zł, a uzyskano kwotę 644.280 tys. zł). Ponadto uzyskano przychody z tytułu odsetek w kwocie 74.587 tys. zł, a w planie nie przewidywano uzyskania przychodów z tego tytułu.

Koszty realizacji zadań w 2022 r. zaplanowano w wysokości 600.201 tys. zł. Plan po zmianach wyniósł 1.200.201 tys. zł, a wykonanie 625.000 tys. zł (tj. 104,1% planu i 52% planu po zmianach).

Wydatki w wysokości 25.000 tys. zł zostały przeznaczone na objęcie i opłacenie akcji w spółce Sklejka Orzechowo S.A. Pozostałe rozpatrywane wnioski o objęcie akcji ze środków Funduszu nie zostały zrealizowane do końca 2022 r., w przypadku pozytywnego ich rozpatrzenia objęcie akcji nastąpi w 2023 r.

W związku z art. 14 ust. 21 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, w dniu 19 lipca 2022 r. dokonano zmiany planu finansowego Funduszu i wprowadzono w Kosztach realizacji zadań pozycję „wypłata środków na Fundusz Pomocy”. Na realizację tego zadania przekazano środki w kwocie 600.000 tys. zł.

W planie finansowym zaplanowano również wydatki na pokrycie kosztów nabycia lub objęcia akcji, w tym usług świadczonych przez doradców oraz na pokrycie kosztów związanych z obsługą bankową, łącznie w kwocie 201 tys. zł. Kosztów tych nie poniesiono.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 2.120.079 tys. zł i były to środki pieniężne. Wolne środki finansowe zostały przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

8.6.9. Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny

Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny został powołany ustawą z dnia 28 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz niektórych innych ustaw. Do jego zadań pierwotnie należało finansowanie utraconego przychodu spółek energetycznych w 2019 roku. W 2022 r. Fundusz realizował m.in. zadanie związane z finansowaniem rekompensat w związku z sytuacją na rynku gazu.

Plan Funduszu ujęty w ustawie budżetowej na 2022 r. nie zakładał żadnych przepływów finansowych. W trakcie 2022 roku weszły w życie ustawy, które nałożyły na Fundusz nowe zadania, w tym wypłaty rekompensat i zaliczek na poczet rekompensat na podstawie ustawy z dnia 26 stycznia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu.

Przychody Funduszu w 2022 r. zrealizowano w wysokości 9.481.430 tys. zł, tj. 100,2% planu po zmianach wynoszącego 9.458.700 tys. zł. Ich źródłem było głównie zasilenie rachunku z wpływów z aukcji uprawnień do emisji CO₂ – 9.424.000 tys. zł.

Koszty realizacji zadań ze środków Funduszu poniesione zostały w kwocie 9.254.387 tys. zł, co stanowi 97,8% planu po zmianach (kwota 9.458.700 tys. zł). Środki Funduszu zostały przeznaczone na:

- wypłaty rekompensat na podstawie ustawy z dnia 26 stycznia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu – 8.454.387 tys. zł,
- wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, która została dokonana w związku z poleceniem Prezesa Rady Ministrów – 800.000 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 241.248 tys. zł, z tego środki pieniężne – 241.202 tys. zł i należności - 46 tys. zł.

Wolne środki finansowe zostały przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

8.6.10. Fundusz Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji

Fundusz Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji został utworzony na podstawie art. 29 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o systemie rekompensat dla sektorów i podsektorów energochłonnych.

Przychody Funduszu w 2022 r. zrealizowano w wysokości 4.658.854 tys. zł, tj. 445,7% planu wg ustawy budżetowej. Ich źródłem były głównie:

- środki ze sprzedaży w drodze aukcji uprawnień do emisji, o których mowa w art. 49 ust. 2c ustawy z 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych w kwocie 4.588.482 tys. zł,
- odsetki od wolnych środków Funduszu w kwocie 64.805 tys. zł.

Wyższe wykonanie przychodów wynika głównie ze wzrostu ceny uprawnień do emisji CO₂ oraz wyższych przychodów z odsetek od wolnych środków Funduszu.

Koszty realizacji zadań ze środków Funduszu poniesione zostały w kwocie 785.343 tys. zł, co stanowi 44,4% planu wg ustawy budżetowej (wynoszącego 1.766.899 tys. zł) i składają się na nie wydatki na wypłatę rekompensat z tytułu przenoszenia kosztów zakupu uprawnień do emisji na ceny energii elektrycznej zużywanej do wytwarzania produktów w sektorach lub podsektorach energochłonnych.

Niższe wykonanie kosztów wynika z mniejszej niż planowano liczby oraz wartości wniosków o rekompensaty.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 5.478.477 tys. zł i były to środki pieniężne. Wolne środki finansowe zostały przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

8.6.11. Fundusz Szerokopasmowy

Fundusz Szerokopasmowy został utworzony na podstawie ustawy z dnia 7 maja 2010 r. o wspieraniu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych.

Środki Funduszu przeznaczone są na finansowanie wydatków związanych z:

- działaniami wspierającymi rozwój szybkich sieci telekomunikacyjnych poprzez dofinansowanie lub udzielanie pożyczek na budowę lub przebudowę tych sieci oraz wykonywanie przyłączy telekomunikacyjnych do lokalizacji użytkownika końcowego,
- działaniami mającymi na celu pobudzenie popytu użytkowników końcowych na usługi związane z szerokopasmowym dostępem do Internetu poprzez dofinansowanie zakupu usług telekomunikacyjnych, zakupu urządzeń multimedialnych oraz organizacji szkoleń rozwijających kompetencje cyfrowe lub udziału w tych szkoleniach,
- obsługą Funduszu.

Źródłem przychodów Funduszu są m.in. wpływy z opłat za prawo do wykorzystywania zasobów numeracji, 15% wpływów z opłat za prawo do dysponowania częstotliwością, wpływy z kar pieniężnych oraz odsetki.

Fundusz uzyskał w 2022 roku **przychody** w wysokości 133.860 tys. zł, co stanowi 102,8% planu (130.185 tys. zł), które pochodziły z ustawowo określonych źródeł zasilenia Funduszu, tj. przede wszystkim z części opłat ponoszonych przez operatorów posiadających prawo do dysponowania częstotliwościami radiowymi (41.957 tys. zł) oraz z całości opłat za prawo do wykorzystywania zasobów numeracji (85.869 tys. zł).

Koszty Funduszu w 2022 roku wyniosły 87.124 tys. zł, co stanowi 66,9% kwoty planu z ustawy budżetowej (130.185 tys. zł) i 34,4% planu po zmianach (253.185 tys. zł).

Zostały one przeznaczone m.in. na: dofinansowanie funkcjonowania Funduszu Cyberbezpieczeństwa – z przeznaczeniem na wypłatę tzw. świadczeń teleinformatycznych dla pracowników podmiotów uczestniczących w Krajowym Systemie Cyberbezpieczeństwa (70.000 tys. zł), na dofinansowanie działalności NASK – PIB jako operatora Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej z przeznaczeniem m.in. na bieżące zapewnienie szkołom bezpłatnego dostępu do szybkiego Internetu oraz na udzielenie dotacji celowej Instytutowi Łączności – PIB na realizację zadania publicznego pn. „Budowa Systemu Informacyjnego o Dostępie do Usług Stacjonarnego Internetu Szerokopasmowego (SIDUSIS)”.

Przyczyną niezrealizowania planowanych wydatków z Funduszu był brak wniosków o wypłatę zaliczek przez beneficjentów, z którymi podpisano umowy w 2022 r. w zakresie naboru wniosków o dofinansowanie budowy sieci dostępu do szybkiego Internetu.

Stan Funduszu Szerokopasmowego na koniec roku wyniósł 191.452 tys. zł, z tego środki pieniężne 154.662 tys. zł, należności 36.960 tys. zł oraz zobowiązania 170 tys. zł. Zobowiązania, które na początek roku wynoszą 1.972 tys. zł, na koniec roku zmniejszyły się o kwotę 1.802 tys. zł do wysokości 170 tys. zł. Zmniejszenie zobowiązań nastąpiło w związku

z wystawioną fakturą za grudzień 2022 r. a z terminem płatności przypadającym na okres styczeń 2023 r., tytułem realizacji kompleksowych usług w zakresie zapewnienia i utrzymania infrastruktury wysoko wydajnych serwerów wirtualnych.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosły 154.662 tys. zł.

8.6.12. Fundusz Medyczny

Fundusz Medyczny został utworzony na podstawie ustawy z dnia 7 października 2020 r. o Funduszu Medycznym. Celem Funduszu jest wsparcie działań zmierzających do poprawy zdrowia i jakości życia w Rzeczypospolitej Polskiej przez zapewnienie dodatkowych źródeł finansowania.

Głównym źródłem przychodów Funduszu jest wpłata z budżetu państwa przekazana przez ministra właściwego do spraw zdrowia w wysokości określonej corocznie w ustawie budżetowej na dany rok budżetowy, nie niższej niż 4.000.000 tys. zł oraz wpływy z tytułu opłat, o których mowa w art. 95e ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Natomiast wydatki przeznaczone są na następujące zadania finansowane w ramach subfunduszy:

- infrastruktury strategicznej, w tym dofinansowanie zadania polegającego na budowie, przebudowie, modernizacji lub doposażeniu infrastruktury strategicznej,
- modernizacji podmiotów leczniczych, w tym dofinansowanie zadania polegającego na modernizacji, przebudowie lub doposażeniu podmiotów leczniczych,
- rozwoju profilaktyki, w tym dofinansowanie zadania polegającego na zwiększaniu skuteczności programów zdrowotnych lub programów polityki zdrowotnej,
- terapeutyczno-innowacyjnego, w tym:
 - finansowanie leków w ramach ratunkowego dostępu do technologii lekowych, o którym mowa w ustawie o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
 - finansowanie technologii lekowej o wysokiej wartości klinicznej, o której mowa w art. 2 pkt 24a ustawy z dnia 12 maja 2011 r. o refundacji leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych lub technologii lekowej o wysokim poziomie innowacyjności, o której mowa w art. 2 pkt 24b tej ustawy,
 - finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych osobom do ukończenia 18-ego roku życia,
 - finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych świadczeniobiorcom poza granicami kraju.

Nowelizacją ustawy o Funduszu Medycznym z dnia 1 grudnia 2022 r., zostały dodane następujące zadania:

- dofinansowanie zadania polegającego na wsparciu rozwoju innowacyjnych rozwiązań służących do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej,
- finansowanie szczepionek do przeprowadzania zalecanych szczepień ochronnych w ramach Programu Szczepień Ochronnych, o którym mowa w art. 17 ust. 11 ustawy z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi,
- finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych osobom do ukończenia 18 roku życia, związanych z diagnostyką genetyczną, zakwalifikowanych jako świadczenia gwarantowane z zakresów, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Jednakże z uwagi na wejście w życie ww. zmiany ustawy w dniu 20 grudnia 2022 r., nie była możliwa ich realizacja w 2022 roku.

W 2022 roku Fundusz zrealizował **przychody** w wysokości 4.102.907 tys. zł, co stanowi 102,4% planu po zmianach (4.006.770 tys. zł). Główną pozycją przychodów była wpłata z budżetu państwa przekazywana przez ministra właściwego do spraw zdrowia, która została zrealizowana w kwocie 4.000.000 tys. zł. Ponadto na kwotę tę złożyły się pozostałe przychody, w tym zwroty z lat ubiegłych w kwocie 202 tys. zł, odsetki od lokat terminowych w kwocie 100.710 tys. zł i wpływy z różnych opłat (IOWISZ) w kwocie 1.995 tys. zł.

Koszty Funduszu zrealizowano w 2022 roku w kwocie 2.143.082 tys. zł, co stanowi 64,2% planu po zmianach (3.337.615 tys. zł).

W 2022 roku dokonano wpłaty na zasilenie Funduszu Pomocy zgodnie z poleceniami Prezesa Rady Ministrów, zwiększając pozycję kosztów Funduszu o 1.000.000 tys. zł. Zmiany w planie finansowym Funduszu dotyczące poleceń wydawanych przez Prezesa Rady Ministrów wprowadzone zostały na mocy art. 14 ust. 22b pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

W planie finansowym Funduszu ujęto środki finansowe na realizację zadań w ramach wszystkich subfunduszy w wysokości 2.210.506 tys. zł, a planie po zmianach w wysokości 2.315.510 tys. zł, a wykonanie wykazano w kwocie 1.143.082 tys. zł (w tym 1.141.670 tys. zł przeznaczono na finansowanie w ramach subfunduszu terapeutyczno-innowacyjnego).

W ramach środków zaplanowanych w tym subfunduszu zrealizowano umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na następujące zadania: finansowanie leków w ramach ratunkowego dostępu do technologii lekowych, o którym mowa w ustawie o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, finansowanie technologii lekowej o wysokiej wartości klinicznej lub technologii lekowej o wysokim poziomie innowacyjności,

finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych osobom do ukończenia 18. roku życia, finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych świadczeniobiorcom poza granicami kraju.

W stosunku do planu wg ustawy budżetowej na 2022 rok, z powodu braku realizacji zadań nie wydatkowano 240.000 tys. zł z subfunduszu infrastruktury strategicznej i 217.070 tys. zł z subfunduszu modernizacji podmiotów leczniczych (łącznie niewykonanie kosztów inwestycyjnych w kwocie 457.070 tys. zł. Natomiast subfundusz rozwoju profilaktyki wykonano w wysokości 1.412 tys. zł co stanowi 1,1% planu po zmianach.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 5.475.779 tys. zł, co stanowi 180,3% planu po zmianach, w tym stan środków pieniężnych 5.341.103 tys. zł oraz należności 134.676 tys. zł. Wolne środki finansowe w kwocie 5.341.103 tys. zł zostały przekazane w zarządzenie Ministrowi Finansów.

8.6.13. Fundusz Kompensacyjny Szczepień Ochronnych

Fundusz Kompensacyjny Szczepień Ochronnych (FKSO) został utworzony 27 stycznia 2022 roku, na podstawie ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o zmianie ustawy o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi oraz niektórych innych ustaw.

Celem Funduszu jest wypłata świadczeń kompensacyjnych w związku z zaistniałymi działaniami niepożądanymi spowodowanymi przez podanie szczepionki lub szczepionek.

Dysponentem Funduszu jest Rzecznik Praw Pacjenta.

W 2022 r. Fundusz zrealizował **przychody** w wysokości 10.544 tys. zł, co stanowi 101,9% planu po zmianach (10.350 tys. zł). Główną pozycją przychodów była wpłata z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 10.000 tys. zł, która została zrealizowana w 100%. Pozostałymi pozycjami przychodów były odsetki od środków przekazanych w zarządzenie Ministra Finansów w kwocie 402 tys. zł (co stanowi 201,0% planu po zmianach) oraz opłaty za złożenie wniosku o przyznanie świadczenia kompensacyjnego w kwocie 142 tys. zł (co stanowi 94,6% planu po zmianach). Fundusz nie otrzymał dotacji z budżetu państwa.

W 2022 r. Fundusz poniósł **koszty** w wysokości 3.679 tys. zł, co stanowi 37,7% planu po zmianach (9.763 tys. zł). Łączna wartość wypłaconych świadczeń kompensacyjnych w roku 2022 wyniosła 3.449 tys. zł (co stanowi 36,7% planu po zmianach) i objęła łącznie 141 wypłat. Po stronie kosztów Funduszu znalazły się również m.in. wypłaty wynagrodzeń członków Zespołu do spraw Świadczeń z Funduszu Kompensacyjnego Szczepień Ochronnych w kwocie 137 tys. zł (co stanowi 75,1% planu po zmianach) oraz wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie 30 tys. zł (co stanowi 60,0% planu po zmianach). W ramach wydatków na zakupy inwestycyjne środki przeznaczono na przygotowanie oraz wdrożenie systemu informatycznego wspierającego funkcjonowanie w zakresie obsługi FKSO, tj. ewidencji wniosków o przyznanie świadczenia oraz wydanych decyzji i postanowień oraz agregowania danych statystycznych w zakresie prowadzonych spraw.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 6.865 tys. zł i dotyczył w całości środków pieniężnych. Wolne środki finansowe w kwocie 6.865 tys. zł zostały przekazane w zarządzenie Ministra Finansów.

8.6.14. Fundusz Rozwoju Regionalnego

Fundusz Rozwoju Regionalnego został utworzony w 2022 r. na mocy ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju w brzmieniu zmienionym ustawą z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027, w celu realizacji zadań polegających na wsparciu działań w zakresie organizacji lub promocji inicjatyw służących promowaniu społeczno-gospodarczego, regionalnego i przestrzennego rozwoju kraju, rozwoju społeczności lokalnych lub wzmocnieniu społeczeństwa obywatelskiego.

Przychody Funduszu w 2022 r. zrealizowano w wysokości 21.269 tys. zł, tj. 834,1% planu w wysokości 2.550 tys. zł. Ich źródłem były środki pochodzące z odsetek od zwrotów środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości oraz od nierozliczonych środków i zaliczek w kwocie 21.047 tys. zł oraz pozostałe odsetki w wysokości 222 tys. zł. Wyższe od zaplanowanych przychody osiągnięte zostały głównie z tytułu wyższych od założonych w planie kwot odsetek od ww. zwrotów środków.

W planie Funduszu w 2022 r. na **koszty** przewidziano kwotę 2.550 tys. zł. Fundusz miał realizować zadania polegające na wsparciu działań w zakresie organizacji lub promocji inicjatyw służących promowaniu społeczno-gospodarczego, regionalnego i przestrzennego rozwoju kraju, rozwoju społeczności lokalnych lub wzmocnieniu społeczeństwa obywatelskiego.

W 2022 r. ze środków Funduszu nie poniesiono kosztów realizacji zadań w związku z trwającymi pracami nad przygotowaniem dokumentów wdrożeniowych, tj. zarządzenia Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej w sprawie dysponowania środkami Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz regulaminów konkursu i naboru. Nie poniesiono także wydatków zaplanowanych w kosztach własnych.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 21.269 tys. zł, z tego w całości były to środki pieniężne. Wolne środki finansowe przekazane zostały w zarządzenie Ministrowi Finansów.

Rozdział 9

Wykonanie planów finansowych agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych

9.1. Agencje wykonawcze

Agencja wykonawcza jest państwową osobą prawną tworzoną na podstawie odrębnej ustawy w celu realizacji zadań państwa. Podstawą gospodarki finansowej agencji wykonawczej jest roczny plan finansowy sporządzany także w ujęciu kasowym tj. dochody i wydatki ujmowane są w terminie ich zapłaty.

W ustawie budżetowej na rok 2022 zamieszczono plany finansowe agencji wykonawczych, które są nadzorowane przez:

Prezesa Rady Ministrów

- Narodowy Instytut Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego,
- Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych,

Ministra Rozwoju i Technologii

- Polska Agencja Kosmiczna,

Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej

- Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości,
- Narodowe Centrum Badań i Rozwoju,

Ministra Edukacji i Nauki

- Narodowe Centrum Nauki,

Ministra Obrony Narodowej

- Agencja Mienia Wojskowego,

Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi

- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,
- Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa wraz z planem finansowym Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa,
- Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych.

W 2022 r. łączne **przychody** wszystkich agencji wyniosły 27.057.133 tys. zł, tj. 94,0% planu po zmianach i 202,7% wykonania w 2021 r. Dotacje z budżetu państwa wyniosły 9.376.400 tys. zł, tj. 93,2% planu po zmianach i 34,7% wykonanych przychodów ogółem. Dotacje z budżetu państwa były wyższe o 37,7% niż w 2021 r. Najwyższe kwoty dotacji z budżetu państwa w 2022 r. zostały przekazane: Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (3.258.823 tys. zł), Agencji Mienia Wojskowego (1.568.986 tys. zł), Narodowemu Centrum Nauki (1.384.649 tys. zł) oraz Narodowemu Centrum Badań i Rozwoju (1.309.758 tys. zł). Jednostki te otrzymały 80,2% dotacji ogółem.

W 2022 r. łączne **koszty** poniesione przez agencje wykonawcze wyniosły 21.423.000 tys. zł, tj. 94,8% planu po zmianach i 169,8% wykonania 2021 r.

Łączny wynik finansowy brutto został zrealizowany w kwocie 5.634.132 tys. zł, tj. niższy od zaplanowanego o 541.785 tys. zł. Jest to związane głównie z uzyskaniem niższych, od założonych w ustawie budżetowej, wyników w planach finansowych Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (o 35.791 tys. zł) i Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych (o 1.518.727 tys. zł) oraz wyższego wyniku w planie finansowym Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa (o 852.490 tys. zł).

Podstawowe wielkości dotyczące wykonania planów finansowych agencji wykonawczych w 2022 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody wykonane	w tym dotacja z budżetu	Koszty wykonane	Wynik finansowy brutto planowany	Wynik finansowy brutto zrealizowany
1	2	3	4	5	6	7
1.	Polska Agencja Kosmiczna	28.798	19.027	28.683	0	115
2.	Narodowy Instytut Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	230.430	179.096	230.281	-500	150
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	260.784	159.432	259.412	0	1.372
4.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	1.508.467	1.309.758	1.507.917	0	550
5.	Narodowe Centrum Nauki	1.518.363	1.384.649	1.516.172	5	2.191
6.	Agencja Mienia Wojskowego	1.997.524	1.568.986	1.943.150	42.074	54.374
7.	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	6.433.408	3.258.823	6.468.809	390	-35.401
8.	Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa	882.748	194.477	587.992	213.094	294.755
8a.	Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa	2.465.121	0	1.821.123	-208.492	643.998

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody wykonane	w tym dotacja z budżetu	Koszty wykonane	Wynik finansowy brutto planowany	Wynik finansowy brutto zrealizowany
1	2	3	4	5	6	7
9.	Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych	185.216	44.313	120.270	3.537	64.946
10.	Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych	11.546.274	1.257.839	6.939.191	6.125.809	4.607.082
	Razem	27.057.133	9.376.400	21.423.000	6.175.917	5.634.132

9.1.1. Polska Agencja Kosmiczna (PAK) została utworzona na mocy ustawy z dnia 26 września 2014 r. o Polskiej Agencji Kosmicznej. PAK realizuje zadania w zakresie badań i rozwoju techniki kosmicznej, w tym inżynierii satelitarnej oraz ich zastosowania dla celów użytkowych, gospodarczych, obronnych, bezpieczeństwa państwa oraz naukowych.

Do zadań Agencji należy również m.in. inicjowanie, przygotowywanie oraz wdrażanie założeń, głównych kierunków badań i programów rozwoju w dziedzinie badania i użytkowania przestrzeni kosmicznej, zapewnienie spójności polskiej polityki kosmicznej realizowanej w ramach programów Unii Europejskiej, reprezentowanie polskiego interesu gospodarczego i naukowego w dziedzinie badania i użytkowania przestrzeni kosmicznej na arenie międzynarodowej oraz prowadzenie rejestru obiektów wypuszczonych w przestrzeń kosmiczną.

W stanie na początek roku Agencja planowała środki pieniężne w wysokości 0 zł, natomiast wykonanie wynosi 10.687 tys. zł i wynika z rozliczenia projektów UE w 2021 roku. Zobowiązania wynosiły 1.732 tys. zł, tj. 216,5% planu po zmianach.

Przychody Agencji w 2022 r. wyniosły 28.798 tys. zł, tj. 82,2% planu po zmianach. Ich źródłem były środki pochodzące głównie z dotacji z budżetu państwa w wysokości 19.027 tys. zł, tj. 66,1% przychodów ogółem. Niższe wykonanie planu przychodów wynika głównie z wykonania dotacji celowej na prefinansowanie grantu 1SST (19,3% planu po zmianach) oraz wykonania środków otrzymanych z Unii Europejskiej (73,4% planu po zmianach).

W 2022 r. Agencja poniosła **koszty** w wysokości 28.683 tys. zł, tj. 81,9% planu po zmianach. Niższe koszty w 2022 r. w stosunku do planu po zmianach wynikały z niezrealizowania kosztów funkcjonowania głównie w zakresie materiałów i energii, i usług obcych, które dotyczą niewykonania w pełni planu dotacji celowej na prefinansowanie grantu 1SST.

W stanie na koniec roku Agencja planowała środki w wysokości 0 zł, natomiast wykonanie wynosi 6.039 tys. zł i wynika z rozliczenia projektów ze środków UE.

Ponadto środki planowane na rok 2021, w wysokości 9.936 tys. zł, dla Polskiej Agencji Kosmicznej na realizację celów szczegółowych Polskiej Strategii Kosmicznej, ujęte w wykazie środków, które w 2021 r. nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatkowane w kwocie 9.745 tys. zł.

Wynik finansowy Agencji na koniec roku wyniósł 115 tys. zł, podczas gdy w planie po zmianach zakładano wynik zrównoważony.

9.1.2. Narodowy Instytut Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego (NIW-CRSO) został utworzony na podstawie ustawy z 15 września 2017 r. o Narodowym Instytucie Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego. NIW-CRSO realizuje zadania na rzecz wspierania rozwoju wspólnoty obywatelskiej i społeczeństwa obywatelskiego w Rzeczypospolitej Polskiej.

W 2022 r. wykonanie **przychodów** NIW-CRSO osiągnęło poziom 230.430 tys. zł, co stanowi 97,6% planu po zmianach.

Na planowane przychody składają się przede wszystkim dotacje otrzymywane z budżetu państwa w wysokości 179.096 tys. zł oraz środki otrzymywane z Funduszu Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego 50.311 tys. zł.

W 2022 r. w NIW-CRSO poniesiono **koszty** w wysokości 230.281 tys. zł co stanowi 97,4% planu po zmianach, głównie na:

- środki przekazane innym podmiotom (głównie w ramach Programu NOWEFIO, Rozwoju Organizacji Obywatelskich, Programu Korpusu Solidarności – Programu Wspierania Wolontariatu Długoterminowego na lata 2018 – 2030, Programu Wsparcia Rozwoju Organizacji Harcerskich i Skautowych na lata 2018 – 2030 oraz Programu Wspierania Rozwoju Uniwersytetów Ludowych na lata 2020 - 2030),
- koszty funkcjonowania Instytutu (wydatki bieżące i majątkowe).

Na niższe wykonanie przychodów i kosztów w 2022 r. wpłynęła przede wszystkim obecna sytuacja na Ukrainie, która spowodowała priorytetyzację zadań w ramach pomocy technicznych programów realizowanych przez NIW-CRSO, organizacja wydarzeń we współpracy z innymi instytucjami jednostek publicznych i tym samym obniżenie planowanych kosztów w ramach planu NIW-CRSO, niższe niż zakładano odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizujące należności. Dodatkowo niższe wykonanie kosztów było efektem uzyskania niższych cen usług w wyniku przeprowadzonych rozeznań cenowych i postępowań przetargowych.

NIW-CRSO osiągnął wynik finansowy 150 tys. zł, tj. wyższy niż zakładano w planie po zmianach na 2022 r.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów w 2022 r. wyniosły 69 tys. zł.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego została ujęta kwota dotacji z budżetu państwa dla NIW-CRSO w wysokości 5.479 tys. zł. Wydatki zostały zrealizowane w 2022 w wysokości 3.792 tys. zł, tj. 69,2%.

Na niższe niż uprzednio planowano wykonanie wydatków niewygasających w 2022 r. wpływ miało głównie niepełne wykonanie wydatków spowodowane opóźnieniami z winy wykonawcy umowy na wykonanie prac projektowych dla Zadania Inwestycyjnego pn. „Kompleksowa adaptacja budynku hotelowego na budynek biurowy – siedzibę Narodowego Instytutu Wolności”. Skutkowało to późniejszym złożeniem wniosku o wydanie pozwolenia na budowę oraz opóźnienia w harmonogramie prac i rozliczenie umowy na przygotowanie kompleksowej dokumentacji projektowej, umowy na świadczenie usług doradztwa, zarządzania oraz technicznego nadzoru inwestorskiego. Dodatkowo, obecna sytuacja na Ukrainie spowodowała zmiany w priorytetach działań organizacji harcerskich, które skupiły się przede wszystkim na pomocy i wspieraniu uchodźców.

9.1.3. Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) funkcjonuje na podstawie ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości. Zadaniem PARP jest działanie na rzecz przedsiębiorczości poprzez wspieranie: rozwoju małych i średnich przedsiębiorstw, eksportu, rozwoju regionalnego, wykorzystania nowych technik i technologii, wykorzystania potencjału adaptacyjnego przedsiębiorstw oraz rozwoju zasobów ludzkich.

W stanie na początek roku środki obrotowe wyniosły 145.820 tys. zł i stanowiły 142,5% planu po zmianach, w tym środki pieniężne, które zostały wykonane w kwocie 71.466 tys. zł oraz należności krótkoterminowe, które zostały wykonane w kwocie 72.056 tys. zł. Wyższe wykonanie wynika z wyższych niż pierwotnie planowano rezerw z tytułu toczących się spraw sądowych. Należności długoterminowe wyniosły 2.779 tys. zł i stanowiły 19,3% planu po zmianach, dotyczyły pożyczek długoterminowych oraz wypłaconych zaliczek w ramach poszczególnych dotacji. Stan zobowiązań wyniósł 116.722 tys. zł i stanowił 133,8% planu po zmianach, wynikał z rezerw na zobowiązania i zobowiązań wobec beneficjentów.

W 2022 r. **przychody** PARP wyniosły 260.784 tys. zł i stanowiły 84,8% planu po zmianach. Przychodami PARP są przede wszystkim dotacje otrzymywane z budżetu państwa na realizację zadań ustawowych oraz na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania Agencji, a także pozostałe przychody, na które składają się głównie przychody pochodzące z rozliczenia dotacji udzielonych PARP w latach ubiegłych. Na niepełne wykonanie przychodów wpływ miało przede wszystkim niższe wykonanie przychodów z tytułu dotacji z budżetu państwa, w kwocie 159.432 tys. zł, tj. 70,9% planu po zmianach.

Agencja poniosła w 2022 r. **koszty** w wysokości 259.412 tys. zł, co stanowi 84,4% planu po zmianach. Niższe koszty w 2022 r. w stosunku do planu po zmianach wynikały głównie z niższego wykonania:

- zakupu usług obcych, które wyniosły 36.893 tys. zł i stanowiły 83,8% planu po zmianach - niepełne wykonanie w tej pozycji wynika głównie z zakupu na niższym poziomie usług dotyczących zatrudnienia pracowników tymczasowych,
- środków przekazywanych innym podmiotom, które wyniosły 72.400 tys. zł i stanowiły 62,1% planu po zmianach - niepełna realizacja planu wynikała głównie z niezrealizowania działań związanych z POWER. Działania zostały przełożone na następny rok budżetowy.

Koszty realizacji zadań ustawowych, w ramach których Agencja udziela wsparcia innym podmiotom wyniosły 72.400 tys. zł, co stanowi 27,9% kosztów ogółem.

W stanie na koniec roku środki obrotowe wyniosły 103.155 tys. zł i stanowiły 116,4% planu po zmianach, w tym środki pieniężne w kwocie 85.342 tys. zł oraz należności krótkoterminowe w kwocie 15.429 tys. zł. Należności długoterminowe wyniosły 839 tys. zł i stanowiły 6,5% planu po zmianach, niższy stan należności w stosunku do planu po zmianach wynika z podjęcia działań z rozliczenia kończącej się perspektywy finansowej. Stan zobowiązań wyniósł 70.921 tys. zł i stanowił 85,4% planu po zmianach, wynikał z rezerw na zobowiązania i zobowiązań wobec beneficjentów.

Wynik finansowy Agencji na koniec roku wyniósł 1.372 tys. zł, podczas gdy w planie po zmianach zakładano wynik zrównoważony.

9.1.4. Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR) działa na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju. W ramach swojej działalności Centrum realizuje zadania z zakresu polityki naukowej państwa. Wspiera tworzenie nowoczesnych rozwiązań i technologii poprzez finansowanie projektów badawczo-rozwojowych, ukierunkowanych na zacieśnienie współpracy sektora nauki i gospodarki. Udziela dofinansowania wyłanianym w trybie konkursowym projektom, a następnie nadzoruje ich prawidłową realizację.

NCBiR zajmuje się wdrażaniem trzech programów operacyjnych: Inteligentny Rozwój, Wiedza Edukacja Rozwój oraz Polska Cyfrowa. Agencja ta jest również operatorem w programie Badania stosowane w ramach Mechanizmu Finansowego EOG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego. Ponadto Centrum pełni rolę Krajowego Punktu Kontaktowego dla programu Horyzont Europa.

W trakcie roku 2022 plan finansowy Centrum był dwukrotnie zmieniany. Zmiany wynikały m.in. z:

- dostosowania poziomu przychodów i kosztów w związku z otrzymaniem wyższych środków z UE,
- uruchomienia niższych niż planowano środków z rezerw celowych w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój oraz nieuruchomienia środków z rezerw celowych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.

Przychody Narodowego Centrum Badań i Rozwoju w 2022 r. wyniosły 1.508.467 tys. zł, co stanowi 86,3% planu po zmianach. Głównym źródłem przychodów były dotacje przekazane z budżetu państwa w kwocie 1.309.758 tys. zł (86,8% przychodów).

Koszty zostały zrealizowane w wysokości 1.507.917 tys. zł, tj. na poziomie 86,3% planu po zmianach. Główną pozycją kosztów (87,4%) były koszty realizacji zadań w kwocie 1.318.352 tys. zł, w tym środki przekazane innym podmiotom stanowiły 1.148.952 tys. zł. Na funkcjonowanie jednostki przeznaczono 189.565 tys. zł.

Niższe wykonanie przychodów wynika ze sposobu ujęcia w układzie memoriałowym zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Natomiast niepełne zrealizowanie kosztów związane było z:

- zmianami dokonanymi przez beneficjentów w harmonogramach realizacji projektów, w związku z opóźnieniami w realizacji spowodowanymi pandemią,
- oszczędnościami zgłoszonymi przez beneficjentów w końcowych rozliczeniach projektów,
- przesunięciem na rok 2023 rozstrzygnięć niektórych konkursów,
- wydłużeniem naboru wniosków w niektórych konkursach, a w konsekwencji przeniesieniem części ocen na kolejny rok,
- niższymi wydatkami na obsługę siedziby Centrum z uwagi na znaczny udział pracy zdalnej.

W planie finansowym Centrum ujęto również środki europejskie przewidziane dla beneficjentów programów operacyjnych. Środki przyznane przez NCBiR innym podmiotom na realizację zadań badawczych, łącznie ze środkami europejskimi, wyniosły 6.394.859 tys. zł, tj. 94,8% planu po zmianach.

W 2022 r. Centrum przedstawiło szeroką ofertę wsparcia dla przedsiębiorców i naukowców. Ogłoszonych zostało 50 konkursów, z tego: 33 konkursy międzynarodowe, 7 konkursów strategicznych, 7 konkursów krajowych, 2 konkursy w zakresie obronności i bezpieczeństwa oraz 1 konkurs w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój. Ocenionych zostało ponad 1600 wniosków o dofinansowanie. Podpisano 284 umowy o dofinansowanie projektów.

W 2022 r. Narodowe Centrum Badań i Rozwoju przede wszystkim finansowało:

- badania aplikacyjne, w tym:
 - programy i projekty strategiczne B+R,
 - programy międzynarodowe,
 - programy dotyczące wsparcia rozwoju kadry naukowej (LIDER),
 - projekty w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy”,

- prace rozwojowe oraz komercjalizację ich wyników w podmiotach mających zdolność zastosowania tych wyników w praktyce,
- realizację zadań na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa.

Największe wydatki zostały poniesione na realizację programów: TECHMATSTRATEG (celem programu jest wzrost innowacyjności i konkurencyjności polskiej gospodarki), LIDER (program służy wsparciu rozwoju kadry naukowej, w szczególności przez finansowanie programów adresowanych do młodych naukowców), CYBERSECIDENT (program jest nakierowany na podniesienie bezpieczeństwa cyberprzestrzeni Polski poprzez zwiększenie dostępności rozwiązań sprzętowych i programistycznych).

Wynik finansowy brutto NCBiR na koniec roku był dodatni i wyniósł 550 tys. zł.

Wolne środki przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów wyniosły 9.915 tys. zł.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego została ujęta kwota 1.566 tys. zł, z przeznaczeniem na zakup oraz wdrożenie infrastruktury bezpieczeństwa wraz z kompletem niezbędnych urządzeń i licencji. W 2022 r. środki na ww. zadanie zostały wykorzystane w wysokości 1.369 tys. zł, tj. na poziomie 87,4%. Niepełne wydatkowanie związane było z wyborem niższej cenowo oferty.

9.1.5. Narodowe Centrum Nauki (NCN) działa na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Nauki. W ramach realizowanych zadań wspiera działalność naukową w zakresie badań podstawowych, podejmowanych w celu zdobycia nowej wiedzy.

W trakcie roku 2022 dokonano jednej zmiany planu finansowego Narodowego Centrum Nauki. Zmiana ta wynikała z:

- zwiększenia kosztów finansowanych z Programu Ramowego Horyzont 2020,
- zwiększenia kosztów finansowanych z Mechanizmu Finansowego EOG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego oraz Funduszu Współpracy Dwustronnej.

Przychody Centrum w 2022 r. wyniosły 1.518.363 tys. zł, co stanowi 95,8% planu po zmianach. Głównym źródłem przychodów były dotacje przekazane z budżetu państwa w kwocie 1.384.649 tys. zł, co stanowi 91,2% przychodów ogółem.

Przychodami Centrum są przede wszystkim dotacje otrzymywane z budżetu państwa na realizację zadań ustawowych oraz na pokrycie bieżących kosztów i dofinansowania inwestycji związanych z zarządzaniem wykonywanymi zadaniami. Ponadto Narodowe Centrum Nauki może uzyskiwać przychody z innych źródeł, w tym środki przekazane przez krajowe i zagraniczne podmioty finansujące programy badawcze.

Koszty zostały zrealizowane w wysokości 1.516.172 tys. zł, co stanowi 95,6% planu po zmianach. Główną pozycją kosztów były koszty realizacji zadań, na które wydatkowano

1.473.836 tys. zł, co stanowiło 97,2% kosztów ogółem. Na koszty funkcjonowania jednostki wydatkowano 42.337 tys. zł.

Niższe wykonanie przychodów wynika ze sposobu ujęcia w układzie memoriałowym zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Natomiast niepełne zrealizowanie kosztów związane jest przede wszystkim z niższym wykonaniem kosztów realizacji zadań wynikającym ze zwrotu przez beneficjentów środków na realizację umów grantowych w związku z ich niewykorzystaniem lub nieprawidłowym wykorzystaniem. Ponadto na niższe wykonanie wpłynęło mniejsze zapotrzebowanie Centrum na środki finansowe związane z kosztami zarządzania wykonywanymi zadaniami, m.in. w zakresie środków planowanych na usługi obce i wynagrodzenia ekspertów oceniających wnioski złożone w ramach konkursów ogłaszanych przez Centrum.

W ramach prowadzonej działalności NCN finansowało przede wszystkim realizację:

- badań podstawowych w formie projektów badawczych, w tym:
 - finansowanie zakupu lub wytworzenia aparatury naukowo-badawczej niezbędnej do realizacji tych projektów (OPUS, SONATA BIS, ARTiQ),
 - mających na celu stworzenie unikatowego warsztatu naukowego lub powołanie nowego zespołu naukowego (PRELUDIUM, PRELUDIUM BIS, SONATA),
 - dla doświadczonych naukowców mających na celu realizację pionierskich badań naukowych, w tym interdyscyplinarnych, ważnych dla rozwoju nauki (MAESTRO),
- innych badań naukowych (MINIATURA, POLSKIE POWROTY),
- współpracy międzynarodowej (HARMONIA, BiodivERsA, BEETHOVEN),
- zadań zleconych przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki, ważnych dla rozwoju badań podstawowych (SONATINA, DIOSCURI, partnerstwo EOSC oraz Program NCN dla naukowców z Ukrainy na kontynuowanie badań w Polsce).

Wynik finansowy agencji na koniec roku był dodatni i wyniósł 2.191 tys. zł.

9.1.6. Agencja Mienia Wojskowego (AMW) działała na podstawie ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o Agencji Mienia Wojskowego. Agencja realizuje zadania własne i zadania zlecone, do których należą przede wszystkim: gospodarowanie i obrót mieniem Skarbu Państwa, w tym: sprzedaż lokali mieszkalnych i innych nieruchomości oraz infrastruktury, działalność gospodarcza wynikająca z potrzeb obronności, obrót z zagranicą towarami, technologiami i usługami o znaczeniu strategicznym dla bezpieczeństwa państwa, przechowywanie i obrót materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym, budowa i remonty lokali mieszkalnych oraz wypłaty świadczeń mieszkaniowych dla żołnierzy.

W 2022 r. AMW osiągnęła **przychody** w wysokości 1.997.524 tys. zł, tj. 98,1% planu po zmianach, co wynikało per saldo z niższego od planowanego wykonania przychodów

z prowadzonej działalności, w szczególności z tytułu sprzedaży nieruchomości i pozostałych składników majątku trwałego oraz wyższego od zaplanowanego wykonania pozostałych przychodów, zwłaszcza z tytułu otrzymanych odsetek za zwłokę w zapłacie należności oraz odsetek od środków na rachunkach bankowych lub depozytów u Ministra Finansów.

Poniesione **koszty** wyniosły 1.943.150 tys. zł, tj. 97,5% planu po zmianach, co wynikało z niższych od ujętych w planie po zmianie kosztów funkcjonowania. Zmniejszenia dotyczyły kosztów materiałów i energii oraz usług obcych wskutek sprzedaży nieruchomości generujących dane koszty oraz ze względu na łagodny sezon grzewczy. Ponadto ograniczono kwotę podatków stanowiących źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego m.in. wskutek uwzględnienia decyzji pomniejszających opłaty z tytułu trwałego wyłączenia gruntów z produkcji leśnej.

Zaplanowane na 2022 r. dotacje z budżetu państwa zostały podwyższone w wyniku zmiany planu finansowego do kwoty 1.569.006 tys. zł. Zmiany planu dotyczyły głównie wzrostu kwoty dotacji celowej na zadania zlecone przez MON z tytułu wypłaty odpraw mieszkaniowych osobom uprawnionym z powodu większej liczby składanych wniosków oraz wzrostu średniej kwoty odprawy przysługującej żołnierzowi. Zmniejszeniu uległa natomiast kwota dotacji na zadania inwestycyjne dla Sił Zbrojnych RP, w tym o szczególnym znaczeniu dla bezpieczeństwa państwa.

Dotacje z budżetu państwa zostały wykorzystane w wysokości 1.568.986 tys. zł, tj. niemal 100,0% planu po zmianach. Z danej kwoty 1.465.224 tys. zł przeznaczono na wypłatę świadczeń oraz odpraw mieszkaniowych dla żołnierzy, na utrzymanie miejsc internatowych za żołnierzy uprawnionych do zakwaterowania tymczasowego, na pokrycie kosztów utrzymania zbędnych nieruchomości oraz mienia ruchomego od dnia ich przejęcia do końca 2022 r. Na dofinansowanie kosztów utrzymania Agencji przeznaczono 22.000 tys. zł. Pozostała kwota 81.762 tys. zł przeznaczona została na dofinansowanie inwestycji dla Sił Zbrojnych RP, w tym na inwestycje o szczególnym znaczeniu dla bezpieczeństwa państwa.

Wynik finansowy brutto Agencji wyniósł 54.374 tys. zł, co w stosunku do kwoty przewidzianej w planie po zmianach oznacza jego poprawę o 29,2%. Różnica ta wynika z poniesienia przez AMW niższych kosztów funkcjonowania w stosunku do planowanych.

AMW odnotowała stan na koniec roku:

- środków pieniężnych 124.426 tys. zł (670,2% planu po zmianach), wyższa realizacja środków pieniężnych w stosunku do planu po zmianach wynika głównie z wyższego stanu środków pieniężnych ujętego w stanie na początku roku będącego wykonaniem roku 2021 (o 64.255 tys. zł więcej niż planowano),
- należności krótkoterminowych 71.767 tys. zł (49,5% planu po zmianach) dotyczących głównie sprzedaży nieruchomości, mienia ruchomego oraz pozostałego mienia trwałego, opłat za lokale mieszkalne, najmu pozostałych lokali użytkowych, garaży oraz dzierżawy i wieczystego użytkowania gruntów,

- zapasów 142.656 tys. zł (78,6% planu po zmianach) dotyczących głównie mienia ruchomego będącego w zasobie AMW oraz inwestycji w toku realizowanych dla Sił Zbrojnych RP,
- zobowiązań 105.753 tys. zł (122,5% planu po zmianach) głównie z tytułu dostaw towarów i usług, podatków, ubezpieczeń społecznych oraz nakładów inwestycyjnych.

9.1.7. Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR) funkcjonuje m.in. na podstawie przepisów ustawy z dnia 9 maja 2008 r. o Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, a także na podstawie przepisów unijnych. Nadzór nad Agencją, która posiada od akcesji Polski do UE status unijnej agencji płatniczej, sprawuje minister właściwy do spraw rozwoju wsi. Środki na realizację zadań wynikających z pełnienia funkcji agencji płatniczej, tj. transfery środków europejskich w ramach współfinansowania z budżetu państwa i finansowania z budżetu środków europejskich nie są ujmowane w planie finansowym ARiMR.

Do głównych zadań ARiMR realizowanych ze środków krajowych w ramach planu finansowego należą: dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie części kosztów inwestycji i częściowa spłata kapitału kredytów na realizację inwestycji w gospodarstwach rolnych, pomoc finansowa na wyrównanie kwoty obniżonego dochodu uzyskanego przez producenta świń ze sprzedaży świń utrzymywanych na obszarze objętym restrykcjami w związku ze zwalczaniem afrykańskiego pomoru świń od IV kwartału 2020 r., finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich.

Ponadto w 2022 r. istotnym zadaniem było realizowanie pomocy finansowej dla producenta rolnego na dofinansowanie zakupu w okresie od 1 września 2021 r. do 15 maja 2022 r. nawozów mineralnych innych niż wapno nawozowe i wapno nawozowe zawierające magnez od podmiotów prowadzących działalność w zakresie obrotu lub sprzedaży nawozów, pomocy finansowej w związku z wystąpieniem w gospodarstwie rolnym szkód spowodowanych wystąpieniem w 2021 i 2022 r. suszy, gradu, deszczu nawalnego, ujemnych skutków przezimowania, przymrozków wiosennych, powodzi, huraganu, pioruna, obsunięcia się ziemi lub lawin, pomocy udzielanej przez ARiMR dla producentów hodujących lochy.

W 2022 r. **przychody** Agencji wyniosły 6.433.408 tys. zł i zostały zrealizowane w 95,0% planu po zmianach (w tym dotacje z budżetu państwa wyniosły 3.258.823 tys. zł i stanowiły 50,7% przychodów ogółem). **Koszty** ARiMR w 2022 r. wyniosły 6.468.809 tys. zł i zrealizowane zostały w 95,5% planu po zmianach (w tym koszty realizacji zadań wyniosły 4.962.638 tys. zł i stanowiły 76,7% kosztów ogółem).

W związku z powyższym wykonanie wyniku finansowego brutto i netto na 2022 rok było ujemne i wyniosło -35.401 tys. zł, podczas gdy w planie po zmianach zakładano 390 tys. zł.

Niższe wykonanie przychodów (dotacji) i kosztów w stosunku do planu po zmianach ARiMR wynika m.in. z niższych kosztów realizacji zadań, m.in. pomocy finansowej dla producenta

rolnego, w którego gospodarstwie rolnym powstały szkody w uprawach rolnych spowodowane wystąpieniem w 2021 r. gradu, deszczu nawalnego, ujemnych skutków przezimowania, przymrozków wiosennych, powodzi, huraganu, pioruna, obsunięcia się ziemi, lawiny lub suszy. W wyniku weryfikacji wniosków o udzielenie przedmiotowej pomocy okazało się, że nie wszyscy wnioskodawcy kwalifikowali się do jej otrzymania.

Ponadto małym zainteresowaniem beneficjentów cieszył się program pomocy finansowej dla właściciela albo współwłaściciela statku rybackiego na rozpoczęcie nowej działalności gospodarczej.

Dotacje zostały przeznaczone m.in. na:

- dotację podmiotową w kwocie 1.291.260 tys. zł na koszty działalności statutowej,
- dotację celową w kwocie 1.885.770 tys. zł, m.in. na:
 - dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji rolniczej oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód,
 - finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnie lub konie,
 - finansowanie zalesiania gruntów rolnych,
 - dopłaty krajowe do materiału siewnego,
 - pomoc finansową na wyrównanie kwoty obniżonego dochodu uzyskanego przez producenta świń ze sprzedaży świń utrzymywanych na obszarze objętym restrykcjami w związku ze zwalczaniem afrykańskiego pomoru świń od IV kwartału 2020 r.
- dotację celową w kwocie 81.793 tys. zł na finansowanie projektów z udziałem środków UE (na wydatki bieżące), w tym 28.976 tys. zł na współfinansowanie.

Dotacja na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych ARiMR została wykonana w kwocie 142.345 tys. zł.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego, została ujęta kwota dotacji z budżetu państwa dla ARiMR w wysokości 140.036 tys. zł, z czego wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 122.469 tys. zł.

9.1.8. Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa (KOWR) działa na podstawie ustawy z dnia 10 lutego 2017 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa. KOWR powstał z połączenia zniesionych: Agencji Rynku Rolnego i Agencji Nieruchomości Rolnych.

W 2022 r. KOWR uzyskał **przychody** w wysokości 882.748 tys. zł, które stanowiły 101,2% planu po zmianach. Głównym źródłem przychodów były środki na koszty funkcjonowania

KOWR pozyskane z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa w kwocie 668.145 tys. zł oraz dotacje w kwocie 194.477 tys. zł. **Koszty** ogółem wyniosły 587.992 tys. zł, co stanowiło 89,2% planu po zmianach.

Niższe od planowanego wykonanie kosztów wynikało przede wszystkim z niższych kosztów funkcjonowania KOWR, w tym zakupu materiałów i energii, usług obcych, wynagrodzeń wraz z pochodnymi, podatków i opłat powiązanych z działalnością oraz niższych kosztów realizacji zadań.

Wynik finansowy brutto wyniósł 294.755 tys. zł, co stanowi 138,3% planu po zmianach. W związku z wpłatą do budżetu państwa nadwyżki środków finansowych wynik netto wyniósł 193.836 tys. zł.

Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa wykorzystał dotacje celowe z budżetu państwa w wysokości 194.477 tys. zł na finansowanie projektów z udziałem środków UE, z tego na:

- realizację Operacji I i Operacji II w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 w kwocie 185.136 tys. zł,
- dotację celową Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020 w kwocie 1.079 tys. zł,
- pomoc techniczną Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 w kwocie 4.780 tys. zł,
- pomoc techniczną Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 w kwocie 3.482 tys. zł.

9.1.8.a. Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa (ZWRSP) stanowi mienie Skarbu Państwa przejęte po likwidacji państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej.

W roku 2022 **przychody** ogółem ZWRSP wyniosły 2.465.121 tys. zł i stanowiły 151,0% planu po zmianach. Wyższe niż planowano wykonanie przychodów wynikało głównie z wyższych niż zakładano przychodów ze sprzedaży mienia i odpłatnego korzystania z mienia Zasobu m.in. w związku z większą niż zakładano sprzedażą gruntów nierolnych i uzyskaniem wyższej średniej ceny sprzedaży gruntów rolnych i nierolnych (inwestycyjnych), w szczególności uzyskania przychodów z tytułu sprzedaży gruntów dla Specjalnych Stref Ekonomicznych oraz wyższą wysokością czynszu dzierżawnego opartego na wyższej niż zakładano średniej cenie pszenicy.

Poniesione w 2022 r. **koszty** ogółem w wysokości 1.821.123 tys. zł, stanowiły 98,9% planu po zmianach. Niższe niż planowano wykonanie kosztów wynikało głównie z niższych kosztów gospodarowania mieniem Zasobu w związku z niższymi kosztami usług obcych m.in. brakiem wyłonienia wykonawców w ramach postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, odstąpieniem od realizacji części zadań, niższym poziomem bezzwrotnej pomocy finansowej z powodu braku zainteresowania beneficjentów taką formą pomocy, niższym poziomem podatków i opłat (podatków lokalnych) oraz pozostałych kosztów wynikających m.in. z utworzenia odpisów aktualizujących wartość należności, odsetek

i oprocentowania od nich. W ramach kosztów ogółem zostały przekazane wyższe niż zakładano środki dla Funduszu Rekompensacyjnego obliczane od przychodów ze sprzedaży i odpłatnego korzystania z mienia Zasobu.

Wynik finansowy uległ polepszeniu w stosunku do wielkości zaplanowanej w planie po zmianach o 852.490 tys. zł i wyniósł 643.998 tys. zł.

9.1.9. Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych (COBORU) funkcjonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 25 listopada 2010 r. o Centralnym Ośrodku Badania Odmian Roślin Uprawnych. COBORU realizuje zadania związane z prowadzeniem badań urzędowych, w zakresie badania i rejestracji odmian roślin, porejestrowego doświadczalnictwa odmianowego oraz ochrony prawnej odmian roślin.

Przychody COBORU w 2022 r. wyniosły 185.216 tys. zł i były niższe o 30.685 tys. zł (tj. o 14,21%) od wartości wykazanej w planie po zmianach. W 2022 r. COBORU otrzymało 44.313 tys. zł dotacji z budżetu państwa. Niższe wykonanie przychodów wynika w szczególności z uzyskania niższych niż zakładano przychodów z działalności rolniczej (co jest wynikiem niższej sprzedaży ziemiopłodów niż planowano), badawczo-doświadczalnej (m.in. z powodu złych warunków atmosferycznych, skutkujących brakiem możliwości wykonania doświadczeń) oraz z pozostałej działalności operacyjnej (z powodu niższych przychodów z usług rolniczych i transportowych).

Koszty ogółem wyniosły 120.270 tys. zł i były niższe o 92.094 tys. zł (tj. o 43,36%) od wartości wykazanej w planie po zmianach.

Niższe wykonanie kosztów funkcjonowania i kosztów realizacji zadań wynika głównie z niższego niż zakładano zużycia składników materiałowych i energii, głównie opału i energii elektrycznej. Ponadto, niższe wykonanie usług obcych związane jest z uzyskaniem niższych cen usług w wyniku przeprowadzonych rozpoznań cenowych i postępowań przetargowych. Poniesiono również niższe niż zakładano koszty podróży służbowych (krajowych i zagranicznych), ubezpieczeń majątkowych, świadczeń BHP oraz szkoleń pracowników.

Wynik finansowy brutto Agencji był dodatni i wyniósł 64.946 tys. zł i był wyższy od wartości w planie po zmianach o kwotę 61.409 tys. zł.

9.1.10. Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych (RARS) została utworzona na mocy przepisów ustawy z dnia 17 grudnia 2020 r. o rezerwach strategicznych w miejsce Agencji Rezerw Materiałowych, która funkcjonowała do 22 lutego 2021 r. Agencja realizuje zadania w zakresie gospodarowania rezerwami strategicznymi, jak również utrzymania państwowych zapasów ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego.

W 2022 r. **przychody** Agencji wyniosły 11.546.274 tys. zł, co stanowi 86,6% planu po zmianach. Głównym źródłem przychodów były środki pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (6.971.919 tys. zł), dotacje podmiotowe i celowe z budżetu państwa (1.257.839 tys. zł), środki od innych jednostek sektora finansów publicznych (597.181 tys. zł), środki z Funduszu Pomocy (405.762 tys. zł) oraz przychody ze sprzedaży

usług (327.700 tys. zł). Na niższe wykonanie przychodów Agencji miały wpływ między innymi:

- niższe wykorzystanie środków otrzymanych od innych jednostek sektora finansów publicznych, w tym środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadania dotyczące bezpieczeństwa energetycznego oraz niższym obciążeniem FZI kosztami, w efekcie poniesienia przez Agencję niższych kosztów administracyjnych w części dotyczącej realizacji zadań na rzecz Funduszu,
- niższe wykorzystanie przychodów z Funduszu Pomocy na zakupy towarów i usługi związane z zakupem i udostępnianiem, które były realizowane na podstawie decyzji administracyjnych oraz wynikające z ograniczonej dostępności towarów, zarówno na rynku krajowym, jak i rynkach zagranicznych,
- niższe wykorzystanie środków z Unii Europejskiej, związane było z niższym wykorzystaniem w 2022 r. środków na prowadzenie centrów logistycznych.

Zadania realizowane w ramach przyznanych grantów UE są kontynuowane w 2023 r.

W 2022 r. Agencja poniosła **koszty** w kwocie 6.939.191 tys. zł, co stanowi 96,3% planu po zmianach. Ze środków RARS finansowane były głównie zadania ustawowe określone w ustawie z dnia 17 grudnia 2020 r. o rezerwach strategicznych, ustawie z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi oraz ustawie z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Niewykonanie planu dotyczy w szczególności działań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 oraz konfliktem w Ukrainie. Wynika to m.in. z udostępnienia mniejszej niż planowano ilości towarów na cele walki z COVID-19 oraz na pomoc Ukrainie i na rzecz uchodźców. Udostępnianie towarów było realizowane na bieżąco zgodnie z decyzjami właściwych organów. Zadania dotyczące przeciwdziałania COVID-19 oraz pomocy Ukrainie są kontynuowane w 2023 r.

RARS na koniec 2022 r. osiągnęła dodatni wynik finansowy w wysokości 4.607.082 tys. zł.

W trakcie 2022 r. plan RARS był zmieniany dziesięć razy, zmiany zostały dokonane m.in. w trybie art. 15zh ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw oraz w trybie art. 107a ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego, została ujęta kwota dotacji z budżetu państwa dla RARS w wysokości 240.000 tys. zł, z czego wykonanie wydatków w 2022 r. wyniosło 140.470 tys. zł. Niższe wykonanie wydatków dotyczyło przede wszystkim realizacji zadania pod nazwą „Wspieranie rehabilitacji osób niepełnosprawnych, o której mowa w art. 7 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej

i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 573), polegające w szczególności na:

- zakupie sprzętu rehabilitacyjnego, asystującego oraz kompensacyjnego dla osób z niepełnosprawnościami innych działaniach zgodnych z dyspozycjami decyzjami właściwych organów,
- utrzymywaniu sprzętu,
- udostępnianiu sprzętu,
- usługach logistycznych i informatycznych”.

9.2. Instytucje gospodarki budżetowej

Instytucja gospodarki budżetowej jest jednostką sektora finansów publicznych tworzoną w celu realizacji zadań publicznych, która odpłatnie wykonuje wyodrębnione zadania, a koszty swojej działalności oraz zobowiązania pokrywa z uzyskanych przychodów.

W sprawozdaniu z wykonania ustawy budżetowej za 2022 rok omówiono instytucje gospodarki budżetowej, dla których funkcje organu założycielskiego wykonują:

Szef Kancelarii Prezydenta RP

1. Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP,

Dyrektor Sądu Apelacyjnego w Krakowie

2. Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej,

Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów

3. Centrum Obsługi Administracji Rządowej,

Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji

4. Centralny Ośrodek Informatyki,

5. Centrum Usług Logistycznych,

Minister Sportu i Turystyki

6. Centralny Ośrodek Sportu,

Minister Obrony Narodowej

7. Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego,

Minister Sprawiedliwości

8. Mazowiecka Instytucja Gospodarki Budżetowej MAZOVIA,

9. Centrum Cyberbezpieczeństwa

Minister Zdrowia

10. Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie,

Przewodniczący Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji

11. Krajowy Instytut Mediów

W 2022 r. łączne **przychody** 11 instytucji gospodarki budżetowej wyniosły 2.556.481 tys. zł i były wyższe o 77,8% od wykonania w 2021 r. i niższe o 1,6% od planu po zmianach. W tym 882.809 tys. zł pochodziło z dotacji z budżetu państwa, co stanowi 34,5% przychodów ogółem. Dotacje z budżetu państwa w 2022 r. były o 120,4% wyższe niż w roku poprzednim i o 0,8% wyższe niż w planie po zmianach. Zostały one przekazane do Centrum Obsługi Administracji

Rządowej (1.500 tys. zł), Centralnego Ośrodka Informatyki (14.361 tys. zł), Centralnego Ośrodka Sportu (44.200 tys. zł), Zakładu Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego (816.098 tys. zł) oraz Centrum Cyberbezpieczeństwa (6.650 tys. zł).

Suma **kosztów** poniesionych przez instytucje gospodarki budżetowej wyniosła 2.504.590 tys. zł, tj. 96,0% planu po zmianach i 176,2% wykonania z roku 2021. Oznacza to, że wynik finansowy brutto instytucji gospodarki budżetowej był dodatni i wyniósł 51.891 tys. zł (w 2021 r. wyniósł 16.542 tys. zł).

W stosunku do ustawy budżetowej na 2022 r. łączne przychody były wyższe o 3,0%, a poniesione przez instytucje gospodarki budżetowej koszty były wyższe o 0,1%. Wynik finansowy brutto instytucji gospodarki budżetowej był wyższy od zaplanowanego o 71.036 tys. zł.

Zrealizowane w 2022 r. kwoty przychodów, z uwzględnieniem dotacji budżetowych, kosztów oraz przewidywany w planach po zmianach i zrealizowany wynik finansowy brutto przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	w tym dotacja z budżetu	Koszty	Wynik finansowy brutto planowany	Wynik finansowy brutto zrealizowany
1	2	3	4	5	6	7
1.	Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP	77.985	0	77.953	702	33
2.	Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej	8.581	0	8.384	136	196
3.	Centrum Obsługi Administracji Rządowej	70.161	1.500	67.163	1.542	2.998
4.	Centralny Ośrodek Informatyki	382.437	14.361	355.785	2.354	26.652
5.	Centrum Usług Logistycznych	55.556	0	50.433	1.111	5.124
6.	Centralny Ośrodek Sportu	314.119	44.200	329.508	-20.278	-15.390
7.	Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego	1.184.848	816.098	1.176.479	240	8.369
8.	Mazowiecka Instytucja Gospodarki Budżetowej „MAZOVIA”	397.755	0	382.807	1.000	14.949
9.	Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie	2.905	0	2.533	20	371
10.	Krajowy Instytut Mediów	52.896	0	49.736	630	3.160
11.	Centrum Cyberbezpieczeństwa	9.238	6.650	3.809	767	5.429
	Razem	2.556.481	882.809	2.504.590	-11.776	51.891

9.2.1. Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP (COKPRP) realizuje zadania publiczne na rzecz Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej i Kancelarii Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w zakresie obsługi gospodarczej, techniczno-remontowej, inwestycyjnej, porządkowej, teleinformatycznej, kancelaryjnej, usług wydawniczych i poligraficznych oraz obsługi recepcyjnej, transportowej, hotelarskiej, gastronomicznej, szkoleniowej, gospodarki materiałowej i zaopatrzenia.

Przychody, głównie z prowadzonej działalności, w tym z usług świadczonych na rzecz Kancelarii Prezydenta, zostały zrealizowane w wysokości 77.985 tys. zł, tj. 93,5% planu po zmianach.

Koszty w 2022 roku wyniosły 77.953 tys. zł, tj. 94,2% planu po zmianach.

Niższe wykonanie planu związane było głównie z przesunięciem na kolejny rok terminów realizacji niektórych zadań inwestycyjnych i remontowych.

Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP zakończyło rok 2022 z wynikiem brutto 33 tys. zł, tj. 4,6% planowanego wyniku. Czynnikiem, które wpłynęły na osiągnięcie niższego niż planowano wyniku finansowego brutto w 2022 roku, były w szczególności wybuch wojny na Ukrainie, kryzys energetyczny oraz inflacja.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt Ministrowi Finansów wyniosły 13.090 tys. zł.

9.2.2. Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej (CZdSIGB) zostało utworzone zarządzeniem Dyrektora Sądu Apelacyjnego w Krakowie z dnia 11 stycznia 2012 roku. Organem wykonującym funkcje organu założycielskiego Instytucji jest dyrektor Sądu Apelacyjnego w Krakowie. Instytucja działa na podstawie statutu nadanego w drodze zarządzenia Dyrektora Sądu Apelacyjnego w Krakowie. Instytucja wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Przedmiotem działalności Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucji Gospodarki Budżetowej jest prowadzenie centralnych zamówień publicznych dla jednostek sądownictwa powszechnego, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, oraz prowadzenie działalności szkoleniowo-wypoczynkowej.

Rok 2022 Centrum zakończyło wynikiem finansowym brutto w wysokości 196 tys. zł uzyskując **przychody** na poziomie 8.581 tys. zł, tj. 100,1% planu po zmianach i **koszty** w kwocie 8.384 tys. zł, tj. 99,4% planu po zmianach. Na kwotę przychodów złożyły się przede wszystkim przychody z nadzoru i kontroli nad realizacją umów oraz przychody z organizacji postępowań o udzielenie zamówień publicznych. Największy udział w pozycji koszty ogółem miały koszty wynagrodzeń osobowych w wysokości 4.571 tys. zł oraz usług obcych w wysokości 1.557 tys. zł (najem i dzierżawa pomieszczeń biurowych, w których mieści się siedziba Instytucji oraz usługi serwisowe związane z drukarkami i kopertowaniem w ramach wydruku centralnego korespondencji sądowej działającego przy Sądzie Apelacyjnym w Krakowie).

9.2.3. Centrum Obsługi Administracji Rządowej (COAR) realizuje zadania na rzecz Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, jednostek sektora finansów publicznych oraz dokonuje sprzedaży materiałów, towarów i usług dla pozostałych odbiorców zewnętrznych.

Do zakresu działania COAR należało przede wszystkim:

- zapewnienie technicznych, w tym teleinformatycznych, warunków pracy Kancelarii Prezesa Rady Ministrów,
- świadczenie usług wypoczynkowych i konferencyjnych,
- prowadzenie działalności związanej z obsługą informatyczną i teletechniczną,
- prowadzenie wspólnych i centralnych zamówień publicznych.

Przychody zostały zrealizowane w wysokości 70.161 tys. zł, tj. 95,7% planu po zmianach. Główną pozycją przychodów były przychody z działalności gospodarczej w kwocie 60.901 tys. zł, co stanowi 86,8% całości przychodów, oraz pozostałe przychody.

W 2022 r. COAR otrzymał dotacje w wysokości 7.348 tys. zł. Dotacje zostały zrealizowane w wysokości 7.246 tys. zł (98,6% planu po zmianach).

Koszty zostały zrealizowane w wysokości 67.163 tys. zł, tj. 93,5% planu po zmianach. Główną pozycją kosztów funkcjonowania były wynagrodzenia w kwocie 31.854 tys. zł, które stanowiły 47,4% całości poniesionych kosztów, oraz koszty materiałów i energii wynoszące 14.391 tys. zł (21,4% ogółu kosztów).

Niższe niż planowano wykonanie przychodów wynikało z niższej sprzedaży usług na rzecz innych odbiorców oraz mniejszych niż zakładano przychodów z postępowań przetargowych, wpływów z tytułu najmu i dzierżawy obiektów przy ul. Powsińskiej, refundacji kosztów wynagrodzeń związanych z obsługą bieżącą dotacji w ramach programów finansowanych z UE w 2022 r., a także niższego niż zakładano obrotu paliwem. Jednocześnie niższe niż planowano wykonanie kosztów związane było z mniejszymi zakupami materiałów, towarów i energii, a także niższymi kosztami wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

Efektom powyższej konfiguracji wykonanych przychodów i kosztów jest dodatni wynik finansowy w kwocie 2.998 tys. zł, tj. 194,4% planu po zmianach.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 46.243 tys. zł, tj. 103,0% planu po zmianach, a zapasy 759 tys. zł, tj. 126,5% planu po zmianach. Ponadto, na koniec roku zobowiązania wyniosły 7.929 tys. zł, tj. 132,2% planu po zmianach.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosły 46.130 tys. zł.

9.2.4. Centralny Ośrodek Informatyki (COI) jest instytucją gospodarki budżetowej utworzoną przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, do której zadań należy przede wszystkim odpłatne wykonywanie usług, głównie w zakresie:

- prowadzenia centralnej ewidencji pojazdów (CEP) oraz centralnej ewidencji kierowców, (CEK),

- funkcjonowania ewidencji lub rejestrów państwowych, w szczególności wchodzących w skład Systemu Rejestrów Państwowych,
- utrzymania centrów komputerowych dla systemów informatycznych i teleinformatycznych prowadzonych lub przewidzianych do prowadzenia przez Ministra oraz zasobów w nich eksploatowanych,
- tworzenia e-usług, w szczególności dla obywateli i przedsiębiorców,
- utrzymania i rozwoju platformy obywatel.gov.pl oraz systemu elektronicznej Platformy Usług Administracji Publicznej ePUAP.

Przychody w 2022 roku zostały zrealizowane w wysokości 382.437 tys. zł, co stanowi 94,8% kwoty planu z ustawy budżetowej (403.397 tys. zł) i 102,7% planu po zmianach (372.298 tys. zł). W porównaniu z rokiem poprzednim przychody wzrosły o 186.752 tys. zł, tj. o 95,4%. Największe przychody osiągnięto z tytułu:

- utrzymania i rozwoju systemu CEPIK,
- administrowania Zintegrowaną Infrastrukturą Rejestrów,
- poprawnego i nieprzerwanego działania systemu ePUAP,
- utrzymania i serwisu Systemu Rejestrów Państwowych,
- realizacji projektu e-doręczenia,
- budowy rządowej chmury obliczeniowej i katalogu usług realizowanych w ramach programu Wspólna Infrastruktura Informatyczna Państwa.

W 2022 roku **koszty** COI wyniosły 355.785 tys. zł, co stanowi 88,2% kwoty planu z ustawy budżetowej (403.297 tys. zł) i 96,2% planu po zmianach (369.944 tys. zł). W porównaniu z rokiem poprzednim wzrosły one o 186.981 tys. zł, tj. o 110,8%. Związane były z realizacją zadań powierzonych COI w zakresie wykonywanych projektów informatycznych na rzecz Ministra Cyfryzacji oraz świadczeniem usług na rzecz innych instytucji sektora finansów publicznych i NASK. Istotny wpływ na niższy od planowanego poziom realizacji kosztów miały przesunięcia na rok 2023 części realizacji usług serwisu i wsparcia, m.in. UCS i NetApp, oprogramowanie narzędziowe, badania fokusowe, a także osiągnięte oszczędności w ramach usług obcych na potrzeby własne COI, wynikające głównie z niższego niż zakładano wykorzystania usług body leasing.

Wynik brutto na koniec 2022 roku wyniósł 26.652 tys. zł wobec planowanego w wysokości 100 tys. zł w ustawie budżetowej oraz 2.354 tys. zł w planie po zmianach.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego została ujęta kwota dotacji celowej dla COI na zakup komputerów dla gmin w wysokości 20.605 tys. zł. Wydatki zostały zrealizowane w roku 2022 w wysokości 14.361 tys. zł, tj. 100,0% planu po zmianach (14.361 tys. zł).

9.2.5. Centrum Usług Logistycznych (CUL) zostało utworzone na podstawie zarządzenia nr 41 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie utworzenia instytucji gospodarki budżetowej pn. „Centrum Usług Logistycznych”.

Centrum Usług Logistycznych realizuje zadania obejmujące w szczególności: zakwaterowanie osób w przejętych obiektach (funkcjonariuszy Policji, SOP, Straży Granicznej oraz innych służb), organizację i obsługę szkoleń organizowanych przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Komendę Główną Policji i inne służby, zabezpieczenie funkcjonowania lotniska Warszawa-Babice dla potrzeb lotnictwa porządku publicznego, lotnictwa cywilnego oraz utrzymania go w gotowości na wypadek sytuacji nadzwyczajnych, świadczenie usług w zakresie wsparcia działań lotnictwa służb porządku publicznego, świadczenie usług hotelowych dla funkcjonariuszy i pracowników resortu spraw wewnętrznych i innych osób fizycznych, wykonywanie zadań specjalnych w zakresie zakwaterowania i wyżywienia osób uczestniczących lub poszkodowanych w klęskach żywiołowych i innych zagrożeniach.

Przychody ogółem jednostki w 2022 r. wyniosły 55.556 tys. zł (86,4% planu po zmianach), z tego przychody z tytułu prowadzonej działalności wyniosły 54.457 tys. zł tj. 85,7% planu po zmianach, środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych – 421 tys. zł, (167,2% planu po zmianach), a pozostałe przychody – 678 tys. zł (135,5% planu po zmianach).

Niższe niż planowano wykonanie przychodów CUL wynika głównie z mniejszego obłożenia noclegowego na zasadzie hotelowej.

W 2022 r. CUL poniosło koszty w wysokości 50.433 tys. zł (79,8% planu po zmianach).

Główne składowe poniesionych kosztów to:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 19.461 tys. zł (83% planu po zmianach),
- pozostałe koszty bieżące, na które złożyły się głównie: zakup materiałów i energii – 17.784 tys. zł (80,1% planu po zmianach), usługi obce – 7.756 tys. zł (76,8% planu po zmianach), podatki i opłaty – 2.725 tys. zł (88,4% planu po zmianach),
- wydatki majątkowe – 1.180 tys. zł (36,9% planu po zmianach) na modernizację domku nr 9 w OSW „Kaper” w Juracie, domków Dafne II, II, IV w OSW „Dafne” w Zakopanem oraz zakup wyposażenia do ośrodków szkoleniowo-wypoczynkowych, jak również koszty notarialne związane z nieodpłatnym nabyciem nieruchomości.

Centrum Usług Logistycznych uzyskało dodatni wynik finansowy w kwocie 5.124 tys. zł, tj. 461,2% planu po zmianach.

W odniesieniu do 2021 roku nastąpiła poprawa wyniku finansowego, co jest spowodowane podejmowanymi działaniami oszczędnościowymi oraz brakiem istotnych restrykcji w prowadzeniu działalności gospodarczej z powodu COVID-19.

9.2.6. Centralny Ośrodek Sportu (COS) realizuje zadania publiczne w zakresie kultury fizycznej poprzez tworzenie warunków organizacyjnych, ekonomicznych i technicznych dla szkolenia sportowego prowadzonego przez polskie związki sportowe i inne podmioty działające w zakresie kultury fizycznej, w tym zapewnienie zaplecza materialno-technicznego dla potrzeb szkolenia.

Plan finansowy po zmianach zakładał przychody COS na poziomie 334.629 tys. zł oraz koszty w kwocie 354.907 tys. zł. Instytucja zrealizowała zaplanowane wielkości na poziomie niższym od zakładanego. **Przychody** Centralnego Ośrodka Sportu zrealizowano w wysokości 314.119 tys. zł, na poziomie 93,9% w stosunku do planu po zmianach, natomiast wykonanie **kosztów** wynosiło 329.508 tys. zł, tj. 92,8% w stosunku do planu po zmianach. Niższe od planu po zmianach wykonanie wynikało głównie z podpisania pod koniec roku aneksów do umów na dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej (FRKF) w zakresie przeniesienia części transz na rok 2023.

Centralny Ośrodek Sportu otrzymał dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących, z przeznaczeniem na utrzymanie i zarządzanie obiektami sportowymi na potrzeby szkolenia sportowego. Zaplanowane w planie po zmianach na 2022 r. dotacje celowe w łącznej wysokości 44.200 tys. zł zostały zrealizowane w 100%. Poprzez dofinansowanie z dotacji celowej obiekty sportowe COS zostały utrzymane w 2022 r. w pełnej zdolności eksploatacyjnej i gotowości do przeprowadzenia procesu treningowego.

Stan należności krótkoterminowych wyniósł 78.763 tys. zł i był wyższy od planu po zmianach o kwotę 69.903 tys. zł. Wzrost ten dotyczy należności z tytułu VAT od faktur inwestycyjnych dofinansowanych ze środków FRKF. Zobowiązania na wyższym poziomie od planowanego o 58.832 tys. zł również wynikają głównie ze zobowiązań dotyczących faktur inwestycyjnych dofinansowanych ze środków FRKF zadań inwestycyjnych.

Wynik finansowy brutto COS był ujemny i wyniósł -15.390 tys. zł, jednocześnie był wyższy o 4.888 tys. zł od wyniku przyjętego w planie po zmianach (-20.278 tys. zł).

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wynosiły 14.612 tys. zł.

9.2.7. Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego (ZIOTP) realizuje zobowiązania strony polskiej wynikające z członkostwa w Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego w zakresie udziału Rzeczypospolitej Polskiej w Programie Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego w Dziedzinie Bezpieczeństwa (Program NSIP – NATO Security Investment Programme). Program ma na celu zapewnienie wspólnego finansowania projektów inwestycyjnych w krajach członkowskich NATO.

W planie finansowym ZIOTP na 2022 r. zaplanowano przychody w wysokości 1.231.856 tys. zł oraz koszty na poziomie 1.231.806 tys. zł. W związku ze zmianą „Planu inwestycji NSIP na 2022 r.”, dokonano zmniejszenia w ramach procedury zmiany planu finansowego: przychodów do poziomu 1.177.019 tys. zł i kosztów do poziomu 1.176.779 tys. zł.

Przychody ZIOTP w 2022 r. zostały wykonane w wysokości 1.184.848 tys. zł, tj. 100,7% planu po zmianach, głównie z powodu wyższych niż planowano odsetek od rachunków bankowych w związku z podniesieniem stóp procentowych. Poniesione **koszty** ZIOTP

w 2022 r. wyniosły 1.176.479 tys. zł, tj. niemal 100,0% planu po zmianach z przeznaczeniem głównie na wydatki inwestycyjne NSIP i utrzymanie obiektów.

Z zaplanowanej kwoty dotacji w wysokości 816.133 tys. zł wydatkowano środki w wysokości 816.098 tys. zł, tj. prawie 100,0% planu po zmianach, z przeznaczeniem na realizację projektów inwestycyjnych zawartych w pakietach inwestycyjnych NATO oraz na sfinansowanie części bieżących kosztów funkcjonowania Zakładu.

Ponadto na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego, wydatkowano środki dotacji podmiotowej w wysokości 26 tys. zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatku motywacyjnego dla żołnierzy zawodowych w ZIOTP.

Wynik finansowy brutto Zakładu zrealizowany został w kwocie 8.369 tys. zł, tj. 3.487,0% planu po zmianach (240 tys. zł). Wynik ten jest wyższy od prognozowanego o 8.129 tys. zł, na co w głównej mierze miały wpływ odsetki od rachunków bankowych oraz naliczone kary umowne.

Stan ZIOTP na koniec roku wyniósł:

- środki pieniężne – 205.736 tys. zł (125,8% planu po zmianach); wyższa realizacja środków pieniężnych w stosunku do planu po zmianach wynika głównie z wyższego stanu środków pieniężnych ujętego w stanie na początku roku 2022 (wzrost o 56.077 tys. zł) oraz większych w stosunku do planu wpływów z tytułu składek od państw członkowskich Paktu Północnoatlantyckiego z przeznaczeniem na inwestycje NATO w Polsce,
- zapasy – 1.893.146 tys. zł (209,6% planu po zmianach); zapasy to wyroby gotowe w trakcie produkcji, czyli inwestycje realizowane w ramach Programu NSIP. Wyższy poziom od planowanego wynika z większej liczby inwestycji NSIP w trakcie realizacji (produkcja w toku),
- zobowiązania – 284 tys. zł (94,5% planu po zmianach), niższy stan zobowiązań dotyczy głównie zobowiązań publiczno-prawnych, w tym np. podatkowych i PFRON.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosły na koniec 2022 roku 205.732 tys. zł. Wyższe wykonanie wynika głównie z wpływu środków z NATO na podstawie decyzji Komitetu Inwestycyjnego NATO oraz odsetek od środków na rachunkach w związku z podniesieniem stóp procentowych.

9.2.8. Mazowiecka Instytucja Gospodarki Budżetowej MAZOVIA została utworzona na mocy zarządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 29 listopada 2010 r. w sprawie utworzenia Mazowieckiej Instytucji Gospodarki Budżetowej MAZOVIA, dodatkowo na mocy zarządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 9 marca 2018 r. w sprawie połączenia Mazowieckiej Instytucji Gospodarki Budżetowej MAZOVIA, Bałtyckiej Instytucji Gospodarki Budżetowej BALTICA, Pomorskiej Instytucji Gospodarki Budżetowej POMERANIA, Podkarpackiej Instytucji Gospodarki Budżetowej CARPATIA i Zachodniej Instytucji Gospodarki Budżetowej

PIAST, w 2018 r. ww. instytucje gospodarki budżetowej zostały połączone poprzez włączenie do IGB MAZOVIA.

W związku z powyższym w części budżetowej 37 – Sprawiedliwość w roku 2022 funkcjonowała jedna instytucja gospodarki budżetowej – MAZOVIA, której organem założycielskim jest Minister Sprawiedliwości. Jednostka ta realizowała działania publiczne polegające na prowadzeniu oddziaływań penitencjarnych oraz resocjalizacyjnych wobec osób skazanych na karę pozbawienia wolności poprzez organizowanie pracy sprzyjającej zdobywaniu kwalifikacji zawodowych. Prowadziła działalność gospodarczą oraz wykonywała roboty remontowo-budowlane na rzecz organu założycielskiego, jednostek organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Sprawiedliwości, pozostałych jednostek organizacyjnych sektora finansów publicznych oraz innych podmiotów niebędących jednostkami sektora finansów publicznych. W 2022 r. łączne **przychody** wyżej wymienionej jednostki wyniosły 397.755 tys. zł, natomiast suma **kosztów** wyniosła 382.807 tys. zł. Oznacza to, że wynik finansowy brutto był dodatni i wyniósł 14.949 tys. zł. W porównaniu do planu po zmianach przychody i koszty zostały wykonane odpowiednio w 95,3% i 91,9%. Spadek przychodów i kosztów w 2022 r. miał związek przede wszystkim z tym, że plan przyjęty został na podstawie działalności Instytucji przed pandemią COVID-19, natomiast wykonanie planu nastąpiło przy jednoczesnym zwiększeniu przychodów o blisko 100.000 tys. zł w porównaniu do roku 2021. Zrealizowany wynik brutto był o 13.949 tys. zł wyższy od planowanego. Na poprawę uzyskanego wyniku finansowego Instytucji istotnie wpłynęły: zwiększona sprzedaż w punktach detalicznych (kantyny) oraz realizacja dużo większej ilości usług remontowo-budowlanych w roku 2022, aniżeli były planowane.

9.2.9. Profilaktyczny Dom Zdrowia (PDZ) w Juracie finansował swoją działalność głównie z wpływów z tytułu pobytów rehabilitacyjnych, wczasów profilaktyczno-leczniczych oraz organizacji szkoleń i konferencji.

PDZ w Juracie nie otrzymał w 2022 r. dotacji i wpłat z budżetu państwa.

W 2022 r. PDZ w Juracie zrealizował **przychody** w wysokości 2.905 tys. zł, co stanowi 108,4% realizacji planu po zmianach (2.680 tys. zł).

Koszty poniesione przez tę instytucję wyniosły 2.533 tys. zł, tj. 95,2% planu po zmianach (2.660 tys. zł). Wynagrodzenia ogółem wykonano w kwocie 748 tys. zł, tj. 95,9% planu po zmianach (780 tys. zł).

Tym samym PDZ w Juracie wypracował wynik brutto w kwocie 371 tys. zł, tj. 1.857,1% wyniku brutto planowanego w wysokości 20 tys. zł.

W zakresie przychodów i kosztów związanych z realizacją zadań na rzecz pomocy Ukrainie, o których mowa w art. 14 ust. 20 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, PDZ w Juracie, po podpisaniu umowy ze Starostwem Powiatowym w Pucku, przyjął do ośrodka prawie 50 uchodźców z Ukrainy. Pobyt generował dodatkowe koszty związane m.in. z ogrzewaniem

pomieszczeń i wody. Dodatkowo poniesiono również koszty zakupu żywności, środków czystości, lekarstw, przyborów szkolnych dla dzieci, jak również wyposażenia pokoi. Przychody z tytułu pobytu uchodźców z Ukrainy w Profilaktycznym Domu Zdrowia wyniosły 599 tys. zł.

Środki obrotowe na koniec roku wyniosły 1.246 tys. zł (w tym stan środków pieniężnych 1.169 tys. zł, należności krótkoterminowe 77 tys. zł), a zobowiązania 61 tys. zł. Wolne środki finansowe w kwocie 1.027 tys. zł zostały przekazane w depozyt u Ministra Finansów.

9.2.10. Krajowy Instytut Mediów (KIM) został utworzony 31 grudnia 2020 r. na podstawie Zarządzenia nr 2 Przewodniczącego Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji z dnia 4 grudnia 2020 r. w sprawie utworzenia i nadania statutu instytucji gospodarki budżetowej pod nazwą „Krajowy Instytut Mediów”.

Instytut powołany został w celu wsparcia realizacji zadań w zakresie organizowania badań treści i odbioru usług medialnych oraz platform udostępniania wideo, a także inicjowania postępu naukowo-technicznego. Przedmiotem podstawowej działalności Instytutu jest m.in.: dostarczanie danych populacyjnych oraz informacji o trendach i technologiach w zakresie konsumpcji mediów, a także weryfikacja mierników do pomiaru mediów w Polsce.

Przychody zostały zrealizowane w wysokości 52.896 tys. zł, tj. 94,1% planu po zmianach. Niższe przychody wynikały przede wszystkim z niezrealizowania części usługi badawczej z kontraktu długoterminowego (prac badawczo-rozwojowych w zakresie udoskonalenia badania statystycznego rynku mediów w ramach Programu badań statystycznych statystyki publicznej poprzez technikę watermakingu i stworzenie metod połączenia ich z danymi telekomunikacyjnymi). Instytut osiągnął przychody z tytułu sprzedaży usług w zakresie realizacji badania konsumpcji mediów, w tym Badania założycielskiego dotyczącego kompleksowego pomiaru konsumpcji telewizji, radia i Internetu w Polsce.

Koszty w 2022 roku wyniosły 49.736 tys. zł, tj. 89,5% planu po zmianach, co wynikało przede wszystkim z niższego wykonania kosztów funkcjonowania.

Krajowy Instytut Mediów zakończył rok 2022 wynikiem finansowym w wysokości 3.160 tys. zł.

9.2.11. Centrum Cyberbezpieczeństwa zostało utworzone na podstawie zarządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 października 2021 r. w sprawie utworzenia i nadania statutu instytucji gospodarki budżetowej pod nazwą „Centrum Cyberbezpieczeństwa Zamość”, zmienioną zarządzeniem Ministra Sprawiedliwości z dnia 15 marca 2022 r. na „Centrum Cyberbezpieczeństwa”.

Instytucja została powołana w celu realizacji zadań publicznych polegających na ochronie publicznej cyberprzestrzeni, w szczególności cyberprzestrzeni resortu sprawiedliwości, a także świadczeniu usług dla administracji publicznej, w celu zwiększenia bezpieczeństwa cybernetycznego oraz poziomu informatyzacji, jak również podnoszenia świadomości społeczeństwa w zakresie cyberbezpieczeństwa.

Na pierwsze wyposażenie instytucji w środki obrotowe zaplanowano kwotę 7.000 tys. zł. W związku z tym, iż ww. zarządzenie Ministra Sprawiedliwości tworzące instytucję weszło w życie z dniem 15 października 2021 r., brak było możliwości wydatkowania całości ww. kwoty w roku 2021. Wobec tego dotacja otrzymana w roku 2021 została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego (Dz. U. poz. 2407), w kwocie 6.650 tys. zł.

Przychody Centrum wyniosły 9.238 tys. zł, co stanowiło 116,8% planu po zmianach (7.909 tys. zł). Wyższe przychody wynikają przede wszystkim z ujęcia uwzględnienia w przychodach dotacji z budżetu państwa z wydatków niewygasających w roku 2021 r. w kwocie 6.650 tys. zł.

W roku 2022 ze środków Centrum zrealizowano **koszty** w łącznej wysokości 3.809 tys. zł, co stanowiło 53,3% planu po zmianach (7.142 tys. zł). Niższe wykonanie kosztów wynika przede wszystkim z niższych kosztów funkcjonowania.

Centrum Cyberbezpieczeństwa zakończyło rok 2022 wynikiem finansowym w wysokości 5.429 tys. zł.

9.3. Państwowe osoby prawne

Jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych są powoływane na podstawie odrębnych ustaw, jako państwowe osoby prawne w celu realizacji wybranych zadań publicznych.

W ustawie budżetowej na rok 2022 zamieszczono plany finansowe państwowych osób prawnych, które są nadzorowane przez:

Prezesa Rady Ministrów

1. Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia,
2. Instytut Zachodni im. Zygmunta Wojciechowskiego,
3. Instytut Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka,
4. Instytut Europy Środkowej,
5. Urząd Komisji Nadzoru Finansowego,
6. Polski Instytut Ekonomiczny,

Ministra Rozwoju i Technologii

7. Krajowy Zespół Nieruchomości (od 1 sierpnia 2022 r. nadzór nad jednostką, sprawuje Minister Funduszy i Polityki Regionalnej),
8. Urząd Dozoru Technicznego,
9. Polskie Centrum Akredytacji,

Ministra Infrastruktury

10. Państwowe Gospodarstwo Wodne „Wody Polskie”,
11. Polska Agencja Żeglugi Powietrznej,
12. Transportowy Dozór Techniczny

Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego

13. Polski Instytut Sztuki Filmowej,
14. Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego,

Ministra Sportu i Turystyki

15. Polska Agencja Antydopingowa,
16. Polska Organizacja Turystyczna,
17. Polskie Laboratorium Antydopingowe (od 1 stycznia 2022 r. nadzór nad jednostką sprawuje minister właściwy do spraw zdrowia),

Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi

18. Polski Klub Wyścigów Konnych,
19. Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie,
20. 16 wojewódzkich ośrodków doradztwa rolniczego,

Ministra Edukacji i Nauki

21. Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej,
22. Centrum Łukasiewicz

Ministra Klimatu i Środowiska

23. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
24. 23 parki narodowe (Babiogórski, Białowieski, Biebrzański, Bieszczadzki, Bory Tucholskie, Drawieński, Gorczański, Gór Stołowych, Kampinoski, Karkonoski, Magurski, Narwiański, Ojcowski, Pieniński, Poleski, Roztoczański, Słowiński, Świętokrzyski, Tatrzański, Ujście Warty, Wielkopolski, Wigierski, Woliński),

Ministra Spraw Zagranicznych

25. Polski Instytut Spraw Międzynarodowych,

Ministra Zdrowia

26. Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji,
27. Agencja Badań Medycznych,

Ministra Rodziny i Polityki Społecznej

28. Zakład Ubezpieczeń Społecznych,

Ministra Finansów

29. Polska Agencja Nadzoru Audytowego,

oraz

30. Rzecznik Finansowy.

Ponadto sprawozdanie zawiera również wykonanie planu finansowego:

31. Akademii Kopernikańskiej – utworzonej na podstawie ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o Akademii Kopernikańskiej, nadzorowanej przez Prezesa Rady Ministrów,
32. Instytutu Rozwoju Języka Polskiego im. św. Maksymiliana Marii Kolbego – utworzonego na podstawie ustawy z dnia 7 października 2022 r. o Instytucie Rozwoju Języka Polskiego im. świętego Maksymiliana Marii Kolbego, nadzorowanego przez Ministra Edukacji i Nauki.

W 2022 r. łączne **przychody** państwowych osób prawnych wyniosły 24.357.212 tys. zł, tj. 136,4% planu po zmianach i 152,5% wykonania w 2021 r. Dotacje z budżetu państwa wyniosły 2.509.893 tys. zł, tj. 88,0% planu po zmianach i 10,3% wykonanych przychodów ogółem. Dotacje z budżetu państwa były wyższe o 54,1% niż w 2021 r. Najwyższe kwoty dotacji z budżetu państwa w 2022 r. zostały przekazane: Państwowemu Gospodarstwu Wodnemu „Wody Polskie” (1.060.181 tys. zł), Narodowemu Funduszowi Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (410.179 tys. zł) oraz 16 Wojewódzkim Ośrodkom Doradztwa Rolniczego (272.898 tys. zł). Jednostki te w sumie otrzymały 69,5% dotacji ogółem.

W 2022 r. łączne **koszty** poniesione przez państwowe osoby prawne wyniosły 18.388.956 tys. zł, tj. 90,1% planu po zmianach i 114,0% wykonania 2021 r.

Państwowe osoby prawne osiągnęły w 2022 r. dodatni **wynik finansowy brutto** w kwocie 5.968.256 tys. zł (w 2021 r. wynik brutto był ujemny i wyniósł -154.508 tys. zł) i był wyższy o 8.531.873 tys. zł od zaplanowanego w planie po zmianach.

Zrealizowane w 2022 r. kwoty przychodów, z uwzględnieniem dotacji budżetowych, kosztów oraz planowany i zrealizowany wynik finansowy brutto przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie		Przychody		Koszty	Wynik finansowy brutto planowany	Wynik finansowy brutto zrealizowany
			w tym dotacja z budżetu			
<i>w tys. zł</i>						
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia	10.393	10.149	10.225	84	168
2.	Instytut Zachodni im. Zygmunta Wojciechowskiego	4.745	4.217	4.687	3	58
3.	Instytut Współpracy Polsko - Węgierskiej im. Wacława Felczaka	5.744	5.637	5.797	60	-53
4.	Instytut Europy Środkowej	3.675	3.581	3.614	0	60
5.	Urząd Komisji Nadzoru Finansowego	495.695	0	452.756	10.821	42.939
6.	Polski Instytut Ekonomiczny	14.234	12.363	13.659	0	575
7.	Krajowy Zasób Nieruchomości	29.652	23.591	28.488	-95	1.164
8.	Urząd Dozoru Technicznego	599.584	0	444.392	100.297	155.192
9.	Polskie Centrum Akredytacji	25.515	0	25.190	77	325
10.	Polska Organizacja Turystyczna	87.612	68.300	87.482	0	130
11.	Państwowe Gospodarstwo Wodne "Wody Polskie"	2.166.447	1.060.181	2.105.095	-327.577	61.352
12.	Polski Instytut Sztuki Filmowej	413.603	120.852	405.953	0	7.650
13.	Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego	6.859	6.695	6.859	0	0

Wyszczególnienie		Przychody	w tym dotacja z budżetu	Koszty	Wynik finansowy brutto planowany	Wynik finansowy brutto zrealizowany
1	2	3	4	5	6	7
14.	Polska Agencja Antydopingowa	11.532	7.991	8.316	0	3.216
15.	Polskie Laboratorium Antydopingowe	12.883	3.400	12.878	0	4
16.	Polski Klub Wyścigów Konnych	8.114	444	6.952	92	1.162
17.	Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie	40.110	30.963	39.848	30	262
18.	16 Wojewódzkich Ośrodków Doradztwa Rolniczego	461.431	272.898	444.239	3.355	17.192
19.	Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej	174.724	147.444	174.867	70	-143
20.	Centrum Łukasiewicz	82.342	45.263	75.102	-12.510	7.240
21.	Polska Agencja Żeglugi Powietrznej	1.204.242	44.005	1.136.944	31.605	67.298
22.	Transportowy Dozór Techniczny	77.154	0	71.666	188	5.488
23.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	11.290.128	410.179	5.970.530	-1.827.100	5.319.598
24.	23 parki narodowe	402.272	129.297	366.447	-24.256	35.825
25.	Polski Instytut Spraw Międzynarodowych	18.730	17.884	18.390	0	340
26.	Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji	15.129	0	49.067	-41.603	-33.938
27.	Agencja Badań Medycznych	318.948	82.409	304.852	11.500	14.096
28.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	6.315.176	0	6.053.474	-477.968	261.703
29.	Polska Agencja Nadzoru Audytowego	24.233	0	24.930	-10.768	-696
30.	Rzecznik Finansowy	34.115	0	34.115	0	0
31.	Akademia Kopernikańska	2.041	2.000	1.994	0	47
32.	Instytut Rozwoju Języka Polskiego im. św. Maksymiliana Marii Kolbego	150	150	148	75	2
Razem		24.357.212	2.509.893	18.388.956	-2.563.620	5.968.256

9.3.1. Działalność Ośrodka Studiów Wschodnich im. Marka Karpia (OSW) reguluje ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o Ośrodku Studiów Wschodnich im. Marka Karpia.

Głównym zadaniem OSW jest gromadzenie, opracowywanie oraz udostępnianie organom władzy publicznej informacji o istotnych wydarzeniach i procesach politycznych, społecznych i gospodarczych na obszarze Europy Środkowej, Europy Wschodniej, Rosji, Półwyspu Bałkańskiego oraz Kaukazu Południowego i Azji Centralnej, a w przypadkach uzasadnionych

strategicznymi interesami politycznymi lub gospodarczymi Rzeczypospolitej Polskiej również na innych obszarach, przygotowywanie analiz, ekspertyz i studiów prognostycznych.

Przychody w 2022 r. zostały zrealizowane w wysokości 10.393 tys. zł, co stanowi 96,1% planu po zmianach. Przychody osiągnięto głównie z tytułu dotacji podmiotowej z budżetu państwa oraz przychodów z prowadzonej działalności. W 2022 r. OSW im. Marka Karpią wykorzystał dotację z budżetu państwa w kwocie 10.149 tys. zł, co stanowi 95,9% planu po zmianach i jednocześnie 97,7% całości osiągniętych przychodów. Z analizy wykonania planu finansowego OSW im. Marka Karpią wynika, że ponad przeciętnie wzrosły przychody w kategorii Pozostałe przychody – wykonanie na poziomie 48 tys. zł, tj. 145,5% planu po zmianach. Wynika to z faktu, że uzyskano wyższe o 15 tys. zł w stosunku do planu po zmianach przychody z tytułu: odsetek od depozytów u Ministra Finansów, w związku z ze wzrostem oprocentowania w 2022 r. oraz z darowizn.

W 2022 r. OSW im. Marka Karpią poniósł **koszty** w wysokości 10.225 tys. zł, tj. 95,3% planu po zmianach. Główną pozycją kosztów w 2022 r. były koszty wynagrodzeń, które stanowiły 67,9% całości poniesionych kosztów.

Ośrodek Studiów Wschodnich zakończył rok 2022 z **wynikiem brutto** w kwocie 168 tys. zł, tj. wyższym o 84 tys. zł od zakładanego w planie po zmianach.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 1.190 tys. zł, tj. 204,5% planu po zmianach. Wysoki poziom tych środków wynika m. in. ze zwrotu niewykorzystanej w 2022 r. dotacji oraz niepełnego wydatkowania środków własnych na wydatki bieżące Instytutu. Ponadto, na koniec roku, zobowiązania wyniosły 52 tys. zł, tj. 104,0% planu po zmianach.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosły 755 tys. zł.

9.3.2. Instytut Zachodni im. Zygmunta Wojciechowskiego (IZZW) został utworzony na podstawie ustawy z dnia 17 grudnia 2015 r. o Instytucie Zachodnim im. Zygmunta Wojciechowskiego.

Do zadań Instytutu należy m. in.: gromadzenie, opracowywanie oraz udostępnianie organom władzy publicznej informacji o istotnych wydarzeniach i procesach politycznych, społecznych i gospodarczych głównie w zakresie stosunków polsko-niemieckich. Instytut zajmuje się również przygotowywaniem analiz, ekspertyz i studiów prognostycznych, organizowaniem i prowadzeniem badań naukowych, prowadzeniem baz danych i archiwów, gromadzeniem specjalistycznego księgozbioru i dokumentacji naukowej, prowadzeniem otwartej działalności bibliotecznej, prowadzeniem działalności wydawniczej, doskonaleniem zawodowym kadr, organizowaniem różnych form kształcenia oraz współpracą z krajowymi, zagranicznymi i międzynarodowymi instytucjami naukowymi i stowarzyszeniami.

W 2022 r. wykonanie **przychodów** Instytutu osiągnęło poziom 4.745 tys. zł, co stanowi 99,4% planu po zmianach. Na przychody Instytutu składają się przede wszystkim dotacje podmiotowe, których wykonanie wyniosło 4.217 tys. zł, co stanowi 88,9% całości osiągniętych przychodów Instytutu w 2022 r. Niższy niż przewidywano poziom wymiany

bibliotecznej dał efekt w postaci niższych niż przewidywano przychodów z tego tytułu. Przychody z tego tytułu osiągnęły w 2022 r. poziom 15 tys. zł, tj. 83,3% planu po zmianach. Dodatkowo środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych były niższe niż na etapie planowania i ich wykonanie ostatecznie osiągnęło poziom 123 tys. zł, tj. 82,0% planu po zmianach. Niższe niż planowano wykonanie środków otrzymanych od jednostek spoza sektora finansów publicznych wynika z braku przychodów, w związku z przedłużeniem na 2023 r. realizacji umowy z Polską Fundacją Narodową na wykonanie tłumaczenia (projekt „Józef Beck”) oraz otrzymanych niższych przychodów z Fundacji F. Eberta i Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej za organizację konferencji „50 lat stosunków dyplomatycznych...”.

W 2022 r. Instytut poniósł **koszty** w wysokości 4.687 tys. zł, co stanowi 98,2% planu po zmianach. Na koszty Instytutu składają się koszty funkcjonowania (w tym koszty wynagrodzeń, które stanowiły 55,9% wykonania całości kosztów Instytutu) oraz pozostałe koszty.

Instytut za 2022 rok osiągnął dodatni **wynik brutto** w kwocie 58 tys. zł, wobec planowanego w kwocie 3 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 946 tys. zł, tj. 98,4% planu po zmianach. Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 19 tys. zł, tj. 38,0% planu po zmianach, a zobowiązania 27 tys. zł, tj. 87,1% planu po zmianach. Na należności krótkoterminowe Instytutu składają się: należności związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, sprzedażą wydawnictw, wynajmem pomieszczeń i pozostałą działalnością, w szczególności z tytułu dostaw towarów i usług (dz. gospodarcza), pożyczek mieszkaniowych udzielonych pracownikom z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i należności sporne - dochodzone na drodze sądowej. Na zobowiązania Instytutu składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania podatkowe (roczna korekta podatku naliczonego) i zobowiązania z tytułu zaliczek pracowniczych. Niższe niż planowano wykonanie należności krótkoterminowych wynika z terminowego uregulowania przez kontrahentów należności za wynajem pomieszczeń w Instytucie, natomiast niższe niż planowano wykonanie zobowiązań z terminowego przekazywania faktur przez kontrahentów.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosły 910 tys. zł.

9.3.3. Instytut Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka został utworzony na podstawie ustawy z dnia 8 lutego 2018 r. o Instytucie Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka.

Głównym zadaniem Instytutu jest przekazywanie młodym pokoleniom znaczenia tradycji polsko-węgierskiej oraz wzmacnianie współpracy i nawiązywanie kontaktów między przedstawicielami młodego pokolenia, wspieranie współpracy naukowej, inicjatyw oraz projektów naukowych i oświatowych mających na celu wzajemne poznanie języka, kultury, historii i polityki obu państw.

W 2022 r. wykonanie **przychodów** Instytutu osiągnęło poziom 5.744 tys. zł, co stanowi 94,4% planu po zmianach. Na przychody Instytutu składały się przede wszystkim dotacje z budżetu państwa, których wykonanie wyniosło 5.637 tys. zł, tj. 95,2% planu po zmianach i jednocześnie 98,1% ogółu osiągniętych przychodów. W planie po zmianach zaplanowano przychody z prowadzonej działalności na poziomie 42 tys. zł. Przychody te zrealizowano w kwocie 2 tys. zł, co stanowi 4,8% planu po zmianach. Takie wykonanie planu wynika z osiągnięcia niższych niż zakładano przychodów ze sprzedaży książek w ramach działalności wydawniczej.

W 2022 r. Instytut poniósł **koszty** w wysokości 5.797 tys. zł, co stanowi 96,2% planu po zmianach. Na koszty Instytutu składają się koszty funkcjonowania, koszty realizacji zadań oraz pozostałe koszty. Główną pozycją poniesionych kosztów Instytutu w 2022 r. były usługi obce (38,1% całości poniesionych kosztów) i obejmowały one m.in koszty projektów współpracy polsko-węgierskiej, czynsz, koszty promocji, koszty usług prawnych. Pozostałe koszty osiągnęły 5,0% wartości planu po zmianach w związku z obniżoną działalnością wydawniczą w 2022 r.

Instytut za 2022 rok osiągnął ujemny **wynik finansowy** w wysokości 53 tys. zł. Niższy niż zakładano wynik finansowy wynika przede wszystkim z niższych przychodów ze sprzedaży książek w ramach działalności wydawniczej oraz z wynajmu powierzchni biurowej.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 361 tys. zł, tj. 207,5% planu po zmianach. Główną przyczyną wyższego wykonania środków pieniężnych w stosunku do zaplanowanych na 2022 r. było niewykorzystanie dotacji podmiotowej w kwocie 286 tys. zł (w tym: 90 tys. zł to zwrot środków przyznanych na dofinansowanie projektów rozwijających współpracę polsko-węgierską oraz 20 tys. zł to zwrot niewykorzystanych stypendiów). Niewykorzystana dotacja została zwrócona w styczniu 2023 r.

Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 3 tys. zł, należności długoterminowe wyniosły 128 tys. zł, tj. 100,0% planu po zmianach, a zobowiązania 295 tys. zł (wobec planowanych na poziomie 0).

W 2022 r. Instytut nie przekazał wolnych środków finansowych w depozyt u Ministra Finansów.

9.3.4. Instytut Europy Środkowej (IEŚ) został utworzony na podstawie ustawy z dnia 9 listopada 2018 r. o Instytucie Europy Środkowej.

Do zadań Instytutu należy m. in.:

- prowadzenie działalności analitycznej wspierającej działania polityczne na rzecz budowania współpracy z państwami Europy Środkowej i Europy Środkowo-Wschodniej,
- współpraca z zagranicznymi podmiotami zajmującymi się stosunkami międzynarodowymi, ze szczególnym uwzględnieniem podmiotów mających siedzibę w państwach Europy Środkowej i Europy Środkowo-Wschodniej,

- prowadzenie badań naukowych w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych, ze szczególnym uwzględnieniem stosunków międzynarodowych, polityki zagranicznej oraz planowanych projektów współpracy międzynarodowej i transgranicznej w Europie Środkowej i Europie Środkowo-Wschodniej.

Przychody Instytutu zostały zrealizowane w wysokości 3.675 tys. zł, tj. 93,0% planu po zmianach. Główną pozycją przychodów w 2022 r. była dotacja podmiotowa w kwocie 3.581 tys. zł, co stanowi 91,5% planu po zmianach i jednocześnie 97,5% całości przychodów IEŚ oraz przychody z prowadzonej działalności i pozostałe przychody.

W 2022 r. Instytut poniósł **koszty** w wysokości 3.614 tys. zł, tj. 91,5% planu po zmianach. Główną pozycją kosztów funkcjonowania Instytutu w 2022 r. były koszty wynagrodzeń, które stanowiły 62,7% całości poniesionych kosztów.

Niższe niż planowano wykonanie przychodów i kosztów w głównej mierze wynikało z ograniczeń związanych z pandemią COVID-19, w tym przede wszystkim ze znacznego ograniczenia podróży służbowych, wstrzymania stacjonarnej organizacji konferencji i seminariów w pierwszym kwartale 2022 r. oraz braku możliwości zapraszania gości, a także braku możliwości zakupu wyposażenia w planowanej ilości oraz niższego niż oszacowano zużycia energii.

Efektom powyższej konfiguracji wykonanych przychodów i kosztów jest dodatni **wynik finansowy** IEŚ w kwocie 60 tys. zł, wobec wcześniej planowanego zbilansowanego wyniku finansowego.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 15 tys. zł, tj. 300% planu po zmianach, a zapasy 256 tys. zł, tj. 256% planu po zmianach. Wynika to z mniejszej niż zaplanowano liczby konferencji i spotkań, co w efekcie spowodowało mniejszy rozchód publikacji IEŚ. Ponadto, na koniec roku zobowiązania wyniosły 342 tys. zł, tj. 3.515% planu po zmianach, co związane jest głównie z jest zobowiązaniem wobec KPRM z tytułu niewykorzystanej dotacji podmiotowej na 2022 r.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosły 15 tys. zł.

9.3.5. Urząd Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF) realizuje swoje zadania na mocy ustawy z dnia 9 listopada 2018 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru nad rynkiem finansowym oraz ochrony inwestorów na tym rynku.

Zadaniem UKNF jest zapewnienie obsługi Komisji Nadzoru Finansowego i Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego. UKNF sprawuje nadzór nad rynkiem finansowym, którego celem jest zapewnienie prawidłowego funkcjonowania tego rynku, jego stabilności, bezpieczeństwa oraz przejrzystości, a także zaufania i ochrony interesów uczestników rynku.

Koszty funkcjonowania Komisji Nadzoru Finansowego i Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego pokrywane są z wpłat wnoszonych przez podmioty rynku finansowego w wysokości i na zasadach określonych w ustawach, o których mowa w art. 1 ust. 2 ustawy

o nadzorze nad rynkiem finansowym. Oznacza to, że panuje równowaga między planowanymi przychodami i planowanymi kosztami.

Przychody UKNF za 2022 r. wyniosły 495.695 tys. zł co stanowi 91,6% planu finansowego po zmianach. Największą pozycję przychodów w 2022 r. stanowiły opłaty na pokrycie kosztów nadzoru bankowego, zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 8 lutego 2019 r. w sprawie wpłat na pokrycie kosztów nadzoru bankowego, które wyniosły 248.330 tys. zł, co stanowi 50,1% ogółu przychodów. Drugą pozycją przychodów Urzędu (17,8% udziału w przychodach) były opłaty na pokrycie kosztów nadzoru ubezpieczeniowego, zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 12 lutego 2019 r. w sprawie wpłat na pokrycie kosztów nadzoru nad działalnością ubezpieczeniową, reasekuracyjną oraz w zakresie pośrednictwa ubezpieczeniowego (Dz. U. 2019 poz. 334) i wyniosły 88.140 tys. zł. Trzecią co do wartości pozycją przychodów były opłaty na pokrycie kosztów nadzoru kapitałowego, które wyniosły 83.364 tys. zł, co stanowi 16,8% wszystkich przychodów. W 2022 roku Urząd uzyskał przychody z tytułu odsetek od depozytów u Ministra Finansów w wysokości 9.566 tys. zł podczas gdy plan finansowy zakładał 100 tys. zł. Taki wzrost przychodów był wynikiem cyklu podwyżek stóp procentowych realizowanych przez Radę Polityki Pieniężnej. Stopa depozytowa wzrosła z poziomu 0% w 2021 r. do poziomu 6,25% w 2022 r., co przełożyło się na tak wysokie w porównaniu z planowanymi przychody w tej grupie.

Koszty, jakie UKNF poniósł w 2022 r. wynoszą 452.756 tys. zł, co stanowi 85,4% planu po zmianach. Największe koszty zostały poniesione na wynagrodzenia, które wyniosły 217.322 tys. zł i razem z pochodnymi składkami na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 36.826 tys. zł stanowią 56,1% wszystkich poniesionych kosztów. Kolejną dużą grupą kosztów Urzędu były usługi obce w kwocie 83.110 tys. zł, stanowiące 18,4% wszystkich kosztów, przy 74,5% wykonaniu planu. W grupie tej największe koszty zostały poniesione na usługi wsparcia dla systemów informatycznych wykorzystywanych przez UKNF w wysokości 44.137 tys. zł oraz na czynsz za wynajem powierzchni biurowej i garażowej w wysokości 25.136 tys. zł. Znacznie niższe niż planowane wykonanie usługi obcych wynika przede wszystkim z niższej realizacji kosztów informatycznych. Pozostałe koszty funkcjonowania wyniosły 39.968 tys. zł, co stanowiło 8,8% wszystkich kosztów. W grupie tej największy udział miały składki do organizacji międzynarodowych, w których uczestnictwo związane jest z członkostwem w Unii Europejskiej w wysokości 30.452 tys. zł. Do niskiego stopnia wykonania planu pozostałych kosztów funkcjonowania (86,5%) przyczyniły się w głównej mierze niższe niż planowane koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych (łącznie o 5.949 tys. zł). Do 15 maja 2022 r. utrzymywał się stan epidemii i wyjazdy pracowników UKNF były w tym okresie oraz w pozostałej części roku w dalszym ciągu ograniczone. Świadczenia na rzecz osób fizycznych wykonane zostały na poziomie 18,2% planu. Zaplanowane tutaj zostały w głównej mierze wynagrodzenia mediatorów oraz prezesa Sądu Polubownego przy KNF (w kwocie 36.300 tys. zł). Wykonanie kosztów z tego tytułu wyniosło w 2022 r. 6.712 tys. zł.

Przy opracowywaniu planu na 2022 roku przyjęto, że przeprowadzonych zostanie 120 tysięcy mediacji. Liczba mediacji w 2022 r. była jednak znacząco niższa i w trakcie całego roku zakończonych zostało 23.711 postępowań mediacyjnych.

Urząd zanotował **wynik brutto** w wysokości 42.939 tys. zł i był on wyższy od zaplanowanego o 32.118 tys. zł. Spowodowane to było niższymi niż zakładano kosztami, w szczególności: świadczeń na rzecz osób fizycznych, usług obcych, wynagrodzeń i składek oraz pozostałych kosztów funkcjonowania.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 186.921 tys. zł, tj. 340,5% planu po zmianach. Podczas konstruowania planu na 2022 rok nie był znany stan środków pieniężnych na koniec 2021 roku i przyjęte zostały dane przewidywane. Niższa niż planowana realizacja kosztów UKNF za rok 2021 spowodowała, że stan środków pieniężnych na początek 2022 roku wyniósł 118.958 tys. zł wobec planowanych 51.152 tys. zł. Z kolei niższa realizacja kosztów w 2022 roku w porównaniu do planu finansowego wpłynęła na zwiększenie różnicy między zrealizowanym, a planowanym stanem środków pieniężnych na koniec 2022 r. Należności krótkoterminowe w kwocie 42.794 tys. zł obejmują głównie należności z tytułu nałożonych przez KNF grzywien, mandatów i kar w kwocie 84.882 tys. zł, z tytułu naliczonych odsetek w kwocie 23.865 tys. zł oraz z tytułu wpływów z różnych dochodów, m. in. z tytułu wpłat na pokrycie kosztów nadzoru, w kwocie 17.433 tys. zł.

Na pozycję zobowiązania w wysokości 101.254 tys. zł składają się w głównej mierze zobowiązania wobec Rzecznika Finansowego oraz innych instytucji z tytułu nałożonych przez KNF ale niezapłaconych kar w kwocie 76.148 tys. zł, zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 14.879 tys. zł oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 4.272 tys. zł.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosły 182.546 tys. zł.

9.3.6. Polski Instytut Ekonomiczny (PIE) został utworzony na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o Polskim Instytucie Ekonomicznym.

Do zadań Instytutu należy m. in.:

- inspirowanie, organizowanie i prowadzenie badań naukowych w zakresie nauk ekonomicznych i społecznych oraz przekazywanie ich wyników organom władzy publicznej,
- przygotowywanie analiz, ekspertyz i studiów prognostycznych z zakresu nauk ekonomicznych i społecznych,
- współpraca z polskimi i zagranicznymi instytucjami, ośrodkami nauki i osobami fizycznymi oraz promocja polskiej myśli analitycznej poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej,

- współpraca z jednostkami akademickimi i naukowymi, w tym zagranicznymi, w realizacji badań naukowych z zakresu nauk ekonomicznych i społecznych, na podstawie porozumień w celu pozyskiwania funduszy z realizacji badań, w tym z ich komercjalizacji.

W 2022 r. **przychody** Instytutu zostały zrealizowane w wysokości 14.234 tys. zł, tj. 95,2% planu po zmianach. Główną pozycją przychodów była dotacja podmiotowa w kwocie 12.363 tys. zł, co stanowi 94,2% planu po zmianach i jednocześnie 86,9% całości przychodów PIE. Ponadto na osiągnięte przychody składały się przychody z prowadzonej działalności i pozostałe przychody.

W 2022 r. Instytut poniósł **koszty** w wysokości 13.659 tys. zł, tj. 91,3% planu po zmianach. Główną pozycją kosztów funkcjonowania Instytutu w 2022 r. były koszty wynagrodzeń w kwocie 8.051 tys. zł, tj. 99,0% planu po zmianach i jednocześnie 58,9% całości poniesionych kosztów.

Niższe niż planowano wykonanie przychodów i kosztów w głównej mierze wynikało z ograniczeń związanych z pandemią COVID-19, w tym przede wszystkim mniejszą liczbą zorganizowanych seminariów i konferencji stacjonarnych oraz działań promocyjnych wokół powstających w PIE raportów, a także niższych niż planowane wydatków na zewnętrzne usługi badawcze.

Efektom powyższej konfiguracji wykonanych przychodów i kosztów jest dodatni **wynik finansowy** PIE w kwocie 575 tys. zł, wobec planowanego zbilansowanego wyniku finansowego.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 2.399 tys. zł, tj. 155,8% planu po zmianach, a należności krótkoterminowe 501 tys. zł, tj. 92,8% planu po zmianach. Ponadto, na koniec roku zobowiązania wyniosły 5.440 tys. zł, tj. 715,8% planu po zmianach, co związane jest z zobowiązaniem wobec Ministerstwa Rozwoju i Technologii w kwocie 4.086 tys. zł, które decyzją Ministra Rozwoju i Technologii zostało rozłożone na 11 rat płatnych do 1 grudnia każdego kolejnego roku kalendarzowego począwszy od 2023 r. Pozostałe zobowiązania niewymagalne wynikają głównie z poniesionych kosztów, które dotyczyły pozostałych do uregulowania faktur za bieżące opłaty związane z utrzymaniem budynku, a także zobowiązań wobec pracowników oraz publiczno-prawnych.

Polski Instytut Ekonomiczny w roku 2022 lokował wolne środki na lokatach overnight w Banku Gospodarstwa Krajowego.

9.3.7. Krajowy Zasób Nieruchomości (KZN) został utworzony na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. o Krajowym Zasobie Nieruchomości.

Do zadań KZN należy m.in. gospodarowanie nieruchomościami wchodzącymi w skład Zasobu, tworzenie warunków do zwiększenia dostępności mieszkań, podejmowanie działań w celu realizacji inwestycji mieszkaniowych oraz tworzenie warunków ułatwiających powstawanie mieszkań gminnych.

W 2022 roku KZN zrealizował **przychody** w kwocie 29.652 tys. zł, co stanowi 38,84% planu. Głównym źródłem przychodów były dotacje z budżetu państwa w kwocie 23.591 tys. zł (w tym dotacja podmiotowa 11.985 tys. zł, dotacja celowa 11.606 tys. zł), tj. 42,9% planu, i jednocześnie 79,56% całości zrealizowanych przychodów KZN. Niższe wykonanie dotacji wynikało przede wszystkim z realizacji zadań w kwocie niższej w stosunku do planu oraz z niższych w stosunku do planu kosztów funkcjonowania KZN. Niższe wykonanie przychodów jest również wynikiem mniejszych przychodów z prowadzonej działalności (28,2% planu), co jest efektem niższego niż planowano wykonania planu sprzedaży nieruchomości związanego m.in. z brakiem ofert zakupu na sprzedawane nieruchomości. Na osiągnięty finalnie poziom przychodów wpływ miały również niższe niż planowano pozostałe przychody (33,4% planu). Wynika to z niższego wykonania przychodów z tytułu równowartości odpisów amortyzacyjnych spowodowane zmianą zakresu zakupów środków trwałych na środki o wyższym stopniu umorzeń.

W 2022 r. KZN poniósł **koszty** w wysokości 28.488 tys. zł, co stanowi 37,27% planu. Głównym składnikiem kosztów w 2022 r. były koszty związane z realizacją zadań w kwocie 15.694 tys. zł, tj. 26,0% planu i jednocześnie 55,1% całości poniesionych kosztów. Ponadto poniesiono koszty na wynagrodzenia wraz ze składkami (10.057 tys. zł) oraz usługi obce (1.416 tys. zł). Niższe od zaplanowanych koszty realizacji zadań wynikają głównie z mniejszej od planowanej ilości nieruchomości wnoszonych aportem do SIM/TBS. Niższe od zaplanowanych koszty funkcjonowania KZN (79,49% planu) wynikały z niższego wykonania kosztów wynagrodzeń i składek naliczanych od wynagrodzeń oraz niższego wykonania kosztów usług obcych, amortyzacji oraz materiałów i energii.

W 2022 r. KZN osiągnął **wynik finansowy** na poziomie 1.164 tys. zł (wobec planowanego na poziomie -95 tys. zł.).

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 4.735 tys. zł, tj. 2.769,0% planu. Wynika to głównie z niewydatkowanych do końca roku środków z dotacji. Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 158 tys. zł (plan 0), a należności długoterminowe wyniosły 70 tys. zł (plan 0). Zobowiązania na koniec roku wyniosły 3.088 tys. zł (plan 0).

9.3.8. Urząd Dozoru Technicznego (UDT) prowadzi działalność na podstawie przepisów ustawy z dnia 21 grudnia 2000 r. o dozorcze technicznym.

UDT realizuje zadania w obszarze bezpieczeństwa urządzeń technicznych, które obejmują m.in.: nadzór i kontrolę przestrzegania przepisów o dozorcze technicznym, a także przepisów i zasad z zakresu bezpieczeństwa techniki dotyczących urządzeń technicznych, wykonywanie dozoru technicznego nad urządzeniami technicznymi w zakresie określonym ustawą, wydawanie decyzji w sprawach wynikających z wykonywania dozoru technicznego, prowadzenie ewidencji eksploatowanych urządzeń technicznych, analizowanie przyczyn i skutków uszkodzeń urządzeń technicznych oraz stała ocena stopnia zagrożenia stwarzanego przez te urządzenia, inicjowanie działalności mającej na celu podnoszenie zawodowych kwalifikacji wytwórców oraz użytkowników w zakresie bezpiecznej pracy

urządzeń technicznych, uzgadnianie programów szkolenia osób obsługujących i konserwujących urządzenia techniczne, sprawdzanie kwalifikacji osób wytwarzających, naprawiających, modernizujących, obsługujących i konserwujących urządzenia techniczne oraz osób wykonujących badania nieniszczące, certyfikowanie systemów jakości dotyczących urządzeń technicznych.

Przychody UDT w 2022 r. wyniosły 599.584 tys. zł, tj. 105,3% planu po zmianach i były wyższe od zaplanowanych o 29.984 tys. zł. Głównym składnikiem przychodów UDT w 2022 r. były przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody uzyskiwane za badania urządzeń znajdujących się pod nadzorem technicznym. Przychody z tego tytułu wyniosły 365.876 tys. zł, tj. 104,5% planu po zmianach i jednocześnie 61,1% całości osiągniętych przychodów. Ta kategoria przychodów oraz przychody z odsetek od depozytów u Ministra Finansów miała największy wpływ na wysokość osiągniętych przychodów.

W 2022 r. UDT poniósł **koszty** w wysokości 444.392 tys. zł, tj. 94,7% planu po zmianach. Na wysokość poniesionych kosztów ogółem wpływ miały głównie niższe od zaplanowanych o 24.346 tys. zł, w stosunku do planu po zmianach, koszty funkcjonowania UDT. Głównym składnikiem kosztów UDT w 2022 r. były koszty funkcjonowania, w tym koszty wynagrodzeń, które osiągnęły poziom 249.283 tys. zł, tj. 99,9% planu po zmianach i jednocześnie stanowiły 56,1% całości poniesionych kosztów.

W 2022 r. UDT wypracował **zysk brutto** w wysokości 155.192 tys. zł, tj. 154,7% planu po zmianach i osiągnięty wynik finansowy skutkuje wpłatą do budżetu państwa w wysokości 46.558 tys. zł.

Stan środków obrotowych na koniec 2022 r. wyniósł 871.453 tys. zł, tj. 110,9% planu po zmianach i był wyższy o 85.391 tys. zł niż wcześniej zaplanowano. Na wysokość środków obrotowych wpływ miał przede wszystkim zwiększony stan środków pieniężnych na koniec 2022 roku, a także niższe wykonanie planu wydatków majątkowych (na poziomie 32,93%). Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 37.148 tys. zł, tj. 98,4% planu, zapasy osiągnęły poziom 1.818 tys. zł, tj. 67,9% planu, a zobowiązania wyniosły 59.465 tys. zł, tj. 103,5% planu po zmianach.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosły 823.599 tys. zł.

9.3.9. Polskie Centrum Akredytacji (PCA) jest krajową jednostką akredytującą działającą na podstawie ustawy z dnia 13 kwietnia 2016 r. o systemach oceny zgodności i nadzoru rynku.

Do zakresu działań PCA należy m.in. akredytowanie jednostek oceniających zgodność, sprawowanie nadzoru nad akredytowanymi jednostkami oceniającymi zgodność, prowadzenie wykazu akredytowanych jednostek oceniających zgodność, prowadzenie działań popularyzujących i promujących zagadnienia akredytacji oraz współpraca międzynarodowa w zakresie akredytacji.

Przychody PCA w 2022 r. wyniosły 25.515 tys. zł, tj. 102,8% planu po zmianach i były wyższe od zaplanowanych o 685 tys. zł. Głównym składnikiem przychodów PCA w 2022 r. były przychody z działalności statutowej. Osiągnęły one poziom 24.293 tys. zł, tj. 101,3% planu i jednocześnie stanowią 95,3% całości osiągniętych przychodów. Pozostałe przychody osiągnęły wartość 1.222 tys. zł, tj. 147,3% planu po zmianach. Poziom przychodów w PCA zależny jest od liczby prowadzonych postępowań o akredytację w danym roku kalendarzowym. Wyższe wykonanie przychodów w 2022 r. wynika również z uzyskania wyższych odsetek od lokat bankowych z uwagi na wyższą kwotę lokowanych środków, a także znacznie wyższe oprocentowanie lokat obowiązujące w 2022 r. w porównaniu do lat poprzednich.

W omawianym roku PCA zrealizowało **koszty** w wysokości 25.190 tys. zł, tj. 101,8% planu po zmianach i były wyższe od zaplanowanych o 437 tys. zł. Głównym składnikiem kosztów funkcjonowania PCA w 2022 r. były wynagrodzenia. Koszt wynagrodzeń w PCA to 16.415 tys. zł, tj. 95,2% planu po zmianach i jednocześnie 65,2% ogółu poniesionych kosztów.

Wynagrodzenia osobowe zostały zrealizowane w 100%, a fundusz bezosobowy został zrealizowany w 88,2%. Na niepełną realizację funduszu bezosobowego wpływają, m.in. rosnąca liczba ocen realizowanych przez pracowników etatowych PCA, co przekłada się na zmniejszenie zatrudnienia specjalistów zewnętrznych i tym samym ograniczenie kosztów, oraz zmiana formy zatrudnienia audytorów zewnętrznych, którzy decydują się na prowadzenie działalności gospodarczej, w związku z tym zmniejszają się koszty wynagrodzeń bezosobowych a rosną koszty „usług obcych”.

Na wysokość poniesionych kosztów ogółem wpływ miały głównie wyższe od zaplanowanych o 434 tys. zł, w stosunku do planu po zmianach, koszty funkcjonowania PCA. Największy wpływ na powyższe miały podwyższone koszty materiałów i energii (795 tys. zł, tj. 132,5% planu po zmianach) oraz usług obcych (4.088 tys. zł, tj. 124,9% planu po zmianach). Koszty materiałów i energii zostały przekroczone z uwagi na wyższe koszty zakupu energii, gazu, paliwa do samochodów służbowych, a także wyższych kosztów zakupu subskrypcji wynikających z wyższego kursu walut, który jest podstawą przy kalkulacji cen zakupu. Dodatkowo podjęto decyzję o zakupie aparatów telefonicznych do nowej centrali telefonicznej z uwagi na zużycie poprzednich.

Wyższe koszty usług wynikają z rosnącej inflacji oraz wzrostu najniższego wynagrodzenia i stawki godzinowej. Ponadto zrealizowano większą liczbę ocen na miejscu niż pierwotnie zakładano co wpłynęło na wyższe koszty usług hotelowych czy transportowych, jak również wyższe koszty wynagrodzenia dla audytorów prowadzących działalność gospodarczą (B2B).

W 2022 r. PCA wypracowało **zysk brutto** w wysokości 325 tys. zł, który był wyższy od zaplanowanego w ustawie budżetowej o 248 tys. zł. Osiągnięcie wyższego wyniku finansowego było skutkiem przeprowadzenia większej liczby ocen zrealizowanych przez pracowników PCA, bez konieczności zatrudniania specjalistów zewnętrznych. Na poziom

wyniku finansowego wpłynęło również uzyskanie wyższych przychodów z tytułu odsetek bankowych.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 20.200 tys. zł, tj. 122,5% planu. Na poziom środków pieniężnych na koniec okresu wpłynął wyższy stan środków pieniężnych na początek roku oraz brak wydatków majątkowych w zaplanowanej wysokości w związku z niższymi wydatkami na siedzibę PCA. Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 618 tys. zł, tj. 123,6%% planu po zmianach, a zobowiązania wyniosły 3.396 tys. zł, tj. 135,9% planu po zmianach. Główną przyczyną wzrostu należności handlowych na koniec okresu było przeprowadzenie ocen w IV kwartale 2022 r., które wpłynęły bezpośrednio na termin wystawienia rachunków i tym samym na termin płatności, który przypadał na styczeń kolejnego roku. Wyższy poziom zobowiązań wynika z dokonania zakupów inwestycyjnych w grudniu 2022 r. z terminem płatności na styczeń 2023. Wszystkie zobowiązania są terminowe.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów wyniosły 18.990 tys. zł.

9.3.10. Polska Organizacja Turystyczna (POT) działa na podstawie ustawy z dnia 25 czerwca 1999 r. o Polskiej Organizacji Turystycznej.

Celem działalności POT jest m.in. promowanie Polski jako kraju atrakcyjnego turystycznie, czy zapewnianie funkcjonowania i rozwijania polskiego systemu informacji turystycznej w kraju i na świecie. Działania na rzecz promocji i rozwoju turystyki polskiej prowadzone są za granicą, jak i w Polsce.

Przychody POT w 2022 r. wyniosły 87.612 tys. zł, tj. 83,7% planu po zmianach. Głównym źródłem przychodów w 2022 r. były dotacje z budżetu państwa w kwocie 68.300 tys. zł (78,0% ogółu przychodów POT) z przeznaczeniem na realizację podstawowych zadań statutowych, w tym z cz. 25 – Kultura fizyczna w kwocie 8.052 tys. zł na realizację zadania związanego z promocją Polski przez polskich sportowców i kluby sportowe. Ponadto POT otrzymała środki z Unii Europejskiej w kwocie 2.246 tys. zł z przeznaczeniem na realizację zadań w ramach projektu „Promocja gospodarki w oparciu o polskie marki produktowe – Marka Polskiej gospodarki – Brand” oraz osiągnęła przychody własne w kwocie 17.067 tys. zł.

W 2022 r. POT poniosła **koszty** w wysokości 87.482 tys. zł, co stanowi 83,6% planu po zmianach. Główną pozycją kosztów POT w 2022 r. były koszty realizacji zadań w kwocie 40.129 tys. zł, co stanowi 45,9% całości poniesionych kosztów.

Przyczynami niższego wykonania przychodów i kosztów w stosunku do planu po zmianach były m.in. obostrzenia pandemiczne, wybuch wojny na terenie Ukrainy, przesunięcia planowanego otwarcia nowych ośrodków na ostatni kwartał roku.

Wynik finansowy, którego zaplanowana wielkość równała się zeru, na koniec 2022 r. był dodatni i wyniósł 130 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 2.109 tys. zł, tj. 384,9% planu po zmianach. Środki pieniężne przeznaczone są na pokrycie funduszu rezerwowego.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt Ministrowi Finansów wyniosły 7.465 tys. zł.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego została ujęta kwota dotacji z budżetu państwa dla POT w wysokości 8.417 tys. zł. W 2022 r. wykorzystano z tej kwoty 2.320 tys. zł na działania promocyjne związane z wykorzystaniem praw do używania nazwy i znaku Igrzysk Europejskich 2023 w promocji Polski w kraju i za granicą, promowanie turystyki na rynku krajowym oraz na modernizację infrastruktury teleinformatycznej POT.

9.3.11. Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie (PGW Wody Polskie) zostało utworzone na podstawie ustawy z 20 lipca 2017 r. Prawo wodne w celu realizacji zadań w obszarze gospodarki wodnej.

PGW Wody Polskie realizuje zadania w zakresie: utrzymania wód i pozostałego mienia Skarbu Państwa związanego z gospodarką wodną, planowania i realizacji inwestycji w gospodarce wodnej, realizuje działania służące zrównoważonemu gospodarowaniu wodami, współuczestniczy w zapewnieniu ochrony ludności i mienia przed powodzią i przeciwdziałaniu skutkom suszy, koordynuje zapewnienie odpowiedniej ilości i jakości wody dla ludności, przemysłu oraz rolnictwa, współuczestniczy w zakresie opracowywania krajowego programu oczyszczania ścieków komunalnych.

Przychody PGW Wody Polskie w 2022 r. wyniosły 2.166.447 tys. zł, tj. 118,4% planu po zmianach. Przychodami PGW Wody Polskie są głównie: wpływy z tytułu opłat za usługi wodne oraz opłat podwyższonych, wpływy z tytułu należności za korzystanie ze śródlądowych dróg wodnych oraz urządzeń wodnych stanowiących własność Skarbu Państwa usytuowanych na śródlądowych wodach powierzchniowych, wpływy z opłat rocznych z tytułu oddania w użytkowanie gruntów pokrytych wodami, wobec których Wody Polskie wykonują prawa właścicielskie Skarbu Państwa, wpływy z opłat z tytułu umów dotyczących wykonywania rybactwa śródlądowego na śródlądowych wodach płynących stanowiących własność Skarbu Państwa, wpływy z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa związanym z gospodarką wodną, wpływy z tytułu opłaty legalizacyjnej i opłaty za udzielanie zgód wodnoprawnych, przychody z tytułu wykonywania działalności gospodarczej, pozostałe przychody.

Wyższe wykonanie przychodów wynika głównie z wyższych niż planowano przychodów z prowadzonej działalności w kwocie 628.710 tys. zł, tj. 112,7% planu po zmianach, w tym z działalności gospodarczej w kwocie 68.915 tys. zł, tj. 232,5% planu po zmianach, z przyznanej dotacji celowej na sfinansowanie kosztów realizacji zadań statutowych wynikających z ustawy Prawo wodne w kwocie 1.060.181 tys. zł, tj. 128,1% planu, 95,5% planu po zmianach oraz ze wzrostu pozostałych przychodów w kwocie 459.371 tys. zł, tj. 337,7% planu po zmianach.

Koszty PGW Wody Polskie za 2022 r. wyniosły 2.105.095 tys. zł, tj. 97,6% planu po zmianach. Niższe wykonanie kosztów w stosunku do planu wynikało głównie z niższych kosztów funkcjonowania w kwocie 2.101.532 tys. zł, tj. 98,5% planu po zmianach, w tym kosztów: amortyzacji w kwocie 664.373 tys. zł, tj. 93% planu po zmianach, usług obcych w kwocie 524.149 tys. zł, tj. 82,6% planu po zmianach, wynagrodzeń w kwocie 466.460 tys. zł, tj. 98,8%, podatków i opłat w kwocie 9.527 tys. zł, tj. 88,5% planu po zmianach oraz pozostałych kosztów w kwocie: 1.900 tys. zł, tj. 10,1% planu po zmianach.

Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie w 2022 roku zrealizowało dodatni **wynik finansowy brutto** w wysokości 61.352 tys. zł, i był wyższy o 388.929 tys. zł planu po zmianach. Wynikało to z wyższego niż planowano wykonania przychodów, przy jednoczesnym niższym wykonaniu kosztów.

W 2022 roku ze środków budżetu państwa udzielono dotacji PGW Wody Polskie w wysokości 2.596.107 tys. zł, tj. 112,3% planu po zmianach w tym:

- dotacja celowa w wysokości 1.055.437 tys. zł,
- dotacja celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE – bieżąca w wysokości 26.061 tys. zł,
- dotacja celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE – majątkowa w wysokości 716.992 tys. zł,
- dotacja celowa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 797.617 tys. zł.

Stan środków obrotowych na koniec roku wyniósł 648.623 tys. zł, na który składają się środki pieniężne w kwocie 449.818 tys. zł, tj. 4357,9% planu po zmianach oraz należności krótkoterminowe, które wyniosły 182.752 tys. zł, tj. 79,5% planu po zmianach. Należności długoterminowe na koniec roku wyniosły 27.659 tys. zł, tj. 125,7% planu po zmianach. Zobowiązania na koniec 2022 roku wyniosły 589.020 tys. zł, tj. 168,3% planu po zmianach, w tym pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 117.117 tys. zł, tj. 98,9% planu po zmianach.

Przekazane w depozyt Ministra Finansów wolne środki finansowe wyniosły 449.818 tys. zł, tj. 4.357,9% planu po zmianach.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego została ujęta kwota dotacji z budżetu państwa dla PGW Wody Polskie w wysokości 153.394 tys. zł, wydatki zostały wykonane w wysokości 106.666 tys. zł, tj. 69,5% wielkości planowanej.

Niepełne wykonanie wydatków związane było głównie z: unieważnieniem postępowań przetargowych, odstąpieniem wykonawcy od realizacji umowy, rezygnacją z realizacji zadania bądź zmniejszeniem zakresu rzeczowego zadania, uzyskaniem oszczędności na zadaniach w związku z korzystniejszą ofertą wykonawcy, niezależnym od wykonawcy wydłużeniem oczekiwania na sprzęt i materiały, co związane było z brakami na rynku dostaw.

9.3.12. Polski Instytut Sztuki Filmowej (PISF) działa na podstawie ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o kinematografii.

PISF jest jednostką realizującą zadania związane z polityką państwa w dziedzinie kinematografii.

W 2022 r. **przychody** PISF wyniosły 413.603 tys. zł, tj. 107,9% planu po zmianach.

W ramach tej kwoty PISF otrzymał dotację z budżetu państwa w wysokości 120.852 tys. zł.

W 2022 r. PISF poniósł **koszty** w wysokości 405.953 tys. zł, co stanowiło 105,9% planu po zmianach.

Konsekwencją powyższego był dodatni **wynik finansowy** w wysokości 7.650 tys. zł, a zaplanowany wcześniej na poziomie zbilansowanym.

W 2022 r. plan finansowy PISF został zmieniony, co spowodowane było przede wszystkim uzyskaniem większych niż planowano wpływów od podmiotów zobowiązanych do ich wpłaty zgodnie z ustawą z 30 czerwca 2005 r. o kinematografii oraz zwiększeniem wpływów ze zwrotów, rezygnacji z lat ubiegłych.

W konsekwencji tego zwiększone zostały również koszty Instytutu, z których 6,4% przeznaczono na jego utrzymanie. Pozostałą część kosztów tj. 93,6% wydatkowano na realizację zadań statutowych związanych z polityką państwa w dziedzinie kinematografii, w tym m.in. na: rozwój polskiej produkcji i koprodukcji filmowej, wspieranie debiutów filmowych oraz rozwój artystyczny młodych twórców, promocję polskich filmów i ich twórców, utrzymanie archiwów filmowych, rozwój potencjału polskiego niezależnego przemysłu kinematograficznego, a w szczególności małych i średnich przedsiębiorstw działających w tej dziedzinie, na realizację zadań związanych ze wspieraniem produkcji audiowizualnej.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 362.695 tys. zł, tj. 107,9% planu po zmianach. Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 54.324 tys. zł, wobec 40.000 tys. zł wg planu po zmianach, należności długoterminowe wyniosły 1.824 tys. zł na poziomie planu po zmianach, a zobowiązania wyniosły 517 tys. zł wobec 6.000 tys. zł wg planu po zmianach. Wyższe niż planowano wykonanie należności krótkoterminowych wynika z nieuregulowania należności przez podmioty zobowiązane, natomiast niższe zobowiązania są efektem ostrożnościowego zaplanowania w kwocie wyższej niż wykonanie.

W 2022 r. PISF dokonał lokaty wolnych środków finansowych w formie depozytu u Ministra Finansów w kwocie 354.402 tys. zł.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego, została ujęta kwota 9.461 tys. zł. W 2022 r. wykorzystano całość tej kwoty na wspieranie finansowe produkcji audiowizualnej realizowane przez Polski Instytut Sztuki Filmowej.

9.3.13. Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego działa na podstawie ustawy z dnia 25 marca 2011 r. o Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego. Zmiany nazwy jednostki z Centrum Polsko-Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia na Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego nastąpiła na mocy ustawy z dnia 25 marca 2011 r. o Centrum Polsko-Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia zmienionej ustawą z dnia 7 lipca 2022 r. o zmianie ustawy o Centrum Polsko-Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia oraz niektórych innych ustaw.

W ramach swojej działalności Centrum inicjuje i wspiera podejmowanie działań na rzecz dialogu i porozumienia w stosunkach Polaków z narodami Europy Wschodniej, w szczególności z Ukraińcami, Białorusinami, Gruzinami, Mołdawianami i Rosjanami takich jak badania naukowe, działalność wydawnicza i edukacyjna czy też organizowanie konferencji. Ponadto Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego organizowało konferencje, sympozja, wykłady, seminaria i debaty publiczne, upowszechniało w Polsce i poza jej granicami wiedzę o sytuacji politycznej, historii, kulturze i dziedzictwie narodów Europy Środkowej i Wschodniej.

W 2022 r. **przychody** Centrum wyniosły 6.859 tys. zł, tj. 100,0% planu po zmianach. Głównym źródłem przychodów były dotacje z budżetu państwa w kwocie zgodnej z planem po zmianach, czyli 6.695 tys. zł, co jednocześnie stanowi 97,6% całości osiągniętych przychodów.

W 2022 r. Centrum poniosło **koszty** w wysokości 6.859 tys. zł, co stanowiło 100,0% planu po zmianach. Na koszty ponoszone przez Centrum składają się koszty funkcjonowania, których głównymi składowymi są pozostałe koszty funkcjonowania, stanowiące 38,6% całości poniesionych kosztów oraz koszty wynagrodzeń. Koszty Centrum w 2022 r. poniosło w szczególności na badania naukowe np. Polityka Rosji wobec Polski 2000-2020, Rosyjska Polityka historyczna wobec Polski i Ukrainy, rozwój czasopisma „Nowa Polska” czy też upowszechniało w Polsce i poza jej granicami wiedzę o sytuacji politycznej, historii, kulturze i dziedzictwie narodów Europy Środkowej i Wschodniej na rosyjskojęzycznym portalu www.novapolsha.pl i ukraińskojęzycznym www.novapolshcha.pl.

Konsekwencją powyższego układu przychodów i kosztów w 2022 r. był zbilansowany **wynik brutto**, zgodny z zaplanowanym.

Plan finansowy Centrum był zmieniany ze względu na uzyskanie wyższej dotacji podmiotowej z budżetu państwa na wydarzenie „Prawdziwe słowa. Ukraiński czas w Warszawie” – multidyscyplinarnego, całodniowego spotkania Polaków i Ukraińców.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 376 tys. zł, tj. 97,2% planu po zmianach. Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 17 tys. zł, wobec planowanego zerowego poziomu, a zobowiązania wyniosły 0, wobec 20 tys. zł wg planu po zmianach. Wyższe niż planowano wykonanie należności krótkoterminowych wynika z nieuregulowania należności przez odbiorców, natomiast niższe zobowiązania są efektem terminowego rozliczenia się przez kontrahentów i uregulowania płatności.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzenie lub depozyt u Ministra Finansów wyniosły 376 tys. zł.

9.3.14. Polska Agencja Antydopingowa (POLADA) działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 6 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o zwalczaniu dopingu w sporcie.

Do zadań Agencji należy w szczególności: określanie zasad i przebiegu kontroli antydopingowej, ustanawianie reguł dyscyplinarnych dotyczących dopingu w sporcie, planowanie i przeprowadzanie kontroli antydopingowej, szkolenie i podnoszenie kwalifikacji kontrolerów antydopingowych Agencji.

POLADA zrealizowała w 2022 r. **przychody** w wysokości 11.532 tys. zł, tj. 138,7% planu po zmianach. Głównym źródłem przychodów była dotacja podmiotowa z budżetu państwa w wysokości 7.991 tys. zł (99,9% planu po zmianach i jednocześnie 69,3% ogółu przychodów POLADA) oraz przychody z prowadzonej działalności w wysokości 3.509 tys. zł. Środki z dotacji podmiotowej z budżetu państwa zostały przeznaczone na dofinansowanie działalności bieżącej Polskiej Agencji Antydopingowej i pozwoliły na realizację programu antydopingowego zgodnego ze Światowym Programem Antydopingowym Światowej Agencji Antydopingowej. Niewykorzystana kwota dotacji z budżetu państwa została zwrócona.

Kwotę przychodów z prowadzonej działalności stanowiły głównie przychody z tytułu komercyjnych kontroli antydopingowych zleconych przez podmioty zewnętrzne. Przychody te były wyższe od planowanych (wykonanie na poziomie 1.085,6% w stosunku do planu po zmianach), z uwagi na wzrost zapotrzebowania odbiorców zewnętrznych na kontrole antydopingowe.

W 2022 r. POLADA poniosła **koszty** w wysokości 8.316 tys. zł, tj. na poziomie 100,0% planu po zmianach. Główną pozycją kosztów funkcjonowania stanowi zakup usług obcych (6.098 tys. zł, tj. 73,3% całości poniesionych kosztów), w tym koszty badań laboratoryjnych wykonywanych dla POLADA przez Polskie Laboratorium Antydopingowe, usługi kontroli antydopingowych oraz obsługa panelu dyscyplinarnego.

Wynik finansowy, którego zaplanowana wielkość równała się zeru, na koniec 2022 r. był dodatni i wyniósł 3.216 tys. zł. Osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego wynika z wpływu na rachunek bankowy zaliczki w ramach zawartych w grudniu 2022 r. dwóch umów: umowy realizowanej na komercyjne kontrole antydopingowe podczas Igrzysk Europejskich 2023 oraz umowy z CYADA (agencja antydopingowa z Cypru) na komercyjne działania edukacyjne.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 3.191 tys. zł, tj. 2.058,7% planu po zmianach i dotyczy wartości niewykorzystanej części dotacji podmiotowej. Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 62 tys. zł, tj. 620% planu po zmianach, a zobowiązania wyniosły 63 tys. zł, tj. 315,0% planu po zmianach. Wyższe niż planowano wykonanie należności krótkoterminowych wynika z większego niż przewidywano zainteresowania kontrolami komercyjnymi.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt Ministrowi Finansów wyniosły 3.191 tys. zł.

9.3.15. Polskie Laboratorium Antydopingowe (PLAD) zostało utworzone na podstawie ustawy z dnia 6 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o zwalczaniu dopingu w sporcie.

Od 1 stycznia 2022 r. nadzór nad jednostką sprawuje minister właściwy do spraw zdrowia.

W 2022 r. PLAD zrealizowało **przychody** w wysokości 12.883 tys. zł, tj. 86,2% planu po zmianach. Główne przychody PLAD pochodziły z prowadzonej działalności tj. z tytułu analiz próbek od Polskiej Agencji Antydopingowej oraz analiz próbek od innych klientów i zostały zrealizowane na poziomie 7.548 tys. zł, co stanowi 89,4% planu po zmianach i jednocześnie 58,6% całości osiągniętych przychodów. Przychodami PLAD były również dotacje z budżetu państwa otrzymane w wysokości 3.400 tys. zł, z tego dotacja podmiotowa w kwocie 2.600 tys. zł z przeznaczeniem na działalność statutową, w tym na: odpowiednie utrzymanie infrastruktury, przeglądy, konserwację oraz właściwe utrzymanie sprzętu oraz urządzeń laboratoryjnych, wykonywanie testów międzylaboratoryjnych, podtrzymywanie odpowiednich, właściwych standardów analitycznych poprzez zakupy wzorców oraz odpowiednich odczynników i materiałów laboratoryjnych, jak również na realizację programu antydopingowego zgodnego ze Światowym Programem Antydopingowym Światowej Agencji Antydopingowej oraz dotacja celowa w wysokości 800 tys. zł na realizację projektu badawczego pn. „Rozwój metod analitycznych w świetle przepisów Światowej Agencji Antydopingowej”. Dotacje z budżetu państwa zostały wykorzystane w 100%.

Niższe wykonanie przychodów w zakresie poz. Pozostałe przychody na poziomie 1.935 tys. zł (62,4% planu po zmianach) wynikało ze 100% umorzeniem, we wcześniejszych okresach, składników majątku trwałego. Natomiast wykonanie poz. Analiza próbek od innych klientów na poziomie 4.875 tys. zł, tj. 88,7% planu po zmianach wystąpiło w związku ze świadczeniem przez komercyjne jednostki funkcjonujące na terenie Polski tańszych usług, jednak o niższej jakości.

W 2022 r. PLAD poniosło **koszty** w wysokości 12.878 tys. zł, tj. 86,2% planu po zmianach. Głównym składnikiem kosztów były koszty wynagrodzeń zrealizowane na poziomie 2.757 tys. zł, tj. 98,8% planu po zmianach i 21,4% całości poniesionych kosztów. Wykonanie kosztów w poz. Amortyzacja na poziomie 1.935 tys. zł, tj. 62,4% planu po zmianach, wynikało ze 100% umorzenia we wcześniejszych okresach składników majątku trwałego.

Wynik finansowy na koniec roku był dodatni i wyniósł 4 tys. zł.

Stan środków obrotowych wyniósł 2.343 tys. zł, tj. 106,5% planu po zmianach, w tym 2.017 tys. to środki pieniężne (117,3% planu po zmianach), a 326 tys. zł to należności krótkoterminowe (68% planu po zmianach).

Jednostka przekazała 2.002 tys. zł w depozyt u Ministra Finansów.

9.3.16. Polski Klub Wyścigów Konnych (PKWK) działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 18 stycznia 2001 r. o wyścigach konnych.

Podstawowym przedmiotem jego działalności jest ustalanie warunków rozgrywania gonitw oraz czuwanie nad ich przestrzeganiem, działanie na rzecz umacniania i doskonalenia hodowli koni i rozwoju wyścigów konnych.

W 2022 r. PKWK zrealizował **przychody** w wysokości 8.114 tys. zł, co stanowi 109,6% planu po zmianach. W 2022 r. PKWK otrzymał dotacje przedmiotowe w kwocie 444 tys. zł na podstawie §4 ust. 2 pkt 1 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z 29 lipca 2015 r. w sprawie stawek dotacji przedmiotowych dla różnych podmiotów wykonujących zadania na rzecz rolnictwa. Na wzrost przychodów wpływ miało głównie uzyskanie przychodów z tytułu zorganizowania przez PKWK Aukcji Pride of Poland i Summer Sale oraz udział w koordynacji wydarzenia Narodowy Pokaz Koni Arabskich Czystej Krwi.

Jednocześnie PKWK poniósł **koszty** w wysokości 6.952 tys. zł, co stanowi 95,1% planu po zmianach. Na poniesione koszty składają się przede wszystkim koszty funkcjonowania, w tym usługi obce, materiały i energia, wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz koszty organizacji ww. wydarzeń.

Jednostka zakończyła 2022 rok z dodatnim **wynikiem finansowym** w kwocie 1.162 tys. zł. W stosunku do planu po zmianach nastąpiła poprawa wyniku finansowego o 1.070 tys. zł. Taki osiągnięty wynik finansowy wynika z wyższych niż planowano przychodów, przy równoległym spadku kosztów poniesionych w 2022 r.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 5.382 tys. zł, tj. 145,5% planu po zmianach. Wyższa niż przewidywano wartość wynika z wpływu środków pieniężnych z tytułu większego przychodu z organizacji przez PKWK Aukcji Pride of Poland oraz wyższych innych przychodów, np. z tytułu podpisania umowy z reklamodawcami do Konia Polskiego, wpływu wyższych niż przewidywano odsetek od depozytu u Ministra Finansów. Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 2.762 tys. zł, tj. 920,7% planu po zmianach, a zobowiązania wyniosły 646 tys. zł, tj. 258,4% planu po zmianach. Wyższe niż planowano wykonanie należności krótkoterminowych wynika z braku zakończenia negocjacji z Totalizatorem Sportowym sp. z o.o. w związku z umową dzierżawy terenu Służewieckich Torów z 2008 r.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów wyniosły 5.371 tys. zł.

9.3.17. Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie (CDR) działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego.

CDR realizuje zadania z zakresu doradztwa rolniczego, m.in. opracowuje analizy i prognozy w zakresie rozwoju doradztwa rolniczego, prowadzi szkolenia dla pracowników ośrodków wojewódzkich i nauczycieli szkół rolniczych, przygotowuje i przekazuje ośrodkom wojewódzkim materiały informacyjne i szkoleniowe, w tym dotyczące pomocy w zakresie

działalności gospodarstw rolnych i produkcji rolniczej finansowanej lub współfinansowanej ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej lub innych instytucji krajowych lub zagranicznych, upowszechnia wyniki badań naukowych w praktyce rolniczej.

W 2022 r. CDR zrealizowało **przychody** w wysokości 40.110 tys. zł, co stanowi 74,7% planu po zmianach. Głównym składnikiem przychodów są dotacje i subwencje z budżetu państwa w kwocie 30.963 tys. zł, co stanowi 70,9% planu po zmianach i jednocześnie 77,2% całości osiągniętych przychodów. Na niższe wykonanie przychodów głównie miało wpływ niewykorzystanie dotacji celowej na finansowanie projektów z udziałem środków UE w kwocie 12.686 tys. zł.

Koszty CDR wyniosły 39.848 tys. zł i zrealizowane zostały w 74,3% planu po zmianach. Na poniesione koszty składają się głównie koszty funkcjonowania w kwocie 39.808 tys. zł, co stanowi 74,3% planu po zmianach i jednocześnie 99,9% całości poniesionych kosztów. W ramach kosztów funkcjonowania poniesiono koszty na wynagrodzenia i pochodne, usługi obce, materiały i energię związane z realizacją zadań z zakresu doradztwa rolniczego. Jednostka zakończyła 2022 rok z dodatnim **wynikiem finansowym** brutto w kwocie 262 tys. zł, tj. wyższym od zaplanowanego w planie po zmianach o 232 tys. zł.

Przychody i koszty jednostka zrealizowała w kwotach niższych od planowanych, głównie z powodu mniejszego wykorzystania dotacji celowej.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 9.173 tys. zł, tj. 128,2% planu po zmianach. Główną przyczyną wyższego wykonania środków pieniężnych w stosunku do zaplanowanych na 2022 r. był wpływ zaliczek na poczet projektów zagranicznych realizowanych w roku bieżącym oraz w kolejnych latach. Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 1.132 tys. zł, tj. 343% planu po zmianach (należności długoterminowe nie wystąpiły), a zobowiązania 472 tys. zł (wobec planowanych na poziomie 700 tys. zł).

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów wyniosły 5.520 tys. zł.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego, została ujęta kwota dotacji z budżetu państwa dla CDR w wysokości 3.486 tys. zł. W 2022 r., wykorzystano z tej kwoty 2.755 tys. zł na zadania inwestycyjne.

9.3.18. Wojewódzkie Ośrodki Doradztwa Rolniczego (WODR) działają w oparciu o przepisy ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego.

WODR-y realizują zadania z zakresu doradztwa rolniczego, polegające m. in. na prowadzeniu szkoleń dla rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich, podnoszeniu ich kwalifikacji zawodowych, prowadzą działalność informacyjną wspierającą rozwój produkcji rolniczej, upowszechniają metody produkcji rolniczej i stylu życia przyjaznych dla

środowiska, prowadzą analizy rynku artykułów rolno-spożywczych i środków produkcji oraz gromadzą i upowszechniają informacje rynkowe w tym zakresie.

Łączne **przychody** szesnastu Wojewódzkich Ośrodków Doradztwa Rolniczego zostały zrealizowane w 2022 r. w wysokości 461.431 tys. zł, co stanowi 94,2% planu po zmianach. Głównym składnikiem przychodów są dotacje i subwencje z budżetu państwa w kwocie 272.898 tys. zł, co stanowi 99,0% planu po zmianach i jednocześnie 59,1% całości osiągniętych przychodów.

Łącznie poniesiono **koszty** w wysokości 444.239 tys. zł co stanowi 91,3% planu po zmianach. Głównym składnikiem kosztów są wynagrodzenia w kwocie 279.207 tys. zł, co stanowi 94,8% planu po zmianach i jednocześnie 62,9% całości poniesionych kosztów. Na poniesione koszty składają się głównie koszty funkcjonowania, w tym wynagrodzenia i pochodne, usługi obce, materiały i energia związane z realizacją zadań z zakresu doradztwa rolniczego.

Wykonanie przychodów i kosztów na ww. poziomie spowodowało, że łączny **wynik finansowy brutto** WODR był sześciokrotnie wyższy od planu po zmianach i wyniósł 17.192 tys. zł, co wynika głównie z wykonania, niższych niż zakładano, kosztów realizacji zadań z zakresu doradztwa rolniczego.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 93.872 tys. zł, tj. 266,7% planu po zmianach. Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 5.519 tys. zł, tj. 164,1% planu po zmianach, a zobowiązania wyniosły 10.545 tys. zł, tj. 197,5% planu po zmianach. Wyższe wykonanie zobowiązań dotyczy m.in. kosztów roku 2022 z tytułu podatku VAT i CIT do realizacji w roku 2023. Powyższe zobowiązania mają zabezpieczenie w posiadanych środkach na rachunkach bankowych.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów wyniosły 45.326 tys. zł.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego, została ujęta kwota dotacji z budżetu państwa dla WODR. Dotacja ta została wykorzystana w 2022 r. w kwocie 32.274 tys. zł.

9.3.19. Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej (NAWA) działa na podstawie ustawy z dnia 7 lipca 2017 r. o Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej.

NAWA realizuje zadania z zakresu umiędzynarodowienia szkolnictwa wyższego i nauki. Głównymi celami Agencji są: inicjowanie i realizowanie działań wspierających międzynarodową wymianę akademicką oraz proces umiędzynarodowienia polskich uczelni i jednostek naukowych, upowszechnianie informacji o polskim systemie szkolnictwa wyższego i nauki, promocja języka polskiego poza granicami RP.

W trakcie roku 2022 plan finansowy Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej był trzykrotnie zmieniany. Korekty wynikały ze zmian wysokości dotacji celowych w związku

z realizacją przez Agencję kolejnych programów służących umiędzynarodowieniu nauki i szkolnictwa wyższego oraz otrzymaniem środków na realizację projektów pomocy rozwojowej, zleceń Ministra Edukacji i Nauki, Ministra Zdrowia, Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz nowych zadań do sfinansowania ze środków europejskich. Zmiany były podyktowane również koniecznością przesunięć środków pomiędzy poszczególnymi pozycjami planu w oparciu o wykonanie oraz urealnienie środków w planie.

Przychody NAWA w 2022 r. wyniosły 174.724 tys. zł, co stanowi 73,6% planu po zmianach. Głównym źródłem przychodów były dotacje otrzymane z budżetu państwa w kwocie 147.444 tys. zł, co stanowi 73,0% planu po zmianach i jednocześnie 84,4% całości osiągniętych w 2022 r. przychodów.

Koszty zostały zrealizowane w wysokości 174.867 tys. zł, co stanowi 73,6% planu po zmianach. Główną pozycją kosztów były koszty realizacji zadań, na które wydatkowano 151.141 tys. zł, co stanowi 71,6% planu po zmianach i jednocześnie 86,4% całości poniesionych kosztów w 2022 r. Na koszty funkcjonowania jednostki wydatkowano zaś 23.726 tys. zł.

Niższe wykonanie planu finansowego zarówno po stronie przychodowej jak i kosztowej wynika z nierozpoznanie części przychodów i kosztów w 2022 r., gdyż projekty, których one dotyczą nie zostały w pełni rozliczone, a tym samym nieuwzględnione w pozycjach kosztowych wykonania planu. Rozliczenia projektów planowane są w interwale kilku kolejnych lat budżetowych.

W 2022 r. NAWA realizowała zadania obejmujące finansowanie programów własnych oraz zleconych, w tym m.in.:

- Programu Polskie Powroty, umożliwiającego polskim naukowcom rozwijającym karierę naukową za granicą powrót do kraju i podjęcie przez nich zatrudnienia w polskich uczelniach i instytutach,
- Programu Bekker NAWA, wspierającego międzynarodową mobilność doktorantów, naukowców i nauczycieli akademickich przez umożliwienie im rozwoju naukowego w zagranicznych ośrodkach badawczych oraz akademickich na całym świecie,
- Programu Anders NAWA, mającego na celu stworzenie młodzieży polskiego pochodzenia możliwości odbycia studiów w Polsce oraz podniesienie poziomu znajomości języka polskiego,
- Programu Partnerstwa Strategiczne NAWA, którego celem jest wsparcie instytucji szkolnictwa wyższego i nauki w wypracowaniu trwałych rozwiązań w zakresie współpracy dydaktycznej, naukowej i wdrożeniowej,
- Programu Ulam NAWA, który umożliwia przyjazdy do Polski zarówno uznanych, jak i obiecujących naukowców, którzy mogą wzmocnić potencjał naukowy polskich uczelni i instytucji naukowych,

- Działania Solidarni z Ukrainą – Uniwersytety Europejskie, którego celem jest kontynuacja wsparcia dla ukraińskiej społeczności akademickiej poprzez wsparcie finansowe uczelni wyłonionych w ramach konkursów ogłaszanych przez Komisję Europejską,
- Działania Solidarni z Ukrainą – studenci, umożliwiającemu studentom i doktorantom będącym uchodźcami z Ukrainy kontynuowanie studiów i prowadzenie prac nad rozprawą.

Wynik finansowy brutto NAWA na koniec roku był ujemny i wyniósł -143 tys. zł. Ujemny wynik jest przede wszystkim konsekwencją straty pochodzącej z rozliczeń w ramach programów POWER.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 46.489 tys. zł, tj. 125,2% planu po zmianach. W pozycji tej ujęte zostały przede wszystkim środki na realizację projektów POWER oraz programu Erasmus+ w 2023 r., traktowane jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 167.591 tys. zł, zaś należności długoterminowe 123.924 tys. zł. Pozycje te odnoszą się do wypłaconych zaliczek w ramach umów zakontraktowanych z beneficjentami programów NAWA. Z uwagi na ich zmienną wysokość nie zostały wykazane w planie finansowym Agencji, a dopiero na etapie wykonania planu po sporządzeniu sprawozdania finansowego. W pozycji zobowiązania na koniec 2022 r. w kwocie 6.578 tys. zł ujęte zostały m.in. zwroty środków od beneficjentów dotyczące dotacji z lat ubiegłych, rozrachunki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i odsetki bankowe od środków na rachunkach projektów POWER.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów wyniosły 3.462 tys. zł.

9.3.20. Centrum Łukasiewicz działa na podstawie ustawy z dnia 21 lutego 2019 r. o Sieci Badawczej Łukasiewicz. Centrum zostało powołane do planowania i koordynowania badań naukowych i prac rozwojowych prowadzonych przez instytuty Sieci Łukasiewicz, szczególnie ważnych dla realizacji polityki gospodarczej i innowacyjnej państwa określonej w strategiach rozwoju oraz dla realizacji polityki naukowej państwa.

Do podstawowych zadań tej jednostki należy zapewnienie mechanizmów współpracy podmiotów tworzących Sieć Łukasiewicz, zapewnienie środków finansowych na realizację celów Sieci, realizacja projektów badawczych w ramach celów Sieci, komercjalizacja wyników badań naukowych i prac rozwojowych lub know-how związanego z tymi wynikami, współpraca międzynarodowa w zakresie badań naukowych, prac rozwojowych oraz komercjalizacji.

W trakcie roku 2022 plan finansowy Centrum Łukasiewicz był dwukrotnie zmieniany. Zmiany wynikały m.in. z:

- dostosowania struktury kosztów finansowanych subwencją oraz wpływami uzyskanymi z tytułu skarbowych papierów wartościowych do bieżących potrzeb jednostki,

- zwiększenia subwencji z przeznaczeniem na zadanie zlecone przez Prezesa dla Instytutu Sieci – Instytutu Technik Innowacyjnych EMAG.

Przychody Centrum Łukasiewicz w 2022 r. wyniosły 82.342 tys. zł, co stanowi 84,9% planu po zmianach. Głównym źródłem przychodów były dotacje i subwencje otrzymane z budżetu państwa w kwocie 45.263 tys. zł (55,0% całości osiągniętych przychodów). Znaczącą pozycją przychodów (44,0%) były również środki uzyskane z tytułu wykupu lub zbycia nieodpłatnie otrzymanych skarbowych papierów wartościowych w kwocie 36.195 tys. zł.

Koszty zostały zrealizowane w wysokości 75.102 tys. zł, co stanowi 68,6% planu po zmianach. Główną pozycją kosztów (52,9% całości poniesionych kosztów) były koszty realizacji zadań w kwocie 39.694 tys. zł, w tym środki przekazane innym podmiotom stanowiły 35.210 tys. zł. Na funkcjonowania jednostki przeznaczono 35.408 tys. zł.

Niższe wykonania przychodów wynika ze sposobu ujęcia w układzie memoriałowym zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Natomiast niepełne zrealizowanie kosztów związane było z:

- obecną sytuacją gospodarczą, która miała wpływ na przebieg postępowań przetargowych (z uwagi na wzrost wartości ofert wykonawców część postępowań została przesunięta do uruchomienia w kolejnym roku),
- przesunięciem na kolejny rok planowanej przeprowadzki Centrum do nowej siedziby, co spowodowało niewykorzystanie środków przewidzianych na zakupy wyposażenia i usługi,
- przedłużającymi się procesami rekrutacji wykwalifikowanych specjalistów.

W planie finansowym ujęto również środki na realizację przez instytuty Sieci Łukasiewicz projektów badawczych oraz dofinansowanie kosztów inwestycji związanych z realizacją ww. projektów. Środki przekazane przez Centrum innym podmiotom, łącznie ze środkami dla instytutów, wyniosły 50.578 tys. zł (71,4% planu po zmianach).

W 2022 r. działalność Centrum polegała przede wszystkim na:

- finansowaniu projektów badawczych i innych zadań zleconych przez Prezesa Centrum instytutom Sieci (np. „Rozwój interinstytucjonalnych technologii agregacji, przetwarzania i wizualizacji danych statystycznych instytucji publicznych”, „Wsparcie działań Centrum Łukasiewicz w ramach realizacji projektu Wyzwania Łukasiewicza w zakresie poszukiwania źródeł finansowania na poziomie całego Łukasiewicza”),
- realizacji przez Centrum projektów badawczych w ramach celu Sieci („Wyszukiwarka źródeł finansowania projektów B+R i komercjalizacji wraz z potencjalnymi konsorcjantami oraz informacjami o realizowanych projektach”, „Wdrożenie i optymalizacja procesów zarządzania prawami własności intelektualnej w Łukasiewiczu”),
- finansowaniu i dofinansowaniu realizacji projektów badawczych przez instytuty Sieci Łukasiewicz oraz kosztów inwestycji dotyczących realizacji ww. projektów w ramach celu Sieci.

Wynik finansowy Centrum na koniec roku był dodatni i wyniósł 7.240 tys. zł.

Na koniec 2022 r. stan środków pieniężnych wyniósł 107.952 tys. zł. Znaczący wzrost ww. kwoty, w porównaniu do stanu środków na początek 2022 r., wynika z uzyskania przez Centrum wpływów z wykupu skarbowych papierów wartościowych.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego została ujęta kwota 2.615 tys. zł przewidziana na zadania:

- Zakup infrastruktury informatycznej niezbędnej do realizacji zadań Centrum Łukasiewicz oraz Sieci Badawczej Łukasiewicz (1.000 tys. zł).
- Finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji dotyczących realizacji przez instytuty Sieci Badawczej Łukasiewicz projektów badawczych w ramach celu Sieci (1.519 tys. zł).
- Realizacja projektów badawczych w ramach celu Sieci Badawczej Łukasiewicz (96 tys. zł).

W 2022 r. środki na ww. zadania zostały wykorzystane w 100%.

9.3.21. Polska Agencja Żeglugi Powietrznej (PAŻP) działa na podstawie ustawy z 8 grudnia 2006 r. o Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej.

Agencja pełni funkcję instytucji zapewniającej służby żeglugi powietrznej. Realizuje zadania głównie związane z zarządzaniem ruchem lotniczym, a w szczególności kontrolą ruchu lotniczego, służbą informacji powietrznej, służbą alarmową, planowaniem przepływu ruchu lotniczego nad Polską oraz koordynacją zajętości przestrzeni powietrznej.

PAŻP prowadzi samodzielną gospodarkę finansową, z budżetu państwa otrzymuje wyłącznie dotację celową na sfinansowanie wydatków związanych z zapewnieniem służb nawigacyjnych w przypadku lotów zwolnionych z opłat.

Przychody Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej w 2022 roku wyniosły 1.204.242 tys. zł (tj. 101,3% planu po zmianach) i były wyższe od zaplanowanych o 14.978 tys. zł. W kwocie tej 44.005 tys. zł pochodziło z dotacji z budżetu państwa. Głównym składnikiem przychodów PAŻP w 2022 roku były przychody z prowadzonej działalności (w tym przychody ze sprzedaży usług nawigacyjnych) w kwocie 1.110.316 tys. zł (tj. 102,6% planu po zmianach). Stanowią one 92,2% całości osiągniętych przychodów.

Dotacja celowa z tytułu zapewnienia służb żeglugi powietrznej dla lotów zwolnionych z opłat nawigacyjnych ujęta w ustawie budżetowej na 2022 rok w wysokości 16.725 tys. zł (planu po zmianach w wysokości 43.677 tys. zł) została zrealizowana w kwocie 44.005 tys. zł (tj. 100,8% planu po zmianach). Wyższa niż planowano wartość dotacji jest w szczególności następstwem wyższego niż planowano poziomu ruchu lotów zwolnionych w wyniku wojny na Ukrainie.

W 2022 roku PAŻP poniosła **koszty** w wysokości 1.136.944 tys. zł, co stanowi 98,2% planu po zmianach. Głównym składnikiem kosztów PAŻP w 2022 r. były koszty funkcjonowania, w tym koszty wynagrodzeń, które osiągnęły poziom 493.824 tys. zł, tj. 99,4% planu po zmianach i jednocześnie stanowiły 43,4% całości poniesionych kosztów oraz pozostałe koszty, które osiągnęły poziom 92.925 tys. zł, tj. 317,1% planu po zmianach. Przekroczenie na tej pozycji wynika z rozpoznania wyższej niż zakładano wartości kosztu dyskonta dotyczącego mechanizmów wyrównawczych, konieczności dowiązania wyższej niż zakładano rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu i wyłączeń oraz wyższego poziomu odpisów na należności nieściągalne.

Niższe od zaplanowanych o 84.331 tys. zł, w stosunku do planu po zmianach, koszty funkcjonowania PAŻP odnotowano w większości pozycji.

W 2022 r. PAŻP wypracował **zysk brutto** w wysokości 67.298 tys. zł, tj. 213% planu po zmianach.

Stan środków obrotowych na koniec 2022 roku wyniósł 661.285 tys. zł, tj. 111% planu po zmianach i był wyższy o 65.677 tys. zł niż wcześniej zaplanowano. Na wysokość środków obrotowych wpływ miał przede wszystkim zwiększony stan środków pieniężnych na koniec roku 2022. Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 162.085 tys. zł, tj. 65,3% planu po zmianach, zapasy osiągnęły poziom 111 tys. zł, tj. 82,2% planu po zmianach, a zobowiązania wyniosły 1.299.843 tys. zł, tj. 98,5% planu po zmianach.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosły 218.396 tys. zł, tj. 152,5% planu po zmianach.

9.3.22. Transportowy Dozór Techniczny (TDT) został powołany ustawą z dnia 21 grudnia 2000 roku o dozorze technicznym.

TDT prowadzi działalność publiczną w zakresie sprawowania dozoru technicznego nad urządzeniami, które mogą stworzyć zagrożenie życia lub zdrowia ludzkiego, mienia i środowiska. TDT realizuje zadania wynikające z ustawy o dozorze technicznym, ustawy o przewozie towarów niebezpiecznych, zadania związane z odbiorami technicznymi i działalnością laboratoryjną. Dodatkowo działalność TDT obejmuje zadania z zakresu homologacji pojazdów, a także certyfikacji m.in. określonych systemów zarządzania, wyrobów, zakładowej kontroli produkcji, procesów i osób.

Przychody TDT w 2022 roku wyniosły 77.154 tys. zł, tj. 106,3% planu po zmianach i były wyższe od zaplanowanych o 4.606 tys. zł. Głównym źródłem przychodów była działalność z tytułu dozoru technicznego w kwocie 60.943 tys. zł, tj. 106,9% planu po zmianach i jednocześnie 79% ogółu osiągniętych przychodów jednostki. Na wysokość osiągniętych przychodów wpływ miały także przychody finansowe z tytułu dodatnich różnic kursowych oraz przychody operacyjne, głównie z tytułu odszkodowań wypłaconych przez ubezpieczycieli.

W 2022 roku TDT poniosła **koszty** w wysokości 71.666 tys. zł, co stanowiło 99% planu po zmianach. Głównym składnikiem kosztów TDT w 2022 r. były koszty funkcjonowania, w tym wynagrodzenia, które osiągnęły poziom 38.547 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach i jednocześnie stanowiły 53,8% całości poniesionych kosztów. Na wysokość poniesionych kosztów ogółem wpływ miały głównie niższe od zaplanowanych o 2.066 tys. zł, w stosunku do planu po zmianach, koszty funkcjonowania TDT.

W 2022 r. TDT wypracował **zysk brutto** w wysokości 5.488 tys. zł, tj. 2.919,1% planu po zmianach i osiągnięty wynik finansowy skutkuje wpłatą do budżetu państwa w wysokości 1.646 tys. zł.

Stan środków obrotowych na koniec 2022 roku wyniósł 42.284 tys. zł, tj. 149,7% planu po zmianach i były wyższe o 14.043 tys. zł niż wcześniej zaplanowano. Na wysokość środków obrotowych wpływ miał przede wszystkim zwiększony stan środków pieniężnych na koniec roku 2022. Ponadto na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 4.485 tys. zł, tj. 73,2% planu po zmianach, należności długoterminowe osiągnęły poziom 79 tys. zł, tj. 105,3% planu po zmianach, a zobowiązania wyniosły 13.737 tys. zł, tj. 545,1% planu po zmianach.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosły 36.641 tys. zł, tj. 168% planu po zmianach.

9.3.23. Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW)

został powołany w celu finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym ustawą z 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska.

Przychody NFOŚiGW w 2022 roku wyniosły 11.290.128 tys. zł, co stanowi 221,7% planu po zmianach (5.093.500 tys. zł). Głównym źródłem przychodów w 2022 r. były przychody z prowadzonej działalności w kwocie 6.922.468 tys. zł, co stanowi 157,3% planu po zmianach i jednocześnie 61,3% całości osiągniętych przychodów, w tym przychody z opłaty emisyjnej (2.187.121 tys. zł) oraz z tytułu sprzedaży przez Komisję Europejską uprawnień do emisji w systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (2.937.208 tys. zł). Ponadto w zakresie pozostałych przychodów NFOŚiGW (3.957.481 tys. zł), przychody pochodziły z otrzymanych skarbowych papierów wartościowych (3.004.000 tys. zł).

Przychodami NFOŚiGW są głównie wpływy z tytułu: opłaty emisyjnej, sprzedaży przez Komisję Europejską uprawnień do emisji w systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych, opłat eksploatacyjnych i koncesyjnych, opłat i kar za korzystanie ze środowiska, opłat za usługi wodne, opłat zastępczych i kar wynikających z ustawy o efektywności energetycznej, opłat zastępczych dotyczących Narodowego Celu Redukcyjnego i Narodowego Celu Wskaźnikowego oraz pozostałe opłaty i kary.

W 2022 r. wyższe wykonanie przychodów z prowadzonej działalności w stosunku do planu po zmianach wynika głównie z wpływu dodatkowych środków pochodzących ze sprzedaży uprawnień do emisji gazów cieplarnianych, tj. przekazywanych przez Europejski Bank

Inwestycyjny środków Funduszu Modernizacyjnego, o których mowa w art. 50a ust. 1 ustawy z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych – ze sprzedaży 2% ogólnej puli uprawnień do emisji CO₂, gdzie Polsce przypada 43,41% dostępnej puli – otrzymanych w łącznej kwocie 2.937.208 tys. zł oraz środków pochodzących ze sprzedaży przez Polskę uprawnień do emisji, w dodatkowej wysokości o której mowa w art. 49 ust. 2d ustawy z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych – przeznaczanej na finansowanie kosztów związanych z wykonywaniem przez Narodowy Fundusz zadań Krajowego operatora Funduszu.

Wyższe przychody odnotowano również z tytułu opłat zastępczych i kar wynikających z ustawy o efektywności energetycznej w wysokości 707.371 tys. zł, co stanowi 197,3% planu po zmianach (358.560 tys. zł).

W zakresie pozostałych przychodów znacząco wyższe przychody wynikają głównie z otrzymania skarbowych papierów wartościowych (3.004.000 tys. zł) zgodnie z ustawą o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2022 z dnia 17 grudnia 2021 r. (Dz.U. z 2021 poz. 2445) oraz odsetek, w tym z oprocentowania lokat i rachunków bankowych.

Koszty poniesione przez NFOŚiGW w 2022 r. wyniosły 5.970.530 tys. zł, co stanowi 86,3% planu po zmianach (6.920.600 tys. zł). Główną pozycją kosztów w 2022 r. były koszty realizacji zadań, w tym środki przekazane innym podmiotom w kwocie 5.659.454 tys. zł, co stanowi 86,1% planu po zmianach i jednocześnie 94,8% całości poniesionych kosztów. Ponadto koszty poniesione przez NFOŚiGW związane były z kosztami funkcjonowania (145.185 tys. zł) oraz pozostałymi kosztami (165.891 tys. zł).

Niepełne wykonanie planowanych kosztów funkcjonowania wynika przede wszystkim ze zmniejszenia kosztów amortyzacji, wydatków na usługi obce, opłat na rzecz budżetu państwa oraz innych kosztów funkcjonowania.

Niższe od zaplanowanych koszty finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej są skutkiem przede wszystkim zmiany sytuacji gospodarczej, wywołanej przez wojnę na Ukrainie, skutkującej wzrostem cen, ograniczoną dostępnością materiałów budowlanych, urządzeń (np. pomp ciepła) wynikającą z przerwania łańcucha dostaw oraz drastycznym spadkiem dostępności wykwalifikowanych pracowników, w szczególności branży budowlanej. Na niepełną realizację wydatków wpłynęła też niska efektywność przedsięwzięć zgłaszanych we wnioskach o udzielenie dofinansowania lub celowość ich realizacji uniemożliwiającej objęcie ich dofinansowaniem oraz przesunięciami wydatków na kolejne lata, w związku z opóźnieniami w realizacji przedsięwzięć.

Wykonanie przychodów i kosztów na ww. poziomie spowodowało, że **wynik finansowy brutto** NFOŚiGW wyniósł 5.319.598 tys. zł i był wyższy o 7.146.698 tys. zł od planu po zmianach, co wynikało w głównej mierze z uzyskania wyższych przychodów z prowadzonej działalności i otrzymania skarbowych papierów wartościowych.

Stan środków obrotowych na koniec roku wyniósł 10.083.596 tys. zł, na który składają się środki pieniężne w kwocie 9.216.787 tys. zł, tj. 363,4% planu po zmianach oraz należności krótkoterminowe, które wyniosły 866.584 tys. zł, tj. 108,9% planu po zmianach. Należności długoterminowe na koniec roku wyniosły 6.336.058 tys. zł, tj. 91,2% planu po zmianach. Zobowiązania na koniec 2022 roku wyniosły 83.014 tys. zł, tj. 178,7% planu po zmianach.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosły 9.162.291 tys. zł.

9.3.24. Parki Narodowe jako państwowe osoby prawne prowadzą samodzielną gospodarkę finansową, pokrywając z uzyskiwanych przychodów wydatki na finansowanie zadań określonych w ustawie o ochronie przyrody. Środki na bieżącą działalność oraz na współfinansowanie realizacji projektów z udziałem środków zagranicznych, parki narodowe otrzymują m.in. z dotacji celowych z budżetu państwa. Aktualnie w Polsce funkcjonują 23 parki narodowe. Wszystkie polskie parki narodowe włączono do Europejskiej Sieci Ekologicznej Natura 2000.

Przychody parków narodowych w 2022 r. wyniosły łącznie 402.272 tys. zł, co stanowi 101,4% planu po zmianach (396.887 tys. zł). Głównym źródłem przychodów w 2022 r. były przychody z prowadzonej działalności w kwocie 170.867 tys. zł, co stanowi 118,1% planu po zmianach i jednocześnie 42,5% całości osiągniętych przychodów. Ponadto przychody parków narodowych pochodziły z dotacji z budżetu państwa (129.297 tys. zł) oraz pozostałych przychodów (81.489 tys. zł). Przychodami parków narodowych są głównie wpływy:

- z opłat za wstęp do parku narodowego lub na niektóre jego obszary oraz za udostępnianie parku lub niektórych jego obszarów,
- ze sprzedaży drewna i produktów gospodarki drzewnej oraz innych produktów związanych z działalnością parku (m.in. z działalności rybackiej),
- z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń mieszkaniowych parku,
- z opłat pobieranych w związku z działalnością edukacyjną parku narodowego,
- ze sprzedaży materiałów edukacyjnych, informacyjnych i naukowych.

Koszty poniesione przez parki narodowe w 2022 r. wyniosły 366.447 tys. zł, co stanowi 87,0% planu po zmianach (421.140 tys. zł). Główną pozycją kosztów w 2022 r. były koszty funkcjonowania, w tym koszty wynagrodzeń w kwocie 129.662 tys. zł, co stanowi 97,6% planu po zmianach i jednocześnie 35,4% całości poniesionych kosztów. Ponadto koszty poniesione przez parki narodowe związane były z amortyzacją (56.521 tys. zł), usługami obcymi (54.710 tys. zł) oraz kosztami realizacji zadań (39.268 tys. zł).

Wykonanie przychodów i kosztów na ww. poziomie spowodowało, że **wynik finansowy brutto** parków narodowych wyniósł 35.825 tys. zł, i był wyższy o 60.081 tys. zł od planu po

zmianach. Uzyskanie dodatniego wyniku finansowego spowodowane było w głównej mierze poniesieniem niższych kosztów działalności bieżącej parków narodowych.

Parki narodowe w 2022 r. otrzymały dotacje z budżetu państwa w łącznej wysokości 182.911 tys. zł, co stanowi 88,4% planu po zmianach (206.974 tys. zł), z tego:

- dotacja celowa: 128.443 tys. zł,
- dotacja celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE – bieżąca: 12.670 tys. zł,
- dotacja celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE – majątkowa: 32.728 tys. zł,
- na inwestycje i zakupy inwestycyjne: 9.070 tys. zł.

Stan środków obrotowych na koniec roku wyniósł 223.857 tys. zł, na który składają się środki pieniężne w kwocie 170.223 tys. zł, tj. 180,4% planu po zmianach oraz należności krótkoterminowe, które wyniosły 25.802 tys. zł, tj. 123,1% planu po zmianach. Zobowiązania na koniec roku wyniosły 60.027 tys. zł, tj. 149,1% planu po zmianach.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosły 155.161 tys. zł.

9.3.25. Polski Instytut Spraw Międzynarodowych (PISM) powołany na podstawie ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o Polskim Instytucie Spraw Międzynarodowych.

PISM zajmuje się przede wszystkim prowadzeniem badań naukowych w zakresie spraw międzynarodowych, przygotowaniem analiz, ekspertyz i studiów prognostycznych z zakresu spraw międzynarodowych, doskonaleniem zawodowym kadr wykonujących zadania w zakresie stosunków międzynarodowych i polityki zagranicznej Rzeczypospolitej Polskiej oraz upowszechnianiem w społeczeństwie polskim wiedzy z dziedziny współczesnych stosunków międzynarodowych.

Przychody zostały zrealizowane w wysokości 18.730 tys. zł, tj. 96,6% planu po zmianach. Głównym źródłem przychodów była dotacja podmiotowa z budżetu państwa zaplanowana w wysokości 17.884 tys. zł. Środki z dotacji podmiotowej zostały wykorzystane przez PISM w kwocie 17.884 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach.

Koszty Instytutu w 2022 roku wyniosły 18.390 tys. zł, tj. 94,9% planu po zmianach. Główną pozycją kosztów PISM w 2022 r. były wynagrodzenia, które stanowiły 52,3% ogółu poniesionych kosztów.

PISM zakończył rok 2022 z dodatnim **wynikiem finansowym** w kwocie 340 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 1.106 tys. zł, tj. 122,9% planu po zmianach. Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 223 tys. zł, tj. 74,3% planu po zmianach, a zobowiązania 648 tys. zł, tj. 324% planu po zmianach. Wyższy stan środków pieniężnych na koniec roku związany jest ze stanem środków na rachunku bankowym działalności pozostałej i na wyodrębnionym rachunku projektu.

Niższe należności krótkoterminowe na koniec roku spowodowane są niższym stanem należności z tytułu dostaw i usług i niskiej kwoty nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym. Wyższe niż planowano zobowiązania na koniec roku wynikają ze stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz zobowiązań wobec ZUS i PPK za grudzień 2022.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt Ministrowi Finansów wyniosły 1.077 tys. zł.

9.3.26. Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji (AOTMiT) to instytucja działająca na mocy ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Agencja opiniuje ministerialne i samorządowe projekty programów zdrowotnych, dokonuje taryfikacji świadczeń opieki zdrowotnej, a także prowadzi szeroko rozumianą działalność informacyjną i szkoleniową w zakresie oceny technologii medycznych w Polsce i na świecie.

W 2022 r. AOTMiT zrealizowała **przychody** w wysokości 15.129 tys. zł, tj. 91,7% planu po zmianach. Głównym składnikiem przychodów AOTMiT w 2022 r. były przychody z opłat za przygotowanie analiz weryfikacyjnych Agencji zrealizowane w kwocie 7.967 tys. zł, tj. 83,7% planu po zmianach i jednocześnie 52,7% całości osiągniętych przychodów. Niższa realizacja przychodów spowodowana była przede wszystkim otrzymaniem niższych niż pierwotnie założono środków z prowadzonej działalności z tytułu opłat za przygotowanie analiz weryfikacyjnych Agencji. Nie odnotowano dotacji z budżetu państwa.

Jednocześnie jednostka poniosła **koszty** w wysokości 49.067 tys. zł, co daje realizację na poziomie 84,5% w stosunku do planu po zmianach. Głównym składnikiem kosztów poniesionych przez AOTMiT w 2022 r. były wynagrodzenia w kwocie 29.592 tys. zł, tj. 95,2% planu po zmianach i jednocześnie 60,3% całości poniesionych kosztów.

Niższe zrealizowane koszty wynikają przede wszystkim z niepełnego wykonania wynagrodzeń w związku z osiągnięciem niższego niż planowano poziomu zatrudnienia oraz z niższym poziomem realizacji usług obcych (69% planu po zmianach) z tytułu kosztów najmu nieruchomości siedziby i kosztów utrzymania.

W konsekwencji powyższego jednostka zakończyła 2022 rok z ujemnym **wynikiem brutto** w kwocie -33.938 tys. zł. Wynik finansowy brutto AOTMiT był wyższy od zaplanowanego o 7.665 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 84.713 tys. zł, tj. całość środków obrotowych, które zostały przekazane w depozyt u Ministra Finansów. Ponadto, na koniec roku zobowiązania wyniosły 4.000 tys. zł.

9.3.27. Agencja Badań Medycznych (ABM) działa na podstawie ustawy z 21 lutego 2019 r. o Agencji Badań Medycznych.

ABM podejmuje i realizuje m.in. następujące zadania w systemie ochrony zdrowia:

- przedsięwzięcia mające na celu zwiększenie udziału badań klinicznych w ochronie zdrowia,
- wsparcie rozwoju rodzimej biotechnologii, poprzez zwiększenia zaangażowania w badania kliniczne, w szczególności w badania niekomercyjne,
- nadzór i inicjowanie własnych prac rozwojowych i badań naukowych.

W 2022 r. ABM zrealizowała **przychody** w wysokości 318.948 tys. zł, co stanowi 69,0% realizacji planu po zmianach, który wynosił 461.957 tys. zł (plan według ustawy budżetowej wynosił 539.542 tys. zł). Główną pozycją przychodów były przychody z odpisu z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 220.732 tys. zł, tj. 61,7% planu po zmianach i jednocześnie 69,2% całości osiągniętych przychodów ABM. Znaczącą pozycją przychodów ABM w 2022 r. były również dotacje z budżetu państwa, które zostały zrealizowane w kwocie 82.409 tys. zł, co stanowi 91,9% planu po zmianach, który wynosił 89.689 tys. zł (plan według ustawy budżetowej wynosił 179.254 tys. zł).

Niższe wykonanie przychodów w 2022 r. planowanych na kwotę 357.778 tys. zł, wynika z niższego wykonania kosztów o czym poniżej.

W 2022 r. ABM poniosła **koszty** w wysokości 304.852 tys. zł, co stanowi 67,7% planu po zmianach, który wynosił 450.457 tys. zł (plan według ustawy budżetowej wynosił 539.542 tys. zł). Główną pozycją kosztów w 2022 r. były koszty realizacji zadań w kwocie 268.793 tys. zł, tj. 66,2% planu po zmianach, który wynosił 406.128 tys. zł (plan według ustawy budżetowej wynosił 500.761 tys. zł) i jednocześnie 88,2% całości poniesionych kosztów. Niższe wykonanie kosztów ABM w 2022 r., spowodowane było przede wszystkim niższymi kosztami realizacji zaplanowanych zadań, wynikającymi głównie z wpływem mniejszej niż zakładano liczby wniosków o dofinansowanie projektów naukowych, w ramach organizowanych przez ABM naborów. Ponadto, przesunięcia czasowe w realizacji zadań niekomercyjnych badań klinicznych, a tym samym przesunięcia w wydatkowaniu, wynikają głównie z wydłużonego oczekiwania przez wnioskodawców na rejestrację badań klinicznych, jak również opóźnień u Beneficjentów w realizacji zamówień publicznych, a także z obecnej sytuacji gospodarczej na świecie, w szczególności w zakresie zaburzeń łańcuchów dostaw. Wynagrodzenia ogółem wykonano w kwocie 16.879 tys. zł, co stanowi 86,7% planu po zmianach (19.479 tys. zł). Niepełne wykonanie wynagrodzeń osobowych spowodowane było rotacją pracowników, co powodowało konieczność przeprowadzenia postępowań rekrutacyjnych, celem zatrudnienia personelu o odpowiednich kwalifikacjach. Natomiast niewykonanie w wynagrodzeniach bezosobowych wynika przede wszystkim ze złożenia mniejszej niż zakładano liczby wniosków o dofinansowanie w ramach konkursów ogłoszonych przez Agencję, jak również ze względu na fakt, że część ocen eksperckich została wykonana przez personel merytoryczny posiadający odpowiednie kompetencje.

Wynik finansowy brutto za 2022 r. wyniósł 14.096 tys. zł, co stanowi 122,6% realizacji planu po zmianach, który wynosił 11.500 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 212.355 tys. zł, tj. 340% planu po zmianach, który wynosił 62.426 tys. zł (plan według ustawy budżetowej wynosił 83.017 tys. zł). Nadwykonanie wynika z niewykorzystania środków finansowych z odpisu NFZ. Wolne środki finansowe w kwocie 212.197 tys. zł zostały przekazane w depozyt u Ministra Finansów.

9.3.28. Do głównych zadań **Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS)** należy gromadzenie składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne obywateli oraz dystrybucja świadczeń (np. emerytur, rent, zasiłków chorobowych lub macierzyńskich) w wysokości i na zasadach ustalonych w przepisach powszechnie obowiązujących.

Zaplanowane w ustawie budżetowej na 2022 r. **przychody i koszty** ZUS wykonał odpowiednio w 104,2% planu po zmianach, tj. 6.315.176 tys. zł i 92,6% planu po zmianach, tj. 6.053.474 tys. zł. W konsekwencji pozwoliło to poprawić pierwotnie prognozowany **wynik finansowy brutto** o 437.033 tys. zł do dodatniej kwoty 261.703 tys. zł. W ustawie budżetowej na 2022 r. zakładano osiągnięcie ujemnego wyniku w wysokości -175.330 tys. zł.

W 2022 roku Zakład realizował wiele nowych przedsięwzięć wynikających ze zmian legislacyjnych, w szczególności związanych z reformą Polskiego Ładu oraz wypłatą świadczeń na rzecz obywateli Ukrainy, jak również zadań dotyczących obsługi wypłat nowych rodzajów świadczeń, wynikających z programów rządowych. Sprawna realizacja nowych zadań wymagała często intensywnych przygotowań finansowych, organizacyjnych i informatycznych dokonanych w bardzo krótkim czasie.

Realizacja tych przedsięwzięć związana była z:

1. obsługą i wypłatami świadczeń, takich jak:

- świadczenie wychowawcze „500+”,
- Rodzinny Kapitał Opiekuńczy „RKO”,
- dofinansowanie pobytu dziecka w żłobku, tzw. „żłobkowe”,
- świadczenie wyrównawcze dla osób uprawnionych do emerytury z tytułu opieki nad dziećmi wymagającymi stałej opieki,
- świadczenia dla obywateli Ukrainy („300+”, „500+”, „RKO”, „żłobkowe”),
- jednorazowe świadczenie pieniężne z tytułu wsparcia dla przedsiębiorców z określonych branż w związku z kryzysową sytuacją ekologiczną na Odrze z przeznaczeniem na ograniczenie niektórych skutków ekonomicznych.

2. wdrożeniem zmian dotyczących składki zdrowotnej i tzw. „emerytury bez podatku” w ramach reformy „Polski Ład”.

Jednocześnie Zakład kontynuował realizację zadań wynikających z projektów legislacyjnych, takich jak:

- dodatkowe jednorazowe świadczenie pieniężne dla emerytów i rencistów, tzw. „14-sta emerytura”,
- świadczenie wychowawcze w ramach programu „Dobry start” (tzw. „300+”),
- waloryzacja świadczeń emerytalno-rentowych oraz składek,
- obsługa wypłat świadczenia związanego z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, tj. świadczenia postojowego oraz bonu turystycznego,
- obsługa wniosków dotyczących zwolnienia z opłacania składek na ubezpieczenie społeczne.

W związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, w ubiegłym roku Zakład pomagał obywatelom Ukrainy poprzez wypłatę świadczeń rodzinnych, co wymagało podjęcia szeregu dodatkowych działań, w szczególności: zatrudnienia tłumaczy języka ukraińskiego; uruchomienia infolinii telefonicznej oraz e-wizyt w języku ukraińskim; dostosowania systemów IT ZUS (KSI oraz PUE); utworzenia mobilnych punktów wsparcia w celu pomocy w założeniu profili na PUE ZUS i złożeniu wniosków o świadczenia; prowadzenia działań komunikacyjnych i promocyjnych oraz nawiązania współpracy z bankami w celu pomocy w założeniu rachunków bankowych i złożeniu wniosków o świadczenia. Ponadto Zakład świadczył dla kilkuset uchodźców z Ukrainy pomoc humanitarną w zakresie udostępnienia bazy lokalowej ZUS, zapewnienia wyżywienia zbiorowego, środków czystości i higieny osobistej oraz innych materiałów i produktów, niezbędnych do bezpiecznego i godnego przebywania uchodźców w ośrodkach ZUS.

Jednocześnie w 2022 roku Zakład kontynuował realizację działań związanych z transformacją systemu zabezpieczenia społecznego oraz Zakładu, realizując przyjętą Strategię ZUS na lata 2021-2025 poprzez: budowę nowoczesnego e-urzędu, rozwój usług cyfrowych oraz elektroniczną komunikację z klientami; automatyzację procesów i obsługi świadczeń; redukcję długu technologicznego i zapewnienie nowoczesnej architektury IT; digitalizację i elektroniczną komunikację dokumentów oraz odmiejszczenie zadań umożliwiających realizację sprawy w dowolnej terenowej jednostce organizacyjnej ZUS, oraz dalsze podnoszenie poziomu integracji z rejestrami i bazami danych innych instytucji publicznych.

Dodatkowo, w celu ułatwienia elektronicznego składania wniosków o wypłatę świadczeń dla rodzin (dla świadczeń 300+ i 500+), Zakład uruchomił mobilną aplikację mZUS, w której będą uruchamiane również dalsze funkcjonalności do składania wniosków o RKO i „żłobkowe”. W 2022 roku wdrożono również prace nad przygotowaniem systemów informatycznych do wydawania nowej legitymacji dla emerytów i rencistów w wersji elektronicznej (mLegitymacja) z możliwością pobrania na telefon, która ma zastąpić plastikowy dokument.

Przychody ZUS w kwocie 6.315.176 tys. zł pochodziły z następujących źródeł:

- odpisu z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 4.910.650 tys. zł,

- odpisu z Funduszu Emerytur Pomostowych w kwocie 4.592 tys. zł,
- poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS w kwocie 346.784 tys. zł,
- zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty w kwocie 567.118 tys. zł,
- przychodów finansowych (głównie z tytułu odsetek) w kwocie 68.460 tys. zł,
- pozostałych przychodów w kwocie 417.572 tys. zł.

Przychody ogółem ZUS w 2022 roku były wyższe od planu po zmianach o 253.902 tys. zł, na co wpłynęły przede wszystkim:

- nowe źródła przychodów wynikające z realizacji przez Zakład zadań zleconych z tytułu: wypłaty świadczeń w ramach realizacji programu „500+”; Rodzinnego Kapitału Opiekuńczego „RKO”; dofinansowania pobytu dziecka w żłobku tzw. „żłobkowe”; wypłaty świadczeń wyrównawczych dla osób uprawnionych do emerytury z tytułu opieki nad dziećmi wymagającymi stałej opieki; wypłaty świadczeń na rzecz obywateli Ukrainy (300+, 500+, RKO, żłobkowe); udostępnienia bazy lokalowej ZUS dla uchodźców z Ukrainy; wypłaty jednorazowego świadczenia pieniężnego w związku z sytuacją ekologiczną na Odrze,
- wyższe niż zakładano przychody z tytułu: poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS, w tym: poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne do Narodowego Funduszu Zdrowia („NFZ”) w związku ze wzrostem „bazy” naliczanych kosztów obsługi składki przekazywanej do NFZ, w wyniku wprowadzonej w 2022 r. zmiany zasad opłacania i rozliczania składki zdrowotnej w ramach reformy „Polski Ład”; zwrotu kosztów egzekucyjnych w związku z pogorszeniem się sytuacji rynkowej i wzrostem liczby dłużników oraz zadłużenia płatników składek oraz przychodów finansowych, w związku z wyższym oprocentowaniem lokat na rachunkach bankowych.

Koszty zostały zrealizowane w wysokości 6.053.474 tys. zł, tj. na poziomie niższym o 485.768 tys. zł w stosunku do planu po zmianach (mniej o 7,4%). Na niższe wykonanie kosztów wpłynęły w szczególności: brak konieczności pełnego wykorzystania rezerw centralnych; oszczędności wynikające z uzyskanych korzystnie cenowo ofert w prowadzonych postępowaniach o zamówienie publiczne i korzystnie zawieranych umów; przesunięcie na rok 2023 części prowadzonych postępowań o zamówienie publiczne, w związku z opóźnieniem wynikającym z wpływu czynników gospodarczych na budżet ZUS, oraz niższa dynamika wzrostu kosztów spowodowana oddziaływaniem programu rządowego „Tarcza Antyinflacyjna”.

Koszty wynagrodzeń ogółem za rok 2022 wyniosły 3.705.256 tys. zł, tj. 99,8% planu po zmianach i stanowiły 61,2% kosztów ogółem. Dominującą pozycją w kosztach wynagrodzeń były wynagrodzenia osobowe (99,4% kosztów wynagrodzeń ogółem), które w relacji rok do roku wzrosły o 399.596 tys. zł, tj. o 12,2%, co było konsekwencją przeprowadzenia zmian w planie finansowym ZUS na 2022 rok i przemieszczenia kwoty 414.226 tys. zł

z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników Zakładu od dnia 1 sierpnia 2022 roku, średnio o 900 zł na etat, z wyrównaniem od dnia 1 stycznia 2022 r. Działania te były niezbędne ze względu na pogłębiający się od kilku lat deficyt wynagrodzeń pracowniczych, który uniemożliwił kierownictwu Zakładu prowadzenie racjonalnej polityki kadrowej w obliczu zwiększonych zadań.

Zwiększenie środków w planie finansowym Zakładu na 2022 rok na wynagrodzenia osobowe było możliwe dzięki:

- uzyskaniu akceptacji Ministra Finansów oraz Ministra Rodziny i Polityki Społecznej,
- wygospodarowaniu oszczędności w 2021 r. m.in. dzięki osiągnięciu wyższych przychodów z realizacji nowych zadań lub takich, które nie były prognozowane na etapie opracowania projektu planu,
- prognozie osiągnięcia przez Zakład w 2022 roku wyższych przychodów z realizacji nowych zadań: świadczeń 500+, RKO, „żłobkowe”; świadczenia wyrównawczego dla osób uprawnionych do emerytury z tytułu opieki nad dziećmi wymagającymi stałej opieki; dodatkowego rocznego świadczenia dla emerytów i rencistów „tzw. 14-stka”; świadczeń dla obywateli Ukrainy; udzielonej pomocy humanitarnej obywatelom Ukrainy,
- wygospodarowaniu przez Zakład oszczędności, tj. środków zgromadzonych w rezerwie centralnej dzięki kontynuacji mechanizmu wprowadzonego w ubiegłych latach, w związku z realizacją programu strategicznego „Optymalizacja budżetu ZUS”,
- przeniesieniu wolnych środków finansowych z planu inwestycyjnego Zakładu.

Wartość zobowiązań wg stanu na 31 grudnia 2022 r. wyniosła 860.683 tys. zł, w tym: zobowiązań z tytułu rozrachunków 847.629 tys. zł oraz utworzonej rezerwy na odsetki z tytułu opóźnień w przekazywaniu składek do OFE dotyczących zaległości z lat ubiegłych – 12.146 tys. zł.

Wartość zapasów wyniosła z kolei 12.796 tys. zł, a należności 53.907 tys. zł.

9.3.29. Polska Agencja Nadzoru Audytowego (PANA) działa na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

PANA realizuje zadania w obszarze nadzoru publicznego nad firmami audytorskimi, biegłymi rewidentami i samorządem zawodowym biegłych rewidentów.

Przychody PANA wyniosły w 2022 r. 24.233 tys. zł, tj. 133,8% planu po zmianach.

Przychody pochodziły głównie z opłat z tytułu nadzoru w kwocie 22.893 tys. zł, co stanowi 127,1% planu po zmianach i jednocześnie 94,5% całości osiągniętych przychodów.

Przychody PANA w 2022 r. pochodziły również z odsetek od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych w kwocie 1.058 tys. zł, co stanowi 15.114,3% planu po zmianach. Wzrost ten wynika przede wszystkim ze zmiany oprocentowania lokat bankowych i zwiększonych przychodów Agencji z opłat z tytułu nadzoru.

W 2022 r. PANA poniosła **koszty** w kwocie 24.930 tys. zł, tj. 86% planu po zmianach. Niższe wykonanie kosztów w 2022 r. w stosunku do wielkości planowanych w planie po zmianach wynikało głównie z niższych niż zakładano wydatków na zakup usług obcych, niższych kosztów amortyzacji, materiałów i energii, na co wpływ miały m. in. tryb pracy zdalnej pracowników Agencji, opóźnienia w realizacji niektórych umów dotyczących zakupu usług zapewniających ciągłość pracy Agencji. Agencja poniosła także niższe koszty w zakresie wynagrodzeń bezosobowych, świadczeń na rzecz osób fizycznych i ubezpieczeń społecznych, co wynikało w głównej mierze m. in. z wolnego tempa pozyskiwania specjalistów do przeprowadzania kontroli, niższych kosztów badań lekarskich, mniejszej liczby osób, które przystąpiły do programu Pracownicze Plany Kapitałowe.

Przy ustalaniu przychodów Agencji za 2022 rok zostały uwzględnione przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie opłat z tytułu nadzoru wnoszonych przez firmy audytorskie w związku z wykonywaniem usług atestacyjnych oraz usług pokrewnych zgodnie z krajowymi standardami wykonywania zawodu (Dz. U. z 2019 r., poz. 2321) i kwota przychodów Agencji za 2022 rok została oszacowana z uwzględnieniem nadwyżki za rok 2020 w wysokości 10.768 tys. zł, co oznaczało, że wynik finansowy zaplanowano na poziomie -10.768 tys. zł.

Rzeczywiście osiągnięty **wynik finansowy** Agencji na koniec roku był ujemny i wyniósł -696 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 27.529 tys. zł, tj. 416% planu po zmianach. Ponadto, na koniec roku należności krótkoterminowe wyniosły 1.889 tys. zł, a zobowiązania 1.364 tys. zł, tj. 219,6% planu po zmianach. Na wzrost stanu środków pieniężnych w stosunku do planowanych wpływ miał wynik roku 2021 r. który nie był znany przy konstruowaniu planu finansowego na 2022 r. oraz osiągnięty wynik za 2022 r.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosły 27.484 tys. zł.

9.3.30. Działalność Rzecznika Finansowego (RF) reguluje ustawa z dnia 5 sierpnia 2015 r. o rozpatrywaniu reklamacji przez podmioty rynku finansowego, o Rzeczniku Finansowym i o Funduszu Edukacji Finansowej (Dz.U. z 2022 r. poz. 187, z późn. zm.).

Do zadań Rzecznika Finansowego należy podejmowanie działań w zakresie ochrony klientów podmiotów rynku finansowego, których interesy Rzecznik reprezentuje.

Gospodarka finansowa Rzecznika Finansowego prowadzona była w oparciu o zasadę, iż dokonywanie wydatków następuje w granicach kwot określonych w planie finansowym, zgodnie z planowanym przeznaczeniem, w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

W 2022 roku **przychody** Rzecznika Finansowego zostały zrealizowane w wysokości 34.115 tys. zł, co stanowiło 92,9% planu po zmianach. Na przychody RF w 2022 r. składają się pozostałe przychody w kwocie 43.115 tys. zł, tj. 92,9% planu po zmianach. Rzecznik osiągnął przychody od podmiotów rynku finansowego 33.318 tys. zł oraz pozostałe

przychody 797 tys. zł, na które składały się przychody finansowe 540 tys. zł, przychody z pozasądowego rozwiązywania sporów 58 tys. zł, przychody z tytułu obsługi Funduszu Edukacji Finansowej 117 tys. zł oraz pozostałe przychody operacyjne 82 tys. zł.

W 2022 roku Rzecznik Finansowy poniósł **koszty** w wysokości 34.115 tys. zł, co stanowi 92,9% planu po zmianach. Głównym składnikiem kosztów RF w 2022 r. były wynagrodzenia w kwocie 19.835 tys. zł., tj. 98,6% planu i jednocześnie 58,1% całości poniesionych kosztów. Średnie zatrudnienie w Biurze Rzecznika Finansowego w 2022 r. wyniosło 166,4 osób. Przeciętne zatrudnienie w 2022 r. w stosunku do 2021 r. spadło o 2,4 osoby. Rzecznik Finansowy w 2022 r. nie poniósł kosztów związanych z pandemią COVID-19 oraz z realizacją zadań na rzecz pomocy Ukrainie w związku z konfliktem zbrojnym.

W 2022 r. Rzecznik Finansowy osiągnął przychody i poniósł koszty w takiej samej wysokości, więc osiągnął zerowy **wynik brutto**.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 13.483 tys. zł, tj. 134,8% planu po zmianach, a należności krótkoterminowych 60 tys. zł, tj. 136,4%. Wysoki poziom tych środków wynika m. in. z konieczności zabezpieczenia środków na płatności wynikające z faktur z odroczonym terminem płatności, na wypłaty nagród rocznych za 2022 r. oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 r. Ponadto, na koniec roku zobowiązania wyniosły 11.070 tys. zł, tj. 162,8% planu po zmianach, co jest efektem m.in. zobowiązań wynikających z rozliczenia rocznego za 2021 z podmiotami rynku finansowego, które dokonano w 2022 roku oraz konieczności dokonania w 2023 r. zapłaty zobowiązań publiczno-prawnych za 12.2022 r.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów wyniosły 13.255 tys. zł.

9.3.31. Akademia Kopernikańska (AK) działa na podstawie ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o Akademii Kopernikańskiej. Akademia rozpoczęła działalność 1 września 2022 r. Plan finansowy Akademii nie był ujęty w ustawie budżetowej na rok 2022.

Zadaniem Akademii jest realizacja Narodowego Programu Kopernikańskiego, który obejmuje:

- finansowanie badań naukowych, w tym przyznawanie Stypendiów Kopernikańskich i Grantów Mikołaja Kopernika,
- wspieranie Szkoły Głównej Mikołaja Kopernika,
- przyznawanie Nagród Kopernikańskich,
- powoływanie Ambasadorów Akademii Kopernikańskiej i przyznawanie wsparcia finansowego na zadania przez nich realizowane,
- organizację Światowego Kongresu Kopernikańskiego,
- przygotowywanie oraz organizowanie konferencji, sympozjów i seminariów,

- współpracę międzynarodową.

Przychody Akademii Kopernikańskiej w 2022 r. wyniosły 2.041 tys. zł, co stanowi 102,1% planu po zmianach. Głównym źródłem przychodów były dotacje otrzymane z budżetu państwa w kwocie 2.000 tys. zł.

Koszty zostały zrealizowane w wysokości 1.994 tys. zł, co stanowi 99,7% planu po zmianach. Główną pozycją kosztów były koszty funkcjonowania, na które wydatkowano 1.194 tys. zł, co stanowiło 59,9% kosztów ogółem. Na koszty realizacji zadań wydatkowano, zgodnie z planem, 800 tys. zł.

W pierwszym roku funkcjonowania Akademii jej działalność koncentrowała się na uruchomieniu nowej instytucji i przystosowaniu jej do zdolności operacyjnej. Najważniejsze działania to:

- powołanie przez Ministra Edukacji i Nauki z dniem 1 września 2022 r. Pełnomocnika do spraw organizacji Akademii Kopernikańskiej oraz Światowego Kongresu Kopernikańskiego,
- stworzenie ram formalnych dla funkcjonowania Akademii,
- stworzenie podstaw Biura Akademii oraz przygotowanie podstaw materialnych (zaplecze lokalowe, wyposażenie, obsługa teleinformatyczna, środki transportu) dla realizacji zadań ustawowych Akademii,
- przygotowania do organizacji Kongresu Kopernikańskiego, który odbył się w dniach 19-21 lutego 2023 r.,
- stworzenie podstaw programowych i organizacyjnych dla Centrum Badawczo Naukowego Akademii oraz dla Szkoły Głównej Mikołaja Kopernika.

Wynik finansowy brutto Akademii Kopernikańskiej na koniec roku był dodatni i wyniósł 47 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł, zgodnie z planem, 5 tys. zł.

9.3.32. Instytut Rozwoju Języka Polskiego im. świętego Maksymiliana Marii Kolbego działa na podstawie ustawy z dnia 7 października 2022 r. o Instytucie Rozwoju Języka Polskiego im. świętego Maksymiliana Marii Kolbego. Instytut rozpoczął działalność z dniem 6 grudnia 2022 r.

Plan finansowy Instytutu nie był ujęty w ustawie budżetowej na rok 2022.

Celem działania Instytutu jest wspieranie rozwoju języka polskiego za granicą.

Instytut realizuje w szczególności następujące zadania:

- inicjowanie i realizowanie działań dotyczących promocji języka polskiego,
- wspieranie kultywowania polskiej tradycji i wartości języka polskiego jako ojczystego oraz promocji języka polskiego jako ojczystego wśród Polonii i Polaków zamieszkałych za granicą,

- wzmacnianie współpracy między Polonią i Polakami zamieszkałymi za granicą a podmiotami działającymi w Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą, w szczególności w dziedzinie edukacji i nauki,
- wspieranie inicjatyw oraz projektów edukacyjnych i naukowych mających na celu pogłębianie znajomości języka polskiego,
- upowszechnianie języka polskiego jako obcego,
- współpraca ze szkołami, uczelniami, instytucjami publicznymi, stowarzyszeniami, fundacjami, organizacjami i innymi podmiotami działającymi w Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą na rzecz rozwoju języka polskiego za granicą.

Przychody Instytutu w 2022 r. wyniosły 150 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach. Źródłem przychodów były dotacje otrzymane z budżetu państwa w kwocie 150 tys. zł.

Koszty zostały zrealizowane w wysokości 148 tys. zł, co stanowi 197% planu po zmianach i dotyczyły wyłącznie kosztów funkcjonowania. W roku 2022 środki przyznane dla Instytutu zostały wydatkowane na zakup wyposażenia, opłatę za obsługę księgową oraz wynagrodzenie pracowników zatrudnionych w Instytucie.

Wynik finansowy brutto Instytutu na koniec roku był dodatni i wyniósł 2 tys. zł.

Rozdział 10

Finansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu państwa

10.1. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa i ich finansowanie

Deficyt budżetu państwa, który jest głównym składnikiem potrzeb pożyczkowych netto, wyniósł w 2022 roku 12.578,1 mln zł wobec kwoty 29.900,0 mln zł przyjętej w ustawie budżetowej. Deficyt budżetu środków europejskich wyniósł 1.386,4 mln zł wobec planowanej kwoty 10.221,3 mln zł. Z tytułu pozostałych składników nastąpiło pomniejszenie potrzeb pożyczkowych netto na kwotę 19.574,6 mln zł wobec planowanego zwiększenia potrzeb o 18.115,1 mln zł.

Wyszczególnienie	2021	2022		4:2	4:3
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Wykonanie		
	mln zł				
1	2	3	4	5	6
Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa	-7.996,9	58.236,5	-5.610,1	70,2	-
1. Deficyt budżetu państwa	26.373,4	29.900,0	12.578,1	47,7	42,1
2. Deficyt budżetu środków europejskich	-660,5	10.221,3	1.386,4	-	13,6
3. Kredyty i pożyczki udzielone	-84,0	1.124,5	-38,8	46,2	-
3.1 Pożyczki udzielone (krajowe)	-110,3	695,5	-87,4	79,2	-
3.2 Kredyty i pożyczki udzielone (zagraniczne)	26,4	429,0	48,6	184,1	11,3
4. Prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	10,1	68,7	-4,4	-	-
5. Płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych	1.498,6	1.769,7	1.552,5	103,6	87,7
6. Zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych	-23.308,8	15.173,0	-6.113,8	26,2	-
7. Zarządzanie środkami europejskimi	-10.090,9	-3,1	-12.418,5	123,1	-
8. Pozostałe przychody i rozchody	-1.734,7	-17,7	-2.551,5	147,1	-
Finansowanie potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa	-7.996,9	58.236,5	-5.610,1	70,2	-
1. Finansowanie krajowe	-18.224,7	54.522,2	-9.663,0	53,0	-
1.1 Skarbowe papiery wartościowe	15.297,0	54.522,2	4.830,4	31,6	8,9
1.2 Środki na rachunkach budżetowych	-33.521,7	0,0	-14.493,4	43,2	-
2. Finansowanie zagraniczne	10.227,8	3.714,3	4.052,8	39,6	109,1
2.1 Obligacje skarbowe	-29.796,5	-16.059,8	791,7	-	-
2.2 Kredyty otrzymane	-5.419,2	-1.633,4	2.548,7	-	-
2.3 Pożyczka z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE)	32.898,5	13.620,0	14.068,4	42,8	103,3
2.4 Przepływy związane z rachunkiem walutowym	12.545,0	7.787,6	-13.356,0	-	-

Łączne potrzeby pożyczkowe netto w 2022 roku ukształtowały się na ujemnym poziomie 5.610,1 mln zł wobec przyjętej w ustawie budżetowej dodatniej kwoty 58.236,5 mln zł, co było wynikiem niższych potrzeb z tytułu:

- deficytu budżetu państwa (o 17.321,9 mln zł),
- deficytu budżetu środków europejskich (o 8.834,9 mln zł),
- kredytów i pożyczek udzielonych (o 1.163,3 mln zł),
- prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (o 73,1 mln zł),
- płatności związanych z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych (o 217,1 mln zł),
- zarządzania płynnością sektora publicznego (o 21.286,8 mln zł),
- zarządzania środkami europejskimi (o 12.415,5 mln zł),
- pozostałych przychodów i rozchodów (o 2.533,9 mln zł).

Potrzeby pożyczkowe brutto wyniosły 162.740,0 mln zł wobec kwoty 221.953,5 mln zł w ustawie budżetowej na 2022 rok.

Finansowanie potrzeb pożyczkowych netto na rynku krajowym ukształtowało się na ujemnym poziomie 9.663,0 mln zł i było niższe od zakładanego o 64.185,2 mln zł. Saldo finansowania zagranicznego wyniosło 4.052,8 mln zł i było wyższe od zakładanego o 338,6 mln zł.

Na finansowanie krajowe złożyły się następujące pozycje:

- 1) dodatnie saldo z tytułu sprzedaży i wykupów skarbowych papierów wartościowych w wysokości 4.830,4 mln zł (niższe od planowanego o 49.691,8 mln zł) będące wynikiem:
 - dodatniego salda w obligacjach zmiennoprocentowych w wysokości 234,4 mln zł (niższe o 20.100,7 mln zł),
 - ujemnego salda w obligacjach stałoprocentowych w wysokości 23.083,5 mln zł (niższe o 44.828,8 mln zł),
 - dodatniego salda sprzedaży i wykupu obligacji oszczędnościowych w wysokości 27.679,5 mln zł (wyższe o 15.237,8 mln zł),
- 2) ujemne saldo środków pozostających na rachunkach budżetu państwa na początek i na koniec roku w wysokości 14.493,4 mln zł (niższe o 14.493,4 mln zł), co wynikało ze wzrostu środków złotych na koniec 2022 roku w stosunku do końca 2021 roku.

Na dodatnie saldo finansowania zagranicznego w wysokości 4.052,8 mln zł złożyły się następujące pozycje:

- 1) dodatnie saldo emisji i wykupów obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 791,7 mln zł (wyższe o 16.851,6 mln zł),
- 2) dodatnie saldo kredytów otrzymanych w wysokości 2.548,7 mln zł (wyższe o 4.182,1 mln zł),
- 3) dodatnie saldo pożyczki z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE) w wysokości 14.068,4 mln zł (wyższe o 448,4 mln zł),
- 4) ujemne saldo przepływów związanych z rachunkiem walutowym w wysokości 13.356,0 mln zł (niższe o 21.143,5 mln zł).

Proces finansowania potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w 2022 roku przebiegał w warunkach nadzwyczajnej zmienności i niepewności oraz wysokiego ryzyka geopolitycznego, gospodarczego i finansowego, a najważniejsze czynniki, które wpływały na jego kształtowanie były następujące:

- 1) rosyjska agresja na Ukrainę, która spowodowała znaczący wzrost napięć geopolitycznych oraz wywołała bardzo wysoką zmienność cen na rynkach surowcowych, energetycznych i finansowych,
- 2) sytuacja na rynkach światowych, w tym polityka monetarna głównych banków centralnych:
 - wysoka zmienność na rynkach finansowych i znaczący wzrost kosztów finansowania w efekcie zaostrzania polityki pieniężnej w wielu krajach,
 - znaczące wzrosty cen na rynkach żywności, surowców i energii prowadzące do narastającej presji inflacyjnej. Jednocześnie w drugiej połowie roku zauważalny był spadek cen w konsekwencji spowolnienia gospodarczego,
 - USA: podniesienie stóp procentowych o 425 pb. (główna na poziomie 4,25-4,50%) i rozpoczęcie redukcji sumy bilansowej poprzez brak reinwestycji środków z zapadających papierów wartościowych,
 - strefa euro: podniesienie stóp procentowych o 250 pb. (główna na poziomie 2,50%) oraz zakończenie zakupu aktywów netto przy jednoczesnym zamiarze zmniejszania od 2023 roku skali reinwestycji środków z zapadających papierów wartościowych,
 - Japonia: utrzymanie ujemnych stóp procentowych (główna stopa na poziomie -0,1%) przy podwyższeniu dopuszczalnego limitu rentowności 10-letnich obligacji o 25 pb. do 0,5% oraz interwencje na rynku walutowym w celu umocnienia jena,
- 3) sytuacja na rynku krajowym:
 - wzrost inflacji i w efekcie ośmiokrotna podwyżka stóp przez RPP (łącznie stopa referencyjna wzrosła o 500 pb. z 1,75% do 6,75%) oraz podwyżka stopy rezerwy obowiązkowej banków z 2,0% do 3,5%,
 - działania mające na celu łagodzenie gospodarczych skutków wojny na Ukrainie oraz pandemii w postaci rządowych pakietów pomocowych i antykryzysowych,

- oceny agencji ratingowych:
 - S&P – utrzymanie ratingu na poziomie „A-” z perspektywą stabilną,
 - Moody’s – utrzymanie ratingu kraju na poziomie „A2” z perspektywą stabilną,
 - Fitch – utrzymanie ratingu kraju na poziomie „A-” z perspektywą stabilną.

Prowadzona polityka zarządzania długiem zapewniała niezbędny poziom finansowania potrzeb pożyczkowych oraz realizację celu określonego w przyjętej przez Radę Ministrów „Strategii zarządzania długiem sektora finansów publicznych w latach 2022-2025”, tj. minimalizację kosztów obsługi długu w długim okresie przy przyjętych ograniczeniach poziomu ryzyka. Jednocześnie uwzględniane były okoliczności związane z kontynuacją wysokiej niepewności i zmienności sytuacji gospodarczej, finansowej i budżetowej.

10.2. Przychody i rozchody budżetu państwa

Przychody i rozchody budżetu państwa ukształtowały się w 2022 roku odpowiednio na poziomie 13.716.317,5 mln zł oraz 13.702.353,0 mln zł. Jednocześnie przychody i rozchody bez zobowiązań finansowych zaciąganych i spłacanych w tym samym roku budżetowym oraz operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów wyniosły odpowiednio 461.784,4 mln zł oraz 447.819,9 mln zł. Odpowiadają one następującym kwotom przyjętym w ustawie budżetowej: przychodom na poziomie 581.896,1 mln zł oraz rozchodom w wysokości 541.774,8 mln zł. Wielkości te wynikają z art. 52 ust. 1a ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że rozchody z tytułu zobowiązań finansowych zaciąganych i spłacanych w tym samym roku budżetowym oraz operacji finansowych dokonywanych pomiędzy tymi rachunkami nie są zaliczane do limitu rozchodów ustalanego w ustawie budżetowej. Dalsze omówienie przychodów i rozchodów jest przedstawione w dwóch ujęciach:

- w kwotach obejmujących całość przychodów i rozchodów (wykonanie całkowite),
- w kwotach odpowiadających rozchodom objętym limitem z ustawy budżetowej, tj. bez uwzględniania zobowiązań zaciąganych i spłacanych w tym samym roku budżetowym oraz operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów (wykonanie wg limitu).

Kwoty wyłączone z limitu rozchodów i w konsekwencji z przychodów obejmowały:

- w przychodach i rozchodach krajowych - środki z tytułu zarządzania płynnością sektora publicznego na kwotę 13.122.800,1 mln zł, obligacji oszczędnościowych w wysokości 13.546,4 mln zł oraz depozytów zabezpieczających w transakcjach pochodnych w wysokości 342,4 mln zł,
- w przychodach i rozchodach zagranicznych – przepływy związane z rachunkiem walutowym w wysokości 117.844,2 mln zł,

10.2.1. Przychody i rozchody krajowe

Przychody krajowe ukształtowały się na poziomie 13.466.592,0 mln zł i złożyły się na nie następujące tytuły:

- 1) skarbowe papiery wartościowe – przychody ze sprzedaży w wysokości 144.965,2 mln zł, z czego z tytułu:
 - obligacji rynkowych – 87.758,7 mln zł. Środki te pochodziły ze sprzedaży obligacji stałoprocentowych w wysokości 57.078,2 mln zł i obligacji zmiennoprocentowych w wysokości 30.680,5 mln zł,
 - obligacji oszczędnościowych – 57.206,5 mln zł,
- 2) pożyczki udzielone – przychody w wysokości 87,4 mln zł będące wynikiem spłaty przez:
 - jednostki samorządu terytorialnego (40,8 mln zł),
 - Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (46,5 mln zł),
- 3) prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – przychody w wysokości 75,6 mln zł,
- 4) zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych – przychody w wysokości 13.254.079,0 mln zł,
- 5) pozostałe przychody w wysokości 3.541,2 mln zł, z czego z tytułu:
 - środków uzyskanych w ramach działań konsolidacyjnych Ministra Finansów do okresowego wykorzystania w procesie finansowania potrzeb pożyczkowych. Obejmowały one środki z rachunku rezerw poręczeniowych i gwarancyjnych Skarbu Państwa (97,3 mln zł) oraz środki pochodzące z rozliczania budżetu środków europejskich (1.612,6 mln zł),
 - z prywatyzacji brutto (1.465,1 mln zł),
 - uzyskanych wpłat w ramach depozytów zabezpieczających w transakcjach pochodnych (366,2 mln zł),
- 6) środki na rachunkach budżetowych – przychody w wysokości 63.843,6 mln zł wynikające ze stanu środków złotych na koniec 2021 roku.

Przychody	2021	2022			5:3	4:2
		Ustawa budżetowa*	Wykonanie całkowite	Wykonanie wg limitu*		
	mln zł				%	
1	2	3	4	5	6	7
Przychody krajowe	8.853.735,2	446.108,6	13.466.592,0	329.903,1	74,0	152,1
1. Skarbowe papiery wartościowe	150.658,1	179.303,9	144.965,2	131.418,8	73,3	96,2
a) SPW rynkowe	107.397,3	152.507,9	87.758,7	87.758,7	57,5	81,7
- bony skarbowe	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
- obligacje rynkowe	107.397,3	152.507,9	87.758,7	87.758,7	57,5	81,7
o zmiennym oprocentowaniu	37.953,0	51.701,5	30.680,5	30.680,5	59,3	80,8
o stałym oprocentowaniu	69.444,3	100.806,4	57.078,2	57.078,2	56,6	82,2
b) obligacje oszczędnościowe	43.260,8	26.796,0	57.206,5	43.660,1	162,9	132,2
2. Pożyczki udzielone	97,3	87,5	87,4	87,4	99,9	89,8
3. Prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	64,7	117,0	75,6	75,6	64,7	116,9
4. Zarządzanie płynnością sektora publicznego	8.670.656,0	102.560,2	13.254.079,0	131.278,9	128,0	152,9
5. Pozostałe przychody	1.937,1	150.040,1	3.541,2	3.198,8	2,1	182,8
6. Środki na rachunkach budżetowych	30.321,9	14.000,0	63.843,6	63.843,6	456,0	210,6

* Bez uwzględnienia zobowiązań zaciąganych i spłacanych w tym samym roku. Na kwotę zrealizowanych tego typu operacji złożyły się środki z tytułu zarządzania płynnością sektora publicznego w wysokości 13.122.800,1 mln zł, obligacji oszczędnościowych w wysokości 13.546,4 mln zł oraz depozytów zabezpieczających w transakcjach pochodnych w wysokości 342,4 mln zł.

Przychody krajowe bez uwzględniania zobowiązań zaciąganych i spłacanych w tym samym roku ukształtowały się na poziomie 329.903,1 mln zł wobec założonych 446.108,6 mln zł (74,0%). Taka realizacja była wypadkową:

- 1) niższych o 47.885,1 mln zł przychodów z tytułu skarbowych papierów wartościowych,
- 2) niższych o 0,1 mln zł przychodów z tytułu pożyczek udzielonych,
- 3) niższych o 41,3 mln zł przychodów z tytułu prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE,
- 4) wyższego o 28.718,7 mln zł poziomu środków przyjętych na koniec roku w depozyt lub zarządzanie w ramach zarządzania płynnością sektora publicznego,
- 5) niższych o 146.841,2 mln zł pozostałych przychodów. Założona kwota obejmowała głównie potencjalne wpływy z tytułu zwiększonej sprzedaży SPW związanej z prefinansowaniem potrzeb pożyczkowych 2023 roku i finansowaniem ewentualnych dodatkowych potrzeb. Zrealizowane kwoty emisji SPW z tego tytułu znajdują się we właściwej pozycji,
- 6) wyższego o 49.843,6 mln zł stanu środków na rachunkach budżetowych na początku roku.

Rozchody krajowe ukształtowały się na poziomie 13.467.497,8 mln zł i złożyły się na nie następujące tytuły:

- 1) skarbowe papiery wartościowe – rozchody w wysokości 140.134,7 mln zł związane z wykupem:
 - obligacji rynkowych – 110.607,8 mln zł. Kwota była wynikiem wykupów obligacji stałoprocentowych w wysokości 80.161,7 mln zł i obligacji zmiennoprocentowych w wysokości 30.446,1 mln zł,
 - obligacji oszczędnościowych – 29.527,0 mln zł,
- 2) pożyczki udzielone – brak rozchodów,
- 3) prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – rozchody w wysokości 71,2 mln zł,
- 4) zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych – rozchody w wysokości 13.247.965,2 mln zł,
- 5) pozostałe rozchody w wysokości 989,7 mln zł, wynikające z realizacji odpisów z prywatyzacji na Fundusz Rezerwy Demograficznej i Fundusz Reprywatyzacji w wysokości (585,3 mln zł) oraz okresowych płatności w ramach depozytów zabezpieczających w transakcjach pochodnych (404,4 mln zł),
- 6) środki na rachunkach budżetowych – rozchody w wysokości 78.337,0 mln zł wynikające ze stanu środków złotych na koniec 2022 roku.

Rozchody	2021	2022			5:3	4:2
		Ustawa budżetowa*	Wykonanie całkowite	Wykonanie wg limitu*		
		mln zł				
1	2	3	4	5	6	7
Rozchody krajowe	8.846.816,1	407.506,0	13.467.497,8	330.808,9	81,2	152,2
1. Skarbowe papiery wartościowe	135.361,2	124.781,7	140.134,7	126.588,4	101,4	103,5
a) SPW rynkowe	107.353,5	110.427,4	110.607,8	110.607,8	100,2	103,0
- bony skarbowe	10.843,6	0,0	0,0	0,0	-	0,0
- obligacje rynkowe	96.509,9	110.427,4	110.607,8	110.607,8	100,2	114,6
o zmiennym oprocentowaniu	11.678,5	31.366,4	30.446,1	30.446,1	97,1	260,7
o stałym oprocentowaniu	84.831,4	79.061,1	80.161,7	80.161,7	101,4	94,5
b) obligacje oszczędnościowe	28.007,7	14.354,3	29.527,0	15.980,6	111,3	105,4
2. Pożyczki udzielone	-13,0	783,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	74,8	185,7	71,2	71,2	38,3	95,2
4. Zarządzanie płynnością sektora publicznego	8.647.347,2	117.733,2	13.247.965,2	125.165,1	106,3	153,2
5. Pozostałe rozchody	202,4	150.022,4	989,7	647,3	0,4	489,0
6. Środki na rachunkach budżetowych	63.843,6	14.000,0	78.337,0	78.337,0	559,5	122,7

* Bez uwzględnienia zobowiązań zaciąganych i spłacanych w tym samym roku. Na kwotę zrealizowanych tego typu operacji w 2022 roku złożyły się środki z tytułu zarządzania płynnością sektora publicznego w wysokości 13.122.800,1 mln zł, obligacji oszczędnościowych w wysokości 13.546,4 mln zł oraz depozytów zabezpieczających w transakcjach pochodnych w wysokości 342,4 mln zł.

Rozchody krajowe bez uwzględniania zobowiązań zaciąganych i spłacanych w tym samym roku wyniosły 330.808,9 mln zł wobec założonej kwoty 407.506,0 mln zł (81,2%).

Taka realizacja była wypadkową:

- 1) wyższych o 1.806,7 mln zł rozchodów z tytułu wykupu skarbowych papierów wartościowych, co było wypadkową odkupu obligacji na przetargach zamiany w 2021 roku oraz przedterminowego wykupu obligacji oszczędnościowych i prefinansowania potrzeb pożyczkowych na 2023 rok (przetargi zamiany obligacji),
- 2) niższych o 783,0 mln zł rozchodów z tytułu pożyczek udzielonych, co było wynikiem nieudzielenia pożyczek dla Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (wobec założonej kwoty 583,0 mln zł) oraz pożyczek dla jednostek samorządu terytorialnego (200,0 mln zł),
- 3) niższych o 114,5 mln zł rozchodów z tytułu prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE,
- 4) wyższej o 7.431,8 mln zł realizacji rozchodów z tytułu zarządzania płynnością sektora publicznego w wyniku wyższego poziomu zgromadzonych środków na koniec 2021 roku,
- 5) niższych o 149.375,1 mln zł pozostałych rozchodów. Założona w ustawie kwota zawierała przede wszystkim potencjalne rozchody z tytułu zwiększenia potrzeb pożyczkowych netto lub wykupu długu (zrealizowane kwoty z tych tytułów znajdują się we właściwych pozycjach), zaś zrealizowana kwota 647,3 mln zł dotyczy odpisów z prywatyzacji (585,3 mln zł) oraz płatności w ramach depozytów zabezpieczających w transakcjach pochodnych (62,0 mln zł),
- 6) wyższego o 64.337,0 mln zł od zakładanego stanu środków złotych na rachunkach budżetowych na koniec 2022 roku.

10.2.2. Przychody i rozchody zagraniczne

Przychody zagraniczne ukształtowały się na poziomie 249.725,5 mln zł i złożyły się na nie następujące tytuły:

- 1) obligacje skarbowe – przychody ze sprzedaży obligacji na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 22.663,5 mln zł,
- 2) kredyty otrzymane – przychody w wysokości 8.139,1 mln zł w efekcie zaciągnięcia kredytów w następujących instytucjach:
 - Europejski Bank Inwestycyjny (5.408,3 mln zł) na projekty refinansujące wydatki poniesione przez budżet państwa na zadania inwestycyjne w obszarze nauki i szkolnictwa wyższego oraz rozwoju obszarów wiejskich

- Bank Światowy (710,9 mln zł) – na projekt ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły,
 - Bank Rozwoju Rady Europy (2.020,0 mln zł) - na zadania związane z ochroną przeciwpowodziową w dorzeczu Odry i Wisły, na Fundusz Pomocy - wsparcie uchodźców z Ukrainy w Polsce,
- 3) pożyczka z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE) – przychody w wysokości 14.068,4 mln zł,
 - 4) zarządzanie środkami europejskimi – przychody w wysokości 86.872,4 mln zł wynikające z wpływów środków z Komisji Europejskiej,
 - 5) kredyty i pożyczki udzielone - przychody w wysokości 137,9 mln zł będące wynikiem spłat dokonywanych na podstawie zawartych umów międzynarodowych,
 - 6) przepływy związane z rachunkiem walutowym – przychody w wysokości 117.844,2 mln zł z tytułu wykorzystania środków walutowych.

Przychody	2021	2022			5:3	4:2
		Ustawa budżetowa*	Wykonanie całkowite	Wykonanie wg limitu*		
	mln zł				%	
1	2	3	4	5	6	7
Przychody zagraniczne	254.666,1	135.787,5	249.725,5	131.881,3	97,1	98,1
1. Obligacje skarbowe	1.845,6	4.505,4	22.663,5	22.663,5	503,0	1.228,0
2. Kredyty otrzymane	580,6	3.814,3	8.139,1	8.139,1	213,4	1.401,8
a) Europejski Bank Inwestycyjny	0,0	2.270,0	5.408,3	5.408,3	238,3	-
b) Bank Światowy	444,1	1.013,5	710,9	710,9	70,1	160,1
c) Bank Rozwoju Rady Europy	136,5	530,8	2.020,0	2.020,0	380,6	1.479,7
3. Pożyczka z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE)	32.898,5	13.620,0	14.068,4	14.068,4	103,3	42,8
4. Zarządzanie środkami europejskimi	85.270,8	85.949,8	86.872,4	86.872,4	101,1	101,9
5. Kredyty i pożyczki udzielone	99,8	110,4	137,9	137,9	124,9	138,2
6. Pozostałe przychody	0,0	20.000,0	0,0	0,0	0,0	-
7. Przepływy związane z rachunkiem walutowym	133.970,8	7.787,6	117.844,2	0,0	0,0	88,0

* Bez uwzględniania pełnych kwot operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów (pozycja „przepływy związane z rachunkiem walutowym”) w wysokości 117.844,2 mln zł

Realizacja przychodów zagranicznych, bez operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów, wyniosła 131.881,3 mln zł wobec planowanej w ustawie budżetowej kwoty 135.787,5 mln zł (97,1%). Taka realizacja była wypadkową:

- 1) wyższych o 18.158,0 mln zł przychodów z tytułu emisji obligacji skarbowych na międzynarodowych rynkach finansowych (jedna emisja na rynku euro o wartości nominalnej 2,0 mld EUR i dwie emisje na rynku amerykańskim o łącznej wartości nominalnej 3,0 mld USD),

- 2) wyższych o 4.324,8 mln zł przychodów z tytułu kredytów otrzymanych w międzynarodowych instytucjach finansowych,
- 3) wyższych o 448,4 mln zł przychodów z tytułu pożyczki z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE),
- 4) wyższych o 922,6 mln zł przychodów z tytułu zarządzania środkami europejskimi,
- 5) wyższych o 27,5 mln zł przychodów z tytułu spłat udzielonych kredytów i pożyczek zagranicznych,
- 6) braku pozostałych przychodów – przyjęta w planie kwota 20.000,0 mln zł obejmowała potencjalne operacje związane z wyższym finansowaniem zagranicznym. Wyższe zrealizowane kwoty znajdują się w odpowiednich pozycjach,
- 7) odmiennej realizacji salda przepływów związanych z rachunkiem walutowym. Zrealizowane ujemne saldo w zastosowanym ujęciu oznacza brak przychodów wobec zakładanych przychodów (i dodatniego salda) w wysokości 7.787,6 mln zł. Było to wynikiem kształtowania się sytuacji budżetowej oraz przebiegu procesu finansowania na rynku krajowym oraz rynkach zagranicznych,
- 8) kształtowania się kursów walutowych w ciągu roku.

Rozchody zagraniczne ukształtowały się na poziomie 234.855,2 mln zł i złożyły się na nie następujące tytuły:

- 1) obligacje skarbowe – rozchody w wysokości 21.871,8 mln zł związane z wykupem obligacji wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych,
- 2) kredyty otrzymane – rozchody w wysokości 5.590,5 mln zł związane ze spłatą kredytów otrzymanych od:
 - Europejskiego Banku Inwestycyjnego (3.602,9 mln zł),
 - Banku Światowego (1.903,4 mln zł),
 - Banku Rozwoju Rady Europy (84,2 mln zł),
- 3) zarządzanie środkami europejskimi – rozchody w wysokości 74.453,9 mln zł wynikające przede wszystkim z przekazania środków złotych do budżetu środków europejskich,
- 4) kredyty i pożyczki udzielone - rozchody w wysokości 186,4 mln zł z tytułu realizacji umów międzynarodowych z rządami innych państw,
- 5) płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych – rozchody w wysokości 1.552,5 mln zł,
- 6) przepływy związane z rachunkiem walutowym – rozchody w wysokości 131.200,2 mln zł z tytułu zasilenia rachunku walutowego.

Rozchody	2021	2022			5:3	4:2
		Ustawa budżetowa*	Wykonanie całkowite	Wykonanie wg limitu*		
	mln zł					%
1	2	3	4	5	6	7
Rozchody zagraniczne	235.872,3	134.268,8	234.855,2	117.011,0	87,1	99,6
1. Obligacje skarbowe	31.642,1	20.565,3	21.871,8	21.871,8	106,4	69,1
2. Kredyty otrzymane	5.999,8	5.447,7	5.590,5	5.590,5	102,6	93,2
a) Europejski Bank Inwestycyjny	4.252,4	3.526,6	3.602,9	3.602,9	102,2	84,7
b) Bank Światowy	1.669,3	1.846,2	1.903,4	1.903,4	103,1	114,0
c) Bank Rozwoju Rady Europy	78,0	74,9	84,2	84,2	112,4	107,9
3. Pożyczka z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE)	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
4 Zarządzanie środkami europejskimi	75.179,9	85.946,8	74.453,9	74.453,9	86,6	99,0
5. Kredyty i pożyczki udzielone	126,2	539,4	186,4	186,4	34,6	147,8
6. Płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych	1.498,6	1.769,7	1.552,5	1.552,5	87,7	103,6
7. Pozostałe rozchody	0,0	20.000,0	0,0	0,0	0,0	-
8. Przepływy związane z rachunkiem walutowym	121.425,8	0,0	131.200,2	13.356,0	-	108,0

* Bez uwzględniania pełnych kwot operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów (pozycja „przepływy związane z rachunkiem walutowym”) w wysokości 117.844,2 mln zł

Realizacja rozchodów zagranicznych, bez operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów, wyniosła 117.011,0 mln zł wobec planowanej w ustawie budżetowej kwoty 134.268,8 mln zł (87,1%). Taka realizacja była wypadkową:

- 1) wyższych o 1.306,5 mln zł rozchodów z tytułu wykupu obligacji skarbowych,
- 2) wyższych o 142,7 mln zł rozchodów z tytułu spłaty kredytów otrzymanych,
- 3) braku, zgodnie z planem, rozchodów z tytułu pożyczki z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE),
- 4) niższych o 11.492,9 mln zł rozchodów z tytułu zarządzania środkami europejskimi w efekcie przekazania niższych środków do budżetu środków europejskich,
- 5) niższych o 352,9 mln zł rozchodów z tytułu kredytów i pożyczek udzielonych na podstawie umów międzynarodowych. Wynikało to m.in. z opóźnień w realizacji kontraktów finansowanych umową z Ukrainą, Tanzanią, Kenią i Mongolią oraz braku nowych umów kredytowych zawartych w 2022 roku,
- 6) niższych o 217,1 mln zł rozchodów z tytułu płatności związanych z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych w efekcie głównie mniejszych wpłat do Paneuropejskiego Funduszu Gwarancyjnego,
- 7) braku pozostałych rozchodów - przyjęta w planie kwota 20.000,0 mln zł obejmowała m.in. potencjalne rozchody z tytułu zwiększenia potrzeb pożyczkowych netto, operacje

związane z zarządzaniem długiem (wykup długu) oraz niższe saldo przepływów związanych z rachunkiem walutowym,

- 8) odmiennej realizacji salda przepływów związanych z rachunkiem walutowym.
Zrealizowane ujemne saldo wobec planowanego dodatniego (i zerowych rozchodów) w zastosowanym ujęciu oznacza wzrost rozchodów o 13.356,0 mln zł,
- 9) kształtowania się kursów walutowych w ciągu roku.

Rozdział 11

Państwowy dług publiczny oraz poręczenia i gwarancje Skarbu Państwa

Ustawa o finansach publicznych nakłada na Ministra Finansów obowiązek podawania do publicznej wiadomości m.in.:

- 1) kwot państwowego długu publicznego (PDP) i długu Skarbu Państwa (SP) oraz ich relacji do produktu krajowego brutto (art. 38 ustawy o finansach publicznych),
- 2) kwoty ustalonej w wyniku przeliczenia kwoty państwowego długu publicznego na walutę polską z zastosowaniem dla zobowiązań wyrażonych w walutach obcych średniej arytmetycznej średnich kursów każdej z walut obcych ogłaszanych przez NBP obowiązujących w dni robocze danego roku budżetowego pomniejszoną o kwotę wolnych środków służących finansowaniu potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w kolejnym roku budżetowym oraz jej relację do produktu krajowego brutto (art. 38a, pkt 3 ustawy o finansach publicznych).

Jednocześnie jako członek Unii Europejskiej Polska sprawozdaje się do Komisji Europejskiej m. in. z zakresu długu sektora instytucji rządowych i samorządowych (general government).

Główne kategorie długu wg definicji krajowej i wg definicji unijnej

Wyszczególnienie	Stan na 31 XII 2021 r.	Relacja do PKB	Stan na 31 XII 2022 r.	Relacja do PKB**
	<i>mln zł</i>	%	<i>mln zł</i>	%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Dług Skarbu Państwa	1.138.034,2	43,2	1.238.469,5	40,2
Państwowy dług publiczny	1.148.579,0	43,7	1.209.604,9	39,3
Kwota obliczona na podstawie art. 38a pkt 3 ustawy o finansach publicznych	1.053.237,7	40,0	1.090.062,9	35,4
Dług sektora instytucji rządowych i samorządowych*	1.410.499,5	53,6	1.512.234,9	49,1

* Zgodnie z definicją zawartą w Rozporządzeniu Rady (WE) NR 479/2009 z dnia 25 maja 2009 r. o stosowaniu Protokołu w sprawie procedury dotyczącej nadmiernego deficytu załączonego do Traktatu ustanawiającego Wspólnotę Europejską.

** Zgodnie z Obwieszczeniem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 maja 2023 r. w sprawie pierwszego szacunku wartości produktu krajowego brutto w 2022 r. wartość PKB w 2022 r. wyniosła 3.078,3 mld zł.

PDP w relacji do PKB obliczony zgodnie z zasadami określonymi w art. 38 oraz relacja kwoty obliczonej zgodnie z art. 38a pkt 3 ustawy o finansach publicznych wyniosły w 2022 r. odpowiednio 39,3% oraz 35,4%. Oznacza to, że próg ostrożnościowy 55% zapisany w art. 86 ustawy o finansach publicznych nie został przekroczony. Relacja kwoty obliczonej zgodnie

z art. 38a, pkt 3 ustawy o finansach publicznych obniżyła się w 2022 r. poniżej progu 43% PKB zawartego w stabilizującej regule wydatkowej, zapisanej w art. 112aa ustawy o finansach publicznych.

Relacja do PKB zadłużenia sektora instytucji rządowych i samorządowych wyniosła 49,1%, a więc utrzymywała się poniżej wartości referencyjnej 60% zapisanej w traktacie o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (wobec 84,0% dla całej Unii Europejskiej oraz 91,6% dla strefy euro).

Różnice pomiędzy PDP a długiem sektora instytucji rządowych i samorządowych (mln zł)

Państwowy dług publiczny	1.209.604,9
Dostosowanie zakresu sektora	304.528,3
Zadłużenie Krajowego Funduszu Drogowego (skonsolidowane w ramach sektora) (+)	62.729,8
Zadłużenie Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (skonsolidowane w ramach sektora) (+)	148.183,2
Zadłużenie Funduszu Pomocy (+)	6.096,9
Zadłużenie Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych (+)	9.913,0
Tarcza finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju (+)	73.900,0
Nabycie aktywów infrastrukturalnych (autostrady) (+)	7.847,8
Skarbowe papiery wartościowe (SPW) i depozyty na rachunku MF funduszy umiejscowionych w BGK (-)	-16.364,6
Dług przedsiębiorstw zaliczonych do sektora instytucji rządowych i samorządowych (+)	28.664,7
Aktywa przedsiębiorstw zaliczonych do sektora instytucji rządowych i samorządowych (-)	-11.429,5
Fundusz ochrony środków gwarantowanych (-)	-5.013,0
Dostosowanie z zakresu tytułów dłużnych	-1.898,2
Zobowiązania wymagalne (-)	-2.075,6
Zobowiązania stale spłacane przez jednostki sektora finansów publicznych za podmioty, którym uprzednio udzielono poręczenia lub gwarancji (+)	0,3
Zrestrukturyzowane/zrefinansowane krótkoterminowe kredyty handlowe, leasing zwrotny i inne (+)	720,0
Instrumenty pochodne	-542,8
Dług sektora instytucji rządowych i samorządowych	1.512.234,9

11.1. Państwowy dług publiczny

Na koniec 2022 r. PDP wyniósł 1.209.604,9 mln zł, co oznacza wzrost w stosunku do końca 2021 r. o 61.025,9 mln zł (tj. o 5,3%). W relacji do PKB, PDP spadł z 43,7% do 39,3%.

Zmiany jakie zaszły w poziomie i strukturze długu publicznego w 2022 r. oraz jego relacji do PKB były wynikiem sytuacji finansowej jednostek sektora finansów publicznych, w tym głównie poziomu potrzeb pożyczkowych budżetu państwa, sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego oraz sytuacji makroekonomicznej (tempa wzrostu PKB, poziomu kursów walutowych i stóp procentowych).

Wielkość i struktura PDP w podziale na sektory finansów publicznych

Wyszczególnienie	Stan na	Struktura	Stan na	Struktura	Zmiana	
	31 XII 2021 r.		31 XII 2022 r.		XII 2022 r. – XII 2021 r.	
	<i>mln zł</i>	%	<i>mln zł</i>	%	<i>mln zł</i>	%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Państwowy dług publiczny *)	1.148.579,0	100,0	1.209.604,9	100,0	61.025,9	5,3
1. Dług sektora rządowego	1.055.779,5	91,9	1.116.213,2	92,3	60.433,7	5,7
1.1. Dług Skarbu Państwa	1.053.323,7	91,7	1.113.560,4	92,1	60.236,7	5,7
1.2. Pozostały dług sektora rządowego	2.455,7	0,2	2.652,7	0,2	197,0	8,0
2. Dług sektora samorządowego	92.752,8	8,1	93.360,9	7,7	608,1	0,7
2.1. Dług jednostek samorządu terytorialnego i ich związków	87.605,2	7,6	87.561,6	7,2	-43,5	0,0
2.2. Pozostały dług sektora samorządowego	5.147,6	0,4	5.799,2	0,5	651,7	12,7
3. Dług sektora ubezpieczeń społecznych**	46,7	0,0	30,8	0,0	-16,0	-34,1

* Kwota zobowiązań wg tytułów dłużnych po wyeliminowaniu przepływów finansowych pomiędzy podmiotami należącymi do sektora finansów publicznych (tj. po tzw. konsolidacji).

** W skład sektora ubezpieczeń społecznych wchodzi ZUS, KRUS i zarządzane przez nie fundusze oraz NFZ (podział na sektory pozostawiono pomimo braku ustawowych definicji sektorów).

Na zmianę długu sektora rządowego dominujący wpływ miał wzrost skonsolidowanego zadłużenia Skarbu Państwa o 60.236,7 mln zł, tj. 5,7%.

W sektorze samorządowym największe nominalne zmiany odnotowano w przypadku samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej – wzrost o 633,4 mln zł, tj. 12,5%.

W przypadku jednostek samorządu terytorialnego i ich związków odnotowano spadek o 43,5 mln zł, tj. 0,05%.

Zmiana zadłużenia sektora ubezpieczeń społecznych wynika przede wszystkim ze spadku zadłużenia funduszy zarządzanych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych (o 16,0 mln zł, tj. 34,1%).

Informacje o PDP w podziale na dług krajowy i zagraniczny prezentowane są w dwóch przekrojach, według kryterium miejsca emisji¹ i kryterium rezydenta².

Wyszczególnienie	Stan na 31 XII 2021 r.	Struktura	Stan na 31 XII 2022 r.	Struktura	Zmiana XII 2022 r. – XII 2021 r.	
	<i>mln zł</i>	%	<i>mln zł</i>	%	<i>mln zł</i>	<i>mln zł</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Państwowy dług publiczny według kryterium miejsca emisji	1.148.579,0	100,0	1.209.604,9	100,0	61.025,9	5,3
1. Dług krajowy	859.054,7	74,8	896.682,6	74,1	37.627,9	4,4
1.1. Dług z tytułu papierów wartościowych	783.520,9	68,2	806.626,2	66,7	23.105,3	2,9
1.2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek	65.450,3	5,7	65.439,4	5,4	-10,9	0,0
1.3. Pozostały dług ⁾	10.083,5	0,9	24.617,0	2,0	14.533,4	144,1
2. Dług zagraniczny	289.524,2	25,2	312.922,3	25,9	23.398,1	8,1
2.1. Dług z tytułu papierów wartościowych	170.101,0	14,8	175.068,5	14,5	4.967,6	2,9
2.2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek	119.405,2	10,4	137.838,2	11,4	18.432,9	15,4
2.3. Pozostały dług ⁾	18,0	0,0	15,6	0,0	-2,5	-13,6

Wyszczególnienie	Stan na 31 XII 2021 r.	Struktura	Stan na 31 XII 2022 r.	Struktura	Zmiana XII 2022 r. – XII 2021 r.	
	<i>mln zł</i>	%	<i>mln zł</i>	%	<i>mln zł</i>	%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Państwowy dług publiczny według kryterium rezydenta	1.148.579,0	100,0	1.209.604,9	100,0	61.025,9	5,3
1. Dług krajowy	758.671,6	66,1	773.895,8	64,0	15.224,1	2,0
1.1. Dług z tytułu papierów wartościowych	683.147,6	59,5	683.853,1	56,5	705,5	0,1
1.2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek	65.450,3	5,7	65.439,4	5,4	-10,9	0,0
1.3. Pozostały dług ⁾	10.073,8	0,9	24.603,3	2,0	14.529,5	144,2
2. Dług zagraniczny	389.907,3	33,9	435.709,1	36,0	45.801,8	11,7
2.1. Dług z tytułu papierów wartościowych	270.474,3	23,5	297.841,6	24,6	27.367,4	10,1
2.2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek	119.405,2	10,4	137.838,2	11,4	18.432,9	15,4
2.3. Pozostały dług ⁾	27,8	0,0	29,3	0,0	1,5	5,2

⁾ Pozostały dług stanowi zadłużenie z tytułu: zobowiązań wymagalnych, przyjętych depozytów oraz zobowiązań z tytułu przedpłat na samochody.

¹ Kryterium miejsca emisji uwzględnia miejsce zaciągania zobowiązań, niezależnie od tego kto jest wierzycielem.

² Pojęcia rezydent i nierezydent zostały określone w ustawie z dnia 27 lipca 2002 r. Prawo dewizowe (Dz.U. z 2022, poz. 309).

11.2. Dług Skarbu Państwa

W PDP dominującą pozycję stanowi dług Skarbu Państwa (jego udział po konsolidacji wynosi 92,1%). Na koniec 2022 r. dług SP ukształtował się na poziomie 1.238.469,5 mln zł, co oznaczało wzrost w stosunku do końca 2021 r. o 100.435,3 mln zł, tj. o 8,8%.

W tym samym okresie relacja długu SP do PKB zmniejszyła się z 43,4% do 40,2%.

Wzrost długu SP w 2022 r. był głównie wypadkową:

- 1) potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa (-5,6 mld zł), przy deficycie budżetu państwa w wysokości 12,6 mld zł, saldzie zarządzania środkami europejskimi (-12,4 mld zł) oraz saldzie depozytów JSFP i sądowych (-6,1 mld zł),
- 2) zwiększenia stanu środków na rachunkach budżetowych (+27,8 mld zł),
- 3) obligacji przekazanych na podstawie innych ustaw niż ustawa budżetowa (+28,8 mld zł) - łączna wartość nominalna przekazanych SPW wyniosła 31,8 mld zł, z czego 3,0 mld zł przekazane do Funduszu Reprywatyzacji nie wpływa na dług Skarbu Państwa do czasu zbycia przez Fundusz,
- 4) zmiany pozostałego zadłużenia SP (+27,8 mld zł), w tym przyrost depozytów jednostek sektora finansów publicznych (+13,7 mld zł) oraz jednostek sektora instytucji rządowych i samorządowych (+12,1 mld zł) w ramach konsolidacji zarządzania płynnością
- 5) różnic kursowych (+5,8 mld zł).

Szczegółowe rozliczenie zmiany długu SP prezentuje tabela.

Wyszczególnienie	mld zł
Zmiana zadłużenia SP	100,4
1. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa:	-5,6
1.1. Deficyt budżetu państwa	12,6
1.2. Środki na finansowanie deficytu budżetu środków europejskich	1,4
1.3. Saldo depozytów JSFP i depozytów sądowych	-6,1
1.4. Zarządzanie środkami europejskimi	-12,4
1.5. Saldo pożyczek udzielonych	0,0
1.6. Pozostałe potrzeby pożyczkowe ¹⁾	-1,0
2. Pozostałe zmiany:	106,0
2.1. Różnice kursowe	5,8
2.2. Zmiana stanu na rachunkach budżetowych	27,8
2.3. Przekazanie obligacji	28,8
2.4. Dyskonto od SPW i indeksacja SPW	15,8
2.5. Zmiana pozostałego długu Skarbu Państwa	27,8
- Depozyty JSFP ²⁾	13,7
- Depozyty GG ³⁾	12,1
- Pozostałe depozyty ⁴⁾	1,9
- Pożyczka udzielona przez JSFP	0,0
- Pozostałe zadłużenie SP	0,1

- 1) Saldo prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE, udziały w międzynarodowych instytucjach finansowych oraz pozostałe rozliczenia krajowe i zagraniczne,
- 2) Depozyty przyjęte od jednostek sektora finansów publicznych (JSFP) posiadających osobowość prawną oraz depozyty sądowe i prokuratorskie od JSFP posiadających osobowość prawną, bez wpływu na państwowy dług publiczny,
- 3) Depozyty od jednostek sektora instytucji rządowych i samorządowych nienależących do SFP, bez wpływu na dług EDP (definicja UE),
- 4) Depozyty sądowe i prokuratorskie od podmiotów spoza sektora finansów publicznych (SFP), depozyty zabezpieczające wynikające z umów CSA.

Finansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu państwa odbywało się głównie poprzez emisje SPW na rynku krajowym, finansowanie zagraniczne pełniło rolę uzupełniającą.

Podobnie jak PDP, zadłużenie SP w podziale na dług krajowy i zagraniczny prezentowane jest w dwóch przekrojach, tj. wg kryterium rezydenta i miejsca emisji.

Wyszczególnienie	Stan na 31 XII 2021 r.	Struktura	Stan na 31 XII 2022 r.	Struktura	Zmiana XII 2022 – XII 2021	
	<i>mln zł</i>	%	<i>mln zł</i>	%	<i>mln zł</i>	%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Dług Skarbu Państwa	1.138.034,2	100	1.238.469,5	100	100.435,3	8,8
kryterium miejsca emisji						
- dług krajowy	872.681,7	75,8	949.784,9	76,7	77.103,1	8,8
- dług zagraniczny	265.352,4	24,2	288.684,6	23,3	23.332,1	8,8
kryterium rezydenta						
- dług krajowy	772.298,6	66,0	826.998,1	66,8	54.699,4	7,1
- dług zagraniczny	365.735,5	34,0	411.471,4	33,2	45.735,8	12,5

11.2.1. Dług Skarbu Państwa według kryterium miejsca emisji w 2022 r.

11.2.1.1. Dług krajowy Skarbu Państwa w 2022 r.

Zadłużenie krajowe SP wg kryterium miejsca emisji na koniec 2022 r. wyniosło 949.784,9 mln zł i wzrosło w stosunku do końca 2021 r. o 77.103,1 mln zł, tj. o 8,8%.

Zadłużenie krajowe SP (w mln zł)

Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana XII 2022 r. – XII 2021 r.	
	31 XII 2021 r.	31 XII 2022 r.		
	<i>mln zł</i>			%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Zadłużenie krajowe Skarbu Państwa	872.681,7	949.784,9	77.103,1	8,8
1. Dług z tytułu SPW	813.612,6	862.871,3	49.258,7	6,1
1.1. Rynkowe SPW	756.754,7	778.271,8	21.517,1	2,8
- bony skarbowe	0,0	0,0	0,0	0,0
- obligacje o oprocentowaniu stałym	533.890,0	542.970,2	9.080,1	1,7

Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana XII 2022 r. – XII 2021 r.	
	31 XII 2021 r.	31 XII 2022 r.		
	mln zł			%
1	2	3	4	5
- obligacje o oprocentowaniu zmiennym	217.636,6	229.134,5	11.497,9	5,3
- obligacje rynkowe indeksowane	5.228,0	6.167,1	939,1	18,0
1.2. Obligacje oszczędnościowe	56.857,9	84.599,5	27.741,6	48,8
2. Pozostałe zadłużenie krajowe SP	59.069,1	86.913,5	27.844,4	47,1

W 2022 r. zadłużenie w krajowych rynkowych SPW zwiększyło się o 49.258,7 mln zł. Największy wzrost odnotowano w przypadku pozostałego zadłużenia krajowego SP (o 27.844,4 mln zł), który wynikał z przyrostu depozytów przyjmowanych w ramach konsolidacji zarządzania płynnością. Wzrost zadłużenia dotyczył także obligacji oszczędnościowych (o 27.741,6 mln zł) oraz obligacji rynkowych (o 21.517,1 mln zł). Zadłużenie w kategorii obligacji rynkowych o oprocentowaniu zmiennym wzrosło o 11.497,9 mln zł, natomiast obligacji o stałym oprocentowaniu wzrosło o 9.080,1 mln zł. W 2022 r. nie występowało zadłużenie w bonach skarbowych.

Zmiany długu krajowego Skarbu Państwa według grup wierzycieli (w mln zł)

Wyszczególnienie	31 XII 2021 r.		31 XII 2022 r.		Zmiana XII 2022 r. – XII 2021 r.	
	mln zł	udział [%]	mln zł	udział [%]	mln zł	%
1	2	3	4	5	6	7
Zadłużenie krajowe Skarbu Państwa	872.681,7	100,0	949.784,9	100,0	77.103,1	8,8
krajowy sektor bankowy	448.685,2	51,4	428.049,3	45,1	-20.635,9	-4,6
(w tym NBP)	82.064,2	9,4	74.280,1	7,8	-7.784,1	-9,5
krajowy sektor pozabankowy	299.430,3	34,3	375.547,7	39,5	76.117,4	25,4
inwestorzy zagraniczni	124.566,2	14,3	146.187,9	15,4	21.621,6	17,4

11.2.1.2. Dług zagraniczny Skarbu Państwa w 2022 r.

W 2022 r. zadłużenie zagraniczne SP według kryterium miejsca emisji, wyrażone w złotych, wyniosło 288.684,6 mln zł. W stosunku do końca 2021 r. oznaczało to wzrost o 23.332,1 mln zł, tj. 8,8%. Zmiana ta była wypadkową:

- 1) wzrostu zadłużenia nominowanego w euro o 3,5 mld EUR (przy braku zmian zadłużenia w pozostałych walutach obcych) – będącego wypadkową głównie:
 - salda emisji obligacji w EUR (27,0 mln EUR),
 - zaciągania nowych kredytów i pożyczek zagranicznych (4.718,7 mln EUR),
 - spłaty zaciągniętych kredytów (1.201,4 mln EUR),

- 2) osłabienie PLN wobec EUR o 2,0% oraz wobec USD o 8,4%, umocnienie wobec JPY o 5,5% oraz wobec CNY o 0,7%.

Zadłużenie zagraniczne SP (w mln zł)

Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
	31 XII 2021	31 XII 2022		
	mln zł		%	
1	3	3	4	5
Zadłużenie zagraniczne Skarbu Państwa	265.352,4	288.684,6	23.332,1	8,8
1. Dług z tytułu SPW	170.101,0	175.068,5	4.967,6	2,9
2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek zagranicznych	95.246,3	113.616,0	18.369,8	19,3
Bank Światowy	27.443,2	26.773,3	-669,9	-2,4
Europejski Bank Inwestycyjny	28.820,2	31.100,1	2.279,9	7,9
Bank Rozwoju Rady Europy	1.102,2	3.046,8	1.944,6	176,4
Unia Europejska	37.880,7	52.695,7	14.815,1	39,1
3. Pozostałe zadłużenie zagraniczne SP	5,2	0,0	-5,2	-99,7

W 2022 r. **zadłużenie zagraniczne SP według kryterium miejsca emisji**, wyrażone w EUR, wyniosło **61.554,5** mln EUR. W stosunku do końca 2021 r. oznaczało to wzrost o 3.861,7 mln EUR, tj. o 6,7%. Zmiana ta była przede wszystkim wynikiem:

- 1) wzrostu zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek zagranicznych (3.517,3 mln EUR),
- 2) dodatniego salda emisji obligacji skarbowych wyemitowanych za granicą (+345,6 mln EUR),
- 3) osłabienie się EUR wobec USD (o 6,0%) oraz umocnienie EUR wobec JPY (o 7,9%) i wobec CNY (o 2,6%).

Zadłużenie zagraniczne SP (w mln EUR)

Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
	31 XII 2021	31 XII 2022	XII 2022 r. – XII 2021 r.	
	mln EUR		%	
1	2	3	4	5
Zadłużenie zagraniczne Skarbu Państwa*	57.692,8	61.554,5	3.861,7	6,7
1. Dług z tytułu SPW	36.983,3	37.328,8	345,6	0,9
2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek zagranicznych	20.708,4	24.225,7	3.517,3	17,0
Bank Światowy	5.966,7	5.708,7	-258,0	-4,3
Europejski Bank Inwestycyjny	6.266,1	6.631,3	365,2	5,8
Bank Rozwoju Rady Europy	239,6	649,7	410,0	171,1
Unia Europejska	8.236,0	11.236,0	3.000,0	36,4
3. Pozostałe zadłużenie zagraniczne	1,1	0,0	-1,1	-99,7

* W przeliczeniu po kursach fixingowych NBP na ostatni dzień roku.

Struktura walutowa zadłużenia zagranicznego

Wyszczególnienie	bez uwzględnienia transakcji swap		po uwzględnieniu transakcji swap	
	31 XII 2021 r.	31 XII 2022 r.	31 XII 2021 r.	31 XII 2022 r.
1	2	3	4	5
EUR	83,1	83,6	85,8	86,9
USD	13,5	13,5	9,3	9,3
CHF	0,0	0,0	2,2	1,5
JPY	2,6	2,3	2,6	2,3
CNY	0,7	0,7	0,0	0,0

Na zadłużenie zagraniczne SP na koniec 2022 r. składały się głównie dwie pozycje:

- 1) **zadłużenie z tytułu SPW**, wynoszące 175.068,55 mln zł (37.328,8 mln EUR), tj. 60,6% zadłużenia zagranicznego.

Na koniec 2022 r. 72,9% całości emisji stanowiły obligacje nominowane w euro, 22,3% w dolarach amerykańskich, 3,7% w jenach japońskich oraz 1,1% w juanach chińskich,

- 2) **zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zagranicznych** – 113.616,0 mln zł (24.225,7 mln EUR), tj. 39,4% zadłużenia zagranicznego. Zadłużenie to stanowiły nominowane w EUR kredyty wobec międzynarodowych instytucji finansowych oraz pożyczki z Unii Europejskiej w ramach instrumentu SURE.

11.2.2. Dług Skarbu Państwa według kryterium rezydenta w 2022 r.

Na koniec grudnia 2022 r. zadłużenie wobec rezydentów wyniosło 826 998,1 mln zł i wzrosło w porównaniu z grudniem 2021 r. o 54.699,4 mln zł. W tym samym okresie zadłużenie wobec nierezydentów wzrosło o 45.735,8 mln zł, do poziomu 411.471,4 mln zł. Udział nierezydentów na koniec 2022 r. wyniósł 33,2% wobec 32,1% na koniec 2021 r.

W zadłużeniu krajowym dominował dług z tytułu krajowych emisji rynkowych SPW (76,5%). Obligacje skarbowe wyemitowane na rynek zagraniczny znajdujące się w portfelu rezydentów stanowiły 2,8% całości krajowego zadłużenia. W długi zagranicznym największy udział stanowiło zadłużenie z tytułu rynkowych SPW – 72,3% (z czego 35,5% przypadało na papiery skarbowe wyemitowane na rynek krajowy, a 36,9% na obligacje wyemitowane na rynek zagraniczny). Udział kredytów i pożyczek zagranicznych w długi SP wobec nierezydentów wyniósł 27,6%.

Dług Skarbu Państwa według kryterium rezydenta

Wyszczególnienie	Stan na koniec XII 2021 r.	Struktura	Stan na koniec XII 2022 r.	Struktura	Zmiana XII 2022 – XII 2021	
	mln zł	%	mln zł	%	mln zł	%
1	2	3	4	5	6	7
Dług Skarbu Państwa	1.138 034,2	100,0	1.238.469,5	100,0	100.435,3	8,8
I. Dług krajowy Skarbu Państwa (wobec rezydentów)	772.298,6	67,9	826.998,1	66,8	54.699,4	7,1
1. Dług z tytułu SPW	713.239,3	62,7	740.098,2	59,8	26.858,9	3,8
1.1. Rynkowe SPW	656.532,3	57,6	656.532,3	57,7	23.953,0	3,8
- bony skarbowe	0	0,0	0,0	0,0	-	-
- obligacje skarbowe wyemitowane na rynek krajowy	632.349,1	55,6	632.335,2	51,1	-13,9	0,0
- obligacje skarbowe wyemitowane na rynek zagraniczny	24.183,1	2,1	23.401,1	1,9	-782,1	-3,2
1.2. Obligacje oszczędnościowe	56.707,0	5,0	84.361,9	6,8	27.654,9	48,8
2. Pozostały dług Skarbu Państwa	59.059,4	5,2	86.899,8	4,6	27.840,5	47,1
II. Dług zagraniczny Skarbu Państwa (wobec nierezydentów)	365.735,5	32,1	411.471,4	33,2	45.735,8	12,5
1. Dług z tytułu SPW	270.474,3	23,8	297.841,6	24,0	27.367,4	10,1
1.1. Rynkowe SPW	270.323,4	23,8	297.604,0	24,0	27.280,7	10,1
- bony skarbowe	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-
- obligacje skarbowe wyemitowane na rynek krajowy	124.405,5	10,9	145.936,6	11,8	21.531,0	17,3
- obligacje skarbowe wyemitowane na rynek zagraniczny	145.917,8	12,8	151.667,5	12,2	5.749,7	3,9
1.2. Obligacje oszczędnościowe	150,9	0,0	237,6	0,0	86,7	57,4
2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek zagranicznych	95.246,3	8,4	113.616,0	6,2	18.369,8	19,3
3. Pozostały dług Skarbu Państwa	15,0	0,0	13,7	0,0	-1,3	-8,6

11.3. Poręczenia i gwarancje Skarbu Państwa w 2022 r.

11.3.1. Wykorzystanie ustawowego limitu poręczeń i gwarancji

Zgodnie z art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 8 maja 1997 r. o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne, łączną kwotę, do wysokości której mogą być udzielane przez Skarb Państwa poręczenia i gwarancje, określa corocznie ustawa budżetowa, przy czym, zgodnie z art. 31 ust. 2, kwota ta nie obejmuje poręczeń i gwarancji Skarbu Państwa udzielonych na wykonanie zobowiązań objętych już poręczeniem lub gwarancją Skarbu Państwa, w zakresie, w jakim nie powoduje to zwiększenia zobowiązań Skarbu Państwa z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji. Jednocześnie, nie wlicza się do ww. limitu gwarancji udzielonych w 2022 r. na podstawie:

- art. 67 ust. 4 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw,
- art. 16 ust. 4 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu,
- art. 45 ust. 2 ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny,
- art. 34 ust. 2 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw.

W ustawie budżetowej na rok 2022 limit gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa został ustalony na kwotę 200.000.000 tys. zł. Analogicznie jak w latach poprzednich, ustalona kwota limitu, poza możliwością udzielania poręczeń i gwarancji, których celem jest wspieranie inwestycji istotnych dla polskiej gospodarki (głównie sektor drogowy i kolejowy), miała w szczególności zabezpieczyć ewentualną możliwość udzielania gwarancji dotyczących wsparcia sektora finansowego³.

W 2022 roku udzielono gwarancji Skarbu Państwa na łączną kwotę 82.030.460,7 tys. zł, przy czym w ramach ww. limitu udzielono gwarancji na kwotę 10.733.567,6 tys. zł. Wykorzystanie limitu stanowiło więc 5,37% ww. kwoty limitu ujętej w ustawie budżetowej na 2022 rok.

Gwarancje w ramach limitu zostały udzielone na podstawie ustawy o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne. Z uwagi na fakt, iż istotną część ww. limitu tworzą kwoty uwzględnione na ewentualne gwarancje

³ Udzielanych na podstawie ustawy z dnia 12 lutego 2009 r. o udzielaniu przez Skarb Państwa wsparcia instytucjom finansowym oraz ustawy z dnia 12 lutego 2010 r. o rekapitalizacji niektórych instytucji oraz o rządowych instrumentach stabilizacji finansowej.

dotyczące wsparcia sektora bankowego w przypadku wystąpienia zjawisk kryzysowych, niewykorzystanie prognozowanego limitu należy ocenić pozytywnie.

W 2022 roku przedmiotem prac Ministerstwa Finansów było 13 wniosków o udzielenie gwarancji Skarbu Państwa, z czego podpisano umowy gwarancji wynikające z sześciu wniosków, tj. trzech wniosków złożonych przez BGK, dotyczących gwarancji spłaty zobowiązań zaciąganych w celu zasilenia Krajowego Funduszu Drogowego (KFD), dwóch wniosków PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. dotyczących gwarancji spłaty finansowania na modernizację infrastruktury kolejowej oraz wniosku złożonego przez Szkołę Główną Handlową.

Natomiast w odniesieniu do pozostałych 7 wniosków, tj. czterech dotyczących zasilenia KFD, dwóch dotyczących zakupu i modernizacji taboru przez PKP Intercity S.A. oraz wniosku PKP Szybkiej Kolei Miejskiej w Trójmieście Sp. z o.o. dotyczącego także modernizacji i zakupu taboru – w roku 2022 nie została zakończona procedura udzielenia gwarancji i prace w tym zakresie są kontynuowane w roku 2023.

11.3.2. Stan zobowiązań Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana XII 2022 r. – XII 2021 r.
	31 XII 2021 r.	31 XII 2022 r.	
	tys. zł		
1	2	3	4
Potencjalne zobowiązania <i>w tym:</i>	356.327.067,9	432.796.400,4	76.469.332,5
z tytułu gwarancji zagranicznych	112.573.775,8	161.870.666,8	49.296.891,0
z tytułu poręczeń i gwarancji krajowych	243.753.292,1	270.925.733,6	27.172.441,5

Zobowiązania Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń są to zobowiązania potencjalne (niewymagalne), gdyż ich wypłata ze środków budżetu państwa następuje warunkowo, tj. dopiero w momencie, gdy podmiot nie dokona samodzielnej spłaty swoich zobowiązań kredytowych lub zobowiązań wynikających z emisji obligacji.

Rozróżniamy tu gwarancje zagraniczne dotyczące spłaty kredytów lub emisji obligacji, udzielane bankom zagranicznym i międzynarodowym instytucjom finansowym (EBI, BRRE) oraz gwarancje krajowe obejmujące spłaty kredytów bankowych/emisji obligacji na rynku krajowym.

Łączne, potencjalne (niewymagalne) zobowiązania Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na 31.12.2022 r. wyniosły 432.796.400,4 tys. zł, w tym:

a) z tytułu gwarancji zagranicznych – 161.870.666,8 tys. zł, w tym:

- w ramach ustawy o poręczeniach i gwarancjach – 117.333.288,7 tys. zł,
- na zasilenie Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 8.824.928,6 tys. zł,
- na realizację Programów rządowych w ramach Tarczy Finansowej PFR, w związku ze zwalczaniem skutków COVID-19 – 2.695.500,0 tys. zł,

- na zasilenie Funduszu Pomocy – 8.196.186,5 tys. zł,
- w ramach ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu – 0 zł,
- na zasilenie Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych – 24.820.763,0 tys. zł,
- za zobowiązania spółek węglowych udzielonych na podstawie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw – 0 zł.

W 2022 r. nastąpił wzrost zobowiązań z tytułu gwarancji zagranicznych o kwotę 49.296.891,0 tys. zł w wyniku:

- zwiększenia zobowiązań z tytułu udzielenia nowych gwarancji,
- zmniejszenia zobowiązań w wyniku spłat przez samych kredytobiorców i emitentów obligacji,
- zmian kursów walut.

b) z tytułu poręczeń i gwarancji krajowych – 270.925.733,6 tys. zł, w tym:

- w ramach ustawy o poręczeniach i gwarancjach – 5.331.363,0 tys. zł,
- na zasilenie Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 165.451.491,6 tys. zł,
- na realizację Programów rządowych w ramach Tarczy Finansowej PFR, w związku ze zwalczaniem skutków COVID-19 – 75.512.879,0 tys. zł,
- na zasilenie Funduszu Pomocy – 0 zł,
- w ramach ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu – 15.000.000,0 tys. zł,
- na zasilenie Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych – 0 zł,
- za zobowiązania spółek węglowych udzielonych na podstawie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw – 9.630.000,0 tys. zł.

Wzrost zobowiązań z tego tytułu w 2022 r. wyniósł 27.172.441,5 tys. zł i był wynikiem:

- zwiększenia zobowiązań z tytułu udzielenia nowych gwarancji,
- zmniejszenia zobowiązań w wyniku spłat przez samych kredytobiorców i emitentów obligacji.

Stan potencjalnych zobowiązań na koniec 2022 roku odnotował wzrost w stosunku do 2021 r. o 21,5%, ponieważ kwota potencjalnych, niewymagalnych zobowiązań Skarbu Państwa z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na 31.12.2021 r. wynosiła 356.327.067,9 tys. zł.

Wzrost zobowiązań wynika głównie z ustawowych gwarancji udzielonych na podstawie:

- art. 67 ust. 4 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw,

- art. 16 ust. 4 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu,
- art. 45 ust. 2 ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny,
- art. 34 ust. 2 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw.

SPIS TABLIC

1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2018 – 2022.
2. Sprawozdanie dotyczące przestrzegania zasady w zakresie relacji państwowego długu publicznego oraz długu Skarbu Państwa do PKB w roku budżetowym 2022.
3. Informacja dotycząca długu, deficytu, poręczeń i gwarancji sektora finansów publicznych w roku budżetowym 2022.
4. Zadłużenie Skarbu Państwa wg kryterium miejsca emisji w układzie wg instrumentów (nominał, mln zł).
5. Zadłużenie Skarbu Państwa w układzie podmiotowym (nominał, mln zł).
6. Dochody budżetu państwa.
7. Rozliczenie wydatków budżetu państwa, które w 2021 r. nie wygasły z upływem roku budżetowego.
8. Skutki finansowe dodatkowych działań w ramach stabilizującej reguły wydatkowej.

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2018 - 2022

Wyszczególnienie	jedn.	2018	2019	2020	2021	2022 Ustawa	2022 Wykonanie
Procesy realne							
PKB	rok poprzedni=100	105,9	104,4	98,0	106,9	104,6	105,1
Eksport	rok poprzedni=100	106,8	105,3	98,9	112,3	107,7	106,2
Import	rok poprzedni=100	107,5	103,2	97,6	116,1	109,4	106,2
Popyt krajowy	rok poprzedni=100	106,3	103,3	97,3	108,5	105,3	105,1
Spożycie	rok poprzedni=100	104,4	104,1	98,5	105,8	105,0	102,0
- prywatne	rok poprzedni=100	104,6	103,4	96,6	106,1	105,7	103,3
- publiczne	rok poprzedni=100	103,5	106,5	104,9	105,0	103,0	98,0
Akumulacja	rok poprzedni=100	113,8	100,5	92,5	119,4	106,6	115,9
- nakłady brutto na środki trwałe	rok poprzedni=100	112,6	106,2	97,7	101,2	106,6	105,0
PKB w cenach bieżących	mld zł	2126,5	2288,5	2337,7	2631,3	2722,9	3078,3
Ceny							
Ceny towarów i usług konsumpcyjnych - średniorocznie	rok poprzedni=100	101,6	102,3	103,4	105,1	103,3	114,4
Ceny produkcji sprzedanej przemysłu - średniorocznie	rok poprzedni=100	102,1	101,2	99,4	107,9	103,0	122,4
Deflator PKB	rok poprzedni=100	101,2	103	104,3	105,3	103,0	111,3
Wynagrodzenia							
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	zł	4.590	4.920	5.226	5.683	5.922	6.346
w tym:							
- w sektorze przedsiębiorstw	zł	4.852	5.169	5.411	5.890	6.218	6.654
Rynek pracy							
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej*	tys. etatów	10.606	10.800	10.701	10.875	10.742	11 113**
w tym:							
- w sektorze przedsiębiorstw	tys. etatów	6.230	6.395	6.326	6.346	6.415	6.509
Liczba zarejestrowanych bezrobotnych (koniec okresu)	tys. osób						
Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu)***	%	5,8	5,2	6,8	5,8	5,9	5,2
Kurs walutowy							
EUR/PLN (średni w roku)	PLN	4,26	4,30	4,44	4,57	4,54	4,69
Stopy procentowe							
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym - operacji otwartego rynku (średnio w okresie)	%	1,5	1,5	0,5	0,3	0,4	5,3
Bilans płatniczy na bazie transakcji							
Saldo obrotów bieżących do PKB	%	-1,9	-0,2	2,5	-1,4	0,6	-3,0

* Dane od 2020 r. uwzględniają liczbę pracowników najemnych w gospodarstwach indywidualnych w rolnictwie z Powszechnego Spisu Rolnego 2020 (PSR2020) i nie są w pełni porównywalne z okresami wcześniejszymi. Prognoza do Ustawy została przygotowana przed uwzględnieniem wyników PSR2020.

** Szacunek MF. Wstępne dane zostaną opublikowane przez GUS 19 czerwca br., a dane ostateczne zostaną opublikowane 26 października br.

*** Dane od 2020 r. z uwzględnieniem wyników Powszechnego Spisu Rolnego 2020 (PSR2020) i nie są w pełni porównywalne z okresami wcześniejszymi. Prognoza do Ustawy została przygotowana przed uwzględnieniem wyników PSR2020.

Tablica 2. Sprawozdanie dotyczące przestrzegania zasady w zakresie relacji państwowego długu publicznego oraz długu Skarbu Państwa do PKB w roku budżetowym 2022

Wyszczególnienie	kwota (mld zł)	relacja do PKB (%)
1) państwowy dług publiczny	1.209,6	39,3%
2) dług Skarbu Państwa	1.238,5	40,2%
3/5 PKB	1.847,0	
PKB	3.078,3	

Tablica 3. Informacja dotycząca długu, deficytu, poręczeń i gwarancji sektora finansów publicznych w roku budżetowym 2022

Wyszczególnienie	kwota (mld zł)	relacja do PKB (%)
1) państwowy dług publiczny	1.209,6	39,3%
2) niewymagalne zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez podmioty sektora finansów publicznych	455,9	14,8%
3) dług Skarbu Państwa	1.238,5	40,2%
4) niewymagalne zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa	432,8	14,1%
5) państwowy dług publiczny obliczony z zastosowaniem dla zobowiązań wyrażonych w walutach obcych średniej arytmetycznej średnich kursów każdej z walut obcych ogłaszanych przez NBP i obowiązujących w dni robocze 2022 roku	1.210,2	39,3%
6) wolne środki służące finansowaniu potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w 2023 r.	120,2	3,9%
7) państwowy dług publiczny obliczony z zastosowaniem dla zobowiązań wyrażonych w walutach obcych średniej arytmetycznej średnich kursów każdej z walut obcych ogłaszanych przez NBP i obowiązujących w dni robocze 2022 roku pomniejszony o wolne środki służące finansowaniu potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w 2023 r.	1.090,1	35,4%
8) deficyt sektora finansów publicznych	115,1	3,7%
9) deficyt budżetu państwa	12,6	0,4%

Tablica 4: Zadłużenie Skarbu Państwa wg kryterium miejsca emisji w układzie wg instrumentów (nominał, mln zł)

	XII 2021	struktura	XII 2022	struktura	zmiana	
		XII 2021 w %		XII 2022 w %	XII 2022 - XII 2021 w mln zł	w %
Zadłużenie Skarbu Państwa	1.138.034,2	100,0%	1.238.469,5	100,0%	100.435,3	8,8%
I. Zadłużenie krajowe Skarbu Państwa	872.681,7	75,8%	949.784,9	76,7%	77.103,1	8,8%
1. Zadłużenie z tytułu SPW	813.612,6	71,2%	862.871,3	69,7%	49.258,7	6,1%
1.1. Rynkowe SPW	756.754,7	67,4%	778.271,8	62,8%	21.517,1	2,8%
oprocentowanie stałe - nieindeksowane	533.890,0	49,5%	542.970,2	43,8%	9.080,1	1,7%
bony skarbowe	0,0	1,0%	0,0	0,0%	0,0	-
obligacje OK	53.420,6	4,2%	37.793,4	3,1%	-15.627,1	-29,3%
obligacje PS	186.271,3	18,0%	192.511,7	15,5%	6.240,4	3,4%
obligacje DS	226.802,8	19,7%	261.380,6	21,1%	34.577,8	15,2%
obligacje WS	67.967,9	6,5%	51.284,5	4,1%	-16.683,4	-24,5%
oprocentowanie stałe - indeksowane	5.228,0	0,4%	6.167,1	0,5%	939,1	18,0%
obligacje IZ	5.228,0	0,4%	6.167,1	0,5%	939,1	18,0%
oprocentowanie zmienne	217.636,6	17,5%	229.134,5	18,5%	11.497,9	5,3%
obligacje WZ	212.636,6	17,3%	226.134,5	18,3%	13.497,9	6,3%
obligacje PP	5.000,0	0,2%	3.000,0	0,2%	-2.000,0	-40,0%
1.2. Oszczędnościowe SPW	56.857,9	3,8%	84.599,5	6,8%	27.741,6	48,8%
oprocentowanie stałe	12.424,7	1,0%	3.190,0	0,3%	-9.234,7	-74,3%
obligacje OTS	5.630,1	0,3%	243,6	0,0%	-5.386,5	-95,7%
obligacje POS	0,0	0,0%	307,1	0,0%	307,1	-
obligacje DOS	6.794,6	0,7%	2.187,4	0,2%	-4.607,2	-67,8%
obligacje TOS	0,0	0,7%	451,9	0,0%	451,9	-
oprocentowanie zmienne	44.433,2	2,8%	81.409,5	6,6%	36.976,4	83,2%
obligacje ROR	0,0	2,8%	12.008,8	1,0%	12.008,8	-
obligacje DOR	0,0	2,8%	2.962,3	0,2%	2.962,3	-
obligacje TOZ	464,2	0,0%	879,4	0,1%	415,2	89,4%
obligacje COI	33.814,7	2,0%	50.914,8	4,1%	17.100,0	50,6%
obligacje ROS	287,7	0,0%	540,3	0,0%	252,6	87,8%
obligacje EDO	9.539,7	0,7%	13.546,3	1,1%	4.006,6	42,0%
obligacje ROD	326,9	0,0%	557,7	0,0%	230,8	70,6%
2. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	59.069,1	4,6%	86.913,5	7,0%	27.844,4	47,1%
depozyty JSFP*	39.085,5	2,1%	52.757,4	4,3%	13.672,0	35,0%
pozostałe depozyty**	8.461,5	0,6%	22.540,0	1,8%	14.078,5	166,4%
zobowiązania wymagalne	10,2	0,0%	104,9	0,0%	94,7	926,7%
zadłużenie Funduszu Solidarnościowego od FRD	11.504,3	1,8%	11.504,3	0,9%	0,0	0,0%
inne	7,7	0,0%	6,9	0,0%	-0,8	-9,9%
II. Zadłużenie zagraniczne Skarbu Państwa	265.352,4	23,3%	288.684,6	23,3%	23.332,2	8,8%
1. Zadłużenie z tytułu SPW	170.101,0	14,9%	175.068,5	14,1%	4.967,6	2,9%
1.1. Rynkowe SPW	170.101,0	14,9%	175.068,5	14,1%	4.967,6	2,9%
oprocentowanie stałe	170.101,0	14,9%	175.068,5	14,1%	4.967,6	2,9%
EUR	125.319,9	11,0%	127.659,1	10,3%	2.339,2	1,9%
USD	35.931,0	3,2%	38.955,9	3,1%	3.024,9	8,4%
CHF	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
JPY	6.933,1	0,6%	6.549,1	0,5%	-384,0	-5,5%
CNY	1.917,0	0,2%	1.904,4	0,2%	-12,6	-0,7%
oprocentowanie zmienne	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
EUR	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
2. Kredyty i pożyczki zagraniczne	95.246,3	8,4%	113.616,0	9,2%	18.369,8	19,3%
oprocentowanie stałe	65.763,5	5,8%	85.816,5	6,9%	20.053,0	30,5%
EUR	65.763,5	5,8%	85.816,5	6,9%	20.053,0	30,5%
oprocentowanie zmienne	29.482,8	2,6%	27.799,5	2,2%	-1.683,2	-5,7%
EUR	29.482,8	2,6%	27.799,5	2,2%	-1.683,2	-5,7%
3. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	5,2	0,0%	0,0	0,0%	-5,2	-99,7%

*) Depozyty przyjęte od jednostek sektora finansów publicznych (JSFP) posiadających osobowość prawną oraz depozyty sądowe i prokuratorskie od JSFP posiadających osobowość prawną, bez wpływu na państwowy dług publiczny.

**) Depozyty od jednostek sektora instytucji rządowych i samorządowych nienależących do SFP, bez wpływu na dług EDP (definicja UE) oraz depozyty sądowe i prokuratorskie od podmiotów spoza sektora finansów publicznych (SFP), depozyty zabezpieczające wynikające z umów CSA.

Tablica 5: Zadłużenie Skarbu Państwa w układzie podmiotowym (nominał, mln zł)

	XII 2021	struktura	XII 2022	struktura	zmiana	
		XII 2021 w %		XII 2022 w %	XII 2022 - XII 2021 w mln zł	w %
Zadłużenie Skarbu Państwa	1.138.034,2	100,0%	1.238.469,5	100,0%	100.435,3	8,8%
I. Zadłużenie Skarbu Państwa wobec rezydentów	772.298,6	67,9%	826.998,1	66,8%	54.699,4	7,1%
Krajowe banki komercyjne	469.040,8	41,2%	446.799,8	36,1%	-22.241,0	-4,7%
1. Krajowe SPW	448.607,5	39,4%	427.996,8	34,6%	-20.610,7	-4,6%
1.1. Rynkowe SPW	448.607,5	39,4%	427.996,8	34,6%	-20.610,7	-4,6%
bony skarbowe	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
obligacje OK	28.037,2	2,5%	15.141,5	1,2%	-12.895,7	-46,0%
obligacje PS	116.093,9	10,2%	99.789,6	8,1%	-16.304,3	-14,0%
obligacje DS	126.220,6	11,1%	131.846,6	10,6%	5.626,0	4,5%
obligacje WS	26.645,5	2,3%	20.590,6	1,7%	-6.054,9	-22,7%
obligacje IZ	918,5	0,1%	121,6	0,0%	-796,9	-86,8%
obligacje WZ	150.691,7	13,2%	160.506,9	13,0%	9.815,2	6,5%
2. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	77,7	0,0%	52,5	0,0%	-25,2	-32,4%
depozyty JSFP*	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
pozostałe depozyty**	77,7	0,0%	52,5	0,0%	-25,3	-32,5%
zobowiązania wymagalne	0,0	0,0%	0,1	0,0%	0,1	-
inne	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
3. Zagraniczne SPW	20.355,6	1,8%	18.750,4	1,5%	-1.605,2	-7,9%
Krajowy sektor pozabankowy	303.257,8	26,6%	380.198,3	30,7%	76.940,5	25,4%
1. Krajowe SPW	240.448,7	21,1%	288.700,3	23,3%	48.251,7	20,1%
1.1. Rynkowe SPW	183.741,7	16,1%	204.338,4	16,5%	20.596,7	11,2%
bony skarbowe	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
obligacje OK	21.600,6	1,9%	19.648,9	1,6%	-1.951,7	-9,0%
obligacje PS	37.488,0	3,3%	48.563,3	3,9%	11.075,3	29,5%
obligacje DS	31.671,3	2,8%	44.777,2	3,6%	13.105,9	41,4%
obligacje WS	25.201,9	2,2%	18.599,9	1,5%	-6.601,9	-26,2%
obligacje IZ	4.161,6	0,4%	5.572,3	0,4%	1.410,8	33,9%
obligacje WZ	58.618,4	5,2%	64.176,8	5,2%	5.558,4	9,5%
obligacje PP	5.000,0	0,4%	3.000,0	0,2%	-2.000,0	-40,0%
1.2. Oszczędnościowe SPW	56.707,0	5,0%	84.361,9	6,8%	27.654,9	48,8%
obligacje DOR	0,0	0,0%	11.989,0	1,0%	11.989,0	-
obligacje ROR	0,0	0,0%	2.957,2	0,2%	2.957,2	-
obligacje OTS	5.625,1	0,5%	243,5	0,0%	-5.381,6	-95,7%
obligacje POS	0,0	0,0%	306,8	0,0%	306,8	-
obligacje DOS	6.787,7	0,6%	2.185,4	0,2%	-4.602,3	-67,8%
obligacje TOZ	463,9	0,0%	878,4	0,1%	414,4	89,3%
obligacje TOS	0,0	0,0%	450,7	0,0%	450,7	-
obligacje COI	33.715,2	3,0%	50.764,9	4,1%	17.049,7	50,6%
obligacje ROS	287,7	0,0%	540,3	0,0%	252,6	87,8%
obligacje EDO	9.500,5	0,8%	13.488,1	1,1%	3.987,6	42,0%
obligacje ROD	326,9	0,0%	557,6	0,0%	230,8	70,6%
2. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	58.981,1	5,2%	86.847,3	7,0%	27.866,2	47,2%
depozyty JSFP*	39.085,5	3,4%	52.757,4	4,3%	13.672,0	35,0%
pozostałe depozyty**	8.374,0	0,7%	22.473,9	1,8%	14.099,9	168,4%
zobowiązania wymagalne	10,2	0,0%	104,8	0,0%	94,6	926,2%
zadłużenie Funduszu Solidarnościowego od FRD	11.504,3	1,0%	11.504,3	0,9%	0,0	0,0%
inne	7,7	0,0%	6,9	0,0%	-0,8	-9,9%
3. Zagraniczne SPW	3.827,5	0,3%	4.650,6	0,4%	823,1	21,5%
II. Zadłużenie Skarbu Państwa wobec nierezydentów	365.735,5	32,1%	411.471,4	33,2%	45.735,8	12,5%
1. Krajowe SPW	124.556,5	10,9%	146.174,2	11,8%	21.617,7	17,4%
1.1. Rynkowe SPW	124.405,5	10,9%	145.936,6	11,8%	21.531,0	17,3%
bony skarbowe	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
obligacje OK	3.210,2	0,3%	3.003,0	0,2%	-207,2	-6,5%
obligacje PS	32.689,4	2,9%	44.158,9	3,6%	11.469,4	35,1%
obligacje DS	68.910,9	6,1%	84.756,8	6,8%	15.845,9	23,0%
obligacje WS	16.120,5	1,4%	12.093,9	1,0%	-4.026,6	-25,0%
obligacje IZ	147,9	0,0%	473,1	0,0%	325,2	219,8%
obligacje WZ	3.326,5	0,3%	1.450,8	0,1%	-1.875,7	-56,4%
1.2. Oszczędnościowe SPW	150,9	0,0%	237,6	0,0%	86,7	57,4%
obligacje DOR	0,0	0,0%	19,8	0,0%	19,8	-
obligacje ROR	0,0	0,0%	5,0	0,0%	5,0	-
obligacje OTS	5,0	0,0%	0,0	0,0%	-4,9	-99,5%
obligacje POS	0,0	0,0%	0,3	0,0%	0,3	-
obligacje DOS	6,9	0,0%	2,0	0,0%	-4,9	-70,7%
obligacje TOZ	0,3	0,0%	1,0	0,0%	0,8	296,0%
obligacje TOS	0,0	0,0%	1,2	0,0%	1,2	-
obligacje COI	99,6	0,0%	149,9	0,0%	50,3	50,5%
obligacje ROS	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
obligacje EDO	39,1	0,0%	58,2	0,0%	19,0	48,6%
obligacje ROD	0,0	0,0%	0,1	0,0%	0,1	-
2. Zagraniczne SPW	145.917,8	12,8%	151.667,5	12,2%	5.749,7	3,9%
3. Kredyty i pożyczki zagraniczne	95.246,3	8,4%	113.616,0	9,2%	18.369,8	19,3%
Europejski Bank Inwestycyjny	28.820,2	2,5%	31.100,1	2,5%	2.279,9	7,9%
Bank Światowy	27.443,2	2,4%	26.773,3	2,2%	-669,9	-2,4%
Bank Rozwoju Rady Europy	1.102,2	0,1%	3.046,8	0,2%	1.944,6	176,4%
Komisja Europejska	37.880,7	3,3%	52.695,7	4,3%	14.815,1	39,1%
4. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	15,0	0,0%	13,7	0,0%	-1,3	-8,7%

*) Depozyty przyjęte od jednostek sektora finansów publicznych (JSFP) posiadających osobowość prawną oraz depozyty sądowe i prokuratorskie od JSFP posiadających osobowość prawną, bez wpływu na państwowy dług publiczny.

**) Depozyty od jednostek sektora instytucji rządowych i samorządowych nienależących do SFP, bez wpływu na dług EDP (definicja UE) oraz depozyty sądowe i prokuratorskie od podmiotów spoza sektora finansów publicznych (SFP), depozyty zabezpieczające wynikające z umów CSA.

Tablica 6. Dochody budżetu państwa

Wyszczególnienie	Wykonanie 2021 r.	Ustawa budżetowa na 2022 r.	Wykonanie 2022 r.	4:2	4:3
	tys. zł			%	
1	2	3	4	5	6
DOCHODY OGÓŁEM	494.843.463	491.936.950	504.820.801	102,0	102,6
Dochody podatkowe i niepodatkowe	492.691.554	489.088.458	502.238.455	101,9	102,7
1. Dochody podatkowe	432.170.399	453.791.261	465.456.109	107,7	102,6
1.1. Podatek od towarów i usług	215.733.975	237.412.161	230.390.544	106,8	97,0
1.2. Podatek akcyzowy	75.798.033	79.072.700	79.773.438	105,2	100,9
1.3. Podatek od gier	3.048.859	3.300.000	3.885.730	127,4	117,7
1.4. Podatek CIT	52.373.758	53.896.400	70.136.603	133,9	130,1
1.5. Podatek PIT	73.606.199	69.410.000	68.107.159	92,5	98,1
1.6. Podatek od wydobycia niektórych kopalin	3.686.803	2.600.000	3.786.792	102,7	145,6
1.7. Podatek od niektórych instytucji finansowych	5.290.721	5.400.000	6.078.931	114,9	112,6
1.8. Podatek od sprzedaży detalicznej	2.632.041	2.700.000	3.296.914	125,3	122,1
1.9. Pozostałe dochody podatkowe	0		0		
1.10. Podatki zniesione	10		0		
2. Dochody niepodatkowe	60.521.155	35.297.197	36.782.345	60,8	104,2
2.1. Dywidendy i wpłaty z zysku	1.800.863	898.701	1.679.683	93,3	186,9
2.2. Wpłaty z zysku z Narodowego Banku Polskiego	8.876.858	844.455	844.455	9,5	100,0
2.3. Cło	6.412.854	6.283.000	8.271.573	129,0	131,7
2.4. Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe	40.285.069	23.820.381	22.535.767	55,9	94,6
2.5. Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego	3.145.511	3.450.660	3.450.867	109,7	100,0
3. Środki z Unii Europejskiej i innych źródeł niepodlegające zwrotowi	2.151.909	2.848.492	2.582.347	120,0	90,7

Tablica 7 - Rozliczenie wydatków budżetu państwa, które w 2021 r. nie wygasły z upływem roku budżetowego (w tys. zł)

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Ogółem						7.621.243	6.801.860	89,2%	819.383	
01 KANCELARIA PREZYDENTA RP						16.556	14.965	90,4%	1.591	
1	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75101	4010	1.502	1.502	100,0%	0	
2	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75101	4110	258	245	94,8%	13	
3	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75101	4120	37	30	81,1%	7	
4	Zadania dotyczące remontów w obiektach niezabytkowych będących w użytkowaniu Kancelarii Prezydenta RP	01	751	75101	4270	374	374	100,0%	0	
5	Zadania obejmujące remonty w obiektach zabytkowych będących w użytkowaniu Kancelarii Prezydenta RP	01	751	75101	4340	435	435	100,0%	0	
6	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75101	4710	9	9	93,8%	1	
7	Zadania inwestycyjne w obiektach niezabytkowych będących w użytkowaniu Kancelarii Prezydenta RP	01	751	75101	6050	4.478	3.411	76,2%	1.067	Przyczyna niepełnego wydatkowania środków wynika z dłuższego niż przewidywano terminu niezbędnego na uzgodnienie i akceptację kosztorysów prac zamiennych i dodatkowych w ramach realizowanego zadania, z uwagi na błędy w dokumentacji przekazywanej przez Wykonawcę. Dodatkowo nastąpiło przesunięcie w czasie realizacji części zadania zleconego podwykonawcy, z uwagi na negatywną weryfikację przez Służbę Ochrony Państwa oraz opóźnieniu uległo rozpoczęcie części prac z powodu trudności technicznych.
8	Zakupy inwestycyjne Kancelarii Prezydenta RP	01	751	75101	6060	650	650	100,0%	0	
9	Zadania inwestycyjne w obiektach zabytkowych będących w użytkowaniu Kancelarii Prezydenta RP	01	751	75101	6580	2.342	2.342	100,0%	0	
10	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75103	4010	236	236	100,0%	0	
11	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75103	4050	54	54	100,0%	0	
12	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75103	4110	41	40	98,1%	1	
13	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75103	4120	6	5	80,8%	1	
14	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75103	4710	2	1	72,3%	0	
15	Zadania inwestycyjne w obiektach niezabytkowych będących w użytkowaniu Biura Bezpieczeństwa Narodowego	01	751	75103	6050	891	891	100,0%	0	
16	Zakupy inwestycyjne Biura Bezpieczeństwa Narodowego	01	751	75103	6060	281	281	100,0%	0	
17	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75111	4010	85	85	100,0%	0	
18	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75111	4110	14	14	100,0%	0	
19	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75111	4120	2	2	81,4%	0	
20	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75111	4710	1	1	78,9%	0	
21	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75195	4010	23	23	100,0%	0	
22	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75195	4110	4	4	100,0%	0	
23	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75195	4120	1	1	88,2%	0	
24	Dodatkowy fundusz motywacyjny	01	751	75195	4710	1	0	41,1%	0	Niepełne wykonanie wydatków wynika z faktycznego rozliczenia wpłat na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowanych przez podmiot zatrudniający od dodatków motywacyjnych.
25	Zadania obejmujące remonty w obiektach zabytkowych będących w użytkowaniu Kancelarii Prezydenta RP	01	921	92120	4340	4.330	4.330	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
26	Zadania inwestycyjne w obiektach zabytkowych będących w użytkowaniu Kancelarii Prezydenta RP	01	921	92120	6580	500	0	0,0%	500	Przyczyna niewydatkowania środków w tym zadaniu wynika z konieczności unieważnienia trzech postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych. Pierwsze postępowanie zostało unieważnione ze względu na ofertę, która znacznie przewyższała wartość jaką zamawiający przeznaczył na realizację inwestycji. W kolejnych dwóch postępowaniach oferty wykonawców podlegały odrzuceniu stosownie do treści art. 255 pkt. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych „Zamawiający unieważnia postępowanie o udzielenie zamówienia, jeżeli wszystkie złożone wnioski o dopuszczenie do udziału w postępowaniu albo oferty podlegały odrzuceniu”. W trzecim postępowaniu dokonano rozważenia, czy możliwe byłoby zlecenie realizacji prac w trybie „z wolnej ręki”, jednakże żadna z firm do których zwrócono się z zapytaniem nie spełniała wymagań określonych w postępowaniu, bądź nie była zainteresowana realizacją zadania.
02 KANCELARIA SEJMU						8.006	7.808	97,5%	198	
27	Dostawa sprzętu komputerowego	02	751	75101	4210	686	652	95,1%	34	
28	Remont nawierzchni jezdnych i parkingowych na terenie Kancelarii Sejmu	02	751	75101	4270	2.226	2.062	92,6%	164	
29	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej robót budowlanych, modernizacji systemów technicznych służących do obsługi sal posiedzeń komisji i podkomisji sejmowych w budynkach Kancelarii Sejmu	02	751	75101	4340	89	89	100,0%	0	
30	Remont elewacji i rewitalizacja płaskorzeźb na budynkach „C” i „F” oraz remont istniejących attyk kamiennych zwieńczających elewację budynku „J”	02	751	75101	4340	271	271	100,0%	0	
31	Kontynuacja przebudowy i rozbudowy systemów obsługi głosowań	02	751	75101	6060	707	707	100,0%	0	
32	Rozbudowa systemów sieci wewnętrznej	02	751	75101	6060	2.064	2.064	100,0%	0	
33	Samochody osobowe	02	751	75101	6060	484	484	100,0%	0	
34	System kryptograficznej ochrony informacji niejawnych	02	751	75101	6060	50	50	100,0%	0	
35	Zakup skanera dzielowego	02	751	75101	6060	300	300	100,0%	0	
36	Zakup skanera ręcznego RTG do kontroli pirotechnicznej	02	751	75101	6060	250	250	100,0%	0	
37	Rozbudowa systemu kontroli dostępu	02	751	75101	6580	879	879	100,0%	0	
03 KANCELARIA SENATU						2.220	2.201	99,2%	19	
38	Dodatkowy fundusz motywacyjny	03	751	75101	4010	1.728	1.728	100,0%	0	
39	Dodatkowy fundusz motywacyjny	03	751	75101	4110	297	290	97,5%	7	
40	Dodatkowy fundusz motywacyjny	03	751	75101	4120	42	31	73,0%	11	
41	Zakup komputerów przenośnych	03	751	75101	4210	153	153	100,0%	0	
04 SAD NAJWYŻSZY						25.000	18.998	76,0%	6.002	
42	Zakup nieruchomości	04	751	75102	6060	25.000	18.998	76,0%	6.002	Niepełna realizacja wydatków wynikała z uzyskania niższej ceny nieruchomości niż pierwotnie przewidywano.
07 NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI						24.867	24.801	99,7%	67	
43	Dodatkowy fundusz motywacyjny	07	751	75101	4010	8.261	8.260	100,0%	1	
44	Dodatkowy fundusz motywacyjny	07	751	75101	4110	1.355	1.355	100,0%	0	
45	Dodatkowy fundusz motywacyjny	07	751	75101	4120	158	155	98,0%	3	
46	Dostawa komputerów przenośnych	07	751	75101	4210	2.471	2.471	100,0%	0	
47	Dostawa urządzeń wielofunkcyjnych oraz wykonanie systemu zarządzania wydrukiem w Centrali	07	751	75101	4210	22	22	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
48	Zaprojektowanie i wykonanie aranżacji symboli Polski Walczącej na budynku Najwyższej Izby Kontroli w Warszawie	07	751	75101	4300	11	0	0,0%	11	W założeniach, planowane było wykorzystanie istniejących szyb zabezpieczających znak Polski Walczącej oraz wykonanie na nich grawerunku – usługa zakwalifikowana jako wydatek bieżący. Uzgodnienia jakie zostały poczynione z Konserwatorem Zabytków spowodowały konieczność zmiany koncepcji. Na podstawie wytycznych przygotowany został projekt aranżacji, w ramach którego m.in. napisy zostały wykonane na nowych płytach z piaskowca. Realizacja zaakceptowanej koncepcji spowodowała, iż zadanie zostało zakwalifikowane w całości do wydatków inwestycyjnych.
49	Wykonanie zabezpieczeń biernych stref przeciwpożarowych w Najwyższej Izbie Kontroli w Warszawie	07	751	75101	6050	246	246	99,8%	0	
50	Zaprojektowanie i wykonanie aranżacji symboli Polski Walczącej na budynku Najwyższej Izby Kontroli w Warszawie	07	751	75101	6050	39	39	100,0%	0	
51	Dostawa licencji NSX dla Vmware	07	751	75101	6060	596	596	100,0%	0	
52	Dostawa ultrasonografu wraz z instalacją i szkoleniem w zakresie jego obsługi	07	751	75101	6060	421	370	87,9%	51	
53	Dostawa urządzeń wielofunkcyjnych oraz wykonanie systemu zarządzania wydrukiem w Centrali	07	751	75101	6060	1.943	1.943	100,0%	0	
54	Modernizacja systemu kopii zapasowych	07	751	75101	6060	664	664	100,0%	0	
55	Utworzenie i wdrożenie systemu klasy ERP	07	751	75101	6060	2.583	2.583	100,0%	0	
56	Wymiana przelączników sieciowych w Delegaturach	07	751	75101	6060	6.098	6.098	100,0%	0	
08 RZECZNIK PRAW OBYWATELSKICH						9.196	9.196	100,0%	0	
57	Modernizacja budynku przy ul. Długiej 23/25	08	751	75101	6580	9.196	9.196	100,0%	0	
09 KRAJOWA RADA RADIOFONII I TELEWIZJI						17.686	15.509	87,7%	2.177	
58	Dodatkowy fundusz motywacyjny	09	751	75101	4010	165	165	100,0%	0	
59	Rozbudowa i utrzymanie panelu telemetrycznego w oparciu o wyniki badania założycielskiego	09	751	75101	4300	17.521	15.344	87,6%	2.177	W związku z unieważnieniem w listopadzie 2022 r. postępowania przetargowego na zakup urządzeń do pomiaru telemetrycznego
12 PAŃSTWOWA INSPEKCJA PRACY						10.891	10.886	100,0%	5	
60	Dodatkowy fundusz motywacyjny	12	751	75101	4010	9.157	9.157	100,0%	0	
61	Dodatkowy fundusz motywacyjny	12	751	75101	4110	1.529	1.529	100,0%	0	
62	Dodatkowy fundusz motywacyjny	12	751	75101	4120	165	165	99,9%	0	
63	Zakup zestawu komputerowego	12	751	75101	6060	40	36	88,8%	4	
13 INSTYTUT PAMIĘCI NARODOWEJ - KOMISJA ŚCIGANIA ZBRODNI PRZECIWKO NARODOWI POLSKIEMU						21.026	20.982	99,8%	44	
64	Dodatkowy fundusz motywacyjny	13	751	75101	4010	3.877	3.877	100,0%	0	
65	Dodatkowy fundusz motywacyjny	13	751	75101	4110	667	664	99,5%	3	
66	Dodatkowy fundusz motywacyjny	13	751	75101	4120	95	83	86,9%	12	
67	Przebudowa i adaptacja budynku przy ul. Czarnieckiego 3 w Krakowie na potrzeby Instytutu Pamięci Narodowej	13	751	75101	6050	5.372	5.372	100,0%	0	
68	Rozbudowa hali magazynowej Wydawnictwa Instytutu Pamięci Narodowej	13	751	75101	6050	3.321	3.321	100,0%	0	
69	Rozbudowa siedziby delegatury Instytutu Pamięci Narodowej w Kielcach	13	751	75101	6050	244	244	100,0%	0	
70	Dodatkowy fundusz motywacyjny	13	751	75112	4010	5.440	5.440	100,0%	0	
71	Dodatkowy fundusz motywacyjny	13	751	75112	4110	935	933	99,8%	2	
72	Dodatkowy fundusz motywacyjny	13	751	75112	4120	133	114	85,6%	19	
73	Dodatkowy fundusz motywacyjny	13	921	92127	4010	165	165	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
74	Dodatkowy fundusz motywacyjny	13	921	92127	4110	28	27	97,6%	1	
75	Dodatkowy fundusz motywacyjny	13	921	92127	4120	4	3	85,5%	1	
76	Budowa Pomnika Grudnia 70 na Cmentarzu Centralnym w Szczecinie	13	921	92127	6050	446	446	100,0%	0	
77	Dodatkowy fundusz motywacyjny	13	921	92128	4010	251	248	98,8%	3	
78	Dodatkowy fundusz motywacyjny	13	921	92128	4110	43	42	98,5%	1	
79	Dodatkowy fundusz motywacyjny	13	921	92128	4120	6	3	58,1%	3	
15/02 SĄD APELACYJNY W WARSZAWIE						5.755	5.754	100,0%	2	
80	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/02	755	75502	4010	146	146	100,0%	0	
81	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/02	755	75502	4110	25	25	99,9%	0	
82	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/02	755	75502	4120	3	2	52,9%	2	
83	Budowa budynku dla Sądu Rejonowego w Legionowie	15/02	755	75502	6050	27	27	100,0%	0	
84	Budowa szybu windowego wraz z montażem dźwigu osobowego dla Sądu Rejonowego Warszawa-Wola w Warszawie	15/02	755	75502	6050	222	222	100,0%	0	
85	Zakup serwerów wirtualizacyjnych oraz przełączników sieciowych	15/02	755	75502	6060	1.576	1.576	100,0%	0	
86	Zakup zestawów i urządzeń bezpieczeństwa brzegu sieci z przełącznikami	15/02	755	75502	6060	3.756	3.756	100,0%	0	
15/03 SĄD APELACYJNY W KATOWICACH						2.043	2.041	99,9%	2	
87	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/03	755	75502	4010	254	254	100,0%	0	
88	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/03	755	75502	4110	44	44	99,8%	0	
89	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/03	755	75502	4120	6	5	75,6%	2	
90	Przebudowa instalacji wentylacji mechanicznej i klimatyzacji w sali rozpraw nr 3 w budynku zamawiającego przy ul. Dąbrowskiego 23/35 w Częstochowie	15/03	755	75502	4270	9	9	100,0%	0	
91	Roboty budowlane w celu dostosowania budynku Sądu Rejonowego w Lublińcu do aktualnych wymagań bezpieczeństwa pożarowego wraz z instalacjami przeciwpożarowymi	15/03	755	75502	4270	520	520	100,0%	0	
92	Przebudowa instalacji wentylacji mechanicznej i klimatyzacji w sali rozpraw nr 3 w budynku zamawiającego przy ul. Dąbrowskiego 23/35 w Częstochowie	15/03	755	75502	6060	187	187	100,0%	0	
93	Roboty budowlane w celu dostosowania budynku Sądu Rejonowego w Lublińcu do aktualnych wymagań bezpieczeństwa pożarowego wraz z instalacjami przeciwpożarowymi	15/03	755	75502	6060	315	315	100,0%	0	
94	Wykonanie instalacji klimatyzacji pomieszczeń w budynku Sądu Rejonowego w Myszkowie przy ul. Kwiatkowskiego 2	15/03	755	75502	6060	708	708	100,0%	0	
15/04 SĄD APELACYJNY W GDAŃSKU						10.390	10.335	99,5%	55	
95	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/04	755	75502	4010	235	234	100,0%	0	
96	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/04	755	75502	4110	40	40	99,8%	0	
97	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/04	755	75502	4120	6	5	91,4%	0	
98	Postępowanie nr I.391.11.2021 - Dostawa urządzeń drukujących na potrzeby sądów powszechnych apelacji gdańskiej	15/04	755	75502	4210	339	286	84,4%	53	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
99	Postępowanie nr I.391.8.2021 - Dostawa sprzętu informatycznego na potrzeby sądów powszechnych apelacji gdańskiej	15/04	755	75502	4210	893	893	100,0%	0	
100	Postępowanie nr I.391.9.2021 - Dostawa elektronicznych wokand na potrzeby sądów powszechnych apelacji gdańskiej	15/04	755	75502	4210	178	178	100,0%	0	
101	Umowa nr I.391.7.2020 - zakup komputerów	15/04	755	75502	4210	60	60	100,0%	0	
102	Umowa nr I.391.1.2021 z 27.05.2021 r. "Przebudowa budynku położonego w Starogardzie Gdańskim przy ul. Jana Sobieskiego nr 6a na potrzeby Sądu Rejonowego w Starogardzie Gdańskim oraz Ośrodka Kuratorskiego przy SR w Starogardzie Gdańskim"	15/04	755	75502	4270	4.130	4.130	100,0%	0	
103	Umowa nr Adm.265-28/2021 z 22.10.2021 r. - Pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru nad realizacją zadania pn. "Modernizacja instalacji klimatyzacji budynku Sądu Rejonowego w Iławie ul. Mikołaja Kopernika 4B, Iława - segment A i B budynku sądu"	15/04	755	75502	4300	25	25	100,0%	0	
104	Zadanie inwestycyjne "Termomodernizacja budynku wraz z wbudowaniem szybu dźwigowego i montażem dźwigu osobowego przystosowanego do obsługi osób niepełnosprawnych w budynku Sądu Okręgowego w Słupsku przy ul. Stary Rynek 2"	15/04	755	75502	6050	359	359	100,0%	0	
105	Postępowanie nr I.391.8.2021 - Dostawa sprzętu informatycznego na potrzeby sądów powszechnych apelacji gdańskiej	15/04	755	75502	6060	2.509	2.509	100,0%	0	
106	Umowa IN.392.19.2021 - dostawa dwóch kompletów urządzeń klimatyzacyjnych do serwerowni dla Sądu Apelacyjnego w Gdańsku, o/EIbłąg	15/04	755	75502	6060	154	154	100,0%	0	
107	Umowa nr 30/2021 na zakup samochodu osobowego dla Sądu Okręgowego w Toruniu	15/04	755	75502	6060	80	80	100,0%	0	
108	Umowy zawierane przez Dyrektorów Sądów Rejonowych wynikające z upoważnienia Dyrektora Sądu Apelacyjnego na realizację zadań w zakresie pozostałych środków trwałych	15/04	755	75502	6060	1.383	1.382	99,9%	2	
15/05 SĄD APELACYJNY W POZNANIU						1.030	1.029	99,9%	1	
109	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/05	755	75502	4010	165	165	100,0%	0	
110	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/05	755	75502	4110	29	28	98,2%	1	
111	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/05	755	75502	4120	3	3	86,0%	0	
112	Zakup Komputera AllinOne typ 1	15/05	755	75502	4210	505	505	100,0%	0	
113	Zakup Laptopa typ 2	15/05	755	75502	4210	100	100	100,0%	0	
114	Zakup Monitora typ 2	15/05	755	75502	4210	207	207	100,0%	0	
115	Rozbudowa Systemu Kontroli Dostępu	15/05	755	75502	6060	20	20	100,0%	0	
15/06 SĄD APELACYJNY W KRAKOWIE						2.077	2.070	99,6%	8	
116	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/06	755	75502	4010	217	217	99,8%	0	
117	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/06	755	75502	4110	37	36	96,4%	1	
118	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/06	755	75502	4120	4	3	81,6%	1	
119	Remont atyki budynku Sądu Rejonowego w Gorlicach oraz malowanie drzwi wejściowych	15/06	755	75502	4270	90	85	94,3%	5	
120	Dostawa serwerów na rzecz Sądu Apelacyjnego w Krakowie	15/06	755	75502	6060	1.729	1.729	100,0%	0	
15/07 SĄD APELACYJNY WE WROCŁAWIU						23.962	22.970	95,9%	992	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
121	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/07	755	75502	4010	233	233	100,0%	0	
122	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/07	755	75502	4110	40	40	99,4%	0	
123	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/07	755	75502	4120	5	4	93,9%	0	
124	Zakup komputerów	15/07	755	75502	4210	2.651	2.435	91,9%	215	
125	Zakup laptopów	15/07	755	75502	4210	602	586	97,4%	16	
126	Zakup mebli	15/07	755	75502	4210	152	152	100,0%	0	
127	Zakup serwerów	15/07	755	75502	4210	10	10	100,0%	0	
128	Wykonanie dokumentacji projektowej remontu dachu i stolarki okiennej	15/07	755	75502	4270	43	43	100,0%	0	
129	Zakup serwerów	15/07	755	75502	4300	709	709	100,0%	0	
130	Zakup macierzy	15/07	755	75502	4700	54	54	100,0%	0	
131	Dostawa urządzeń wielofunkcyjnych A3 kolor	15/07	755	75502	6060	334	334	100,0%	0	
132	E-protokół – modernizacja sal rozpraw	15/07	755	75502	6060	4.210	4.202	99,8%	9	
133	Wymiana urządzeń zapory ogniowej	15/07	755	75502	6060	808	808	100,0%	0	
134	Zakup czytników	15/07	755	75502	6060	667	667	100,0%	0	
135	Zakup macierzy	15/07	755	75502	6060	8.686	8.686	100,0%	0	
136	Zakup serwerów	15/07	755	75502	6060	4.092	3.525	86,2%	566	
137	Zakup systemów rejestracji czasu pracy	15/07	755	75502	6060	668	482	72,2%	186	
15/08 SĄD APELACYJNY W ŁODZI						242	241	99,6%	1	
138	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/08	755	75502	4010	202	202	100,0%	0	
139	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/08	755	75502	4110	35	35	98,7%	0	
140	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/08	755	75502	4120	4	4	87,6%	1	
15/09 SĄD APELACYJNY W RZESZOWIE						22.312	20.742	93,0%	1.571	
141	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/09	755	75502	4010	108	108	99,9%	0	
142	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/09	755	75502	4110	19	19	99,9%	0	
143	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/09	755	75502	4120	2	2	66,9%	1	
144	Dostawa i montaż klimatyzacji w budynku Sądu Rejonowego w Lesku i w budynku Wydziału Zamiejscowego w Ustrzykach Dolnych	15/09	755	75502	6060	320	312	97,6%	8	
145	Dostawa i montaż klimatyzacji w budynku Sądu Rejonowego w Stalowej Woli	15/09	755	75502	6060	430	430	100,0%	0	
146	Dostawa i montaż klimatyzacji w serwerowniach II Oddziału Informatycznego Sądu Apelacyjnego w Rzeszowie, z siedzibą w Krośnie, ul. Sienkiewicza 12 oraz ul. Kletówki 27A	15/09	755	75502	6060	607	603	99,4%	4	
147	Dostawa, instalacja, konfiguracja i uruchomienie urządzeń technicznych niezbędnych dla działalności przyjaznego pokoju przesłuchań w Sądzie Rejonowym w Dębicy i w Sądzie Rejonowym w Lesku	15/09	755	75502	6060	192	192	100,0%	0	
148	Dostawa przełączników sieciowych dla sądów apelacji rzeszowskiej	15/09	755	75502	6060	18.000	16.442	91,3%	1.558	Przedmiotowe zadanie zostało zrealizowane przez wykonawcę za kwotę niższą od zaplanowanej w pierwotnej wycenie. Na dzień składania wniosku o ujęcie w wykazie wydatków budżetu państwa, które w roku 2021 nie wygasają z upływem roku budżetowego postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego było w toku.
149	Dostawa zasobu dyskowego na potrzeby składowania skanów LWH w WKW sądów apelacji rzeszowskiej	15/09	755	75502	6060	2.500	2.500	100,0%	0	
150	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej modernizacji oraz rozbudowy sieci teleinformatycznej w budynku Sądu Rejonowego w Sanoku	15/09	755	75502	6060	32	32	99,9%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
151	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na instalację systemu Rejestracji Czasu Pracy w oparciu o wykonaną inwentaryzację budynków użytkowanych przez sądy powszechne z obszaru apelacji rzeszowskiej	15/09	755	75502	6060	102	102	100,0%	0	
15/10 SĄD APELACYJNY W BIAŁYMSTOKU						910	909	99,9%	1	
152	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/10	755	75502	4010	151	151	100,0%	0	
153	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/10	755	75502	4110	26	26	99,9%	0	
154	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/10	755	75502	4120	3	3	78,1%	1	
155	Remont sanitariatów w Sądzie Okręgowym w Białymstoku	15/10	755	75502	4270	699	699	100,0%	0	
156	Zakup urządzenia wentylacji mechanicznej do montażu w związku z remontem sanitariatów w Sądzie Okręgowym w Białymstoku	15/10	755	75502	6060	30	30	100,0%	0	
15/11 SĄD APELACYJNY W LUBLINIE						11.212	11.155	99,5%	57	
157	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/11	755	75502	4010	163	163	100,0%	0	
158	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/11	755	75502	4110	28	28	99,9%	0	
159	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/11	755	75502	4120	4	2	61,0%	2	
160	Dostawa drukarek	15/11	755	75502	4210	22	19	86,0%	3	
161	Dostawa komputerów stacjonarnych	15/11	755	75502	4210	2.420	2.418	99,9%	2	
162	Dostawa laptopów	15/11	755	75502	4210	1.163	1.161	99,8%	2	
163	Dostawa monitorów	15/11	755	75502	4210	201	196	97,7%	5	
164	Dostawa tonerów	15/11	755	75502	4210	1.052	1.051	100,0%	0	
165	Dostawa urządzeń wielofunkcyjnych	15/11	755	75502	4210	211	211	100,0%	0	
166	Usługa wdrożenia pamięci masowej	15/11	755	75502	4300	20	20	100,0%	0	
167	Wdrożenie przełączników sieciowych z centralnym kontrolerem	15/11	755	75502	4300	197	197	100,0%	0	
168	Wdrożenie serwerów sieciowych	15/11	755	75502	4300	142	142	100,0%	0	
169	Dostawa pamięci masowej	15/11	755	75502	6060	724	695	95,9%	29	
170	Dostawa przełączników sieciowych	15/11	755	75502	6060	2.701	2.687	99,5%	14	
171	Dostawa przełączników sieciowych z centralnym kontrolerem	15/11	755	75502	6060	873	873	100,0%	0	
172	Dostawa serwerów sieciowych	15/11	755	75502	6060	1.291	1.291	100,0%	0	
15/12 SĄD APELACYJNY W SZCZECINIE						612	611	99,9%	0	
173	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/12	755	75502	4010	134	134	100,0%	0	
174	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/12	755	75502	4110	23	23	99,9%	0	
175	Dodatkowy fundusz motywacyjny	15/12	755	75502	4120	3	3	90,3%	0	
176	Dostawa serwerów i urządzeń sieciowych na rzecz sądów powszechnych apelacji szczecińskiej - umowa 15/AZC/2021	15/12	755	75502	6060	452	452	100,0%	0	
16 KANCELARIA PREZESA RADY MINISTRÓW						278.625	170.283	61,1%	108.342	
177	Realizacja zadań związanych z rezerwami strategicznymi w tym zakup rezerw strategicznych i ich udostępnianie zgodnie z decyzjami i dyspozycjami właściwych organów rządowych	16	500	50003	2800	40.000	39.997	100,0%	3	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
178	Wspieranie rehabilitacji osób niepełnosprawnych, o której mowa w art. 7 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 573), polegające w szczególności na: 1) zakupie sprzętu rehabilitacyjnego, asystującego oraz kompensacyjnego dla osób z niepełnosprawnościami innych działaniach zgodnych z dyspozycjami decyzjami właściwych organów, 2) utrzymywaniu sprzętu, 3) udostępnianiu sprzętu, 4) usługach logistycznych i informatycznych	16	500	50003	2800	200.000	100.473	50,2%	99.527	Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych realizowała zakupy sprzętu rehabilitacyjnego z zachowaniem przepisów ustawy o ochronie informacji niejawnych. Z uwagi na specyfikę produktów niezbędne były również konsultacje ze specjalistami w zakresie zaopatrzenia osób niepełnosprawnych w sprzęt rehabilitacyjny, aby towary spełniały wszystkie wymagania, posiadały stosowne certyfikaty, instrukcje i paszporty techniczne.
179	Konkursy Liderzy Technologii, Cyfryzacji, Innowacji	16	750	75001	3030	197	196	99,6%	1	
180	Dodatkowy fundusz motywacyjny	16	750	75001	4010	796	796	100,0%	0	
181	Dodatkowy fundusz motywacyjny	16	750	75001	4020	3.993	3.993	100,0%	0	
182	Dodatkowy fundusz motywacyjny	16	750	75001	4060	37	37	100,0%	0	
183	Dodatkowy fundusz motywacyjny	16	750	75001	4110	830	822	99,0%	8	
184	Dodatkowy fundusz motywacyjny	16	750	75001	4120	118	109	92,0%	9	
185	Konkurs na koncepcję pomnika Premiera Jana Olszewskiego	16	750	75001	4190	60	44	73,3%	16	
186	Nagrody pieniężne w ramach programu GovTech (m.in. na konkursy esejowe, komiksowe, hackathony, GameJam)	16	750	75001	4190	191	190	99,6%	1	
187	Zakup sprzętu i oprogramowania serwerowego	16	750	75001	4210	53	53	100,0%	0	
188	Organizacja i kompleksowa obsługa wydarzeń programu GovTech, w tym Gali GovTech Polska	16	750	75001	4300	758	758	100,0%	0	
189	Świadczenie kompleksowych usług komunikacyjnych promujących działania Departamentu GovTech Polska	16	750	75001	4300	1.000	0	0,0%	1.000	W związku z wybuchem konfliktu zbrojnego na Ukrainie, konieczna była zmiana priorytetów realizacji zadań, w efekcie których Departament GovTech Polska odstąpił od realizacji zadania.
190	Wsparcie producenta związane z zakupem sprzętu i oprogramowania serwerowego	16	750	75001	4300	339	339	100,0%	0	
191	Realizacja badań społecznych pn. "Diagnoza poziomu kultury uczciwości w służbie cywilnej"	16	750	75001	4390	180	149	82,9%	31	
192	Dodatkowy fundusz motywacyjny	16	750	75001	4710	72	33	45,8%	39	Przystąpienie mniejszej ilości pracowników do Pracowniczych Planów Kapitałowych niż pierwotnie planowano.
193	Przebudowa pomieszczeń skrzydła D wraz z dostosowaniem do przepisów ppoż. oraz dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych w budynku Kancelarii Prezesa Rady Ministrów zlokalizowanym przy Al. Ujazdowskich 1/3 w Warszawie - projekt	16	750	75001	6050	1.205	1.205	100,0%	0	
194	Przebudowa sieci wodociągowej, kanalizacyjnej i nawierzchni na terenie KPRM	16	750	75001	6050	200	200	100,0%	0	
195	Wymiana windy zlokalizowanej pomiędzy skrzydłami a/B budynku głównego KPRM	16	750	75001	6050	352	351	99,5%	2	
196	Dostawa, montaż oraz uruchomienie systemu dyskusyjno-wideokonferencyjnego na sali im. A. Frycza Modrzewskiego wraz ze wsparciem na okres 36 miesięcy	16	750	75001	6060	1.000	1.000	100,0%	0	
197	Tablica memoratywna w Sali im. W. Pileckiego	16	750	75001	6060	40	34	84,2%	6	
198	Zakup sprzętu i oprogramowania serwerowego	16	750	75001	6060	759	759	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
199	Realizacja zadań w ramach programu NOWE FIO (m.in. działania kontrolne i monitorujące, konferencja roczna, wizyty studyjne, wynagrodzenia dla ekspertów, badanie ewaluacyjne).	16	750	75027	2570	880	670	76,1%	210	
200	Dotacja na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom, stowarzyszeniom oraz pozostałym podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w ramach realizacji Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich na lata 2021-2030 NOWEFIO	16	750	75027	2800	486	369	75,9%	117	
201	Dotacje na dofinansowanie zadań w ramach Programu Wspierania Rozwoju Międzynarodowych domów spotkań na lata 2020-2030	16	750	75027	2800	485	484	99,8%	1	
202	Dotacje na dofinansowanie zadań w ramach Programu Wspierania Rozwoju Uniwersytetów Ludowych na lata 2020-2030	16	750	75027	2800	1.037	1.036	99,9%	1	
203	Realizacja działań kontrolnych, informacyjno-edukacyjno-promocyjnych oraz monitorujących związanych z realizacją Programu Wsparcia Rozwoju Organizacji Harcerskich i Skautowych na lata 2018-2030 ROHIS	16	750	75027	2800	114	0	0,0%	114	Środki nie zostały wykorzystane, ponieważ w trakcie roku zrezygnowano z realizacji działań informacyjno-promocyjnych. Obecna sytuacja na Ukrainie, spowodowała zmiany w priorytetach działań organizacji harcerskich, które skupiły się przede wszystkim na pomocy i wspieraniu uchodźców.
204	Wynagrodzenia dla ekspertów oceniających oferty w ramach Programu Inkubator Rzemiosła oraz Programu Wspierania Rozwoju Międzynarodowych domów spotkań na lata 2020-2030	16	750	75027	2800	69	57	82,6%	12	
205	Dotacje na dofinansowanie zadań w ramach Programu Wspierania Rozwoju Międzynarodowych domów spotkań na lata 2020-2030	16	750	75027	6220	15	15	98,2%	0	
206	Dotacje na dofinansowanie zadań w ramach Programu Wspierania Rozwoju Uniwersytetów Ludowych na lata 2020-2030	16	750	75027	6220	970	969	99,9%	1	
207	Kontynuacja inwestycji - rozbudowy i modernizacji powierzchni biurowej przy ulicy Belwederskiej 46/50	16	750	75027	6220	1.423	192	13,5%	1.231	Niepełne wykonanie wydatków spowodowane było opóźnieniami, z winy wykonawcy umowy, w wykonaniu prac projektowych dla zadania inwestycyjnego pn. „Kompleksowa adaptacja budynku hotelowego na budynek biurowy – siedzibę Narodowego Instytutu Wolności”. Przedłużenie terminu wykonania prac projektowych przez wykonawcę umowy skutkowało późniejszym złożeniem wniosku o wydanie pozwolenia na budowę. Brak ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę uniemożliwił rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, co spowodowało przesunięcie terminu wyłonienia wykonawcy i rozpoczęcia prac budowlanych. Powyższe spowodowało także opóźnienia w harmonogramie prac i wydatkowania środków na tą inwestycję. W związku z powyższym roboty budowlane oraz doradztwo, w tym zakresie mogły zostać zrealizowane dopiero w IV kw. 2022 r.
208	Dokończenie procesu informatyzacji KSAP	16	750	75065	6220	640	461	72,0%	179	
209	Modernizacja i poprawa funkcjonalności budynków KSAP	16	750	75065	6220	5.800	5.550	95,7%	250	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
210	Dotacja na dofinansowanie zadań do realizacji przez NASK w ramach projektu "Bank Staży i przeprowadzenia pilotażowych staży dla sektora MŚP i instytucji publicznych" - wydatki bieżące	16	750	75095	2830	3.657	2.607	71,3%	1.050	Środki nie zostały wydatkowane w całości w związku ze zmianami w projekcie pn. „Bank Staży i przeprowadzenie pilotażowych staży”. Zmiany dotyczyły przesunięcia środków i terminu realizacji jednego z zadań określonych we wniosku. Są one następstwem nieprzewidzianych okoliczności, które miały miejsce w procesie rekrutacji i na etapie podpisywania umów stażowych oraz trwających prac nad platformą stażową. Wnioskodawca przeprowadził w styczniu 2022 roku proces rekrutacji organizacji do projektu. Wybrano 11 organizacji. Na 30 miejsc stażowych, wybranych zostało przez organizacje jedynie 18 osób. Pracodawcy wskazywali na różne powody wyniku rozmów: niestawiennictwo kandydatów na rozmowy, rezygnacje z rozmów, niekontaktowanie się kandydata z osobą wyznaczoną na opiekuna stażu, negatywny wynik rozmowy, w wyniku niespełnienia oczekiwań lub niezrozumienie potrzeb lub zasad odbywania stażu.
211	Dodatkowy fundusz motywacyjny	16	750	75095	4010	141	141	100,0%	0	
212	Dodatkowy fundusz motywacyjny	16	750	75095	4110	23	23	100,0%	0	
213	Dodatkowy fundusz motywacyjny	16	750	75095	4120	3	3	100,0%	0	
214	Realizacja projektów naukowych, popularyzatorskich i wydawniczych - wynagrodzenia bezosobowe	16	750	75095	4170	2.000	1.545	77,3%	455	
215	Realizacja projektów naukowych, popularyzatorskich i wydawniczych - zakup usług pozostałych	16	750	75095	4300	5.000	1.122	22,4%	3.878	Przyczyny niepełnego wykonania wynikają z odstępiania od pełnej realizacji projektów o charakterze edukacyjnym. Ponadto, napotkano trudności na jednym z etapów procesu wydawniczego tj. problem z pozyskaniem praw autorskich do fotografii oraz konieczne było odstępianie od umowy z redaktorami - niemożność zaakceptowania sposobu wykonania przez zleceniobiorców przedmiotu umowy. Wystąpiły również okoliczności niespodziewane, takie jak rezygnacja partnera zewnętrznego z realizacji projektu wydawniczego.
216	Budowa domu opieki wyręczającej przy wrocławskim hospicjum dla dzieci - etap 2	16	750	75095	6230	3.500	3.500	100,0%	0	
217	Dotacja na dofinansowanie zadań do realizacji przez NASK w ramach projektu "Bank Staży i przeprowadzenia pilotażowych staży dla sektora MŚP i instytucji publicznych" - wydatki majątkowe	16	750	75095	6230	200	0	0,0%	200	W związku z brakiem możliwości rozliczenia przedmiotowego wydatku w ramach dotacji Bank Staży, nastąpiła zmiana koncepcji realizacji i finansowania zadania.
17 ADMINISTRACJA PUBLICZNA						659	656	99,6%	3	
218	Dodatkowy fundusz motywacyjny	17	750	75001	4010	51	51	100,0%	0	
219	Dodatkowy fundusz motywacyjny	17	750	75001	4020	398	398	100,0%	0	
220	Dodatkowy fundusz motywacyjny	17	750	75001	4110	77	77	100,0%	0	
221	Dodatkowy fundusz motywacyjny	17	750	75001	4120	11	9	83,3%	2	
222	Dodatkowy fundusz motywacyjny	17	750	75081	4020	62	62	100,0%	0	
223	Dodatkowy fundusz motywacyjny	17	750	75081	4110	11	11	100,0%	0	
224	Dodatkowy fundusz motywacyjny	17	750	75081	4120	2	1	91,4%	0	
225	Dodatkowy fundusz motywacyjny	17	750	75095	4010	39	39	100,0%	0	
226	Dodatkowy fundusz motywacyjny	17	750	75095	4110	7	7	93,8%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
227	Dodatkowy fundusz motywacyjny	17	750	75095	4120	1	1	88,4%	0	
18 BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO						18.883	12.551	66,5%	6.332	
228	Nabycie przez ministra właściwego do spraw budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa na rzecz Skarbu Państwa nieruchomości położonej w Warszawie, przy ul. Krynicznej 6	18	700	70005	6060	8.215	5.707	69,5%	2.508	Cena nabycia przez ministra właściwego do spraw budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa na rzecz Skarbu Państwa nieruchomości położonej w Warszawie przy ul. Krynicznej 6 została ustalona w drodze negocjacji w kwocie niższej niż pierwotnie zakładano.
229	Analiza prawna w zakresie identyfikacji istniejących barier administracyjnych w procesie inwestycyjno-budowlanych	18	700	70095	4170	130	0	0,0%	130	W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano najkorzystniejszą ofertę i zawarto umowę na wykonanie zadania. Jednak w związku z oświadczeniem wykonawcy, że prowadzi działalność gospodarczą nastąpiła konieczność realizacji umowy z innego paragrafu. W efekcie środki niewygasające przeznaczone na to zadanie nie mogły zostać wykorzystane.
230	Analiza w zakresie wykorzystania gotowych, certyfikowanych projektów budowlanych budynków mieszkalnych jednorodzinnych	18	700	70095	4170	130	0	0,0%	130	Trzykrotnie przeprowadzono rozeznanie rynku lecz nie wyłoniono wykonawcy. W ramach drugiego rozeznania otrzymano dwie niepełne oferty na wykonanie przedmiotu zamówienia ale mimo prośby o uzupełnienie nie otrzymano żadnej pełnej oferty. W trzecim postępowaniu rozeznania rynku nie wpłynęła żadna oferta i wykonawca nie został wyłoniony.
231	Nagrody w konkursie: Projekty domów do 70 m2	18	700	70095	4190	500	185	37,0%	315	Zadanie było realizowane przez Główny Urząd Nadzoru Budowlanego. Wpłynęło 38 projektów, w wyniku czego doszło do podpisania 37 umów na podstawie których wypłacono 37 nagród po 5 tys. zł, co dało kwotę mniejszą od szacunkowej kwoty, założonej na realizację tego zadania w ramach środków niewygasających.
232	Pilotaż rejestru urbanistycznego	18	700	70095	4300	550	0	0,0%	550	W wyniku porozumienia pomiędzy Ministerstwem Cyfryzacji a Ministerstwem Rozwoju i Technologii, które dotyczy przeprowadzenia pilotażu Systemu Rejestru Urbanistycznego w ramach Centralnej Platformy Obsługi Procesów Budowlanych, ostatecznie ustalono nieodpłatność usługi pomiędzy stronami.
233	Prowadzenia działań informacyjno-edukacyjnych w zakresie wsparcia informacyjnego projektu NewUrbPact: „Nowy model urbanizacji w Polsce – praktyczne wdrożenie zasad odpowiedzialnej urbanizacji oraz miasta zwarte”	18	700	70095	4300	550	504	91,7%	46	
234	Warsztaty organów administracji architektoniczno-budowlanej w zakresie udzielania zgody na odstępstwo od przepisów techniczno-budowlanych	18	700	70095	4300	150	146	97,6%	4	
235	Aktualizacja Bazy Danych Obiektów Topograficznych (BDOT 10k)	18	710	71012	4300	1.984	1.984	100,0%	0	
236	Dodatkowy fundusz motywacyjny	18	710	71015	4010	25	25	100,0%	0	
237	Dodatkowy fundusz motywacyjny	18	710	71015	4020	600	600	100,0%	0	
238	Dodatkowy fundusz motywacyjny	18	710	71015	4110	102	102	100,0%	0	
239	Dodatkowy fundusz motywacyjny	18	710	71015	4120	15	13	84,1%	2	
240	Zakup komputerów przenośnych	18	710	71015	4210	193	190	98,7%	3	
241	Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji menadżerskich dla pracowników	18	710	71015	4550	52	51	98,1%	1	
242	Przebudowa rozdzielnic RG-1 i RG-2 wraz z wyposażeniem instalacji w urządzeniu do kompensacji mocy biernej pojemnościowej w budynku przy ul. Kruczej 38/42 w Warszawie	18	710	71015	6050	140	8	6,0%	132	Niepełne wydatkowanie planu spowodowane jest opóźnieniem w wykonaniu przyłączy do budynku Urzędu, co z kolei uniemożliwiło zakończenie inwestycji.
243	Wykonanie dedykowanych instalacji teletechnicznych sieci strukturalnej w budynku przy ul. Kruczej 38/42 w Warszawie	18	710	71015	6050	178	178	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
244	Wykonanie wentylacji mechanicznej pionów sanitarnych oraz przebudowa pomieszczeń higieniczno-sanitarnych w budynku przy ul. Kruczej 38/42 w Warszawie	18	710	71015	6050	500	500	100,0%	0	
245	Budowa i wdrożenie systemu teleinformatycznego elektronicznego dziennika budowy	18	710	71015	6060	286	286	100,0%	0	
246	Zakup zestawów komputerowych składających się z komputera przenośnego, monitora oraz stacji dokującej	18	710	71015	6060	533	517	97,1%	15	
247	Zakup zintegrowanego systemu zarządzania w zakresie kadr, płac, finansów, księgowości oraz środków trwałych	18	710	71015	6060	1.737	0	0,0%	1.737	Brak wykonania spowodowany jest niezłożeniem w postępowaniu przetargowym żadnej oferty, co w konsekwencji doprowadziło do unieważnienia postępowania. Powtórne ogłoszenie postępowania (procedura unijna) uniemożliwiło dokonanie płatności do 30 listopada 2022 r.
248	Konserwacja i opieka serwisowa systemu Uniwersalnego Modułu Mapowego	18	710	71021	4300	1.274	550	43,2%	724	Wydatkowanie środków na to zadanie zależało w szczególności od zgłoszonych potrzeb użytkowników (służb mundurowych i ratowniczych) i ich realizacji w danym okresie czasu. Ze względu na złożoność systemu, część prac planowanych do realizacji, nie mogła być rozpoczęta przed ukończeniem uprzednio zleconych, stąd zachodziła konieczność przesunięcia ich realizacji w czasie. Dodatkowo wykonana przez wykonawcę wycena części prac, była niższa od wartości pierwotnie szacowanych, co przełożyło się na uzyskanie dodatkowych oszczędności w tym zadaniu.
249	Usługi programistyczne związane z rozwojem aplikacji SIG	18	710	71021	4300	350	317	90,6%	33	
250	Dodatkowy fundusz motywacyjny	18	750	75001	4010	25	25	100,0%	0	
251	Dodatkowy fundusz motywacyjny	18	750	75001	4020	556	556	100,0%	0	
252	Dodatkowy fundusz motywacyjny	18	750	75001	4110	94	94	100,0%	0	
253	Dodatkowy fundusz motywacyjny	18	750	75001	4120	14	12	85,8%	2	
19 BUDŻET, FINANSE PUBLICZNE I INSTYTUCJE FINANSOWE						452.200	418.927	92,6%	33.273	
254	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75001	4010	1.087	1.041	95,7%	46	
255	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75001	4020	12.497	12.497	100,0%	0	
256	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75001	4050	53	53	100,0%	0	
257	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75001	4060	1.527	1.442	94,5%	85	
258	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75001	4110	2.213	2.213	100,0%	0	
259	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75001	4120	333	286	85,7%	48	
260	Zakup usług zewnętrznych	19	750	75001	4300	237	232	98,1%	5	
261	Zakup usług zewnętrznych	19	750	75001	4390	450	450	100,0%	0	
262	Prace budowlane w budynku Ministerstwa Finansów	19	750	75001	6050	1.968	256	13,0%	1.712	Niepełne wykonanie wynika z: - zmiany stanu prawnego nieruchomości z uwagi na wydanie decyzji, o wpisaniu części wewnątrz gmachu MF do rejestru zabytków nieruchomości województwa mazowieckiego; - zmian parametrów i wymagań technicznych dla węzłów c.o.;; - opóźnienia w dostawach materiałów budowlanych, wydłużone terminy realizacji robót, gwałtowne wzrosty cen towarów i usług oraz niedobory kadrowe w branży budowlanej, będące wynikiem kryzysu gospodarczego spowodowanego m.in. pandemią COVID oraz agresją Federacji Rosyjskiej w Ukrainie. Oszczędności na zadaniu "dostosowania sieci LAN, instalacji elektrycznych i teletechnicznych na potrzeby pomieszczenia biurowego typu Open Space" spowodowane wyborem najkorzystniejszej oferty w postępowaniu.
263	Zakupy inwestycyjne Ministerstwa Finansów i jednostek podległych	19	750	75001	6060	155	155	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
264	Zakup umundurowania dla funkcjonariuszy Służby Celno - Skarbowej	19	750	75008	3020	550	550	100,0%	0	
265	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75008	4010	1.516	1.514	99,8%	3	
266	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75008	4020	108.831	108.826	100,0%	5	
267	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75008	4060	23.532	23.531	100,0%	1	
268	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75008	4110	17.908	17.903	100,0%	5	
269	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75008	4120	2.764	2.145	77,6%	619	
270	Zakup materiałów i wyposażenia	19	750	75008	4210	7.284	6.692	91,9%	591	
271	Zakup sprzętu i uzbrojenia	19	750	75008	4250	314	309	98,5%	5	
272	Usługi remontowe	19	750	75008	4270	17.835	17.448	97,8%	387	
273	Zakup usług zewnętrznych	19	750	75008	4300	482	399	82,7%	83	
274	Zakup usług zewnętrznych	19	750	75008	4390	90	90	100,0%	0	
275	Szkolenia specjalistyczne	19	750	75008	4700	526	525	99,8%	1	
276	Budowa, przebudowa oraz modernizacja nieruchomości Krajowej Administracji Skarbowej	19	750	75008	6050	58.642	57.327	97,8%	1.315	Niepełne wykonanie wynika z oszczędności na zadaniu " Modernizacja sieci LAN"- wyloniono wykonawców oferujących niższe ceny.
277	Zakupy inwestycyjne Ministerstwa Finansów i jednostek podległych	19	750	75008	6060	25.010	15.236	60,9%	9.774	Niepełne wykonanie wynika z oszczędności w zakresie: "zakupów środków transportu" - odstąpiono od umowy przez wykonawcę, dwukrotne unieważnienie postępowania z uwagi na brak ofert; "zakupów środków transportu z systemem łączności" - brak wystarczających środków na sfinansowanie zadania; w pozostałych zadaniach wyloniono wykonawców oferujących niższe ceny.
278	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75024	4010	368	368	100,0%	0	
279	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75024	4110	58	58	100,0%	0	
280	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75024	4120	8	7	94,3%	0	
281	Usługi remontowe	19	750	75024	4270	393	393	100,0%	0	
282	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75082	4010	16	16	100,0%	0	
283	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75082	4020	2.600	2.598	99,9%	2	
284	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75082	4110	399	399	100,0%	0	
285	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75082	4120	71	56	77,8%	16	
286	Zakup materiałów i wyposażenia	19	750	75082	4210	484	484	100,0%	0	
287	Usługi remontowe	19	750	75082	4270	1.144	1.144	100,0%	0	
288	Budowa, przebudowa oraz modernizacja nieruchomości Krajowej Administracji Skarbowej	19	750	75082	6050	86	86	100,0%	0	
289	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75095	4010	7.014	7.014	100,0%	0	
290	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75095	4060	36	36	100,0%	0	
291	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75095	4110	1.126	1.126	100,0%	0	
292	Dodatkowy fundusz motywacyjny	19	750	75095	4120	159	156	98,3%	3	
293	Zakup materiałów i wyposażenia	19	750	75095	4210	52	49	93,4%	3	
294	Zakup sprzętu informatycznego oraz oprogramowania na potrzeby resortu finansów	19	750	75095	4210	42.442	41.040	96,7%	1.402	Niepełne wykonanie wynika z oszczędności na zadaniach realizowanych przez jednostki podległe - w części nie wyloniono wykonawcy, w części nie było ofert spełniających kryteria lub wyloniono oferty korzystniejsze niż przewidywano.
295	Zakup subskrypcji i usług zewnętrznych z zakresu IT	19	750	75095	4300	47.077	32.086	68,2%	14.991	Niepełne wykonanie wynika ze zgłoszonego zapotrzebowania na "prace programistyczne i analityczne realizowane poprzez zakup usług personelu informatycznego w ramach projektów CIRF". Uwzględniano ono zabezpieczenie szacunkowej wartości dla postępowania. W związku z wykonaniem całości przedmiotu umowy w wymiarze czasu pracy krótszym niż był szacowany powstała oszczędność środków, która nie została wydatkowana.
296	Szkolenia specjalistyczne	19	750	75095	4702	3	2	59,9%	1	
297	Zakupy inwestycyjne Ministerstwa Finansów i jednostek podległych	19	750	75095	6060	530	372	70,2%	158	
298	Zakupy inwestycyjne resortu finansów w zakresie IT	19	750	75095	6060	61.823	59.995	97,0%	1.828	Niepełne wykonanie wynika z oszczędności w zakresie dostawy sprzętu informatycznego - wyloniono najkorzystniejszą ofertę.

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
299	Zakupy inwestycyjne Ministerstwa Finansów i jednostek podległych	19	750	75095	6062	509	323	63,6%	185	
20 GOSPODARKA						131.750	71.745	54,5%	60.006	
300	Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030	20	150	15014	2830	5.048	112	2,2%	4.935	Niepełne wykorzystanie środków wynika z wypowiedzenia przez wykonawców umów o udzielenie pomocy publicznej z powodu konieczności wstrzymania oraz wycofania się z realizacji inwestycji dla których planowane było uzyskanie pomocy publicznej, wynikiem wskutek okoliczności całkowicie niezależnych od firm.
301	Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030	20	150	15014	6230	98	98	100,0%	0	
302	Realizacja celów wynikających z Polskiej Strategii Kosmicznej	20	150	15080	2800	1.140	1.029	90,3%	111	
303	Realizacja celów wynikających z Polskiej Strategii Kosmicznej	20	150	15080	6202	8.200	8.200	100,0%	0	
304	Realizacja celów wynikających z Polskiej Strategii Kosmicznej	20	150	15080	6220	596	516	86,5%	80	
305	Udzielanie przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. pomocy publicznej w celu ratowania lub restrukturyzacji	20	150	15095	2830	97.514	44.127	45,3%	53.387	Niepełne wykorzystanie środków wynika m.in. z: - wycofania przez wnioskodawcę wniosku o pomoc, - wniosku syndyka masy upadłościowej na podstawie, którego podjęto decyzję o umorzeniu postępowania, - odmowy udzielenia pomocy w związku z ogłoszeniem upadłości wnioskodawcy, - zmiany kwoty pomocy przez wnioskodawcę na etapie procedowania wniosku.
306	Rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej	20	150	15095	4210	1.200	1.200	100,0%	0	
307	Rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej	20	150	15095	4300	600	600	100,0%	0	
308	Usługa kompleksowej organizacji wydarzeń promujących działania urzędu	20	150	15095	4300	200	200	100,0%	0	
309	Usługi przygotowania i organizacji zintegrowanych i dopasowanych do wszystkich kanałów kampanii informacyjno-edukacyjnych z zakresu działalności Ministerstwa Rozwoju i Technologii	20	150	15095	4300	309	309	100,0%	0	
310	Utrzymanie trwałości i rozwój projektów: CEIDG, PEF, PIP (biznes.gov.pl), KIG-Punkt Kontaktowy	20	150	15095	4300	2.062	714	34,6%	1.348	Niepełne wykorzystanie środków wynika, m.in. z: - bieżących potrzeb w zakresie zadania na optymalizację i wsparcie utrzymania infrastruktury, które zostały wykonane w ramach umowy na asystę systemu, a zlecone konfiguracje dotyczyły infrastruktury objętej umową, dlatego nie było konieczności kontraktowania tej usługi, - zadanie w zakresie przeglądu, aktualizacji i stworzenia procedur obsługi systemów zostało częściowo zrealizowane we własnym zakresie, - usługi doradcze w zakresie wdrożenia systemu zarządzania bezpieczeństwem i usługami IT - zadanie zostało przesunięte na kolejny rok ze względu na konieczność dostosowania do przyjętej, nowej polityki bezpieczeństwa informacji w ministerstwie.
311	Analiza pt. „Interesy gospodarcze Polski w procesie harmonizacji prawa własności przemysłowej Unii Europejskiej”	20	150	15095	4390	148	148	100,0%	0	
312	Koszty świadczenia usług prawnych	20	150	15095	4610	139	70	50,0%	70	Z uwagi na okoliczność, że należności z tytułu pomocy prawnej uzależnione były od toku postępowania przed sądem w USA, wobec zrealizowania zadania na wcześniejszym niż przewidywano etapie sporu (druga strona nie zaskarżyła apelacją niekorzystnego dla siebie wyroku I instancji), nastąpiła redukcja przewidywanych kosztów.
313	Udział RP w Światowej Wystawie EXPO 2020 w Dubaju w PZEA, w latach 2019-2022	20	500	50005	2830	8.046	8.033	99,8%	13	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
314	Współpraca polskich placówek zagranicznych przy realizacji zadań ministra właściwego do spraw gospodarki w obszarze promocji polskiej gospodarki za granicą	20	500	50005	4300	200	187	93,7%	13	
315	Dodatkowy fundusz motywacyjny	20	750	75001	4010	107	107	100,0%	0	
316	Dodatkowy fundusz motywacyjny	20	750	75001	4020	1.431	1.431	100,0%	0	
317	Dodatkowy fundusz motywacyjny	20	750	75001	4110	250	250	100,0%	0	
318	Dodatkowy fundusz motywacyjny	20	750	75001	4120	38	31	81,6%	7	
319	Remonty pomieszczeń biurowych i magazynowych	20	750	75001	4270	1.969	1.969	100,0%	0	
320	Dostawa i montaż żaluzji i plis okiennych	20	750	75001	4300	120	120	100,0%	0	
321	Rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej	20	750	75001	4300	37	37	100,0%	0	
322	Rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej	20	750	75001	4550	22	22	100,0%	0	
323	Dostosowanie pomieszczeń do wymogów ppoż. wraz z dostawą i montażem regałów jezdnych	20	750	75001	6050	598	598	100,0%	0	
324	Rozbudowa SKD	20	750	75001	6050	552	552	100,0%	0	
325	Wykonanie grodzi przeciwpowodziowych	20	750	75001	6050	39	39	100,0%	0	
326	Rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej	20	750	75001	6060	554	554	100,0%	0	
327	Dodatkowy fundusz motywacyjny	20	750	75030	4010	384	351	91,3%	34	
328	Dodatkowy fundusz motywacyjny	20	750	75030	4110	62	60	97,2%	2	
329	Dodatkowy fundusz motywacyjny	20	750	75030	4120	9	3	34,5%	6	Niewykorzystana kwota wynika z naliczenia składki na Fundusz Pracy od rzeczywiście wypłaconych wynagrodzeń.
330	Dodatkowy fundusz motywacyjny	20	750	75057	4010	66	66	100,0%	0	
331	Dodatkowy fundusz motywacyjny	20	750	75057	4110	11	11	100,0%	0	
332	Dodatkowy fundusz motywacyjny	20	750	75057	4120	2	2	94,9%	0	
21 GOSPODARKA MORSKA						17.927	17.461	97,4%	466	
333	Dodatkowy fundusz motywacyjny	21	600	60043	4010	36	36	100,0%	0	
334	Dodatkowy fundusz motywacyjny	21	600	60043	4020	302	302	100,0%	0	
335	Remont pokrycia dachu na budynkach: Latarni Morskiej w Świnoujściu oraz "Czerwonego Ratusza" w Szczecinie	21	600	60043	4270	1.981	1.981	100,0%	0	
336	Pogłębienie torów podejściowych do pomostu cumowniczego oraz ewakuacyjnego na Mierzei Helskiej	21	600	60043	4300	3.000	2.549	85,0%	451	
337	Roboty pogłębiarskie w portach i przystaniach Zalewu Wiślanego	21	600	60043	4300	675	675	100,0%	0	
338	Wykonanie aktualizacji analizy kosztów i korzyści dla projektu pn. „Modernizacja toru wodnego Świnoujście - Szczecin do głębokości 12,5 m”	21	600	60043	4300	54	54	100,0%	0	
339	Wykonanie projektu odbudowy stawy zachodniej III bramy torowej po kolizji, wraz z pracami towarzyszącymi	21	600	60043	4300	253	253	100,0%	0	
340	Wykonanie modernizacji obiektu i terenu nieruchomości Punktu Obserwacyjnego w Świnoujściu	21	600	60043	6050	1.081	1.081	100,0%	0	
341	Dostawa z montażem 2 urządzeń dźwigowych do budynku Urzędu Morskiego w Szczecinie	21	600	60043	6060	585	585	100,0%	0	
342	Remonty statków Morskiej Służby Poszukiwania i Ratownictwa	21	600	60044	4270	4.600	4.600	100,0%	0	
343	Dodatkowy fundusz motywacyjny	21	750	75001	4010	124	124	100,0%	0	
344	Dodatkowy fundusz motywacyjny	21	750	75001	4020	503	503	100,0%	0	
345	Dodatkowy fundusz motywacyjny	21	750	75001	4110	117	108	92,3%	9	
346	Dodatkowy fundusz motywacyjny	21	750	75001	4120	19	13	67,6%	6	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
347	Wykonywanie robót remontowych w ramach bieżącej konserwacji w siedzibie Ministerstwa Infrastruktury	21	750	75001	4270	100	100	100,0%	0	
348	Budowa i rozwój systemów teleinformatycznych, zakup sprzętu teleinformatycznego, licencji oraz majątkowych praw autorskich	21	750	75001	6060	98	98	100,0%	0	
349	Sztuczne zasilanie w miejscowości Kołobrzeg (km 333,40 - 333,90)	21	900	90018	4300	935	935	100,0%	0	
350	Sztuczne zasilanie w miejscowości Ustronie Morskie (km 319,500-320,500)	21	900	90018	4300	2.720	2.720	100,0%	0	
351	Budowa opaski brzegowej w Jarosławcu na terenie Centralnego Poligonu Sił Powietrznych	21	900	90018	6050	745	745	100,0%	0	
22 GOSPODARKA WODNA						154.086	107.336	69,7%	46.750	
352	Dodatkowy fundusz motywacyjny	22	750	75001	4010	4	4	99,4%	0	
353	Dodatkowy fundusz motywacyjny	22	750	75001	4020	375	375	100,0%	0	
354	Dodatkowy fundusz motywacyjny	22	750	75001	4110	72	65	90,2%	7	
355	Dodatkowy fundusz motywacyjny	22	750	75001	4120	10	9	82,1%	2	
356	Wykonywanie robót remontowych w ramach bieżącej konserwacji w siedzibie Ministerstwa Infrastruktury	22	750	75001	4270	50	50	100,0%	0	
357	Doradztwo merytoryczne w zakresie budownictwa hydrotechnicznego	22	750	75001	4390	60	60	100,0%	0	
358	Opracowanie raportu z realizacji działań zawartych w planach gospodarowania wodami, planach zarządzania ryzykiem powodziowym oraz Krajowym programie ochrony wód morskich	22	750	75001	4390	120	107	89,3%	13	
359	Remonty jednostek pływających	22	900	90025	2800	8.292	7.086	85,5%	1.205	Wydatkowanie środków w pełnej wysokości nie było możliwe z uwagi na niezależne od wykonawcy, znaczne wydłużenie okresu oczekiwania na zamówiony sprzęt i materiały, związane z brakami na rynku (np. agregatów prądowładczych o mocy powyżej 10kW, które kierowane są głównie na obszar objęty działaniami wojennymi na Ukrainie).
360	Remonty obiektów i budynków związanych z gospodarką wodną	22	900	90025	2800	3.988	3.686	92,4%	303	
361	Remonty, prace eksploatacyjne i konserwacyjne związane z utrzymaniem wód oraz urządzeń wodnych związanych z gospodarką wodną	22	900	90025	2800	137.299	94.728	69,0%	42.571	Wydatkowanie środków w pełnej wysokości nie było możliwe m.in. z uwagi na: - uzyskane oszczędności na zadaniach w związku z korzystniejszą ofertą, - unieważnienie postępowań przetargowych, - odstąpienie wykonawcy od realizacji umowy, - rezygnację z realizacji zadania bądź zmniejszenie zakresu rzeczowego zadania.
362	Przebudowa zbiornika wodnego "Ruda" gm. Lipowiec Kościelny, pow. mławski, woj. mazowieckie i gm. Iłowo - Osada, pow. działdowski, woj. warmińsko - mazurskie	22	900	90025	6220	191	130	68,2%	61	
363	Roboty pogłębiarskie w obrębie Zbiornika Włocławskiego, w celu poprawy bezpieczeństwa przeciwpowodziowego na obszarach przyległych	22	900	90078	2800	3.625	1.036	28,6%	2.588	W roku 2022 przeprowadzone zostały prace udrożnieniowe w czterech lokalizacjach. W pozostałym zakresie prac w związku z postępowaniem odwoławczym nie wyłoniono Wykonawcy w terminie pozwalającym na wykorzystanie środków.
23 CZŁONKOSTWO RZECZYSPOLITEJ POLSKIEJ W UNII EUROPEJSKIEJ						1.066	1.058	99,2%	8	
364	Dodatkowy fundusz motywacyjny	23	750	75001	4010	12	12	100,0%	0	
365	Dodatkowy fundusz motywacyjny	23	750	75001	4020	745	745	100,0%	0	
366	Dodatkowy fundusz motywacyjny	23	750	75001	4110	130	128	98,5%	2	
367	Dodatkowy fundusz motywacyjny	23	750	75001	4120	19	18	97,0%	1	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
368	Zakup sprzętu i oprogramowania serwerowego	23	750	75001	4210	8	8	100,0%	0	
369	Wsparcie producenta związane z zakupem sprzętu i oprogramowania serwerowego	23	750	75001	4300	51	51	100,0%	0	
370	Dodatkowy fundusz motywacyjny	23	750	75001	4710	11	6	48,8%	6	Przystąpienie mniejszej ilości pracowników do Pracowniczych Planów Kapitałowych niż pierwotnie planowano.
371	Zakup sprzętu i oprogramowania serwerowego	23	750	75001	6060	90	90	100,0%	0	
24 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO						994.702	813.148	81,7%	181.554	
372	Budowa obiektów dydaktycznych Akademii Muzycznej w Krakowie przy ul. Skrzatów – wielobranżowy projekt architektoniczny, projekt wykonawczy wraz z pozwoleniem na budowę	24	730	73095	6220	3.000	2.911	97,0%	89	
373	Modernizacja piwnicy w budynku Rektoratu Akademii Muzycznej im. Karola Szymanowskiego w Katowicach	24	730	73095	6220	100	100	100,0%	0	
374	Modernizacja zaplecza warsztatowo - inscenizacyjnego Państwowej Wyższej Szkoły Filmowej Telewizyjnej i Teatralnej w Łodzi	24	730	73095	6220	763	763	100,0%	0	
375	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa nowego obiektu Akademii Muzycznej im. K. Szymanowskiego w Katowicach przy ul. Wojewódzkiej 56	24	730	73095	6220	11.929	11.929	100,0%	0	
376	Program wieloletni „Budowa kampusu Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy	24	730	73095	6220	114.863	97.123	84,6%	17.739	Kwota niewykorzystanej dotacji wynika z tego, że okres realizacji inwestycji przypadł na czas pandemii. Wzrost cen na rynku budowlanym oraz liczne zapytania, odwołania i zaskarżenia postępowań przetargowych w zakresie wyboru inżyniera kontraktu oraz generalnego wykonawcy spowodowały opóźnienie w realizacji inwestycji oraz konieczność aktualizacji programu. W wyniku konfliktu zbrojonego na Ukrainie, generalny wykonawca utracił blisko 1/3 pracowników.
377	Przebudowa budynków dydaktycznych Akademii Muzycznej im. I.J. Paderewskiego w Poznaniu – dostosowanie do przepisów warunków technicznych w tym szczególnie ochrony p.poż. – przebudowa budynku B”	24	730	73095	6220	1.630	1.630	100,0%	0	
378	Adaptacja strychu Pałaca Karola Poznańskiego – głównej siedziby Akademii Muzycznej w Łodzi na sale dydaktyczne	24	730	73095	6560	1.500	1.500	100,0%	0	
379	Dostosowanie budynku Akademii Sztuk Pięknych przy ul. Smoleńsk 9 w Krakowie dla osób niepełnosprawnych	24	730	73095	6560	2.500	2.500	100,0%	0	
380	Dotacja celowa na wydatki inwestycyjne dla uczelni artystycznych (wydatki budowlane)	24	730	73095	6560	13.923	13.923	100,0%	0	
381	Kompleksowa modernizacja pierwszego piętra budynku Rektoratu Państwowej Wyższej Szkoły Filmowej Telewizyjnej i Teatralnej w Łodzi	24	730	73095	6560	334	334	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
382	Kompleksowa modernizacja zadaszania wraz z ociepleniem poddasza i wymianą okien połaciowych budynku czerwonego „A” i budynku żółtego „B” w kampusie Akademii Muzycznej im. Stanisława Moniuszki w Gdańsku	24	730	73095	6560	3.000	1.284	42,8%	1.716	Przy realizacji zadania powstały trudności w zakresie uzyskania pozwolenia konserwatora zabytków oraz z wyłonieniem dostawców na poszczególne materiały budowlane niezbędne do realizacji zadania. Do przetargu na dostawę blach z akcesoriami nie zgłosił się żaden oferent. Kolejny ogłoszony przetarg wyłonił jedyne oferenta na dostawę blach, jednak oferent nie podpisał umowy, więc unieważniono przetarg. Brak wyłonienia oferenta na dostawę blachy jest wynikiem niewykorzystanej dotacji.
383	Podniesienie bezpieczeństwa pożarowego budynków Akademii Teatralnej im. Aleksandra Zelwerowicza w Warszawie (etap 1) – wykonanie dokumentacji projektowej dla budynków ul. Miodowa 22/24 (gmach główny oraz Teatr Collegium Nobilium w Warszawie) oraz ul. Sienkiewicza 14 w Białymstoku	24	730	73095	6560	400	400	100,0%	0	
384	Podniesienie bezpieczeństwa pożarowego budynku przy ul. Miodowa 22 C – działanie w ramach zadania inwestycyjnego Rozbudowa bazy lokalowej Akademii Teatralnej obejmująca: dobudowę sali wielofunkcyjnej oraz adaptację i modernizację budynków przy ul. Miodowej 22 c oraz 22 d	24	730	73095	6560	600	600	100,0%	0	
385	Poprawa warunków technicznych prowadzenia działalności dydaktycznej i kulturalnej Akademii Muzycznej w Łodzi poprzez wykonywanie koniecznych prac budowlanych i instalatorskich	24	730	73095	6560	5.169	5.169	100,0%	0	
386	Prace modernizacyjne w obiektach zabytkowych Akademii Muzycznej im. Stanisława Moniuszki w Gdańsku	24	730	73095	6560	700	634	90,6%	66	
387	Przebudowa i modernizacja budynku przy ul. Syrokomi 21 - w celu dostosowania do potrzeb Wydziału Architektury Wnętrz i Wydziału Grafiki Akademii Sztuk Pięknych w Krakowie	24	730	73095	6560	5.500	5.500	100,0%	0	
388	Przebudowa i termomodernizacja budynku pałacu plenerowego w Skokach wraz z zakupem wyposażenia - Uniwersytet Artystyczny w Poznaniu	24	730	73095	6560	3.400	3.297	97,0%	103	
389	Przebudowa pomieszczeń wystawienniczo-dydaktycznych w oficynach Pałacu Czapskich przy ul. Krakowskie Przedmieście 5 - Akademia Sztuk Pięknych w Warszawie	24	730	73095	6560	1.057	1.045	98,9%	11	
390	Adaptacja nieużytkowanego poddasza kamienicy Lanciego na cele biurowe budynku MKiDN przy ul. Krakowskie Przedmieście 17	24	750	75001	6580	1.673	1.673	100,0%	0	
391	Budowa instalacji technicznych systemu bezpieczeństwa w budynkach MKiDN w Warszawie	24	750	75001	6580	2.347	2.347	100,0%	0	
392	Adaptacja i rozbudowa nieruchomości na potrzeby Państwowej Szkoły Muzycznej I st. im. Michała Kleofasa Ogińskiego w Miechowie	24	801	80132	6050	7.720	7.720	100,0%	0	
393	Poprawa infrastruktury poprzez przebudowę z rozbudową istniejących budynków szkół artystycznych w Gorzowie Wielkopolskim – Państwowe Liceum Sztuk Plastycznych w Gorzowie Wielkopolskim	24	801	80132	6050	6.200	6.200	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
394	Przebudowa i rozbudowa budynku Państwowej Szkoły Muzycznej I st. im. Witolda Lutosławskiego w Nowym Tomyślu	24	801	80132	6050	5.236	5.236	100,0%	0	
395	Przebudowa wraz z rozbudową istniejącego budynku po szkole podstawowej zlokalizowanego przy ulicy Marcina Borelowskiego nr 1 w Chrzanowie celem przystosowania go do potrzeb Państwowej Szkoły Muzycznej I st. im. Janiny Garści w Chrzanowie	24	801	80132	6050	2.000	2.000	100,0%	0	
396	Rozbudowa budynku Państwowej Szkoły Muzycznej I st. im. Mazurka Dąbrowskiego w Kościerzynie o salę koncertową wraz z zapleczem	24	801	80132	6050	3.215	3.215	100,0%	0	
397	Rozbudowa infrastruktury Państwowej Szkoły Muzycznej I st. im. Andrzeja Kurylewicza w Namysłowie o salę do działalności kulturalnej - etap IV	24	801	80132	6050	7.933	7.933	100,0%	0	
398	Rozbudowa Państwowej Szkoły Muzycznej I st. w Ostrowcu Świętokrzyskim o salę koncertową	24	801	80132	6050	3.000	3.000	100,0%	0	
399	Zakup i modernizacja nieruchomości przy ul. Sienkiewicza 27 w Zakopanem - Zespół Szkół Plastycznych w Zakopanem	24	801	80132	6050	11.410	11.410	100,0%	0	
400	Przebudowa i rozbudowa budynku Pałacu wraz ze zmianą sposobu użytkowania na potrzeby Państwowej Szkoły Muzycznej I st. w Krotoszynie	24	801	80132	6580	10.000	10.000	100,0%	0	
401	Prace remontowe w Internacie funkcjonującym przy Ogólnokształcącej Szkole Baletowej w Bytomiu	24	854	85410	4270	500	500	100,0%	0	
402	Dofinansowanie koprodukcji filmu pt. "Kajtek Czarodziej" w reżyserii Magdaleny Łazarkiewicz przez Centrum Technologii Audiowizualnych	24	921	92101	2800	2.200	2.200	100,0%	0	
403	Kontynuacja realizacji cyklu filmów pn. „Dzieła utracone” przez Wytwórnię Filmów Dokumentalnych i Fabularnych	24	921	92101	2800	700	700	100,0%	0	
404	Interaktywne Centrum Bajki i Animacji przy Studiu Filmów Rysunkowych w Bielsku-Białej	24	921	92101	6220	415	414	99,8%	1	
405	Wentylacja w budynkach A, B i C, w tym dwóch studiów filmowych - W.J. Hasa i Z. Cybulskiego, Sali kinowej oraz klimatyzacja pomieszczeń przyległych (zaplecze techniczne i pomieszczenia biurowe) przez Centrum Technologii Audiowizualnych	24	921	92101	6220	723	717	99,2%	6	
406	Wentylacja w budynkach A, B i C, w tym dwóch studiów filmowych - W.J. Hasa i Z. Cybulskiego, Sali kinowej oraz klimatyzacja pomieszczeń przyległych (zaplecze techniczne i pomieszczenia biurowe) przez Centrum Technologii Audiowizualnych	24	921	92101	6560	1.687	1.673	99,2%	14	
407	Wparcie finansowe w rozumieniu ustawy z dnia 9 listopada 2018 r. o finansowym wspieraniu produkcji audiowizualnej realizowane przez Polski Instytut Sztuki Filmowej	24	921	92102	2840	9.461	9.461	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
408	Przygotowanie opinii prawnej mającej na celu określenie możliwości skutecznego dochodzenia roszczeń o zwrot dotacji lub dofinansowania, służących Skarbowi Państwa – Ministrowi Kultury i Dziedzictwa Narodowego przeciwko podmiotowi zagranicznemu.	24	921	92105	4390	515	400	77,6%	115	
409	Zakup pojazdu służbowego typu bus dla potrzeb Teatru im. Stefana Żeromskiego w Kielcach	24	921	92106	6220	120	120	100,0%	0	
410	Modernizacja sceny głównej Teatru Wielkiego im. St. Moniuszki w Poznaniu	24	921	92106	6560	2.940	2.940	100,0%	0	
411	Poprawa bezpieczeństwa pożarowego Narodowy Stary Teatr w Krakowie	24	921	92106	6560	1.100	921	83,7%	179	
412	Poprawa bezpieczeństwa pożarowego Teatr Wielki - Opera Narodowa w Warszawie	24	921	92106	6560	3.638	3.638	100,0%	0	
413	Rozszerzenie zakresu przebudowy Teatru im. Stefana Żeromskiego w Kielcach o sąsiednią kamienicę przy ul. Sienkiewicza 32A – realizacja przebudowy	24	921	92106	6560	1.800	1.779	98,8%	21	
414	Program wieloletni „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025” zadanie pn.: "Działania promocyjno- informacyjne. Porytet 4., Kierunek Interwencji 4.2." realizowane przez Narodowe Centrum Kultury	24	921	92113	2800	400	400	100,0%	0	
415	Budowa Międzynarodowego Centrum Muzyki w Żelazowej Woli przez Narodowy Instytut Fryderyka Chopina	24	921	92113	6220	41.600	665	1,6%	40.935	Główną przyczyną niewykorzystania środków niewygasających były opóźnienia w procedurach przetargowych na inżyniera kontraktu oraz generalnego wykonawcę robót co związane było m.in. z odwołaniami i oczekiwaniem na decyzję Krajowej Izby Odwoławczej.
416	Produkcja instalacji Polish Whirl przez Instytut Adama Mickiewicza	24	921	92113	6220	160	0	0,0%	160	Niekorzystny splot wydarzeń gospodarczych i społecznych wpłynął na zakłócenie w łańcuchu dostaw poprzez brak dostępności materiałów. Wykonawca koncepcji instalacji ostatecznie podjął decyzję o zawieszeniu prowadzonej działalności i tym samym o wycofaniu swojego zaangażowania w projekt Instytutu.
417	Rozbudowa przez Instytut Książki infrastruktury IT dla programu bibliotecznego MAK+	24	921	92113	6220	1.400	1.395	99,6%	5	
418	Modernizacja zabytkowego dworu w Łucznicy przez Narodowe Centrum Kultury	24	921	92113	6560	1.400	1.389	99,2%	11	
419	Prace związane z bezpieczeństwem użytkownika budynku Zamku Ujazdowskiego	24	921	92113	6560	1.000	1.000	100,0%	0	
420	Przebudowa ogrodzenia wraz z małą architekturą w Parku w Żelazowej Woli przez Narodowy Instytut Fryderyka Chopina	24	921	92113	6560	1.060	888	83,8%	172	
421	Realizacja programu Instytutu Dziedzictwa Myśli Narodowej im. Romana Dmowskiego i Ignacego Jana Paderewskiego Fundusz Patriotyczny - edycja "Niepodległość po polsku" - Priorytet I	24	921	92114	2240	2.000	1.948	97,4%	52	
422	Realizacja programu Instytutu Dziedzictwa Myśli Narodowej im. Romana Dmowskiego i Ignacego Jana Paderewskiego Fundusz Patriotyczny - edycja "Niepodległość po polsku" - Priorytet I	24	921	92114	2250	2.000	1.917	95,8%	83	
423	Modernizacja instalacji centralnego ogrzewania wraz z podłączeniem ciepłej wody do węzłów sanitarnych w budynku Instytutu Śląskiego	24	921	92114	6220	937	876	93,5%	61	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
424	Rozbudowa Otwartego Systemu Archiwizacji OSA przez Centrum Archiwistyki Społecznej	24	921	92114	6220	500	405	81,1%	95	
425	Wirtualny Teatr Historii „Niepodległa” – zakup i wyposażenie mobilnych multimedialnych centrów edukacyjnych przez Biuro Programu "Niepodległa"	24	921	92114	6220	9.850	9.673	98,2%	177	
426	Zakup nieruchomości przy ul. Solec 103 w Warszawie – Śródmieście dla Instytutu Teatralnego	24	921	92114	6220	6.830	6.830	100,0%	0	
427	Zakup nieruchomości w celu utworzenia w niej głównej siedziby Instytutu Dziedzictwa Solidarności	24	921	92114	6220	14.300	9.086	63,5%	5.214	
428	Zakup nieruchomości z przeznaczeniem na siedzibę Instytutu Dziedzictwa Myśli Narodowej im. Romana Dmowskiego i Ignacego Jana Paderewskiego oraz siedzibę Muzeum Dziedzictwa Chrześcijańsko-Narodowego w Polsce	24	921	92114	6220	23.818	23.712	99,6%	106	
429	Zakup przez Europejskie Centrum Muzyki zespołu dworsko-parkowego w Lusławicach wraz z aktywami niematerialnymi związanymi z osobą Krzysztofa Pendereckiego	24	921	92114	6220	1.723	1.723	100,0%	0	
430	Zakup samochodu służbowego dostawczego oraz modernizacja pracowni poligraficznej przez Polskie Wydawnictwo Muzyczne	24	921	92114	6220	516	492	95,4%	24	
431	Realizacja programu Instytutu Dziedzictwa Myśli Narodowej im. Romana Dmowskiego i Ignacego Jana Paderewskiego Fundusz Patriotyczny - edycja "Niepodległość po polsku" - Priorytet II.	24	921	92114	6540	2.000	1.792	89,6%	208	
432	Realizacja programu Instytutu Dziedzictwa Myśli Narodowej im. Romana Dmowskiego i Ignacego Jana Paderewskiego Fundusz Patriotyczny - edycja "Niepodległość po polsku" - Priorytet II	24	921	92114	6550	6.000	5.994	99,9%	6	
433	Modernizacja wentylacji i klimatyzacji pomieszczeń Sali Widowiskowej i sali dydaktycznej/baletowej w Zespole Pieśni i Tańca "Śląsk"	24	921	92114	6560	550	550	100,0%	0	
434	Nadbudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku na funkcję usługową w zakresie kultury dla budynku przy ul. Fredry 8 w Warszawie na siedzibę Polskiego Wydawnictwa Muzycznego	24	921	92114	6560	2.800	1.518	54,2%	1.282	Skomplikowany charakter planowanych do realizacji robót budowlanych oraz reprezentacyjne miejsce prowadzenia inwestycji, spowodowało wydłużenie czasu potrzebnego na rozstrzygnięcie przetargu, co skutkowało brakiem wydatkowania pełnego budżetu zaplanowanego na realizację inwestycji.
435	Badanie efektywności modelu biblioteki medialnej w ramach zaktualizowanego Planu Ewaluacji i Monitoringu Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025 realizowane przez Bibliotekę Narodową	24	921	92116	2800	239	239	100,0%	0	
436	Realizacja zadań Centrum Kompetencji w zakresie digitalizacji materiałów bibliotecznych na rok 2021 przez Bibliotekę Narodową	24	921	92116	2800	50	37	73,2%	13	
437	Dodatkowy fundusz motywacyjny	24	921	92117	4010	172	172	100,0%	0	
438	Dodatkowy fundusz motywacyjny	24	921	92117	4020	1.035	1.035	100,0%	0	
439	Dodatkowy fundusz motywacyjny	24	921	92117	4110	182	182	100,0%	0	
440	Dodatkowy fundusz motywacyjny	24	921	92117	4120	30	24	80,5%	6	
441	Remonty w obiektach sieci Archiwów Państwowych	24	921	92117	4270	1.455	1.446	99,4%	9	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
442	Dezynfekcja zasobu archiwalnego Archiwum Państwowego w Lublinie	24	921	92117	4300	660	660	99,9%	0	
443	Przeprowadzka zasobu Archiwum Narodowego w Krakowie	24	921	92117	4300	800	800	100,0%	0	
444	Remonty w obiektach zabytkowych sieci Archiwów Państwowych	24	921	92117	4340	1.060	1.060	100,0%	0	
445	Budowa nowego obiektu dla Archiwum Państwowego w Warszawie przy ul. Ordona	24	921	92117	6050	4.000	147	3,7%	3.853	Z powodu przedłużenia się terminu uzyskania pozwolenia na rozbiórkę pustostanów z winy wykonawcy sporządzającego projekt, nastąpiło wstrzymanie większości prac związanych z realizacją inwestycji m.in. przeprowadzenie postępowania przetargowego na wykonanie prac rozbiórkowych oraz przeprowadzenie robót rozbiórkowych. Z uwagi na nałożenie na wykonawcę kar umownych, pomniejszyla się również kwota za wykonanie projektu rozbiórki pustostanów wraz z uzyskaniem pozwolenia.
446	Budowa nowej siedziby dla Archiwum Państwowego w Bydgoszczy	24	921	92117	6050	31.000	31.000	100,0%	0	
447	Budowa siedziby Archiwum Narodowego w Krakowie	24	921	92117	6050	3.230	3.230	100,0%	0	
448	Budowa siedziby Archiwum Narodowego w Krakowie - oddział w Nowym Sączu	24	921	92117	6050	7.000	7.000	100,0%	0	
449	Montaż drzwi pożarowych oraz kłapek dymowych na klatkach schodowych, zabezpieczenie odporności ogniowej ścian budynku, zabezpieczenie przeciwpożarowe konstrukcji dachu w budynku Archiwum Państwowego we Wrocławiu	24	921	92117	6050	724	724	100,0%	0	
450	Poprawa bezpieczeństwa zbiorów archiwalnych w Archiwum Państwowym w Gdańsku	24	921	92117	6050	745	285	38,2%	460	Po przeprowadzeniu postępowania przetargowego, cena była niższą niż pierwotnie planowana zgodnie z kosztorysem inwestorskim.
451	Poprawa warunków ochrony przeciwpożarowej: instalacje i rozbudowa w Archiwum Akt Nowych w Warszawie	24	921	92117	6050	309	236	76,5%	73	
452	Przebudowa przeciwpożarowej sieci hydrantowej w Centrali Archiwum Państwowego w Katowicach, ul. Józefowska 104	24	921	92117	6050	100	99	98,7%	1	
453	Rozbudowa Archiwum Państwowego w Katowicach	24	921	92117	6050	10.956	40	0,4%	10.916	Z uwagi na wydłużający się czas uzyskiwania pozwolenia na budowę i problemy z odbiorem jakościowym dokumentacji projektowej nie udało się zrealizować inwestycji. Ponadto, z punktu widzenia pełnego zakresu realizacji inwestycji konieczne było też zabezpieczenie usługi nadzoru autorskiego nad realizacją projektu, a to wymagało przeprowadzenia procedury przetargowej (unijnej).
454	Rozbudowa budynku Archiwum Akt Nowych w Warszawie	24	921	92117	6050	8.778	7.315	83,3%	1.463	Zakup działki sąsiadującej z budynkiem Archiwum Akt Nowych pod jego planowaną rozbudowę jest pierwszym zadaniem w ramach inwestycji pn. „Rozbudowa budynku Archiwum Akt Nowych w Warszawie”. Z powodu uzyskania 30% bonifikaty od ceny zakupu działki powstały oszczędności w ramach zadania.
455	Wykonanie instalacji hydrantowej wraz z przyłączem wodociągowym w budynku Archiwum Państwowego we Wrocławiu	24	921	92117	6050	207	206	99,6%	1	
456	Zakupy inwestycyjne w sieci Archiwów Państwowych	24	921	92117	6060	7.680	7.446	97,0%	234	
457	Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego i ochrona zasobów Archiwum Państwowego w Przemyślu	24	921	92117	6580	300	298	99,3%	2	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
458	Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego i ochrona zasobów w obiekcie ul. Zamkowa Archiwum Państwowego w Opolu	24	921	92117	6580	400	43	10,7%	357	Archiwum nie uruchomiło części kwoty z powodu przedłużających się uzgodnień z konserwatorem zabytków, co uniemożliwiło wykonanie prac budowlanych w 2022 r.
459	Poprawa warunków bezpieczeństwa przeciwpożarowego Archiwum Główne Akt Dawnych	24	921	92117	6580	300	254	84,6%	46	
460	Przebudowa pomieszczeń w budynku Naczelnej Dyrekcji Archiwów Państwowych na potrzeby serwerowni	24	921	92117	6580	625	0	0,0%	625	W związku z planami dotyczącymi przejętej przez Narodowe Archiwum Cyfrowe nieruchomości sąsiadującej z siedzibą NDAP, kierownictwo urzędu podjęło decyzję o tymczasowym wstrzymaniu realizacji inwestycji, z uwagi na możliwe wykorzystanie infrastruktury informatycznej w nowym obiekcie. Budynek Narodowego Archiwum Cyfrowego stanowi przedłużenie obiektu zajmowanego przez NDAP.
461	Przeprowadzenie inwestycji budowlanej mającej na celu dostosowanie budynku przy ul. Rakowieckiej 2D na potrzeby Narodowego Archiwum Cyfrowego	24	921	92117	6580	2.500	245	9,8%	2.255	Niewielki stopień realizacji zadania wynikał z okoliczności, na które Narodowe Archiwum Cyfrowe nie miało wpływu. Były to przede wszystkim procedury administracyjne związane z nabyciem nieruchomości.
462	Bezpieczeństwo funkcjonowania Zamku Królewskiego na Wawelu wobec ryzyk epidemicznych	24	921	92118	6220	316	255	80,7%	61	
463	Broń i Barwa – nowa odsłona galerii stałej realizowana przez Muzeum Narodowe w Krakowie	24	921	92118	6220	3.500	3.500	100,0%	0	
464	Budowa Centrum Magazynowo-Konserwatorskiego Muzeum Narodowego w Warszawie	24	921	92118	6220	7.960	3.148	39,5%	4.813	W trakcie realizacji zadania uzyskało niższe kwoty ofertowe w części postępowań przetargowych na wykonanie poszczególnych elementów inwestycji, niż planowano.
465	Budowa Muzeum w Sobiborze przez Państwowe Muzeum na Majdanku	24	921	92118	6220	3.703	3.703	100,0%	0	
466	Budowa oddziału Narodowego Muzeum Morskiego w Gdańsku - Muzeum Archeologii Podwodnej i Rybołówstwa Bałtyckiego w Łebie	24	921	92118	6220	11.000	11.000	100,0%	0	
467	Budowa pawilonu toaletowego przy ulicy Gagarina/Parkowej przez Muzeum Łazienki Królewskie w Warszawie	24	921	92118	6220	1.700	1.700	100,0%	0	
468	Budowa siedziby stałej Muzeum „Pamięć i Tożsamość” im. św. Jana Pawła II	24	921	92118	6220	23.235	23.235	100,0%	0	
469	Memoriał Generała Maczka w Roeselare realizowany przez Muzeum Historii Polski	24	921	92118	6220	207	0	0,0%	207	Zadanie nie zostało zrealizowane ze względu na trudności komunikacyjne z partnerem belgijskim - projekt został zawieszony. Według pierwotnych założeń Memoriał Generała Maczka miał powstać w ponemieckim bunkrze oraz stacji tramwajowej znajdujących się w centrum belgijskiej miejscowości Roeselare. Okazało się, że rzeczywisty stan budynku znacząco odbiegał od tego, który przedstawiano na wizualizacjach. Kolejną okolicznością, która utrudnia realizację zadania, była zmiana miejsca planowanej ekspozycji. Na opóźnienie finalizacji przedsięwzięcia wpłynął także brak harmonogramu prac remontowych w bunkrze, bunkier wymaga kosztownych oraz czasochłonnych napraw.
470	Modernizacja infrastruktury informatycznej - Zamek Królewski na Wawelu	24	921	92118	6220	45	45	100,0%	0	
471	Muzeum Miejsce Pamięci KL Plaszow	24	921	92118	6220	304	304	100,0%	0	
472	Nowa Wystawa Polska Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w Oświęcimiu	24	921	92118	6220	300	300	100,0%	0	
473	Opracowanie założeń i kompleksowa realizacja wystawy stałej do Muzeum „Pamięć i Tożsamość” im. św. Jana Pawła II w Toruniu	24	921	92118	6220	23.676	23.676	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
474	Poprawa stanu zabezpieczeń przeciwpożarowych w oddziałach Muzeum Narodowego w Kielcach, zgodnie z zaleceniami Państwowej Straży Pożarnej	24	921	92118	6220	119	119	100,0%	0	
475	Program Wieloletni Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie	24	921	92118	6220	53.360	53.332	99,9%	28	
476	Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku przy ul. Warszawskiej 4 w Ostrowi Mazowieckiej przez Muzeum - Dom Rodziny Pileckich w Ostrowi Mazowieckiej (w organizacji)	24	921	92118	6220	2.631	2.631	100,0%	0	
477	Przygotowanie nowej siedziby Muzeum Sztuki Nowoczesnej w Warszawie do otwarcia w 2023 r.	24	921	92118	6220	484	484	100,0%	0	
478	Przygotowanie wystawy stałej oraz strefy obsługi publiczności w budynku Stajni Kubickiego przez Muzeum Łazienki Królewskie w Warszawie	24	921	92118	6220	62	62	99,4%	0	
479	Realizacja III etapu Wystawy Stałej w Muzeum Żołnierzy Wyklętych w Ostrołęce (w organizacji)	24	921	92118	6220	2.000	1.988	99,4%	12	
480	Utworzenie nowej ekspozycji (od XI do XVI wieku) w gotyckich piwnicach poznańskiego ratusza w Muzeum Narodowym w Poznaniu	24	921	92118	6220	1.000	998	99,8%	2	
481	Wawel Otwarty – dostępność cyfrowa Zamku Królewskiego na Wawelu	24	921	92118	6220	36	36	100,0%	0	
482	Wydatki budowlane muzeów	24	921	92118	6220	10.000	9.974	99,7%	26	
483	Wystawa stała w Polskim Instytucie Badawczym i Muzeum w Budapeszcie realizowana przez Muzeum Historii Polski	24	921	92118	6220	178	157	88,1%	21	
484	Zakup agregatu chłodzącego z oprzyrządowaniem dla Gmachu Głównego Muzeum Narodowego w Poznaniu	24	921	92118	6220	798	798	100,0%	0	
485	Zakup biletomatu w ramach akcji „Kultura dostępna” (działania wynikające z przeciwdziałania COVID-19) przez Muzeum-Zamek w Łańcucie	24	921	92118	6220	70	70	100,0%	0	
486	Zakup muzealiów i pozostałe zakupy inwestycyjne muzeów	24	921	92118	6220	9.000	8.797	97,7%	203	
487	Zakup przez Muzeum Historii Żydów Polskich Polin komputera do obróbki graficznej i realizacji streamingów na żywo w ramach akcji „Kultura dostępna” (działania wynikające z przeciwdziałania COVID-19)	24	921	92118	6220	13	10	78,0%	3	
488	Zakupy inwestycyjne dla Muzeum Getta Warszawskiego	24	921	92118	6220	500	484	96,7%	16	
489	Zaprojektowanie i wykonanie kompletnej wystawy stałej w nowopowstającym budynku Muzeum Bitwy pod Grunwaldem w Stębarku	24	921	92118	6220	6.255	6.255	100,0%	0	
490	Budowa Muzeum Westerplatte i rewitalizacja Pola Bitwy 1939 przez Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku	24	921	92118	6560	21.060	8.087	38,4%	12.973	Przyczyny niewykorzystania w całości przyznanych środków: - problem z ustaleniem wysokości odszkodowania z tytułu przejścia na Skarb Państwa prawa własności nieruchomości, - opóźnienie związane z przedłużającą się procedurą przetargową na wyłonienie wykonawcy badań archeologicznych, - utrudnione uzyskanie zaleceń konserwatorskich Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków dla całego zadania inwestycyjnego, - przedłużające się uzgodnienia w zakresie treści regulaminu konkursu.

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
491	Modernizacja budynku Klasztoraka, stanowiącego część kompleksu Muzeum Książąt Czartoryskich w Krakowie	24	921	92118	6560	3.988	3.988	100,0%	0	
492	Modernizacja budynku „stajnia” w zespole pałacowym w Rogalinie Muzeum Narodowego w Poznaniu	24	921	92118	6560	2.765	2.765	100,0%	0	
493	Modernizacja Kompleksu Zamkowego Muzeum Żup Krakowskich Wieliczka w Wieliczce	24	921	92118	6560	6.000	6.000	100,0%	0	
494	Modernizacja Muzeum Plakatu wraz z rearanżacją galerii stałej Muzeum Narodowego w Warszawie	24	921	92118	6560	2.941	1.528	51,9%	1.414	Niewydatkowanie kwoty dotacji wynikało z niemożności wykonania dwóch z kilku elementów inwestycji a mianowicie: klimatyzacji i modernizacji dachu z termomodernizacją. Na niewykonanie klimatyzacji miało wpływ m.in.: brak zgody Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków, brak zgód dotychczasowych projektantów budynku, brak przydziału mocy dla zasilenia projektowanej klimatyzacji. W związku z przedłużającym się procesem pozyskiwania stosownych zgód i pozwoleń administracyjnych na wykonanie modernizacji dachu wraz z termomodernizacją, modernizacja mogłaby się rozpocząć dopiero w sezonie zimowym, co ze względu na specyfikę prac było niemożliwe.
495	Modernizacja ogrodu Zespołu Pałacowo-Ogrodowego w Nieborowie - oddziału Muzeum Narodowego w Warszawie	24	921	92118	6560	7.471	7.444	99,6%	27	
496	Modernizacja przestrzeni Zamku Królewskiego na potrzeby Skarbcza Koronnego Rzeczypospolitej przez Zamek Królewski na Wawelu	24	921	92118	6560	2.000	2.000	100,0%	0	
497	Modernizacja systemów bezpieczeństwa i instalacji elektrycznych Zamku Królewskiego na Wawelu	24	921	92118	6560	12.060	12.060	100,0%	0	
498	Modernizacja zabytkowego budynku (dawnego Sądu Grodzkiego) dla potrzeb Muzeum przez Muzeum Żup Krakowskich Wieliczka w Wieliczce	24	921	92118	6560	360	360	100,0%	0	
499	Muzeum Miejsce Pamięci KL Płaszów	24	921	92118	6560	115	115	100,0%	0	
500	Nowa Wystawa Polska Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w Oświęcimiu	24	921	92118	6560	500	500	100,0%	0	
501	Odnowienie i modernizacja elewacji zewnętrznych oraz dziedzina Zamku w Gołuchowie Muzeum Narodowego w Poznaniu - etap I	24	921	92118	6560	755	755	100,0%	0	
502	Przebudowa Pałacu Lubomirskich na potrzeby Muzeum Ziemi Wschodnich Dawnej Rzeczypospolitej realizowane przez Muzeum Narodowe w Lublinie	24	921	92118	6560	595	595	100,0%	0	
503	Przebudowa budynku Centralnego Muzeum Jeńców Wojennych w Łambinowicach przy ul. Muzealnej 4 wraz z poprawą otoczenia	24	921	92118	6560	3.437	3.437	100,0%	0	
504	Przebudowa oraz zmiana sposobu użytkowania istniejących pomieszczeń części budynku o nr inwentaryzacyjnym A-50 na potrzeby laboratorium badawczego Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau	24	921	92118	6560	678	678	100,0%	0	
505	Przebudowa skrzydła północnego przez Muzeum Pałacu Króla Jana III w Wilanowie – Etap II	24	921	92118	6560	3.095	3.095	100,0%	0	
506	Przebudowa zabytkowego budynku Drewniak - Etap I Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku	24	921	92118	6560	769	756	98,3%	13	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
507	Przygotowanie dokumentacji projektowej na zagospodarowanie budynku dawnego hotelu Cracovia wraz z otoczeniem, na potrzeby Muzeum Narodowego w Krakowie	24	921	92118	6560	1.000	155	15,5%	845	Zadanie nie zostało w pełni zrealizowane ze względu na rezygnację autora projektu ze współpracy z Muzeum Narodowym w Krakowie przy projektowaniu adaptacji, konieczny okazał się wybór drogi konkursowej. W celu zlecenia wykonania dokumentacji projektowej w trybie negocjacji zostało wszczęte postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego. Podstawą do uruchomienia postępowania konkursowego było wykonanie niezbędnych ekspertyz konstrukcyjnych, uzgodnień konserwatorskich oraz opinii prawnych.
508	Rozbudowa, przebudowa i adaptacja budynku Villa Musica wraz z budową wystawy stałej i zagospodarowaniem terenu na docelową siedzibę Muzeum Płaśnickiego w Wejherowie przy ulicy Ofiar Płaśnicy 6 - przez Muzeum Stutthof w Sztutowie	24	921	92118	6560	11.507	11.504	100,0%	3	
509	Termomodernizacja i modernizacja budynku Muzeum Etnograficznego - oddziału Muzeum Narodowego w Poznaniu	24	921	92118	6560	4.100	4.100	100,0%	0	
510	Utworzenie Muzeum Getta Warszawskiego na terenie kompleksu dawnego Szpitala Dziecięcego fundacji małżeństwa Bersohn i Bauman przy ul. Siennej 60/Śliskiej 51 w Warszawie, tj. sporządzenie projektów, realizacja prac budowlano-instalacyjnych, realizacja wystawy stałej oraz zakup i montaż pierwszego wyposażenia wraz z nadzorami	24	921	92118	6560	8.346	8.244	98,8%	102	
511	Wymiana pokrycia dachowego skrzydła południowego i baszty bramnej zamku w Sztumie - Oddziału Muzeum Zamkowego w Malborku	24	921	92118	6560	1.000	1.000	100,0%	0	
512	Realizacja „Krajowego programu ochrony zabytków i opieki nad zabytkami na lata 2019-2022” w 2021 roku przez Narodowy Instytut Dziedzictwa	24	921	92119	2800	1.200	948	79,0%	252	
513	Budowa Centralnego Magazynu Muzealnego w Warszawie przez Narodowy Instytut Muzealnictwa i Ochrony Zbiorów	24	921	92119	6220	30.210	319	1,1%	29.891	Opóźnienie wykonania zadania było spowodowane koniecznością dwukrotnego przeprowadzenia postępowania przetargowego. W drugim postępowaniu przetargowym wszystkie oferty okazały się być wyższe od kwoty założonej przez zamawiającego.
514	Modernizacja infrastruktury teleinformatycznej Narodowego Instytutu Muzealnictwa i Ochrony Zbiorów	24	921	92119	6220	500	499	99,9%	1	
515	Zakupy inwestycyjne na potrzeby prowadzonej działalności Narodowego Instytutu Dziedzictwa w ramach Krajowego Programu Ochrony Zabytków i Opieki nad Zabytkami na lata 2019-2022	24	921	92119	6220	324	324	100,0%	0	
516	Program Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego „Ochrona Zabytków”	24	921	92120	2720	70.000	69.769	99,7%	231	
517	Program Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego „Ochrona Zabytków”	24	921	92120	6560	7.500	1.536	20,5%	5.964	Główną przyczyną niepełnego wydatkowania środków niewygasających był charakter zadań, na które przyznano dofinansowanie (prace budowlane) oraz forma organizacyjno – prawna beneficjentów. Sytuacja na rynku budowlanym powodowała, że niektórzy beneficjenci mieli problemy z wyłonieniem wykonawców, co przekładało się na opóźnienia w przesłaniu dokumentacji niezbędnej do zawarcia umowy z MKiDN i konieczność wydłużenia terminu prowadzenia prac.

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
518	Przebudowa i rozbudowa budynku przy ul. Siennej 82 na potrzeby siedziby Instytutu Męstwa i Solidarności im. Witolda Pileckiego	24	921	92195	6220	29.560	1.772	6,0%	27.788	Głównym powodem opóźnień w wydatkowaniu środków niewygasających była złożoność techniczna i merytoryczna postępowań, zmiany projektowe podyktowane potrzebami Instytutu oraz sytuacja na rynku materiałów i usług budowlanych, oraz wydłużenie procedury zamówienia publicznego (przetargu ograniczonego).
519	Zakup przez Instytut Solidarności i Męstwa im. W. Pileckiego nieruchomości (zabytkowy kompleks „Schwanen” w miejscowości Rapperswil w Szwajcarii)	24	921	92195	6220	120.000	115.224	96,0%	4.776	Niewykorzystana kwota wynika z powstałych oszczędności. Zostały poniesione mniejsze wydatki niż pierwotnie planowano.
520	Zakupy inwestycyjne na potrzeby Instytutu Męstwa i Solidarności im. W. Pileckiego w siedzibie w Warszawie, w przestrzeni wystawienniczej przy ul. Królewskiej 2, powstającego Oddziału w Augustowie oraz Oddziału w Berlinie	24	921	92195	6220	832	798	95,9%	34	
521	Budowa Gmachu Muzeum Książąt Lubomirskich we Wrocławiu przez Zakład Narodowy im. Ossolińskich we Wrocławiu	24	921	92195	6230	1.869	1.722	92,1%	147	
522	Odbudowa Pałacu Saskiego, Pałacu Brühla oraz kamienic przy ulicy Królewskiej	24	921	92195	6230	8.000	8.000	100,0%	0	
523	Modernizacja i przebudowa dawnej siedziby NKWD (TZW. DOM TURKA) położonej w Augustowie przy ul. 3 MAJA 16 przez Instytutu Męstwa i Solidarności im. Witolda Pileckiego	24	921	92195	6560	4.971	2.357	47,4%	2.614	Wydłużenie procesu wyłonienia Generalnego Wykonawcy spowodowane zmianami treści specyfikacji warunków zamówienia, wyjaśnieniami treści SWZ, dwukrotną zmianą terminu składania ofert oraz zastosowanie terminów ustawowych przy procedurze wyboru wykonawcy, sprawiło, że umowa została podpisana 18.10.2022r. Nie było możliwości w tak krótkim czasie wykonać prac budowlanych, które pozwoliłyby wydatkować całą przyznaną Instytutowi kwotę dotacji w ramach wydatków niewygasających 2021.
524	Przebudowa lokalu IU-23 w budynku przy ul. Królewskiej 2 w Warszawie na potrzeby wystawiennicze przez Instytutu Męstwa i Solidarności im. Witolda Pileckiego	24	921	92195	6560	464	341	73,6%	123	
25 KULTURA FIZYCZNA						1.387	1.339	96,5%	48	
525	Dodatkowy fundusz motywacyjny	25	750	75001	4010	154	154	100,0%	0	
526	Dodatkowy fundusz motywacyjny	25	750	75001	4020	845	845	100,0%	0	
527	Dodatkowy fundusz motywacyjny	25	750	75001	4110	162	162	100,0%	0	
528	Dodatkowy fundusz motywacyjny	25	750	75001	4120	25	21	83,0%	4	
529	Zakup i dostawa mebli biurowych	25	750	75001	4210	100	100	100,0%	0	
530	Zakup usług związanych z archiwizacją	25	750	75001	4300	70	57	81,9%	13	
531	Zakup i montaż mobilnej ścianki działowej do sali konferencyjnej	25	750	75001	6060	31	0	0,0%	31	Analiza przeprowadzona przez potencjalnego wykonawcę wykazała, że zadanie jest niemożliwe do zrealizowania z przyczyn technicznych. Usługa nie mogła zostać wykonana ze względu na zbyt słabą konstrukcję stropów budynku.
26 ŁĄCZNOŚĆ						95	95	99,9%	0	
532	Dodatkowy fundusz motywacyjny	26	750	75001	4010	9	9	100,0%	0	
533	Dodatkowy fundusz motywacyjny	26	750	75001	4020	71	71	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
534	Dodatkowy fundusz motywacyjny	26	750	75001	4110	13	13	100,0%	0	
535	Dodatkowy fundusz motywacyjny	26	750	75001	4120	2	2	96,5%	0	
27 INFORMATYZACJA						151.427	127.557	84,2%	23.870	
536	Dotacja celowa zakup komputerów dla gmin - COI	27	750	75001	2800	20.605	14.361	69,7%	6.244	Pozostałe, niewykorzystane środki w ramach umowy dotacji powstały głównie w wyniku różnicy pomiędzy szacowaną wartością zamówienia (na etapie rozpoznania rynku przez COI), a wysokością podpisanych ostatecznie przez COI umów z wykonawcą na dostawę ww. sprzętu.
537	Dotacje na realizację programu wieloletniego pn. Program Rozwoju Talentów Informatycznych 2019-2029	27	750	75001	2810	1.782	1.371	77,0%	411	
538	Anonimizacja danych i generowanie danych syntetycznych	27	750	75001	2830	700	583	83,2%	117	
539	Budowa systemu łączności mobilnej umożliwiającej przetwarzanie informacji niejawnych do klauzuli „zastrzeżone” (SKR-Z) w oparciu o system CATEL	27	750	75001	2830	9.107	8.553	93,9%	554	
540	Dostęp do dedykowanego komputera kwantowego IBM i Q- HUB	27	750	75001	2830	2.523	2.495	98,9%	27	
541	Dotacja celowa KCPD (Krajowe Centrum Przetwarzania Danych) - NASK	27	750	75001	2830	5.400	4.318	80,0%	1.082	Przyczyną niewydatkowania całości środków była zmiana koncepcji realizacji projektu. Zmiana formuły realizacji projektu na „zaprojektuj a potem wybuduj” pozwoliła na kontynuację prac projektowych bez konieczności posiadania finansowania na całość budowy oraz umożliwiła równoległą realizację części zadań w całym harmonogramie projektu.
542	Dotacja na realizację zadania „Człowiek w kryzysie – platforma wiedzy i komunikacji”	27	750	75001	2830	4.353	3.971	91,2%	382	
543	Dotacja na realizację zadania pn. Monitoring treści dezinformujących i fake newsów dotyczących COVID-19 oraz przeprowadzenie działań analitycznych i koncepcyjnych w celu budowy narzędzia do monitoringu treści dezinformujących i fake newsów	27	750	75001	2830	1.733	1.372	79,2%	361	
544	Działania prewencyjno-edukacyjne z zakresu cyberbezpieczeństwa dla kluczowych osób w państwie	27	750	75001	2830	100	100	100,0%	0	
545	Platforma wyzwań AI	27	750	75001	2830	100	0	0,0%	100	Nastąpiła zmiana źródła finansowania zadania.
546	Prace rozwojowe i inwestycyjne w obszarze telekomunikacji	27	750	75001	2830	3.212	2.443	76,1%	769	
547	Projekt edukacyjny Bezpieczni w sieci	27	750	75001	2830	53	49	92,1%	4	
548	Przygotowanie, wdrożenie i utrzymanie automatycznego systemu masowej komunikacji telefonicznej z obywatelami w tym w szczególności do zwalczania pandemii oraz w sytuacjach kryzysowych	27	750	75001	2830	989	989	100,0%	0	
549	Rozwój Edukacyjnej Sieci Antysmogowej	27	750	75001	2830	10.000	10.000	100,0%	0	
550	Rozwój Ekosystemu mObywatel i obsługa I linii wsparcia mObywatel w latach 2021-2022 oraz dalsza rozbudowa mechanizmów prowadzenia rejestrów uprawnień i mechanizmów powiadomień w mObywatel	27	750	75001	2830	5.000	586	11,7%	4.414	Ze względu na zmiany organizacyjne, realizacja zadania została przeniesiona do jednostki podległej tj. do Centralnego Ośrodka Informatyzacji. Nie dokończono realizacji ww. zadania w formie dotacji celowej. Zadanie zrealizowano wyłącznie w części.
551	Rozwój i utrzymanie systemu teleinformatycznego S46	27	750	75001	2830	120	120	100,0%	0	
552	Wdrażanie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej	27	750	75001	2830	20.472	20.366	99,5%	106	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
553	Wyposażenie uczestników Projektu Połączonego Centrum Operacyjnego Cyberbezpieczeństwa (PCOC) w niezbędne urządzenia i sprzęt ICT	27	750	75001	2830	642	642	100,0%	0	
554	Dodatkowy fundusz motywacyjny	27	750	75001	4010	417	417	100,0%	0	
555	Dodatkowy fundusz motywacyjny	27	750	75001	4020	1.879	1.879	100,0%	0	
556	Dodatkowy fundusz motywacyjny	27	750	75001	4110	395	394	99,9%	1	
557	Dodatkowy fundusz motywacyjny	27	750	75001	4120	56	49	87,1%	7	
558	Świadczenie usług zapewniających poprawne i nieprzerwane funkcjonowanie Zintegrowanej Infrastruktury Rejestrów (ZIR)	27	750	75001	4210	439	0	0,0%	439	Niewykorzystanie środków wynika z tego, że ostatecznie zakup został rozliczony częściowo w ramach wydatków inwestycyjnych (zadanie 577).
559	Zakup sprzętu i oprogramowania serwerowego	27	750	75001	4210	223	223	100,0%	0	
560	Administrowanie i usprawnianie narzędzi informatycznych, wykorzystywanych do zarządzania projektami z portfela projektów realizowanych w dziale Informatyzacja	27	750	75001	4300	7	7	100,0%	0	
561	Audyty portalu obywatel.gov.pl	27	750	75001	4300	122	122	100,0%	0	
562	Cykl konferencji stacjonarnych- poświęcony Promocji zastosowania Technologii Przełomowych w administracji publicznej (lot i AI)	27	750	75001	4300	150	12	7,8%	138	Nastąpiła zmiana źródła finansowania zadania.
563	Kampanie edukacyjno-informacyjne mające na celu promowanie pozytywnych postaw w środowisku cyfrowym oraz walkę z występującymi w nim negatywnymi zjawiskami, w tym dezinformacja	27	750	75001	4300	3.000	3.000	100,0%	0	
564	Obsługa emisji kampanii w internecie	27	750	75001	4300	66	66	99,6%	0	
565	Realizacja usług związanych z prowadzeniem przez ministra właściwego do spraw informatyzacji niektórych systemów teleinformatycznych	27	750	75001	4300	115	105	91,9%	9	
566	Rozwój Architektury informacyjnej Państwa	27	750	75001	4300	565	318	56,2%	248	
567	Świadczenie kompleksowych usług z zakresu zapewnienia zasobów ludzkich z branży IT	27	750	75001	4300	139	139	100,0%	0	
568	Świadczenie usług zapewniających poprawne i nieprzerwane funkcjonowanie Zintegrowanej Infrastruktury Rejestrów (ZIR)	27	750	75001	4300	2.770	2.722	98,3%	48	
569	Wsparcie integracji platform/usług publicznych online do Węzła Krajowego (login.gov.pl)	27	750	75001	4300	409	409	100,0%	0	
570	Wsparcie producenta związane z zakupem sprzętu i oprogramowania serwerowego	27	750	75001	4300	157	157	100,0%	0	
571	Zamówienie - opracowanie treści merytorycznych do szkolenia e-learningowego z zakresu cyberbezpieczeństwa dla kadry zarządzającej instytucją i pracowników IT w podmiocie publicznym	27	750	75001	4300	44	44	100,0%	0	
572	Sporządzenie analiz techniczno-ekonomicznych na potrzeby aktualizacji Narodowego Planu Szerokopasmowego	27	750	75001	4390	500	360	72,0%	140	
573	Dodatkowy fundusz motywacyjny	27	750	75001	4710	34	13	37,1%	22	Przystąpienie mniejszej ilości pracowników do Pracowniczych Planów Kapitałowych niż pierwotnie planowano.
574	Budowa dźwigu osobowego wraz z przebudową konstrukcji budynku MC przy ul. Królewskiej 27	27	750	75001	6050	813	813	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
575	Wykonanie analizy możliwości przebudowy wentylacji i budowy klimatyzacji w budynku przy ul. Królewskiej 27	27	750	75001	6050	42	42	100,0%	0	
576	Dostosowanie Sali do posiedzeń niejawnych	27	750	75001	6060	175	92	52,5%	83	
577	Świadczenie usług zapewniających poprawne i nieprzerwane funkcjonowanie Zintegrowanej Infrastruktury Rejestrów (ZIR)	27	750	75001	6060	22.763	15.556	68,3%	7.207	Niewykorzystanie środków wynika głównie z różnicy pomiędzy szacowaną wartością zamówień na etapie rozpoznania rynku przez COL, a wysokością podpisanych ostatecznie przez COL umów z wykonawcami na: - dostawę dwóch blokowych macierzy dyskowych wraz z 60-miesięcznym wsparciem technicznym, - rozbudowę systemu backup dla posiadanego oprogramowania.
578	Zakup sprzętu i oprogramowania serwerowego	27	750	75001	6060	2.189	2.189	100,0%	0	
579	Anonimizacja danych i generowanie danych syntetycznych	27	750	75001	6230	700	401	57,3%	299	
580	Budowa systemu łączności mobilnej umożliwiającej przetwarzanie informacji niejawnych do klauzuli „zastrzeżone” (SKR-Z) w oparciu o system CATEL	27	750	75001	6230	8.105	7.524	92,8%	581	
581	Dostęp do dedykowanego komputera kwantowego IBM i Q- HUB	27	750	75001	6230	3.445	3.445	100,0%	0	
582	Laboratorium zastosowań Sztucznej Inteligencji	27	750	75001	6230	1.000	996	99,6%	4	
583	Prace rozwojowe i inwestycyjne w obszarze telekomunikacji	27	750	75001	6230	9.703	9.635	99,3%	68	
584	Rozwój i utrzymanie systemu teleinformatycznego S46	27	750	75001	6230	598	598	100,0%	0	
585	System wspomagania decyzji w diagnostyce medycznej/onkologicznej z wykorzystaniem Sztucznej Inteligencji (AI)	27	750	75001	6230	500	495	99,1%	5	
586	Wyposażenie uczestników Projektu Połączonego Centrum Operacyjnego Cyberbezpieczeństwa (PCOC) w niezbędne urządzenia i sprzęt ICT	27	750	75001	6230	3.017	3.017	100,0%	0	
28 SZKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA						65.449	53.157	81,2%	12.292	
587	Zakup oraz wdrożenie infrastruktury bezpieczeństwa wraz z kompletem niezbędnych urządzeń i licencji	28	730	73008	6220	1.566	1.369	87,4%	197	
588	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń (za znaczące osiągnięcia w zakresie działalności naukowej, dydaktycznej, wdrożeniowej lub organizacyjnej albo za całokształt dorobku)	28	730	73014	3040	730	730	100,0%	0	
589	Alchemium - magia chemii jutra. Budowa nowoczesnego gmachu konferencyjno-dydaktyczno-laboratoryjnego dla Wydziału Chemicznego Politechniki Łódzkiej - II etap	28	730	73014	6220	5.000	5.000	100,0%	0	
590	Budowa budynku Innowacyjnego Centrum Nauk Żywnościowych (Szkoła Główna Gospodarstwa Wiejskiego)	28	730	73014	6220	6.750	522	7,7%	6.228	Przyczyną wykonania wydatków poniżej planu było wstrzymanie robót budowlanych w związku z wypowiedzeniem umowy i zejściem z terenu budowy generalnego wykonawcy. Zasadniczą przyczyną przerwania realizacji przedmiotowej inwestycji były istotne błędy konstrukcyjne ujawnione na etapie wykonywania przedsięwzięcia oraz brak właściwego nadzoru projektowego w trakcie prowadzenia prac budowlanych.

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
591	Centrum Przestrzeni Innowacyjnej - budowa budynku dydaktyczno-administracyjnego przy ul. Batorego 8 w Warszawie (Szkoła Główna Handlowa)	28	730	73014	6220	5.000	5.000	100,0%	0	
592	Program wieloletni Uniwersytet Warszawski 2016-2027	28	730	73014	6220	21.026	21.026	100,0%	0	
593	Przebudowa części budynku C na pomieszczenia biblioteczne i pomocnicze (Akademia Wychowania Fizycznego i Sportu im. Jędrzeja Śniadeckiego w Gdańsku)	28	730	73014	6220	1.047	1.047	100,0%	0	
594	System analizy geometrii i biopodatności powierzchni implantów medycznych wytwarzanych przyrostowo (Pomorski Uniwersytet Medyczny)	28	730	73014	6220	1.599	1.599	100,0%	0	
595	Wykonanie instalacji sieci elektroenergetycznych zewnętrznych wraz z przyłączami (Akademia Wychowania Fizycznego Józefa Piłsudskiego w Warszawie)	28	730	73014	6220	988	988	100,0%	0	
596	Wykonanie instalacji sieci zewnętrznych wraz z przyłączami (Akademia Wychowania Fizycznego Józefa Piłsudskiego w Warszawie)	28	730	73014	6220	952	48	5,0%	904	Brak decyzji administracyjnych uniemożliwił zakończenie prac projektowych, a tym samym zastopował wszelkie możliwe dalsze czynności wiążące się nierozwalnie z wykonaniem inwestycji. Obszar prac jest objęty ochroną konserwatora zabytków i przyrody oraz sąsiaduje bezpośrednio z obszarem Natura 2000. Złożoność procesu i długotrwałe procedury uzyskania kolejnych decyzji administracyjnych, uniemożliwiły zakończenie opracowania projektu niezbędnego do wszczęcia postępowania mającego wyłonić wykonawcę robót określonych umową dotacyjną i w związku z tym zrealizować prace we wcześniej przewidzianym harmonogramie.
597	Zakup klastra obliczeniowego WILiŚ (Wydziału Inżynierii Łądowej i Środowiska Politechniki Gdańskiej)	28	730	73014	6220	1.493	1.493	100,0%	0	
598	Przebudowa DS. ARKA (Uniwersytet Przyrodniczy we Wrocławiu)	28	730	73016	6220	1.115	1.115	100,0%	0	
599	Realizacja projektów badawczych w ramach celu Sieci Badawczej Łukasiewicz	28	730	73020	2670	96	96	100,0%	0	
600	Zakup infrastruktury informatycznej niezbędnej do realizacji zadań Centrum Łukasiewicz oraz Sieci Badawczej Łukasiewicz	28	730	73020	6220	1.000	1.000	100,0%	0	
601	Finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji dotyczących realizacji przez instytuty Sieci Badawczej Łukasiewicz projektów badawczych w ramach celu Sieci	28	730	73020	6230	1.519	1.514	99,7%	5	
602	Wzrost mocy obliczeniowej OPI PIB wraz z poprawą dostępu użytkowników do systemów teleinformatycznych prowadzonych dla MNiSW	28	730	73095	2800	2.832	2.832	100,0%	0	
603	Zadanie zlecone przez Ministra Edukacji i Nauki Uniwersytetowi Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie pn. Program wsparcia psychologiczno-pedagogicznego dla uczniów i nauczycieli	28	730	73095	2800	11.500	6.546	56,9%	4.954	W ramach zadania planowana była realizacja pomocy psychologicznej dla dzieci, młodzieży i studentów oraz wieloaspektowe szkolenia dla nauczycieli. W związku z niskim zainteresowaniem działaniami przez grupy docelowe, przyjęte w zadaniu, nie udało się zorganizować większości planowanych zajęć i szkoleń, co przyczyniło się do powstania dużych oszczędności w tym zakresie.
604	Dodatkowy fundusz motywacyjny	28	750	75001	4010	111	111	100,0%	0	
605	Dodatkowy fundusz motywacyjny	28	750	75001	4020	923	923	100,0%	0	
606	Dodatkowy fundusz motywacyjny	28	750	75001	4110	178	178	100,0%	0	
607	Dodatkowy fundusz motywacyjny	28	750	75001	4120	25	21	84,7%	4	
29 OBRONA NARODOWA						1.064.786	1.032.352	97,0%	32.433	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
608	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	730	73014	2520	503	503	100,0%	0	
609	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	730	73015	2520	2.048	2.048	100,0%	0	
610	Budowa budynku na potrzeby stołówki	29	730	73015	6220	3.500	3.500	100,0%	0	
611	Rozbudowa laboratorium inżynierii materiałów budowlanych	29	730	73015	6220	987	987	100,0%	0	
612	Zakup samochodu ogólnego przeznaczenia o małej ładowności	29	730	73015	6220	250	250	100,0%	0	
613	Zakup symulatora kontroli ruchu lotniczego	29	730	73015	6220	7.499	7.499	100,0%	0	
614	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	750	75001	4010	20	20	100,0%	0	
615	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	750	75001	4020	1.295	1.295	100,0%	0	
616	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	750	75001	4060	3.231	3.231	100,0%	0	
617	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	750	75001	4110	228	226	99,0%	2	
618	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	750	75001	4120	52	24	46,2%	28	Niewykorzystana kwota dotyczy pochodnych od wynagrodzeń, których dokładne wyliczenie na etapie zgłaszania wydatków dla zadań niewygasających było niemożliwe (ich wysokość zależy od indywidualnych przypadków pracowników).
619	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	750	75057	4010	32	32	100,0%	0	
620	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	750	75057	4060	333	333	100,0%	0	
621	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	750	75057	4110	5	5	100,0%	0	
622	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	750	75057	4120	1	1	56,4%	1	
623	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75201	4010	2.157	2.157	100,0%	0	
624	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75201	4060	118.870	118.870	100,0%	0	
625	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75201	4110	342	340	99,4%	2	
626	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75201	4120	44	35	78,8%	9	
627	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75202	4010	1.522	1.522	100,0%	0	
628	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75202	4060	43.310	43.310	100,0%	0	
629	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75202	4110	235	235	100,0%	0	
630	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75202	4120	33	24	73,8%	9	
631	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75203	4010	424	424	100,0%	0	
632	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75203	4060	17.569	17.569	100,0%	0	
633	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75203	4110	73	73	100,0%	0	
634	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75203	4120	9	7	77,6%	2	
635	Zakup koców	29	752	75204	4210	4.908	4.908	100,0%	0	
636	Zakup spłonek do materiałów wybuchowych	29	752	75204	4210	1.599	1.599	100,0%	0	
637	Zakup trzewików	29	752	75204	4210	10.332	10.332	100,0%	0	
638	Zakup trzewików zimowych	29	752	75204	4210	1.661	1.661	100,0%	0	
639	Zakup zapalników do środków bojowych	29	752	75204	4210	4.910	4.910	100,0%	0	
640	Zakup zapłonników do środków bojowych	29	752	75204	4210	339	339	100,0%	0	
641	Zakup zasobników medycznych	29	752	75204	4230	4.372	4.372	100,0%	0	
642	Naprawa główna i dokowa okrętów	29	752	75204	4270	2.645	2.645	100,0%	0	
643	Remont czołgów	29	752	75204	4270	152.546	146.348	95,9%	6.197	Oszczędności wynikają z wycień przyjętych na etapie planowania (maksymalnych wartości przewidzianych na remont każdego egzemplarza). Na etapie przyjmowania poszczególnych egzemplarzy sprzętu i ich weryfikacji zakres prac przewidzianych dla poszczególnych egzemplarzy czołgów okazał się niższy, co skutkowało powstaniem oszczędności.
644	Remont jednostek pływających oraz mechanizmów okrętowych – KPW Gdynia – 1	29	752	75204	4270	2.690	2.690	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
645	Remont jednostek pływających oraz mechanizmów okrętowych – KPW Gdynia – 2	29	752	75204	4270	4.614	4.414	95,7%	200	Zadanie nie zostało zrealizowane w całości, z uwagi na wiek okrętu oraz sytuację geopolityczną. W trakcie naprawy występowały duże trudności z terminowym pozyskiwaniem taśm niezbędnych do realizacji napraw oraz zachodziła konieczność wykonywania kolejnych prac weryfikacyjnych. Realizacja końcowych etapów naprawy jednostki pływającej związana jest z wykonaniem prób morskich, które często były przekładane z uwagi na złe warunki hydrometeorologiczne.
646	Remont jednostek pływających oraz mechanizmów okrętowych – KPW Świnoujście – 1	29	752	75204	4270	4.787	0	0,0%	4.787	
647	Remont jednostek pływających oraz mechanizmów okrętowych – KPW Świnoujście – 2	29	752	75204	4270	2.299	2.299	100,0%	0	
648	Remont jednostek pływających oraz mechanizmów okrętowych – KPW Świnoujście – 3	29	752	75204	4270	1.574	1.574	100,0%	0	
649	Remont jednostek pływających oraz mechanizmów okrętowych – KPW Świnoujście – 4	29	752	75204	4270	2.447	2.447	100,0%	0	
650	Remont pozostałego sprzętu techniki morskiej	29	752	75204	4270	150	150	100,0%	0	
651	Remont silników lotniczych	29	752	75204	4270	11.083	10.075	90,9%	1.008	Niepełna realizacja zadania, wynika z problemów techniczno-produkcyjnych wykonawcy związanych z pozyskaniem podzespołów i materiałów z za wschodniej granicy kraju niezbędnych do wykonania remontu silnika.
652	Remont Sprzętu Inżynieryjnego	29	752	75204	4270	17.000	17.000	100,0%	0	
653	Remont sprzętu raketowego	29	752	75204	4270	14.100	14.100	100,0%	0	
654	Remont wozów zabezpieczenia technicznego	29	752	75204	4270	17.037	17.001	99,8%	36	
655	Budowa budynku na potrzeby szkoleniowe	29	752	75204	6050	681	681	100,0%	0	
656	Budowa budynku wielofunkcyjnego	29	752	75204	6050	590	590	100,0%	0	
657	Budowa dowiązań światłowodowych	29	752	75204	6050	1.870	1.870	100,0%	0	
658	Budowa infrastruktury teleinformatycznej	29	752	75204	6050	82	82	100,0%	0	
659	Budowa infrastruktury zabezpieczającej dostawę mediów	29	752	75204	6050	812	812	100,0%	0	
660	Budowa linii światłowodowych	29	752	75204	6050	344	259	75,1%	86	
661	Budowa sieci strukturalnej oraz dowiązania światłowodowego	29	752	75204	6050	202	202	100,0%	0	
662	Modernizacja budynku biurowo-sztabowego	29	752	75204	6050	1.904	1.904	100,0%	0	
663	Modernizacja systemu zasilania węzła łączności oraz budowa infrastruktury teleinformatycznej	29	752	75204	6050	172	172	100,0%	0	
664	Przebudowa budynku na potrzeby administracji wojskowej	29	752	75204	6050	520	520	100,0%	0	
665	Przeniesienie oraz budowa tablic przyłączeniowych do aparatuwni	29	752	75204	6050	1.005	1.005	100,0%	0	
666	Rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej oraz modernizacja serwerowni	29	752	75204	6050	3.769	3.769	100,0%	0	
667	Rozbudowa infrastruktury telekomunikacyjnej	29	752	75204	6050	700	700	100,0%	0	
668	Rozbudowa infrastruktury teletechnicznej dla potrzeb sieci łączności	29	752	75204	6050	108	108	100,0%	0	
669	Rozbudowa infrastruktury teletechnicznej sieci łączności	29	752	75204	6050	878	878	100,0%	0	
670	Rozbudowa sieci teleinformatycznej oraz modernizacja systemu zasilania	29	752	75204	6050	320	320	100,0%	0	
671	Budowa i wdrażanie ośrodków przetwarzania danych	29	752	75204	6060	19.499	19.499	100,0%	0	
672	Budowa i wdrażanie systemów i usług platformy komunikacyjnej 1	29	752	75204	6060	4.595	4.594	100,0%	2	
673	Budowa i wdrażanie systemów i usług platformy komunikacyjnej 2	29	752	75204	6060	775	775	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
674	Budowa i wdrażanie systemów i usług platformy komunikacyjnej 3	29	752	75204	6060	1.075	1.075	100,0%	0	
675	Budowa i wdrażanie systemu wspomagania rodzajów wojsk i służb	29	752	75204	6060	529	529	100,0%	0	
676	Budowa i wdrażanie węzłów teleinformatycznych 1	29	752	75204	6060	58.227	58.227	100,0%	0	
677	Budowa i wdrażanie węzłów teleinformatycznych 2	29	752	75204	6060	4.183	4.183	100,0%	0	
678	Budowa systemu do produkcji narodowych rozwiązań kryptograficznych	29	752	75204	6060	18.354	18.354	100,0%	0	
679	Dostawa kontenerów mieszkalnych i sanitarnych	29	752	75204	6060	634	634	100,0%	0	
680	Rozbudowa systemów cyberbezpieczeństwa	29	752	75204	6060	6.160	6.160	100,0%	0	
681	Rozbudowa systemów reagowania na incydenty komputerowe w sieci	29	752	75204	6060	10.750	10.750	100,0%	0	
682	Rozbudowa systemu cyfrowej łączności radiowej	29	752	75204	6060	3.338	3.338	100,0%	0	
683	Wyposażenie teleinformatyczne sieci komputerowych	29	752	75204	6060	410	410	100,0%	0	
684	Zakup ciężkiego lotniskowego samochodu ratowniczo-gaśniczego	29	752	75204	6060	1.844	1.844	100,0%	0	
685	Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego	29	752	75204	6060	3.335	3.335	100,0%	0	
686	Zakup karabinków modułowych	29	752	75204	6060	2.384	2.384	100,0%	0	
687	Zakup lotniskowego systemu meteorologicznego	29	752	75204	6060	9.505	0	0,0%	9.505	W czasie realizacji przedsięwzięcia zgodnie z umową przeprowadzono szereg testów, podczas których stwierdzono uchybienia (np. braki dokumentacji potwierdzającej charakterystykę zgodności elektromagnetycznej do operowania w środowisku lotniska) oraz błędy w testach wdrożeniowych. Jednakże wykonawca nie zaakceptował zapisów umowy, skutkiem czego odstąpiono od jej realizacji.
688	Zakup lotniskowego urządzenia pomiarowego	29	752	75204	6060	8.632	8.632	100,0%	0	
689	Zakup namiotów NS-97	29	752	75204	6060	5.870	5.870	100,0%	0	
690	Zakup oprogramowania na potrzeby tworzenia środowisk do prowadzenia analiz	29	752	75204	6060	119	115	96,9%	4	
691	Zakup pojazdów operacyjnych	29	752	75204	6060	1.201	1.201	100,0%	0	
692	Zakup samochodów interwencyjnych	29	752	75204	6060	8.892	8.892	100,0%	0	
693	Zakup samochodu ogólnego przeznaczenia	29	752	75204	6060	210	210	100,0%	0	
694	Zakup samolotu średniego do przewozu najważniejszych osób w państwie (VIP)	29	752	75204	6060	128.627	128.627	100,0%	0	
695	Zakup sprzętu i oprogramowania do reagowania na incydenty komputerowe	29	752	75204	6060	10.653	10.653	100,0%	0	
696	Zakup sprzętu i urządzeń zasilania UPS	29	752	75204	6060	1.200	555	46,3%	645	Wniosek o środki niewygasające był składany w momencie, gdzie tańsza oferta wskazywała na konieczność jej odrzucenia. Po dokładnej analizie uznano, że jest możliwość podpisania umowy na niższą kwotę. Zadanie miało charakter pilny w związku z zapewnieniem gwarantowanego zasilania elementu krytycznej infrastruktury MON. Pozostałość należy traktować jako oszczędność po realizacji częściowej zadania.
697	Zakup sprzętu i wyposażenia infrastruktury	29	752	75204	6060	1.198	1.198	100,0%	0	
698	Zakup sprzętu informatyki i oprogramowania	29	752	75204	6060	47.213	47.213	100,0%	0	
699	Zakup sprzętu klasy TEMPEST	29	752	75204	6060	3.039	3.039	100,0%	1	
700	Zakup sprzętu oraz oprogramowania do badań w zakresie kryptologii	29	752	75204	6060	462	347	75,2%	114	
701	Zakup urządzenia IP-KRYPTO 1	29	752	75204	6060	6.961	6.961	100,0%	0	
702	Zakup urządzenia IP-KRYPTO 2	29	752	75204	6060	2.789	2.789	100,0%	0	
703	Zakup urządzeń telekomunikacyjnych	29	752	75204	6060	2.827	2.827	100,0%	0	
704	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75206	4010	1.593	1.593	100,0%	0	
705	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75206	4060	10.107	10.107	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
706	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75206	4110	264	264	99,7%	1	
707	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75206	4120	32	31	97,0%	1	
708	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75207	4060	8.441	8.441	100,0%	0	
709	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75208	4010	12	12	100,0%	0	
710	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75208	4060	581	581	100,0%	0	
711	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75208	4110	2	2	100,0%	0	
712	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75208	4120	0	0	83,3%	0	
713	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75211	4010	4.414	4.414	100,0%	0	
714	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75211	4060	6.406	6.406	100,0%	0	
715	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75211	4110	769	746	97,0%	23	
716	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75211	4120	108	73	67,9%	35	
717	Zakup podstawowego sprzętu informatyki oraz telefonów IP i licencji	29	752	75211	4210	17.311	17.310	100,0%	1	
718	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75213	4010	561	561	100,0%	0	
719	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75213	4060	5.027	5.027	100,0%	0	
720	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75213	4110	97	96	99,8%	0	
721	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75213	4120	14	9	62,0%	5	
722	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75217	4050	2.530	2.530	100,0%	0	
723	Zakup sprzętu łączności, informatyki i oprogramowania	29	752	75217	6060	1.672	1.672	100,0%	0	
724	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75218	4050	4.421	4.421	100,0%	0	
725	Budowa budynku magazynowo-warsztatowego	29	752	75218	6050	2.500	2.500	100,0%	0	
726	Przebudowa budynków na potrzeby administracji wojskowej	29	752	75218	6050	1.032	1.032	100,0%	0	
727	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75219	4060	11.335	11.335	100,0%	0	
728	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75220	4010	5.861	5.861	100,0%	0	
729	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75220	4060	30.904	30.904	100,0%	0	
730	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75220	4110	933	932	99,9%	1	
731	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75220	4120	132	101	76,3%	31	
732	Zakup butów sportowych dla Wojsk Specjalnych	29	752	75220	4210	1.379	0	0,0%	1.379	W związku z przeciągającym się terminem realizacji umowy, zamawiający odstąpił od umowy.
733	Zakup termosów na posiłki do kuchni polowych	29	752	75220	4210	5.747	5.747	100,0%	0	
734	Przebrojenie amunicji	29	752	75220	4270	15.436	15.238	98,7%	197	
735	Remont budynku na terenie poligonu Wędrzyn	29	752	75220	4270	200	200	100,0%	0	
736	Remont sieci wodno-kanalizacyjnej, elektroenergetycznej i sanitarnej	29	752	75220	4270	2.000	2.000	100,0%	0	
737	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75295	2270	1.516	1.516	100,0%	0	
738	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75295	2570	26	26	100,0%	0	
739	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75295	4010	2.991	2.991	100,0%	0	
740	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75295	4020	204	204	100,0%	0	
741	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75295	4060	16.585	15.861	95,6%	724	
742	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75295	4110	539	537	99,7%	2	
743	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	752	75295	4120	76	55	72,5%	21	
744	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	755	75503	4010	68	68	100,0%	0	
745	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	755	75503	4060	401	401	100,0%	0	
746	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	755	75503	4110	9	9	100,0%	0	
747	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	755	75503	4120	2	1	67,9%	1	
748	Adaptacja pomieszczeń Izby Przyjęć na potrzeby Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Szpitala Wojskowego w Lublinie	29	851	85195	6220	785	785	100,0%	0	
749	Budowa wjazdu do kompleksu Szpitala Wojskowego w Krakowie	29	851	85195	6220	1.029	1.029	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
750	Modernizacja, rozbudowa i wyposażenie Szpitala Wojskowego w Szczecinie	29	851	85195	6220	3.781	3.013	79,7%	768	
751	Przebudowa traktu żywieniowego w Szpitalu Wojskowym w Lublinie	29	851	85195	6220	2.116	2.116	100,0%	0	
752	Termomodernizacja kompleksu Szpitala Wojskowego w Szczecinie	29	851	85195	6220	4.030	4.030	100,0%	0	
753	Rozbudowa i wzmocnienie potencjału leczniczego Wojskowego Instytutu Medycznego w Warszawie	29	851	85195	6230	33.682	27.083	80,4%	6.599	Przyczyną niezrealizowania pełnej kwoty wydatków niewygasających było ograniczenie zamówień w zakresie zakupów sprzętu informatycznego oraz odstąpienia w niektórych zamówieniach na sprzęt medyczny od pakietów dodatkowego wyposażenia, które były w danym momencie nieosiągalne rynkowo z uwagi na trwającą pandemię COVID-19.
754	Dodatkowy fundusz motywacyjny	29	921	92118	2550	13	4	31,4%	9	Niewykorzystana kwota środków z funduszu motywacyjnego wynika z braku obsadzenia stanowiska.
30 OŚWIATA I WYCHOWANIE						60.178	52.143	86,6%	8.035	
755	Dodatkowy fundusz motywacyjny	30	750	75001	4010	73	73	100,0%	0	
756	Dodatkowy fundusz motywacyjny	30	750	75001	4020	676	676	100,0%	0	
757	Dodatkowy fundusz motywacyjny	30	750	75001	4110	129	129	100,0%	0	
758	Dodatkowy fundusz motywacyjny	30	750	75001	4120	18	15	81,5%	3	
759	Modernizacja narzędzi informatycznych do ochrony zdrowia psychicznego dzieci, młodzieży i nauczycieli związanych ze skutkami pandemii COVID-19	30	801	80143	4300	270	270	100,0%	0	
760	Dodatkowy fundusz motywacyjny	30	801	80145	4010	907	907	100,0%	0	
761	Dodatkowy fundusz motywacyjny	30	801	80145	4110	146	146	99,9%	0	
762	Dodatkowy fundusz motywacyjny	30	801	80145	4120	19	18	92,6%	1	
763	Zlecenie organizacji i realizacji ogólnokrajowych zadań z zakresu doskonalenia zawodowego nauczycieli (art. 70a ust. 7 Karty Nauczyciela)	30	801	80146	2830	1.500	320	21,3%	1.180	Niewykonanie wyniku z faktu, iż wobec braku zainteresowania ze strony uczelni, nie zostały podpisane umowy na realizację studiów podyplomowych z etyki i informatyki dla nauczycieli z 4 uczelniami, które pierwotnie miały realizować to zadanie. Ponadto uczelnie, z którymi podpisano umowy zgłosiły mniejsze zapotrzebowanie na środki finansowe w 2022 r.
764	Zlecenie organizacji i realizacji ogólnokrajowych zadań z zakresu doskonalenia zawodowego nauczycieli (art. 70a ust. 7 Karty Nauczyciela)	30	801	80146	2840	1.500	292	19,5%	1.208	Niewykonanie wyniku z faktu, iż wobec braku zainteresowania ze strony uczelni, nie zostały podpisane umowy na realizację studiów podyplomowych z etyki i informatyki dla nauczycieli z 4 uczelniami, które pierwotnie miały realizować to zadanie. Ponadto uczelnie, z którymi podpisano umowy zgłosiły mniejsze zapotrzebowanie na środki finansowe w 2022 r.
765	Dodatkowy fundusz motywacyjny	30	801	80146	4010	371	371	100,0%	0	
766	Dodatkowy fundusz motywacyjny	30	801	80146	4110	60	60	100,0%	0	
767	Dodatkowy fundusz motywacyjny	30	801	80146	4120	10	7	75,4%	2	
768	Modernizacja pomieszczeń biurowych w siedzibie Ośrodka Rozwoju Edukacji w Warszawie zlokalizowanych przy Alejach Ujazdowskich 28 oraz w budynku Ośrodka Rozwoju Edukacji przy ul. Polnej 46a w Warszawie	30	801	80146	6050	1.900	1.866	98,2%	34	
769	Przedsięwzięcie "Poznaj Polskę"	30	801	80195	2020	32.050	31.242	97,5%	808	
770	Przedsięwzięcie "Poznaj Polskę"	30	801	80195	2120	9.000	8.313	92,4%	687	
771	Przedsięwzięcie "Poznaj Polskę"	30	801	80195	2810	1.350	1.048	77,6%	302	
772	Przedsięwzięcie "Poznaj Polskę"	30	801	80195	2820	3.000	2.795	93,2%	205	
773	Wspieranie działalności innowacyjnej i eksperymentalnej szkół i placówek	30	801	80195	2820	1.200	0	0,0%	1.200	Ze względu na brak możliwości realizacji inwestycji w 2022 roku oraz wstrzymaniem prac nad programem dla szkół ponadpodstawowych, zrezygnowano z realizacji przedmiotowego przedsięwzięcia.

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
774	Przedsięwzięcie "Poznaj Polskę"	30	801	80195	2830	4.600	2.257	49,1%	2.343	Środki zaplanowane jako dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych nie zostały zrealizowane w pełnej wysokości, gdyż wpłynęło mniej wniosków od ww. jednostek, niż pierwotnie planowano. Ponadto beneficjenci dokonywali również zwrotów niewykorzystanych dotacji.
775	Breviarium Kanonu Kulturowego	30	801	80195	4300	400	339	84,8%	61	
776	Kampania informacyjno-promocyjna dotycząca organizacji edukacji włączającej	30	801	80195	4300	1.000	1.000	100,0%	0	
31 PRACA						38.404	38.075	99,1%	328	
777	Dodatkowy fundusz motywacyjny	31	750	75001	4010	172	172	100,0%	0	
778	Dodatkowy fundusz motywacyjny	31	750	75001	4020	982	982	100,0%	0	
779	Dodatkowy fundusz motywacyjny	31	750	75001	4110	198	198	100,0%	0	
780	Dodatkowy fundusz motywacyjny	31	750	75001	4120	28	23	81,6%	5	
781	Remont budynku C przy ul. Nowogrodzkiej 1/3/5 w Warszawie	31	750	75001	4270	54	53	98,4%	1	
782	Remont toalet w budynku przy ul. Żurawiej 4a w Warszawie	31	750	75001	4270	87	0	0,0%	87	Z uwagi na konieczność realizacji priorytetowych zadań w zakresie remontów oraz zapewnienia bezpieczeństwa pożarowego w obiektach MRiPS odstąpiono od realizacji zadania.
783	Rozbudowa systemu Quorum	31	750	75001	4300	135	130	96,3%	5	
784	Przebudowa i modernizacja budynku, pomieszczeń i infrastruktury technicznej w siedzibie MRiPS przy ul. Żurawiej 4a w Warszawie	31	750	75001	6050	87	0	0,0%	87	Po przeprowadzonym rozeznaniu rynku uzyskano dwie oferty. Jeden z oferentów wycofał się, natomiast druga oferta przekraczała kwotę wynikającą z planu środków niewygasających, dlatego odstąpiono od realizacji zadania.
785	Dodatkowy fundusz motywacyjny	31	853	85336	4010	6.798	6.798	100,0%	0	
786	Dodatkowy fundusz motywacyjny	31	853	85336	4110	1.104	1.104	100,0%	0	
787	Dodatkowy fundusz motywacyjny	31	853	85336	4120	166	133	79,9%	33	
788	Zakup wyposażenia na potrzeby jednostek OHP	31	853	85336	4210	2.195	2.194	100,0%	0	
789	Przeprowadzenie remontów w jednostkach OHP	31	853	85336	4270	17.730	17.647	99,5%	83	
790	Dodatkowe wsparcie psychologiczne dla uczestników niestacjonarnych	31	853	85336	4300	1.500	1.499	99,9%	1	
791	Przeprowadzenie remontów w jednostkach OHP	31	853	85336	4340	750	750	100,0%	0	
792	Budowa Ośrodka Szkolenia i Wychowania OHP w Strzelcach Krajeńskich (woj. lubuskie)	31	853	85336	6050	5.000	5.000	100,0%	0	
793	Termomodernizacja budynku administracyjno - hotelowego Ośrodka Szkolenia Zawodowego w Dobieszkwie (woj. łódzkie)	31	853	85336	6050	525	525	100,0%	0	
794	Wymiana wyeksploatowanych środków transportu	31	853	85336	6060	700	700	100,0%	0	
795	Wymiana wyeksploatowanych urządzeń oraz doposażenie warsztatów szkoleniowych	31	853	85336	6060	191	165	86,5%	26	
32 ROLNICTWO						328.219	211.189	64,3%	117.029	
796	Dopłaty do ubezpieczeń upraw rolnych i zwierząt gospodarskich	32	010	01026	2830	317.553	201.891	63,6%	115.662	Mniejsze od zakładanego zainteresowanie producentów rolnych ubezpieczeniem upraw rolnych i zwierząt gospodarskich.
797	System zbierania i wykorzystywania danych rachunkowych z gospodarstw rolnych (FADN)	32	010	01095	2830	2.003	2.003	100,0%	1	
798	Wykonanie materiałów informacyjno - promocyjnych z ologowaniem	32	010	01095	4300	224	224	100,0%	0	
799	Zakup powierzchni reklamowej na zewnętrznych nośnikach typu outdoor na potrzeby kampanii informacyjnych realizowanych przez Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	32	010	01095	4300	1.550	1.180	76,1%	370	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
800	Zakupy inwestycyjne na potrzeby laboratoriów referencyjnych Państwowego Instytutu Weterynaryjnego – Państwowego Instytutu Badawczego w Puławach	32	010	01095	6230	470	399	84,8%	71	
801	Wdrożenie systemu Quorum na potrzeby obsługi finansowo-kadrowej MRiRW	32	750	75001	4300	583	583	100,0%	0	
802	Zakup i wdrożenie macierzy dyskowej	32	750	75001	4300	84	62	73,6%	22	
803	Przebudowa pomieszczeń sanitarnych w budynku MRiRW	32	750	75001	6050	466	466	100,0%	0	
804	Przebudowa zasilania gwarantowanego w budynku MRiRW	32	750	75001	6050	451	451	100,0%	0	
805	Wdrożenie systemu Quorum na potrzeby obsługi finansowo-kadrowej MRiRW	32	750	75001	6060	178	178	100,0%	0	
806	Zakup i wdrożenie macierzy dyskowej	32	750	75001	6060	593	453	76,4%	140	
807	Zakup samochodu osobowego do nauki jazdy	32	801	80115	4240	75	75	100,0%	0	
808	Remont pomieszczeń budynku warsztatów szkolnych	32	801	80115	4270	300	0	0,0%	300	Główny wykonawca zobowiązał się do zrealizowania pełnego zakresu prac remontowych, ostatecznie pod koniec kwietnia zerwał umowę na realizację prac.
809	Budowa instalacji fotowoltaicznej	32	801	80115	6050	117	104	89,0%	13	
810	Budowa kotłowni gazowej dla warsztatów	32	801	80115	6050	71	71	99,9%	0	
811	Budowa kotłowni gazowej w budynku szkoły	32	801	80115	6050	393	393	100,0%	0	
812	Głęboka termomodernizacja budynków ZSCKR w Marianowie	32	801	80115	6050	250	0	0,0%	250	Ze względu na znaczny wzrost cen i konieczność zamknięcia się w zagwarantowanych środkach, inwestycja nie została zrealizowana.
813	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa istniejącego budynku szkoły	32	801	80115	6050	1.608	1.608	100,0%	0	
814	Rozbudowa boiska wielofunkcyjnego	32	801	80115	6050	1.000	1.000	100,0%	0	
815	Remont pomieszczeń budynku internatu	32	854	85410	4270	200	0	0,0%	200	Główny wykonawca zobowiązał się do zrealizowania pełnego zakresu prac remontowych, ostatecznie pod koniec kwietnia zerwał umowę na realizację prac.
816	Przebudowa schodów wejściowych do Internatu	32	854	85410	6050	50	50	100,0%	0	
33 ROZWÓJ WSI						181.127	157.498	87,0%	23.628	
817	Adaptacja łazienek oraz podjazdów schodów na potrzeby osób niepełnosprawnych w siedzibie Oddziału Centrum w Krakowie	33	010	01001	6220	150	31	20,9%	119	Inwestycja została zrealizowana w zakresie dostosowania podjazdów schodów na potrzeby osób niepełnosprawnych. Natomiast nie została zrealizowana w części dotyczącej adaptacji łazienek. Ze względu na sytuację rynkową wartość inwestycji była znacząco wyższa od zaplanowanych środków, co uniemożliwiło wybór wykonawców.
818	Budowa instalacji fotowoltaicznych na potrzeby działalności szkoleniowej i bieżącej w siedzibie Centrali w Brwinowie oraz Oddziału Centrum w Radomiu	33	010	01001	6220	700	680	97,1%	20	
819	Instalacja klap oddymiających na korytarzach i na klatkach schodowych w siedzibie Centrali w Brwinowie	33	010	01001	6220	350	0	0,0%	350	Inwestycja nie została zrealizowana. Jednostka odstąpiła od realizacji powyższej inwestycji z uwagi na jej koszt, który znacząco przekroczył zaplanowane na ten cel środki.
820	Modernizacja infrastruktury sieciowej i elektrycznej w budynku Centrum w Brwinowie	33	010	01001	6220	500	500	100,0%	0	
821	Modernizacja serwerowni w siedzibie Centrali w Brwinowie i Oddziału w Krakowie	33	010	01001	6220	216	216	100,0%	0	
822	Modernizacja zasilania awaryjnego serwerowni w Centrali i w Oddziałach	33	010	01001	6220	60	60	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
823	Montaż kolektorów słonecznych do podgrzewania ciepłej wody użytkowej w siedzibie Oddziału Centrum w Radomiu	33	010	01001	6220	100	98	97,7%	2	
824	Przebudowa 14 pokoi hotelowych w budynku administracyjnym Oddziału Centrum w Radomiu	33	010	01001	6220	490	452	92,3%	38	
825	Przebudowa wejścia i recepcji w budynku w związku z koniecznością dostosowania do wymogów ppoż. w siedzibie Centrum w Brwinowie	33	010	01001	6220	350	350	100,0%	0	
826	Wykonanie instalacji odpompowującej wodę w piwnicach w siedzibie Oddziału Centrum w Krakowie	33	010	01001	6220	100	94	93,6%	6	
827	Zakup i montaż windy oraz platformy dla osób niepełnosprawnych w budynku Centrum w Brwinowie	33	010	01001	6220	380	184	48,5%	196	Po przeprowadzeniu postępowania wyłoniono wykonawcę z najniższą ceną. Inwestycja została zrealizowana w całości niższym kosztem niż planowano.
828	Zakup profesjonalnego sprzętu multimedialnego do prowadzenia szkoleń w formie zdalnej w siedzibie Oddziału Centrum w Krakowie i Poznaniu	33	010	01001	6220	90	90	100,0%	0	
829	Adaptacja obiektów budowlanych w centrali Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Lubaniu i w Oddziale w Starym Polu (Lubań, Stare Pole, woj. Pomorskie)	33	010	01002	6220	2.100	2.100	100,0%	0	
830	Budowa instalacji fotowoltaicznej	33	010	01002	6220	230	207	89,9%	23	
831	Budowa kanalizacji do budynku pasieki położonego na działce nr 217/12 Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Lubaniu	33	010	01002	6220	84	83	99,1%	1	
832	Część I inwestycji pn. Przebudowa Centrum Edukacyjno-Szkoleniowego na rzecz rolnictwa Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Łosiowie	33	010	01002	6220	2.000	0	0,0%	2.000	Brak dokumentacji projektowej i kosztorysowej umożliwiającej ogłoszenie zamówienia na roboty budowlane w zakresie części I inwestycji. W związku z powyższym niemożliwe było przeprowadzenie procedury zmierzającej do udzielenia zamówienia na ww. roboty budowlane i ich wykonanie.
833	Dostosowanie budynku Śląskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego Oddział Mikołów ul. Gliwicka 85 do obowiązujących wymagań w zakresie ochrony przeciwpożarowej	33	010	01002	6220	449	449	100,0%	0	
834	Klimatyzacja budynku biurowca w Świętokrzyskim ODR Oddział w Sandomierzu	33	010	01002	6220	365	345	94,5%	20	
835	Klimatyzacja części północnej budynku biurowca w Świętokrzyskim ODR	33	010	01002	6220	270	254	94,1%	16	
836	Kombajn poletkowy	33	010	01002	6220	750	750	100,0%	0	
837	Kompleksowa modernizacja budynku Sienkiewiczówka w Mazowieckim Ośrodku Doradztwa Rolniczego Oddział Poświętne w Płońsku	33	010	01002	6220	920	920	100,0%	0	
838	Macierze dyskowe do serwerowni	33	010	01002	6220	100	98	98,2%	2	
839	Modernizacja bazy hotelowej w Kalsku	33	010	01002	6220	299	299	100,0%	0	
840	Modernizacja budynku administracyjnego - sali konferencyjnej, toalety, łącznika	33	010	01002	6220	125	125	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
841	Modernizacja budynku administracyjnego obejmująca: położenie nowej instalacji energetycznej i IT, modernizacja biur, zaplecza gastronomicznego, toalety, magazyny, korytarze i łączniki, klatki schodowe i schody, uszczelnienie dachu	33	010	01002	6220	1.800	1.800	100,0%	0	
842	Modernizacja budynku stodoły na działce nr 217/70 Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Lubaniu	33	010	01002	6220	3.123	3.123	100,0%	0	
843	Modernizacja ciągów komunikacyjnych, w tym klatki schodowej, znajdującej się w północnej części budynku biurowego Centrali Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego z siedzibą w Warszawie	33	010	01002	6220	430	370	86,1%	60	
844	Modernizacja elewacji na obiekcie Pałacu w Gliźnie	33	010	01002	6220	1.578	1.496	94,8%	82	
845	Modernizacja II piętra budynku biurowego w Końskowoli	33	010	01002	6220	500	165	33,0%	335	Wykonanie robót przygotowawczych w postaci koncepcji modernizacji, dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz uzyskanie wymaganego pozwolenia w dniu 28.11.2022 roku, wpłynęło na brak możliwości realizacji kolejnych prac i wydatkowania środków przed upływem 30 listopada 2022 roku.
846	Modernizacja odwodnienia budynków hotelu i biurowca w Świętokrzyskim ODR	33	010	01002	6220	55	55	99,5%	0	
847	Modernizacja oświetlenia i ogrodzenia na terenie Zachodniopomorskiego ODR w Barzkowicach	33	010	01002	6220	400	252	63,0%	148	
848	Modernizacja sali wykładowej w budynku biurowca w Świętokrzyskim ODR	33	010	01002	6220	80	80	100,0%	0	
849	Modernizacja serwerowni w siedzibie DODR we Wrocławiu przy ul. Zwycięskiej 8	33	010	01002	6220	170	169	99,7%	1	
850	Modernizacja toalet w budynku biurowym B3 we Wrocławiu przy ul. Zwycięskiej 8	33	010	01002	6220	100	66	65,8%	34	
851	Modernizacja wiaty wraz z budową zaplecza sanitarnego	33	010	01002	6220	250	248	99,1%	2	
852	Montaż paneli fotowoltaicznych dla Łódzkiego ODR zs. w Bratoszewicach	33	010	01002	6220	296	222	75,2%	73	
853	Przebudowa budynku administracyjno-biurowego na terenie nieruchomości ŚODR Oddział Bielsko-Biała w miejscowości Łodygowice	33	010	01002	6220	380	379	99,6%	1	
854	Przebudowa budynku administracyjno-biurowego na terenie nieruchomości ŚODR w Bielsku-Białej	33	010	01002	6220	250	248	99,4%	2	
855	Przebudowa budynku "Biblioteki"	33	010	01002	6220	500	500	100,0%	0	
856	Przebudowa dachu w budynku biurowym Warmińsko-Mazurskiego ODR	33	010	01002	6220	80	79	98,6%	1	
857	Przebudowa dachu z wymianą pokrycia dachowego budynku ŚODR w Bielsku-Białej	33	010	01002	6220	450	401	89,1%	49	
858	Przebudowa fundamentów (podwaliny) budynku „Rybacówka”, zlokalizowanego w miejscowości Złoty Potok, ul. Kościuszki, oraz wykonanie wjazdu na teren wraz z bramą	33	010	01002	6220	500	400	80,0%	100	
859	Przebudowa hotelu Świętokrzyskiego ODR z siedzibą w Modliszewicach Oddział w Sandomierzu z termomodernizacją części budynku – część II	33	010	01002	6220	800	800	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
860	Przebudowa i budowa placów, dróg wewnętrznych oraz budynków i budowli Podlaskiego ODR w Szepietowie	33	010	01002	6220	3.500	3.416	97,6%	84	
861	Przebudowa i modernizacja infrastruktury technicznej (np. budynki, budowle, sieć energetyczna, drogi dojazdowe) w Sielinku	33	010	01002	6220	1.171	1.171	100,0%	0	
862	Przebudowa II piętra budynku szkoleniowego Zachodniopomorskiego ODR w Barzkowicach – IV część	33	010	01002	6220	493	26	5,2%	467	W związku z sytuacją geopolityczną, koniunktura w branży budowlanej uległa zmianie, wystąpiły braki w materiałach budowlanych i zasobach ludzkich, okresy realizacji wydłużyły się, co uniemożliwiło przesunięcie inwestycji. Ze względu na duży zakres robót budowlanych i w obawie o bezpieczeństwo zakwaterowanych osób (matki z dziećmi), nie zostały podjęte działania mające na celu realizację inwestycji w budynku szkoleniowym, w którym czasowo zamieszkiwali zakwaterowani uchodźcy.
863	Przebudowa instalacji sieci wod.-kan. na terenie budynku ŚODR w Bielsku-Białej	33	010	01002	6220	450	217	48,1%	233	Po przeprowadzeniu postępowania wyłoniono wykonawcę z najniższą ceną. Inwestycja została w całości zrealizowana w kosztach niższych niż planowano.
864	Przebudowa parteru budynku szkoleniowego Zachodniopomorskiego ODR w Barzkowicach	33	010	01002	6220	800	23	2,9%	777	W związku z sytuacją geopolityczną, koniunktura w branży budowlanej uległa zmianie, wystąpiły braki w materiałach budowlanych i zasobach ludzkich, okresy realizacji wydłużyły się, co uniemożliwiło przesunięcie inwestycji. Ze względu na duży zakres robót budowlanych i w obawie o bezpieczeństwo zakwaterowanych osób (matki z dziećmi), nie zostały podjęte działania mające na celu realizację inwestycji w budynku szkoleniowym, w którym czasowo zamieszkiwali zakwaterowani uchodźcy.
865	Przebudowa pokoi bazy noclegowej w Małopolskim Ośrodku Doradztwa Rolniczego	33	010	01002	6220	730	728	99,8%	2	
866	Rekonstrukcja bramy zabytkowej i ogrodzenia	33	010	01002	6220	496	463	93,5%	32	
867	Rozwój mikroinstalacji Odnawialnych Źródeł Energii na terenie ŚODR Oddział Mikołów obejmujący budynek administracyjny z częścią garażowo-gospodarczą	33	010	01002	6220	159	159	99,8%	0	
868	System nawadniający 37 ha w Sielinku	33	010	01002	6220	1.200	1.200	100,0%	0	
869	Termomodernizacja budynku szkoleniowego w Mazowieckim Ośrodku Doradztwa Rolniczego Oddział Poświętne w Płońsku	33	010	01002	6220	900	873	97,0%	27	
870	Utwardzenie terenu, z wyznaczeniem miejsc parkingowych, na terenie nieruchomości Powiatowego Zespołu Doradztwa Rolniczego w Ostrowi Mazowieckiej	33	010	01002	6220	115	115	100,0%	0	
871	Wykonanie docieplenia cokołu budynku B w Kalsku	33	010	01002	6220	100	100	100,0%	0	
872	Wykonanie i montaż ogrodzenia, w tym bram wjazdowych, na terenie nieruchomości ŚODR Częstochowa, ul. Wyszyńskiego 70/126	33	010	01002	6220	680	680	100,0%	0	
873	Wykonanie i montaż ogrodzenia, w tym bram wjazdowych, na terenie nieruchomości ŚODR Oddział Bielsko-Biała w miejscowości Łodygowice, powiat żywiecki, ul. Kasztanowa 27	33	010	01002	6220	550	401	72,9%	149	
874	Wykonanie klimatyzacji w budynku administracyjnym	33	010	01002	6220	330	327	99,3%	2	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
875	Wykonanie kompletnej dokumentacji projektowej z dostawą i montażem dźwigu elektrycznego (dostosowanej dla osób niepełnosprawnych) w konstrukcji samonośnej stalowej przeszklonej dla budynku Śląskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego Oddział Bielsko-Biała przy ul. Boruty Spiechowicza 24	33	010	01002	6220	534	527	98,7%	7	
876	Wykonanie miejsc parkingowych i postojowych wraz z wjazdami z drogi publicznej na terenie nieruchomości ŚODR Częstochowa, ul. Wyszyńskiego 70/126	33	010	01002	6220	650	497	76,5%	153	
877	Wykonanie nowej strony internetowej Dolnośląskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego	33	010	01002	6220	50	50	99,9%	0	
878	Wykonanie projektu inwestycji pn. „Termomodernizacja sieci ogrzewania w budynku ŚODR w Bielsku-Białej”	33	010	01002	6220	205	113	55,3%	92	
879	Wykonanie sieci komputerowej w PZDR Chojnowie	33	010	01002	6220	30	30	99,2%	0	
880	Wykonanie sieci komputerowej w PZDR Świdnica	33	010	01002	6220	20	19	97,2%	1	
881	Zakup ciągnika parkowego	33	010	01002	6220	219	217	99,3%	2	
882	Zakup ciągnika rolniczego z przyczepą oraz kosiarką bijakową z koszem	33	010	01002	6220	380	375	98,6%	5	
883	Zakup deszczowni szpulowej	33	010	01002	6220	200	200	100,0%	0	
884	Zakup i montaż hali łukowej na terenie nieruchomości ŚODR Oddział Mikołów	33	010	01002	6220	500	479	95,7%	21	
885	Zakup infrastruktury wystawienniczej dla Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Lubaniu	33	010	01002	6220	727	697	95,9%	30	
886	Zakup kombajnu do zbioru wiśni	33	010	01002	6220	500	431	86,1%	70	
887	Zakup komputerów stacjonarnych AiO z oprogramowaniem, z zasilaczami UPS oraz urządzeniami drukującymi wielofunkcyjnymi	33	010	01002	6220	180	164	91,0%	16	
888	Zakup kosiarki dyskowej	33	010	01002	6220	50	47	94,5%	3	
889	Zakup mebli do wyposażenia pomieszczeń Dolnośląskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego we Wrocławiu	33	010	01002	6220	125	125	100,0%	0	
890	Zakup pamięci masowej do tworzenia kopii zapasowych	33	010	01002	6220	20	16	81,0%	4	
891	Zakup pojazdów i maszyn rolniczych będących składnikami majątku ruchomego do statutowego funkcjonowania ŚODR Częstochowa	33	010	01002	6220	455	454	99,7%	1	
892	Zakup prasy rolującej	33	010	01002	6220	78	78	99,8%	0	
893	Zakup przełącznika switch	33	010	01002	6220	26	11	40,7%	15	Po przeprowadzeniu postępowania wyłoniono wykonawcę z najniższą ceną. Inwestycja została w całości zrealizowana w kosztach niższych niż planowano.
894	Zakup serwera do terminali	33	010	01002	6220	20	20	100,0%	0	
895	Zakup stacji meteorologicznych	33	010	01002	6220	1.000	849	84,9%	151	
896	Zakup systemu EZD PUW (serwery – aplikacyjny bazodanowy, drukarki kodów kreskowych, skanery kodów kreskowych)	33	010	01002	6220	38	34	90,3%	4	
897	Zakup urządzeń wielofunkcyjnych 7 sztuk	33	010	01002	6220	140	140	99,8%	0	
898	Zakup wraz z montażem agregatu prądotwórczego (budynek administracyjny)	33	010	01002	6220	100	100	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
899	Zakup wraz z montażem agregatu prądowórczego (Centrum Konferencyjne)	33	010	01002	6220	120	120	100,0%	0	
900	Zakup wraz z montażem paneli fotowoltaicznych w budynku administracyjnym w Minikowie	33	010	01002	6220	130	100	76,8%	30	
901	Odnowienie wsparcia wraz z przedłużeniem subskrypcji dla posiadanego systemu Forcepoint Web/Email Security	33	010	01027	2570	3.157	2.989	94,7%	168	
902	Rozbudowa platformy NGFW o usługę funkcjonalności SASE (Secure Access Service Edge)	33	010	01027	2570	2.258	1.901	84,2%	357	
903	Rozbudowa platformy sprzętowej firewall (serwery appliance) wraz z oprogramowaniem i wsparciem	33	010	01027	2570	693	55	7,9%	638	Umowa została podpisana na niższą kwotę niż planowano.
904	Zakup licencji oraz subskrypcji oprogramowania do urządzeń BIG-IP i5800	33	010	01027	2570	156	156	100,0%	0	
905	Zakup przełączników sieciowych LAN oraz sieci WIFI	33	010	01027	2570	1.250	946	75,7%	304	
906	Zakup samochodów wraz z ubezpieczeniem	33	010	01027	2570	875	672	76,8%	203	
907	Zakup usługi doradczej dot. przetargu na zakup systemu finansowo-księgowego	33	010	01027	2570	449	449	100,0%	0	
908	Dopłaty krajowe do materiału siewnego	33	010	01027	2800	44.990	43.113	95,8%	1.877	Ostateczna kwota, jaka została wykorzystana była uzależniona od wielkości indywidualnych limitów pomocy de minimis, jakimi dysponowali beneficjenci pomocy. W związku z tym na skutek przeprowadzonych postępowań administracyjnych została przyznana ostatecznie niższa kwota niż planowano.
909	Pomoc dla producentów mleka, którzy w związku z upadłością podmiotów nabywających mleko w latach 2018-2020 nie otrzymali zapłaty za sprzedane mleko	33	010	01027	2800	12.500	4.085	32,7%	8.415	Wnioskowana kwota pomocy po szczegółowej weryfikacji złożonych wniosków przez organ wydający decyzje o przyznaniu pomocy uległa zmniejszeniu. Ponadto dla części wniosków wydane zostały decyzje o odmowie przyznania pomocy ze względu na niespełnienie warunków do jej otrzymania.
910	Przebudowa lokali jednostek terenowych ARiMR	33	010	01027	6220	2.655	1.765	66,5%	890	
911	Realizacja dostosowania Systemu Informatycznego ARiMR do obsługi wniosku obszarowego w ramach kampanii 2021 oraz zmiany dotyczące aplikacji PZSiPPlus oraz eWnioskiPlus	33	010	01027	6220	18.873	18.873	100,0%	0	
912	Rozbudowa platformy sprzętowej firewall (serwery appliance) wraz z oprogramowaniem i wsparciem	33	010	01027	6220	1.345	1.345	100,0%	0	
913	Rozbudowa systemu alarmowego i systemu dostępu kontroli	33	010	01027	6220	21	21	100,0%	0	
914	Zakup i dostawa serwerów do centrów przetwarzania danych	33	010	01027	6220	14.189	11.069	78,0%	3.120	Umowa została podpisana w wyniku rozstrzygniętego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na niższą kwotę niż planowano.
915	Zakup i montaż systemu audio-wideo w sali konferencyjnej	33	010	01027	6220	11	11	99,9%	0	
916	Zakup i montaż systemu klimatyzacji	33	010	01027	6220	25	25	98,4%	0	
917	Zakup i montaż systemu regałów przesuwanych	33	010	01027	6220	178	164	92,3%	14	
918	Zakup licencji oraz subskrypcji oprogramowania do urządzeń BIG-IP i5800	33	010	01027	6220	494	494	100,0%	0	
919	Zakup narzędzia klasy PIM/PAM, realizującego nadzór nad kontami w środowisku IT ARiMR	33	010	01027	6220	3.000	3.000	100,0%	0	
920	Zakup nieruchomości na potrzeby BP	33	010	01027	6220	359	41	11,3%	318	Po uruchomieniu procedury zakupu nieruchomości wystąpiły okoliczności, które uniemożliwiły realizację zadania w terminie. Sprzedający nie zdążył przeprowadzić wszystkich czynności formalno-prawnych koniecznych do zawarcia transakcji.
921	Zakup przełączników sieciowych LAN oraz sieci WIFI	33	010	01027	6220	5.680	5.680	100,0%	0	
922	Zakup samochodów wraz z ubezpieczeniem	33	010	01027	6220	17.190	16.254	94,6%	936	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
923	Zakup serwerów APIC technologii Application Centric Infrastructure do centrów danych ARIMR	33	010	01027	6220	309	309	100,0%	0	
924	Zakup specjalistycznych zestawów komputerowych dla jednostek terenowych ARIMR	33	010	01027	6220	5.291	5.010	94,7%	281	
925	Zakup sprzętu pomiarowego dla Biur Kontroli na Miejscu	33	010	01027	6220	3.560	3.537	99,4%	23	
926	Zakup urządzeń niszczących	33	010	01027	6220	528	505	95,7%	23	
34 ROZWÓJ REGIONALNY						51.879	48.326	93,2%	3.553	
927	Przygotowanie i organizacja 11 Sesji Światowego Forum Miejskiego (WUF11), w tym wsparcie prac programowych oraz działania promocyjne	34	750	75001	4170	357	99	27,8%	258	Nie było możliwe pełne wydatkowanie przyznaných środków z uwagi na ograniczenia w zakresie możliwości zaangażowania polskich ekspertów w wypracowywanie programu i udziału merytorycznego w WUF11. Wszelkie dodatkowe zadania, realizowane były przez pracowników ministerstwa. W odniesieniu do zadań o charakterze promocyjnym, powodem niewydatkowania środków była również rezygnacja z zatrudnienia eksperta.
928	Czyszczenie elewacji zewnętrznej budynku Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej przy ul. Wspólnej 2/4 w Warszawie	34	750	75001	4270	2.500	1.174	47,0%	1.326	Na niepełne wykonanie wydatków zaplanowanych na realizację tego zadania miała wpływ m.in. duża fluktuacja kadr i opóźnienia w procedurze przetargowej. Prace przebiegały sprawnie jednak były przerwane w związku z niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi uniemożliwiającymi dalsze prowadzenie robót.
929	Działania informacyjne i promocyjne Ministerstwa w zakresie prowadzenia polityki rozwoju, w tym KPO.	34	750	75001	4300	2.000	1.605	80,2%	395	
930	Organizacja i obsługa 11. sesji Światowego Forum Miejskiego (WUF11) wraz z imprezami towarzyszącymi w 2022 r. – usługa kompleksowa realizowana przez operatora organizacyjno-logistycznego	34	750	75001	4300	35.000	35.000	100,0%	0	
931	Przygotowanie i organizacja 11 Sesji Światowego Forum Miejskiego (WUF11), w tym wsparcie prac programowych oraz działania promocyjne	34	750	75001	4300	715	566	79,2%	149	
932	Przygotowanie, zorganizowanie i przeprowadzenie konkursu dot. polityki miejskiej, adresowanego do młodych ludzi, w kontekście organizacji 11. Sesji Światowego Forum Miejskiego w Katowicach w 2022 roku	34	750	75001	4300	10	9	86,1%	1	
933	Rezerwacja miejsc noclegowych oraz zapewnienie kompleksowej obsługi rezerwacji tych miejsc noclegowych, w związku z organizacją przez MFIPR Światowego Forum Miejskiego w Katowicach w 2022 - WUF11	34	750	75001	4300	50	50	100,0%	0	
934	Wdrożenie strategii promocji WUF 11	34	750	75001	4300	1.000	1.000	100,0%	0	
935	Przygotowanie i organizacja 11 Sesji Światowego Forum Miejskiego (WUF11), w tym wsparcie prac programowych oraz działania promocyjne	34	750	75001	4380	50	37	74,2%	13	
936	Przygotowanie i organizacja 11 Sesji Światowego Forum Miejskiego (WUF11), w tym wsparcie prac programowych oraz działania promocyjne	34	750	75001	4410	15	15	100,0%	0	
937	Przygotowanie i organizacja 11 Sesji Światowego Forum Miejskiego (WUF11), w tym wsparcie prac programowych oraz działania promocyjne	34	750	75001	4420	145	111	76,7%	34	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
938	Przygotowanie i organizacja 11 Sesji Światowego Forum Miejskiego (WUF11), w tym wsparcie prac programowych oraz działania promocyjne	34	750	75001	4430	700	0	0,0%	700	Obowiązek zapewnienia ubezpieczenia przez najemcę obiektu konferencyjnego, tj. Międzynarodowego Centrum Kongresowego (MCK) wraz z zapleczem organizacyjnym wynikał z zapisów umowy. W wyniku analizy okazało się, że zakres ten wyczerpuje polisa zawartą pomiędzy PZU S.A. a Ministerstwem Funduszy i Polityki Regionalnej. W związku z powyższym, zawarcie kolejnej umowy stało się bezprzedmiotowe.
939	Przygotowanie i organizacja 11 Sesji Światowego Forum Miejskiego (WUF11), w tym wsparcie prac programowych oraz działania promocyjne	34	750	75001	4550	50	0	0,0%	50	Szkolenie o charakterze Team Building, dla pracowników zaangażowanych w przygotowania do WUF11, zaplanowano na II kwartał 2022 roku (kwiecień/maj), jednak w związku z dalszą intensyfikacją prac przygotowawczych oraz dodatkowymi wyzwaniem związanymi z wojną w Ukrainie, organizacja szkolenia nie była możliwa.
940	Przebudowa i modernizacja budynku, pomieszczeń i infrastruktury technicznej w siedzibie ministerstwa przy ul. Wspólnej 2/4	34	750	75001	6050	1.000	467	46,7%	533	Duża fluktuacja kadr zajmujących się inwestycjami były powodem przesunięcia prac związanych z przygotowaniem dokumentacji postępowań przetargowych, co wpłynęło na terminy podpisania umów, a także ich realizacji. W ramach środków niewygasających wykonano uszczelnianie pionów kanalizacyjnych. Prace dotyczące modernizacji instalacji elektrycznej - ze względu na opóźnienia - zmieniono koncepcję finansowania inwestycji.
941	Dotacja celowa dla Urzędu Miasta Katowice na realizację zadań zleconych przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego związanych z promocją WUF11	34	750	75095	2010	1.200	1.106	92,2%	94	
942	Przygotowanie i organizacja 11 Sesji Światowego Forum Miejskiego (WUF11) - składka na rzecz UN Habitat	34	750	75095	4540	7.087	7.087	100,0%	0	
37 SPRAWIEDLIWOŚĆ						91.279	90.917	99,6%	363	
943	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	750	75001	4020	1.300	1.300	100,0%	0	
944	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	750	75001	4060	7	0	0,0%	7	Kwota nie została wykorzystana w określonym terminie z uwagi na specyfikę sytuacji kadrowej
945	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	750	75001	4110	224	221	98,8%	3	
946	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	750	75001	4120	32	26	81,7%	6	
947	Dotacja na pierwsze wyposażenie IGB - Centrum Cyberbezpieczeństwa Zamość	37	755	75501	2280	6.650	6.650	100,0%	0	
948	Budowa, utrzymanie i rozwój Krajowego Rejestru Zadłużonych	37	755	75501	6060	2.916	2.916	100,0%	0	
949	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	755	75507	4010	313	307	98,2%	6	
950	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	755	75507	4110	50	48	95,9%	2	
951	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	755	75507	4120	7	7	97,1%	0	
952	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	755	75512	4010	3.256	3.250	99,8%	6	
953	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	755	75512	4060	60.840	60.695	99,8%	145	
954	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	755	75512	4110	528	523	99,0%	5	
955	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	755	75512	4120	80	57	71,7%	23	
956	Zakup amunicji	37	755	75512	4250	5.100	4.961	97,3%	139	
957	Budowa budynków zakwaterowania osadzonych wraz z infrastrukturą towarzyszącą	37	755	75512	6050	1.586	1.580	99,6%	6	
958	Budowa pawilonu zakwaterowania osadzonych	37	755	75512	6050	563	563	100,0%	0	
959	Strzelnica kontenerowa	37	755	75512	6060	2.263	2.263	100,0%	0	
960	Zakup samochodów	37	755	75512	6060	2.234	2.234	100,0%	0	
961	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	755	75513	4010	2.805	2.805	100,0%	0	
962	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	755	75513	4110	456	455	99,8%	1	
963	Dodatkowy fundusz motywacyjny	37	755	75513	4120	69	55	79,4%	14	
39 TRANSPORT						596.705	576.992	96,7%	19.713	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
964	Krajowe przewozy pasażerskie w transporcie kolejowym	39	600	60001	2630	3.000	0	0,0%	3.000	Zadanie zrealizowano w ramach innego źródła finansowania, tj. ze środków dotacji przedmiotowej do krajowych kolejowych przewozów pasażerskich wyrównującej utracone przychody z tytułu honorowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego na 2022 r.
965	Budowa i przebudowa dworców kolejowych	39	600	60002	6230	32.470	26.065	80,3%	6.405	Niewykorzystanie środków w pełnej kwocie wynika z sytuacji na rynku robót budowlanych, w tym z trudności uniemożliwiających zawarcie umowy na roboty budowlane w zakładanym terminie.
966	Inwestycje drogowe objęte Programem Budowy Dróg Krajowych na lata 2014-2023 (z perspektywą do 2025 roku)	39	600	60011	6050	530.821	530.821	100,0%	0	
967	Zakup środków transportowych	39	600	60011	6060	2.955	2.955	100,0%	0	
968	Zakup sprzętu informatycznego	39	600	60012	6060	949	843	88,8%	107	
969	Zakup środków transportowych	39	600	60012	6060	134	134	100,0%	0	
970	Zakup umundurowania	39	600	60055	3020	586	586	100,0%	0	
971	Dodatkowy fundusz motywacyjny	39	600	60055	4010	38	38	100,0%	0	
972	Dodatkowy fundusz motywacyjny	39	600	60055	4020	1.079	1.079	100,0%	0	
973	Dodatkowy fundusz motywacyjny	39	600	60055	4110	193	192	99,5%	1	
974	Dodatkowy fundusz motywacyjny	39	600	60055	4120	28	25	88,4%	3	
975	Zakup wyposażenia biurowego, w tym sprzętu informatycznego	39	600	60055	4210	888	888	100,0%	0	
976	Montaż urządzeń systemu odcinkowego pomiaru prędkości na drodze S2 i DW 871	39	600	60055	4300	500	499	99,8%	1	
977	Pozyskanie nieruchomości wraz z niezbędnym dostosowaniem i wyposażeniem budynku do potrzeb funkcjonowania oddziału GITD w Białej Podlaskiej	39	600	60055	6060	10.000	0	0,0%	10.000	Niewykorzystanie środków z powodów przeszkód formalnych, w tym brak podjęcia przez potencjalnego sprzedającego uchwały w terminie umożliwiającej sformalizowanie transakcji oraz narzucenie przez niego niekorzystnych zapisów w projekcie umowy przedwstępnej sprzedaży nieruchomości.
978	Zakup i instalacja lamp doświetlających do urządzeń rejestrujących	39	600	60055	6060	3.798	3.797	100,0%	1	
979	Zakup i instalacja urządzeń rejestrujących tył pojazdów oraz ich integracja z pozostałymi urządzeniami rejestrującymi	39	600	60055	6060	100	99	99,4%	1	
980	Dodatkowy fundusz motywacyjny	39	600	60095	4020	104	104	100,0%	0	
981	Dodatkowy fundusz motywacyjny	39	600	60095	4110	17	17	99,1%	0	
982	Dodatkowy fundusz motywacyjny	39	600	60095	4120	2	2	94,1%	0	
983	Sfinansowanie ogólnopolskich działań edukacyjno-informacyjnych skierowanych do uczestników ruchu drogowego w Polsce	39	600	60095	4300	6.000	5.836	97,3%	164	
984	Dodatkowy fundusz motywacyjny	39	750	75001	4010	193	193	100,0%	0	
985	Dodatkowy fundusz motywacyjny	39	750	75001	4020	1.522	1.522	100,0%	0	
986	Dodatkowy fundusz motywacyjny	39	750	75001	4110	315	295	93,6%	20	
987	Dodatkowy fundusz motywacyjny	39	750	75001	4120	47	36	77,0%	11	
988	Rozbudowa systemu CCTV w budynku A, B, C Ministerstwa	39	750	75001	6050	100	100	100,0%	0	
989	Budowa i rozwój systemów teleinformatycznych, zakup sprzętu teleinformatycznego, licencji oraz majątkowych praw autorskich	39	750	75001	6060	865	865	100,0%	0	
40 TURYSTYKA						8.835	2.736	31,0%	6.099	
990	Działania promocyjne związane z wykorzystaniem praw do używania nazwy i znaku Igrzysk Europejskich 2023 w promocji Polski w kraju i za granicą w latach 2021 – 2023	40	630	63002	2840	1.000	985	98,5%	15	
991	Promowanie turystyki na rynku krajowym	40	630	63002	2840	517	508	98,4%	8	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
992	Zakup prawa do używania nazwy i znaku Igrzysk Europejskich 2023 w promocji Polski w kraju i za granicą w latach 2021 – 2023	40	630	63002	2840	5.900	0	0,0%	5.900	Środki nie zostały wydatkowane w związku z zawarciem umowy licencyjnej pomiędzy Polską Organizacją Turystyczną, a spółką Igrzyska Europejskie 2023, na podstawie której udzielono nieodpłatnego użyczenia logotypu Igrzysk Europejskich 2023.
993	Modernizacja infrastruktury teleinformatycznej Polskiej Organizacji Turystycznej	40	630	63002	6220	1.000	827	82,7%	173	
994	Działania na rzecz wzrostu konkurencyjności polskiej turystyki	40	630	63095	4390	204	204	100,0%	0	
995	Dodatkowy fundusz motywacyjny	40	750	75001	4010	32	32	100,0%	0	
996	Dodatkowy fundusz motywacyjny	40	750	75001	4020	148	148	100,0%	0	
997	Dodatkowy fundusz motywacyjny	40	750	75001	4110	29	29	100,0%	0	
998	Dodatkowy fundusz motywacyjny	40	750	75001	4120	5	3	60,8%	2	
41 ŚRODOWISKO						10.871	10.041	92,4%	830	
999	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	020	02003	4010	12	12	100,0%	0	
1000	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	020	02003	4020	32	32	100,0%	0	
1001	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	020	02003	4110	7	7	100,0%	0	
1002	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	020	02003	4120	1	1	98,0%	0	
1003	Modernizacja systemu informatycznego	41	020	02003	6050	310	305	98,5%	5	
1004	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	750	75001	4010	406	406	100,0%	0	
1005	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	750	75001	4020	1.396	1.396	100,0%	0	
1006	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	750	75001	4110	293	293	100,0%	0	
1007	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	750	75001	4120	44	39	88,0%	5	
1008	Remonty pomieszczeń w siedzibie Ministerstwa Klimatu i Środowiska	41	750	75001	4210	60	60	99,6%	0	
1009	Zakup sprzętu i oprogramowania	41	750	75001	4210	150	144	96,3%	6	
1010	Remonty pomieszczeń w siedzibie Ministerstwa Klimatu i Środowiska	41	750	75001	4270	600	28	4,7%	572	Odstąpiono od realizacji remontu łazienek w budynku Ministerstwa Klimatu i Środowiska z uwagi na fakt, że przedstawione kosztorysy znacznie przekraczały wysokość środków finansowych, jakie zamawiający mógł przeznaczyć na realizację zadania. Ze względu na sytuację ekonomiczno-gospodarczą zdecydowano o wykonaniu koniecznych prac remontowych w ograniczonym zakresie.
1011	Przeprowadzenie szkoleń dla pracowników Ministerstwa Klimatu i Środowiska	41	750	75001	4550	30	30	100,0%	0	
1012	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	750	75001	4710	18	10	54,0%	8	
1013	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	801	80115	4010	32	32	100,0%	0	
1014	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	801	80115	4110	5	5	100,0%	0	
1015	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	801	80115	4120	0	0	49,2%	0	Niewykorzystana kwota wynika z naliczenia składki na Fundusz Pracy od rzeczywiście wypłaconych wynagrodzeń.
1016	Remont wieży pałacowej	41	801	80115	4270	57	57	100,0%	0	
1017	Budowa modernizacja obiektów administracyjnych szkoły	41	801	80115	6050	400	400	100,0%	0	
1018	Budowa zespołu boisk sportowych	41	801	80115	6050	892	892	100,0%	0	
1019	Modernizacja dachu budynku szkoły	41	801	80115	6050	1.006	977	97,1%	29	
1020	Przebudowa budynku szkoły	41	801	80115	6050	985	985	100,0%	0	
1021	Przebudowa i adaptacja na sale szkolne i węzeł sanitarny poddasza budynku szkoły	41	801	80115	6050	305	305	100,0%	0	
1022	Termomodernizacja budynków mieszkalnych przy szkole	41	801	80115	6050	140	140	100,0%	0	
1023	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	801	80148	4010	30	30	100,0%	0	
1024	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	801	80148	4110	5	5	100,0%	0	
1025	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	801	80148	4120	0	0	96,3%	0	
1026	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	854	85410	4010	21	21	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1027	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	854	85410	4110	3	3	100,0%	0	
1028	Remont części wspólnych internatu	41	854	85410	4270	150	150	100,0%	0	
1029	Modernizacja w budynku internatu	41	854	85410	6050	966	966	100,0%	0	
1030	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	900	90022	4010	48	48	100,0%	0	
1031	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	900	90022	4020	576	576	100,0%	0	
1032	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	900	90022	4110	101	101	100,0%	0	
1033	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	900	90022	4120	15	15	96,8%	0	
1034	Budowa i Wdrożenie nowego systemu - INTEGRACJA BAZ	41	900	90022	4300	220	22	10,1%	198	Niewykorzystana kwota wynika z realizacji zadania przez osobę fizyczną nieprowadzącą działalności gospodarczej i braku możliwości zakwalifikowania jej wynagrodzenia do tego paragrafu.
1035	Budowa i Wdrożenie nowego Systemu Bezpieczeństwa Informacji	41	900	90022	4300	170	165	97,1%	5	
1036	Kompleksowe usługi archiwizacyjne	41	900	90022	4300	63	63	100,0%	0	
1037	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	900	90023	4010	96	96	100,0%	0	
1038	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	900	90023	4020	260	260	100,0%	0	
1039	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	900	90023	4110	49	49	100,0%	0	
1040	Dodatkowy fundusz motywacyjny	41	900	90023	4120	7	7	99,3%	0	
1041	Prace remontowe w RDOŚ w Warszawie	41	900	90023	4270	300	300	100,0%	0	
1042	Wykonanie ekspertyz i dokumentacji związanych z Archiwum Zakładowym RDOŚ w Rzeszowie	41	900	90023	4300	120	119	99,3%	1	
1043	Wykonanie i posadowienie tablic na terenie form ochrony przyrody województwa podkarpackiego	41	900	90023	4300	63	62	98,7%	1	
1044	Wykonanie ekspertyz i dokumentacji związanych z Archiwum Zakładowym RDOŚ w Rzeszowie	41	900	90023	4390	60	60	100,0%	0	
1045	Zakup środków transportu	41	900	90023	6060	365	365	100,0%	0	
42 SPRAWY WEWNĘTRZNE						1.366.776	1.359.825	99,5%	6.951	
1046	Zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych	42	730	73095	6220	1.000	1.000	100,0%	0	
1047	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	750	75001	4010	311	311	100,0%	0	
1048	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	750	75001	4020	1.794	1.794	100,0%	0	
1049	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	750	75001	4060	204	204	100,0%	0	
1050	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	750	75001	4110	362	361	99,9%	0	
1051	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	750	75001	4120	52	45	87,0%	7	
1052	Remont górnych elementów elewacji budynku MSWiA przy ul. Batorego 5 w Warszawie – ETAP I	42	750	75001	4270	268	268	100,0%	0	
1053	Przebudowa budynku przy al. J. Ch. Szucha 2/4 w Warszawie wraz z dostosowaniem do wymogów ochrony przeciwpożarowej	42	750	75001	6050	973	973	100,0%	0	
1054	Przebudowa ogrodzenia terenu nieruchomości MSWiA przy ul. Batorego 5 w Warszawie	42	750	75001	6050	70	70	99,8%	0	
1055	Przebudowa związana ze zmianą aranżacji bufetu w budynku MSWiA przy ul. Batorego 5 w Warszawie	42	750	75001	6050	376	347	92,3%	29	
1056	Wymiana okien wraz z poprawą bezpieczeństwa w budynku Biura Przepustek przy ul. Rakowieckiej 2a w Warszawie	42	750	75001	6050	322	322	100,0%	0	
1057	Zwiększenie efektywności energetycznej budynku przy ul. Rakowieckiej 2a/Batorego 5 w Warszawie poprzez wykonanie jego głębokiej, kompleksowej modernizacji energetycznej	42	750	75001	6050	30	30	100,0%	0	
1058	Dostawa, montaż i uruchomienie dwóch modułów UPS w budynku Biura Przepustek przy ul. Rakowieckiej 2a w Warszawie	42	750	75001	6060	33	33	99,9%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1059	Koncepcja edo2 – modernizacja Systemu Personalizacji Dokumentów i Oprogramowania Wspomagającego	42	750	75070	6060	547	547	100,0%	0	
1060	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	750	75073	4010	87	87	100,0%	0	
1061	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	750	75073	4020	618	618	100,0%	0	
1062	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	750	75073	4060	9	9	100,0%	0	
1063	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	750	75073	4110	108	108	100,0%	0	
1064	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	750	75073	4120	18	16	89,5%	2	
1065	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	753	75301	4010	113	113	100,0%	0	
1066	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	753	75301	4020	1.123	1.123	100,0%	0	
1067	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	753	75301	4110	201	201	100,0%	0	
1068	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	753	75301	4120	30	24	81,0%	6	
1069	Zakup sprzętu transportowego	42	754	75401	6060	2.184	2.184	100,0%	0	
1070	Obsługa śmigłowców- przegląd po roku eksploatacji	42	754	75402	4270	110	110	100,0%	0	
1071	Termomodernizacja budynku KGP wraz z dostosowaniem do aktualnych przepisów z uwzględnieniem zaleceń audytu energetycznego i audytu oświetlenia na terenie przy ul. Puławskiej 148/150 w Warszawie	42	754	75402	6050	252	252	100,0%	0	
1072	Termomodernizacja i modernizacja budynku A przy ul. Taborowej 33 B w Warszawie	42	754	75402	6050	1.566	1.566	100,0%	0	
1073	Zakup sprzętu transportowego	42	754	75402	6060	208	208	100,0%	0	
1074	Zakup sprzętu uzbrojenia i techniki specjalnej	42	754	75402	6060	1.219	1.219	100,0%	0	
1075	Zakup sprzętu uzbrojenia i techniki specjalnej	42	754	75403	4250	1.759	1.757	99,9%	2	
1076	Zakup sprzętu informatyki i łączności, oprogramowania oraz systemów teleinformatycznych	42	754	75403	6060	7.383	7.383	100,0%	0	
1077	Zakup sprzętu transportowego	42	754	75403	6060	582	582	100,0%	0	
1078	Komenda Wojewódzka Policji w Białymstoku - przebudowa i modernizacja części budynku administracyjnego przy ul. Henryka Sienkiewicza 65	42	754	75404	6050	902	902	100,0%	0	
1079	Komenda Wojewódzka Policji w Gdańsku ul. Harfowa 60 - przebudowa stołówki - Część I - modernizacja jadalni do funkcji Sali dydaktycznej	42	754	75404	6050	160	160	100,0%	0	
1080	KWP Katowice - modernizacja rozdzielni głównej oraz dwóch stacji transformatorowych	42	754	75404	6050	968	968	100,0%	0	
1081	KWP w Poznaniu – ul. Kochanowskiego 2a - rozbiórka budynku magazynowego wraz z zagospodarowaniem terenu	42	754	75404	6050	727	726	100,0%	0	
1082	KWP w Poznaniu – ul. Podolańska 52 – Rozbiórka budynku magazynowego wraz z zagospodarowaniem terenu	42	754	75404	6050	683	683	100,0%	0	
1083	Budowa i modernizacja obiektów na potrzeby Komendy Rejonowej Policji Warszawa I przy ul. Belwederskiej 16 - etap I - opracowanie dokumentacji projektowej	42	754	75405	6050	60	60	100,0%	0	
1084	Budowa nowej siedziby PP Żabia Wola	42	754	75405	6050	6	6	100,0%	0	
1085	II KP Rzeszów - budowa nowej siedziby	42	754	75405	6050	2.739	2.739	100,0%	0	
1086	KMP Jelenia Góra – przebudowa obiektu na potrzeby PDOZ oraz CBŚP	42	754	75405	6050	1.383	1.383	100,0%	0	
1087	KMP Konin – modernizacja obiektu	42	754	75405	6050	1.350	1.350	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1088	Komenda Miejska Policji w Chełmie, ul. Reformacka 24A - modernizacja obiektu wraz z zagospodarowaniem terenu pod potrzeby CBŚP	42	754	75405	6050	830	830	100,0%	0	
1089	Komenda Powiatowa Policji w Bielsku Podlaskim – modernizacja budynku garażowego	42	754	75405	6050	621	621	100,0%	0	
1090	Komenda Powiatowa Policji w Hajnówce – modernizacja budynku garażowego	42	754	75405	6050	262	262	100,0%	0	
1091	Komisariat IV Policji w Białymstoku – budowa nowej siedziby – Etap II	42	754	75405	6050	1.534	1.534	100,0%	0	
1092	Komisariat Policji I w Białymstoku – budowa nowej siedziby – Etap II	42	754	75405	6050	1.256	1.256	100,0%	0	
1093	Komisariat Policji w Kobiernicach - modernizacja instalacji wewnętrznych oraz pomieszczeń budynku	42	754	75405	6050	701	701	100,0%	0	
1094	Komisariat Policji w Sędziszowie - budowa nowej siedziby - etap II	42	754	75405	6050	2.040	2.040	100,0%	0	
1095	KP Jelcz-Laskowice - budowa nowej siedziby	42	754	75405	6050	450	450	100,0%	0	
1096	KP Tarnowo Podgórne – zagospodarowanie terenu Etap II	42	754	75405	6050	500	500	100,0%	0	
1097	KP w Dorohusku - modernizacja obiektu - II etap	42	754	75405	6050	260	260	100,0%	0	
1098	KP w Poniatowej - modernizacja obiektu	42	754	75405	6050	200	200	100,0%	0	
1099	KPP Bolesławiec - II etap - budowa nowej siedziby	42	754	75405	6050	3.192	3.192	100,0%	0	
1100	KPP Gostyń - rozbudowa oraz modernizacja obiektu wraz z zagospodarowaniem terenu	42	754	75405	6050	588	588	100,0%	0	
1101	KPP Rypin – budowa nowej siedziby	42	754	75405	6050	182	182	100,0%	0	
1102	KPP Turek - przebudowa oraz modernizacja obiektu wraz z zagospodarowaniem terenu	42	754	75405	6050	1.330	1.330	100,0%	0	
1103	KPP w Biłgoraju - modernizacja obiektu - II etap	42	754	75405	6050	1.160	1.160	100,0%	0	
1104	KPP w Opolu Lubelskim - modernizacja obiektu - II etap	42	754	75405	6050	260	260	100,0%	0	
1105	Posterunek Policji w Białowieży ul. Sportowa 18 – przebudowa i modernizacja pomieszczeń biurowych i mieszkalnych oraz ciągów komunikacyjnych	42	754	75405	6050	73	73	100,0%	0	
1106	Posterunek Policji w Drohiczynie – budowa nowej siedziby	42	754	75405	6050	3	3	100,0%	0	
1107	Posterunek Policji w Nurcu Stacji – budowa nowej siedziby	42	754	75405	6050	4	4	100,0%	0	
1108	Posterunek Policji w Pacynie - regulacja stanu prawnego zabudowanej nieruchomości zlokalizowanej w Pacynie przy ul. Łukasiewicza 4 wraz z wykonaniem robót w celu właściwego funkcjonowania obiektu	42	754	75405	6050	30	0	0,0%	30	Opóźnienia w procesie zakupu przez Komendę Wojewódzką Policji w Radomiu nieruchomości od właściciela.
1109	PP w Lesznie - Etap II budowa nowej siedziby	42	754	75405	6050	6	6	100,0%	0	
1110	PP w Marcinowicach - budowa nowej siedziby w systemie modułów 3D	42	754	75405	6050	780	780	100,0%	0	
1111	PP Węgliniec - dostosowanie pomieszczeń pod potrzeby posterunku	42	754	75405	6050	311	311	100,0%	0	
1112	Przystosowanie budynku Komendy Miejskiej Policji w Bydgoszczy do potrzeb Komisariatu Policji Bydgoszcz – Szwederowo, ul. Wojska Polskiego 4F	42	754	75405	6050	1.085	1.085	100,0%	0	
1113	Zakup sprzętu transportowego	42	754	75405	6060	2.698	2.698	100,0%	0	
1114	Zakup amunicji	42	754	75406	4210	2.066	2.066	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1115	Remont podzespołu statku powietrznego eksploatowanego w Lotnictwie Straży Granicznej	42	754	75406	4270	245	245	100,0%	0	
1116	Budowa obiektów i przebudowa budynku na potrzeby PSG w m. Częstochowa.	42	754	75406	6050	1.500	1.500	100,0%	0	
1117	Budowa zabezpieczenia granicy państwowej.	42	754	75406	6050	1.115.400	1.115.400	100,0%	0	
1118	Rozbudowa budynku administracyjnego przy Al. Niepodległości 100 w m. WARSZAWA (w zakresie dostosowania obiektu do przepisów p.poz. wraz z nadbudową ostatniej kondygnacji).	42	754	75406	6050	11.429	11.429	100,0%	0	
1119	Zakup samochodów służbowych	42	754	75406	6060	531	531	100,0%	0	
1120	Lusterka pirotechniczne	42	754	75408	4210	50	49	98,3%	1	
1121	Oprogramowanie	42	754	75408	4210	25	25	100,0%	0	
1122	Środki techniki ochronnej	42	754	75408	4210	660	611	92,6%	49	
1123	Urządzenia i materiały teleinformatyczne	42	754	75408	4210	650	587	90,3%	63	
1124	Naprawa urządzeń UPS	42	754	75408	4270	100	100	100,0%	0	
1125	Remont oświetlenia zewnętrznego oraz instalacji elektrycznej zewnętrznej w ob. P-38 w Warszawie	42	754	75408	4270	1.100	1.100	100,0%	0	
1126	Testy na obecność koronawirusa COVID19	42	754	75408	4280	65	46	70,0%	19	
1127	Montaż ściany wizyjnej oraz montaż sieciowego systemu wizyjnego	42	754	75408	4300	200	143	71,6%	57	
1128	Usługa przedłużenia prawa użytkowania i subskrypcji oprogramowania	42	754	75408	4300	648	574	88,6%	74	
1129	Budowa 25 m strzelnicy 3 torowej oraz strzelnicy z torem taktycznym w budynku nr 8 przy ul. P-38 w Warszawie	42	754	75408	6050	8.000	7.963	99,5%	37	
1130	Przebudowa strzelnicy 300 m w ob. Raducz	42	754	75408	6050	1.994	1.994	100,0%	0	
1131	Samochody opancerzone	42	754	75408	6060	6.000	4.830	80,5%	1.170	Oszczędności powstałe po zrealizowaniu zakupu 2 samochodów opancerzonych przez Służbę Ochrony Państwa.
1132	Utrzymanie ciągłości działania infrastruktury teleinformatycznej, systemów informatycznych w obiektach KG PSP	42	754	75409	4210	830	830	100,0%	0	
1133	Zakup umundurowania	42	754	75409	4210	75	75	100,0%	0	
1134	Realizacja zadań remontowych w obiektach KG PSP	42	754	75409	4270	168	168	100,0%	0	
1135	Budowa stanowiska do mycia pojazdów i sprzętu pożarniczego, kontenera magazynowego oraz wiaty na terenie Szkoły Aspirantów Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu	42	754	75409	6050	900	900	100,0%	0	
1136	Budowa stanowiska do prowadzenia działań ratowniczych podczas katastrofy kolejowej na poligonie Szkoły Aspirantów PSP w Kościelcu	42	754	75409	6050	902	902	100,0%	0	
1137	Przebudowa budynku nr 13 z przystosowaniem do potrzeb Szkoły Aspirantów PSP w Krakowie	42	754	75409	6050	482	482	100,0%	0	
1138	Przebudowa Działu Gospodarki Żywnościowej w budynku C Szkoły Aspirantów PSP w Poznaniu	42	754	75409	6050	700	700	100,0%	0	
1139	Realizacja inwestycji budowlanych prowadzonych przez Centralne Muzeum Pożarnictwa w Mysłowicach	42	754	75409	6050	144	144	100,0%	0	
1140	Dostawa samochodów operacyjnych	42	754	75409	6060	794	794	100,0%	0	
1141	Utrzymanie ciągłości działania infrastruktury teleinformatycznej, systemów informatycznych w obiektach KG PSP	42	754	75409	6060	785	785	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1142	Zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych	42	754	75409	6060	4.000	3.997	99,9%	3	
1143	Dotacje dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych	42	754	75409	6230	68.034	67.483	99,2%	551	
1144	Dotacje dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych	42	754	75412	6230	37.725	37.725	100,0%	0	
1145	Zakup i wyposażenie ratowników górskich GOPR w sprzęt i ekwipunek ratowniczy w celu prawidłowej realizacji działań z zakresu ratownictwa górskiego	42	754	75415	2820	4.091	4.091	100,0%	0	
1146	Zakup i wyposażenie ratowników górskich TOPR w sprzęt i ekwipunek ratowniczy w celu prawidłowej realizacji działań z zakresu ratownictwa górskiego	42	754	75415	2820	5.383	5.358	99,5%	25	
1147	Rozbudowa budynku gospodarczego umożliwiającą zorganizowanie i utrzymanie dyżurki GOPR w celu zapewnienia gotowości ratowniczej na terenie Pienin Właściwych oraz Pasma Lubania w Gorcach	42	754	75415	6230	1.000	999	99,9%	1	
1148	Zakup i wyposażenie ratowników górskich GOPR w sprzęt i ekwipunek ratowniczy w celu prawidłowej realizacji działań z zakresu ratownictwa górskiego	42	754	75415	6230	5.465	2.738	50,1%	2.727	Brak możliwości zrealizowania zakupu samochodów - karettek górskich, ze względu na wystąpienie klęski żywiołowej powodzi na części terytorium Republiki Południowej Afryki, w której zlokalizowana jest fabryka Toyoty – dostawcy pojazdów bazowych.
1149	Zakup i wyposażenie ratowników górskich TOPR w sprzęt i ekwipunek ratowniczy w celu prawidłowej realizacji działań z zakresu ratownictwa górskiego	42	754	75415	6230	505	504	99,8%	1	
1150	Dostawa zapór i innego sprzętu przeciwpowodziowego wykorzystywanego do działań przeciwpowodziowych	42	754	75478	4210	2.101	2.101	100,0%	0	
1151	Dostawa sprzętu transportowego i specjalistycznego wykorzystywanego do działań związanych z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych	42	754	75478	6060	2.100	2.100	100,0%	0	
1152	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	754	75495	4010	834	834	100,0%	0	
1153	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	754	75495	4110	133	133	100,0%	0	
1154	Dodatkowy fundusz motywacyjny	42	754	75495	4120	20	9	43,8%	11	Oszczędności powstałe po odprowadzeniu składek na Fundusz Pracy.
1155	Zakup sprzętu informatyki i łączności, oprogramowania oraz systemów teleinformatycznych	42	754	75495	6060	3.626	3.626	100,0%	0	
1156	Zadania i zakupy inwestycyjne dla SPZOZ MSWiA	42	851	85195	6220	20.669	19.878	96,2%	791	
1157	Wyżywienie cudzoziemców systemem zleconym	42	852	85231	4300	500	10	2,0%	490	Brak pełnej realizacji środków niewygasających wynika przede wszystkim z trwałości pobytu ewakuowanej grupy obywateli z Afganistanu w Polsce (skreślenia cudzoziemców z powodu opuszczenia ośrodków lub przejścia ich przez inne państwa), jak również niezrealizowaniem w całości planowanych ewakuacji (w planach było przyjęcie grupy współpracowników NATO), w ramach realizowanego programu pn. „Pomoc dla Afganistanu”.
1158	Zakwaterowanie cudzoziemców systemem zleconym	42	852	85231	4300	900	95	10,6%	805	Brak pełnej realizacji środków niewygasających wynika przede wszystkim z trwałości pobytu ewakuowanej grupy obywateli z Afganistanu w Polsce (skreślenia cudzoziemców z powodu opuszczenia ośrodków lub przejścia ich przez inne państwa), jak również niezrealizowaniem w całości planowanych ewakuacji (w planach było przyjęcie grupy współpracowników NATO), w ramach realizowanego programu pn. „Pomoc dla Afganistanu”.
43 WYZNANIA RELIGIJNE ORAZ MNIEJSZOŚCI NARODOWE I ETNICZNE						112	112	99,5%	1	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1159	Dodatkowy fundusz motywacyjny	43	750	75001	4010	7	7	100,0%	0	
1160	Dodatkowy fundusz motywacyjny	43	750	75001	4020	87	87	100,0%	0	
1161	Dodatkowy fundusz motywacyjny	43	750	75001	4110	16	16	100,0%	0	
1162	Dodatkowy fundusz motywacyjny	43	750	75001	4120	2	2	76,6%	1	
44 ZABEZPIECZENIE SPOŁECZNE						3.023	2.355	77,9%	668	
1163	Dodatkowy fundusz motywacyjny	44	750	75001	4010	174	174	100,0%	0	
1164	Dodatkowy fundusz motywacyjny	44	750	75001	4020	1.480	1.480	100,0%	0	
1165	Dodatkowy fundusz motywacyjny	44	750	75001	4110	284	284	100,0%	0	
1166	Dodatkowy fundusz motywacyjny	44	750	75001	4120	41	34	83,2%	7	
1167	Remont budynku C przy ul. Nowogrodzkiej 1/3/5 w Warszawie	44	750	75001	4270	64	63	98,4%	1	
1168	Remont toalet w budynku przy Żurawiej 4a w Warszawie	44	750	75001	4270	103	0	0,0%	103	Z uwagi na konieczność realizacji priorytetowych zadań w zakresie remontów oraz zapewnienia bezpieczeństwa pożarowego w obiektach MRiPS, odstąpiono od realizacji zadania.
1169	Działania informacyjno-promocyjne	44	750	75001	4300	91	91	100,0%	0	
1170	Rozbudowa systemu Quorum	44	750	75001	4300	161	155	96,2%	6	
1171	Przebudowa budynków B i C przy ul. Nowogrodzkiej 1/3/5 w Warszawie	44	750	75001	6050	421	0	0,0%	421	Uzyskane w toku badania rynku oferty przekraczały kwotę wynikającą z planu środków niewygasających, dlatego odstąpiono od realizacji zadania.
1172	Rozbudowa Systemu Elektronicznej Wymiany Informacji dotyczących Zabezpieczenia Społecznego	44	852	85295	4300	130	0	0,0%	130	W związku z przedłużającym się postępowaniem na zakup usług w ramach zadania, wynikającym ze składania przez wykonawców kolejnych pytań skutkujących zmianą SIWZ, nie było możliwości wydatkowania środków w terminie.
1173	Zmiany w Portalu Informacyjno-Usługowym Empatia	44	852	85295	4300	74	74	100,0%	0	
45 SPRAWY ZAGRANICZNE						4.524	3.503	77,4%	1.022	
1174	Zakup i dostawa komputerów przenośnych oraz stacji dokujących	45	750	75001	4210	1.431	1.431	100,0%	0	
1175	Adaptacja pomieszczeń na potrzeby serwerowni ppoż. i SZT	45	750	75001	6050	1.023	1.023	100,0%	0	
1176	Modernizacja zasilania energetycznego obiektów MSZ przy al. J. Ch. Szucha 23, al. J. Ch. Szucha 23A w Warszawie	45	750	75001	6050	680	680	100,0%	0	
1177	Budowa siedziby Ambasady RP w Republice Białorusi z siedzibą w Mińsku przy ulicy Starowileński Trakt	45	750	75057	6050	372	368	99,0%	4	
1178	Przeprowadzenie audytu, inwentaryzacji i analizy formalno - prawnej budowy Centrum Kultury Polskiej i Dialogu Europejskiego - Dom Polski we Lwowie	45	853	85395	4300	1.018	0	0,0%	1.018	Z uwagi na niepewność sytuacji po wybuchu konfliktu zbrojnego na Ukrainie wystąpiła konieczność zawieszenia prac nad przeprowadzeniem przetargu na realizację przedmiotowego zadania. Przedłużająca się wojna i brak perspektyw zakończenia konfliktu w najbliższym czasie spowodowały, że podjęta została decyzja o nierealizowaniu wydatków ze środków niewygasających.
46 ZDROWIE						696.584	637.563	91,5%	59.022	
1179	Pilotażowy program profilaktyki krótkowzroczności u dzieci z terenu województwa lubelskiego	46	730	73014	2840	253	134	53,1%	118	
1180	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	750	75001	4010	139	139	99,6%	1	
1181	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	750	75001	4020	2.980	2.980	100,0%	0	
1182	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	750	75001	4110	537	536	99,8%	1	
1183	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	750	75001	4120	76	65	85,6%	11	
1184	Sprzęt komputerowy	46	750	75001	4210	893	624	69,8%	270	
1185	Archiwizacja dokumentów	46	750	75001	4300	289	289	100,0%	0	
1186	Remont łazienek w budynku Ministerstwa Zdrowia przy ul. Miodowej 15 w Warszawie	46	750	75001	4340	141	141	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1187	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	750	75001	4710	47	16	34,7%	31	Kwota składek PPK pracodawcy została zaplanowana dla całego planu przeznaczonych na wypłatę dodatku motywacyjnego. Niewykorzystanie środków w pełnej zaplanowanej kwocie wynika z licznych rezygnacji pracowników z opłacania składek PPK.
1188	Kompleksowa modernizacja ogrodu oraz małego dziedzińca w siedzibie Ministerstwa Zdrowia przy ul. Miodowej 15	46	750	75001	6050	1.010	1.010	100,0%	0	
1189	Zakupy inwestycyjne dla Biura Administracyjnego Ministerstwa Zdrowia	46	750	75001	6060	2.936	2.143	73,0%	793	
1190	Program zapobieżenia negatywnym skutkom deficytu pilotów w Śmigłowej Służbie Ratownictwa Medycznego oraz modernizacji samolotowego zespołu transportowego w Lotniczym Pogotowiu Ratunkowym w Warszawie	46	752	75295	6220	1.076	570	53,0%	506	
1191	Centrum Leczenia Biologicznego w Samodzielnym Publicznym Szpitalu Klinicznym Nr 1 - Pomorski Uniwersytet Medyczny	46	851	85112	6220	9.717	9.714	100,0%	3	
1192	Drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym - program wieloletni	46	851	85112	6220	63.000	63.000	100,0%	0	
1193	Modernizacja Kliniki Chirurgii Ogólnej, Gastroenterologicznej i Onkologicznej celem poprawy jakości świadczonych usług z zakresu chirurgii ogólnej i onkologicznej - Uniwersyteckie Centrum Kliniczne Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego	46	851	85112	6220	237	237	100,0%	0	
1194	Modernizacja Oddziału Elektrokardiologii wraz z Pracownią Elektrokardioterapii - Górnośląskie Centrum Medyczne im. prof. Leszka Gieca w Katowicach	46	851	85112	6220	6.975	6.919	99,2%	56	
1195	Nadbudowa, rozbudowa i przebudowa Samodzielnego Publicznego Klinicznego Szpitala Okulistycznego w Warszawie	46	851	85112	6220	6.899	6.899	100,0%	0	
1196	Rozbudowa wraz z modernizacją Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie i Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie w zakresie kliniczno-dydaktycznym i medycznych wdrożeń innowacyjnych - program wieloletni	46	851	85112	6220	746	746	100,0%	0	
1197	Wieloletni program medyczny – rozbudowa i modernizacja Szpitala Uniwersyteckiego Nr 2 im. dr Jana Biziela w Bydgoszczy	46	851	85112	6220	11.391	11.391	100,0%	0	
1198	Zakup mammografu i sterylizatora parowego oraz myjki-dezynfektora - Szpital Kliniczny im. ks. Anny Mazowieckiej w Warszawie	46	851	85112	6220	1.541	1.512	98,2%	28	
1199	Modernizacja i adaptacja Światowego Centrum Słuchu dla celów realizacji nowych wielospecjalistycznych usług medycznych - Instytut Fizjologii i Patologii Słuchu	46	851	85112	6230	7.824	7.824	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1200	Modernizacja Kliniki Wrodzonych Wad Metabolizmu i Pediatrii oraz Kliniki Neurologii Dzieci i Młodzieży w budynku B Instytutu Matki i Dziecka z wymianą dachu i zakupem wyposażenia	46	851	85112	6230	1.200	1.200	100,0%	0	
1201	Modernizacja Zakładu Mikrobiologii i Immunologii Klinicznej oraz przebudowa zasilania rezerwowego – zakup agregatów w Instytucie Pomnik Centrum Zdrowia Dziecka	46	851	85112	6230	1.683	0	0,0%	1.683	Realizując przedmiotowe zadanie zostały przeprowadzone dwa postępowania przetargowe, w których zebrane oferty znacznie przekraczały planowaną kwotę na realizację ww. zadania. Wpływ na to miały m.in. sytuacja za wschodnią granicą, skutki trwającej pandemii oraz inflacja, co spowodowało braki surowców i komponentów na rynku.
1202	Przebudowa części kondygnacji 1-go piętra budynku nr 1 (A) na potrzeby utworzenia Pracowni Patomorfologii - Instytut Hematologii i Transfuzjologii w Warszawie	46	851	85112	6230	1.181	970	82,1%	211	
1203	Wieloletni Plan Inwestycyjny – budowa, przebudowa, modernizacja infrastruktury Narodowego Instytutu Kardiologii - Państwowego Instytutu Badawczego w celu zwiększenia dostępności i jakości wysokospecjalistycznych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z chorobami układu sercowo-naczyniowego	46	851	85112	6230	19.000	19.000	100,0%	0	
1204	Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Centrum Onkologii – Instytut im. Marii Skłodowskiej – Curie w Warszawie – etap I	46	851	85112	6230	38.000	17.754	46,7%	20.246	Brak wydatkowania części kwoty środków niewygasających wynika przede wszystkim z zaistniałej sytuacji gospodarczej oraz konieczności unieważnienia ogłoszonego postępowania przetargowego na dokumentację projektową i ogłoszenia kolejnego postępowania uwzględniającego zmniejszony zakres rzeczowy inwestycji. Konieczność zmniejszenia pierwotnie zakładanego zakresu rzeczowego inwestycji była wynikiem gwałtownego wzrostu wszystkich nakładów cenotwórczych dla robót budowlanych oraz braku dostępności materiałów budowlanych, elementów wyposażenia technicznego.
1205	Wykonanie nowego przyłącza wodociągowego od strony ulicy Indiry Gandhi do Instytutu Hematologii i Transfuzjologii w Warszawie	46	851	85112	6230	586	586	100,0%	0	
1206	Zakup izolatora wraz z akcesoriami do wykonywania badań jałowości produktów sterylnych - Narodowy Instytut Leków	46	851	85112	6230	412	412	100,0%	0	
1207	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	851	85117	4010	131	131	100,0%	0	
1208	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	851	85117	4110	21	21	100,0%	0	
1209	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	851	85117	4120	3	1	46,1%	2	Niewydatkowanie środków wynika z przepisów zwalniających naliczanie składek na Funduszu Pracy dla osób, które ukończyły odpowiednio 55 lat (kobiety) i 60 lat (mężczyźni).
1210	Zakup wyposażenia dla KOZZD	46	851	85120	4210	1.340	770	57,5%	570	
1211	Zakup usług remontowych	46	851	85120	4270	460	167	36,4%	293	Główną przyczyną niewykorzystania środków przez KOZZD był brak wykonawców, którzy podjęliby się w krótkim terminie wykonać konieczne i zaplanowane prace remontowe. Ponadto, dodatkowo utrudniały obostrzenia związane z COVID-19, które nakazały utrzymanie pomieszczeń w celu odizolowania zakażonych pacjentów, a duża liczba pacjentów powodowała brak wolnych miejsc, gdzie można było na czas prowadzonych prac przenieść pacjentów.
1212	Adaptacja obiektów Oddziału Zewnętrznego w Czersku Zakładu Karnego w Koronowie na potrzeby oddziału zamiejscowego KOZZD w Gostyninie	46	851	85120	6050	3.800	2.792	73,5%	1.008	Niewydatkowanie środków jest wynikiem powstałych oszczędności w wyłonionych najkorzystniejszych ofertach wykonawców robót oraz dostawców usług w trybie procedur przetargowych.

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1213	Budowa docelowego 60-lóżkowego Krajowego Ośrodka Zapobiegania Zachowaniom Dysocjalnym w Gostyninie	46	851	85120	6050	2.838	0	0,0%	2.838	Kontynuacja budowy docelowego KOZZD, w tym uruchomienie środków, wymagało przeprowadzenia audytu dokumentacji projektowej oraz aktualizacji dokumentów. Posiadana dokumentacja projektowa dotycząca ww. zadania inwestycyjnego została sporządzona w 2016 roku, a zgodnie z przepisami prawa budowlanego dokumenty powinny być zaktualizowane przed ogłoszeniem przetargu na wykonanie robót budowlanych.
1214	Dostawa i wdrożenie oprogramowania do prowadzenia Elektronicznej Dokumentacji Medycznej	46	851	85120	6060	400	400	99,9%	0	
1215	Zakup cyfrowego systemu ultrasonograficznego dla Centralnego Ośrodka Medycyny Sportowej w Warszawie	46	851	85121	6220	400	400	100,0%	0	
1216	Zakup licencji dotyczących Cyberbezpieczeństwa	46	851	85132	4210	2.150	0	0,0%	2.150	Po rozpoznaniu rynku i przeprowadzonych konsultacjach rynkowych przez GIS, wartość planowanych do zakupu licencji z zakresu cyberbezpieczeństwa przekroczyła kwotę możliwą do poniesienia.
1217	Zakup przez Główny Inspektorat Sanitarny Zintegrowanego Systemu Informatycznego - Finanse i księgowość, kadry i place, majątek, analiza informacji	46	851	85132	6060	1.000	0	0,0%	1.000	Brak wykonawcy zainteresowanego dostawą systemu w określonym terminie - dwa przetargi unieważniono. Dostawcy deklarowali dostawę systemu jednak po okresie uniemożliwiającym poniesienie wydatków ze środków niewygasających.
1218	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	851	85133	4010	4	4	100,0%	0	
1219	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	851	85133	4020	241	241	100,0%	0	
1220	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	851	85133	4060	5	5	100,0%	0	
1221	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	851	85133	4110	47	42	88,8%	5	
1222	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	851	85133	4120	8	5	65,4%	3	
1223	Zakup systemu klasy ERP	46	851	85137	6060	600	600	100,0%	0	
1224	System do rejestracji wyrobów medycznych - Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych w Warszawie	46	851	85137	6060	400	0	0,0%	400	Brak dostatecznej obsady kadrowej, w jednostce odpowiedzialnej za wdrażanie nowych rozwiązań informatycznych.
1225	Działalność lotniczych zespołów ratownictwa medycznego w zakresie obsługi technicznej i utrzymania technicznej zdatości do lotu floty statków powietrznych	46	851	85141	2490	4.890	4.890	100,0%	0	
1226	Zakupy inwestycyjne Lotniczego Pogotowia Ratunkowego w zakresie informatycznym	46	851	85141	6220	3.000	2.912	97,1%	88	
1227	System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego w zakresie jego rozbudowy i modyfikacji	46	851	85144	2800	637	505	79,3%	132	
1228	System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego w zakresie jego rozbudowy i modyfikacji	46	851	85144	6220	18.462	17.425	94,4%	1.037	Niepełne wykonanie wynika ze znacznych opóźnień wykonawcy w realizacji zadania (rozszerzenia funkcjonalności modułów SWD PRM) i braku możliwości zakończenia go do końca listopada oraz powstałych oszczędności uzyskanych w postępowaniach przetargowych.
1229	Program polityki zdrowotnej służący wykonaniu programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”	46	851	85149	4210	44	22	50,2%	22	
1230	Program Profilaktyki i Leczenia Chorób Układu Sercowo-Naczyniowego POLKARD na lata 2017-2021	46	851	85149	4210	100	0	0,0%	100	Realizator odstąpił od realizacji zadania polegającego na koordynowaniu zakupu oprogramowania z uwagi na brak możliwości dotrzymania terminów związanych z przeprowadzeniem przetargu.
1231	Leczenie antyretrowirusowe osób żyjących z wirusem HIV w Polsce na lata 2017-2021	46	851	85149	4230	71.265	71.265	100,0%	0	
1232	Narodowy Program Leczenia Chorych na Hemofilie i Pokrewne Skazy Krwotoczne na lata 2019-2023	46	851	85149	4230	43.890	43.890	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1233	Rządowy Program badań przesiewowych noworodków w Polsce na lata 2019-2022	46	851	85149	4230	2.090	21	1,0%	2.069	Poniesiono niższe koszty w związku ze spadkiem liczby urodzeń dzieci (spadek o ok. 20 tys. urodzeń w stosunku do prognozy z 2021 roku) oraz jednoczesną zmianą koncepcji sfinansowania zadania.
1234	Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej na lata 2011 - 2021	46	851	85149	4280	8.149	7.485	91,9%	664	
1235	Rządowy Program badań przesiewowych noworodków w Polsce na lata 2019-2022	46	851	85149	4280	1.800	1.074	59,6%	726	
1236	Narodowa Strategia Onkologiczna	46	851	85149	4300	2.208	2.208	100,0%	0	
1237	Narodowy Program Leczenia Chorych na Hemofilię i Pokrewne Skazy Krwotoczne na lata 2019-2023	46	851	85149	4300	612	612	100,0%	0	
1238	Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej na lata 2011 - 2021	46	851	85149	4300	420	120	28,6%	300	Niepełne wykonanie wyniku z odstąpienia przez Ministra Zdrowia od ogłoszenia konkursu na opracowanie jedynie samej koncepcji kampanii dotyczącej rozpowszechnienia idei transplantacji.
1239	Rządowy Program badań przesiewowych noworodków w Polsce na lata 2019-2022	46	851	85149	4300	270	67	24,7%	203	Niepełne wykonanie wyniku z niższych kosztów obsługi zadania realizowanego przez Instytut Matki i Dziecka (koordynacja programu). Z powodu mniejszej liczby urodzeń dzieci (w stosunku do prognozy z 2021 r.) wykonano mniej badań, a co za tym idzie była mniejsza liczba próbek do przekazania do badań.
1240	Zapewnienie samowystarczalności RP w krew i jej składniki na lata 2021-2026	46	851	85149	4300	540	328	60,8%	212	
1241	Narodowa Strategia Onkologiczna	46	851	85149	6140	58.933	55.582	94,3%	3.351	Niepełne wykonanie planu wyniku z zakupu w cenach niższych niż planowano oraz braku zakupu sprzętu z uwagi na problemy z dostawami.
1242	Program polityki zdrowotnej służący wykonaniu programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”	46	851	85149	6140	153	153	100,0%	0	
1243	Program Profilaktyki i Leczenia Chorób Układu Sercowo-Naczyniowego POLKARD na lata 2017-2021	46	851	85149	6140	5.240	975	18,6%	4.265	Niepełne wykonanie wyniku z braku możliwości przygotowania dokumentacji i przeprowadzenia przetargu przez Szpital Uniwersytecki w Krakowie na zakup oprogramowania do obrazowania mózgu dla ponad czterdziestu szpitali regionalnych w Polsce w terminie pozwalającym na wykorzystanie środków w okresie obowiązywania umowy.
1244	Zapewnienie samowystarczalności RP w krew i jej składniki na lata 2021-2026	46	851	85149	6140	1.500	1.337	89,1%	163	
1245	Narodowy Program Zdrowia na lata 2021-2025	46	851	85195	2810	2.940	1.842	62,7%	1.097	Niepełne wykonanie wyniku z wyboru tylko 1 realizatora (Fundacji) - w postępowaniach konkursowych nie zgłosiło się więcej fundacji. Jednocześnie wystąpiły oszczędności w realizacji zadania dotyczące m.in. zakupu materiałów biurowych czy kosztów osobowych.
1246	Narodowy Program Zdrowia na lata 2021-2025	46	851	85195	2820	328	278	85,0%	49	
1247	Narodowy Program Zdrowia na lata 2021-2025	46	851	85195	2830	14.120	8.626	61,1%	5.494	Niepełne wykonanie wyniku z unieważnienia postępowań przetargowych i braku wyboru realizatora oraz z opóźnień w rozstrzygnięciu postępowań przetargowych. Ponadto uzyskano oszczędności w wyniku realizacji prac wyłącznie przez pracowników etatowych (bez zatrudniania zewnętrznych ekspertów) oraz wykorzystania własnego zaplecza technicznego i infrastruktury do realizacji działań.
1248	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	851	85195	4010	2.019	2.018	100,0%	1	
1249	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	851	85195	4110	327	327	99,9%	0	
1250	Dodatkowy fundusz motywacyjny	46	851	85195	4120	50	45	89,3%	5	
1251	Zakup materiałów i wyposażenia dla Centrum e-Zdrowia m.in. Licencje niskocenne meble i wyposażenie utrzymanie trwałości i rozwój systemów	46	851	85195	4210	641	523	81,6%	118	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1252	Zakup szczepionek do realizacji szczepień w ramach Programu Szczepień Ochronnych	46	851	85195	4230	188.933	186.980	99,0%	1.953	Oszczędności w wyniku wyłonienia ofert na niższe, niż zaplanowano, kwoty zakupu niektórych szczepionek. Brak ofert na całość planowanego zakupu.
1253	Zakup usług remontowych w siedzibie Centrum e-Zdrowia	46	851	85195	4270	7.017	6.749	96,2%	269	
1254	Realizacja świadczeń zdrowotnych w zakresie poszukiwania i doboru niespokrewnionych i/lub haploidentycznych dawców komórek krwiotwórczych - Centrum Organizacyjno-Koordynacyjne do Spraw Transplantacji Poltransplant	46	851	85195	4280	3.000	3.000	100,0%	0	
1255	Zakup usług pozostałych przez Centrum e-Zdrowia m.in. utrzymanie trwałości i rozwój systemów badania ankietowe mapy kompetencji kalendarze biurkowe nadzór inwestorski strona internetowa	46	851	85195	4300	20.652	20.531	99,4%	121	
1256	Budowa drugiego toru sieci elektrycznej zasilającego serwerownie Centrum e-Zdrowia	46	851	85195	6050	235	235	100,0%	0	
1257	Rozbudowa budynku hurtowni surowic i szczepionek Centralnej Bazy Rezerw Sanitarno-Przeciwepidemicznych w Porebach	46	851	85195	6050	760	760	100,0%	0	
1258	Optymalizacja systemu pozyskiwania pytań	46	851	85195	6060	2.000	0	0,0%	2.000	W świetle ówczesnego stopnia zaawansowania prac nad aplikacją, nie było możliwe jej ukończenie, przetestowanie i odbiór w terminie, co pozwoliłoby na dokonanie przez Centrum Egzaminów Medycznych rozliczeń z wykonawcą i wydatkowanie przyznaných środków.
1259	Zakupy inwestycyjne Centrum e-Zdrowia niezbędne do zapewniania prawidłowej realizacji zadań m.in. urządzenia klimatyzacji i wentylacji system monitoringu Infrastruktura techniczno-systemowa sprzęt licencje systemy oprogramowania (ITS w tym dla Centrum Operacji Bezpieczeństwa) Rozwój systemu P1	46	851	85195	6060	34.685	32.391	93,4%	2.294	Oszczędności wynikają z rozstrzygniętych postępowań przetargowych na niższe kwoty niż planowano, na etapie zgłoszenia jako wydatków niewygasających. Ponadto brak możliwości wydatkowania środków przeznaczonych na jedno z zadań w związku z informacją przekazaną przez wykonawcę, o problemach z dostawą sprzętu, wynikającą z przerw w globalnych łańcuchach dostaw spowodowanych pandemią COVID-19.
1260	Narodowy Program Zdrowia na lata 2021-2025	46	851	85195	6230	61	0	0,0%	61	Środki nie zostały wydatkowane, ponieważ nie wystąpiły wydatki majątkowe, które mogłyby zostać sfinansowane z tych środków w ramach NPZ.
47 ENERGIA						4.789	3.338	69,7%	1.451	
1261	Zakup aparatury do monitorowania skażeń izotopami alfa promieniotwórczymi	47	150	15004	6230	163	163	100,0%	0	
1262	Dodatkowy fundusz motywacyjny	47	750	75001	4010	47	47	100,0%	0	
1263	Dodatkowy fundusz motywacyjny	47	750	75001	4020	1.062	1.062	100,0%	0	
1264	Dodatkowy fundusz motywacyjny	47	750	75001	4110	180	180	100,0%	0	
1265	Dodatkowy fundusz motywacyjny	47	750	75001	4120	27	26	94,3%	2	
1266	Remonty pomieszczeń w siedzibie Ministerstwa Klimatu i Środowiska	47	750	75001	4210	40	40	99,6%	0	
1267	Zakup sprzętu i oprogramowania	47	750	75001	4210	100	96	96,3%	4	
1268	Remonty pomieszczeń w siedzibie Ministerstwa Klimatu i Środowiska	47	750	75001	4270	400	19	4,7%	381	Odstąpiono od realizacji remontu łazienek w budynku Ministerstwa Klimatu i Środowiska z uwagi na fakt, że przedstawione kosztorysy znacznie przekraczały wysokość środków finansowych, jakie zamawiający mógł przeznaczyć na realizację zadania. Ze względu na sytuację ekonomiczno-gospodarczą zdecydowano o wykonaniu koniecznych prac remontowych w ograniczonym zakresie.
1269	Kampania informacyjna dotycząca dodatków osłonowych	47	750	75001	4300	1.700	1.672	98,4%	28	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1270	Wydatki niekwalifikowalne w projekcie Instrument „Łącząc Europę” (CEF) w sektorze telekomunikacja i energia	47	750	75001	4300	78	25	31,7%	53	Odstąpiono od umowy. Zamawiający z winy wykonawcy odstąpił od umowy na zamówienie publiczne, dotyczące świadczenia specjalistycznych usług w zakresie doskonalenia Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w Ministerstwie Klimatu i Środowiska. Ponadto, część z pozostałych zadań, które były realizowane w projekcie, a z którymi mógł wiązać się podatek VAT, były z niego zwolnione, co zmniejszyło wydatki.
1271	Wykonanie analizy dotyczącej skutków likwidacji obligi giełdowego	47	750	75001	4390	196	0	0,0%	196	W związku ze zmianą przepisów ustawy - Prawo energetyczne oraz ustawy o odnawialnych źródłach energii, w którym wprowadzono przepisy dotyczące przedmiotu analizy - likwidację tzw. obligi giełdowego, prowadzenie dalszych prac nad realizacją tego zadania z przyczyn obiektywnych i niezależnych stało się bezpodstawne.
1272	Koszty prowadzonych spraw arbitrażowych	47	750	75001	4610	714	2	0,3%	712	Prokuratoria Generalna RP wskazała, że nie przewiduje wydatkowania środków na koszty obsługowe arbitrażu Mercuria.
1273	Dodatkowy fundusz motywacyjny	47	750	75001	4710	11	7	64,2%	4	
1274	Wydatki niekwalifikowalne w projekcie Instrument „Łącząc Europę” (CEF) w sektorze telekomunikacja i energia	47	750	75001	6060	71	0	0,0%	71	W związku z odstąpieniem przez zamawiającego z winy wykonawcy od umowy na zamówienie publiczne, dotyczące opracowania i wdrożenia platformy do wymiany informacji (jako oprogramowanie komputerowe), nie było możliwości wydatkowania środków w związku z tą umową. Ponadto, cena jednostkowa pozostałych składników majątkowych planowanych do nabycia w ramach przedmiotowego zadania okazała się niższa niż 10 tys. zł, co spowodowało brak możliwości sfinansowania zakupów z tego zadania.
48 GOSPODARKA ZŁOŻAMI KOPALIN						245	234	95,5%	11	
1275	Dodatkowy fundusz motywacyjny	48	750	75001	4010	15	15	100,0%	0	
1276	Dodatkowy fundusz motywacyjny	48	750	75001	4020	144	144	100,0%	0	
1277	Dodatkowy fundusz motywacyjny	48	750	75001	4110	25	25	100,0%	0	
1278	Dodatkowy fundusz motywacyjny	48	750	75001	4120	4	3	70,0%	1	
1279	Zakup mebli dla jednostki	48	750	75001	4210	57	47	82,8%	10	
49 URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH						860	807	93,9%	53	
1280	Dodatkowy fundusz motywacyjny	49	750	75001	4010	200	200	100,0%	0	
1281	System elektronicznego protokołu	49	750	75001	6060	500	454	90,7%	46	
1282	Zakup serwerów	49	750	75001	6060	160	154	96,1%	6	
51 KLIMAT						38.893	27.235	70,0%	11.658	
1283	Dodatkowy fundusz motywacyjny	51	750	75001	4010	263	263	100,0%	0	
1284	Dodatkowy fundusz motywacyjny	51	750	75001	4020	1.936	1.936	100,0%	0	
1285	Dodatkowy fundusz motywacyjny	51	750	75001	4050	9	9	100,0%	0	
1286	Dodatkowy fundusz motywacyjny	51	750	75001	4110	359	359	100,0%	0	
1287	Dodatkowy fundusz motywacyjny	51	750	75001	4120	54	47	86,7%	7	
1288	Remonty pomieszczeń w siedzibie Ministerstwa Klimatu i Środowiska	51	750	75001	4210	100	100	99,6%	0	
1289	Zakup sprzętu i oprogramowania	51	750	75001	4210	250	241	96,3%	9	
1290	Remonty pomieszczeń w siedzibie Ministerstwa Klimatu i Środowiska	51	750	75001	4270	1.000	47	4,7%	953	Odstąpiono od realizacji remontu łazienek w budynku Ministerstwa Klimatu i Środowiska z uwagi na fakt, że przedstawione kosztorysy znacznie przekraczały wysokość środków finansowych, jakie zamawiający mógł przeznaczyć na realizację zadania. Ze względu na sytuację ekonomiczno-gospodarczą zdecydowano o wykonaniu koniecznych prac remontowych w ograniczonym zakresie.
1291	Kampania informacyjna dotycząca systemu prosumenckiego w Polsce	51	750	75001	4300	200	72	36,2%	128	Kampania informacyjna została przygotowana zarówno przy udziale zewnętrznego wykonawcy, jak i wykorzystując możliwości wewnętrzne Ministerstwa Klimatu i Środowiska, co wpłynęło na niższe koszty, niż pierwotnie zakładano.
1292	Przeprowadzenie szkoleń dla pracowników Ministerstwa Klimatu i Środowiska	51	750	75001	4550	42	42	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1293	Dodatkowy fundusz motywacyjny	51	750	75001	4710	22	14	62,4%	8	
1294	Budowa parkingów, dróg wewnętrznych	51	750	75001	6050	215	0	0,0%	215	Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na niniejsze zadanie polegające na utwardzeniu powierzchni gruntu wraz z wyznaczeniem 10 stanowisk parkingowych i stojaków dla rowerów pn. EKO-PARKING zostało unieważnione z powodu złożenia ofert przekraczających kwotę, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.
1295	Zakup sprzętu i oprogramowania	51	900	90014	4210	570	570	100,0%	0	
1296	Zakup wyposażenia i mebli	51	900	90014	4210	644	644	100,0%	0	
1297	Realizacja remontów w 54 lokalizacjach GIOŚ oraz remonty stacji monitoringu powietrza	51	900	90014	4270	3.060	3.036	99,2%	24	
1298	Mapowanie siedlisk dennych polskich obszarów morskich	51	900	90014	4300	18.000	18.000	100,0%	0	
1299	Zakup usług informatycznych	51	900	90014	4300	500	380	76,0%	120	
1300	Zakup infrastruktury sieciowej i serwerowej	51	900	90014	6060	190	187	98,5%	3	
1301	Zakup samochodów elektrycznych wraz z zakupem stacji do ładowania pojazdów	51	900	90014	6060	9.980	0	0,0%	9.980	Wykonawcy, którzy podpisali umowę ramową nie byli w stanie dostarczyć przedmiotu zamówienia w wymaganym terminie.
1302	Zakup sprzętu i oprogramowania	51	900	90014	6060	1.500	1.289	85,9%	211	
53 URZĄD OCHRONY KONKURENCJI I KONSUMENTÓW						12.969	12.938	99,8%	31	
1303	Dodatkowy fundusz motywacyjny	53	750	75001	4010	23	23	100,0%	0	
1304	Dodatkowy fundusz motywacyjny	53	750	75001	4020	2.640	2.640	100,0%	0	
1305	Dodatkowy fundusz motywacyjny	53	750	75001	4110	436	428	98,3%	7	
1306	Dodatkowy fundusz motywacyjny	53	750	75001	4120	66	60	91,8%	5	
1307	Zakup usług remontowych	53	750	75001	4270	98	98	100,0%	0	
1308	Pobór i badanie próbek paliw stałych i ciekłych	53	750	75001	4300	41	30	74,1%	11	
1309	Zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania	53	750	75001	4300	750	750	100,0%	0	
1310	Badania socjologiczne	53	750	75001	4390	60	60	100,0%	0	
1311	Pobór i badanie próbek paliw stałych i ciekłych	53	750	75001	4390	925	925	100,0%	0	
1312	Modernizacja sieci LAN	53	750	75001	6050	861	861	100,0%	0	
1313	Modernizacja systemu bezpieczeństwa w zakresie ochrony przeciwpożarowej w siedzibie UOKiK	53	750	75001	6050	500	500	100,0%	0	
1314	Zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania	53	750	75001	6060	5.096	5.096	100,0%	0	
1315	Zakup urządzeń laboratoryjnych	53	750	75001	6060	1.473	1.466	99,5%	7	
54 URZĄD DO SPRAW KOMBATANTÓW I OSÓB REPRESJONOWANYCH						405	403	99,7%	1	
1316	Dodatkowy fundusz motywacyjny	54	750	75001	4010	21	21	100,0%	0	
1317	Dodatkowy fundusz motywacyjny	54	750	75001	4020	306	306	100,0%	0	
1318	Dodatkowy fundusz motywacyjny	54	750	75001	4060	16	16	100,0%	0	
1319	Dodatkowy fundusz motywacyjny	54	750	75001	4110	54	54	100,0%	0	
1320	Dodatkowy fundusz motywacyjny	54	750	75001	4120	8	7	82,4%	1	
55 AKTYWA PAŃSTWOWE						5.201	4.854	93,3%	347	
1321	Dodatkowy fundusz motywacyjny	55	750	75001	4010	263	263	100,0%	0	
1322	Dodatkowy fundusz motywacyjny	55	750	75001	4020	1.915	1.915	100,0%	0	
1323	Dodatkowy fundusz motywacyjny	55	750	75001	4110	354	354	100,0%	0	
1324	Dodatkowy fundusz motywacyjny	55	750	75001	4120	53	47	88,4%	6	
1325	Zakup mebli dla jednostki	55	750	75001	4210	513	424	82,7%	89	
1326	Analizy i ekspertyzy z zakresu prawa, ekonomii i marketingu	55	750	75001	4390	1.618	1.618	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1327	Zakup usług obejmujący wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	55	750	75001	4390	278	102	36,7%	176	Przedmiotowe zadanie dotyczyło zakupu usług doradztwa w zakresie analizy i kontroli kompletności dokumentacji związanej z organizacją i utworzeniem szpitali tymczasowych, w tym dokumentacji projektowej oraz analizy i weryfikacji kosztów. Niepełna realizacja wydatków wynika z faktu, że nie zostały rozliczone wydatki poniesione przez spółki z udziałem Skarbu Państwa oraz nie został zakończony proces likwidacji szpitali. Zakończenie rozliczenia procesów uwarunkowane było także od czynników niezależnych od Ministerstwa Aktywów Państwowych, m.in. decyzji w zakresie wykorzystania obiektu (szpitala tymczasowego) na punkt dla uchodźców z Ukrainy.
1328	Zakup przełączników sieciowych dla jednostki	55	750	75001	6060	207	130	63,1%	76	
56 CENTRALNE BIURO ANTYKORUPCYJNE						28.868	28.858	100,0%	10	
1329	Zakup wyposażenia teleinformatycznego	56	754	75420	4210	175	175	100,0%	0	
1330	Remont budynku w delegaturze CBA w Krakowie	56	754	75420	4270	8	8	100,0%	0	
1331	Zakup usług szkoleniowych	56	754	75420	4300	1.100	1.100	100,0%	0	
1332	Przebudowa i dostosowanie budynków CBA	56	754	75420	6050	7.887	7.887	100,0%	0	
1333	Budowa i modernizacja systemów oraz zakup sprzętu teleinformatycznego i licencji	56	754	75420	6060	15.765	15.755	99,9%	10	
1334	Dostawa serwerów	56	754	75420	6060	144	144	100,0%	0	
1335	Rozbudowa i modernizacja systemów zabezpieczeń CBA	56	754	75420	6060	192	192	100,0%	0	
1336	Zakup sprzętu logistycznego i pojazdów	56	754	75420	6060	877	877	100,0%	0	
1337	Zakup sprzętu specjalnego wraz z oprogramowaniem	56	754	75420	6060	2.596	2.596	100,0%	0	
1338	Dostawa serwerów	56	754	75420	6062	125	125	100,0%	0	
57 AGENCJA BEZPIECZENSTWA WEWNĘTRZNEGO						19.259	19.259	100,0%	0	
1339	Dodatkowy fundusz motywacyjny	57	754	75418	4010	800	800	100,0%	0	
1340	Dodatkowy fundusz motywacyjny	57	754	75418	4050	12.062	12.062	100,0%	0	
1341	Dodatkowy fundusz motywacyjny	57	754	75418	4110	70	70	100,0%	0	
1342	Dodatkowy fundusz motywacyjny	57	754	75418	4120	15	15	100,0%	0	
1343	Budowa systemu klimatyzacji w DABW w Lublinie	57	754	75418	6050	132	132	100,0%	0	
1344	Budowa systemu klimatyzacji w obiektach ABW w Radomiu	57	754	75418	6050	129	129	100,0%	0	
1345	Dokumentacja projektowa oraz wykonawstwo rozbudowy systemu powiadomienia o pożarze w obiektach ABW w Radomiu	57	754	75418	6050	150	150	100,0%	0	
1346	Dokumentacja przebudowy sali konferencyjnej w obiekcie w Suwałkach wraz z montażem klimatyzacji	57	754	75418	6050	54	54	100,0%	0	
1347	Dokumentacja techniczna oraz realizacja modernizacji garażu wielopiętrowego, Stacji Obsługi Codziennej oraz Stacji Paliw w obiekcie służbowym ABW	57	754	75418	6050	1.001	1.001	100,0%	0	
1348	Dostosowanie obiektów w Suwałkach do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych	57	754	75418	6050	149	149	100,0%	0	
1349	Dostosowanie obiektu w Olsztynie do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych	57	754	75418	6050	41	41	100,0%	0	
1350	Klimatyzacja pomieszczeń służbowych w Łodzi	57	754	75418	6050	68	68	100,0%	0	
1351	Klimatyzacja pomieszczeń służbowych w obiektach ABW w Krakowie	57	754	75418	6050	78	78	100,0%	0	
1352	Montaż klimatyzacji - DABW Białystok	57	754	75418	6050	138	138	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1353	Projekt i modernizacja systemu monitoringu - DABW Białystok	57	754	75418	6050	288	288	100,0%	0	
1354	Przebudowa wjazdu na obiekt służbowy ABW	57	754	75418	6050	410	410	100,0%	0	
1355	Rozbudowa instalacji sygnalizacji ppoż. w obiekcie w Krakowie	57	754	75418	6050	74	74	100,0%	0	
1356	Wykonanie robót budowlanych w obiekcie służbowym ABW w Ostrowinie	57	754	75418	6050	1.438	1.438	100,0%	0	
1357	Zakup, dostawa i montaż elektronicznych depozytorów broni - DABW Białystok	57	754	75418	6050	686	686	100,0%	0	
1358	Zakup, dostawa, montaż i uruchomienie depozytorów kluczy, rzeczy i urządzeń w obiektach ABW	57	754	75418	6050	482	482	100,0%	0	
1359	Zakup samochodów	57	754	75418	6060	431	431	100,0%	0	
1360	Zakup sprzętu teleinformatyki	57	754	75418	6060	354	354	100,0%	0	
1361	Antywłamaniowe zabezpieczenie budynku biurowego w Zakopanem	57	754	75418	6580	209	209	100,0%	0	
58 GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY						9.985	9.741	97,6%	244	
1362	Wymiana windy towarowo - osobowej w bloku B	58	150	15001	6050	155	0	0,0%	155	Pierwotnie zaplanowane środki, ze względu na wzrost cen rynkowych materiałów oraz usług, okazały się niewystarczające do wykonania przedmiotowego zadania.
1363	Zakup linii zbierająco - szylującej (do oprawy zeszytowej)	58	150	15001	6060	1.030	1.029	99,9%	1	
1364	Zakup naświetlarki	58	150	15001	6060	350	349	99,7%	1	
1365	Zakup trójnoża	58	150	15001	6060	620	620	100,0%	0	
1366	Badania i pomiary czynników szkodliwych występujących w środowisku pracy	58	750	75001	4300	15	15	100,0%	0	
1367	Wydzielenie stref pożarowych nowymi przegrodami i drzwiami przeciwpożarowymi w budynku Głównego Urzędu Statystycznego	58	750	75001	6050	46	46	100,0%	0	
1368	Wymiana wind z przebudową szybów w budynku Głównego Urzędu Statystycznego w Warszawie przy al. Niepodległości 208 (Etap II)	58	750	75001	6050	2.183	2.183	100,0%	0	
1369	Malowanie klatek schodowych i korytarzy w budynku Urzędu Statystycznego w Poznaniu	58	750	75007	4270	36	36	100,0%	0	
1370	Remont garaży wolnostojących przy budynku Urzędu Statystycznego w Zielonej Górze	58	750	75007	4270	81	81	100,0%	0	
1371	Remont pomieszczeń biurowych w Urzędzie Statystycznym w Katowicach Oddział w Częstochowie	58	750	75007	4270	75	62	82,7%	13	
1372	Remont pomieszczeń w budynku Urzędu Statystycznego w Poznaniu Oddział w Pile	58	750	75007	4270	101	101	100,0%	0	
1373	Dostawa i montaż dźwigu osobowego wraz z robotami budowlanymi	58	750	75007	6050	194	188	97,2%	5	
1374	Termomodernizacja budynku biurowego Oddziału w Ciechanowie	58	750	75007	6050	299	299	100,0%	0	
1375	Wykonanie robót budowlanych polegających na przeniesieniu szafy krosowniczej oraz wykonaniu sieci LAN dla nowych stanowisk pracy w budynku Urzędu Statystycznego w Bydgoszczy Oddział we Włocławku	58	750	75007	6050	131	131	100,0%	0	
1376	Zakup biblioteki taśmowej wraz z oprogramowaniem	58	750	75007	6060	158	118	74,7%	40	
1377	Zakup centrali telefonicznej w budynku Urzędu Statystycznego w Krakowie	58	750	75007	6060	140	140	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1378	Zakup dodatkowego serwera do pracy redundantnej wraz z oprogramowaniem, wdrożeniem i 3-letnim wsparciem	58	750	75007	6060	135	134	99,2%	1	
1379	Zakup samochodu osobowego	58	750	75007	6060	690	678	98,3%	12	
1380	Zakup samochodu osobowo-dostawczego	58	750	75007	6060	453	444	98,1%	9	
1381	Zakup systemu do rejestracji i rozliczania czasu pracy w siedzibie Urzędu Statystycznego w Rzeszowie	58	750	75007	6060	143	136	94,8%	7	
1382	Zakup i dostawa 16 urządzeń biurowych wielofunkcyjnych na potrzeby nagród w konkursie pt.: Konkurs Prezesa GUS na najbardziej cyfrową gminę Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań 2021	58	750	75056	4190	158	158	100,0%	0	
1383	Zakup i dostawa 656 sztuk laptopów na potrzeby nagród w konkursie pt.: Konkurs Prezesa GUS na najbardziej cyfrową gminę Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań 2021	58	750	75056	4190	2.793	2.793	100,0%	0	
59 AGENCJA WYWIADU						14.659	8.000	54,6%	6.659	
1384	Dodatkowy fundusz motywacyjny	59	754	75419	4010	434	434	100,0%	0	
1385	Dodatkowy fundusz motywacyjny	59	754	75419	4050	3.191	3.191	100,0%	0	
1386	Dodatkowy fundusz motywacyjny	59	754	75419	4110	67	67	100,0%	0	
1387	Dodatkowy fundusz motywacyjny	59	754	75419	4120	12	8	68,3%	4	
1388	Sprzęt informatyczny 2	59	754	75419	4210	12	12	100,0%	0	
1389	Sprzęt informatyczny 3	59	754	75419	4210	774	774	100,0%	0	
1390	Sprzęt informatyczny 6	59	754	75419	4210	3	3	100,0%	0	
1391	Remont archiwum	59	754	75419	4270	71	71	100,0%	0	
1392	Wymiana zużytych podzespołów	59	754	75419	4270	23	23	100,0%	0	
1393	Przełożenie okablowania	59	754	75419	4300	6	6	100,0%	0	
1394	Centrum Monitorowania Bezpieczeństwa Teleinformatycznego	59	754	75419	6050	160	160	100,0%	0	
1395	Modernizacja archiwum	59	754	75419	6050	817	812	99,4%	5	
1396	Modernizacja CCTV	59	754	75419	6050	6.763	114	1,7%	6.650	Odstąpienie od umowy w zakresie niezrealizowanej części przedmiotu umowy. Odstąpienie wynikało z opóźnienia w realizacji robót określonych w harmonogramie prac powyżej 30 dni w stosunku do terminu zakończenia poszczególnych zadań. Zaawansowanie robót znajdujących się w harmonogramie prac w dniu złożenia odstąpienia od umowy było znikome w stosunku do czasu trwania umowy.
1397	Montaż trzymacza	59	754	75419	6050	6	6	100,0%	0	
1398	Nadzory system sygnalizacji pożarowej	59	754	75419	6050	24	24	100,0%	0	
1399	Rozbudowa o układy UPS	59	754	75419	6050	16	16	100,0%	0	
1400	Rozbudowa STO	59	754	75419	6050	25	25	100,0%	0	
1401	Rozbudowa systemu przeciwpożarowego	59	754	75419	6050	12	12	100,0%	0	
1402	System sygnalizacji pożarowej	59	754	75419	6050	1.330	1.330	100,0%	0	
1403	Projekt informatyczny	59	754	75419	6060	76	76	100,0%	0	
1404	Sprzęt informatyczny	59	754	75419	6060	431	431	100,0%	0	
1405	Sprzęt informatyczny 4	59	754	75419	6060	10	10	100,0%	0	
1406	Sprzęt informatyczny 5	59	754	75419	6060	66	66	100,0%	0	
1407	Sprzęt transportowy	59	754	75419	6060	200	200	100,0%	0	
1408	Stworzenie aplikacji	59	754	75419	6060	128	128	100,0%	0	
60 WYŻSZY URZĄD GÓRNICZY						3.072	3.063	99,7%	9	
1409	Dodatkowy fundusz motywacyjny	60	750	75001	4010	25	25	100,0%	0	
1410	Dodatkowy fundusz motywacyjny	60	750	75001	4020	368	368	100,0%	0	
1411	Dodatkowy fundusz motywacyjny	60	750	75001	4110	64	64	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1412	Dodatkowy fundusz motywacyjny	60	750	75001	4120	9	7	74,8%	2	
1413	Uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej wraz z wymianą nawierzchni placów i dróg wewnętrznych wokół budynków Wyższego Urzędu Górniczego w Katowicach przy ul. Poniatowskiego 29, 29a, 31	60	750	75001	6580	1.537	1.537	100,0%	0	
1414	Dodatkowy fundusz motywacyjny	60	750	75007	4010	156	154	98,7%	2	
1415	Dodatkowy fundusz motywacyjny	60	750	75007	4020	745	745	100,0%	0	
1416	Dodatkowy fundusz motywacyjny	60	750	75007	4110	146	146	100,0%	0	
1417	Dodatkowy fundusz motywacyjny	60	750	75007	4120	22	17	78,8%	5	
61 URZĄD PATENTOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ						9.541	9.215	96,6%	327	
1418	Dostosowanie budynku do wymagań ochrony przeciwpożarowej	61	750	75001	6050	500	481	96,3%	19	
1419	Przebudowa holu wejściowego do budynku Urzędu Patentowego RP	61	750	75001	6050	875	875	100,0%	0	
1420	Rozbudowa Systemu Kontroli Dostępu	61	750	75001	6050	241	234	96,9%	8	
1421	Zakup i instalacja systemu klimatyzacji centralnej	61	750	75001	6050	4.350	4.350	100,0%	0	
1422	Zakup i montaż paneli fotowoltaicznych	61	750	75001	6050	75	75	100,0%	0	
1423	Zakup i wdrożenie programu finansowo-księgowego (klasy ERP)	61	750	75001	6060	3.500	3.200	91,4%	300	
63 RODZINA						3.217	2.380	74,0%	838	
1424	Dodatkowy fundusz motywacyjny	63	750	75001	4010	19	19	100,0%	0	
1425	Dodatkowy fundusz motywacyjny	63	750	75001	4020	230	230	100,0%	0	
1426	Dodatkowy fundusz motywacyjny	63	750	75001	4110	43	43	100,0%	0	
1427	Dodatkowy fundusz motywacyjny	63	750	75001	4120	6	5	83,4%	1	
1428	Remont budynku C przy ul. Nowogrodzkiej 1/3/5 w Warszawie	63	750	75001	4270	10	10	98,4%	0	
1429	Remont toalet w budynku przy ul. Żurawiej 4a w Warszawie	63	750	75001	4270	17	0	0,0%	17	Z uwagi na konieczność realizacji priorytetowych zadań w zakresie remontów oraz zapewnienia bezpieczeństwa pożarowego w obiektach MRiPS odstąpiono od realizacji zadania.
1430	Działania informacyjno-promocyjne	63	750	75001	4300	2.002	1.753	87,6%	249	
1431	Rozbudowa systemu Quorum	63	750	75001	4300	26	25	96,2%	1	
1432	Rozbudowa Systemu Elektronicznej Wymiany Informacji dotyczących Zabezpieczenia Społecznego	63	852	85295	4300	570	0	0,0%	570	W związku z przedłużającym się postępowaniem na zakup usług w ramach zadania, co wynikało ze składania przez wykonawców kolejnych pytań skutkujących zmianą specyfikacji istotnych warunków zamówienia, nie było możliwości wydatkowania środków w terminie.
1433	Utrzymanie i rozwój systemu Adopcja	63	852	85295	4300	188	188	100,0%	0	
1434	Zmiany w Portalu Informacyjno-Usługowym Empatia	63	852	85295	4300	74	74	100,0%	0	
1435	Zmiany w oprogramowaniu Rejestr Żłobków	63	855	85516	4300	33	33	100,0%	0	
64 GŁÓWNY URZĄD MIAR						16.279	15.725	96,6%	555	
1436	Prenumerata czasopism	64	750	75001	4210	45	0	0,0%	45	Zmiana sposobu sfinansowania zadania.
1437	Remont części pomieszczeń Głównego Urzędu Miar	64	750	75001	4340	394	391	99,2%	3	
1438	Modernizacja stanowiska do narażeń falą elektromagnetyczną	64	750	75001	6050	953	953	100,0%	0	
1439	Modernizacja stanowiska wzorcowego siły	64	750	75001	6050	472	472	100,0%	0	
1440	Rozbudowa systemu pamięci masowej	64	750	75001	6050	119	119	100,0%	0	
1441	Rozbudowa Zintegrowanego Systemu Informatycznego Głównego Urzędu Miar	64	750	75001	6050	135	135	100,0%	0	
1442	Wykonanie projektu sieci zasilania elektrycznego w Głównym Urzędzie Miar	64	750	75001	6050	439	439	100,0%	0	
1443	Zakup analizatorów sygnałów	64	750	75001	6060	49	49	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1444	Zakup aparatu rentgenowskiego	64	750	75001	6060	351	351	100,0%	0	
1445	Zakup autosamplera	64	750	75001	6060	246	246	100,0%	0	
1446	Zakup czujników temperatury	64	750	75001	6060	43	43	100,0%	0	
1447	Zakup czujników triangulacyjnych	64	750	75001	6060	34	34	100,0%	0	
1448	Zakup filtrów do badań liniowości spektrofotometru	64	750	75001	6060	43	43	100,0%	0	
1449	Zakup gęstościomierza oscylacyjnego	64	750	75001	6060	135	135	100,0%	0	
1450	Zakup iradiatora	64	750	75001	6060	211	211	100,0%	0	
1451	Zakup kalibratora	64	750	75001	6060	508	508	100,0%	0	
1452	Zakup klimatyzacji precyzyjnej	64	750	75001	6060	198	198	100,0%	0	
1453	Zakup komparatora	64	750	75001	6060	381	381	100,0%	0	
1454	Zakup komparatorów na stanowisku do przekazywania jednostki miary masy	64	750	75001	6060	1.123	1.123	100,0%	0	
1455	Zakup kompletu wzorców masy	64	750	75001	6060	15	15	100,0%	0	
1456	Zakup laptopów	64	750	75001	6060	52	52	100,0%	0	
1457	Zakup lepkościomierza	64	750	75001	6060	388	388	100,0%	0	
1458	Zakup macierzy dyskowej	64	750	75001	6060	381	381	100,0%	0	
1459	Zakup mikroskopu wraz z kamerą cyfrową do wzorca twardości Vickersa	64	750	75001	6060	33	33	100,0%	0	
1460	Zakup mostka rezystancyjnego DC	64	750	75001	6060	473	473	100,0%	0	
1461	Zakup oprogramowania bibliotecznego	64	750	75001	6060	50	0	0,0%	50	Zmiana sposobu sfinansowania zadania.
1462	Zakup oprogramowania do wirtualizacji	64	750	75001	6060	151	0	0,0%	151	Zmiana sposobu sfinansowania zadania.
1463	Zakup przełączników	64	750	75001	6060	600	600	100,0%	0	
1464	Zakup rezystorów precyzyjnych	64	750	75001	6060	64	64	100,0%	0	
1465	Zakup rezystorów wysokoomowych	64	750	75001	6060	48	48	100,0%	0	
1466	Zakup skanera wielokanałowego	64	750	75001	6060	127	127	100,0%	0	
1467	Zakup stanowiska do realizacji punktu potrójnego argonu	64	750	75001	6060	414	414	100,0%	0	
1468	Zakup systemu obsługi infrastruktury serwerowej	64	750	75001	6060	35	35	100,0%	0	
1469	Zakup systemu zasilania awaryjnego	64	750	75001	6060	158	158	100,0%	0	
1470	Zakup termostatu	64	750	75001	6060	116	116	100,0%	0	
1471	Zakup termostatu chłodząco-grzejącego	64	750	75001	6060	44	44	100,0%	0	
1472	Zakup teslametru	64	750	75001	6060	35	35	100,0%	0	
1473	Zakup wzorców twardości Rockwella	64	750	75001	6060	39	38	98,5%	1	
1474	Zakup zestawu boczników do wzorca mocy i energii elektrycznej	64	750	75001	6060	390	390	100,0%	0	
1475	Dodatkowy fundusz motywacyjny	64	750	75007	4010	42	42	100,0%	0	
1476	Dodatkowy fundusz motywacyjny	64	750	75007	4020	343	343	100,0%	0	
1477	Dodatkowy fundusz motywacyjny	64	750	75007	4110	62	62	100,0%	0	
1478	Dodatkowy fundusz motywacyjny	64	750	75007	4120	9	8	82,5%	2	
1479	Modernizacja systemu instalacji grzewczej	64	750	75007	6050	120	98	81,7%	22	
1480	Zakup barometru cyfrowego	64	750	75007	6060	23	23	100,0%	0	
1481	Zakup centrali telefonicznej	64	750	75007	6060	70	70	100,0%	0	
1482	Zakup hydraulicznego kontrolera ciśnienia	64	750	75007	6060	240	239	99,5%	1	
1483	Zakup kalibratora do układu przemieszczenia trawersy i do pomiaru skoku tłoka pomiarowego w maszynie wytrzymałościowej	64	750	75007	6060	64	64	100,0%	0	
1484	Zakup kalibratora do wzorcowania multimetrów cyfrowych	64	750	75007	6060	80	80	99,5%	0	
1485	Zakup kalibratora jednofazowego do wzorcowania mierników	64	750	75007	6060	54	54	100,0%	0	
1486	Zakup kalibratora testerów elektrycznych	64	750	75007	6060	99	93	93,8%	6	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1487	Zakup kalibratora wraz z przewodami pomiarowymi	64	750	75007	6060	500	499	99,8%	1	
1488	Zakup kolb metalowych pomiarowych II rzędu	64	750	75007	6060	21	21	100,0%	0	
1489	Zakup kolb pomiarowych	64	750	75007	6060	80	80	100,0%	0	
1490	Zakup komory klimatycznej z wyposażeniem	64	750	75007	6060	300	292	97,2%	8	
1491	Zakup komparatora masy	64	750	75007	6060	153	153	99,9%	0	
1492	Zakup komparatorów masy	64	750	75007	6060	187	187	100,0%	0	
1493	Zakup kotła grzewczego centralnego ogrzewania	64	750	75007	6060	60	60	100,0%	0	
1494	Zakup manometru pneumatycznego	64	750	75007	6060	106	106	100,0%	0	
1495	Zakup miernika pomiarowego	64	750	75007	6060	107	107	100,0%	0	
1496	Zakup multimetru	64	750	75007	6060	208	208	100,0%	0	
1497	Zakup optycznego spektrometru emisyjnego	64	750	75007	6060	369	369	100,0%	0	
1498	Zakup pieca do centralnego ogrzewania	64	750	75007	6060	21	21	100,0%	0	
1499	Zakup pompki pneumatycznej	64	750	75007	6060	16	16	100,0%	0	
1500	Zakup profilometru laboratoryjnego	64	750	75007	6060	250	250	100,0%	0	
1501	Zakup przepływomierza masowego	64	750	75007	6060	128	128	100,0%	0	
1502	Zakup przetwornika siły	64	750	75007	6060	46	46	100,0%	0	
1503	Zakup rubidowego wzorca częstotliwości	64	750	75007	6060	50	50	99,6%	0	
1504	Zakup samochodów osobowo-dostawczych	64	750	75007	6060	200	195	97,4%	5	
1505	Zakup samochodu dostawczego	64	750	75007	6060	100	100	100,0%	0	
1506	Zakup samochodu osobowego	64	750	75007	6060	97	97	99,9%	0	
1507	Zakup samochodu osobowo-towarowego	64	750	75007	6060	90	90	99,8%	0	
1508	Zakup spektrofotometru z akcesoriami	64	750	75007	6060	70	70	100,0%	0	
1509	Zakup spektrometru fluorescencji rentgenowskiej	64	750	75007	6060	520	517	99,4%	3	
1510	Zakup stanowiska do wzorcowania ciśnieniomierzy	64	750	75007	6060	100	100	100,0%	0	
1511	Zakup stanowiska z przepływomierzem masowym do legalizacji i kontroli odmierzaczy do gazu skroplonego propan-butan	64	750	75007	6060	120	120	99,8%	0	
1512	Zakup tachimetru elektronicznego z oprogramowaniem	64	750	75007	6060	562	307	54,7%	255	
1513	Zakup termohigrometru do pomiaru rozkładu temperatury i wilgotności	64	750	75007	6060	20	20	100,0%	0	
1514	Zakup wag do towarów paczkowanych	64	750	75007	6060	61	61	100,0%	0	
1515	Zakup wielofunkcyjnego kalibratora napięcia, prądu i rezystancji	64	750	75007	6060	385	385	100,0%	0	
1516	Zakup wzorca do pomiaru wilgotności względnej powietrza	64	750	75007	6060	55	55	100,0%	0	
1517	Zakup wzorcowego czujnika termometru rezystancyjnego	64	750	75007	6060	19	19	100,0%	0	
1518	Zakup wzorców masy klasy dokładności E1 i E2	64	750	75007	6060	40	40	100,0%	0	
1519	Zakup wzorców masy klasy dokładności F1	64	750	75007	6060	106	106	99,9%	0	
1520	Zakup zestawów do sprawdzania taksometrów po ocenie zgodności	64	750	75007	6060	48	48	100,0%	0	
1521	Zakup zestawu do kontroli towarów paczkowanych	64	750	75007	6060	80	80	99,9%	0	
1522	Zakup zestawu do sprawdzania taksometrów po ocenie zgodności	64	750	75007	6060	18	18	100,0%	0	
1523	Zakup zestawu do sprawdzania wzorców masy	64	750	75007	6060	110	110	100,0%	0	
1524	Zakup zestawu oprzyrządowania do testera czujników	64	750	75007	6060	33	33	100,0%	0	
1525	Zakup zestawu płaskich płytek interferencyjnych	64	750	75007	6060	38	38	100,0%	0	
1526	Zakup zestawu płytek wzorcowych klasy dokładności „K”	64	750	75007	6060	69	69	100,0%	0	
1527	Zakup żurawia obrotowego	64	750	75007	6060	39	39	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
66 RZECZNIK PRAW PACJENTA						662	661	99,8%	1	
1528	Dodatkowy fundusz motywacyjny	66	750	75001	4010	10	10	100,0%	0	
1529	Dodatkowy fundusz motywacyjny	66	750	75001	4020	190	190	99,9%	0	
1530	Dodatkowy fundusz motywacyjny	66	750	75001	4110	34	34	100,0%	0	
1531	Dodatkowy fundusz motywacyjny	66	750	75001	4120	5	4	79,7%	1	
1532	Rozbudowa RPP STAT – autorskiego programu klasy CRM	66	750	75001	6060	121	121	99,9%	0	
1533	Zakup sprzętu i oprogramowania do tworzenia kopii zapasowych i przechowywania danych	66	750	75001	6060	153	153	100,0%	0	
1534	Zakup systemu do profesjonalnej obsługi klienta contact center	66	750	75001	6060	149	149	99,9%	0	
67 POLSKA AKADEMIA NAUK						2.188	2.187	99,9%	1	
1535	Program PASIFIC	67	730	73095	2570	188	187	99,3%	1	
1536	Cyfryzacja procesów back-office – Zintegrowany System Informatyczny PAN	67	730	73095	6220	2.000	2.000	100,0%	0	
68 PANSTWOWA AGENCJA ATOMISTYKI						2.113	2.111	99,9%	3	
1537	Realizacja projektu zainegrowanego systemu informatycznego na potrzeby Komputerowego Centrum Analizy Danych	68	150	15004	6060	940	940	100,0%	0	
1538	dodatkowy fundusz motywacyjny	68	750	75001	4010	6	6	100,0%	0	
1539	dodatkowy fundusz motywacyjny	68	750	75001	4020	248	248	100,0%	0	
1540	składki społeczne	68	750	75001	4110	44	43	97,9%	1	
1541	składki na Fundusz Pracy	68	750	75001	4120	7	6	78,1%	2	
1542	zakup specjalistycznego sprzętu informatycznego (serwerów, routera, przełączników sieciowych)	68	750	75001	6060	418	418	100,0%	0	
1543	zakup systemu finansowo-księgowego	68	750	75001	6060	450	450	100,0%	0	
69 ŻEGLUGA ŚRÓDLĄDOWA						949	326	34,3%	623	
1544	Dodatkowy fundusz motywacyjny	69	600	60042	4010	10	10	100,0%	0	
1545	Ekspertyza i analiza dotycząca wynagrodzeń, czasu pracy polskich załóg przebywających za granicą w związku z podróżą służbową	69	600	60095	4390	50	50	100,0%	0	
1546	Przeprowadzenie strategicznej oceny oddziaływania na środowisko dla Programu Rozwoju Drogi Wodnej Rzeki Wisły z konsultacjami publicznymi projektu Programu	69	600	60095	4390	300	0	0,0%	300	Zadanie niezrealizowane ze względu na zmieniony harmonogram prac nad projektem zaktualizowanego Programu.
1547	Dodatkowy fundusz motywacyjny	69	750	75001	4010	7	7	100,0%	0	
1548	Dodatkowy fundusz motywacyjny	69	750	75001	4020	114	114	100,0%	0	
1549	Dodatkowy fundusz motywacyjny	69	750	75001	4110	29	21	71,2%	8	
1550	Dodatkowy fundusz motywacyjny	69	750	75001	4120	4	3	75,4%	1	
1551	Opracowanie systemu identyfikacji wizualnej dla programów rozwoju śródlądowych dróg wodnych w tym projektów graficznych i redakcyjnych publikacji	69	750	75001	4300	37	34	92,7%	3	
1552	Przeprowadzenie strategicznej oceny oddziaływania na środowisko dla Krajowego Programu Żeglugowego do roku 2030 z konsultacjami publicznymi projektu Programu	69	750	75001	4390	400	89	22,1%	311	Niepełna realizacja zadania wynika z przedłużających się procedur uniemożliwiających sporządzenie dokumentacji i rozliczenie umowy.
71 URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO						730	718	98,3%	13	
1553	Dodatkowy fundusz motywacyjny	71	750	75001	4010	72	72	100,0%	0	
1554	Dodatkowy fundusz motywacyjny	71	750	75001	4020	531	531	100,0%	0	
1555	Dodatkowy fundusz motywacyjny	71	750	75001	4110	111	103	92,8%	8	
1556	Dodatkowy fundusz motywacyjny	71	750	75001	4120	17	13	73,0%	5	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
74 PROKURATORIA GENERALNA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ						1.842	1.828	99,3%	14	
1557	Dodatkowy fundusz motywacyjny	74	750	75003	4010	1.553	1.553	100,0%	0	
1558	Dodatkowy fundusz motywacyjny	74	750	75003	4110	252	240	95,4%	12	
1559	Dodatkowy fundusz motywacyjny	74	750	75003	4120	38	36	94,5%	2	
75 RZADOWE CENTRUM LEGISLACJI						1.444	1.439	99,6%	5	
1560	Dodatkowy fundusz motywacyjny	75	750	75006	4010	1.217	1.217	100,0%	0	
1561	Dodatkowy fundusz motywacyjny	75	750	75006	4110	198	198	100,0%	0	
1562	Dodatkowy fundusz motywacyjny	75	750	75006	4120	29	24	81,2%	5	
76 URZĄD KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ						10.426	10.128	97,1%	298	
1563	Realizacja przez UKE projektów współpracy rozwojowej - staże i wizyty studyjne przedstawicieli beneficjentów ostatecznych w Polsce	76	600	60047	4300	30	12	38,5%	19	Staż dla przedstawicieli beneficjenta ostatecznego projektu realizowanego w ramach "Planu współpracy rozwojowej na rok 2021" zaplanowany był w formie stacjonarnej. Trudności pojawiające się po stronie beneficjenta z ustaleniem terminów stażu, ograniczony czas na realizację projektu oraz trwająca pandemia COVID -19 spowodowały, że staż został ostatecznie zorganizowany w formie zdalnej. Wobec powyższego nie wykorzystano środków przeznaczonych na bilety, hotele i diety dla stażystów.
1564	Rozbudowa klastra urządzeń sieciowych Cisco - wydatki bieżące	76	600	60047	4300	49	49	100,0%	0	
1565	Usługi doradcze i eksperckie	76	600	60047	4300	226	160	70,7%	66	
1566	Realizacja przez UKE projektów współpracy rozwojowej - usługi tłumaczeniowe ustne i pisemne	76	600	60047	4380	67	27	39,9%	40	Większość działań zaplanowanych w projektach realizowanych w ramach "Planu współpracy rozwojowej na rok 2021" miała się odbyć w formie stacjonarnej i przewidziano na ten cel więcej bloków tłumaczeniowych. Zmiana formy działań (na zdalną) spowodowała obniżenie wydatków w projektach. Ponadto, beneficjenci zagraniczni, którzy mieli wskazać dokumentację do przetłumaczenia na ich języki ojczyste, wyrazili chęć otrzymania części z nich w języku angielskim (którymi UKE już dysponowało), co obniżyło jednocześnie wysokość wydatków na usługi tłumaczeniowe w ramach realizowanych projektów.
1567	Modernizacja analizatorów ETL	76	600	60047	6060	704	704	100,0%	0	
1568	Rozbudowa klastra urządzeń sieciowych Cisco - wydatki majątkowe	76	600	60047	6060	369	369	100,0%	0	
1569	Rozbudowa systemu konferencyjnego	76	600	60047	6060	260	239	91,9%	21	
1570	Zakup anten pomiarowych do 6 GHz	76	600	60047	6060	371	346	93,4%	24	
1571	Zakup Ruchomych Stacji Pomiarowych	76	600	60047	6060	6.700	6.573	98,1%	127	
1572	Zakup sprzętu, wyposażenia i oprogramowania niezbędnego do realizacji zadań w obszarze nadzoru rynku	76	600	60047	6060	1.650	1.650	100,0%	0	
80 REGIONALNE IZBY OBRACHUNKOWE						174	174	99,9%	0	
1573	Dodatkowy fundusz motywacyjny	80	750	75015	4010	146	146	100,0%	0	
1574	Dodatkowy fundusz motywacyjny	80	750	75015	4110	24	24	100,0%	0	
1575	Dodatkowy fundusz motywacyjny	80	750	75015	4120	4	3	95,8%	0	
85/02 WOJEWÓDZTWO DOLNOŚLĄSKIE						90.944	86.849	95,5%	4.096	
1576	Realizacja robót budowlanych w budynku przy ul. M. J. Piłsudskiego 15-17 we Wrocławiu	85/02	010	01032	6050	10	10	100,0%	0	
1577	Rewitalizacja linii kolejowej nr 310 Kobierzyce – Piława Górna	85/02	600	60002	6530	1.257	942	74,9%	315	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1578	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania: Budowa mostu w m. Oława	85/02	600	60013	6530	92	92	100,0%	0	
1579	Zakupy inwestycyjne na potrzeby lotniczego przejścia granicznego Wrocław-Strachowice	85/02	600	60031	6060	1.621	1.599	98,6%	22	
1580	Remont drogi gminnej w jednostce samorządu terytorialnego (Jeżów Sudecki)	85/02	600	60078	2030	104	104	100,0%	0	
1581	Remont drogi powiatowej w jednostce samorządu terytorialnego (Powiat Średzki)	85/02	600	60078	2130	1.043	687	65,9%	355	
1582	Odbudowa drogi gminnej w jednostce samorządu terytorialnego (Stara Kamienica)	85/02	600	60078	6330	391	361	92,3%	30	
1583	Wypkup nieruchomości - Ośrodek Przygotowań Olimpijskich w Dusznikach Zdroju	85/02	700	70005	6410	60.000	59.590	99,3%	410	
1584	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/02	750	75011	4020	231	231	100,0%	0	
1585	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/02	750	75011	4110	38	38	100,0%	0	
1586	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/02	750	75011	4120	6	5	90,3%	1	
1587	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/02	750	75081	4010	15	15	100,0%	0	
1588	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/02	750	75081	4110	2	2	100,0%	0	
1589	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/02	750	75081	4120	0	0	95,0%	0	
1590	Remonty pomieszczeń i obiektów Komendy Wojewódzkiej PSP we Wrocławiu	85/02	754	75410	4270	150	150	100,0%	0	
1591	Zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych	85/02	754	75410	6060	15.297	15.297	100,0%	0	
1592	Zakup specjalistycznego sprzętu	85/02	754	75410	6060	75	74	99,3%	1	
1593	Zakup autobusu szkolnego dla Gminy Pieńsk	85/02	801	80113	6330	380	380	100,0%	0	
1594	Zakup chromatografów	85/02	851	85132	6060	2.248	2.183	97,1%	65	
1595	Dostosowanie do zmian w związku z przejęciem dwóch dyspozytorni medycznych	85/02	851	85146	6060	108	107	99,4%	1	
1596	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"	85/02	852	85220	6330	841	841	100,0%	0	
1597	Utworzenie lub/i wyposażenie Klubu/Domu Senior+ w ramach Programu Wieloletniego "Senior+" na lata 2021-2025	85/02	852	85295	6330	1.038	749	72,2%	289	
1598	Utworzenie miejsc opieki w żłobku w ramach programu "MALUCH+" 2021	85/02	855	85516	6330	5.769	3.162	54,8%	2.607	Niektóre jednostki odstąpiły od realizacji zadania. W związku z prowadzoną procedurą przetargową i związanymi z nią problemami z wyłonieniem wykonawcy oraz przedłużającym się procesem związanym z podpisaniem umowy na realizację zadania nie było możliwości wykonania wydatków niewygasających.
1599	Remont i konserwacja elewacji kościoła św. Antoniego Padewskiego w Pieszycach	85/02	921	92120	2720	228	228	100,0%	0	
85/04 WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE						15.075	14.612	96,9%	463	
1600	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt i chorób odzwierzęcych podlegających obowiązkowi zwalczania	85/04	010	01022	4170	93	93	100,0%	0	
1601	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt i chorób odzwierzęcych podlegających obowiązkowi zwalczania	85/04	010	01022	4230	650	650	100,0%	0	
1602	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt i chorób odzwierzęcych podlegających obowiązkowi zwalczania	85/04	010	01022	4300	447	447	100,0%	0	
1603	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt i chorób odzwierzęcych podlegających obowiązkowi zwalczania	85/04	010	01022	4590	14	8	59,2%	6	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1604	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt i chorób odzwierzęcych podlegających obowiązkowi zwalczania	85/04	010	01022	4600	1	0	0,0%	1	
1605	Końcowy etap położenia paneli fotowoltaicznych na dachu budynku WIORiN w Bydgoszczy	85/04	010	01032	6050	48	48	100,0%	0	
1606	Poszerzenie wjazdu do siedziby z budową miejsc postojowych oraz przystosowanie pomieszczenia magazynowego na garaż	85/04	600	60055	6050	80	79	98,8%	1	
1607	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/04	710	71015	2110	12	12	100,0%	0	
1608	Przeprowadzenie prac budowlano-remontowych oraz wyposażeniowych obiektu na potrzeby funkcjonowania Centrum Powiadamiania Ratunkowego ze zintegrowanymi stanowiskami operatorsko-dyspozytorskimi	85/04	750	75081	6050	3.820	3.820	100,0%	0	
1609	Zakup średnich i ciężkich samochodów ratowniczo - gaśniczych oraz ich wyposażenia dla jednostek ratowniczo - gaśniczych	85/04	754	75410	6060	8.000	8.000	100,0%	0	
1610	Modernizacja pomieszczeń na I piętrze w budynku Trzemiętowo 2	85/04	801	80195	6330	430	430	100,0%	0	
1611	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/04	851	85132	4010	50	50	100,0%	0	
1612	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/04	851	85132	4110	8	8	100,0%	0	
1613	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/04	851	85132	4120	1	1	94,0%	0	
1614	Staż i specjalizacje medyczne	85/04	851	85157	4300	500	45	9,0%	455	Wydłużenia terminu rozliczenia staży i specjalizacji medycznych, miało na celu uniknięcie powstania zobowiązań. W wyniku korekt i rozliczeń liczba osób, którym przysługiwał dodatek zmniejszyła się, co miało wpływ na wykonanie wydatków niewygasających (wpływ na wysokość kwoty dodatku mają m.in.: nieobecności lekarzy, nieobecności kierowników specjalizacji, realizacja staży kierunkowych poza jednostką szkolącą, realizacja modułu podstawowego).
1615	Utworzenie i/lub wyposażenie ośrodka „Senior+” w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025, Edycja 2021 Moduł I - Dzienny Dom Senior + w gminie Rogowo	85/04	852	85295	6330	400	400	100,0%	0	
1616	Utworzenie i/lub wyposażenie ośrodka „Senior+” w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025, Edycja 2021 Moduł I - Dzienny Dom Senior + w gminie Rogóźno	85/04	852	85295	6330	280	280	100,0%	0	
1617	Utworzenie i/lub wyposażenie ośrodka „Senior+” w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025, Edycja 2021 Moduł I - Klub Senior + w gminie Rogóźno	85/04	852	85295	6330	180	180	100,0%	0	
1618	Realizacja Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Maluch+ 2021 - Gmina Płużnica	85/04	855	85516	6330	60	60	99,9%	0	
85/06 WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE						24.103	18.785	77,9%	5.318	
1619	Budowa przeprawy mostowej w Krasnymstawie na rzece Wieprz (km 197+240) realizacja w ramach Rządowego Programu Uzupelniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Drogowej - "Mosty dla Regionów"	85/06	600	60016	6330	194	194	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1620	Oplata podatku VAT od dostawy i montażu stacjonarnych monitorów promieniowania – Program „Druga Linia Obrony” Departamentu Energii USA - dpq Terespol - Brześć	85/06	600	60031	6060	1.079	0	0,0%	1.079	Niewykorzystana kwota wydatków wynika z braku możliwości dotrzymania umownego terminu zakończenia realizacji zadania przez wykonawcę z przyczyn niezależnych od niego (przedłużające się uzyskanie zgód od właściciela gruntu, długotrwały proces uzyskania pozwolenia na budowę), i tym samym brakiem możliwości przedłożenia wniosku o płatność.
1621	Finansowanie operatów szacunkowych sporządzanych przez rzeczoznawców majątkowych celem ustalenia kwot odszkodowań	85/06	700	70005	4300	471	333	70,7%	138	
1622	Zakup serwera wraz z oprogramowaniem EZD, macierzy dyskowej oraz klimatyzacji do serwerowni wraz z instalacją i wdrożeniem systemu EZD dla Wojewódzkiego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Lublinie	85/06	710	71015	4210	14	14	100,0%	0	
1623	Zakup serwera wraz z oprogramowaniem EZD, macierzy dyskowej oraz klimatyzacji do serwerowni wraz z instalacją i wdrożeniem systemu EZD dla Wojewódzkiego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Lublinie	85/06	710	71015	4300	4	4	100,0%	0	
1624	Zakup serwera wraz z oprogramowaniem EZD, macierzy dyskowej oraz klimatyzacji do serwerowni wraz z instalacją i wdrożeniem systemu EZD dla Wojewódzkiego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Lublinie	85/06	710	71015	6060	470	465	99,1%	4	
1625	Zakup komputerów wraz z oprogramowaniem oraz zestawów składających się z czytnika, drukarki i skanera kodów kreskowych dla 24 Powiatowych Inspektoratów Nadzoru Budowlanego województwa lubelskiego	85/06	710	71015	6410	312	298	95,5%	14	
1626	Zakup średnich i ciężkich samochodów ratowniczo-gaśniczych dla jednostek ratowniczo-gaśniczych, które posłużą do wypełniania zadań ustawowych Państwowej Straży Pożarnej	85/06	754	75410	6060	7.451	5.669	76,1%	1.782	Niewykorzystana kwota wydatków wynika z niedotrzymania przez wykonawcę terminu wykonania umów na dostawy samochodów ratowniczo – gaśniczych. Zamawiający, z uwagi na niedotrzymanie terminów, skorzystał z prawa do odstąpienia umów lub części umów. Odstąpienie od umowy (w całości lub części) skutkuje przyjęciem, że umowa w stosownym zakresie nie została w ogóle zawarta. Wobec powyższego część środków na ten cel nie została wydatkowana.
1627	Rozbudowa budynku głównego KP PSP w Łukowie z modernizacją stanowiska kierowania oraz dostosowaniem pomieszczeń do nowych funkcjonalności	85/06	754	75411	6410	230	230	100,0%	0	
1628	Zakup rezonansu magnetycznego dla Szpitala Powiatowego w Rykach	85/06	851	85111	6430	3.600	3.502	97,3%	98	
1629	Zakup rezonansu magnetycznego wraz z budową pomieszczenia w SP ZOZ w Lubartowie	85/06	851	85111	6430	5.680	5.680	100,0%	0	
1630	Zakup RTG kostno-płucnego z pełną automatyką i dwoma mobilnymi detektorami FPD wraz z adaptacją pomieszczenia w SP ZOZ w Lubartowie	85/06	851	85111	6430	768	685	89,2%	83	
1631	Zakup tomografu komputerowego wraz z adaptacją pomieszczenia w SP ZOZ w Lubartowie	85/06	851	85111	6430	1.240	1.240	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1632	Budowa budynku laboratorium mikrobiologicznego o klasie zabezpieczeń BSL3 dla Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Lublinie wraz z infrastrukturą techniczną	85/06	851	85132	6050	2.117	0	0,0%	2.117	Niewykorzystana kwota wydatków wynika z braku możliwości wykorzystania środków w terminie ze względu na opóźnienia w toku postępowania przetargowego, w tym odwołań do Krajowej Izby Odwoławczej. Czynności te wydłużyły proces wyboru wykonawcy, co w konsekwencji przełożyło się na przesunięcie terminu rozpoczęcia robót budowlanych, uniemożliwiającego wykorzystanie środków niewygasających.
1633	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/06	851	85146	4010	400	400	100,0%	0	
1634	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/06	851	85146	4110	65	65	100,0%	0	
1635	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/06	851	85146	4120	10	7	70,5%	3	
85/08 WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE						12.582	12.415	98,7%	167	
1636	Zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych	85/08	754	75410	6060	6.000	6.000	100,0%	0	
1637	Budowa strażnicy Komenydy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej z Jednostką Ratowniczo-Gaśniczą w Żarach	85/08	754	75411	6410	672	672	100,0%	0	
1638	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/08	851	85146	4010	169	169	100,0%	0	
1639	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/08	851	85146	4020	18	18	100,0%	0	
1640	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/08	851	85146	4110	32	32	99,5%	0	
1641	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/08	851	85146	4120	5	4	87,1%	1	
1642	Rozwój sieci ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi w Gorzowie Wlkp.	85/08	852	85203	6310	483	483	100,0%	0	
1643	Utworzenie Klubu Senior+ na terenie gminy Santok - remont pomieszczeń sali wiejskiej	85/08	852	85295	2030	169	169	100,0%	0	
1644	Budowa Przedszkola i Żłobka przy ul. Akacjowej w Świebodzinie	85/08	855	85516	6330	1.039	879	84,6%	160	
1645	Budowa Zespołu Klubów Dziecięcych w Ulimiu	85/08	855	85516	6330	2.160	2.160	100,0%	0	
1646	Budowa Żłobka Miejskiego w Dobiegniewie	85/08	855	85516	6330	932	931	99,9%	1	
1647	Rozbudowa Żłobka Samorządowego w Rzepinie	85/08	855	85516	6330	317	313	98,6%	5	
1648	Utworzenie Klubu Dziecięcego na terenie gminy Kargowa	85/08	855	85516	6330	472	472	100,0%	0	
1649	Utworzenie Żłobka "Wesoła Sowa" w Nowej Wsi	85/08	855	85516	6330	114	114	100,0%	0	
85/10 WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE						17.627	16.309	92,5%	1.318	
1650	Utworzenie w Zakładzie Higieny Weterynaryjnej w Łodzi w Oddziale w Piotrkowie Trybunalskim pracowni badania próbek pobranych od świń i dzików w kierunku wykrywania zakażenia wirusem ASF	85/10	010	01022	4230	510	201	39,4%	309	W trakcie postępowania przetargowego uzyskano korzystniejsze ceny na zakup odczynników oraz testów diagnostycznych do wykrywania wirusa ASF.
1651	Utworzenie w Zakładzie Higieny Weterynaryjnej w Łodzi w Oddziale w Piotrkowie Trybunalskim pracowni badania próbek pobranych od świń i dzików w kierunku wykrywania zakażenia wirusem ASF	85/10	010	01033	6060	1.607	942	58,6%	665	
1652	Zabudowa biurowa do 4 pomieszczeń niejawnych w Placówce Straży Granicznej w Łodzi	85/10	600	60031	4210	43	43	100,0%	0	
1653	Zakup sprzętu niezbędnego do prawidłowego wykonywania czynności służbowych, dla Placówki Straży Granicznej w Łodzi oraz Oddziału Celnego Port Lotniczy Łódź-Lublin	85/10	600	60031	4210	153	121	79,5%	31	
1654	Zakup sprzętu specjalistycznego oraz pakietu serwisowo-gwarancyjnego dla Placówki Straży Granicznej w Łodzi	85/10	600	60031	4210	49	48	99,0%	0	
1655	Zakup sprzętu specjalistycznego dla Placówki Straży Granicznej w Łodzi	85/10	600	60031	6060	369	368	99,6%	2	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1656	Zakup umundurowania dla Inspektorów Transportu Drogowego	85/10	600	60055	3020	100	100	100,0%	0	
1657	Zakup i dostawa akcesoriów informatycznych	85/10	750	75011	4210	24	24	100,0%	0	
1658	Odnowienie subskrypcji i zapewnienie wsparcia dla urzędzeń brzegowych wraz z zapewnieniem asysty technicznej	85/10	750	75011	4300	174	174	100,0%	0	
1659	Usługa zapewnienia wsparcia technicznego centrali telefonicznej Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi	85/10	750	75011	4300	6	6	100,0%	0	
1660	Zakup szafy na potrzeby kwalifikacji wojskowej	85/10	750	75045	4210	1	1	100,0%	0	
1661	Zakup oprogramowania biurowego oraz akcesoriów komputerowych na potrzeby Centrum Powiadamiania Ratunkowego	85/10	750	75081	4210	6	5	88,9%	1	
1662	Zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych, specjalnych i wyposażenia	85/10	754	75410	6060	235	235	100,0%	0	
1663	Zakup średnich i ciężkich samochodów ratowniczo-gaśniczych dla jednostek ratowniczo-gaśniczych	85/10	754	75410	6060	10.000	10.000	100,0%	0	
1664	Zakup mebli biurowych na potrzeby Wojewódzkiego Centrum Zarządzania Kryzysowego	85/10	754	75421	4210	2	2	100,0%	0	
1665	Dofinansowanie potrzeb inwestycyjnych w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wieluniu	85/10	851	85111	6430	1.200	1.195	99,6%	5	
1666	Zakup chromatografu gazowego z przystawką do techniki wyłapywania i wyłukiwania z detektorem spektrometrii mas	85/10	851	85132	6060	430	430	100,0%	0	
1667	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/10	851	85146	4010	434	414	95,4%	20	
1668	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/10	851	85146	4020	28	28	100,0%	0	
1669	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/10	851	85146	4110	76	76	100,0%	0	
1670	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/10	851	85146	4120	12	9	77,4%	3	
1671	Zakup mebli dla potrzeb Dyspozytorni Medycznej	85/10	851	85146	4210	79	65	83,1%	13	
1672	Zakup sprzętu komputerowego, drukarek oraz oprogramowania biurowego dla potrzeb Dyspozytorni Medycznej	85/10	851	85146	4210	335	266	79,3%	69	
1673	Wymiana dźwigu osobowego z możliwością przewozu osób leżących w Segmencie „B” budynku Domu Pomocy Społecznej w Sieradzu z uwzględnieniem aktualnie obowiązujących przepisów przeciwpożarowych	85/10	852	85202	6430	271	271	100,0%	0	
1674	Zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych dla potrzeb działalności Środowiskowego Domu Samopomocy w Osieku z filią w Czastarach i Chróście - Powiat Wieruszowski	85/10	852	85203	6410	50	50	100,0%	0	
1675	Moduł I - Utworzenie lub wyposażenie Klubu "Senior+" - Gmina Kozłowski	85/10	852	85295	6330	75	75	100,0%	0	
1676	Moduł I - Utworzenie lub wyposażenie Klubu "Senior+" - Miasto Łowicz	85/10	852	85295	6330	200	0	0,0%	200	Wybrany w drodze postępowania ofertowego wykonawca dokumentacji projektowo-technicznej nie dotrzymał terminu umownego, co skutkowało znacznym zaburzeniem harmonogramu realizacji zadania – w efekcie nie było możliwości wykonania prac remontowo-budowlanych i dokonania zakupu wyposażenia w okresie, jaki pozostał do końca realizacji zadania. Wobec powyższego odstąpiono od umowy.

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1677	Dofinansowanie utworzenia i funkcjonowania 20 miejsc opieki w Żłobku „Leśne Skrzaty”, „MALUCH+” 2021 - Gmina Strzelce	85/10	855	85516	2030	16	16	100,0%	0	
1678	Dofinansowanie utworzenia i funkcjonowania 20 miejsc opieki w Żłobku „Leśne Skrzaty”, „MALUCH+” 2021 - Gmina Strzelce	85/10	855	85516	6330	644	644	100,0%	0	
1679	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/10	921	92121	4020	8	8	100,0%	0	
1680	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/10	921	92121	4110	1	1	99,9%	0	
1681	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/10	921	92121	4120	0	0	75,0%	0	
1682	Przebudowa pomieszczeń IV piętra kamienicy wielkomiejskiej Szai Goldbluma	85/10	921	92121	6580	489	489	100,0%	0	
85/12 WOJEWÓDZTWO MAŁOPOLSKIE						24.468	22.015	90,0%	2.453	
1683	Budowa mostu na rzece Wisła wraz z budową nowego przebiegu DW 775 na odcinku od DK 79 do DW 964 w gm. Nowe Brzesko	85/12	600	60013	6530	65	0	0,0%	65	Srodki nie zostały wykorzystane ze względu na przedłużającą się procedurę administracyjnego postępowania w zakresie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla zadania.
1684	Remont drogi gminnej Czermna - Zakobyle Nr 200612K w miejscowości Czermna	85/12	600	60078	2030	126	126	100,0%	0	
1685	Remont drogi gminnej Grębocin Żerkowice - Przybysławice - Rudno Dolne nr 160633K w miejscowości Rudno Dolne	85/12	600	60078	2030	63	63	100,0%	0	
1686	Remont drogi gminnej Hebdów do cegielni nr 160708K w miejscowości Hebdów	85/12	600	60078	2030	83	68	81,9%	15	
1687	Remont drogi gminnej Hebdów Stare Brzesko do pół 2 nr 160712K w miejscowości Hebdów	85/12	600	60078	2030	79	74	94,0%	5	
1688	Remont drogi gminnej Mniszów - Pławowice nr 160620K w miejscowości Mniszów	85/12	600	60078	2030	141	141	100,0%	0	
1689	Remont drogi gminnej Pławowice do pół 5 nr 160608K w miejscowości Pławowice	85/12	600	60078	2030	99	98	99,7%	0	
1690	Remont drogi gminnej Żurowa - Niwa Nr 200627K w miejscowości Żurowa	85/12	600	60078	2030	517	517	100,0%	0	
1691	Odbudowa drogi gminnej 363945K Tylmanowa - Bliszcz-Książki w miejscowości Tylmanowa	85/12	600	60078	6330	271	271	100,0%	0	
1692	Odbudowa drogi gminnej 363967K Tylmanowa - Ligasy miejscowości Tylmanowa	85/12	600	60078	6330	414	407	98,4%	7	
1693	Odbudowa drogi gminnej Czuszków- Pieczonogi nr drogi 160177 K w miejscowości Czuszków, Pieczonogi	85/12	600	60078	6330	1.662	1.662	100,0%	0	
1694	Odbudowa drogi gminnej Gruszów nr drogi 160608K w miejscowości Gruszów	85/12	600	60078	6330	1.026	947	92,3%	79	
1695	Odbudowa drogi gminnej nr 291275K Koniuszowa szkoła - Podlas koło Mietka w miejscowości Koniuszowa wraz z odbudową przepustu	85/12	600	60078	6330	723	721	99,6%	3	
1696	Odbudowa drogi gminnej Tylmanowa - Polanki nr 363974K w miejscowości Tylmanowa	85/12	600	60078	6330	124	49	39,6%	75	Srodki nie zostały wykorzystane w pełnej kwocie ze względu na powstałe oszczędności w wyniku przeprowadzenia postępowania przetargowego.
1697	Przebudowa mostu w ciągu drogi gminnej nr 363887K Ochotnica Dolna - Gorcowe w miejscowości Ochotnica Dolna	85/12	600	60078	6330	368	267	72,5%	101	
1698	Wykonanie właściwych prac w ramach zadania pn. Stabilizacja osuwiska wraz z odbudową drogi gminnej w m. Szyk, Gmina Jodłownik	85/12	600	60078	6330	2.920	2.848	97,5%	72	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1699	Poprawa warunków mieszkaniowych Romów znajdujących się w najtrudniejszych warunkach lokalowych	85/12	700	70095	2020	340	340	100,0%	0	
1700	Regulacja stanu formalno-prawnego osiedla romskiego	85/12	700	70095	2020	144	144	100,0%	0	
1701	Zakup kontenerów mieszkalnych lub zakup mieszkań na wolnym rynku dla społeczności romskiej	85/12	700	70095	6320	350	350	100,0%	0	
1702	Zakup mebli biurowych dla Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie	85/12	750	75011	4210	44	43	99,5%	0	
1703	Remont pomieszczeń Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie	85/12	750	75011	4270	400	399	99,9%	1	
1704	Modernizacja centrali pożarowej w Tarnowie	85/12	750	75011	6050	17	17	99,8%	0	
1705	Przebudowa i modernizacja głównego układu zasilania w energię elektryczną w budynku Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie	85/12	750	75011	6050	364	364	100,0%	0	
1706	Wymiana windy z wykonaniem wyjścia na dziedziniec w budynku Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie	85/12	750	75011	6050	569	562	98,8%	7	
1707	Zakup urządzeń wielofunkcyjnych	85/12	750	75011	6060	47	47	100,0%	0	
1708	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/12	750	75081	4010	264	263	100,0%	0	
1709	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/12	750	75081	4020	10	10	100,0%	0	
1710	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/12	750	75081	4110	47	47	100,0%	0	
1711	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/12	750	75081	4120	7	6	92,8%	0	
1712	Zakup mebli biurowych i wyposażenia do Centrum Powiadomiania Ratunkowego w Małopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Krakowie	85/12	750	75081	4210	100	100	99,9%	0	
1713	Zakup ciężkich samochodów ratowniczo-gaśniczych	85/12	754	75410	6060	4.070	3.893	95,7%	177	
1714	Remont dachu i montaż bram garażowych w budynku magazynowym w Krakowie	85/12	754	75421	4270	580	580	100,0%	0	
1715	Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Białka Tatrzańska	85/12	754	75421	6330	866	866	100,0%	0	
1716	Przebudowa i rozbudowa budynku Zespołu Placówek Oświatowo-Kulturalnych w miejscowości Trzebnia, gmina Pcim	85/12	801	80101	6330	1.059	1.059	100,0%	0	
1717	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/12	851	85146	4010	468	468	99,9%	0	
1718	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/12	851	85146	4110	80	80	99,2%	1	
1719	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/12	851	85146	4120	11	7	62,6%	4	
1720	Zakup wyposażenia dla stanowisk pracy Dyspozytorni Medycznej	85/12	851	85146	4210	250	248	99,3%	2	
1721	Dodatki do wynagrodzeń dla kierowników specjalizacji lekarskich	85/12	851	85157	4320	3.000	1.280	42,7%	1.720	Oszczędności, wynikają z faktu, iż zadanie realizowane było po raz pierwszy, co skutkowało brakiem możliwości ich oszacowania na podstawie danych z lat wcześniejszych oraz z opóźnień składania kwartalnych rozliczeń przez jednostki szkolące. Na opóźnienia wpływ miała ówczesna sytuacja epidemiologiczna, gdyż znaczna część jednostek szkolących, przede wszystkim duże szpitale z terenu województwa małopolskiego, zaangażowana była w realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.
1722	Budowa Ośrodka Zdrowia wraz z Centrum Edukacji Zdrowia i Ekologia dla Romów	85/12	851	85195	6320	140	128	91,9%	11	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1723	Termomodernizacja z zastosowaniem OZE w obiekcie użyteczności publicznej z przeznaczeniem na siedzibę Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łużnej	85/12	852	85219	6330	431	431	100,0%	0	
1724	Przebudowa oraz wyposażenie budynku dla potrzeb utworzenia Dziennego Domu Senior+ w miejscowości Ostrusza na terenie gminy Ciężkowice w ramach programu wieloletniego Senior+ na lata 2021 – 2025	85/12	852	85295	6330	396	396	100,0%	0	
1725	Utworzenie Klubu Seniora w Gminie Sułkowice w ramach programu wieloletniego Senior+ na lata 2021 – 2025	85/12	852	85295	6330	200	200	100,0%	0	
1726	Budowa Zespołu Przedszkolno-Żłobkowego w Sufczyńcu, Gmina Dębno w ramach resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Maluch+ 2021	85/12	855	85516	6330	217	172	79,1%	45	
1727	Budowa żłobka w miejscowości Żegocina w ramach resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Maluch+ 2021	85/12	855	85516	6330	193	193	100,0%	0	
1728	Przebudowa, rozbudowa i nadbudowa istniejącego budynku przedszkola wraz z salą gimnastyczną o część przeznaczoną na żłobek, w m. Łęg Tarnowski, Gmina Żabno w ramach resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Maluch+ 2021	85/12	855	85516	6330	72	72	100,0%	0	
1729	Zagospodarowanie terenu przy Miejskiej Bibliotece w Mszanie Dolnej poprzez utworzenie ponadregionalnej strefy aktywnej rekreacji wraz z miejscami postojowymi	85/12	921	92195	6330	230	230	100,0%	0	
1730	Przebudowa rekreacyjnego kortu tenisowego z dwoma boiskami do tenisa o nawierzchni poliuretanowej w Kalwarii Zebrzydowskiej	85/12	926	92601	6330	823	760	92,3%	64	
85/14 WOJEWÓDZTWO MAZOWIECKIE						36.568	33.126	90,6%	3.443	
1731	Przebudowa drogi powiatowej nr 3069W Trębki - Kamienica - Strzembowo - do dr nr 570 na odcinku od km 0+000 do km 1+060 o długości 1 060 m	85/14	600	60014	6430	637	633	99,4%	4	
1732	Czytniki dokumentów z biometrią i funkcją wykrywania fałszerstw	85/14	600	60031	6060	228	0	0,0%	228	Zamawiający odstąpił od umowy zawartej z wykonawcą z uwagi na fakt, że pomimo upływu terminu wykonania umowy oraz wezwania do dostarczenia urządzeń odpowiadających wymogom wynikającym ze szczegółowego opisu przedmiotu zamówienia w terminie. Wykonawca nie dochował terminu na usunięcie wad ujawnionych podczas odbioru.
1733	Modernizacja robota pirotechnicznego Gryf będącego na wyposażeniu PSG Warszawa-Modlin	85/14	600	60031	6060	30	28	92,9%	2	
1734	Robot pirotechniczny duży	85/14	600	60031	6060	1.200	1.200	100,0%	0	
1735	SERWER EPSYLON ETERIO 220 RFO typ II plus licencja Windows serwer 2019	85/14	600	60031	6060	35	26	75,3%	9	
1736	Spektrometr do identyfikacji izotopów promieniotwórczych	85/14	600	60031	6060	129	129	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1737	Zakup 1 serwera do systemu śledzenia bagaży dla Oddziału Celnego Osobowego w Warszawie w Delegaturze MUCS III "Port Lotniczy" w Warszawie	85/14	600	60031	6060	40	22	54,2%	18	
1738	Zakup 1 szt. urządzenia RTG stacjonarnego do prześwietlania bagaży dla Oddziału Celnego Port Lotniczy Warszawa-Modlin w Delegaturze MUCS III "Port Lotniczy" w Warszawie	85/14	600	60031	6060	500	0	0,0%	500	Zamawiający odstąpił od umowy zawartej z wykonawcą z uwagi na fakt, że pomimo upływu terminu wykonania umowy oraz wezwania wykonawcy do dostarczenia i zamontowania urządzenia RTG zgodnego ze szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia w wyznaczonym terminie wykonawca nie zrealizował przedmiotu umowy.
1739	Zakup 2 pojazdów o napędzie benzynowym do przewozu psów służbowych z przeznaczeniem dla PSG Warszawa-Okęcie	85/14	600	60031	6060	200	0	0,0%	200	Unieważniono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego z uwagi na fakt, że wykonawca, którego oferta wybrana została jako najkorzystniejsza, wycofał się z zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego. Ponadto w przedmiotowym postępowaniu nie zostały złożone inne oferty, w związku z czym zamawiający nie miał możliwości zawarcia umowy z innym wykonawcą.
1740	Zakup 2 szt. pojazdów elektrycznych typu SEGWAY z przeznaczeniem dla Oddziału Celnego Osobowego w Warszawie w Delegaturze MUCS III "Port Lotniczy" w Warszawie	85/14	600	60031	6060	65	45	70,0%	20	
1741	Zakup 2 szt. urządzeń RTG stacjonarnych do prześwietlania bagaży dla Oddziału Celnego Osobowego w Warszawie w Delegaturze MUCS III "Port Lotniczy" w Warszawie	85/14	600	60031	6060	1.000	759	75,9%	241	
1742	Zakup dla Oddziału Celnego Port Lotniczy Warszawa Modlin Mazowieckiego Urzędu Celno- Skarbowego III "Port Lotniczy" w Warszawie samochód osobowy typu kombi	85/14	600	60031	6060	100	100	100,0%	0	
1743	Zakup klimatyzatora typu MULTI SPLIT z przeznaczeniem dla Placówki Straży Granicznej Warszawa - Modlin	85/14	600	60031	6060	23	23	100,0%	0	
1744	Zakup mobilnej prześwietlarki RTG	85/14	600	60031	6060	650	626	96,3%	24	
1745	Zakup przenośnego urządzenia rentgenowskiego (RTG) z przeznaczeniem dla PSG Warszawa-Modlin	85/14	600	60031	6060	650	614	94,4%	36	
1746	Zakup: Samochód osobowy typu combi, oznaczony jako pojazd Stuzby Celno- Skarbowej z przeznaczeniem dla Mazowieckiego Urzędu Celno- Skarbowego w Warszawie - 1 szt. dla przejścia granicznego - Port lotniczy Radom-Sadków	85/14	600	60031	6060	100	100	100,0%	0	
1747	Zakup: serwer dwuprocessorowy rackowy – 2 szt dla przejścia granicznego - Port lotniczy Radom - Sadków	85/14	600	60031	6060	70	57	81,9%	13	
1748	Zakup serwera obsługującego wszystkie prowadzone w PSG Warszawa-Okęcie formy kontroli granicznej	85/14	600	60031	6060	23	23	100,0%	0	
1749	Zakup urządzenia do prześwietlania typu Heiman (1 szt.) dla Oddziału Celnego Towarowego I w Warszawie w Delegaturze MUCS III "Port Lotniczy" w Warszawie	85/14	600	60031	6060	500	0	0,0%	500	Wykonawca wybrany w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dwukrotnie odmówił zawarcia umowy, a w konsekwencji nie zrealizował zamówienia w wyznaczonym terminie.

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1750	Zakup wraz z dostawą i montażem urządzeń RTG do prześwietlania bagażu rejestrowanego - 2 szt. dla przejścia granicznego - Port lotniczy Radom-Sadków	85/14	600	60031	6060	886	0	0,0%	886	Zamawiający odstąpił od umowy zawartej z wykonawcą, z uwagi na fakt, że pomimo upływu terminu wykonania umowy oraz wezwania do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, wykonawca nie dochował wyznaczonego terminu na usunięcie wad ujawnionych podczas pierwszego odbioru.
1751	Zakup wraz z dostawą i montażem wolnostojącego urządzenia RTG do prześwietlania bagażu - 1 szt. dla przejścia granicznego - Port lotniczy Radom-Sadków	85/14	600	60031	6060	443	416	94,0%	27	
1752	Zestaw wyważeniowy	85/14	600	60031	6060	30	0	0,0%	30	Zamawiający opublikował łącznie pięć zapytań ofertowych, w odpowiedzi na które nie wpłynęła żadna ważna oferta.
1753	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/14	600	60055	4010	41	41	100,0%	0	
1754	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/14	600	60055	4020	117	117	100,0%	0	
1755	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/14	600	60055	4110	26	26	100,0%	0	
1756	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/14	600	60055	4120	4	4	100,0%	0	
1757	Modernizacja budynku MUW przy ul. Marszałkowskiej 3/5	85/14	750	75011	6050	455	455	100,0%	0	
1758	Modernizacja pomieszczeń w kompleksie budynków zlokalizowanych przy Al. Solidarności oraz pl. Bankowym w Warszawie, mazowieckie	85/14	750	75011	6050	39	39	100,0%	0	
1759	Wykonanie zintegrowanego systemu bezpieczeństwa kompleksu budynków przy pl. Bankowym 3/5 i Al. Solidarności 81 wraz z przebudową wejścia C i D - etap II Warszawa, mazowieckie	85/14	750	75011	6050	670	670	100,0%	0	
1760	Zakup i dostawa 4 samochodów osobowych na potrzeby Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie	85/14	750	75011	6060	760	760	100,0%	0	
1761	Zakup sprzętu, oprogramowania i licencji niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania infrastruktury teleinformatycznej	85/14	750	75011	6060	377	377	100,0%	0	
1762	Modernizacja budynku Delegatury Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Ciechanowie	85/14	752	75212	6050	723	698	96,6%	25	
1763	Zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych	85/14	754	75410	6060	17.734	17.734	100,0%	0	
1764	Budowa masztu łączności radiowej	85/14	754	75421	6050	51	2	3,6%	49	Środki nie zostały wykorzystane na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej (projektu) - okazało się, że w przypadku tak specyficznego i trudnego zamówienia niezbędnym jest, aby zostało ono wykonane w formule „zaprojektuj i wybuduj”.
1765	Budowa szkoły podstawowej z oddziałami przedszkolnymi we wsi Szczęsne, gmina Grodzisk Mazowiecki (Etap I)	85/14	801	80101	6330	415	415	100,0%	0	
1766	Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec	85/14	801	80101	6330	354	237	66,9%	117	
1767	Doposażenie nowoczesnego Bloku Operacyjnego (BO) w Szpitalu SPZ ZOZ w Pruszkowie realizującego potrzeby medyczne Oddziałów: Ginekologiczno-Położniczego, Chirurgii Ogólnej przez zakup/wymianę aparatury medycznej niezbędnej do zabezpieczenia funkcjonalnego BO (w tym centralnej Sterylizacji dla BO)	85/14	851	85111	6430	528	368	69,8%	160	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1768	Zakup sprzętu medycznego i aparatury medycznej dla potrzeb Bloku Operacyjnego i Pracowni Endoskopii w SPZZOZ – Szpital w Iłży	85/14	851	85111	6430	1.060	897	84,6%	163	
1769	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/14	851	85146	4010	938	938	100,0%	0	
1770	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/14	851	85146	4020	41	41	100,0%	0	
1771	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/14	851	85146	4110	159	159	100,0%	0	
1772	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/14	851	85146	4120	24	18	77,1%	6	
1773	Zakup komputerów na potrzeby Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego (dyspozytornie medyczne)	85/14	851	85146	4210	75	75	100,0%	0	
1774	Utworzenie i prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Nowej Wsi gm. Kozienice	85/14	852	85203	6310	1.200	1.200	100,0%	0	
1775	Utworzenie i/lub wyposażenie placówki "Senior+" Klub na 10 miejsc w Gminie Troszyn	85/14	852	85295	2030	48	0	0,0%	48	W związku z procesem relokacji osób narodowości ukraińskiej, szukających schronienia w Polsce ze względu na konflikt zbrojny, Gmina Troszyn w marcu 2022 roku przyjęła do budynku, w którym planowano utworzyć „Klub Senior+” około 30 osób. Początkowo zakładano krótkotrwale zakwaterowanie, a podjęta decyzja nie kolidowała z realizacją zadania. Jednak długotrwały pobyt tych osób, uniemożliwił przeprowadzenie robót budowlanych.
1776	Utworzenie i/lub wyposażenie placówki "Senior+" Klub na 10 miejsc w Gminie Troszyn	85/14	852	85295	6330	76	0	0,0%	76	W związku z procesem relokacji osób narodowości ukraińskiej, szukających schronienia w Polsce ze względu na konflikt zbrojny, Gmina Troszyn w marcu 2022 roku przyjęła do budynku, w którym planowano utworzyć „Klub Senior+” około 30 osób. Początkowo zakładano krótkotrwale zakwaterowanie, a podjęta decyzja nie kolidowała z realizacją zadania. Jednak długotrwały pobyt tych osób, uniemożliwił przeprowadzenie robót budowlanych.
1777	Utworzenie i/lub wyposażenie placówki "Senior+" Klub na 15 miejsc w Mieście Pruszków	85/14	852	85295	6330	200	200	100,0%	0	
1778	Utworzenie i/lub wyposażenie placówki "Senior+" Klub na 30 miejsc w Gminie Konstancin-Jeziorna	85/14	852	85295	6330	170	170	100,0%	0	
1779	Dofinansowanie utworzenia miejsc opieki w żłobkach i klubach dziecięcych w ramach modułu 1a Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2021	85/14	855	85516	2030	24	24	100,0%	0	
1780	Dofinansowanie utworzenia miejsc opieki w żłobkach i klubach dziecięcych w ramach modułu 3 Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2021	85/14	855	85516	2830	185	135	73,0%	50	
1781	Dofinansowanie utworzenia miejsc opieki w żłobkach i klubach dziecięcych w ramach modułu 3 Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2021	85/14	855	85516	6230	90	90	100,0%	0	
1782	Dofinansowanie utworzenia miejsc opieki w żłobkach i klubach dziecięcych w ramach modułu 1a Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2021	85/14	855	85516	6330	1.065	1.065	100,0%	0	
1783	Dofinansowanie utworzenia miejsc opieki w żłobkach i klubach dziecięcych w ramach modułu 1b Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2021	85/14	855	85516	6330	1.341	1.341	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1784	Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec	85/14	855	85516	6330	39	25	65,6%	13	
85/16 WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE						6.751	6.740	99,8%	11	
1785	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	500	50001	4020	62	62	100,0%	0	
1786	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	500	50001	4110	10	10	100,0%	0	
1787	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	500	50001	4120	1	1	84,6%	0	
1788	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	750	75011	4020	192	192	100,0%	0	
1789	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	750	75011	4110	22	22	100,0%	0	
1790	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	750	75011	4120	10	4	36,8%	7	Powstała nadwyżka środków w zakresie składek na fundusz pracy wynika ze zwolnienia z opłacania składek za osoby, które skończyły 55 lat (kobiety) i 60 lat (mężczyźni) oraz pracowników powracających z urlopu macierzyńskiego, urlopu na warunkach urlopu macierzyńskiego, urlopu rodzicielskiego lub urlopu wychowawczego.
1791	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	750	75081	4010	10	10	100,0%	0	
1792	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	750	75081	4020	4	4	100,0%	0	
1793	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	750	75081	4110	2	2	100,0%	0	
1794	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	750	75081	4120	1	0	23,5%	1	Powstała nadwyżka środków w zakresie składek na fundusz pracy wynika ze zwolnienia z opłacania składek za osoby, które skończyły 55 lat (kobiety) i 60 lat (mężczyźni) oraz pracowników powracających z urlopu macierzyńskiego, urlopu na warunkach urlopu macierzyńskiego, urlopu rodzicielskiego lub urlopu wychowawczego.
1795	Zakup samochodów ratowniczo – gaśniczych dla jednostek organizacyjnych PSP z terenu woj. opolskiego	85/16	754	75410	6060	5.000	5.000	100,0%	0	
1796	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	851	85146	4010	197	197	100,0%	0	
1797	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	851	85146	4020	32	32	100,0%	0	
1798	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	851	85146	4110	37	37	100,0%	0	
1799	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	851	85146	4120	6	4	67,7%	2	
1800	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	855	85515	4020	35	35	100,0%	0	
1801	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	855	85515	4110	4	4	100,0%	0	
1802	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	855	85515	4120	1	1	57,1%	1	
1803	Resortowy program rowoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH" 2021	85/16	855	85516	2030	152	152	100,0%	0	
1804	Resortowy program rowoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH" 2021	85/16	855	85516	6330	679	679	100,0%	0	
1805	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	900	90014	4010	18	18	100,0%	0	
1806	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	900	90014	4020	228	228	100,0%	0	
1807	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	900	90014	4110	40	40	100,0%	0	
1808	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/16	900	90014	4120	6	5	82,7%	1	
85/18 WOJEWÓDZTWO PODKARPACKIE						12.630	11.614	92,0%	1.016	
1809	Budowa studni głębinowej na drogowym przejściu granicznym w Krościenku	85/18	600	60031	6050	178	178	100,0%	0	
1810	Zakup pojazdu specjalnego typu furgon	85/18	600	60055	6060	300	297	99,1%	3	
1811	Zakup średnich i ciężkich samochodów ratowniczo-gaśniczych dla jednostek ratowniczo - gaśniczych, które posłużą do wypełniania zadań ustawowych Państwowej Straży Pożarnej	85/18	754	75410	6060	8.000	8.000	100,0%	0	
1812	Rozbudowa i przebudowa Komendy Powiatowej i Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej Państwowej Straży Pożarnej w Jarosławiu	85/18	754	75411	6410	727	727	100,0%	0	
1813	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/18	851	85146	4010	181	174	96,7%	6	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1814	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/18	851	85146	4110	29	29	99,8%	0	
1815	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/18	851	85146	4120	4	3	72,1%	1	
1816	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania oraz wyposażenie budynku byłej szkoły w Podlesiu Machowskim w celu utworzenia Dziennego Domu „Senior+”	85/18	852	85295	2030	60	60	100,0%	0	
1817	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania oraz wyposażenie budynku byłej szkoły w Podlesiu Machowskim w celu utworzenia Dziennego Domu „Senior+”	85/18	852	85295	6330	340	295	86,6%	46	
1818	ŻŁOBEK MUSZELKA, ul. Poniatowskiego 53, 37-500 Jarosław	85/18	855	85516	2820	72	0	0,0%	72	Ze względu na rażące naruszenia harmonogramu realizacji prac (zadanie nie było realizowane), Wojewoda Podkarpacki rozwiązał umowę z beneficjentem na dofinansowanie zadania.
1819	ŻŁOBEK MUSZELKA, ul. Poniatowskiego 53, 37-500 Jarosław	85/18	855	85516	6230	888	0	0,0%	888	Ze względu na rażące naruszenia harmonogramu realizacji prac (zadanie nie było realizowane), Wojewoda Podkarpacki rozwiązał umowę z beneficjentem na dofinansowanie zadania.
1820	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części budynku przedszkola z przeznaczeniem na żłobek, 37-111 Rakszawa 347A	85/18	855	85516	6330	792	792	100,0%	0	
1821	Adaptacja części poddasza wraz z wykonaniem klimatyzacji oraz wykonanie instalacji klimatyzacji I piętra budynku Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków Delegatury w Rzeszowie, ul. Mickiewicza 7	85/18	921	92121	6580	766	766	100,0%	0	
1822	Przebudowa pomieszczeń piwnicznych w budynku administracyjno-biurowym Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków z/s w Przemysłu ul. Jagiellońska 29	85/18	921	92121	6580	293	293	100,0%	0	
85/20 WOJEWÓDZTWO PODLASKIE						15.146	15.122	99,8%	24	
1823	Remont nawierzchni betonowej na dpg Kuźnica Białostocka – Bruzgi	85/20	600	60031	4270	1.138	1.138	100,0%	0	
1824	Remont nawierzchni bitumicznej na dpg Kuźnica Białostocka – Bruzgi	85/20	600	60031	4270	597	597	100,0%	0	
1825	Budowa podestów pod kamery zewnętrzne do systemu EES przy pawilonach do odprawy pojazdów ciężarowych oraz posadowienie kamer zewnętrznych na ww. podestach na dpg Kuźnica Białostocka – Bruzgi	85/20	600	60031	6050	47	47	100,0%	0	
1826	Prace przystosowawcze w kolejowym przejściu granicznym Kuźnica Białostocka – Grodno	85/20	600	60031	6050	23	23	100,0%	0	
1827	Przebudowa magazynu sprzętu Techniki Specjalnej w budynku nr 1 w dpg Kuźnica Białostocka – Bruzgi – etap I	85/20	600	60031	6050	153	153	100,0%	0	
1828	Przebudowa pomieszczeń szatni z infrastrukturą sanitarną zlokalizowanych w budynku głównym na dpg Bobrowniki – Bierestowica	85/20	600	60031	6050	792	792	100,0%	0	
1829	Przystosowanie kolejowego przejścia granicznego Kuźnica Białostocka – Grodno do przeprowadzania kontroli fitosanitarnych	85/20	600	60031	6050	1.789	1.789	100,0%	0	
1830	Przystosowanie kolejowego przejścia granicznego Siemianówka – Swiślocz do przeprowadzania kontroli fitosanitarnych	85/20	600	60031	6050	1.721	1.721	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1831	Stanowisko kontenerowe na podwyższeniu do obsługi pustych środków przewozowych w przywozie towarowym na dpg Bobrowniki – Bierestowica	85/20	600	60031	6050	554	554	100,0%	0	
1832	Dostawa i montaż konstrukcji niezbędnej do montażu urządzeń zapewniających funkcjonowanie systemów łączności radiowej służb granicznych na kolejowym przejściu granicznym Kuźnica Białostocka – Grodno	85/20	600	60031	6060	57	57	100,0%	0	
1833	Zakup mobilnej służby uszczelniającej na potrzeby WIORiN na kpg Siemianówka – Swisłocz	85/20	600	60031	6060	52	50	96,6%	2	
1834	Zakup samochodów ratowniczo - gaśniczych dla jednostek PSP województwa podlaskiego	85/20	754	75410	6060	6.000	6.000	100,0%	0	
1835	Rozbudowa Publicznej Szkoły Podstawowej im. Janusza Korczaka w Studziankach	85/20	801	80101	6330	1.000	1.000	100,0%	0	
1836	Moduł I "Utworzenie i/lub wyposażenie placówki "Senior+" w ramach Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2021-2025, edycja 2021; Beneficjent Gmina Klukowo	85/20	852	85295	6330	65	43	65,8%	22	
1837	Moduł 1a Utworzenie miejsc opieki w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch+"2021, Beneficjent Gmina Czarna Białostocka	85/20	855	85516	6330	644	644	100,0%	0	
1838	Moduł 1b Utworzenie miejsc opieki w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch+"2021, Beneficjent Miasto Siemiatycze	85/20	855	85516	6330	513	513	100,0%	0	
85/22 WOJEWÓDZTWO POMORSKIE						15.122	15.070	99,7%	52	
1839	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	010	01033	4010	14	14	100,0%	0	
1840	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	010	01033	4020	219	219	100,0%	0	
1841	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	010	01033	4110	37	37	100,0%	0	
1842	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	010	01033	4120	6	6	98,6%	0	
1843	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	010	01034	4010	6	6	100,0%	0	
1844	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	010	01034	4020	214	214	100,0%	0	
1845	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	010	01034	4110	36	36	99,9%	0	
1846	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	010	01034	4120	6	5	81,5%	1	
1847	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	010	01095	4010	8	8	100,0%	0	
1848	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	010	01095	4020	3	0	0,0%	3	Brak pracowników uprawnionych do otrzymania dodatków w ramach dodatkowego funduszu motywacyjnego.
1849	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	010	01095	4110	1	1	100,0%	0	
1850	Wykonanie robót budowlanych w zakresie remontu, przebudowy i nadbudowy budynku usługowo-magazynowego przy ul. Chmielnej 74/76 w Gdańsku oraz nadzór inwestorski i autorski nad robotami budowlanymi	85/22	750	75011	6050	448	448	100,0%	0	
1851	Zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych	85/22	754	75410	6060	9.000	9.000	100,0%	0	
1852	Zakup specjalnego lekkiego samochodu operacyjnego	85/22	754	75410	6060	27	27	100,0%	0	
1853	Budowa instalacji gazowej oraz kotłowni w istniejącym budynku PZS w Przodkowie	85/22	801	80115	6430	277	275	99,3%	2	
1854	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	851	85133	4010	18	18	100,0%	0	
1855	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	851	85133	4020	61	61	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1856	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	851	85133	4110	13	13	100,0%	0	
1857	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	851	85133	4120	1	1	88,9%	0	
1858	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	851	85144	4020	3	0	0,0%	3	Brak pracowników uprawnionych do otrzymania dodatków w ramach dodatkowego funduszu motywacyjnego.
1859	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	851	85144	4110	0	0	0,0%	0	W związku z niewypłaceniem dodatków dla pracowników w ramach dodatkowego funduszu motywacyjnego, nie było podstawy odprowadzenia składek na ubezpieczenie społeczne.
1860	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	851	85146	4010	415	415	100,0%	0	
1861	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	851	85146	4020	11	11	100,0%	0	
1862	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	851	85146	4110	69	69	100,0%	0	
1863	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	851	85146	4120	10	8	82,7%	2	
1864	Realizacja programu wieloletniego "Senior +" na lata 2021- 2025, edycja 2021	85/22	852	85295	6330	240	200	83,4%	40	
1865	Realizacja programu wieloletniego "Senior +" na lata 2021- 2025, edycja 2021	85/22	852	85295	6430	198	198	100,0%	0	
1866	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	855	85515	4020	8	8	100,0%	0	
1867	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	855	85515	4120	0	0	63,5%	0	
1868	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH+"	85/22	855	85516	6330	3.653	3.653	100,0%	0	
1869	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	921	92121	4010	19	19	100,0%	0	
1870	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	921	92121	4020	81	81	100,0%	0	
1871	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	921	92121	4110	17	17	99,7%	0	
1872	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/22	921	92121	4120	2	2	91,5%	0	
85/24 WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE						24.705	24.512	99,2%	193	
1873	"Wypożyczenie pomieszczeń II linii kontroli granicznej w klimatyzatory", na potrzeby lotniczego przejścia granicznego Katowice-Pyrzowice	85/24	600	60031	6230	57	44	77,8%	13	
1874	Wykonanie właściwych robót w ramach zadania "Zabezpieczenie i stabilizacja osuwiska Butorowa Grapa przy drodze powiatowej nr 1439 S w miejscowości Ujsoły, przysiółek Hutyrów" - Starostwo Powiatowe w Żywcu	85/24	600	60078	6430	1.212	1.212	100,0%	0	
1875	Zakupy na potrzeby Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach	85/24	750	75011	4210	592	592	100,0%	0	
1876	Remont pomieszczeń w budynku Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach przy ul. Damrota 16	85/24	750	75011	4270	120	120	100,0%	0	
1877	Modernizacje mające na celu poprawę funkcjonalności oraz dostosowanie do obowiązujących przepisów budynku Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach przy ul. Damrota 16	85/24	750	75011	6050	674	674	100,0%	0	
1878	Zakup samochodów ratowniczo - gaśniczych	85/24	754	75410	6060	13.000	13.000	100,0%	0	
1879	"Doposażenie w sprzęt medyczny Szpitala w Pyskowicach"- Powiat Gliwicki	85/24	851	85111	6430	2.784	2.784	100,0%	0	
1880	„Podniesienie dostępności do świadczeń medycznych poprzez zakup sprzętu i aparatury medycznej dla Oddziału Ginekologiczno-Położniczego oraz Neonatologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zespołu Szpitali Miejskich w Chorzowie" - Miasto Chorzów	85/24	851	85111	6430	1.540	1.454	94,4%	86	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1881	Zakup odczynników do sekwencjonowania genomu wirusa SARS-CoV-2	85/24	851	85132	4230	1.050	1.050	100,0%	0	
1882	Remont wind w dziale laboratoryjnym Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Katowicach	85/24	851	85132	4270	352	352	100,0%	0	
1883	Utworzenie interdyscyplinarnej pracowni wykonującej badania laboratoryjne w ramach nadzoru nad bezpieczeństwem chemikaliów, środków biobójczych, kosmetyków i środowiska pracy	85/24	851	85132	4270	1.300	1.300	100,0%	0	
1884	Zakup samochodu osobowego dla Wojewódzkiej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Katowicach	85/24	851	85132	6060	202	202	100,0%	0	
1885	Zakupy na potrzeby dyspozytorni medycznych	85/24	851	85146	4210	176	159	90,4%	17	
1886	Utworzenie filii Środowiskowego Domu Samopomocy - typu B dla osób z niepełnosprawnością intelektualną w budynku przy ulicy Bytomskiej 24 w Zabrze	85/24	852	85203	6310	1.000	1.000	100,0%	0	
1887	Zakupy w związku z realizacją zadań związanych z obsługą programu wieloletniego Senior+ na lata 2021-2025	85/24	852	85295	4210	63	48	77,3%	14	
1888	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2021	85/24	855	85516	6330	584	520	89,1%	64	
85/26 WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE						18.008	17.301	96,1%	707	
1889	Przebudowa schodów wejściowych do budynku administracyjno-biurowego WIORiN w Kielcach z zapewnieniem dostępności dla osób z niepełnosprawnością	85/26	010	01032	6050	160	160	99,9%	0	
1890	Przebudowa-utwardzenie placu na tyłach budynku WIORiN w Kielcach	85/26	010	01032	6050	65	0	0,0%	65	Investycja nie została zrealizowana z uwagi na dynamiczną zmianę cen materiałów budowlanych, braki w ich dostępności, a także rosnące ceny robocizny.
1891	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	010	01095	4010	5	5	100,0%	0	
1892	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	010	01095	4110	1	1	99,9%	0	
1893	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	010	01095	4120	0	0	88,3%	0	
1894	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	010	01095	4710	0	0	28,7%	0	Przyczyna niepełnego wykorzystania wydatków wynikała z rezygnacji jednego z pracowników z przystąpienia do PPK.
1895	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	050	05003	4010	9	6	59,7%	4	
1896	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	050	05003	4110	2	1	59,7%	1	
1897	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	050	05003	4120	0	0	59,7%	0	
1898	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	050	05003	4710	0	0	0,0%	0	Niewykorzystane środki zostały nie wypłacone z powodu nie przystąpienia do PPK lub rezygnacji.
1899	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	600	60055	4010	21	21	100,0%	0	
1900	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	600	60055	4020	105	105	100,0%	0	
1901	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	600	60055	4110	20	20	100,0%	0	
1902	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	600	60055	4120	3	3	95,0%	0	
1903	Remont drogi gminnej nr 321042T	85/26	600	60078	2030	116	61	52,4%	55	
1904	Remont drogi gminnej nr 321082T	85/26	600	60078	2030	106	92	86,9%	14	
1905	Przebudowa drogi gminnej Nr 321004T - wawóz	85/26	600	60078	6330	1.762	1.762	100,0%	0	
1906	Przebudowa drogi gminnej nr 321005T wraz z drogą wewnętrzną	85/26	600	60078	6330	980	980	100,0%	0	
1907	Przebudowa drogi wewnętrznej, dz. nr ewid. 281, 338, 239	85/26	600	60078	6330	852	614	72,1%	238	
1908	Przebudowa drogi wewnętrznej działki nr 101/1 i 101/2	85/26	600	60078	6330	150	150	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1909	Przebudowa drogi wewnętrznej na działkach o nr ew. 425, 336, 334	85/26	600	60078	6330	560	406	72,6%	154	
1910	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	750	75011	4010	62	61	97,9%	1	
1911	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	750	75011	4020	389	383	98,4%	6	
1912	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	750	75011	4110	77	76	98,3%	1	
1913	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	750	75011	4120	11	8	76,4%	3	
1914	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	750	75011	4710	7	1	16,8%	6	Środki niewykorzystane z powodu nieprzystąpienia do PPK oraz rezygnacji w ciągu roku pracowników.
1915	Modernizacja sal konferencyjnych wraz z wymianą instalacji elektrycznej w budynku B ŚUW	85/26	750	75011	6050	335	335	100,0%	0	
1916	Zakup urządzeń wielofunkcyjnych	85/26	750	75011	6060	114	114	100,0%	0	
1917	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	750	75081	4010	49	49	99,9%	0	
1918	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	750	75081	4020	3	1	26,5%	2	Oszczędność wynikała z zatrudnienia pracownika na stanowisku psychologa w wymiarze 3/4 etatu.
1919	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	750	75081	4110	9	8	96,3%	0	
1920	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	750	75081	4120	1	1	76,0%	0	
1921	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	750	75081	4710	1	0	4,1%	1	Rezygnacja lub wycofanie wniosków o przystąpieniu do PPK w trakcie roku.
1922	Zakup ciężkich i średnich samochodów ratowniczo - gaśniczych dla jednostek Państwowej Straży Pożarnej województwa świętokrzyskiego	85/26	754	75410	6060	3.382	3.382	100,0%	0	
1923	Budowa szatni w Szkole Podstawowej nr 1	85/26	801	80101	6330	351	210	59,9%	141	
1924	Zakup rezonansu magnetycznego dla Szpitala Specjalistycznego Ducha Świętego w Sandomierzu	85/26	851	85111	6430	3.200	3.200	100,0%	0	
1925	Budowa SPZOZ w Wolicy, gm. Chęciny	85/26	851	85121	6330	2.493	2.493	100,0%	0	
1926	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	851	85132	4010	50	50	100,0%	0	
1927	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	851	85132	4110	9	9	100,0%	0	
1928	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	851	85132	4120	1	1	85,4%	0	
1929	Remont pomieszczeń laboratoryjnych WSSE Kielce	85/26	851	85132	4270	1.156	1.154	99,8%	2	
1930	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	851	85144	4010	2	2	100,0%	0	
1931	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	851	85144	4110	0	0	99,8%	0	
1932	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	851	85144	4120	0	0	98,0%	0	
1933	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	851	85144	4710	0	0	100,0%	0	
1934	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	851	85146	4010	79	79	100,0%	0	
1935	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	851	85146	4020	12	4	38,6%	7	Środki na zadanie zostały zaplanowane na 2,7 etatu, wydatkowano na 2,2 etaty. W związku z tym środki nie zostały wykorzystane w całości.
1936	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	851	85146	4110	15	14	92,1%	1	
1937	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	851	85146	4120	2	2	78,1%	0	
1938	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	851	85146	4710	1	0	16,7%	1	Środki na PPK zostały zaplanowane dla wszystkich zatrudnionych w Dyspozytorni Medycznej. Część pracowników złożyła deklarację o rezygnacji z dokonywania wpłat na PPK w związku z tym środki nie zostały wykorzystane w całości.
1939	Zakup sprzętu celem wyposażenia dyspozytorni w stanowiska dyspozytorów medycznych	85/26	851	85146	6060	48	45	94,3%	3	
1940	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	853	85321	4010	5	5	100,0%	0	
1941	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	853	85321	4110	1	1	100,0%	0	
1942	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	853	85321	4120	0	0	59,8%	0	
1943	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	855	85515	4020	30	30	100,0%	0	
1944	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	855	85515	4110	5	5	100,0%	0	
1945	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	855	85515	4120	1	1	93,6%	0	
1946	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	855	85515	4710	0	0	0,0%	0	Środki niewykorzystane z powodu nieprzystąpienia pracowników lub rezygnacji w ciągu roku z PPK.
1947	Budowa Żłobka Samorządowego w Działoszycach	85/26	855	85516	6330	391	391	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1948	Budowa Żłobka w Małogoszczu	85/26	855	85516	6330	800	800	100,0%	0	
1949	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	855	85595	4020	1	1	100,0%	0	
1950	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	855	85595	4110	0	0	99,2%	0	
1951	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/26	855	85595	4120	0	0	0,0%	0	Brak wykonania wyniku z osiągnięcia przez pracownika wieku uprawniającego do zwolnienia z obowiązku płacenia składek na Fundusz Pracy.
85/28 WOJEWÓDZTWO WARMINSKO-MAZURSKIE						11.086	11.062	99,8%	24	
1952	Remont pomieszczeń Zakładu Higieny Weterynaryjnej w Olsztynie w Wojewódzkim Inspektoracie Weterynarii w Olsztynie po zalaniu	85/28	010	01033	4270	140	140	100,0%	0	
1953	Zakup zasilacza awaryjnego UPS do budynku administracyjnego na Drogowym Przejściu Granicznym w Bezedach	85/28	600	60031	6060	30	24	80,2%	6	
1954	Zakup i dostawa 6 szt. urządzeń stanowiących wielofunkcyjne zapory sieciowe (urządzenia klasy Unified Threat Protection)	85/28	750	75011	4210	21	21	100,0%	0	
1955	Zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych dla Państwowej Straży Pożarnej z terenu województwa warmińsko-mazurskiego	85/28	754	75410	6060	4.788	4.788	100,0%	0	
1956	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Rusi poprzez rozbudowę oddziału w Bartągu	85/28	801	80101	6330	1.940	1.940	100,0%	0	
1957	Utworzenie i doposażenie pracowni rezonansu magnetycznego w Zespole Opieki Zdrowotnej w Nidzicy	85/28	851	85111	6430	3.200	3.200	100,0%	0	
1958	Remont zabytkowego budynku biurowego w Gołdapi	85/28	851	85132	4340	337	337	100,0%	0	
1959	Utworzenie nowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Biskupcu	85/28	852	85203	6410	519	519	100,0%	0	
1960	Utworzenie nowych miejsc opieki w Żłobku Miejskim nr 2 przy ul. Mikołaja Kopernika 21B w Ostróźnie	85/28	855	85516	6330	110	92	83,5%	18	
85/30 WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE						36.644	34.431	94,0%	2.212	
1961	Wykonanie remontu elewacji budynku administracyjno-biurowego w Poznaniu, Al. Marcinkowskiego 3 wraz z izolacją od wilgoci piwnic i remontem podwórza	85/30	500	50001	6050	576	437	75,9%	139	
1962	Realizacja projektu technicznego szczegółowej wysokościowej osnowy geodezyjnej na terenie powiatu konińskiego	85/30	710	71012	2110	228	228	100,0%	0	
1963	Wykonanie inicjalnej bazy Geodezyjnej Ewidencji Sieci Uzbrojenia Terenu dla miasta Łobżenica (trzecia część zamówienia)	85/30	710	71012	2110	58	58	100,0%	0	
1964	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	710	71015	2110	141	141	99,9%	0	
1965	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	710	71015	4010	8	8	100,0%	0	
1966	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	710	71015	4020	58	58	100,0%	0	
1967	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	710	71015	4110	10	10	100,0%	0	
1968	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	710	71015	4120	2	1	67,2%	1	
1969	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	750	75011	4020	80	80	100,0%	0	
1970	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	750	75011	4120	1	1	100,0%	0	
1971	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	750	75081	4010	120	120	100,0%	0	
1972	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	750	75081	4110	16	16	100,0%	0	
1973	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	750	75081	4120	3	3	95,9%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1974	Zakup pojazdów ratowniczo-gaśniczych	85/30	754	75410	6060	23.000	23.000	100,0%	0	
1975	Zakup łodzi motorowej wraz z przyczepą i samochodem na potrzeby ratownictwa wodnego w Gminie Ostrowite	85/30	754	75415	6330	374	374	100,0%	0	
1976	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	851	85132	4010	2.598	2.598	100,0%	0	
1977	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	851	85132	4110	413	413	100,0%	0	
1978	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	851	85132	4120	65	49	74,3%	17	
1979	Zakup samochodu osobowego dla Wojewódzkiej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Poznaniu	85/30	851	85132	6060	148	143	96,6%	5	
1980	Zakup wysokosprawnego chromatografu cieczowego z kwadrupolowym analizatorem masy oraz chromatografu gazowego do identyfikacji zanieczyszczeń organicznych wody przeznaczonej do spożycia dla Wojewódzkiej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Poznaniu	85/30	851	85132	6060	3.600	2.614	72,6%	986	
1981	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	851	85146	4010	588	588	100,0%	0	
1982	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	851	85146	4020	25	25	99,3%	0	
1983	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	851	85146	4110	99	99	100,0%	0	
1984	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/30	851	85146	4120	15	14	95,6%	1	
1985	Utworzenie i/lub wyposażenie Dziennego Domu "Senior+" - Gmina Brzeziny	85/30	852	85295	2030	50	50	100,0%	0	
1986	Utworzenie i/lub wyposażenie Klubu "Senior+" - Gminy: Brzeziny, Bojanowo, Września	85/30	852	85295	2030	205	106	51,5%	99	
1987	Utworzenie i/lub wyposażenie Dziennego Domu "Senior+" - Gmina Brzeziny	85/30	852	85295	6330	350	350	100,0%	0	
1988	Utworzenie i/lub wyposażenie Klubu "Senior+" - Gminy: Brzeziny, Bojanowo, Tuliszków	85/30	852	85295	6330	460	360	78,1%	101	
1989	Tworzenie nowych miejsc w ramach Programu "MALUCH+" 2021 - Gmina Bojanowo	85/30	855	85516	2030	72	0	0,0%	72	Umowa o dofinansowanie rozwiązana za porozumieniem stron. Zadanie nie zostało zrealizowane z uwagi na problemy z wyborem wykonawcy prac adaptacyjnych w budynku, w którym zaplanowano utworzenie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.
1990	Tworzenie nowych miejsc w ramach Programu "MALUCH+" 2021 - Gminy: Miejska Koło, Przygodzice, Bojanowo, Buk	85/30	855	85516	6330	2.054	1.637	79,7%	417	
1991	Wyposażenie basenu krytego przy ul. Koszarowej we Wrześni	85/30	926	92601	6330	1.225	851	69,5%	374	
85/32 WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE						20.114	12.043	59,9%	8.071	
1992	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/32	010	01032	4010	15	6	37,5%	9	Niepełne wykonanie wydatków z powodu zmiany struktury zatrudnienia pracowników oraz braku przesłanek do wypłaty funduszu motywacyjnego pracownikom zatrudnionym.
1993	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/32	010	01032	4020	75	75	100,0%	0	
1994	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/32	010	01032	4110	15	14	93,9%	1	
1995	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/32	010	01032	4120	2	2	70,0%	1	
1996	Zakup spektrometru szt. 2 na wyposażenie w morskim przejściu granicznym w Szczecinie i w Świnoujściu	85/32	600	60031	6060	271	271	100,0%	0	
1997	Budowa terminala odpraw granicznych na potrzeby funkcjonowania WIORIN, WIJHARS, GSSE, IAS w mpg w Szczecinie	85/32	600	60031	6230	7.587	0	0,0%	7.587	Wcześniejsza umowa podpisana z wykonawcą - Zarząd Morskich Portów Szczecin i Świnoujście S.A. wygasła z powodu opóźnień w realizacji inwestycji, a nowa nie została podpisana.

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1998	Doposażenie Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Szczecinie w 1 szt. specjalistycznego pojazdu wraz ze sprzętem kontrolno-pomiarowym do zadań Inspekcji Transportu Drogowego	85/32	600	60055	6060	492	406	82,5%	86	
1999	Zakup sprzętu informatycznego	85/32	710	71012	6410	100	98	98,3%	2	
2000	Zakup samochodu służbowego	85/32	710	71015	6060	155	151	97,4%	4	
2001	Zakup samochodu służbowego	85/32	710	71015	6410	100	100	100,0%	0	
2002	Prace remontowe na Wieży Meteorologicznej Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie	85/32	750	75011	4270	98	98	100,0%	0	
2003	Rekultywacja i aranżacja terenu zieleni na obszarze posesji Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie	85/32	750	75011	4300	42	34	83,1%	7	
2004	Przystosowanie budynku Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych	85/32	750	75011	6050	100	100	100,0%	0	
2005	Zadanie inwestycyjne pn. "Przebudowa i przystosowanie budynków przy ul. Kossaka 31 w celu stworzenia obiektów użyteczności publicznej"	85/32	750	75095	6330	800	800	100,0%	0	
2006	Zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych	85/32	754	75410	6060	8.012	8.012	100,0%	0	
2007	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/32	851	85144	4010	8	8	100,0%	0	
2008	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/32	851	85144	4110	1	1	100,0%	0	
2009	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/32	851	85146	4010	304	304	100,0%	0	
2010	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/32	851	85146	4020	38	38	100,0%	0	
2011	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/32	851	85146	4110	56	56	100,0%	0	
2012	Dodatkowy fundusz motywacyjny	85/32	851	85146	4120	8	5	60,2%	3	
2013	Dotacja dla Gminy Maszewo w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadania w ramach Programu Wieloletniego "SENIOR+" na lata 2021-2025 Edycja 2021 - moduł 1 - Utworzenie i/lub wyposażenie Klubu "Senior+" Moduł I	85/32	852	85295	6330	160	160	100,0%	0	
2014	Dotacja dla Gminy Białogard w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań w ramach Programu "MALUCH+"2021 - moduł 1a - Utworzenie 56 nowych miejsc w Żłobku gminnym w Kościernicy	85/32	855	85516	6330	851	480	56,4%	371	
2015	Dotacja dla Gminy Kalisz Pomorski w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań w ramach Programu "MALUCH+"2021 - moduł 1a - Utworzenie 25 nowych miejsc w Żłobku „Szuwarek” w Kaliszu Pomorskim	85/32	855	85516	6330	825	825	100,0%	0	
86/01 SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE w WARSZAWIE						212	210	98,8%	2	
2016	Zakup i wdrożenie programu EZD do bieżącej obsługi spraw	86/01	750	75016	6060	155	153	98,4%	2	
2017	Zakup urządzeń wielofunkcyjnych	86/01	750	75016	6060	57	57	100,0%	0	
86/41 SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE w LESZNIE						39	39	100,0%	0	
2018	Dodatkowy fundusz motywacyjny	86/41	750	75016	4010	33	33	100,0%	0	
2019	Dodatkowy fundusz motywacyjny	86/41	750	75016	4110	5	5	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2020	Dodatkowy fundusz motywacyjny	86/41	750	75016	4120	1	1	100,0%	0	
	86/43 SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE w LUBLINIE					162	160	98,9%	2	
2021	Dodatkowy fundusz motywacyjny	86/43	750	75016	4010	136	136	100,0%	0	
2022	Dodatkowy fundusz motywacyjny	86/43	750	75016	4110	22	22	100,0%	0	
2023	Dodatkowy fundusz motywacyjny	86/43	750	75016	4120	4	2	56,6%	2	
	86/45 SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE w ŁOMŻY					55	55	99,6%	0	
2024	Dodatkowy fundusz motywacyjny	86/45	750	75016	4010	47	47	100,0%	0	
2025	Dodatkowy fundusz motywacyjny	86/45	750	75016	4110	7	7	100,0%	0	
2026	Dodatkowy fundusz motywacyjny	86/45	750	75016	4120	1	1	79,6%	0	
	86/63 SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE w POZNANIU					132	131	99,3%	1	
2027	Dodatkowy fundusz motywacyjny	86/63	750	75016	4010	111	111	100,0%	0	
2028	Dodatkowy fundusz motywacyjny	86/63	750	75016	4110	17	17	100,0%	0	
2029	Dodatkowy fundusz motywacyjny	86/63	750	75016	4120	3	2	66,1%	1	
	88 Powszechnie Jednostki Organizacyjne Prokuratury Powszechnie Jednostki Organizacyjne Prokuratury					61.117	59.868	98,0%	1.248	
2030	Dodatkowy fundusz motywacyjny	88	752	75205	4010	344	344	100,0%	0	
2031	Dodatkowy fundusz motywacyjny	88	752	75205	4110	56	56	100,0%	0	
2032	Dodatkowy fundusz motywacyjny	88	752	75205	4120	9	7	80,2%	2	
2033	Dodatkowy fundusz motywacyjny	88	755	75505	4010	14.831	14.831	100,0%	0	
2034	Dodatkowy fundusz motywacyjny	88	755	75505	4110	2.423	2.423	100,0%	0	
2035	Dodatkowy fundusz motywacyjny	88	755	75505	4120	363	294	80,8%	70	
2036	Budowa infrastruktury techniczno-systemowej Podstawowego Ośrodka Przetwarzania Danych Systemu PROK-SYS (rozbudowa pamięci RAM)	88	755	75505	4210	830	828	99,7%	2	
2037	Budowa infrastruktury techniczno-systemowej Podstawowego Ośrodka Przetwarzania Danych Systemu PROK-SYS (rozbudowa pamięci zasobów dyskowych)	88	755	75505	4210	2.800	2.800	100,0%	0	
2038	Rozbudowa infrastruktury FIREWALL Zapasowego Ośrodka Przetwarzania Danych Prokuratury Krajowej	88	755	75505	4210	106	106	100,0%	0	
2039	Rozbudowa infrastruktury przełączników LAN Zapasowego Ośrodka Przetwarzania Danych Prokuratury Krajowej	88	755	75505	4210	31	31	100,0%	0	
2040	Przebudowa dachu budynku Ośrodka Zamiejscowego Prokuratury Okręgowej w Lublinie z siedzibą w Chełmie i Prokuratury Rejonowej w Chełmie	88	755	75505	4270	140	140	100,0%	0	
2041	Remont instalacji w budynku Prokuratury Regionalnej i Okręgowej przy ul. Okopowej w Lublinie	88	755	75505	4270	4.929	4.922	99,9%	6	
2042	Remont izolacji przeciwwilgociowej w budynku Prokuratury Rejonowej w Bolesławcu	88	755	75505	4270	150	150	100,0%	0	
2043	Remont pomieszczeń w budynku Prokuratury Okręgowej w Warszawie przy ul. Chocimskiej 28	88	755	75505	4270	474	474	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków *)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2044	Remont siedziby Prokuratury Regionalnej we Wrocławiu przy ul. Piłsudskiego 76/78	88	755	75505	4270	2.686	2.686	100,0%	0	
2045	Wymiana okien i remont oświetlenia w budynku prokuratur rejonowych we Wrocławiu przy ul. Podwale 28	88	755	75505	4270	1.323	1.143	86,4%	180	
2046	Wymiana okien w budynku Prokuratury Okręgowej we Wrocławiu przy ul. Podwale 30	88	755	75505	4270	400	0	0,0%	400	Sporządzono dokumentację projektową. Z uwagi na wzrost cen, wartość kosztorysowa robót budowlanych przewyższyła zaakceptowaną wartość zadania. Etap robót budowlanych został wstrzymany przez inwestora.
2047	Wymiana okien w pomieszczeniach kancelarii tajnej w budynku Prokuratury Okręgowej w Poznaniu przy ul. Solnej 10	88	755	75505	4270	42	42	100,0%	0	
2048	Budowa budynku dla Prokuratury Rejonowej w Ostrowie Wielkopolskim	88	755	75505	6050	1.088	1.088	100,0%	0	
2049	Budowa budynku Sądu Rejonowego i Prokuratury Rejonowej w Nisku przy ulicy Giszgasa 1	88	755	75505	6050	154	154	100,0%	0	
2050	Budowa siedziby Prokuratur różnego szczebla w Katowicach	88	755	75505	6050	2.179	2.179	100,0%	0	
2051	Modernizacja instalacji w budynku Prokuratury Okręgowej przy ul. Okopowej 2a, 2b w Lublinie - Etap II i III	88	755	75505	6050	6.863	6.863	100,0%	0	
2052	Modernizacja instalacji w budynku Prokuratury Okręgowej przy ul. Okopowej 2a w Lublinie	88	755	75505	6050	3.098	3.098	100,0%	0	
2053	Przebudowa budynku Prokuratury Okręgowej we Wrocławiu przy ul. Podwale 30	88	755	75505	6050	728	637	87,5%	91	
2054	Przebudowa budynku Prokuratury Rejonowej w Bytomiu przy ul. Dworcowej 8	88	755	75505	6050	529	529	100,0%	0	
2055	Przebudowa budynku w Krakowie przy ul. Lubicz 25 dla krakowskich jednostek prokuratury w tym dokumentacja przetargowa na wybór inwestora zastępczego i generalnego wykonawcę, dokumentacja projektowa i koreferat	88	755	75505	6050	889	694	78,1%	195	
2056	Przebudowa centrali przeciwpożarowej w siedzibie Prokuratury Okręgowej w Katowicach przy ul. Wita Stwosza 31	88	755	75505	6050	820	820	100,0%	0	
2057	Przebudowa dachu budynku Ośrodka Zamiejscowego Prokuratury Okręgowej w Lublinie z siedzibą w Chełmie i Prokuratury Rejonowej w Chełmie	88	755	75505	6050	1.030	1.022	99,2%	8	
2058	Przebudowa i adaptacja pomieszczeń biurowych na potrzeby Prokuratury Regionalnej w budynku przy ul. Okopowej 2a-b w Lublinie (po Policji)	88	755	75505	6050	3.711	3.711	100,0%	0	
2059	Przebudowa i modernizacja budynku Prokuratury Rejonowej w Strzelinie	88	755	75505	6050	200	158	79,2%	42	
2060	Przebudowa (wraz z klimatyzacją i wzmocnieniem stropów) budynku przy ul. Podwale 27 na potrzeby Prokuratury Okręgowej we Wrocławiu	88	755	75505	6050	5.770	5.556	96,3%	214	
2061	Rozbudowa i modernizacja systemów zabezpieczenia technicznego w budynku siedziby Prokuratury Okręgowej w Koninie oraz Prokuraturach Rejonowych w Kole, Turku i Słupcy	88	755	75505	6050	154	154	100,0%	0	

Nr	Zadanie	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie	% (8 / 7)	Niewykonane przekazane na dochody	Przyczyna niepełnego wykonania wydatków ¹⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2062	Budowa infrastruktury techniczno-systemowej Podstawowego Ośrodka Przetwarzania Danych Systemu PROK-SYS (rozbudowa pamięci zasobów dyskowych)	88	755	75505	6060	200	172	86,1%	28	
2063	Budowa systemu zabezpieczeń obszarów i pomieszczeń przeznaczonych do przetwarzania informacji niejawnych w powszechnych jednostkach organizacyjnych prokuratury	88	755	75505	6060	483	475	98,3%	8	
2064	Rozbudowa infrastruktury FIREWALL Zapasowego Ośrodka Przetwarzania Danych Prokuratury Krajowej	88	755	75505	6060	128	128	100,0%	0	
2065	Rozbudowa infrastruktury przełączników LAN Zapasowego Ośrodka Przetwarzania Danych Prokuratury Krajowej	88	755	75505	6060	535	535	100,0%	0	
2066	Zakup samochodów osobowych do prokuratur rejonowych okręgu Prokuratury Okręgowej w Poznaniu	88	755	75505	6060	480	480	100,0%	0	
2067	Zakup samochodu osobowego dla potrzeb Prokuratury Rejonowej w Przeworsku	88	755	75505	6060	70	67	96,1%	3	
2068	Zakup samochodu osobowego dla Prokuratury Rejonowej w Zduńskiej Woli	88	755	75505	6060	70	70	100,0%	0	
89 PAŃSTWOWA KOMISJA DO SPRAW WYJAŚNIANIA PRZYPADKÓW CZYNNOŚCI SKIEROWANYCH PRZECIWKO WOLNOŚCI SEKSUALNEJ I OBYCZAJNOŚCI WOBEC MAŁOLETNIEGO PONIŻEJ LAT 15						1.632	1.631	100,0%	1	
2069	Dodatkowy fundusz motywacyjny	89	750	75095	4010	128	128	100,0%	0	
2070	Dodatkowy fundusz motywacyjny	89	750	75095	4110	20	20	100,0%	0	
2071	Dodatkowy fundusz motywacyjny	89	750	75095	4120	4	3	78,6%	1	
2072	Zakup 2 samochodów osobowych	89	750	75095	6060	300	300	100,0%	0	
2073	Zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania	89	750	75095	6060	1.180	1.180	100,0%	0	

¹⁾ Przyczyny niepełnego wykonania wydatków zostały wyjaśnione w następujących sytuacjach:

- w przypadku zadań, w których „niewykonanie” wyniosło powyżej 1 mln zł,
- w przypadku „niewykonania” poniżej 1 mln zł, omówiono zadania w przedziale od 0% do 50% wykonania planu.

Tablica 8 Skutki finansowe dodatkowych działań w ramach stabilizującej reguły wydatkowej (w tys. zł)

Skutki finansowe dodatkowych działań nakierowanych na wsparcie podmiotów dotkniętych kryzysem energetycznym lub zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego		
NAZWA PODMIOTU	SKUTKI FINANSOWE DODATKOWYCH DZIAŁAŃ	PODSTAWA PRAWNA
Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	1.500.000	art. 113b ust. 1 ustawy z dnia 12.03.2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. 2022 poz. 583 z późn. zm)
Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny	9.254.387	Ustawa z dnia 26 stycznia 2022r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu (Dz.U. z 2022 r. poz. 202, z późn. zm.) Polecenia Prezesa Rady Ministrów wydane zgodnie z art. 65 ust. 16 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 568, z późn. zm.)
RAZEM	10.754.387	
Skutki finansowe dodatkowych działań nakierowanych na wsparcie świadczeniobiorców, w szczególności emerytów i rencistów, w związku ze wzrostem średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych		
NAZWA PODMIOTU	SKUTKI FINANSOWE DODATKOWYCH DZIAŁAŃ	PODSTAWA PRAWNA
budżet państwa bez jednostek i organów, o których mowa w art. 139 ust. 2 uofp	151.673	Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 lutego 2022 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości zwiększenia wskaźnika waloryzacji emerytur i rent w 2022 r.
budżet państwa bez jednostek i organów, o których mowa w art. 139 ust. 2 uofp	137.769	Ustawa z dnia 26 maja 2022 r. o kolejnym w 2022 r. dodatkowym rocznym świadczeniu pieniężnym dla emerytów i rencistów (Dz.U. poz. 1358)
Fundusz Emerytur Pomostowych	16.923	Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 lutego 2022 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości zwiększenia wskaźnika waloryzacji emerytur i rent w 2022 r.
Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	2.658.500	Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 lutego 2022 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości zwiększenia wskaźnika waloryzacji emerytur i rent w 2022 r.
Fundusz Emerytalno-Rentowy	170.040	Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 lutego 2022 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości zwiększenia wskaźnika waloryzacji emerytur i rent w 2022 r.
Fundusz Solidarnościowy	10.688.815	1. Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 lutego 2022 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości zwiększenia wskaźnika waloryzacji emerytur i rent w 2022 r. 2. art. 13 ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o kolejnym w 2022 r. dodatkowym rocznym świadczeniu pieniężnym dla emerytów i rencistów
Fundusz Pracy	9.859	Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 lutego 2022 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości zwiększenia wskaźnika waloryzacji emerytur i rent w 2022 r.
RAZEM	13.833.579	
Skutki finansowe dodatkowych działań nakierowanych na finansowanie sił zbrojnych		
NAZWA PODMIOTU	SKUTKI FINANSOWE DODATKOWYCH DZIAŁAŃ	PODSTAWA PRAWNA
Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych	1.435.452	Uchwała nr 89 Rady Ministrów z dnia 9 lipca 2021 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego "Wyposażenie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w czołgi" i zapewnienia warunków jego realizacji
RAZEM	1.435.452	
Skutki finansowe dodatkowych działań RAZEM	26.023.418	