



SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU PAŃSTWA
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2020 R.

OMÓWIENIE

Rada Ministrów

Warszawa

2021

SPIS TREŚCI

Wstęp	9
Rozdział 1	
Ocena realizacji scenariusza makroekonomicznego Polski oraz stabilizująca reguła wydatkowa	11
1.1. Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski w 2020 r. na tle prognoz do ustawy budżetowej na 2020 r.	11
1.2. Stabilizująca reguła wydatkowa	17
Rozdział 2	
Przeciwdziałanie pandemii COVID-19	19
Rozdział 3	
Wykonanie postanowień ustawy budżetowej	41
3.1. Podstawowe wielkości określone w art. 1 i 2 ustawy budżetowej	41
3.2. Realizacja pozostałych postanowień ustawy budżetowej	52
Rozdział 4	
Dochody budżetu państwa	61
4.1. Warunki gromadzenia dochodów w 2020 r.	61
4.2. Struktura dochodów budżetu państwa	62
Rozdział 5	
Wydatki budżetu państwa	93
5.1. Wydatki budżetu państwa – informacje ogólne	93
5.2. Informacja o wydatkach, które nie wygasły z upływem roku budżetowego	96
5.3. Omówienie wykonania wydatków według działów i części budżetowych z uwzględnieniem różnic między wielkościami uchwalonymi a wykonanymi	98
5.4. Wydatki według grup ekonomicznych	116
5.4.1. Dotacje i subwencje	123
5.4.2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	155
5.4.3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	159
5.4.4. Wydatki majątkowe	164
5.4.5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	172
5.4.6. Środki własne Unii Europejskiej	173
5.4.7. Wydatki na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	175
5.5. Informacja o realizacji programów wieloletnich	178

5.6. Wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej w 2020 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	284
8.1.4. Fundusz Administracyjny	285
8.1.5. Fundusz Emerytur Pomostowych	286
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	291
8.2.4. Fundusz Solidarnościowy	293
8.2.5. Fundusz Dostępności	294
8.3. Fundusze związane z prywatyzacją	295
8.3.1. Fundusz Reprywatyzacji	295
8.3.2. Fundusz Rekompensacyjny	297
8.4. Fundusze związane z bezpieczeństwem i obronnością kraju	299
8.4.1. Fundusz Zapasów Interwencyjnych	299
8.4.2. Fundusz Wsparcia Policji	300
8.4.3. Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego	301
8.4.4. Fundusz – Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców	302
8.4.5. Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywięziennych Zakładów Pracy	302
8.4.6. Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych	303
8.4.7. Fundusz Wsparcia Straży Granicznej	305
8.4.8. Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej	305
8.4.9. Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej	306
8.5. Fundusze związane z kulturą i kulturą fizyczną	308
8.5.1. Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków	308

8.5.2.	Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów	309
8.5.3.	Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	310
8.5.4.	Fundusz Promocji Kultury	311
8.6.	Pozostałe fundusze	312
8.6.1.	Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	312
8.6.2.	Fundusz Wspierania Organizacji Pożytku Publicznego	313
8.6.3.	Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych	314
8.6.4.	Fundusz Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	315
8.6.5.	Fundusz Niskoemisyjnego Transportu	315
8.6.6.	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	316
8.6.7.	Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych o Charakterze Użyteczności Publicznej	319
8.6.8.	Fundusz Inwestycji Kapitałowych	320
8.6.9.	Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny	321
8.6.10.	Fundusz Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji	321
8.6.11.	Fundusz Szerokopasmowy	322
8.6.12.	Fundusz Medyczny	323

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	325
9.1.1.	Polska Agencja Kosmiczna	327
9.1.2.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	328
9.1.3.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	328
9.1.4.	Narodowe Centrum Nauki	330
9.1.5.	Agencja Mienia Wojskowego	330
9.1.6.	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	331
9.1.7.	Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa	333
9.1.7.a.	Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa	333
9.1.8.	Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych	334
9.1.9.	Agencja Rezerw Materiałowych	335
9.1.10.	Narodowy Instytut Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	335
9.2.	Instytucje gospodarki budżetowej	337
9.2.1.	Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP	339
9.2.2.	Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucji Gospodarki Budżetowej	339

9.2.3.	Centrum Obsługi Administracji Rządowej	339
9.2.4.	Centralny Ośrodek Informatyki	340
9.2.5.	Centrum Usług Logistycznych	341
9.2.6.	Centralny Ośrodek Sportu	342
9.2.7.	Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego	342
9.2.8.	Mazowiecka Instytucja Gospodarki Budżetowej „MAZOVIA”	343
9.2.9.	Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie	344
9.2.10.	Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS	344
9.3.	Państwowe osoby prawne	345
9.3.1.	Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia	348
9.3.2.	Instytut Zachodni im. Zygmunta Wojciechowskiego	349
9.3.3.	Instytut Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka	349
9.3.4.	Instytut Europy Środkowej	350
9.3.5.	Urząd Komisji Nadzoru Finansowego	350
9.3.6.	Polski Instytut Ekonomiczny	351
9.3.7.	Krajowy Zasób Nieruchomości	351
9.3.8.	Urząd Dozoru Technicznego	352
9.3.9.	Polskie Centrum Akredytacji	353
9.3.10.	Polska Organizacja Turystyczna	353
9.3.11.	Państwowe Gospodarstwo Wodne „Wody Polskie”	354
9.3.12.	Polski Instytut Sztuki Filmowej	355
9.3.13.	Centrum Polsko – Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia	355
9.3.14.	Polska Agencja Antydopingowa	356
9.3.15.	Polskie Laboratorium Antydopingowe	357
9.3.16.	Polski Klub Wyścigów Konnych	357
9.3.17.	Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie	358
9.3.18.	Wojewódzkie Ośrodki Doradztwa Rolniczego	358
9.3.19.	Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej	359
9.3.20.	Centrum Łukasiewicz	359
9.3.21.	Polska Agencja Żeglugi Powietrznej	360
9.3.22.	Transportowy Dozór Techniczny	361
9.3.23.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	362
9.3.24.	Parki Narodowe	363
9.3.25.	Polski Instytut Spraw Międzynarodowych	363
9.3.26.	Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji	363
9.3.27.	Agencja Badań Medycznych	364

9.3.28. Zakład Ubezpieczeń Społecznych	364
9.3.29. Polska Agencja Nadzoru Audytowego	367
9.3.30. Rzecznik Finansowy	368
Rozdział 10	
Finansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu państwa	369
10.1. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa i ich finansowanie	369
10.2. Przychody i rozchody budżetu państwa	372
Rozdział 11	
Państwowy dług publiczny, poręczenia i gwarancje oraz należności Skarbu Państwa	383
11.1. Państwowy dług publiczny	385
11.2. Dług Skarbu Państwa	387
11.3. Poręczenia i gwarancje Skarbu Państwa w 2020 r.	393
11.4. Należności Skarbu Państwa	395
Rozdział 12	
Sektor finansów publicznych	401
12.1. Dochody, wydatki i wynik sektora finansów publicznych	401
12.2. Fiskalne kryteria konwergencji	404
Spis tablic	407

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.

Wstęp

W połowie marca 2020 r. na skutek wybuchu pandemii COVID-19, gospodarka światowa doświadczyła negatywnego szoku podażowo-popytowego o niespotykanej sile, który wpłynął w istotny sposób na przebieg procesów makroekonomicznych w Polsce oraz pozostałych krajach dotkniętych pandemią, w tym na nagłe wyhamowanie aktywności gospodarczej i załamanie dotychczasowych trendów większości kategorii makroekonomicznych. Sytuacja wywołana COVID-19 wymusiła aktualizację podstawowych parametrów budżetowych i makroekonomicznych.

Jednocześnie klauzula wyjścia zaproponowana przez Komisję Europejską pozwoliła na tymczasowe odejście od zaleceń Rady UE dotyczących polityki budżetowej oraz przeprowadzenie skoordynowanego impulsu fiskalnego celem wsparcia gospodarki. Analogiczne podejście zawarto w ramach znowelizowanej ustawy o finansach publicznych w art. 112d ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305). Umożliwiło ono zawieszenie stabilizującej reguły wydatkowej (SRW) i zastosowanie klauzuli wyjścia w sytuacji ogłoszonego stanu epidemii oraz jednoczesnego znacznego pogorszenia sytuacji makroekonomicznej. Dzięki temu możliwe było uruchomienie narzędzi do walki z negatywnymi skutkami pandemii. Wobec wybuchu pandemii COVID-19 odpowiedzią Rządu był szereg podejmowanych jednocześnie, i stale modyfikowanych stosownie do zgłaszanych potrzeb i oczekiwań, działań zorientowanych przede wszystkim na ochronę zdrowia, a także miejsc pracy i zapewnienie bezpieczeństwa finansowego oraz przedsiębiorstw i obywateli. Osiągnięciu tego celu posłużyła przede wszystkim tarcza antykryzysowa, na którą składa się pakiet ustaw oraz tzw. tarcza finansowa.

Ustawa budżetowa na rok 2020 z dnia 14 lutego 2020 r. zakładała brak deficytu. W październiku 2020 r. została przeprowadzona nowelizacja ustawy budżetowej, której celem była nie tylko niezbędna aktualizacja podstawowych parametrów budżetowych i makroekonomicznych, ale również miała ona stanowić kolejny instrument Rządu wykorzystywany w celu nadania nowego, pozytywnego impulsu dla rozwoju polskiej gospodarki, aby mogła ona jak najszybciej wrócić na ścieżkę wzrostu.

Dzięki powyższym działaniom w Polsce udało się uniknąć przerwania łańcuchów dostaw, masowych upadłości i utraty płynności przez przedsiębiorstwa, a tym samym znacznego wzrostu bezrobocia i dramatycznego pogorszenia sytuacji dochodowej gospodarstw domowych. Zgodnie z danymi Eurostatu – Polska w styczniu 2021 r. pierwszy raz w historii miała najniższe bezrobocie w całej Unii Europejskiej.

W nowelizacji ustawy budżetowej na rok 2020 założono spadek Produktu Krajowego Brutto w 2020 r. o 4,6%, przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej na poziomie 5.088 zł oraz wzrost stopy bezrobocia do 8% na koniec 2020 roku. Realizacja budżetu państwa 2020 r oraz obecne informacje o wykonaniu wskaźników makroekonomicznych pokazują, iż tamte prognozy były bardzo ostrożne. PKB w 2020 roku był realnie niższy

o 2,7% w porównaniu z 2019 r., średnia płaca brutto w Polsce wyniosła 5.167 zł, natomiast stopa bezrobocia w grudniu 2020 roku wyniosła 6,2%.

Łączne dochody budżetowe za rok ubiegły wyniosły blisko 420 mld zł, podczas gdy prognoza na etapie nowelizacji ustawy budżetowej na rok 2020 przewidywała kwotę niecałych 400 mld zł. Deficyt budżetu państwa za rok 2020 zamknął się w kwocie prawie 85 mld zł, co oznacza, że został wykonany w 77,7% (maksymalny dopuszczalny deficyt budżetu państwa na koniec 2020 r. planowany był na 109,4 mld zł).

Rozdział 1

Ocena realizacji scenariusza makroekonomicznego Polski oraz stabilizująca reguła wydatkowa

1.1. Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski w 2020 r. na tle prognoz do ustawy budżetowej na 2020 r.

Otoczenie zewnętrzne

W wyniku wybuchu epidemii COVID-19 sytuacja w otoczeniu polskiej gospodarki wyraźnie pogorszyła się już wczesną wiosną 2020 r., a w II kw. gospodarka europejska skurczyła się w skali największej od początku istnienia porównywalnej serii danych. W rezultacie w II kw. '20 PKB w UE był o 14,1% niższy niż w końcu 2019 r. Po bardzo silnym ożywieniu aktywności gospodarczej w III kw. (kw/kw, sa), koniec 2020 r. przyniósł ponowne pogorszenie koniunktury, którego skala była jednak znacznie łagodniejsza w porównaniu z pierwszą fazą pandemii. W całym 2020 r. PKB w UE zmniejszył się o 6,1%.

Najsilniej obniżyła się aktywność w sektorze usług, w szczególności w branżach, które ucierpiały najbardziej na konieczności zachowania dystansu społecznego. W mniejszej skali spadła wartość dodana w przemyśle, a jednocześnie w końcu roku sytuacja w tym sektorze była relatywnie korzystna, ze względu na wzrost popytu zagranicznego i postępujące dostosowanie przedsiębiorstw do prowadzenia działalności w ramach obostrzeń epidemicznych.

Dynamika aktywności na polskich głównych rynkach eksportowych okazała się lepsza od prognoz przyjętych do nowelizacji ustawy budżetowej na 2020 r.¹ Opierały się one na projekcjach Komisji Europejskiej z lipca 2020 r., które dla 2020 r. przewidywały spadek PKB w UE o 8,3%.

Produkt Krajowy Brutto

Wybuch epidemii COVID-19 w Chinach i jej dalsze szybkie rozprzestrzenianie się na całym świecie oraz konieczne działania władz mające na celu niedopuszczenie do gwałtownego przyrostu zachorowań miały charakter negatywnego szoku podażowo-popytowego o nieobserwowanej dotąd sile. Spowodował on gwałtowne wyhamowanie aktywności gospodarczej i załamanie dotychczasowych trendów większości kategorii makroekonomicznych, poczynając od połowy marca ubiegłego roku. W głównej mierze było to związane z wprowadzeniem ograniczeń dotyczących działalności firm i mobilności osób, jak i zmian zachowań gospodarstw domowych i przedsiębiorstw. W efekcie po raz pierwszy od początku

¹ Scenariusz makroekonomiczny na 2020 r. zawarty w nowelizacji ustawy budżetowej na 2020 r. w zakresie 2020 r. jest tożsamy z projekcją makroekonomiczną przygotowaną w ramach prac nad ustawą budżetową na 2021 r.

lat 90. w Polsce miał miejsce spadek realnego PKB, który wyniósł 2,7%, wobec wzrostu o 4,7% w 2019 r. PKB w ujęciu nominalnym osiągnął poziom 2.323,9 mld zł i był o 1,3% wyższy niż w 2019 r. Spadek PKB był jednak łagodniejszy, niż początkowo zakładano, a także wyraźnie płytszy niż w większości krajów UE.

Pierwsze przypadki koronawirusa w Polsce zostały zgłoszone w marcu 2020 r., wtedy też wprowadzony został pierwszy lockdown. Zmiany w liczbie zachorowań i towarzyszącej im reakcji władz w postaci wprowadzanych koniecznych obostrzeń były głównym czynnikiem, który determinował dynamikę PKB w poszczególnych kwartałach 2020 r. Profil kwartalnych zmian PKB był przy tym podobny jak w UE, ale amplituda tych wahań była łagodniejsza. Dobry początek roku spowodował, że PKB w I kw. obniżył się jedynie w niewielkim stopniu (o 0,1%, kw/kw, sa). W II kw. zaś zanotowano już jego wyraźny spadek (o 9%, kw/kw, sa), najgłębszy w dostępnej historii tego szeregu. Tak jak oczekiwano, w III kw. nastąpiło stosunkowo silne odbicie aktywności gospodarczej (o 7,5%, kw/kw, sa), choć poziom PKB był wciąż niższy niż przed rokiem (o 1,7%). Mimo II fali zachorowań i powrotu do dużej skali obostrzeń w IV kw., skala spadku PKB w tym okresie (0,5%, kw/kw, sa) okazała się wyraźnie łagodniejsza niż wiosną. To w dużej mierze zasługa przemysłu i eksportu. Dobre wyniki tych kategorii na tle innych branż gospodarki to przede wszystkim efekt wysokiej aktywności w międzynarodowych sieciach produkcji, których częścią są polskie firmy. Wpływ na to miało również coraz lepsze przystosowanie się podmiotów gospodarczych zarówno w kraju, jak i u naszych głównych partnerów handlowych do funkcjonowania w okresie pandemii.

Epidemia COVID-19 i wprowadzane obostrzenia najmocniej uderzyły w konsumpcję prywatną i inwestycje. W 2020 r. konsumpcja prywatna obniżyła się o 3,1%, a inwestycje aż o 9,6%. Spadek konsumpcji prywatnej w głównej mierze był efektem wprowadzenia koniecznych obostrzeń administracyjnych, ale też niepewności odnośnie do przyszłej sytuacji na rynku pracy, co przy wzroście realnych dochodów do dyspozycji gospodarstw domowych wpłynęło na silny wzrost stopy oszczędności ludności. Spadek aktywności inwestycyjnej dotyczył jej części poza sektorem instytucji rządowych i samorządowych, do czego przyczyniła się duża niepewność związana z kształtowaniem się przyszłego popytu. Jedynie wkład eksportu netto i konsumpcji publicznej był pozytywny. Wprowadzane restrykcje objęły większość sektorów gospodarki. Wartość dodana brutto spadła w przemyśle, budownictwie i w większości usług rynkowych. Ograniczenia najbardziej uderzyły w branżę hotelarską, gastronomiczną i rekreacyjną, tj. te branże, które w największym stopniu odczuły konieczność zachowania dystansu społecznego i ograniczenia mobilności ludności.

Dane opublikowane przez GUS wskazują, że sytuacja gospodarcza w Polsce w 2020 r. okazała się generalnie lepsza, niż to przewidywano na etapie przygotowania scenariusza makroekonomicznego do nowelizacji ustawy budżetowej na 2020 r. Tempo spadku PKB było o 1,9 pkt. proc. łagodniejsze od przyjętego w prognozie. Złożyła się na to wyższa dynamika zarówno popytu krajowego (o 1,1 pkt. proc.), w tym spożycia ogółem (o 1,3 pkt. proc.), i w mniejszym stopniu - akumulacji (o 0,4 pkt. proc.) oraz większy wkład we wzrost PKB ze strony eksportu netto niż to przyjęto w prognozie (wyniósł on 0,8 pkt. proc. wobec

założenia o jego neutralnej kontrybucji). Wynika stąd, że różnica między prognozą a wykonaniem dotycząca dynamiki realnego PKB to w głównej mierze efekt wyższego od zakładanego wkładu w zmianę realnego PKB spożycia ogółem (w tym konsumpcji prywatnej i publicznej) oraz eksportu netto.

Łagodniejszy od zakładanego spadek konsumpcji prywatnej to efekt lepszej, niż to założyliśmy sytuacji na rynku pracy. Ponadto zakładaliśmy, że bardzo wyraźne pogorszenie koniunktury konsumenckiej znajdzie odzwierciedlenie w głębszym, niż to się faktycznie okazało ograniczeniu wydatków konsumpcyjnych gospodarstw domowych. Natomiast wyższy wzrost spożycia publicznego (4,4% wobec prognozowanego 2,5%) wynikał przede wszystkim z wyższego od przewidywanego wpływu epidemii COVID-19 na sektor instytucji rządowych i samorządowych.

Wyższa od naszej prognozy okazała się również dynamika obrotów handlu zagranicznego, zarówno eksportu jak i importu, do czego przyczyniła się wyższa od zakładanej dynamika odpowiednio popytu zagranicznego oraz absorpcji krajowej. Według najnowszych danych Eurostatu PKB w UE w 2020 r. obniżył się o 6,1%, czyli spadek tej kategorii był o ponad 2 pkt proc. łagodniejszy od zakładanego w nowelizacji ustawy budżetowej na 2020 r. na podstawie prognozy KE. Wyższa dynamika eksportu to też efekt lepszej od zakładanej sytuacji w sektorze przemysłowym, który w największym stopniu odpowiada za obroty handlu zagranicznego. Po gwałtownym wyhamowaniu aktywności na przełomie I i II kw. przemysł szybko zaczął odrabiać wcześniejsze straty a w II połowie ubiegłego roku okazał się zaskakująco odporny na wprowadzane obostrzenia związane z pandemią COVID-19. Podobne tendencje obserwowane były również na głównych rynkach eksportowych Polski, co pozytywnie wpłynęło zarówno na eksport jak i import, m.in. za sprawą odbudowy aktywności w międzynarodowych sieciach produkcji.

Rynek pracy

Wybuch epidemii COVID-19 wpłynął na pogorszenie sytuacji na rynku pracy w 2020 r. Po raz pierwszy od 2013 r. zatrudnienie było niższe niż przed rokiem, a bezrobocie wzrosło. Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej bez jednostek mikro² było o 1,0% niższe niż przed rokiem, w tym w sektorze przedsiębiorstw obniżyło się o 1,1%. Zakładając spadek liczby etatów w jednostkach mikro, szacuje się³, że łącznie przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej w 2020 r. zmniejszyło się o 1,4% w skali roku, wobec wzrostu o 1,8% rok wcześniej. Zdecydowanie największy wpływ na zmniejszenie liczby etatów w gospodarce narodowej bez jednostek mikro miał przemysł, a w mniejszym stopniu usługi rynkowe oraz usługi nierynkowe.

² Jednostki mikro – jednostki o liczbie pracujących do 9 osób.

³ Wstępne dane dotyczące przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej w pełnej zbiorowości w 2020 r. zostaną opublikowane przez GUS 17 czerwca br., natomiast ostateczne dane w tym zakresie ukażą się 30 listopada br.

Ograniczony popyt na pracę znalazł odzwierciedlenie w przyroście liczby zarejestrowanych bezrobotnych, która na koniec 2020 r. była o 20,8% wyższa w porównaniu z końcem 2019 r. Stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2020 r. wyniosła 6,2%, tj. o 1,0 pkt. proc. więcej niż rok wcześniej.

Spadkowi zatrudnienia i wzrostowi bezrobocia towarzyszył mniejszy niż w ostatnich latach wzrost płac. Przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w ujęciu nominalnym zwiększyło się o 5,0%, tj. o ok. 2 pkt. proc. więcej niż w dwóch wcześniejszych latach. Po uwzględnieniu wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem przeciętna płaca była realnie o 1,6% wyższa niż przed rokiem, co oznacza, że wzrost siły nabywczej wynagrodzeń w 2020 r. był najniższy od ośmiu lat.

W efekcie tych czynników – zgodnie z szacunkami Ministerstwa Finansów – nominalny wzrost funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej w 2020 r. wyniósł 3,6% i był najniższy od siedmiu lat. Realne tempo wzrostu funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej w 2020 r. wyraźnie spowolniło do 0,2% z ok. 7% w czterech wcześniejszych latach.

Dostępne dane wskazują, że roczne tempo spadku przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej w 2020 r. mogło wynieść 1,4% wobec 2,4% przyjętych do nowelizacji ustawy budżetowej na 2020 r. Wyższa dynamika liczby etatów w całej gospodarce wynikała przede wszystkim z łagodniejszego od zakładanego spadku zatrudnienia w sektorze przedsiębiorstw. Mniejszemu od oczekiwanego spadkowi zatrudnienia sprzyjały m.in. wyższa od zakładanej dynamika aktywności gospodarczej, chomikowanie pracy, pomoc ze strony państwa. Rezultatem mniejszego od prognozowanego ograniczenia popytu na pracę była niższa (o 1,8 pkt. proc.) od przewidywań stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2020 r. Lepsza od oczekiwań sytuacja na rynku pracy wpłynęła z kolei na wyższe od prognozowanego tempo wzrostu płac w gospodarce narodowej (o 1,5 pkt. proc.).

Procesy inflacyjne

W poszczególnych kwartałach 2020 r. inflacja wykazywała tendencję spadkową. Najwyższy jej poziom odnotowano w I kwartale 2020 r., kiedy to wyniosła 4,5% w skali rocznej, przekraczając górną granicę dopuszczalnego odchylenia od celu inflacyjnego. W kolejnych kwartałach roku (zwłaszcza w II kwartale, tj. po gwałtownym spadku cen ropy naftowej na rynkach światowych związanym z pandemią) inflacja w Polsce wyraźnie obniżyła się. Pod koniec roku wyniosła 2,4%, kształtując się nieznacznie poniżej celu inflacyjnego Narodowego Banku Polskiego (NBP). Średnio w całym 2020 r. inflacja wyniosła 3,4%. Na stosunkowo wysokim poziomie przez cały rok pozostawała inflacja bazowa (tj. zmiana cen towarów i usług konsumpcyjnych po wyłączeniu cen żywności i cen energii). Średnio w całym roku wyniosła ona 3,9% i pozostawała pod wpływem wysokich cen usług. Ceny produkcji sprzedanej przemysłu (PPI) w 2020 r. były średnio o 0,6% niższe niż przed rokiem.

Po niewielkim ich wzroście w I kwartale w kolejnych kwartałach odnotowano deflację, jednak jej skala była coraz mniejsza.

Średnioroczny wzrost cen konsumpcyjnych w 2020 r. był bardzo zbliżony (zaledwie o 0,1 pkt. proc. wyższy) do prognozy przyjętej do nowelizacji ustawy budżetowej na 2020 r.

Bilans płatniczy

Pojawienie się pandemii COVID-19 wiosną ubiegłego roku i wprowadzenie obostrzeń mających na celu ograniczenie jej rozprzestrzeniania się doprowadziło do bezprecedensowego spadku dynamiki aktywności gospodarczej w Unii Europejskiej - najważniejszym partnerze handlowym Polski. Przełożyło się to na wyraźny spadek eksportu na przełomie I i II kw. '20. W ślad za stopniowym znoszeniem restrykcji i odbiciem aktywności w międzynarodowych sieciach produkcji sprzedaż zagraniczna weszła w wyraźny trend wzrostowy. Okazała się ona też relatywnie odporna na drugą falę infekcji.

Przy słabszych wynikach importu ograniczanych w ujęciu nominalnym m.in. przez niższe ceny ropy naftowej nadwyżka obrotów towarowych w ujęciu płynnego roku zwiększyła się do 2,4% PKB z 0,2% PKB w 2019 r. Mimo spadku obrotów, szczególnie w odniesieniu do podróży zagranicznych wysoką nadwyżkę utrzymało saldo usług (4,5% PKB).

Niższe dochody zagranicznych inwestorów z tytułu ich kapitałowego zaangażowania w polskich podmiotach przełożyły się natomiast na złagodzenie deficytu dochodów pierwotnych (do 3,0% PKB z 3,8% PKB w roku wcześniejszym). Podobnie jak w 2019 r. dość bliskie zbilansowania było z kolei saldo dochodów wtórnych (-0,3% PKB).

Cały rachunek obrotów bieżących bilansu płatniczego w 2020 r. zamknął się nadwyżką na poziomie 3,5% PKB (wobec 0,5% PKB rok wcześniej). Dane okazały się lepsze od prognoz przyjętych w nowelizacji ustawy budżetowej na 2020 r. (2,3% PKB), co wynikało głównie z wyższego niż założono w prognozie wkładu eksportu netto we wzrost PKB.

Stopy procentowe

W odpowiedzi na wybuch epidemii COVID-19 polskie władze monetarne podjęły szybkie i zdecydowane działania w celu poluzowania warunków finansowych w gospodarce i ograniczenia negatywnych konsekwencji gospodarczych epidemii. W okresie od marca do maja 2020 r. podstawowe stopy procentowe zostały obniżone trzykrotnie – stopa referencyjna łącznie o 1,4 pkt proc. do 0,1%. Stopa lombardowa została zredukowana do 0,5%, a stopę depozytową ustalono na poziomie 0,0%. Dla wsparcia płynności sektora bankowego stopę rezerwy obowiązkowej obniżono z 3,5% do 0,5%. NBP wprowadził również dodatkowe instrumenty obejmujące operacje repo, kredyt wekslowy oraz program skupu aktywów. Program ten realizowany jest poprzez operacje zakupu skarbowych papierów wartościowych oraz dłużnych papierów wartościowych gwarantowanych przez Skarb Państwa na rynku wtórnym. Celem tych operacji jest zmiana długoterminowej struktury płynności w sektorze bankowym, zapewnienie płynności rynku wtórnego

skupowanych papierów wartościowych oraz wzmocnienie mechanizmu transmisji monetarnej. Od marca do końca grudnia 2020 r. w ramach 16 operacji, bank centralny skupił dłużne papiery wartościowe o wartości nominalnej 107,1 mld zł.

Średnio w 2020 r. stopa referencyjna NBP ukształtowała się na poziomie 0,5%, tj. zgodnym z prognozą do nowelizacji ustawy budżetowej na 2020 r.

Kurs walutowy

Średnio w 2020 r. kurs euro w złotych (EUR/PLN) ukształtował się na poziomie 4,44, a kurs dolara amerykańskiego (USD/PLN) wyniósł 3,90 i był o odpowiednio 3,4% oraz 1,6% wyższy niż rok wcześniej.

Główny wpływ na kształtowanie się kursu złotego miała w 2020 r. pandemia COVID-19 i związane z nią przepływy kapitału na światowych rynkach finansowych. Gwałtowny wzrost globalnej awersji do ryzyka, wynikający z obaw o wpływ epidemii i ograniczeń zapobiegających jej rozprzestrzenianiu się na perspektywy wzrostu światowej gospodarki doprowadził w drugiej połowie marca 2020 r. do masowego odpływu kapitału do aktywów tradycyjnie uznawanych przez inwestorów za tzw. bezpieczne przystanie. Skutkowało to osłabieniem walut z rynków wschodzących, w tym złotego. Skala deprecjacji polskiej waluty była jednak umiarkowana, a już w drugiej połowie maja złoty wyraźnie się umocnił. Pogorszenie sytuacji epidemicznej przyczyniło się do ponownego osłabienia złotego w okresie wrzesień-październik 2020 r. i wzrostu kursu EUR/PLN powyżej poziomów z wiosny. Wobec narastającej od końca października presji na aprecjację złotego, w II połowie grudnia NBP przeprowadził interwencje na rynku walutowym w celu osłabienia polskiej waluty. Operacje te miały wzmocnić oddziaływanie poluzowania polityki pieniężnej na gospodarkę. W efekcie w końcu roku kurs EUR/PLN ponownie wzrósł powyżej poziomu 4,60.

W porównaniu z techniczną prognozą⁴ do nowelizacji ustawy budżetowej na 2020 r. (zakładającą stały poziom kursu walutowego w horyzoncie prognozy) kurs EUR/PLN był w 2020 r. nieznacznie wyższy (o 0,2%), a kurs USD/PLN niższy o 2,0%.

⁴ Kurs w wysokości średniej z 10 dni roboczych do 30 czerwca 2020 r.

1.2 Stabilizująca reguła wydatkowa

W związku ze spełnieniem kryteriów zawartych w art. 112d ustawy o finansach publicznych, w przyjętym przez Radę Ministrów 20 sierpnia 2020 r. i przekazanym Sejmowi projekcie ustawy o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020 czasowo zawieszono stabilizującą regułę wydatkową. Równocześnie celem zastosowania automatycznej klauzuli powrotu określonej w art. 112d i powrotu do pierwotnej formuły stabilizującej reguły z art. 112aa Minister Finansów oblicza wysokość korekty (dodatkowych wydatków) w poszczególnych latach po wyłączeniu SRW, która jest uzależniona od sumy skutków finansowych działań dyskrejonalnych bezpośrednio nakierowanych na powstrzymanie i walkę ze skutkami stanu epidemii.

Prognozowana w ustawie budżetowej na rok 2021 r. suma skutków finansowych po stronie dochodów i wydatków wynikających ze zrealizowanych w 2020 r. działań dyskrejonalnych bezpośrednio nakierowanych na powstrzymanie epidemii i walkę z tymi skutkami oraz na bezpośrednie wsparcie dotkniętych podmiotów wynosiła 81.441.682 tys. zł. Wykonanie tej sumy w ramach podmiotów objętych stabilizującą regułą wydatkową było niższe w stosunku do prognoz o 14.368.616 tys. zł.

Uwzględniając ww. korektę suma skutków finansowych po stronie dochodów i wydatków poniesionych w roku 2020 wyniosła 67.073.066 tys. zł. Suma ta obejmuje w szczególności wydatki finansowane z budżetu państwa (w tym z rezerw budżetowych), z budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz z Funduszu przeciwdziałania COVID-19 z uwzględnieniem rewizji wykonania tych wydatków w zakresie środków poszczególnych dysponentów. Ponadto w ww. sumie skutków uwzględniono ubytki po stronie dochodowej z tytułu m.in. umorzenia należności podatkowych i składek oraz ulg w spłacie zobowiązań i zwolnień.

Rozdział 2

Przeciwdziałanie pandemii COVID-19

Wybuch i rozprzestrzenianie się pandemii COVID-19 bezsprzecznie przyczyniły się do powstania jednego z największych kryzysów gospodarczych ostatnich kilkudziesięciu lat. Wydarzenia te wpłynęły znacząco na przebieg procesów makroekonomicznych w Polsce i innych krajach dotkniętych pandemią, w tym na gwałtowne wyhamowanie aktywności gospodarczej i załamanie dotychczasowych trendów większości kategorii makroekonomicznych w roku 2020.

Odpowiedzią polskich władz na wybuch pandemii COVID-19 był szereg podejmowanych równolegle działań, jednocześnie na bieżąco modyfikowanych stosownie do zgłaszanych potrzeb i artykułowanych oczekiwań, zorientowanych przede wszystkim na ochronę miejsc pracy, jak również na zapewnienie bezpieczeństwa finansowego przedsiębiorstw oraz bezpieczeństwa zdrowotnego obywateli.

Na mocy wprowadzonego pakietu działań systemowych składających się na tzw. tarczę antykryzysową wprowadzono szereg rozwiązań sektorowych na potrzeby przeciwdziałania negatywnym skutkom społeczno-gospodarczym związanym z pandemią COVID-19. Oferowana pomoc dla przedsiębiorców była na bieżąco odpowiednio modyfikowana i dostosowywana do aktualnej sytuacji epidemiologicznej.

W ramach pakietu działań wprowadzono szereg rozwiązań finansowanych nie tylko z jednostek sektora finansów publicznych, ale przede wszystkim z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. (PFR) oraz Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Jednocześnie w celu nadania pozytywnego impulsu dla rozwoju polskiej gospodarki dokonano również nowelizacji ubiegłorocznej ustawy budżetowej zwiększając tym samym istotnie wydatki budżetu państwa. W rezultacie zapewniono środki do dalszej stymulacji rozwoju polskiej gospodarki by mogła jak najszybciej wrócić na ścieżkę wzrostu. Ponadto, na mocy uchwalonych ustaw zaimplementowano szereg przepisów polegających m.in. na różnego rodzaju czasowych zwolnieniach bądź zmniejszeniach stawek podatkowych oraz na przyjęciu korzystnych zmian w zakresie ustalania i finansowania składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne (czasowe zwolnienia ze składek).

W dalszej części rozdziału omówione zostały środki przeznaczone na przeciwdziałanie negatywnym skutkom wywołanym wybuchem pandemii COVID-19 w podziale na trzy główne źródła finansowania, tj.:

- wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich – w kwocie 23,2 mld zł,
- Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 – w kwocie 92,7 mld zł,
- Tarcze finansowe Polskiego Funduszu Rozwoju – w kwocie 63,5 mld zł.

2.1 Budżet państwa i budżet środków europejskich

Budżet państwa i budżet środków europejskich to jedne z głównych źródeł finansowania, oprócz Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz Tarcz finansowych Polskiego Funduszu Rozwoju, z których pokrywane były w 2020 r. działania mające na celu przeciwdziałanie negatywnym skutkom pandemii COVID-19.

Budżet państwa

Z budżetu państwa w 2020 roku na przeciwdziałanie pandemii COVID-19 oraz na działania antykryzysowe przeznaczono środki w wysokości **15.656.384 tys. zł**, w tym 502.041 tys. zł to wydatki niewygasające.

Ogół przedmiotowych środków (tj. łącznie z wydatkami przeznaczonymi na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej) rozdysponowano na realizację zadań w ramach budżetów dysponentów odpowiednich części budżetowych w podziale na następujące grupy ekonomiczne wydatków:

- dotacje i subwencje – w kwocie 12.275.633 tys. zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – w kwocie 281.736 tys. zł,
- wydatki bieżące – w kwocie 2.474.981 tys. zł,
- wydatki majątkowe – w kwocie 624.034 tys. zł.

Wśród najistotniejszych wydatków poniesionych w ramach poszczególnych grup ekonomicznych należy wskazać:

- dotacje i subwencje: środki zostały przeznaczone m.in. na wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Ponadto wydatki w ramach tej grupy ekonomicznej objęły m.in.: zakup sprzętu ochrony osobistej (płyny do dezynfekcji, rękawiczki, przyłbice, maski, półmaski, akcesoria do ochrony stanowisk pracy, termometry) oraz sprzętu komputerowego do pracy zdalnej; zabezpieczenie działalności zespołów wymazowych; zakup materiałów i wyposażenia w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 dla poszczególnych SP ZOZ; dofinansowanie bieżącej działalności domów pomocy społecznej w zakresie przygotowania i zabezpieczenia domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2 oraz zagwarantowania właściwej opieki nad mieszkańcami tych domów, a także organizację i utrzymanie miejsc kwarantanny zbiorowej,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych: środki zostały przeznaczone m.in. na wypłatę przez Kasę Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego zasiłków opiekuńczych oraz zasiłków z tytułu objęcia kwarantanną w związku z wystąpieniem wirusa SARS-CoV-2.

Ponadto w ramach tej grupy ekonomicznej poniesiono m.in. wydatki osobowe związane ze zwalczaniem pandemii COVID-19,

- wydatki bieżące: środki zostały przeznaczone m.in. na nabycie i dostarczanie produktów ochrony osobistej, które mogły być wykorzystane w związku z przeciwdziałaniem lub zwalczaniem negatywnych skutków pandemii COVID-19, produktów leczniczych, wyrobów medycznych, surowców, składników materiałów i półproduktów służących do wytwarzania produktów i wyrobów medycznych, środków ochrony indywidualnej, a także na realizację Programu #LotdoDomu obejmującego działania polegające w szczególności na organizacji powrotnego transportu lotniczego na teren Rzeczypospolitej Polskiej,
- wydatki majątkowe: środki wydatkowano m.in. na zlecenie zakupu respiratorów, pomp infuzyjnych i strzykawkowych, monitorów BIOLIGHT Q7 z wbudowanym IBP, a także inwestycje związane z instalacją tlenu medycznego.

Środki przeznaczone na przeciwdziałanie pandemii COVID-19 w podziale na poszczególne części budżetowe prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie		Wykonanie	w tym:
			Wydatki niewygasające
		w tys. zł	
1		2	3
Ogółem		15.656.384	502.041
01	Kancelaria Prezydenta RP	1.596	
02	Kancelaria Sejmu	1.445	
03	Kancelaria Senatu	68	
04	Sąd Najwyższy	732	
05	Naczelny Sąd Administracyjny	3.591	
06	Trybunał Konstytucyjny	42	
07	Najwyższa Izba Kontroli	1.326	
09	Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji	864	
10	Urząd Ochrony Danych Osobowych	20	
11	Krajowe Biuro Wyborcze	56.534	
12	Państwowa Inspekcja Pracy	2.452	
13	Instytut Pamięci Narodowej – Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu	1.356	173
14	Rzecznik Praw Dziecka	30	
15	Sądy powszechne	52.833	
16	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	10.732.580	404.584
19	Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe	22.690	
20	Gospodarka	2.268	
21	Gospodarka morska	15.388	
22	Gospodarka wodna	209	
24	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	296.915	3.356
25	Kultura fizyczna	2.785	

Wyszczególnienie		Wykonanie	w tym:
			Wydatki niewygasające
		w tys. zł	
	1	2	3
26	Łączność	181	
28	Szkolnictwo wyższe i nauka	299.950	
29	Obrona narodowa	234.681	
30	Oświata i wychowanie	3.472	
31	Praca	56.356	
32	Rolnictwo	3.992	
33	Rozwój wsi	417.756	18.507
35	Rynki rolne	58	
37	Sprawiedliwość	25.491	
39	Transport	6.861	
41	Środowisko	1.277	
42	Sprawy wewnętrzne	102.519	24.787
45	Sprawy zagraniczne	30.105	
46	Zdrowie	982.910	
47	Energia	801.006	
48	Gospodarka złożami kopalin	847	
49	Urząd Zamówień Publicznych	14	
50	Urząd Regulacji Energetyki	506	
51	Klimat	1.054	
52	Krajowa Rada Sądownictwa	56	
53	Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów	424	
54	Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych	2.160	
55	Aktywa państwowe	1.583	
56	Centralne Biuro Antykorupcyjne	594	
57	Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego	1.450	
58	Główny Urząd Statystyczny	1.842	
59	Agencja Wywiadu	449	
60	Wyższy Urząd Górniczy	62	
61	Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej	70.472	
62	Rybołówstwo	69.395	
64	Główny Urząd Miar	840	
66	Rzecznik Praw Pacjenta	283	
68	Państwowa Agencja Atomistyki	58	
69	Żegluga śródlądowa	4.149	2.000
71	Urząd Transportu Kolejowego	66	
72	Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	158.982	

Wyszczególnienie		Wykonanie	w tym:
			Wydatki niewygasające
		w tys. zł	
	1	2	3
73	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	112.928	
74	Prokuratoria Generalna Rzeczypospolitej Polskiej	491	
75	Rządowe Centrum Legislacji	7	
82	Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego	270.815	
85	Budżety wojewodów	785.634	48.634
86	Samorządowe Kolegia Odwoławcze	641	
88	Powszechne jednostki organizacyjne prokuratury	8.243	

*) w tym 9.567.516 tys. zł to wpłata dokonana do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 ze środków zablokowanych w grudniu 2020 r. w poszczególnych częściach budżetowych

Budżet środków europejskich

Z budżetu środków europejskich w 2020 roku na przeciwdziałanie pandemii COVID-19 oraz na działania antykryzysowe w ramach programów Perspektywy Finansowej 2014-2020 przeznaczono kwotę **7.593.594 tys. zł**. Wydatki te zostały przeznaczone przede wszystkim na realizację zadań w ramach następujących programów:

1) Regionalne Programy Operacyjne

Wydatki w ramach Regionalnych Programów Operacyjnych w wysokości 2.823.385 tys. zł były finansowane przede wszystkim z części 34 – Rozwój regionalny i zostały przeznaczone na:

- wsparcie dla przedsiębiorstw – na finansowanie kapitału obrotowego dla mikro i małych przedsiębiorstw, które w związku z pandemią znalazły się w sytuacji nagłego niedoboru lub nawet braku płynności. Przeznaczono na ten cel środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i było to wsparcie udzielane głównie w formie dotacji i grantów, przy czym równolegle uruchamiane były specjalne instrumenty finansowe (pożyczki). Ponadto, udzielano wsparcia dla przedsiębiorców na działania ułatwiające dostosowanie działalności przedsiębiorstw i pracowników w czasie pandemii,
- wsparcie dla placówek ochrony zdrowia – (środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego) m.in. na zakup sprzętu do walki z pandemią COVID-19 (aparatura medyczna, diagnostyczna, środki ochrony osobistej itp.) oraz adaptację pomieszczeń (niezbędne prace remontowe, budowa tymczasowych obiektów kubaturowych związanych z leczeniem i diagnostyką COVID-19),
- dopłaty do wynagrodzeń pracowników – środki z Europejskiego Funduszu Społecznego zasiliły Fundusz Pracy i były dystrybuowane przez powiatowe urzędy pracy. Dostępne było dofinansowanie na pokrycie części wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych zarówno na umowę o pracę, jak i umowy cywilno-prawne. Mogły się o nie ubiegać

przedsiębiorcy, osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą (niezatrudniający pracowników) oraz podmioty ekonomii społecznej,

- wsparcie dla Domów Pomocy Społecznej i innych instytucji opieki – na sfinansowanie zakupu środków ochrony indywidualnej i sprzętu niezbędnego do walki z pandemią, a także działania, takie jak: relokacja, wsparcie psychologiczne i terapeutyczne dla osób korzystających z instytucji i jej pracowników, finansowanie wynagrodzeń lub dodatków do wynagrodzeń pracowników.

2) Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020

Wydatki w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 w wysokości 2.322.154 tys. zł dotyczyły projektów finansowanych z części 34 – Rozwój regionalny oraz 28 – Szkolnictwo wyższe i nauka i zostały przeznaczone na:

- Fundusz Finansowego Wsparcia Płynności MSP – pożyczki płynnościowe, które były częścią Funduszu Antywirusowego, wspierającego Tarczę Antykryzysową dla firm. Instrument funkcjonował od kwietnia 2020 r. i był wdrażany przez BGK,
- wdrażanie przez PARP działania 3.4 – Dotacje na kapitał obrotowy na zwiększenie kapitału obrotowego średnich przedsiębiorstw, które miały problemy z zachowaniem płynności finansowej,
- Konkurs „Dotacja na infrastrukturę do zwalczania COVID-19”, ogłoszony przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej. W ramach konkursu dofinansowanie udzielane było przedsiębiorcom na budowę lub unowocześnienie infrastruktury służącej do testowania i przygotowania do masowej produkcji produktów służących zwalczaniu pandemii COVID-19, niezbędnej do opracowania, przetestowania i udoskonalenia tych produktów, do fazy bezpośrednio poprzedzającej ich wdrożenie,
- uruchomienie naborów wniosków przez Fundację na rzecz Nauki Polskiej w ramach działania 4.4 POIR „Zwiększanie potencjału kadrowego sektora B+R”, nowe zadania badawcze dotyczyły tematyki związanej z pandemią COVID-19, np. zagadnień biologicznych wirusa SARS-CoV-2, medycznych, epidemicznych, diagnostycznych, związanych z zarządzaniem kryzysowym.

3) Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020

Wydatki w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 wyniosły 521.688 tys. zł i dotyczyły:

- wsparcia służby zdrowia – wydatki w ramach części 46 – Zdrowie.

W celu realizacji działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem zwalczaniem COVID-19 oraz innych chorób w sektorze zdrowia dokonane zostały dwie zmiany Programu. Kwota przeniesiona do sektora zdrowia w ramach pierwszej zmiany Programu (550.000 tys. zł dofinansowania UE) została zakontraktowana w całości w dniu 8 maja 2020 r.

Z powyższych środków w 2020 roku poniesione zostały wydatki na realizację:

- pięciu projektów, których beneficjentem jest Minister Zdrowia.

W ich zakresie sfinansowano m.in. zakup sprzętu medycznego (m.in. respiratorów, kardiomonitorów, ECMO, pulsoksymetrów, urządzeń do kompresji klatki piersiowej, tomografów) środków ochrony indywidualnej (m.in. maseczek jednorazowych, masek ochronnych, gogli ochronnych, przyłbic, rękawiczek jednorazowych, kombinezonów, fartuchów izolacyjnych, ochraniaczy na buty), płynu do dezynfekcji rąk i powierzchni, namiotów/kabin do dezynfekcji, namiotów barierowych,

- projektu pn. „Realizacja przez Agencję Rezerw Materiałowych działań w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19” realizowanego przez Agencję Rezerw Materiałowych.

Środki przeznaczone na zakup środków ochrony indywidualnej (maseczek jednorazowych, masek ochronnych, rękawiczek jednorazowych, przyłbic, fartuchów ochronnych), środków do dezynfekcji, sprzętu medycznego niezbędnego do realizacji działań w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 oraz realizację działań informacyjno-promocyjnych, polegających na emisji spotów telewizyjnych i organizację akcji informujących o wsparciu UE w zakupie środków ochrony.

- działania w sektorze transportu – wydatki w ramach części 42 – Sprawy wewnętrzne oraz części 85 – Województwa,

Środki POIiŚ 2014-2020 przeznaczone zostały na wsparcie służb zajmujących się bezpieczeństwem ruchu drogowego, które mogły kupić dodatkowy sprzęt do pracy przy walce z COVID-19 w ramach następujących projektów:

- „Bezpieczniej na drogach – nowoczesny sprzęt dla polskiej Policji”, realizowanego przez Komendę Główną Policji,
- „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV” (projekt o zasięgu ogólnopolskim), realizowanego przez Komendę Główną oraz Komendy Wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej,
- „Dostosowanie zasobów sprzętowych służących poprawie bezpieczeństwa ruchu drogowego do dynamicznego rozwoju sieci TEN-T”, realizowanego przez Komendę Stołeczną Policji.

4) Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020

Wydatki w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 wyniosły 381.868 tys. zł i dotyczyły:

- działań w zakresie tymczasowego wzmocnienia kadr i zabezpieczenia osób przebywających w Domach Pomocy Społecznej oraz ochrony uczestników Warsztatów

Terapii Zajęciowej i bezpiecznej rehabilitacji społecznej i zawodowej osób z niepełnosprawnościami (wydatki poniesiono z części 31 – Praca),

- wsparcia placówek pieczy zastępczej w zakresie umożliwienia dzieciom pełnego uczestnictwa w zdalnym nauczaniu, poprzez zakup sprzętu oraz dostarczenie środków ochrony osobistej np. masek, płynu dezynfekcyjnego etc. (wydatki poniesiono z części 85 – Województwa w ramach projektu realizowanego przez MRiPS w partnerstwie z wojewodami).

5) Program Operacyjny Polska Wschodnia 2014 – 2020

Wydatki w ramach Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020 wyniosły 209.093 tys. zł i dotyczyły finansowania wydatków obrotowych, tj. związanych z bieżącą działalnością MŚP z makroregionu Polski Wschodniej i w całości zostały poniesione z części 34 – Rozwój regionalny.

W ramach działania Dotacje na kapitał obrotowy pomoc finansową skierowano do przedsiębiorców, którzy w związku z wystąpieniem pandemii COVID-19 mieli problemy z płynnością finansową, stanowiącą przeszkodę w kontynuowaniu działalności gospodarczej na dotychczasowym poziomie. W 2020 r. w ramach wspomnianego działania zawarto 1.015 umów.

6) Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020

Wydatki w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 wyniosły 366.087 tys. zł i dotyczyły dwóch projektów pozakonkursowych, finansowanych z części 27 – Informatyzacja, dotyczących wsparcia systemu oświaty w warunkach przejścia na kształcenie zdalne w związku z epidemią COVID-19:

- „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”,
- „Zdalna Szkoła + w ramach Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej”.

Projekty odpowiadały na potrzeby zarówno jednostek oświatowych, jak i uczniów niemogących w pełni uczestniczyć w kształceniu zdalnym. Zakładały pilną wypłatę grantów dla jednostek samorządu terytorialnego (JST) na doposażenie jednostek oświatowych w sprzęt komputerowy, niezbędny do prowadzenia lekcji w trybie zdalnym wraz z niezbędnymi kosztami zapewnienia dostępu do Internetu, a także sfinansowanie wynagrodzenia personelu bezpośrednio zaangażowanego w realizację projektów. W ramach obu projektów wypłacono łącznie 5232 granty dla gmin wiejskich i miejskich oraz powiatów.

7) Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020

Wydatki w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 wyniosły 761.326 tys. zł i dotyczyły działania pn. „Wyjątkowe tymczasowe wsparcie dla rolników, mikroprzedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw szczególnie dotkniętych kryzysem związanym z COVID-19”.

2.2 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 oparciu o projekt planu finansowego na 2020 rok, który została ostatecznie uzgodniony przez Ministra Finansów i Prezesa Rady Ministrów w dniu 29 maja 2020 r.

Plan Finansowy wydatków na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 został pierwotnie ustanowiony na 100.000.000 tys. zł.

Na koniec roku 2020 plan finansowy wydatków na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 wyniósł 112.000.000 tys. zł.

Do Planu finansowego Funduszu na 2020 rok, zgodnie z zastrzeżonym w tym planie uprawnieniem, Prezes Rady Ministrów wprowadził czternaście modyfikacji w zakresie listy i podziału środków na poszczególnych dysponentów i finansowane przez nich zadania w ramach zaplanowanej na 2020 rok kwoty wydatków.

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

- Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów,
- Ministra właściwego ds. pracy,
- Ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego,
- Ministra właściwego ds. zdrowia,
- Ministra właściwego ds. informatyzacji,
- Ministra właściwego ds. gospodarki,
- Ministra właściwego ds. turystyki,
- Ministra właściwego ds. transportu,
- Ministra właściwego ds. aktywów państwowych,
- Ministra właściwego ds. energii,
- Ministra właściwego ds. rolnictwa, rozwoju wsi i rynków rolnych,
- Ministra właściwego ds. kultury i ochrony dziedzictwa narodowego,
- Prezesa Zakładu Ubezpieczeń Zdrowotnych,
- Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego,

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

Wpływy Funduszu w 2020 roku stanowiły:

1) Środki z emisji obligacji:

Z tytułu emisji obligacji Fundusz został zasilony kwotą 100.843.227 tys. zł (wartość nominalna 100.747.435 tys. zł, pomniejszona o dyskonto w wysokości 391.611 tys. zł oraz powiększona o premię w wysokości 254.206 tys. zł i otrzymane odsetki w wysokości 233.197 tys. zł).

2) Inne wpływy:

Środki w wysokości 48 tys. zł przekazane przez dysponentów środków z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych przeznaczonych na finansowanie zadań Funduszu.

3) Odsetki:

Fundusz został zasilony odsetkami w wysokości 9.588 tys. zł (wpływy z tytułu inwestycji w bony pieniężne NBP oraz odsetki z tytułu oprocentowania środków na rachunku głównym i rachunkach pomocniczych Funduszu).

4) Środki z budżetu państwa:

Zgodnie z poleceniem utworzenia nowej rezerwy celowej i wpłaty środków do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wydanym¹ Ministrowi Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej oraz Szefowi Kancelarii Prezesa Rady Ministrów przez Prezesa Rady Ministrów w grudniu 2020 r. rachunek Funduszu zasiłiły środki z budżetu państwa w wysokości 9.567.516 tys. zł.

Łączne wydatki Funduszu na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w 2020 r. wyniosły **92.735.407 tys. zł**. Wysokość oraz przeznaczenie środków wydatkowanych przez poszczególnych dysponentów zostały przedstawione poniżej.

Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów – 10.774.091 tys. zł,

Plan Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniósł w 2020 roku 12.727.385 tys. zł.

¹ 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 (Dz.U. poz. 1842, z późn. zm.), 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 (Dz. U. poz. 568, z późn. zm.)

Zrealizowane w 2020 r. wydatki wyniosły 10.774.091 tys. zł i dotyczyły:

- wsparcia zadań inwestycyjnych realizowanych na podstawie Uchwały Nr 102 Rady Ministrów w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego z dnia 23 lipca 2020 r. (M.P. z 2020 r. poz. 662 z późn. zm), w tym:
 - środki na realizację zadań o których mowa w § 2 ust 1 pkt 1 i 2 Uchwały (środki przekazane w oparciu o algorytm) – 5.997.464 tys. zł,
 - środki o których mowa w § 2 ust 1 pkt 3 Uchwały (nabór wniosków) – Komisja do spraw Wsparcia Jednostek Samorządu Terytorialnego przedstawiła Premierowi rekomendacje w przedmiocie udzielenia wsparcia jednostkom samorządu terytorialnego, które złożyły wnioski w ramach ogłoszonego w dniu 24 sierpnia 2020 r. pierwszego naboru wniosków w ramach dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 3 uchwały. Zgodnie z § 12 ust. 2 uchwały, środki jednostkom przekazał właściwy wojewoda – 4.351.146 tys. zł,
- innych zadań:

Szef KPRM zawarł umowę za spółką PL.2012+ na udostępnienie i przystosowanie terenu PGE Narodowy dla szpitala tymczasowego oraz umowę z PLL LOT na świadczenie usługi czarteru samolotów w celu organizacji transportu lotniczego dla obywateli Rzeczypospolitej Polskiej 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. Łączna wartość wydatków na te cele wyniosła w 2020 roku 425.481 tys. zł.

Minister właściwy do spraw pracy – 37.828.000 tys. zł,

Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zostały przeznaczone środki na finansowanie instrumentów polegających na wsparciu określonych podmiotów w celu zapobiegania negatywnym skutkom społeczno-gospodarczych rozprzestrzeniania się COVID-19.

Środki przekazane do Funduszu Pracy w kwocie 23.000.000 tys. zł, zostały zrealizowane w łącznej kwocie 21.317.864 tys. zł i przeznaczone na:

- dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne,
- dofinansowania przedsiębiorcy będącemu osobą fizyczną niezatrudniającemu pracowników, części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej,
- jednorazowe pożyczki oraz jednorazowe dotacje umożliwiające pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności,
- finansowanie kosztów obsługi ww. zadań realizowanych przez powiaty,

- świadczenie postojowe wraz z kosztami obsługi,
- dodatek solidarnościowy wraz z kosztami obsługi.

Środki na inne zadania przekazano do Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych w kwocie 14.828.000 tys. zł, zostały zrealizowane w łącznej kwocie 11.104.872 tys. zł i przeznaczone na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników objętych i nieobjętych przestojem ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy oraz świadczenia na rzecz ochrony miejsc pracy w związku z COVID-19 oraz koszty związane z obsługą.

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dla ministra właściwego do spraw pracy zostały zrealizowane w łącznej kwocie 32.422.736 tys. zł.

Minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego – 189.307 tys. zł,

Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zostały przeznaczone środki na zwrot kosztów poniesionych przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w łącznej kwocie 189.307 tys. zł na zadania z zakresu rehabilitacji zawodowej, społecznej i zatrudniania osób niepełnosprawnych związane z przeciwdziałaniem i zwalczaniem skutków COVID-19:

- rekompensaty wypłaconego wynagrodzenia pracownikom niepełnosprawnym dla pracodawcy będącego zakładem aktywności zawodowej,
- program zatwierdzony przez Radę Nadzorczą PFRON pn. „Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi”,
- zadania zlecane organizacjom pozarządowym.

Minister właściwy ds. zdrowia – 7.966.300 tys. zł,

Plan Ministra właściwego ds. zdrowia w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniósł w 2020 roku 12.386.200 tys. zł.

Zrealizowane w 2020 r. wydatki wyniosły 7.966.300 tys. zł i zostały przeznaczone na:

- świadczenia opieki zdrowotnej finansowane przez NFZ zgodnie z art. 9 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 – 2.526.285 tys. zł,
- uzupełnienie zmniejszenia przychodów NFZ z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne w związku ze zwolnieniem niektórych płatników z obowiązku ich płacenia zgodnie z art. 31zw 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 – 3.365.541 tys. zł,

- inne zadania – 2.074.473 tys. zł, w tym m.in. na:
 - sfinansowanie poleceń wydanych przez Ministra Zdrowia Prezesowi Narodowego Funduszu Zdrowia dotyczących:
 - zadania polegającego na zawarciu ze wskazanymi laboratoriami umów o wykonywanie testów na obecność wirusa SARS-CoV-2,
 - dodatkowego świadczenia pieniężnego dla osób wykonujących zawód medyczny w rozumieniu art. 2 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mającym bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2, z wyłączeniem osób, skierowanych do pracy w podmiotach na podstawie art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 5 grudnia 2008r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi, w podmiotach wykonujących działalność leczniczą w rodzaju świadczeń szpitalnych wyłącznie w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 lub w których wyodrębnionych komórkach organizacyjnych są udzielane świadczenia opieki zdrowotnej wyłącznie w związku z przeciwdziałaniem COVID-19,
 - 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,
 - sfinansowanie zadań realizowanych przez Ministerstwo Zdrowia oraz jednostki nadzorowane i podległe, w tym m. in. Centrum eZdrowia, Centralną Bazę Rezerw Sanitarno-Przeciwepidemicznych, takich jak zakup sprzętu medycznego, wyrobów medycznych i innych produktów, niezbędnych do zapobiegania oraz zwalczania zakażenia wirusem SARS-CoV2,
 - realizację polecenia Ministra Zdrowia w zakresie uruchomienia szpitali tymczasowych,
 - wsparcie inspekcji sanitarnej poprzez sfinansowane 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), ponadto zakupiono dla GIS dostęp do systemu ExMetrix wraz z modelami prognostycznymi oraz zakupiono laptopy,
 - 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, m.in. tomografów komputerowych, aparatu do terapii nerkozastępczej, aparatury do sprawnej i efektywnej realizacji usług zdrowotnych do walki z pandemią SARS-CoV-2 oraz modernizację wentylacji i klimatyzacji w szpitalach,

- wypłatę dodatku do wynagrodzeń dla dyspozytorów medycznych.

Minister właściwy ds. informatyzacji – 189.020 tys. zł,

Plan ministra właściwego do spraw informatyzacji został ustalony na koniec 2020 roku na kwotę 196.770 tys. zł.

Wydatki zostały zrealizowane w łącznej kwocie 189.020 tys. zł i przeznaczone na:

- digitalizację Państwowej Inspekcji Sanitarnej, w szczególności zakup sprzętu komputerowego i urządzeń mobilnych koniecznych do usprawnienia codziennej pracy państwowej Inspekcji Sanitarnej w terenie w związku z realizacją zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 – 54.568 tys. zł,
- zasilenie Funduszu Szerokopasmowego. Celem funduszu jest wsparcie realizacji projektów, uzupełniających projekty realizowane w ramach interwencji publicznych ze środków Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 oraz wyposażanie jednostek użyteczności publicznej (placówki ochrony zdrowia, domy dziecka, jednostki systemu edukacji itp.) w bardzo szybkie łącza internetowe, aby poprawić możliwości i jakość świadczenia usług przez te jednostki – 69.674 tys. zł,
- inne zadania – 64.778 tys. zł, z tego na:
 - dotację dla operatora Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej, tj. Naukowej i Akademickiej Sieci Komputerowej – Państwowego Instytutu Badawczego, przyznana w 2020 r. na realizację centralnych zakupów sprzętu multimedialnego i usług dostępu do Internetu dla szkół celem uzupełnienia wyposażenia szkół w sprzęt mogący być wykorzystywanym przez uczniów podczas zajęć w szkole oraz w zajęciach zdalnych, w przypadku ewentualnego wystąpienia kolejnych stanów wymagających wprowadzenia obowiązku prowadzenia lekcji w trybie zdalnym,
 - inne działania wspierające przeciwdziałanie COVID-19 (m.in. obsługa powiadamiania Obywateli poddanych kwarantannie przy pomocy kanału Voice SMS v.01; obsługa Infolinii oraz Chat).

Minister właściwy ds. gospodarki – 665.000 tys. zł,

Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, za pośrednictwem ministra właściwego ds. gospodarki, przekazane zostały środki:

- na zasilenie Funduszu Dopłat do Oprocentowania w wysokości 50.000 tys. zł. Fundusz powstał na podstawie ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach

do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19. Środki Funduszu przeznaczone są na finansowanie dopłat do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 6 marca 2018 r. – Prawo przedsiębiorców oraz podmiotom prowadzącym działalność w sektorze produkcji podstawowej produktów rolnych,

- dla Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. (ARP S.A.) w wysokości 600.000 tys. zł na restrukturyzację i ratowanie przedsiębiorstw, w odniesieniu do udzielania pomocy przedsiębiorcom znajdującym się w trudnej sytuacji ekonomicznej z powodu trudności społecznych lub niedoskonałości rynku w postaci ryzyka opuszczenia rynku w wyniku trudności związanych z zaistnieniem epidemii COVID-19.

Podstawa prawna: art. 51 ust. 2 ustawy z dnia 16 lipca 2020 r. o udzielaniu pomocy publicznej w celu ratowania lub restrukturyzacji przedsiębiorców (Dz. U. z 2020 r. poz. 1298).

- dla Polskiej Agencji Inwestycji i Handlu S.A. (PAIH S.A.) w wysokości 15.000 tys. zł na promocję polskiej gospodarki, zgodnie z art. 2 pkt 9 ustawy z dnia 7 lipca 2017 r. o wykonywaniu zadań z zakresu promocji polskiej gospodarki przez Polską Agencję Inwestycji i Handlu Spółka Akcyjna (Dz. U. z 2021 r. poz. 633), tj. na:
 - działania promocyjne wspierające inwestycje w Polsce i ekspansję polskich firm na rynkach zagranicznych w rzeczywistości COVID-19,
 - rozwój zdalnej komunikacji z polskimi przedsiębiorcami oraz potencjalnymi inwestorami w Polsce w środowisku COVID-19.

Minister właściwy ds. turystyki – 1.063.826 tys. zł,

Plan Ministra właściwego ds. turystyki w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniósł w 2020 roku 1.064.750 tys. zł, z tego z przeznaczeniem na: Polski Bonu Turystyczny – 714.000 tys. zł, Turystyczny Fundusz Zwrotów oraz dodatkowe świadczenie postojowe – 350.750 tys. zł.

Łączna kwota środków, które zostały wykorzystane wyniosła 1.063.826 tys. zł. Środki zostały przeznaczone na:

- realizację zadań w zakresie Polskiego Bonu Turystycznego na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2020 r. o Polskim Bonie Turystycznym – 713.576 tys. zł, z tego:
 - środki przekazane do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) z przeznaczeniem na Polski Bon Turystyczny wyniosły – 700.000 tys. zł, z tego dokonany został zwrot z tytułu niewykorzystanych bonów w wysokości – 424 tys. zł,
 - koszty obsługi zadania przez ZUS – 7.000 tys. zł,

- środki przekazane do Polskiej Organizacji Turystycznej na obsługę zadania na podstawie umowy nr 3/COVID/2020 zawartej w dniu 22 lipca 2020 r. pomiędzy Ministrem Rozwoju a Polską Organizacją Turystyczną – 7.000 tys. zł,
- przekazanie środków na Turystyczny Fundusz Zwrotów oraz finansowanie świadczenia postojowego na podstawie ustawy z dnia 17 września 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 – 350.250 tys. zł, z tego:
 - środki przekazane na rachunek Turystycznego Funduszu Zwrotów z przeznaczeniem na wypłaty na rzecz podróżnych, koszty utworzenia i prowadzenia Funduszu oraz obsługi wypłat – 300.000 tys. zł,
 - środki przekazane do ZUS na wypłatę dodatkowego świadczenia postojowego dla przedsiębiorców turystycznych – 50.000 tys. zł,
 - środki przekazane do ZUS z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów obsługi wypłat dodatkowego świadczenia postojowego – 250 tys. zł.

Minister właściwy ds. transportu – 588.857 tys. zł,

Łączna kwota środków, które zostały przekazane do ministra właściwego ds. transportu wyniosła 588.857 tys. zł. Środki zostały przeznaczone dla:

- lotnisk zobowiązanych do zachowania minimalnej gotowości operacyjnej – 138.857 tys. zł;
- operatorów w wojewódzkich, międzywojewódzkich i międzynarodowych przewozach pasażerskich w transporcie kolejowym na sfinansowanie rekompensaty w związku ze świadczeniem usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego za miesiące obowiązywania stanu zagrożenia epidemicznego/ stanu epidemii oraz za kolejne 3 miesiące po upływie miesiąca, w którym odwołany zostanie stan zagrożenia epidemicznego lub stan epidemii – 450.000 tys. zł.

Minister właściwy ds. aktywów państwowych – 1.126.275 tys. zł,

Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, za pośrednictwem ministra właściwego ds. aktywów państwowych, przekazane zostały środki na wsparcie dla Polskich Linii Lotniczych LOT S.A.

Uchwałą nr 189/2020 z dnia 21 grudnia 2020 r. Rada Ministrów, na podstawie:

- art. 2a 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
- art. 21a ustawy z dnia 4 lipca 2019 r. o systemie instytucji rozwoju,

przyjęła rządowy Program wsparcia Polskich Linii Lotniczych LOT S.A., który zakładał m.in. instrument wsparcia PLL LOT S.A. w formie dokapitalizowania Spółki.

W ramach pomocy publicznej oraz zgodnie z Programem rządowym i na podstawie Umowy, Skarb Państwa (MAP) objął akcje Spółki w podwyższonym kapitale zakładowym (pokryte wkładem pieniężnym w wysokości 1.126.275 tys. zł).

Minister właściwy ds. energii – 3.185.000 tys. zł,

Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, za pośrednictwem ministra właściwego ds. energii, zostały przekazane dodatkowe środki dla Agencji Rezerw Materiałowych (ARM) na realizację zadań ustawowych określonych w ustawie z dnia 29 października 2010 r. o rezerwach strategicznych i w ustawie z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi. Łączna kwota środków, które zostały przekazane do ARM wyniosła 3.185.000 tys. zł. Środki zostały przeznaczone na:

- budowę i wyposażenie szpitali tymczasowych tworzonych w poszczególnych województwach, w tym sfinansowanie usług, dostaw lub robót budowlanych w związku z organizowaniem i wyposażeniem szpitali,
- zakup sprzętu i artykułów medycznych do walki z COVID-19, w tym na sfinansowanie wydatków na zakup towarów w ramach tworzenia i odtwarzania rezerw strategicznych oraz kosztów związanych z ich zakupem, kosztów transportu oraz logistyki, utrzymywania i udostępniania rezerw strategicznych,
- sfinansowanie prac remontowych i nakładów inwestycyjnych oraz zakup sprzętu i wyposażenia magazynów Agencji, służących do przechowywania towarów na cele walki z COVID-19.

Wykonanie wyniosło 1.413.130 tys. zł. Środki niewydatkowane w 2020 r. w wysokości 2.087.851 tys. zł służą dalszej realizacji dostaw artykułów i sprzętu w 2021 r., na podstawie umów zawartych w 2020 r. i na bieżąco wydawanych Agencji decyzji i dyspozycji przez właściwe organy.

Minister właściwy ds. rolnictwa, rozwoju wsi i rynków rolnych – 77.582 tys. zł,

Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, za pośrednictwem ministra właściwego ds. rozwoju wsi, przekazane zostały środki dla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Środki zostały przyznane na uruchomienie pomocy finansowej dla posiadaczy chryzantem, którym zagrażała utrata płynności finansowej w związku z brakiem możliwości sprzedaży m.in. chryzantem doniczkowych i ciętych, co spowodowane było wystąpieniem w trakcie 2020 roku ograniczeń na rynku rolnym przez epidemię COVID-19. Wykonanie wydatków wyniosło 77.582 tys. zł.

Minister właściwy ds. kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 371.634 tys. zł,

Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, za pośrednictwem ministra właściwego ds. kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, przekazane zostały środki dla Funduszu Wsparcia Kultury.

Na podstawie art. 65 ust. 29 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, z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2020 r. finansowane były wypłaty z Funduszu Wsparcia Kultury na wsparcie podmiotów działających w sferze kultury związanej z muzyką, tańcem i teatrem.

Środki przekazane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 do Funduszu Wsparcia Kultury wyniosły 371.634 tys. zł.

Prezes Zakładu Ubezpieczeń Społecznych – 28.300.000 tys. zł,

Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 został częściowo sfinansowany niedobór środków Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (FUS) w związku z powstaniem negatywnych skutków społeczno-gospodarczych pandemii COVID-19 oraz realizacją nowych działań związanych z jej przeciwdziałaniem.

Łączna kwota środków, która została przekazana do FUS wyniosła 28.300.000 tys. zł.

Środki zostały przeznaczone na:

- pokrycie ubytku składek wynikającego ze zwolnienia niektórych płatników z obowiązku opłacania należności z tytułu składek – 9.144.415 tys. zł,
- pokrycie ubytku składek – zasiłek opiekuńczy – 1.178.384 tys. zł,
- pokrycie ubytku składek – zasiłek chorobowy – 879.270 tys. zł,
- wypłatę dodatkowego zasiłku opiekuńczego – 2.601.413 tys. zł,
- wypłatę zasiłków chorobowych – 1.941.086 tys. zł,
- wypłatę zasiłków pogrzebowych – 114.100 tys. zł,
- pozostałe (w tym pogorszenie sytuacji makroekonomicznej oraz brak wejścia w życie ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z przeniesieniem środków z otwartych funduszy emerytalnych na indywidualne konta emerytalne) – 12.441.332 tys. zł.

Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego – 410.514 tys. zł.

Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 został częściowo sfinansowany niedobór środków Funduszu Emerytalno-Rentowego (FER) w związku z powstaniem negatywnych skutków społeczno-gospodarczych pandemii COVID-19. Zrealizowano także nowe działania związane z przeciwdziałaniem pandemii COVID-19.

Łączna kwota środków, która została przekazana Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego wyniosła 410.514 tys. zł. Środki zostały przeznaczone na:

- rekompensatę ubytku składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe dla FER w związku ze zwolnieniem rolników z opłacania przedmiotowych składek za II kwartał 2020 r. w kwocie 355.858 tys. zł,
- 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 w kwocie 54.656 tys. zł.

2.3 Tarcze finansowe Polskiego Funduszu Rozwoju

Na podstawie art. 21a ust. 1 ustawy z dnia 4 lipca 2019 r. o systemie instytucji rozwoju (Dz. U. z 2020 r. poz. 2011 z późn. zm.) Rada Ministrów, w związku ze skutkami COVID-19, może powierzyć Polskiemu Funduszowi Rozwoju realizację rządowego programu udzielania przedsiębiorcom wsparcia finansowego, w szczególności w formach: udzielania pożyczek, gwarancji oraz poręczeń, obejmowania lub nabywania udziałów, akcji, warrantów subskrypcyjnych, obligacji, wierzytelności oraz przystępowania do spółek osobowych lub w formach bezzwrotnych.

Rada Ministrów skorzystała z ww. uprawnień i uchwaliła oraz powierzyła do realizacji Polskiemu Funduszowi Rozwoju SA następujące programy:

Tarcza finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla małych i średnich firm

Program przyjęty uchwałą nr 50/2020 Rady Ministrów z dnia 27 kwietnia 2020 r. zakłada, że podstawowym instrumentem wsparcia finansowego będą subwencje finansowe i obejmuje dwa działania:

- Tarcza Finansowa PFR dla Mikrofirm (1-9 pracowników) – kwota subwencji zależy od liczby pracowników i spadku przychodów oraz będzie częściowo umarzana po 12 miesiącach (od 25% nawet do 100% dla wybranych branż) po spełnieniu określonych warunków,
- Tarcza Finansowa PFR dla MŚP (10-249 pracowników) – kwota subwencji zależy od spadku przychodów oraz będzie umarzana po 12 miesiącach (od 25% nawet do 100% dla wybranych branż) po spełnieniu określonych warunków.

Kwota finansowania dla mikrofirm to 25 mld zł, a dla MŚP – 50 mld zł.

Zgodnie ze Sprawozdaniem z realizacji Programu według stanu na koniec IV kwartału 2020 r. (za okres 27.04.2020 –31.12.2020):

- udzielono finansowania ponad 348,1 tys. firm na łączną kwotę blisko 61,0 mld zł,
- mikrofirmy otrzymały blisko 19,0 mld zł i MŚP 42,0 mld zł,

- firmy, które dostały finansowanie zatrudniają łącznie ponad 3,1 mln pracowników,
- najwięcej firm, które dofinansowano prowadzi działalność w sektorze handlu, budownictwa oraz przetwórstwa przemysłowego,
- wyemitowano obligacje na łączną kwotę 65,4 mld zł w ośmiu transzach (wszystkie Programy PFR).

Koszty finansowania zewnętrznego i koszty zewnętrzne na dzień 31 grudnia 2020 roku:

- koszty odsetek od obligacji wyemitowanych przez PFR (naliczenie na dzień 31.12.2020) – 636,1 mln zł,
- koszty związane z emisją obligacji PFR – 15,3 mln zł,
- koszty wynikające ze współpracy z KIR związane z utrzymaniem systemu ARKA – 0,2 mln zł,
- koszty opłat bankowych – 0,4 mln zł.

Tarcza finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla dużych firm

Program został przyjęty uchwałą nr 51/2020 Rady Ministrów z dnia 27 kwietnia 2020 r. z późn. zm.

Podstawowe instrumenty wsparcia to:

- finansowanie płynnościowe o charakterze w pełni zwrotnym i odpłatnym (pożyczki, nabycia należności lub wierzytelności, obligacje, gwarancje),
- finansowanie preferencyjne z możliwością kompensacji szkody związanej z rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 – pożyczka umarzalna do wysokości 75% jej wartości na warunkach określonych w Programie; okres spłaty 3 lata, z opcją ich przedłużenia o 1 rok,
- finansowanie inwestycyjne z wykorzystaniem instrumentów kapitałowych na zasadach rynkowych i w ramach pomocy publicznej (obejmowanie lub nabywanie instrumentów kapitałowych).

Łączna wartość Programu dla dużych przedsiębiorstw to 25 mld zł.

Zgodnie ze Sprawozdaniem z realizacji Programu według stanu na koniec IV kwartału 2020 (za okres 27.04.2020 – 31.12.2020) przedsiębiorcom zostało wypłacone 1,6 mld zł.

Koszty finansowania zewnętrznego i koszty zewnętrzne na dzień 31 grudnia 2020 roku:

- koszty odsetek od obligacji wyemitowanych przez PFR (naliczenie na dzień 31.12.2020) – 12,1 mln zł,
- koszty związane z emisją obligacji PFR i usługami outsourcingowymi – 4,3 mln zł.

Program wsparcia dla PLL LOT S.A.

Program przyjęty przez Radę Ministrów w dniu 21 grudnia 2020 r., składa się z dwóch komponentów:

- dokapitalizowania PLL LOT ze środków budżetu państwa w wysokości maksymalnie 250 mln euro,
- udzielenia pożyczki przez Polski Fundusz Rozwoju S.A. w wysokości 1,8 mld zł.

Źródłem finansowania pożyczki PFR są środki, które zostały lub zostaną pozyskane przez PFR, w tym głównie w drodze emisji obligacji na rynku krajowym lub zagranicznym, do maksymalnej wysokości 100 mld zł na realizację programów rządowych („Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla mikro-, małych i średnich firm” oraz „Tarcza Finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Dużych Firm”).

Zgodnie ze Sprawozdaniem z realizacji Programu według stanu na koniec IV kwartału 2020 r. dnia 31 grudnia 2020 r. uruchomiona została I transza pożyczki w kwocie 893,7 mln zł.

Rozdział 3

Wykonanie postanowień ustawy budżetowej

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

Ustawa budżetowa na rok 2020 z dnia 14 lutego 2020 r. (Dz.U. poz. 571) zakładała zrównoważenie budżetu państwa. Dochody i wydatki budżetu państwa zaplanowano na poziomie 435.340.000 tys. zł i tym samym założono, że na 31 grudnia 2020 roku nie wystąpi deficyt budżetu państwa.

Jednakże od połowy marca 2020 r. gospodarka doświadczyła negatywnego szoku podażowo-popytowego, który wpłynął znacząco na przebieg procesów makroekonomicznych w Polsce i innych krajach, w związku z wybuchem pandemii COVID-19, która rozprzestrzeniła się na całym świecie, determinując powstanie jednego z największych kryzysów gospodarczych ostatnich lat na niespotykaną dotychczas skalę.

Wybuch pandemii doprowadził do gwałtownego wyhamowania aktywności gospodarczej i załamania dotychczasowych trendów i większości wskaźników makroekonomicznych. Z jednej strony zamknięcie gospodarki i spadek aktywności gospodarczej wpłynęły na zmniejszenie planowanych dochodów budżetowych, z drugiej strony znacznemu zwiększeniu uległy planowane wydatki, na skutek działań Rządu nakierowanych przede wszystkim na ochronę miejsc pracy, zapewnienie bezpieczeństwa finansowego oraz zdrowotnego przedsiębiorstw i obywateli. Tym samym ustawa budżetowa na rok 2020, która zakładała zrównoważenie budżetu państwa, w warunkach pandemii wymagała weryfikacji i aktualizacji podstawowych parametrów budżetowych i makroekonomicznych.

3.1.1. Dochody, wydatki oraz deficyt budżetu państwa

W art. 1 ustawy o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020 z dnia 28 października 2020 r. (Dz.U. poz. 1919) ustalono:

- 1) dochody budżetu państwa na kwotę 398.671.644 tys. zł,
- 2) wydatki budżetu państwa na kwotę 508.019.293 tys. zł,
- 3) deficyt budżetu państwa na kwotę nie większą niż 109.347.649 tys. zł.

Realizację podstawowych wielkości budżetu państwa w 2020 r. w stosunku do postanowień znowelizowanej ustawy budżetowej oraz w porównaniu do 2019 r. przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2019	2020		4-3	4:3	4:2	
	Wykonanie	Znowelizowana ustawa budżetowa	Wykonanie			nominalnie	realnie
	w tys. zł					%	
1	2	3	4	5	6	7	8
Dochody	400.535.255	398.671.644	419.795.677	21.124.033	105,3	104,8	101,4
Wydatki	414.273.014	508.019.293	504.776.148	-3.243.145	99,4	121,8	117,8
Deficyt	13.737.759	109.347.649	84.980.471	-24.367.178	77,7	618,6	598,2

Dochody budżetu państwa zostały zrealizowane w 2020 r. w wysokości 419.795.677 tys. zł i były wyższe o 21.124.033 tys. zł w stosunku do kwoty zaplanowanej w znowelizowanej ustawie budżetowej na rok 2020, tj. o 5,3%. Porównując do 2019 r. nastąpił wzrost dochodów o 19.260.421 tys. zł, tj. nominalnie o 4,8%, a realnie o 1,4%.

Wyższe niż planowano w nowelizacji wykonanie dochodów było konsekwencją znacznie wyższej realizacji dochodów podatkowych (pomimo niekorzystnych uwarunkowań makroekonomicznych), w szczególności z podatku od towarów i usług oraz podatku od osób prawnych. Dochody z tych dwóch źródeł stanowiły razem 53,8% łącznych dochodów budżetu państwa osiągniętych w 2020 roku.

Szczegółowe warunki wykonania dochodów zostały omówione w części charakteryzującej sytuację makroekonomiczną oraz w części opisującej zmiany poszczególnych tytułów dochodów budżetu państwa.

Wydatki budżetu państwa wykonane zostały w 2020 r. w wysokości 504.776.148 tys. zł i były niższe o 3.243.145 tys. zł w stosunku do kwoty ustalonej w znowelizowanej ustawie budżetowej na rok 2020, tj. o 0,6%. W zrealizowanych wydatkach, w wyniku implementacji rozporządzenia Rady Ministrów z 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które nie wygasają z upływem roku budżetowego (Dz. U. poz. 2422) wykorzystanie środków w wysokości 11.639.619 tys. zł, będzie mogło nastąpić w roku obecnym (tj. 2021 r.).

Niższe niż planowano w znowelizowanej ustawie budżetowej wykonanie wydatków było efektem przede wszystkim niższej realizacji wydatków w grupie ekonomicznej – wydatki bieżące jednostek budżetowych oraz dotacje i subwencje, 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 84.980.471 tys. zł. W stosunku do ustalonego w art. 1 pkt 1 ustawy o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020 nieprzekraczalnego poziomu 109.347.649 tys. zł był niższy o 24.367.178 tys. zł, tj. o 22,3%.

Proces finansowania potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w 2020 r. przebiegał w warunkach niespotykanej dotychczas skali niepewności i zmienności na rynkach finansowych związanej z pandemią COVID-19, sytuacją geopolityczną, makroekonomiczną i finansową. Do głównych czynników, pod wpływem których kształtował się przedmiotowy proces zaliczyć należy obawy przed globalną recesją z powodu pandemii i paraliżu gospodarczego, jak również obawy o skutki budżetowe i makroekonomiczne wprowadzanych działań, uwarunkowania międzynarodowe, w tym niepewność związaną z warunkami wyjścia Wielkiej Brytanii z Unii Europejskiej i przede wszystkim politykę monetarną głównych banków centralnych w USA (System Rezerwy Federalnej), w strefie euro (Europejski Bank Centralny) i Japonii, mającą na celu utrzymanie zerowych lub bliskich zeru stóp procentowych i skup obligacji dla utrzymania niskich rentowności i kosztów finansowania. Ponadto przyjęcie największych w historii USA pakietów stymulacyjnych dla gospodarki w celu utrzymania miejsc pracy o łącznej wartości ponad 2,9 bln USD oraz liczącego 1,8 bln EUR budżetu Unii Europejskiej na lata 2021-2027 i Funduszu Odbudowy.

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

- trzykrotnym obniżeniem przez RPP stóp procentowych (stopa referencyjna obniżona z 1,5% do 0,1% oraz stopa rezerwy obowiązkowej z 3,5% do 0,5%),
- uruchomieniem operacji skupu na rynku wtórnym obligacji skarbowych oraz obligacji gwarantowanych przez Skarb Państwa w celu utrzymania płynności tego rynku,
- wprowadzeniem rządowych pakietów pomocowych i antykryzysowych w celu wsparcia sfery realnej gospodarki.

Dokładny opis procesu finansowania potrzeb pożyczkowych budżetu państwa został przedstawiony 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 znowelizowanej ustawy budżetowej na rok 2020 ustalono:

- 1) dochody budżetu środków europejskich na kwotę 72.944.052 tys. zł,
- 2) wydatki budżetu środków europejskich na kwotę 89.897.933 tys. zł,
- 3) deficyt budżetu środków europejskich na kwotę 16.953.881 tys. zł.

Wykonanie budżetu środków europejskich w stosunku do postanowień znowelizowanej ustawy budżetowej oraz w porównaniu do 2019 r. prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2019	2020		4-3	4:3	4:2	
	Wykonanie	Znowelizowana ustawa budżetowa	Wykonanie			nominalnie	realnie
	<i>w tys. zł</i>				<i>%</i>		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Dochody	73.549.101	72.944.052	79.036.634	6.092.582	108,4	107,5	103,9
Wydatki	70.906.596	89.897.933	80.809.977	-9.087.956	89,9	114,0	110,2
Wynik	2.642.505	-16.953.881	-1.773.343	15.180.538	10,5		

Szczegółowe omówienie budżetu środków europejskich przedstawione zostało w 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 2019			Wykonanie 2020			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	485.179.610	414.273.014	70.906.596	585.586.125	504.776.148	80.809.977	100.406.515	120,7	116,7
w tym:									
010 Rolnictwo i łowiectwo	28.332.022	8.371.622	19.960.400	33.722.655	10.951.773	22.770.882	5.390.633	119,0	115,1
020 Leśnictwo	52.297	11.206	41.091	68.875	11.650	57.224	16.578	131,7	127,4
050 Rybołówstwo i rybactwo	401.538	144.204	257.334	590.873	181.239	409.634	189.335	147,2	142,3
100 Górnictwo i kopalnictwo	910.041	910.041		2.045.340	2.045.340		1.135.299	224,8	217,4
150 Przetwórstwo przemysłowe	4.198.051	816.018	3.382.033	7.110.257	583.383	6.526.874	2.912.206	169,4	163,8
400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1.500	1.500		1.493	1.493		-7	99,5	96,3
500 Handel	415.411	373.045	42.366	2.122.424	2.074.395	48.029	1.707.013	510,9	494,1
550 Hotele i restauracje	17.623	17.623		12.279	12.279		-5.344	69,7	67,4
600 Transport i łączność	25.463.862	12.011.739	13.452.123	44.299.383	29.548.653	14.750.729	18.835.520	174,0	168,2
630 Turystyka	58.392	58.309	83	59.902	58.404	1.498	1.510	102,6	99,2
700 Gospodarka mieszkaniowa	767.550	767.550		885.108	885.108		117.558	115,3	111,5
710 Działalność usługowa	475.107	474.966	141	493.695	493.282	413	18.588	103,9	100,5
720 Informatyka	26.057	24.386	1.671	26.335	23.269	3.065	278	101,1	97,7
730 Szkolnictwo wyższe i nauka	27.388.410	24.007.999	3.380.411	29.815.271	25.741.174	4.074.096	2.426.861	108,9	105,3
750 Administracja publiczna	16.879.066	15.401.275	1.477.791	28.069.470	26.303.181	1.766.288	11.190.404	166,3	160,8
751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.898.685	2.898.599	86	2.931.971	2.931.971		33.285	101,1	97,8
752 Obrona narodowa	35.741.077	35.741.077		43.674.594	43.674.594		7.933.517	122,2	118,2
753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	88.093.616	88.093.616		89.420.552	89.420.552		1.326.936	101,5	98,2
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	18.936.357	18.682.565	253.792	19.725.578	19.563.982	161.596	789.221	104,2	100,7
755 Wymiar sprawiedliwości	13.684.538	13.556.304	128.234	14.948.008	14.839.173	108.834	1.263.470	109,2	105,6
756 Dochody od osób prawnych, od osób fiz. i od in. jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5.588	5.588		6.094	6.094		506	109,1	105,5
757 Obsługa długu publicznego	27.336.116	27.336.116		29.300.228	29.300.228		1.964.112	107,2	103,7
758 Różne rozliczenia	107.109.272	85.336.952	21.772.320	116.015.935	93.920.824	22.095.111	8.906.663	108,3	104,8
801 Oświata i wychowanie	4.523.244	3.976.274	546.970	4.779.153	4.394.325	384.828	255.910	105,7	102,2
851 Ochrona zdrowia	11.741.525	10.931.116	810.409	11.311.162	9.937.648	1.373.514	-430.364	96,3	93,2
852 Pomoc społeczna	4.649.860	4.641.038	8.822	4.696.260	4.685.610	10.650	46.400	101,0	97,7
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	7.046.233	5.505.170	1.541.063	30.299.110	28.245.707	2.053.403	23.252.877	430,0	415,9
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	388.482	388.482		375.037	375.037		-13.445	96,5	93,4
855 Rodzina	48.827.914	48.827.914		59.156.736	59.060.165	96.571	10.328.822	121,2	117,2
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5.350.993	2.032.828	3.318.165	5.234.215	1.528.819	3.705.396	-116.778	97,8	94,6
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3.074.269	2.542.976	531.293	3.985.175	3.573.834	411.342	910.906	129,6	125,4
925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	112.408	112.408		117.409	117.409		5.001	104,4	101,0
926 Kultura fizyczna	271.355	271.355		285.550	285.550		14.195	105,2	101,8

Do najistotniejszych kwotowo działów budżetowych, mierzonych wielkością łącznych wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich zrealizowanych w 2020 r., należy zaliczyć działy:

– **758 Różne rozliczenia: 116.015.935 tys. zł.**

W ramach przedmiotowego działu z budżetu krajowego finansowana jest przede wszystkim subwencja ogólna dla jednostek samorządu terytorialnego, dokonywane są rozliczenia z budżetem ogólnym Unii Europejskiej z tytułu środków własnych oraz zabezpieczane są środki w ramach rezerw celowych. Natomiast w ramach budżetu środków europejskich wydatki dokonywane w tym dziale miały na celu wsparcie rozwoju regionalnego i dokonywane były głównie w ramach Regionalnych Programów Operacyjnych, przy czym większość poniesionych wydatków dotyczyła wydatków majątkowych dla Perspektywy Finansowej 2014-2020.

– **753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne: 89.420.552 tys. zł.**

W ramach przedmiotowego działu finansowana jest obsługa i realizacja świadczeń z zakresu ubezpieczeń społecznych ponoszona wyłącznie w ramach budżetu krajowego. W 2020 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, a także dokonanie wpłaty do Funduszu Rezerwy Demograficznej.

– **855 Rodzina: 59.156.736 tys. zł.**

W ramach przedmiotowego działu wydatki ponoszone są przede wszystkim w ramach budżetu krajowego, na realizację przede wszystkim zadań: Program „Rodzina 500+”, w tym realizacja świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci oraz wydatkowanie środków na: realizację dodatku wychowawczego, dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego i dodatku do zryczałtowanej kwoty, o których mowa w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Ponadto dokonano wypłaty świadczenia dobry start, 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 urlopach wychowawczych lub pobierające zasiłki macierzyńskie. Z budżetu środków europejskich wydatki dokonywane w tym dziale dokonywane były w całości w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.

– **600 Transport i łączność: 44.299.383 tys. zł.**

W ramach przedmiotowego działu finansowane są głównie wydatki na projekty drogowe oraz kolejowe, ponoszone zarówno w ramach budżetu krajowego jak i budżetu środków europejskich. Do najistotniejszych wydatków krajowych z tego działu w 2020 r. zaliczyć należy wydatki na: infrastrukturę kolejową i krajowe pasażerskie przewozy kolejowe

(w tym na realizację zadań w ramach dwóch programów wieloletnich: Pomoc w zakresie finansowania kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową, w tym jej utrzymania i remontów oraz Krajowy Program Kolejowy do 2023 roku, a także na dotację celową na dofinansowanie międzywojewódzkich i międzynarodowych kolejowych przewozów pasażerskich w ramach usług publicznych); realizację zadań drogowych (w tym w ramach Programu Budowy Dróg Krajowych na lata 2014-2023 (z perspektywą do 2025 r.), związanych z bieżącym utrzymaniem i remontem sieci drogowej oraz zasileniem w 2020 r. Krajowego Funduszu Drogowego); zasilenie w roku 2020 Funduszu Dróg Samorządowych (obecnie Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) oraz na podwyższenie kapitału zakładowego PLK SA (na realizację zadań w zakresie budowy, przebudowy, rozbudowy lub modernizacji przystanków kolejowych oraz infrastruktury towarzyszącej, a także na inwestycje kapitałowe: zakup środków trwałych w postaci maszyn i urządzeń lub nieruchomości). Natomiast z budżetu środków europejskich największych wydatków z tego działu dokonano w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko (perspektywa 2014-2020), gdzie największe środki zostały skierowane na projekty drogowe oraz kolejowe.

– **752 Obrona narodowa: 43.674.594 tys. zł.**

W ramach przedmiotowego działu finansowane są wydatki przeznaczone na przebudowę i modernizację techniczną oraz finansowanie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej, które są ponoszone wyłącznie w ramach budżetu krajowego. W 2020 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”, a także na zadania realizowane w ramach programu wieloletniego "Zabezpieczenie transportu powietrznego najważniejszych osób w państwie (VIP)".

– **010 Rolnictwo i łowiectwo: 33.722.655 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 2020 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 w ramach PROW 2014-2020, kierowane do jednostek samorządu terytorialnego, realizujących inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa, a także pomoc techniczną realizowaną w ramach tego Programu. Ponadto, w roku 2020 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.

– **853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej: 30.299.110 tys. zł.**

W ramach przedmiotowego działu w 2020 r. wydatki ze środków krajowych stanowiła przede wszystkim wpłata z budżetu państwa do Funduszu Solidarnościowego na realizację przez Fundusz bardzo istotnych społecznie zadań.

Z budżetu środków europejskich wydatki dokonywane w tym dziale dokonywane były głównie w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, który odpowiadał za ponad 71% wydatków na przedmiotowe cele oraz w ramach Regionalnych Programów Operacyjnych.

– **730 Szkolnictwo wyższe i nauka: 29.815.271 tys. zł.**

W ramach przedmiotowego działu w 2020 r. wydatki sfinansowane ze środków krajowych zostały przeznaczone przede wszystkim na dotacje i subwencje dla podmiotów systemu szkolnictwa wyższego i nauki. Natomiast w ramach budżetu środków europejskich główne wydatki zostały zrealizowane w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. Ponadto w ramach części 24 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zostały także poczynione wydatki z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 (głównie w ramach wydatków majątkowych) oraz w ramach części 28 – Szkolnictwo wyższe i nauka z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja i Rozwój 2014-2020.

– **754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: 19.725.578 tys. zł.**

W ramach przedmiotowego działu wydatki ponoszone są głównie w ramach budżetu krajowego. W 2020 r. z tego działu zostały rozdysponowane środki przede wszystkim z przeznaczeniem na funkcjonowanie: Policji, Straży Granicznej, Służby Ochrony Państwa, Państwowej Straży Pożarnej, Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Agencji Wywiadu oraz Centralnego Biura Antykorupcyjnego. W ramach tego działu ponoszone są także wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym i obroną cywilną. Z budżetu środków europejskich wydatki dokonywane w tym dziale dokonywane były głównie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, który

odpowiadał za ponad 67% wydatków na przedmiotowe cele oraz Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa.

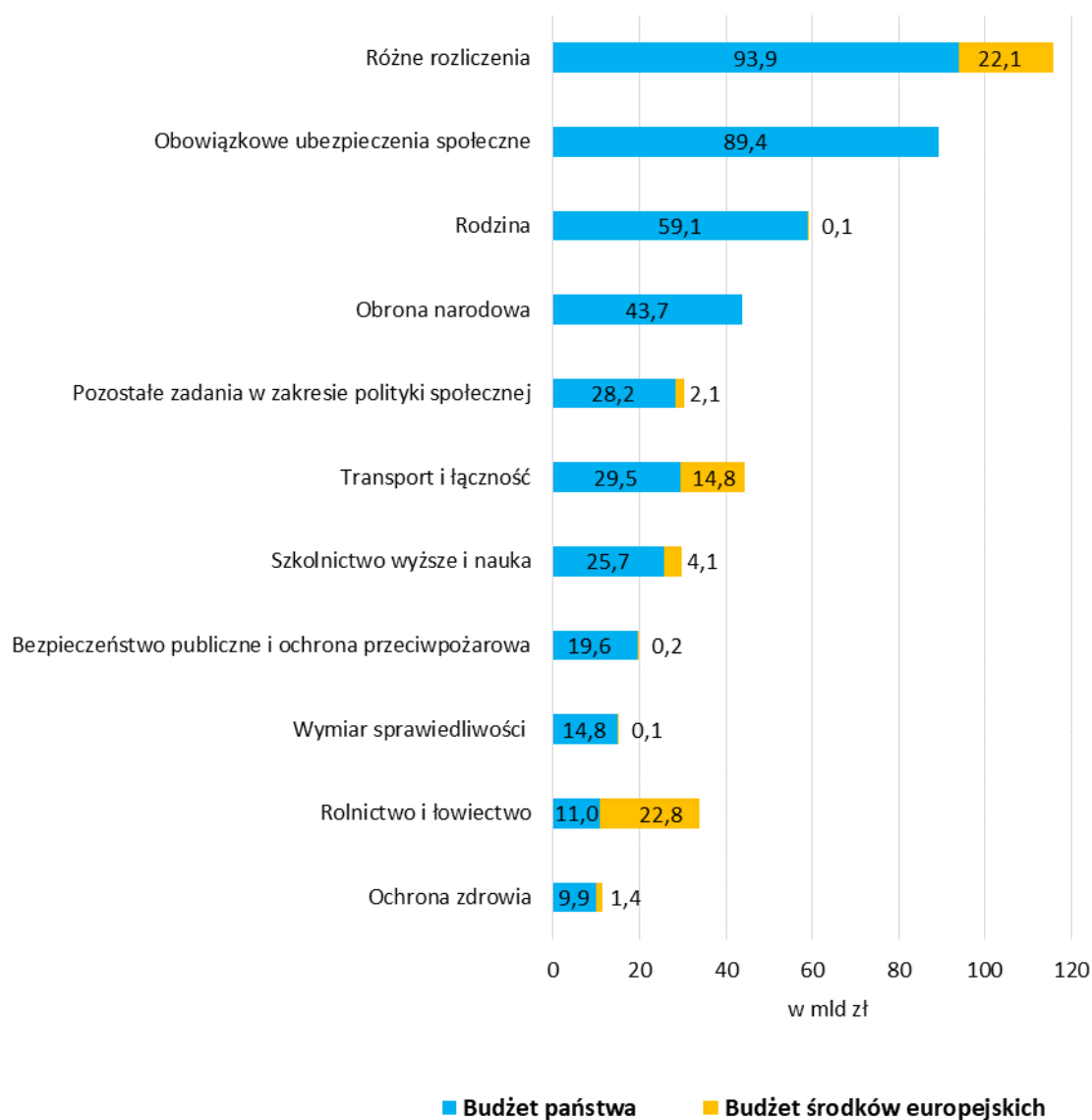
– **755 Wymiar sprawiedliwości: 14.948.008 tys. zł.**

W ramach przedmiotowego działu wydatki ponoszone są głównie w ramach budżetu krajowego i przeznaczone są 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 ramach działu realizowany jest „Program modernizacji Służby Więziennej w latach 2017-2020” oraz zadania w zakresie nieodpłatnej pomocy prawnej i edukacji prawnej. Z budżetu środków europejskich wydatki dokonywane w tym dziale dokonywane były głównie w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa oraz Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.

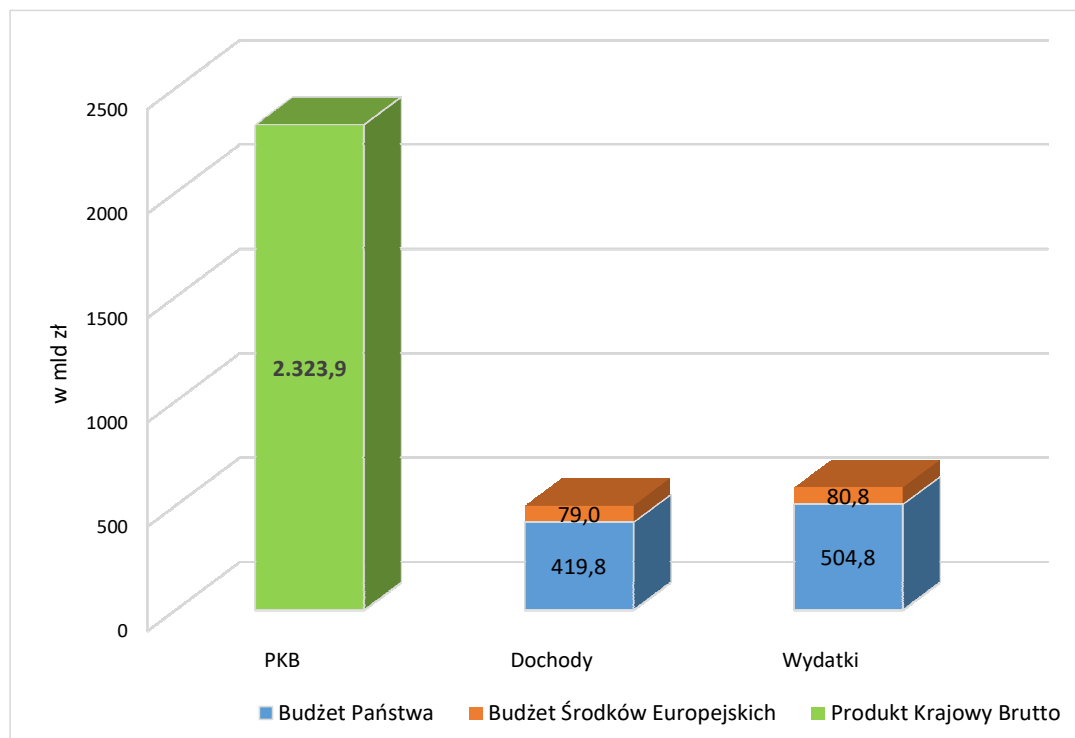
– **851 Ochrona zdrowia: 11.311.162 tys. zł.**

W ramach przedmiotowego działu wydatki ponoszone są zarówno w ramach budżetu krajowego jak i budżetu środków europejskich. Środki krajowe przeznacza się przede wszystkim na dotację do Narodowego Funduszu Zdrowia na realizację zadań zespołów ratownictwa medycznego oraz na finansowanie świadczeń wysokospecjalistycznych. Ponadto wydatki z budżetu państwa przeznacza się na dokonanie wpłaty z budżetu państwa do Funduszu Medycznego, dotacje dla szpitali klinicznych, programy polityki zdrowotnej, w tym głównie w ramach programów wieloletnich: „Narodową Strategię Onkologiczną na lata 2020–2030” oraz „Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej”, Inspekcję Sanitarną, opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne, a także wydatki na System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego. W 2020 roku znaczne środki zostały również przeznaczone na realizację niezbędnych działań służących zapobieganiu, przeciwdziałaniu i zwalczaniu COVID-19. Natomiast w ramach budżetu środków europejskich główne wydatki zostały poczynione w części 46 – Zdrowie z Programów Operacyjnych: Infrastruktura i Środowisko 2014–2020 oraz Wiedza Edukacja i Rozwój 2014-2020.

Poniższy wykres prezentuje udział wydatków budżetu państwa (bp) oraz budżetu środków europejskich (bśe) w najistotniejszych kwotowo działach zrealizowanych w roku 2020 (w mld zł).



Poniższy wykres przedstawia Produkt Krajowy Brutto, wykonanie dochodów i wydatków budżetu państwa oraz budżetu środków europejskich w roku 2020 (w mld zł).



3.2. Realizacja pozostałych postanowień ustawy budżetowej

Poniżej omówiona została realizacja wybranych artykułów ustawy budżetowej na rok 2020, w szczególności tych, które miały istotne znaczenie w realizacji budżetu państwa w 2020 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 znowelizowanej ustawy budżetowej ustalone zostały planowane przychody i rozchody budżetu państwa na kwotę odpowiednio 547.392.015 tys. zł oraz 421.090.485 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 330.320.588 tys. zł, a odpowiadająca im kwota przychodów - na poziomie 417.074.402 tys. zł.

Niższa realizacja przychodów była wypadkową przede wszystkim:

- wyższych przychodów z tytułu skarbowych papierów wartościowych rynkowych na rynku krajowym oraz z tytułu zarządzania płynnością sektora finansów publicznych i zarządzania środkami europejskimi,
- niższych przychodów z tytułu obligacji skarbowych na rynku zagranicznym, kredytów otrzymanych z międzynarodowych instytucji finansowych oraz pozostałych przychodów krajowych i zagranicznych (mają one w części charakter potencjalny).

Niższa realizacja rozchodów była wypadkową przede wszystkim:

- wyższych rozchodów z tytułu skarbowych papierów wartościowych na rynku krajowym, zarządzania środkami europejskimi, przepływów związanych z rachunkiem walutowym oraz wyższego stanu środków na rachunkach budżetowych na koniec 2020 r.,
- niższych rozchodów z tytułu pożyczek i kredytów udzielonych zarówno na rynku krajowym, jak i zagranicznych 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: 6.575.104.956 tys. zł i 6.488.351.141 tys. zł.

W art. 3 ust. 2 ustawy budżetowej ustalone zostało planowane saldo przychodów i rozchodów budżetu państwa na kwotę 126.301.530 tys. zł odpowiadającą sumie założonego deficytu budżetu państwa i deficytu budżetu środków europejskich.

Zrealizowane saldo wyniosło 86.753.814 tys. zł i było niższe ze względu na niższy od założonego zarówno deficyt budżetu państwa, jak i deficyt budżetu środków europejskich.

2. Realizacja **art. 5** znowelizowanej 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 2020 roku z tytułu zaciągniętych i spłaconych kredytów lub pożyczek oraz emisji i spłaty skarbowych papierów wartościowych wyniósł 80.292.805 tys. zł, przy limicie ustawowym na poziomie 180.000.000 tys. zł.

Niższa realizacja od przyjętego w ustawie limitu była efektem niższych od założonych potrzeb pożyczkowych netto, przede wszystkim mniejszego deficytu budżetu państwa i budżetu środków europejskich oraz większych środków pozyskanych w ramach konsolidacji 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 spłatę zobowiązań Skarbu Państwa wynikających z ustaw, orzeczeń sądów lub innych tytułów zostały wyemitowane na kwotę 13.283.267 tys. zł, przy limicie ustawowym na poziomie 15.000.000 tys. zł.

3. W **art. 6** znowelizowanej ustawy budżetowej na rok 2020 został ustalony limit gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa w wysokości 500.000.000 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 2021 r. poz. 442), 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.), dotyczących spłaty obligacji emitowanych na zasilenie Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz na podstawie art. 21aa ust. 2 ustawy z dnia 4 lipca 2019 r. o systemie instytucji rozwoju (Dz.U. z 2020 r. poz. 2011, z późn. zm.), dotyczących spłaty obligacji emitowanych przez Polski Fundusz Rozwoju S.A. w związku z przeciwdziałaniem COVID-19.

W 2020 roku udzielono gwarancji Skarbu Państwa na łączną kwotę 193.199.718 tys. zł, przy czym w ramach ustalonego limitu w znowelizowanej ustawie budżetowej na rok 2020 udzielono gwarancji na kwotę 5.094.341 tys. zł, co stanowi 1,0% jego kwoty. Gwarancje w ramach limitu zostały udzielone na podstawie ustawy o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne.

W 2020 roku przedmiotem prac Ministerstwa Finansów było 12 wniosków o udzielenie gwarancji Skarbu Państwa, z czego podpisano umowy gwarancji wynikające z czterech wniosków, tj. trzech wniosków złożonych przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. oraz jednego wniosku złożonego przez BGK dotyczącego gwarancji spłaty zobowiązań zaciąganych w celu zasilenia Krajowego Funduszu Drogowego (KFD).

Natomiast w odniesieniu do jednego wniosku nie doszło do udzielenia gwarancji ze względu na zmianę zamierzeń odnośnie do emisji długu (obligacje BGK na rzecz KFD), a w przypadku 7 pozostałych wniosków, tj. trzech wniosków BGK (dotyczących zasilenia KFD), dwóch wniosków spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. oraz wniosku PKP Intercity S.A. i wniosku PKP Szybka Kolej Miejska w Trójmieście sp. z o.o. w roku 2020 nie została zakończona procedura udzielenia gwarancji i prace w tym zakresie są kontynuowane w 2021 roku.

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 2016 r. poz. 1436),
- art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 12 lutego 2010 r. rekapitalizacji niektórych instytucji oraz o rządowych instrumentach stabilizacji finansowej (Dz.U. z 2018 r. poz. 124, z późn. zm.).

W 2020 r. nie udzielano pomocy na podstawie przepisów przedmiotowych ustaw.

4. W **art. 7** ustawy budżetowej na rok 2020 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 16.500.000 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 2020 roku 9.765.043 tys. zł, co stanowiło 59,2% limitu zobowiązań określonego w ustawie budżetowej na rok 2020.

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 prognozowanych na etapie planowania, co skutkowało niższym wykorzystaniem ww. limitu.

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

- 1) dokonywania ze środków budżetu państwa wypłat z tytułu kredytów i pożyczek udzielanych na podstawie umów międzynarodowych rządowi innych państw – do kwoty 1.500.000 tys. zł. Kwota ta zakładała kontynuację wypłat 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), Kirgistanu (umowa z 24 czerwca 2014 roku) oraz ewentualne wypłaty z tytułu kredytów przewidywanych do zawarcia m.in. z Wietnamem (umowy wykonawcze do umowy ramowej podpisanej z Wietnamem 28 listopada 2017 roku), Senegalem, Sri Lanką, Uzbekistanem i Mjanmą.

Kwotę związaną z finansowaniem potrzeb pożyczkowych budżetu państwa zaplanowano w wysokości 1.047.569 tys. zł. Faktyczne wykorzystanie w 2020 roku wyniosło 98.717 tys. zł czyli ok. 9,4% ww. kwoty, natomiast w stosunku do kwoty 1.500.000 tys. zł wynikającej z art. 8 pkt 1 ustawy budżetowej na rok 2020 wykonanie wyniosło 6,6%.

Niższe od planowanego wykorzystanie środków na udzielenie pożyczek i kredytów rządowi innych państw na podstawie umów międzynarodowych wynikało w znaczącym stopniu z wpływu pandemii COVID-19 na opóźnienie prowadzonych działań, w tym m.in. z:

- braku przedłużenia okresu wykorzystania kredytu udzielonego umową z Wietnamem z 22 stycznia 2008 roku,
- opóźnień w realizacji kontraktów finansowanych w ramach umowy z Kenią, Tanzanią, Mongolią i Ukrainą,
- braku zawarcia kontraktów przewidywanych do finansowania w ramach umów z Kenią, Mołdawią, Mongolią, Angolą i Kirgistanem,
- braku zawarcia założonych przy planowaniu umów kredytowych m.in. z Senegalem, Sri Lanką, Uzbekistanem, Mjanmą 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 2020 r. poz. 1198, z późn. zm.) minister właściwy do spraw finansów publicznych może udzielić Bankowi Gospodarstwa Krajowego (BGK) pożyczki ze środków budżetu państwa na zwiększenie funduszy własnych.

W roku 2020 BGK, podobnie jak w roku 2019, nie występował o udzielenie pożyczki w formie pożyczki podporządkowanej. Zaplanowana na 2020 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 12.000.000 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 2020 r. poz. 842, z późn. zm.) źródłami finansowania Funduszu są m.in. środki z pożyczek udzielonych z budżetu państwa.

W 2020 r. Bankowy Fundusz Gwarancyjny nie występował o udzielenie pożyczki, o której mowa w powyższym przepisie,

- c) pożyczek dla jednostek samorządu terytorialnego w ramach postępowania naprawczego lub ostrożnościowego – do kwoty 250.000 tys. zł.

W 2020 r. zostały udzielone pożyczki z budżetu państwa w ramach postępowań naprawczych oraz ostrożnościowych w łącznej wysokości 65.004 tys. zł, co stanowi 26% zaplanowanego limitu. Niewykorzystanie ww. limitu wynika z mniejszej, niż zakładano ilości wniosków, które wpłynęły do Ministerstwa Finansów.

W roku 2020 przedmiotem prac Ministerstwa Finansów były trzy wnioski o udzielenie pożyczki z budżetu państwa, co skutkowało podpisaniem umów pożyczki z dwiema jednostkami, tj. gminą Lubsko i gminą Staroźreby. Natomiast jeden wniosek został wycofany przez jednostkę,

- 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 671.000 tys. zł.

Limit pożyczek dla KUKKE S.A na rok 2020 został zaplanowany w oparciu o prognozy KUKKE 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 2020 roku nie zaistniała konieczność udzielenia żadnej pożyczki z budżetu państwa. W związku z powyższym limit zaplanowany na ww. cel w ustawie budżetowej na rok 2020 nie został wykorzystany,

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

W roku 2020 nie udzielono Funduszowi Ubezpieczeń Społecznych 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,

- f) pożyczek dla Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie na finansowanie zadań związanych z realizacją „Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry” i „Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły” – do kwoty 783.301 tys. zł.

W 2020 r. została udzielona pożyczka Państwowemu Gospodarstwu Wodnemu Wody Polskie (PGW WP). Umowa pożyczki została podpisana 23 czerwca 2020 roku na kwotę 783.301 tys. zł. Powyższa kwota została zgłoszona przez Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej oraz przekazana do Ministra Finansów za pośrednictwem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji jako plan wydatków na zadania prowadzone w 2020 roku w ramach dwóch projektów przeciwpowodziowych.

Kwota ta stanowiła równowartość środków kredytowych z Międzynarodowego Banku Odbudowy i Rozwoju oraz Banku Rozwoju Rady Europy przeznaczonych na finansowanie zadań w ramach „Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry” oraz „Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły” w 2020 roku. Środki z ww. pożyczki zostały uruchomione na podstawie zgłaszanego zapotrzebowania składanego przez PGW WP, zgodnie z zapisami ww. umowy. Z pożyczki dla PGW WP wykorzystano w 2020 roku kwotę 429.715 tys. zł.

- 6. Z określonej w **art. 15** ustawy budżetowej na rok 2020 liczby etatów Policji 103.395, w tym 103.309 etatów w jednostkach organizacyjnych Policji, faktyczna realizacja zatrudnienia wyniosła 96.375, w tym w jednostkach organizacyjnych Policji 96.292.
- 7. Wykonanie **art. 17** ustawy budżetowej na rok 2020 dotyczące służby cywilnej przedstawiało się następująco:
 - 1) limit mianowań urzędników – z dniem 1 grudnia 2020 r. uzyskały mianowanie 34 osoby, co stanowiło ok. 7% planu (490 osób).

Prawo do mianowania w służbie cywilnej w 2020 roku uzyskało łącznie 34 absolwentów Krajowej Szkoły Administracji Publicznej im. Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej Lecha Kaczyńskiego, którzy w 2020 r. złożyli wnioski o mianowanie.

Wykorzystanie limitu nie było możliwe z uwagi na wyjątkową sytuację związaną z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2. Z powodu zagrożenia epidemiologicznego postępowanie kwalifikacyjne dla pracowników służby cywilnej ubiegających się o mianowanie w 2020 r. zostało odwołane,

- 2) środki na wynagrodzenia zrealizowano w wysokości 9.815.444 tys. zł, co stanowi 98,6% planu po zmianach w wysokości 9.955.609 tys. zł,
 - 3) środki na szkolenia zrealizowano w wysokości 24.153 tys. zł, co stanowi 79,3% planu po zmianach w wysokości 30.476 tys. zł.
8. Prognozowany w **art. 18** ustawy budżetowej średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem na poziomie 103,3% zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 stycznia 2021 r. (M. P. poz. 58) w 2020 roku wyniósł 103,4%. Oznacza to, że odnotowany w 2020 roku wzrost cen konsumpcyjnych był o 0,1 pkt. proc. wyższy od prognozowanego.
 9. Prognozowany w **art. 19** ustawy budżetowej średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów w wysokości 103,8% zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 stycznia 2021 r. (M. P. poz. 57) w 2020 roku wyniósł 103,9%. Oznacza to, że odnotowany w 2020 roku wzrost cen konsumpcyjnych dla gospodarstw emerytów i rencistów był o 0,1 pkt. proc. wyższy od prognozowanego.
 10. Ustalona w **art. 20** ustawy budżetowej na rok 2020 wysokość odpisu z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych została zrealizowana w kwocie 3.865.499 tys. zł, tj. zgodnie z planem.
 11. Określona w **art. 21** ustawy budżetowej na rok 2020 kwota wydatków na prewencję rentową w wysokości 235.830 tys. zł została zrealizowana w wysokości 67.401 tys. zł, co stanowiło 28,6% planu.

Niższe wykonanie w stosunku do planu wynikało z mniejszej niż zakładano liczby osób objętych leczeniem rehabilitacyjnym tj. o 58,4 tys. osób mniej w stosunku do 2019 r. Na odnotowany spadek miało wpływ wstrzymanie usług rehabilitacji leczniczej w ramach prewencji rentowej w ośrodkach rehabilitacyjnych w związku z sytuacją epidemiczną.
 12. Ustalona w **art. 22** ustawy budżetowej na rok 2020 wysokość odpisu z Funduszu Emerytur Pomostowych na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych została zrealizowana w kwocie 3.512 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 2020 roku 0,4% kwoty składek przekazanych do funduszy, co jest zgodne z **art. 23**.
14. W roku 2020 odpis od funduszu emerytalno-rentowego na fundusz administracyjny Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, o którym mowa w **art. 24** ustawy budżetowej na rok 2020, wyniósł 625.845 tys. zł i został wykonany zgodnie z planem.
15. Prognozowana w **art. 25** ustawy budżetowej na poziomie 5.088 zł kwota przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 9 lutego 2021 r. (M. P. poz. 137) w 2020 roku wyniosła 5.167 zł i w ujęciu nominalnym była o 5,0% wyższa niż rok wcześniej. Oznacza to, że wysokość przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2020 roku była o ok. 79 zł wyższa od prognozowanej, a nominalne tempo wzrostu było o 1,5 pkt. proc. wyższe od prognozowanego.
16. Zgodnie z **art. 26** ustawy budżetowej na rok 2020 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 2021 r. poz. 38, z późn. zm.). Z wyżej wymienionego tytułu do budżetu państwa wpłynęły dochody wpłacone przez:
- 1) gminy, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej, w wysokości 780.364 tys. zł, tj. 100% kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości 780.176 tys. zł, przy czym kwota ta obejmuje zwiększone przez Ministra Finansów w trakcie roku budżetowego wpłaty z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin na 2020 rok o kwotę 188 tys. zł,
 - 2) powiaty, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej, w wysokości 1.565.639 tys. zł, co stanowiło 100% kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej,
 - 3) województwa, z przeznaczeniem na część regionalną subwencji ogólnej w wysokości 592.597 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 31.000.000 tys. zł, tj. poziomie zgłoszonym przez ministra właściwego do spraw gospodarki, w zakresie kompetencji którego znajduje się m.in. rozpowszechnianie i promowanie partnerstwa publiczno-prywatnego.
- W roku 2020 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 2018 r. poz. 719), 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 2020 pożyczki na realizację projektów w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014 – 2020, finansowane z rozchodów budżetu państwa, zaplanowane zostały w wysokości 140.576 tys. zł, a ich spłaty w kwocie 216.068 tys. zł. Ww. pożyczki zrealizowane zostały w wysokości 60.681 tys. zł, a ich spłaty stanowiły kwotę 119.344 tys. zł. Saldo przychodów i rozchodów budżetu państwa z tego tytułu było dodatnie i wyniosło 58.663 tys. zł.

Rozdział 4

Dochody budżetu państwa

4.1. Warunki gromadzenia dochodów w 2020 r.

Warunki gromadzenia dochodów budżetowych w 2020 r. były niekorzystne. Najważniejszym czynnikiem mającym wpływ na kształtowanie się dochodów budżetu państwa w 2020 r. była sytuacja makroekonomiczna spowodowana przez pandemię COVID19. Wprowadzone w związku z zachorowaniami obostrzenia oraz zmiana zachowania konsumentów oraz przedsiębiorstw, wpłynęły negatywnie na dynamikę wzrostu gospodarczego.

W 2020 r. zanotowano spadek PKB w ujęciu realnym o 2,7%. W ujęciu nominalnym zaobserwowano znaczący spadek tempa wzrostu PKB. W 2020 r. PKB w ujęciu nominalnym wzrósł jedynie o 1,3%. Dla porównania w 2019 r. wzrost PKB w ujęciu nominalnym wyniósł 8,1%.

Z punktu widzenia procesu gromadzenia dochodów budżetowych najważniejsze jest kształtowanie się konsumpcji prywatnej, która wpływa bezpośrednio na dochody z VAT i podatku akcyzowego, które odpowiadają za ok. 2/3 dochodów budżetu państwa.

W 2020 r. spożycie prywatne w ujęciu realnym spadło o 3,1%. W ujęciu nominalnym zaobserwowano wzrost jedynie o 0,1%.

Na warunki gromadzenia dochodów budżetowych w 2020 r., obok sytuacji makroekonomicznej, wpływ miały również wprowadzone w 2020 r. lub latach poprzednich zmiany systemowe.

W zakresie dochodów z PIT na poziom dochodów budżetu państwa w 2020 r. wpłynęły wprowadzone w październiku 2019 r. zmiany mające na celu obniżenie klina podatkowego (tj. obniżenie do 17% stawki podatku pierwszego przedziału skali podatkowej oraz podwyższenie zryczałtowanych kosztów pracowniczych)¹, jak również ulga dla młodych² (od sierpnia 2019 roku).

W zakresie CIT było to wprowadzenie nowego mechanizmu udzielania przedsiębiorcom wsparcia w podejmowaniu nowych inwestycji na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz zmiany w zakresie PPK, które wpłynęły również na wysokość dochodów z CIT.

¹ Ustawa z dnia 30 sierpnia 2019 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz ustawy o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1835)

² Ustawa z dnia 4 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. poz. 1394)

Nie bez znaczenia były również zmiany w zakresie wsparcia przedsiębiorstw w czasie gwałtownego spowolnienia gospodarczego spowodowanego pandemią.

W podatku akcyzowym z dniem 1 stycznia 2020 r. wprowadzono 10% podwyżkę stawek akcyzy na wyroby akcyzowe będące używkami, w tym m.in. na alkohol etylowy, piwo, wyroby tytoniowe. Ponadto mieliśmy do czynienia z dwukrotną obniżką stawki akcyzy na paliwa silnikowe. Od 1 stycznia do 29 lutego 2020 r. obowiązywały obniżone o 3 zł w porównaniu z 2019 r. stawki akcyzy na paliwa silnikowe, a następnie wprowadzono dodatkową obniżkę o 17 zł funkcjonującą od 1 marca do 31 grudnia 2020 r.

W zakresie VAT była to głównie kontynuacja zmian mających na celu uszczelnienie systemu podatkowego.

W trakcie 2020 r. dochody budżetu państwa kształtowały się na poziomie niższym niż przewidywano w harmonogramie realizacji ustawy budżetowej na 2020 r. W związku z tym podjęto decyzję o znowelizowaniu ustawy budżetowej. Rada Ministrów 25 sierpnia 2020 r. przedstawiła projekt znowelizowanej ustawy budżetowej, który został podpisany przez Prezydenta RP 29 października 2020 r.

W znowelizowanej ustawie budżetowej zmniejszono prognozę dochodów budżetu państwa aż o ok. 36,7 mld zł, w tym dochodów podatkowych o ok. 40,3 mld zł. Główną przyczyną konieczności zmniejszenia prognozy dochodów podatkowych były niskie wpływy z podatku VAT, podatku akcyzowego oraz podatku PIT i CIT. Dodatkowo w nowelizacji przyjęto uaktualnioną wpłatę z zysku NBP oraz wyższe dochody z tytułu zarządzania długiem.

Ponadto w nowelizacji uwzględniono niższe niż pierwotnie planowano wpływy z tytułu dywidend oraz niższą o ok. 1,9 mld zł wpłatę z tytułu dystrybucji częstotliwości z zakresu 3480-3800 MHz w formie aukcji.

Ostatecznie dochody podatkowe budżetu państwa w 2020 r. zrealizowano na poziomie o 5,9% wyższym od prognozy zawartej w nowelizacji ustawy budżetowej i o 0,8% wyższym od poziomu dochodów uzyskanych w 2019 r. W porównaniu do pierwotnej ustawy budżetowej wykonanie dochodów podatkowych było niższe o 5,1%.

4.2. Struktura dochodów budżetu państwa

Dochody budżetu państwa w 2020 r. wyniosły 419.795.677 tys. zł. W porównaniu do znowelizowanej ustawy budżetowej dochody były wyższe o 21.124.033 tys. zł (tj. o 5,3%). Porównując do 2019 r. nastąpił wzrost o 19.260.421 tys. zł, tj. nominalnie o 4,8%, a realnie o 1,4%.

Głównym źródłem dochodów budżetu państwa w 2020 r. były dochody podatkowe, które wyniosły 370.261.752 tys. zł i stanowiły 15,9% PKB. Wzrosty w porównaniu z 2019 r.

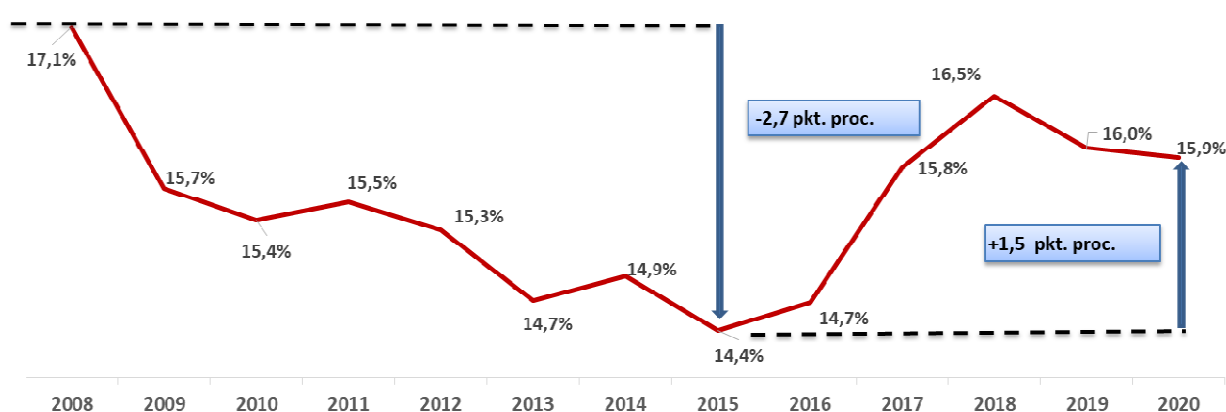
uzyskano od dochodów z podatku od towarów i usług, które wyniosły 184.551.929 tys. zł oraz dochodów z podatku CIT, które wyniosły 41.293.051 tys. zł. Dochody z tych dwóch źródeł stanowiły razem 53,8% łącznych dochodów budżetu państwa. Należy również zauważyć, że odnotowano istotne spadki niektórych dochodów podatkowych w porównaniu do 2019 r. Niższe były wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i wyniosły 63.797.444 tys. zł (spadek o ok.1,6 mld zł r/r) oraz podatku akcyzowego, które wyniosły 71.787.252 tys. zł (spadek o 0,6 mld zł r/r).

Realizację dochodów budżetu państwa w 2020 r. według źródeł przedstawia poniższa tablica:

Wyszczególnienie	2019	2020			5:4	5:3	5:2	
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Znowelizowana ustawa budżetowa	Wykonanie			nominalnie	realnie
	w tys. zł						%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
DOCHODY OGÓLEM	400.535.255	435.340.000	398.671.644	419.795.677	105,3	96,4	104,8	101,4
Dochody podatkowe i niepodatkowe	398.669.755	432.998.284	396.329.928	417.663.647	105,4	96,5	104,8	101,3
1. Dochody podatkowe	367.290.721	390.038.733	349.740.000	370.261.752	105,9	94,9	100,8	97,5
1.1. Podatki pośrednie	255.624.245	274.243.000	240.700.000	258.677.055	107,5	94,3	101,2	97,9
a) podatek od towarów i usług	180.891.751	196.500.000	170.000.000	184.551.929	108,6	93,9	102,0	98,7
b) podatek akcyzowy	72.395.920	75.083.000	68.400.000	71.787.252	105,0	95,6	99,2	95,9
c) podatek od gier	2.336.574	2.660.000	2.300.000	2.337.873	101,6	87,9	100,1	96,8
1.2. Podatek CIT	39.984.713	42.000.000	38.500.000	41.293.051	107,3	98,3	103,3	99,9
1.3. Podatek PIT	65.444.928	66.555.000	64.100.000	63.797.444	99,5	95,9	97,5	94,3
1.4. Podatek od wydobycia niektórych kopalin	1.536.509	1.700.000	1.700.000	1.672.113	98,4	98,4	108,8	105,2
1.5. Podatek od niektórych instytucji finansowych	4.700.379	4.878.000	4.740.000	4.822.113	101,7	98,9	102,6	99,2
1.6. Podatek od sprzedaży detalicznej		662.733						
1.7. Pozostałe dochody podatkowe	-114			0,5			-0,4	-0,4
1.8. Podatek tonażowy	24			-23			-97,5	-94,3
1.9. Podatki zniesione	37			0,1			0,2	0,2
2. Dochody niepodatkowe	31.379.034	42.959.551	46.589.928	47.401.895	101,7	110,3	151,1	146,1
2.1. Dywidendy i wpłaty z zysku	3.510.656	1.545.637	499.868	468.833	93,8	30,3	13,4	12,9
2.2. Wpłaty z zysku NBP		7.162.810	7.437.077	7.437.077	100,0	103,8		
2.3. Cło	4.409.000	4.680.000	4.680.000	4.557.740	97,4	97,4	103,4	100,0
2.4. Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe	20.861.634	26.632.692	31.034.571	32.001.061	103,1	120,2	153,4	148,4
2.5. Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego	2.597.744	2.938.412	2.938.412	2.937.184	100,0	100,0	113,1	109,3
3. Środki z Unii Europejskiej i innych źródeł niepodlegających zwrotowi	1.865.501	2.341.716	2.341.716	2.132.030	91,0	91,0	114,3	110,5

W 2020 r. relacja dochodów budżetu państwa ogółem do PKB wyniosła 18,1%, czyli o 0,6 pkt proc., więcej niż w 2019 r., co było związane ze zwiększeniem się relacji dochodów niepodatkowych do PKB. Wzrost relacji dochodów niepodatkowych do PKB wynikał głównie z wpłaty z zysku NBP w kwocie ok. 7,4 mld zł (wpłata nie wystąpiła w 2019 r.) oraz ze znacznego wzrostu dochodów jednostek budżetowych. Wzrost ten w porównaniu do 2019 r. wynikał głównie z wyższych dochodów z tytułu obsługi długu publicznego o ok. 5,6 mld zł oraz wpłaty z tytułu sprzedaży uprawnień do emisji w ramach systemu handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych, wyższej o ok. 7 mld zł (r/r).

Wykres 1. Dochody podatkowe budżetu państwa w relacji do PKB (%) w latach 2008-2020.



Źródło: dane GUS, MF

Relacja dochodów podatkowych do PKB w 2020 r. pozostała na poziomie zbliżonym do 2019 r. Niewielki spadek nastąpił jedynie w przypadku podatku akcyzowego (obniżki stawek na paliwa silnikowe) oraz podatku PIT (wprowadzenie zmian korzystnych dla podatników).

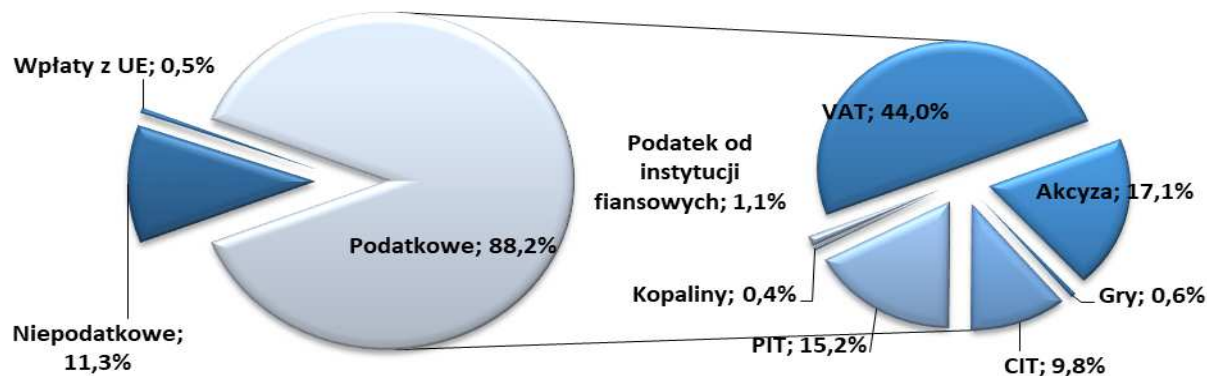
Pomimo istotnej poprawy w latach 2015-2020 (o 1,5 pkt proc. w relacji do PKB), relacja dochodów podatkowych budżetu państwa do PKB jest wciąż niższa w porównaniu z sytuacją sprzed kryzysu. W 2008 r. dochody podatkowe budżetu państwa stanowiły 17,1% PKB, natomiast w 2020 r. 15,9% PKB. Analizując na przestrzeni lat relację dochodów podatkowych do PKB należy wziąć pod uwagę zmiany systemowe – w szczególności zmiany korzystne dla podatników – np. zmiana skali podatkowej PIT od 2009 r.

Wykonanie dochodów podatkowych w 2020 r. należy analizować mając na uwadze bardzo niekorzystne warunki makroekonomiczne. Bardzo mały spadek relacji wpływów podatkowych do PKB w sytuacji recesji należy rozpatrywać w pozytywnym świetle. Duża odporność dochodów podatkowych na wahania cykliczne jest w dużej części spowodowana wprowadzonymi działaniami prawno-organizacyjnymi, mającymi na celu uszczelnienie systemu podatkowego i walkę z unikaniem opodatkowania. Dobrym przykładem pozytywnego wpływu działań uszczelniających jest spadek luki VAT, która według szacunków w 2020 r.

spadła do poziomu 10,8%, tj. o 1,3 pkt proc. w porównaniu z 2019 r. Należy podkreślić, że spadek luki w obszarze VAT nastąpił w warunkach recesji.

Struktura dochodów budżetu państwa wskazuje na wiodącą rolę podatków pośrednich. Wpływy z VAT oraz akcyzy stanowią ok. 2/3 dochodów całego budżetu. Jednocześnie znaczącą rolę odgrywają również dochody z CIT oraz z PIT.

Wykres 2. Struktura dochodów budżetu państwa w 2020 r.



Źródło: obliczenia własne MF

Istotniejsze zmiany w strukturze dochodów budżetu państwa w 2020 r. w porównaniu do 2019 r. odnotowano w zakresie:

- podatku VAT, którego udział w dochodach ogółem budżetu państwa zmniejszył się o 1,2 pkt proc.,
- podatku PIT (nastąpił spadek udziału o 1,1 pkt proc.),
- podatku akcyzowego (nastąpił spadek udziału o 1 pkt proc.),
- wzrostu dochodów niepodatkowych, których udział w dochodach ogółem budżetu państwa zwiększył się o 3,5 pkt proc.

Podatek od towarów i usług (VAT)

W 2020 r. dochody z podatku od towarów i usług wyniosły 184.551.929 tys. zł i były wyższe o 14.551.929 tys. zł od kwoty zapisanej w znowelizowanej ustawie budżetowej na 2020 r. Oznacza to wykonanie prognozy dochodów z podatku VAT zawartej w nowelizacji ustawy budżetowej na 2020 r. na poziomie 108,6%. W porównaniu w 2019 r., dochody z VAT w 2020 r. były wyższe o 3.660.178 tys. zł, tj. nominalnie o 2,0%.

Relacja do PKB omawianych dochodów wyniosła 7,9% i pozostała na poziomie z 2019 r.

Na realizację dochodów budżetu państwa z tytułu podatku od towarów i usług w 2020 r. miała wpływ przede wszystkim sytuacja makroekonomiczna związana z pandemią COVID-19, co przyczyniło się do niższych dochodów niż prognozowane w ustawie budżetowej na 2020 r. Z drugiej strony pozytywny wpływ na dochody budżetu państwa miały wdrożone działania w poprzednich latach w zakresie uszczelniania poboru podatku od towarów i usług, co miało pozytywny wpływ na poziom dochodów w porównaniu z kwotą dochodów prognozowaną w znowelizowanej ustawie budżetowej na 2020 r.

Wśród najważniejszych działań należy przede wszystkim wymienić:

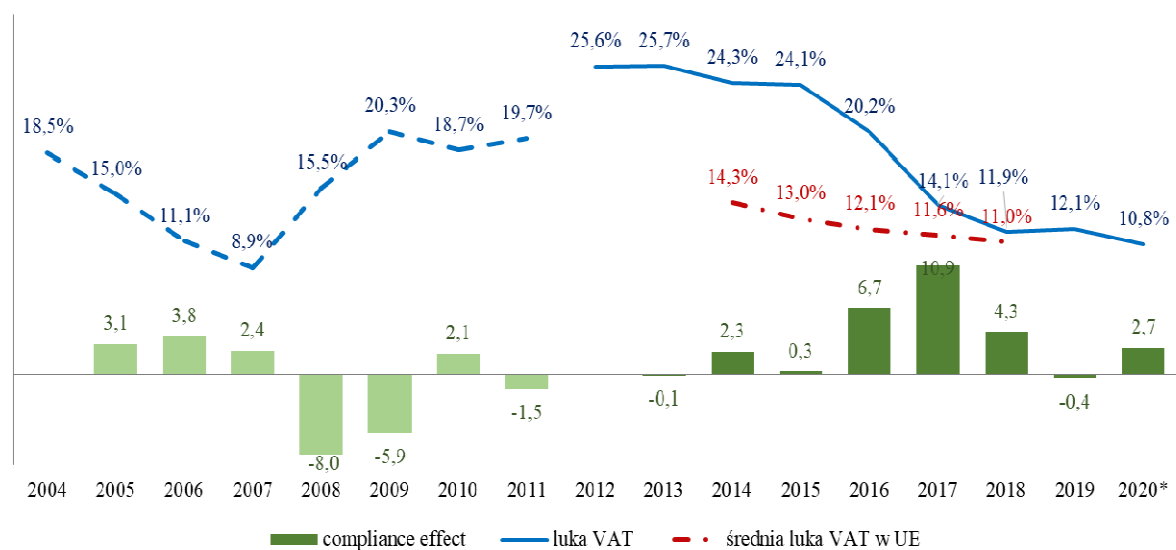
- od 1 stycznia 2018 r. wprowadzenie comiesięcznego obowiązku przesyłania ewidencji zakupu i sprzedaży VAT w postaci jednolitego pliku kontrolnego dla wszystkich podatników VAT czynnych (tzw. pliku JPK_VAT), a od 1 października 2020 r., w celu uproszczenia obowiązków sprawozdawczych w podatku VAT wprowadzono 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 (ang. split payment), 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 września 2019 r. wprowadzenie wykazu podatników VAT (tzw. white list),
- rozbudowę zdolności analitycznych aparatu skarbowego (tworzenie wyspecjalizowanych zespołów analitycznych, wdrożenie analizatorów JPK, rozszerzenie stosowania JPK, wykorzystanie zaawansowanej analityki BIG DATA, wykorzystywanie zagranicznych źródeł danych, powstanie centralnej bazy danych dla potrzeb realizacji procedur analitycznych oraz centralizacja procesu analiz, podniesienie kompetencji ludzkich zasobów analitycznych).

W 2020 r. wpływy z podatku VAT w ujęciu ESA 2010 (ujęcie porównywalne z rachunkami narodowymi) wzrosły o 3,8 mld zł, tj. 2,1%. Wzrost wpływów z podatku VAT odnotowano, mimo że recesja negatywnie wpłynęła na główny element bazy podatku VAT – spożycie indywidualne. W 2020 r. wzrost spożycia indywidualnego w ujęciu nominalnym wyniósł jedynie 0,1%.

Według wstępnych szacunków Ministerstwa Finansów³ w 2020 r., pomimo recesji luka VAT uległa dalszemu ograniczeniu (o 1,3 pkt proc. w porównaniu z 2019 r.), choć wciąż wynosiła ok. 10,8% potencjalnych wpływów (por. wykres 3).

³ Dla lat 2018–20 dane mają charakter wstępny ze względu na brak danych statystycznych w takiej szczegółowości, która umożliwiłaby przeprowadzenie pełnego szacunku.

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 Study and Reports on the VAT Gap in the EU-28 Member States: 2020 Final Report

*Uwaga: szacunki luki VAT począwszy od 2012 r. oparte są na danych z rachunków narodowych sporządzonych w oparciu o metodykę ESA2010.

Opierając się na podejściu Komisji Europejskiej dotyczącej analizy tzw. compliance effect można oszacować, że w 2020 r. poprawa dochodów z VAT dzięki lepszemu przestrzeganiu przez podatników obowiązujących regulacji wyniosła 2,7 mld zł. Potwierdza to, że wprowadzone instrumenty dotyczące walki z praktykami o charakterze przestępczym w podatku VAT oraz inne działania mające na celu uszczelnienie systemu podatkowego przyniosły wymierne efekty również w trudnym 2020 r.

Podatek akcyzowy

W 2020 r. dochody z tytułu podatku akcyzowego wyniosły 71.787.252 tys. zł i stanowiły 105,0% prognozy z nowelizacji ustawy budżetowej na 2020 r. Dochody z podatku akcyzowego były w 2020 r. wyższe o 3.387.252 tys. zł od prognozowanych w nowelizacji ustawy budżetowej.

W porównaniu do 2019 r. dochody z podatku akcyzowego były niższe o 608.668 tys. zł, tj. nominalnie o 0,8% a realnie o 4,1%. Relacja do PKB omawianych dochodów wyniosła 3,1% i spadła o 0,1 pkt proc. w stosunku do relacji z 2019 r.

Dochody budżetu z podatku akcyzowego w 2020 r. i 2019 r. z wyszczególnieniem wpływów od głównych grup towarów akcyzowych przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	2019	2020			5:2	5:3	5:4
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Znowelizowana ustawa budżetowa	Wykonanie			
	tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8
Podatek akcyzowy ogółem	72.395.920	75.083.000	68.400.000	71.787.252	99,2	95,6	105,0
Wyroby energetyczne	35.626.890	36.457.524	33.514.361	34.184.156	96,0	93,8	102,0
Paliwa silnikowe	33.891.237	34.380.397	32.052.937	32.572.694	96,1	94,7	101,6
Gaz do napędu silników spalinowych	1.127.466	1.427.333	837.260	891.866	79,1	62,5	106,5
Oleje smarowe	201.958	255.772	235.063	318.745	157,8	124,6	135,6
Paliwa opalowe (z wyłączeniem węgla)	188.828	165.434	181.275	189.309	100,3	114,4	104,4
Wyroby węglowe	70.886	72.918	68.051	64.792	91,4	88,9	95,2
Wyroby gazowe (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych)	146.515	155.670	139.775	146.750	100,2	94,3	105,0
Energia elektryczna	749.951	901.774	677.458	436.519	58,2	48,4	64,4
Wyroby tytoniowe	20.892.741	21.898.682	20.541.767	21.460.031	102,7	98,0	104,5
Wyroby alkoholowe	12.089.794	12.670.546	11.924.955	13.379.122	110,7	105,6	112,2
Alkohol etylowy	8.347.338	8.976.938	8.244.626	9.424.010	112,9	105,0	114,3
Piwo	3.350.130	3.268.255	3.277.765	3.527.907	105,3	107,9	107,6
Wino, napoje fermentowane i wyroby pośrednie	392.326	425.353	402.564	427.205	108,9	100,4	106,1
Samochody osobowe	3.035.733	3.153.166	1.740.640	2.310.428	76,1	73,3	132,7
Susz tytoniowy	819	1.308	819	1.182	144,3	90,4	144,3
Pozostałe wyroby	-9	-	-	1	-	-	-

Dochody z akcyzy od paliw silnikowych w 2020 r. były o 1.318.543 tys. zł, tj. o 3,9% niższe niż w 2019 r.

Odnotowany spadek dochodów z akcyzy od paliw silnikowych w porównaniu z 2019 r. jest wynikiem spadku popytu na paliwa ciekłe. Zgodnie z szacunkowymi danymi Polskiej Organizacji Przemysłu i Handlu Naftowego (POPIHN) w 2020 r., w porównaniu do 2019 r. konsumpcja benzyn silnikowych spadła o 8%, zaś oleju napędowego o 1%.

Spadek konsumpcji paliw silnikowych w 2020 r. był skutkiem ograniczeń wprowadzonych w związku z pandemią COVID-19 (wprowadzenie zakazu przemieszczania się osób, ograniczenia w ruchu międzynarodowym, ograniczenie działalności placówek oświatowych, lokali usługowych i gastronomicznych oraz większości lokali handlowych; świadczenie pracy w sposób zdalny). Skutkowało to znaczącym ograniczeniem ruchu drogowego i lotniczego zarówno w ramach wykonywanej działalności gospodarczej, dojazdu do pracy, jak i w celach prywatnych.

Dodatkowym czynnikiem kształtującym poziom dochodów z akcyzy od paliw silnikowych było obowiązywanie mechanizmu polegającego na czasowym obniżeniu akcyzy od paliw

silnikowych z jednoczesną podwyżką opłaty paliwowej o tę samą kwotę. Od 1 stycznia 2020 r. stawka została obniżona o 28,00 zł/1000 litrów (w 2019 r. obowiązywał analogiczny mechanizm, jednak obniżka stawki wynosiła 25,00 zł/1000 litrów), zaś od 1 marca 2020 r. nastąpiła obniżka o kolejne 17 zł za 1000/l.

Dochody z akcyzy od gazu do napędu silników spalinowych w 2020 r. były niższe o 235.600 tys. zł, tj. o 20,9% w porównaniu z 2019 r.

Zgodnie z szacunkowymi danymi POPIHN w 2020 r. konsumpcja gazu płynnego LPG spadła o 12% w stosunku do 2019 r.

Analogicznie jak w przypadku paliw silnikowych także w przypadku gazu do napędu silników spalinowych spadek konsumpcji w 2020 r. był skutkiem ograniczeń wprowadzonych w związku z rozwojem epidemii COVID-19.

Dochody z akcyzy od olejów smarowych w 2020 r. były wyższe o 116.787 tys. zł (tj. o 57,8%) w porównaniu z 2019 r.

Na poziom dochodów zrealizowanych w 2020 r. miały wpływ zmiany systemowe w zakresie podatku akcyzowego wprowadzone na mocy ustawy z dnia 4 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1520), która weszła w życie z dniem 1 listopada 2019 r. Istotą regulacji było m.in. wyeliminowanie nieprawidłowości w opodatkowaniu akcyzą olejów smarowych, które często są klasyfikowane jako preparaty smarowe, poprzez opodatkowanie akcyzą preparatów smarowych taką samą stawką akcyzy jak oleje smarowe. W efekcie na preparaty smarowe (objęte pozycją CN 3403) nałożono stawkę akcyzy w wysokości 1.180,00 zł/1000 litrów.

Dochody z akcyzy od olejów opałowych w 2020 r. były o 481 tys. zł (tj. o 0,3%) wyższe od dochodów uzyskanych w 2019 r.

Jednym z czynników wpływających na poziom dochodów z tytułu podatku akcyzowego od olejów opałowych mogły być działania uszczelniające wprowadzone na mocy ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o systemie monitorowania drogowego i kolejowego przewozu towarów oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1556). Ustawa ta wprowadziła m.in. obowiązek rejestracji przez podmioty dokonujące sprzedaży oleju opałowego oraz podmioty zużywające olej opałowy oraz rozszerzyła system monitorowania drogowego i kolejowego przewozu towarów SENT o obrót olejami opałowymi. Celem tych działań było stworzenie warunków ułatwiających organom podatkowym weryfikację rozliczeń kwot akcyzy od olejów opałowych.

Nowe warunki obrotu olejami opałowymi obowiązują od 1 września 2019 r., przy czym do 31 sierpnia 2020 r. obowiązywał okres przejściowy.

Dochody z akcyzy od wyrobów węglowych w 2020 r. były niższe o 6.094 tys. zł, tj. o 8,6% r/r.

Mając na uwadze, że ustawa o podatku akcyzowym przewiduje szeroki katalog zwolnień w zakresie podatku akcyzowego od wyrobów węglowych przeznaczonych do celów

opałowych obserwowana prawidłowość w zakresie dochodów mogła być skutkiem skali wykorzystania preferencji podatkowych.

Dochody z akcyzy od wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) w 2020 r. były wyższe o 235 tys. zł (tj. o 0,2%) od dochodów uzyskanych w 2019 r.

Należy mieć na uwadze, iż dochody z tytułu opodatkowania akcyzą tej grupy wyrobów stanowią niewielki odsetek dochodów z akcyzy ogółem. Dochody z tytułu akcyzy od wyrobów gazowych stanowią ok. 0,2% kwoty dochodów z akcyzy ogółem zrealizowanych w 2020 r.

Dochody z akcyzy od energii elektrycznej w 2020 r. były niższe o 313.432 tys. zł (tj. o 41,8%) w porównaniu do 2019 r.

Odnotowany spadek dochodów z podatku akcyzowego od energii elektrycznej związany jest z obniżką – od dnia 1 stycznia 2019 r. – stawki podatku akcyzowego od energii elektrycznej z poziomu 20 zł/MWh do poziomu 5 zł/MWh. Wprawdzie obniżka ta została wprowadzona z dniem 1 stycznia 2019 r., jednak ze względu na realizację długookresowych umów na dostawę energii elektrycznej dopiero w 2020 r. w pełni obserwowane są skutki obniżenia stawki akcyzy na energię elektryczną.

Dodatkowym czynnikiem wpływającym na poziom dochodów z tytułu akcyzy od energii elektrycznej w 2020 r. mogło być okresowe zmniejszenie produkcji przemysłowej związane z rozwojem pandemii COVID-19 i wprowadzonymi ograniczeniami w działalności podmiotów gospodarczych. Według danych GUS w 2020 r. dostawy na rynek energii elektrycznej spadły o 2,0% r/r, zaś produkcja spadła o 4,1% r/r.

Dochody z akcyzy od wyrobów tytoniowych w 2020 r. były wyższe o 567.290 tys. zł, czyli o 2,7% w stosunku do dochodów za 2019 r.

Wyroby tytoniowe były jednym z wyrobów objętych regulacją ustawy z dnia 21 listopada 2019 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym, która przewidywała indeksację o 10% stawek podatku akcyzowego na wybrane wyroby akcyzowe. Wzrost dochodów z akcyzy od wyrobów tytoniowych był związany z obowiązywaniem tej regulacji.

Dodatkowym czynnikiem kształtującym poziom dochodów z tego tytułu mógł być poziom konsumpcji. Zgodnie z danymi GUS w 2020 r. produkcja papierosów wzrosła o 4,6% r/r.

Wzrost dochodów akcyzowych z tytułu opodatkowania wyrobów tytoniowych może być też związany z obserwowanym na przestrzeni ostatnich lat zmniejszeniem się skali nielegalnego rynku papierosów, tj. spadku udziału wyrobów nielegalnych (tzw. „szarej strefy”) w krajowym rynku tytoniowym. Według badań Instytutu Doradztwa i Badań Rynku ALMARES udział „szarej strefy” w obrocie papierosami w 2020 r. wynosił przeciętnie ok. 9,4% w porównaniu do 9,9% w 2019 r. Jednym z czynników, który mógł wpłynąć na uszczelnienie rynku było wprowadzenie, w maju 2019 r., Systemu Śledzenia Wyrobów Tytoniowych Track & Trace.

Dochody z akcyzy od alkoholu etylowego w 2020 r. były wyższe o 1.076.672 tys. zł, tj. o 12,9% w stosunku do 2019 r.

Według danych GUS w 2020 r. produkcja wódki czystej (w przeliczeniu na 100%) spadła o 6,9% r/r. Z kolei dostawy na rynek wódek, likierów i innych napojów spirytusowych w 2020 r. spadły o 6,6% r/r. Mogło to być związane z wprowadzonymi ograniczeniami w organizowaniu imprez masowych, większych spotkań towarzyskich i rodzinnych (w tym wesel) oraz zamknięciem lokali gastronomicznych.

Przy spadku konsumpcji odnotowany wzrost dochodów z akcyzy od alkoholu etylowego należy wiązać z wpływem regulacji ustawy z dnia 21 listopada 2019 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym (Dz. U. poz. 2523), która przewidywała indeksację o 10% stawek podatku akcyzowego na wyroby akcyzowe będące używkami, w tym m.in. na alkohol etylowy.

Dochody z akcyzy od piwa w 2020 r. były o 177.777 tys. zł, tj. o 5,3% wyższe niż w 2019 r.

Dane GUS wskazują, iż dostawy na rynek zmniejszyły się o 2,7% r/r. Ponadto GUS raportuje spadek produkcji piwa w 2020 r. o 4,1% r/r., co może być związane z sytuacją pandemiczną i wprowadzonymi w związku z nią rozwiązaniami administracyjno-organizacyjnymi, które miały wpływ na kształtowanie konsumpcji piwa – zamknięcie obiektów gastronomicznych, ograniczone możliwości organizowania imprez plenerowych i wydarzeń sportowych.

Przy obniżonym popycie kluczowym czynnikiem wpływającym na wykonanie dochodów z akcyzy od piwa w 2020 r. na poziomie wyższym niż w 2019 r. była indeksacja o 10% stawek podatku akcyzowego na wyroby akcyzowe będące używkami, w tym m.in. na piwo.

Na poziom wykonania dochodów z tytułu podatku akcyzowego od piwa mają także wpływ preferencje w tym zakresie, które wpływają na obniżenie poziomu dochodów. W związku z utrzymującą się sytuację epidemiologiczną wprowadzono zwolnienie w odniesieniu do piwa z zapłaconą akcyzą, które przekroczyło termin przydatności do spożycia. Instrument ten stanowił reakcję na sytuację spowodowaną wprowadzonymi ograniczeniami w handlu, w wyniku której w lokalach gastronomicznych, a także małych sklepach, pozostawało niesprzedane piwo z przekroczonym terminem przydatności do spożycia. Na mocy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 czerwca 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie zwolnień od podatku akcyzowego (Dz. U. poz. 985), które obowiązywało do 31 grudnia 2020 r., podatnik mógł dokonać obniżenia kwoty akcyzy, do której zapłacenia był obowiązany o kwotę akcyzy zapłaconą od piwa, które zostało wprowadzone na rynek, a następnie uległo przeterminowaniu i jest z tego powodu niszczone przez podatnika. Skutki budżetowe tej preferencji wskazane w OSR do rozporządzenia, oszacowano na -70 mln zł.

Dochody z akcyzy od wina, napojów fermentowanych i wyrobów pośrednich w 2020 r. były wyższe o 34.879 tys. zł, tj. o 8,9% w porównaniu z 2019 r.

Jednym z czynników wpływających na wykonanie dochodów z akcyzy od wina, napojów fermentowanych i wyrobów pośrednich w 2020 r. na poziomie wyższym niż w 2019 r. była

indeksacja o 10% stawek podatku akcyzowego na wyroby akcyzowe będące używkami. Ponadto według danych GUS dostawy na rynek krajowy win i miodów pitnych w okresie 12 miesięcy 2020 r. były o 1,7% wyższe niż w analogicznym okresie 2019 r., a samych win gronowych były wyższe o 4,7% r/r. Zatem dane te wskazują na wzrost konsumpcji wina, co związane jest z panującym modelem spożycia tego trunku. W Polsce – inaczej niż w tzw. krajach winiarskich, gdzie znaczącą ilość wina kupuje się w gastronomii – wina nabywane są przede wszystkim w sklepach, aby spożyć je w domu. Powyższy model pogłębiła dodatkowo pandemia COVID-19, która spowodowała czasowe zamknięcie lokali gastronomicznych.

Dochody z akcyzy od samochodów osobowych w 2020 r. były o 725.305 tys. zł, tj. o 23,9% niższe w stosunku do 2019 r.

Najistotniejszym czynnikiem mającym wpływ na wysokość dochodów z akcyzy od samochodów osobowych był rozwój pandemii COVID-19, skutkującej odroczeniem w czasie decyzji zakupowych klientów instytucjonalnych i prywatnych, co z kolei wpłynęło na wielkość sprzedaży. Zgodnie z danymi GUS w 2020 r. dostawy na rynek samochodów osobowych spadły o 43,0% r/r.

Z danych KPMG i Polskiego Związku Przemysłu Motoryzacyjnego wynika, że liczba rejestracji nowych samochodów osobowych spadła o 22,9% w porównaniu do 2019 r. Pewnym wyjątkiem od tej tendencji jest utrzymujące się tempo wzrostu rejestracji samochodów osobowych z napędami alternatywnymi (wzrost ilości rejestracji o 50,2% względem 2019 r.). Należy jednak zauważyć, że na gruncie przepisów o podatku akcyzowym pojazdy te korzystają z preferencji podatkowych (zwolnienie z podatku lub obniżona stawka podatku).

Dodatkowo na spadek dochodów z akcyzy od samochodów osobowych mogła mieć wpływ, obowiązująca od 1 stycznia 2020 r., obniżona o połowę stawka akcyzy (z 3,1% na 1,55%) na pojazdy hybrydowe bez zasilania zewnętrznego o pojemności do 2.000 cm³ oraz obniżona o połowę stawka (z 18,6% do 9,3%) na pojazdy hybrydowe zarówno z zasilaniem zewnętrznym (tzw. „plug in”) jak i bez ww. zasilania, o pojemności większej niż 2.000 cm³ i mniejszej niż 3.500 cm³.

Dochody z akcyzy od suszu tytoniowego w 2020 r. wyniosły 1.182 tys. zł. Dochody te były wyższe o 363 tys. zł (tj. o 44,3%) od dochodów uzyskanych w 2019 r.

Ze względu na istotę rozwiązań prawnych w zakresie produkcji i obrotu suszem tytoniowym, przewidzianych na gruncie ustawy o podatku akcyzowy, w przypadku suszu tytoniowego ewentualne dochody z akcyzy to wynik wykrytych nieprawidłowości w zakresie obrotu tym wyrobem, które mają charakter incydentalny. Stąd też wynikają rozbieżności pomiędzy prognozowanymi oraz zrealizowanymi dochodami z akcyzy od suszu tytoniowego.

Podatek od gier

W 2020 r. dochody z tytułu podatku od gier wyniosły 2.337.873 tys. zł, tj. 101,6% prognozy z nowelizacji ustawy budżetowej. W porównaniu do 2019 r. dochody z podatku od gier były wyższe o 1.299 tys. zł, tj. nominalnie o 0,1%, a realnie spadek o 3,2%. Relacja do PKB omawianych wpływów utrzymała się na poziomie z roku poprzedniego i wyniosła 0,1%.

Rok 2020 był rokiem szczególnym z uwagi na wybuch pandemii COVID-19. Zastosowane przez polski rząd oraz organizacje międzynarodowe instrumenty walki z pandemią, jak czasowe zamknięcie działalności naziemnej czy odwołanie imprez sportowych, w dużej mierze wpływały na poszczególne sektory gier hazardowych i realizowaną przez nich sprzedaż.

Sektorem gier najbardziej dotkniętym skutkami wprowadzonych narzędzi walki z pandemią w 2020 r. były kasyna gry, których działalność jest w pełni prowadzona stacjonarnie. Zaobserwowany w 2020 r. spadek przychodów kasyn gry przełożył się na niższą realizację podatku od gier z tego tytułu o 138 mln zł, tj. o 30,2%. w porównaniu do 2019 r. Sektor gier liczbowych i loterii pieniężnych, które organizowane są w formie monopolu państwa pozostał w 2020 r. na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego. Łącznie z tego tytułu podatek od gier wyniósł w 2020 r. 985 mln zł i był niższy o 1,2 mln zł, tj. o 0,1% w porównaniu do 2019 r.

Sprzedaż gier liczbowych przez cały rok była również dostępna w internetowym kanale sprzedaży, do którego pod koniec III kwartału 2020 r. dołączyły również loterie pieniężne. Udział sprzedaży internetowej gier liczbowych wzrósł z 2,5% w 2019 r. do 6,9% w 2020 r., natomiast loterie pieniężne sprzedawane w kanale internetowym stanowiły w 2020 r. 0,5%.

Zaistniała sytuacja pandemiczna pozwoliła na przyspieszenie rozwoju gier hazardowych przez sieć Internet. Sprzedaż gier kasynowych przez Internet (realizowana w formie monopolu państwa) wzrosła ponad dwukrotnie, co przełożyło się na wzrost podatku od gier z tego tytułu o 105% w porównaniu do roku poprzedniego. Podatek od zakładów wzajemnych wzrósł w 2020 r. o 6,1% ogółem, z czego wzrost w kanale internetowym wyniósł 13,6%, a kanał naziemny odnotował spadek o 23,6%. W efekcie przejścia graczy do sieci udział sprzedaży online zakładów wzajemnych wzrósł z 80% w 2019 r. do 85% w 2020 r. Powyższe dane wskazują na możliwy wniosek, że gdyby nie zawieszenia i odwołania niektórych rozgrywek sportowych wzrost sprzedaży zakładów wzajemnych byłby w 2020 zdecydowanie szybszy, co świadczy, że instrumenty walki z szarą strefą w tym obszarze wdrożone w 2017 r. (blokowanie dostępu do stron internetowych oferujących nielegalne gry hazardowe oraz zakaz świadczenia usług płatniczych przez dostawców tych usług na rzecz nielegalnie funkcjonujących podmiotów) nadal są skuteczne.

Pomimo wybuchu pandemii i ograniczeń w działalności naziemnej ponad dwukrotny wzrost zanotował podatek z salonów gier na automatach (realizowane w formie monopolu państwa). Ten wzrost tłumaczyć należy dynamicznym rozwojem samej sieci salonów gier na automatach, których liczba na koniec 2020 r. wynosiła 522 wobec 201 na koniec 2019 r. Liczba automatów eksploatowanych w salonach gier wzrosła w ciągu 2020 r. o 1828 szt. do poziomu 3268.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Dochody budżetu państwa w 2020 r. z podatku dochodowego od osób prawnych zostały zrealizowane w kwocie 41.293.051 tys. zł i były wyższe w porównaniu do prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej o 2.793.051 tys. zł, tj. o 7,3%. W porównaniu do 2019 r. dochody te były wyższe o 1.308.338 tys. zł, tj. o 3,3% w ujęciu nominalnym oraz spadły o 0,1% w ujęciu realnym. Relacja omawianych dochodów do PKB wzrosła o 0,1% w porównaniu do 2019 r.

Łącznie podatnicy w 2020 r. wpłacili 52.618.550 tys. zł podatku dochodowego od osób prawnych (dochód budżetu państwa oraz część stanowiąca dochody jednostek samorządu terytorialnego), tj. o 1.732.114 tys. zł (3,4%) więcej niż w 2019 r.

Na wykonanie dochodów budżetowych w 2020 r. z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych miało niewątpliwie wpływ otoczenie gospodarcze wywołane pandemią COVID-19, co przełożyło się na bieżącą sytuację przedsiębiorców. Mając na celu wspieranie firm, których funkcjonowanie ograniczone zostało w wyniku pandemii i ich ochronę przed jej negatywnymi skutkami zostały przygotowane rozwiązania regulowane:

- 1) ustawą 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) – Tarcza 1.0,
- 2) ustawą z dnia 16 kwietnia 2020 r. o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 (Dz. U. poz. 695) – Tarcza 2.0,
- 3) ustawą z 14 maja 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w zakresie działań osłonowych w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 (Dz.U. poz. 875) – Tarcza 3.0,
- 4) ustawą z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz. U. poz. 1086) – Tarcza 4.0.

Ustawy te wprowadziły zmiany, w tym mające wpływ na poziom bieżących dochodów podatkowych, tj.:

- możliwość rezygnacji z uproszczonych zaliczek w 2020 r. i obliczanie zaliczek miesięcznych od bieżących dochodów⁴,

⁴ art. 38j ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2019 r. poz. 865, z późn. zm.) dalej „ustawy CIT” i art. 52r z ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1387, z późn. zm.) dalej „ustawy PIT”

- preferencyjne odliczenia od podstawy opodatkowania przez podatników podatku CIT i PIT⁵ (w celu obliczenia podatku lub zaliczek podatkowych) kwot darowizn (gotówkowych lub rzeczowych) przekazanych od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. na cele związane z przeciwdziałaniem COVID-19,
- możliwość zaliczania do kosztów uzyskania przychodów przez podatników CIT i PIT kosztów wytworzenia lub ceny nabycia rzeczy lub praw będących przedmiotem darowizn przekazanych w terminie od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 30 września 2020 r. na przeciwdziałanie COVID-19⁶,
- wyłączenie stosowania regulacji w podatkach dochodowych dotyczących tzw. Złych długów⁷,
- epizodyczne zwolnienie z podatku od przychodów z budynków, do którego obowiązani są podatnicy będący właścicielami budynków, które zostały przez nich oddane do używania na podstawie m.in. umowy najmu – za okres od dnia 1 marca do dnia 31 grudnia 2020 r.⁸, którym zastąpiono regulację zakładającą przedłużenie terminu zapłaty podatku od ww. przychodów,
- odroczenie termin do złożenia zeznania CIT-8 (CIT-8AB) o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) w roku podatkowym, który zakończył się w okresie od dnia 1 grudnia 2019 r. do dnia 31 stycznia 2020 r. i wpłaty należnego podatku - do 31 maja 2020 r.⁹,
- wydłużenie płatnikom podatku dochodowego od osób fizycznych, którzy ponieśli negatywne konsekwencje z powodu COVID-19, terminu przekazania do urzędu skarbowego pobranych od wynagrodzeń z pracy, umów zlecenia i o dzieło oraz z praw autorskich i praw pokrewnych:
 - zaliczek na podatek oraz
 - zryczałtowanego podatku dochodowego
 za miesiące marzec, kwiecień, maj, październik, listopad i grudzień 2020 r. Obowiązek przekazania tych środków do urzędu skarbowego podlegał wykonaniu w odniesieniu do zaliczek i zryczałtowanego podatku dochodowego pobranych w:
 - marcu – do 20 sierpnia 2020 r.,
 - kwietniu – do 20 października 2020 r.,
 - maju – do 20 grudnia 2020 r.¹⁰

⁵ art. 38g, 38p ustawy CIT, art. 52n, 52x ustawy PIT i art. 57b ustawy z dnia 20 listopada 1998 r. o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (Dz. U. z 2019 r. poz. 43, z późn. zm.)

⁶ art. 38r ustawy CIT i art. 52z ustawy PIT

⁷ art. 38i ustawy CIT i art. 52q ustawy PIT

⁸ art. 38ha ustawy CIT i art. 52pa ustawy PIT

⁹ rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 27 marca 2020 r. w sprawie przedłużenia terminu do złożenia zeznania o wysokości dochodu osiągniętego (straty poniesionej) i wpłaty należnego podatku przez podatników podatku dochodowego od osób prawnych (Dz. U. poz. 542)

¹⁰ rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 1 czerwca 2020 r. w sprawie przedłużenia terminów przekazania przez niektórych płatników zaliczek na podatek dochodowy i zryczałtowanego podatku dochodowego (Dz. U. poz. 972)

natomiast pobranych w:

- październiku – podlega wykonaniu do 20 maja 2021 r.,
- listopadzie – do 20 czerwca 2021 r.,
- grudniu – do 20 lipca 2021 r.¹¹

Jednocześnie zauważa się, że istotny wpływ na realizację dochodów w 2020 r. miały również zmiany uszczelniające system podatków dochodowych wprowadzone w latach wcześniejszych. Regulacje te w sposób trwały wpływają na wzrost dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Należą do nich między innymi:

- wyodrębnienie źródła przychodów w postaci zysków kapitałowych oraz rozdzielenie dochodów uzyskiwanych z tego źródła od pozostałych dochodów podatnika,
- w ramach implementacji dyrektywy ATAD:
 - modyfikacja przepisów dotyczących tzw. niestatecznej kapitalizacji (thin cap) tj. przepisów przeciwdziałających nadmiernemu finansowaniu podatników długiem skutkującym erozją bazy podatkowej w państwie siedziby spółki zależnej,
 - modyfikacja przepisów dotyczących unikania opodatkowania poprzez tworzenie kontrolowanych spółek zagranicznych (Controlled Foreign Company – CFC) w państwach stosującej preferencyjne reżimy opodatkowania, w tym w tzw. rajach podatkowych,
- modyfikacja przepisów regulujących funkcjonowanie podatkowych grup kapitałowych (PGK),
- wprowadzenie przepisów limitujących wysokość kosztów uzyskania przychodów,
- wprowadzenie tzw. minimalnego podatku dochodowego od nieruchomości komercyjnych.

W 2020 wyniki finansowe badanych przedsiębiorstw były niższe od uzyskanych rok wcześniej. Nakłady inwestycyjne były niższe o 7,9% od notowanych w 2019 roku (kiedy miał miejsce wzrost o 11,5%).

Wynik finansowy brutto wyniósł 174,8 mld zł wobec 180,4 mld zł przed rokiem, a jego obciążenia ukształtowały się na poziomie 30,3 mld zł (wobec 30,1 mld zł). Zysk netto wykazało 78,9% ogółu przedsiębiorstw.

Wynik finansowy sektora bankowego w 2020 r. ukształtował się na poziomie 10,9 mld zł, wobec 19,3 mld zł w 2019 r. (spadek o 43,8% r/r). Wynik finansowy sektora bankowego w 2020 r. podlegał silnej presji negatywnych skutków gospodarczych związanych z pandemią COVID-19. Przede wszystkim spowolnienie aktywności gospodarczej skutkowało zmniejszeniem aktywności klientów banków oraz zwiększeniem kosztów ryzyka kredytowego.

¹¹ rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 19 listopada 2020 r. w sprawie przedłużenia terminów przekazania przez niektórych płatników zaliczek na podatek dochodowy i zryczałtowanego podatku dochodowego (Dz.U. poz. 2054)

Podatek dochodowy od osób fizycznych

Dochody budżetu państwa w 2020 r. z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały zrealizowane w kwocie 63.797.444 tys. zł i były niższe w porównaniu do prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej o 302.556 tys. zł. W porównaniu z 2019 r. dochody z podatku dochodowego od osób fizycznych uległy obniżeniu o 1.647.484 tys. zł, tj. nominalnie o 2,5%, a realnie o 5,7%.

Relacja omawianych wpływów do PKB spadła w porównaniu do 2019 r. o 0,1 pkt proc. do 2,8%.

Wykonanie dochodów budżetu państwa w 2020 r. z podatku PIT według poszczególnych tytułów kształtowało się następująco:

- podatek pobierany przy zastosowaniu skali podatkowej i według 19% stawki podatku od dochodów z pozarolniczej działalności gospodarczej lub działów specjalnych produkcji rolnej wyniósł 53.314.913 tys. zł, tj. obniżył się o 2,2%,
- zryczałtowany podatek dochodowy wyniósł 9.254.450 tys. zł, tj. spadł o 0,5%,
- podatek od dochodów z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych wyniósł 1.222.423 tys. zł, tj. obniżył się o 23,5%.

Wpływy z tytułu podatku PIT pobieranego przy zastosowaniu skali podatkowej w 2020 r. (dochody budżetu państwa łącznie z udziałami jednostek samorządu terytorialnego) wyniosły 73.395.270 tys. zł i były niższe o 5.584.637 tys. zł, tj. o 7,1% w porównaniu do wpływów z tego tytułu w 2019 r.

Na spadek dochodów z tytułu podatku PIT pobieranego przy zastosowaniu skali podatkowej w 2020 r. wpływ miały przede wszystkim wprowadzone w 2019 r. reformy dotyczące: obniżenia stawki podatkowej, podwyższenia kosztów uzyskania przychodów pracownika oraz ulgi dla młodych (łącznie skutek na 2020 rok szacowany na -7,3 mld zł), a także ulga termomodernizacyjna (skutek na 2020 rok szacowany na -0,6 mld zł).

Wpływ na wykonanie w 2020 r. miało niewątpliwie otoczenie gospodarcze wywołane pandemią, bieżąca sytuacja przedsiębiorców z nią związana, jak również wprowadzone rozwiązania mające na celu przeciwdziałanie tym negatywnym skutkom gospodarczym.

Zgodnie z szacunkami Ministerstwa Finansów w 2020 r. dynamika funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej spowolniła i wyniosła 3,6%, tj. o 5,5 p.p. mniej niż w poprzednim roku, natomiast dynamika funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz emerytur i rent razem wyniosła 4,3%.

Wprowadzone regulacje¹² mające na celu poprawę sytuacji podatników podatku dochodowego od osób fizycznych, również wpłynęły na wysokość wpływów do budżetu państwa. Regulacje te obejmowały takie działania jak:

- zwolnienie z podatku dochodowego od osób fizycznych świadczeń postojowych,
- dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników przez starostę oraz części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19,
- dofinansowanie wynagrodzeń pracowników objętych przestojem ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy w następstwie wystąpienia COVID-19 z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych,
- możliwość rezygnacji z uproszczonych zaliczek w 2020 r. i obliczanie zaliczek miesięcznych od bieżących dochodów,
- preferencyjne odliczenia od podstawy opodatkowania przez podatników podatku kwot darowizn (gotówkowych lub rzeczowych) przekazanych od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020 r. na cele związane z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wpływ na wysokość dochodów z tytułu PIT miało również wydłużenie terminu przekazania do urzędu skarbowego pobranych zaliczek na podatek i podatku zryczałtowanego pobranych od podatników przez płatników z wynagrodzeń z pracy, umów zlecenia i o dzieło oraz z praw autorskich i praw pokrewnych w październiku, listopadzie lub grudniu 2020 r.¹³; obowiązek przekazania tych środków do urzędu skarbowego podlega wykonaniu w odniesieniu do zaliczek pobranych w:

- październiku – do 20 maja 2021 r.,
- listopadzie – do 20 czerwca 2021 r.,
- grudniu – do 20 lipca 2021 r.

W 2020 r. odnotowano w stosunku do 2019 r. wzrost o 3.281.719 tys. zł (10,2%) wpływów podatkowych (dochody budżetu państwa łącznie z udziałami jednostek samorządu terytorialnego) od dochodów z pozarolniczej działalności gospodarczej lub działów

¹² Ustawa 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) - Tarcza 1.0; ustawa z dnia 16 kwietnia 2020 r. o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 (Dz.U. poz. 695) – Tarcza 2.0; ustawa z 14 maja 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w zakresie działań osłonowych w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 (Dz.U. poz. 875) – Tarcza 3.0; ustawa z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz. U. poz. 1086) – Tarcza 4.0.

¹³ Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 19 listopada 2020 r. w sprawie przedłużenia terminów przekazania przez niektórych płatników zaliczek na podatek dochodowy i zryczałtowanego podatku dochodowego

specjalnych produkcji rolnej opodatkowanych według 19% stawki podatku.

Na wysokie wykonanie, pomimo niesprzyjającego otoczenia gospodarczego, miały wpływ m.in. wymienione wyżej działania polegające na wsparciu sytuacji finansowej podatników.

Dochody budżetowe w 2020 r. z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego wyniosły 9.254.450 tys. zł i były niższe od zrealizowanych w 2019 r. o 48.453 tys. zł, tj. o 0,5%.

Na realizację dochodów z tego tytułu miały wpływ przede wszystkim niższe wpływy z tytułu ryczału od przychodów z odsetek lub innych środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku podatnika oraz od dochodu z tytułu udziału w funduszach kapitałowych, które w 2020 r. stanowiły 19,6% wszystkich wpływów zryczałtowanego podatku dochodowego, a w 2019 r. – 23,9%. Wyniosły one 1.817,8 mln zł i były o 180,0 mln zł, tj. o 9,0% od prognozowanych w nowelizacji ustawy budżetowej na ten rok, oraz niższe o 401,9 mln zł, tj. o 18,1% od wykonanych w 2019 r. Nie bez znaczenia ma w tym przypadku wysokość dochodów/przychodów stanowiących podstawę naliczania ryczału, determinowana wysokością stóp procentowych depozytów.

Na realizację dochodów podatkowych z tego tytułu wpływ miały także wpływy z ryczału od przychodów ewidencjonowanych, które wyniosły 3.883,4 mln zł i stanowiły 42,0% wszystkich wpływów zryczałtowanego podatku dochodowego. Podatek ten w 2020 r. był niższy o 60,5 mln zł, tj. o 1,5% od prognozowanych w nowelizacji ustawy budżetowej na ten rok, ale był wyższy o 182,2 mln zł, tj. o 4,9% niż w 2019 r.

Dochody budżetu państwa z podatku od dochodów z odpłatnego zbycia papierów wartościowych lub pochodnych instrumentów finansowych w 2020 r. wyniosły 1.222.423 tys. zł i były niższe o 375.831 tys. zł., tj. o 23,5% w stosunku do 2019 r. Podatek ten jest odprowadzany od dochodów podatnika uzyskanych w ciągu roku poprzedzającego rok budżetowy. Opłacany jest i wykazywany w zeznaniu rocznym składanym po zakończeniu roku. W związku z powyższym, na wysokość wpływów budżetowych osiągniętych z tego tytułu w 2020 r. wpływ miała sytuacja na giełdzie papierów wartościowych i realizacja zysków inwestorów w 2019 r.

Podatek od wydobycia niektórych kopalin

Dochody budżetu państwa z tytułu podatku od wydobycia niektórych kopalin w 2020 r. wyniosły 1.672.113 tys. zł i były niższe w porównaniu do prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej o 27.887 tys. zł, tj. o 1,6%. W porównaniu z 2019 r. dochody z podatku od wydobycia niektórych kopalin były wyższe o 135.604 tys. zł, tj. nominalnie o 8,8%, a realnie o 5,2%.

Dochody budżetowe z podatku od wydobycia niektórych kopalin w zakresie miedzi i srebra uzależnione są od wielu czynników, tj. wolumenu wydobycia miedzi, srebra, notowań miedzi i srebra na giełdach referencyjnych w Londynie i od kursu walutowego dolara amerykańskiego. Wysokość tego podatku w zakresie ropy naftowej i gazu ziemnego uzależniona jest

od wielkości wydobycia ropy naftowej i gazu ziemnego, notowania gazu ziemnego na Towarowej Gieldzie Energii S.A. oraz ceny ropy naftowej ustalone przez Organizację Krajbw Eksportujacych Ropę Naftową (OPEC) i kursu walutowego dolara amerykanskiego.

Na wzrost dochodów z podatku od wydobycia niektorych kopalin w roku 2020 wzgldem roku 2019 wplynęło zwiększenie poziomu wydobycia miedzi, wyzsza srednia cena – zarówno miedzi jak i srebra oraz wyzszy kurs walutowy dolara amerykanskiego niż w roku poprzedzajacy. Ponadto na poziom wykonania dochodów oddzialywał fakt rozpoczęcia poboru podatku od wydobycia ropy naftowej i gazu ziemnego od 1 listopada 2019 r. oraz obnizenie o 15% stawki podatku dla miedzi i srebra od 1 lipca 2019 r.

Podatek od niektorych instytucji finansowych

Dochody budzetu państwa z podatku od niektorych instytucji finansowych w 2020 r. wyniosły 4.822.113 tys. zł i byly wyzsze w porownaniu do prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budzetowej o 82.113 tys. zł, tj. o 1,7%. W porownaniu z 2019 r. dochody z podatku od niektorych instytucji finansowych byly wyzsze o 121.734 tys. zł, tj. nominalnie o 2,6%, a realnie nizsze o 0,8%.

Pozytywna różnica wykonanych dochodów z tytułu podatku bankowego w stosunku do poziomu zalozonego w znowelizowanej ustawie budzetowej wynika z ponadprzeciętnie wyzszej realizacji dochodów z tytułu tego podatku w II polowie 2020 r. w porownaniu do pierwszych szesciu miesięcy, co nalezy wiązac bezposrednio z rozwojem epidemii i szybszym stopniem akomodacji życia spoleczno-gospodarczego do radzenia sobie z jej skutkami niż pierwotnie zakladano.

Odnutowany w 2020 r. niewielki wzrost podatku od niektorych instytucji finansowych był wynikiem sytuacji epidemicznej i jej dynamiki, w tym zwiększania lub luzowania przez rząd zakresu obowiazujacych restrykcji i obostrzeń w gospodarce i życiu spolecznym.

Zgodnie z analizami NBP¹⁴ w sektorze finansowym skala szoku spowodowanego pandemią COVID-19 jest znaczna, a niepewność wokół jej skutków wysoka. NBP wskazuje również, na wyhamowanie wzrostu kredytów, co tłumaczy spadkiem popytu na kredyt bankowy, w tym na skutek korzystnych warunków wsparcia udzielonego przedsiębiorstwom przez sektor publiczny. Niemniej jednak główna składowa podstawy opodatkowania od niektorych instytucji finansowych, tj. wartość aktywów wzrosła, podobnie jak wzrosły elementy zmniejszajace tą podstawę tj. wartość funduszy własnych i wartość skarbowych papierów wartościowych, których udział w strukturze zwiększył się z prawie 17% w 2019 r. do ok. 20% w 2020 r. W rezultacie wpływ zwiększenia aktywów na podstawę opodatkowania był jednak wyzszy niż czynników je zmniejszajacych.

¹⁴ Raport o stabilności systemu finansowego. Ocena skutków pandemii COVID-19. NBP, grudzień 2020 r.

Podatek od sprzedaży detalicznej

Podatek od sprzedaży detalicznej został zawieszony ustawą z dnia 12 grudnia 2019 r. o zmianie ustawy o podatku od sprzedaży detalicznej (Dz. U. z 2019 r., poz. 2497) do dnia 30 czerwca 2020 r. Następnie zgodnie z art. 47 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) termin zawieszenia podatku od sprzedaży detalicznej przedłużono do dnia 31 grudnia 2020 r. W związku z ww. zmianami prawnymi znowelizowana ustawa budżetowa nie przewidywała już tych dochodów, a faktyczna realizacja dochodów w tym zakresie nie wystąpiła.

Dywidendy i wpłaty z zysku

Dochody określone w ustawie budżetowej jako dywidendy i wpłaty z zysku obejmują wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, dywidendy z tytułu posiadanych przez Skarb Państwa akcji i udziałów w spółkach oraz wpłatę z zysku Banku Gospodarstwa Krajowego, która nie wystąpiła w 2020 r.

W 2020 r. wpływy z dywidend i wpłat z zysku zostały zrealizowane w kwocie 468.833 tys. zł i były niższe w porównaniu do prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej o 31.035 tys. zł, tj. o 6,2%.

Pierwotnie w ustawie budżetowej na 2020 r. dochody z dywidend zaplanowano w kwocie 1.495.637 tys. zł. Jednak w nowelizacji ustawy budżetowej plan ten zmniejszono do 499.868 tys. zł. Taka zmiana wynikała z sytuacji związanej z epidemią oraz możliwymi dalszymi negatywnymi konsekwencjami gospodarczymi. Perspektywa spowolnienia gospodarczego w Polsce, będąca wynikiem pandemii, determinuje konieczność bardziej ostrożnego podejścia do podziału zysków spółek. Jest to szczególnie ważne w przypadku podmiotów, które realizują duże projekty inwestycyjne, strategiczne dla państwa, mogące stanowić czynnik stymulujący gospodarkę i pomagający ograniczyć skutki epidemii COVID-19.

Dodatkowo, polityka właścicielska wobec spółek Skarbu Państwa, opiera się na ogólnym założeniu, iż wypracowany zysk pozostaje w spółce i służy jej długofalowemu rozwojowi, a także realizacji projektów inwestycyjnych o istotnym znaczeniu dla gospodarki, co ma znaczący wpływ na wysokość zrealizowanych dochodów z dywidend.

Ponadto, w związku z utworzeniem Funduszu Inwestycji Kapitałowych, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, tworzącymi Fundusz, 30% wypłaconej dywidendy z akcji należących do Skarbu Państwa stało się przychodem tego Funduszu.

Mając na względzie powyższe uwarunkowania, dochody z dywidend w 2020 r. były wyższe od prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej o 36.227 tys. zł i wyniosły 536.095 tys. zł.

Najwyższe dochody z tytułu dywidend w 2020 r. wpłynęły z następujących spółek:

- Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A. w kwocie 261.683 tys. zł,
- PKN Orlen S.A. w kwocie 82.397 tys. zł,
- Grupa LOTOS S.A. w kwocie 68.831 tys. zł,
- Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. w kwocie 42.000 tys. zł,
- Totalizator Sportowy Sp. z o.o. w kwocie 28.000 tys. zł,
- Giełda Papierów Wartościowych S.A. w kwocie 24.677 tys. zł,
- Polski Holding Nieruchomości SA w kwocie 13.927 tys. zł.

Dochody z tytułu wpłat z zysku zaplanowane w budżecie państwa na rok 2020 obejmowały wyłącznie wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych, w związku z utworzeniem w 2019 r. nowego państwowego funduszu celowego – Fundusz Inwestycji Kapitałowych, którego przychodem od 2020 r. są m.in. wpłaty z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa. Pierwotnie, w ustawie budżetowej na 2020 r., zaplanowano dochody z wpłat z zysku w kwocie 50.000 tys. zł. Jednakże w nowelizacji ustawy budżetowej na 2020 r., w związku ze zwolnieniem przedsiębiorstw państwowych z wpłat z zysku za okres roku obrotowego, w którym wystąpił stan zagrożenia epidemicznego lub stan epidemii, oraz za okres roku obrotowego poprzedzających rok obrotowy, w którym wystąpił którykolwiek z tych stanów [art. 12 ust. 2b ustawy z dnia 31 stycznia 1989 r. o gospodarce finansowej przedsiębiorstw państwowych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2069) w związku z dokonaną zmianą przez art. 17 ustawy z dnia 16 kwietnia 2020 r. o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 (Dz. U. z 2020 r. poz. 695) oraz w związku z ogłoszeniem w dniu 13 marca 2020 r. przez Premiera Mateusza Morawieckiego stanu zagrożenia epidemicznego w związku z pandemią COVID-19], kwota ta została zweryfikowana do 0.

Ujemne wykonanie dochodów z wpłat z zysku w 2020 roku w wysokości -67.262 tys. zł wynika z dokonanych zwrotów nadpłaconych kwot z tytułu wpłat z zysku przedsiębiorstw państwowych za 2019 r., na podstawie art. 12 ust. 2b ustawy o gospodarce finansowej przedsiębiorstw państwowych.

Na niższe dochody w 2020 r. w porównaniu do 2019 wpływ miał między innymi brak wpłaty do budżetu państwa z zysku Banku Gospodarstwa Krajowego która miała miejsce w 2019 r. w wysokości 364.745 tys. zł.

Cło

Dochody z cła w 2020 r. wyniosły 4.557.740 tys. zł i były niższe o 122.260 tys. zł, tj. o 2,6% od kwoty ustalonej w nowelizacji ustawy budżetowej. W porównaniu do 2019 r. wpływy z tego źródła wzrosły o 148.740 tys. zł, tj. nominalnie o 3,4%, a realnie bez zmian 0%.

Generalną przyczyną różnic między prognozą dochodów z cła przyjętą do ustawy budżetowej na 2020 r. a ich realizacją, było odmienne od zakładanego ostateczne ukształtowanie się czynników decydujących o wysokości dochodów z cła (głównie kursu PLN/EUR i wartości importu), będące pochodną innego ukształtowania się sytuacji makroekonomicznej. Wpływa na niższe wykonanie dochodów z cła w 2020 r. miła również pandemia COVID-19

Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe

Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe w 2020 r. osiągnęły kwotę 32.001.061 tys. zł i były wyższe o 966.490 tys. zł, tj. o 3,1% od kwoty ustalonej w znowelizowanej ustawie budżetowej. W porównaniu do 2019 r. wpływy z tego źródła wzrosły o 11.139.426 tys. zł, tj. nominalnie o 53,4%, a realnie o 48,4%. Wzrost ten w porównaniu do 2019 r. wynikał głównie z wyżej wpłaty z tytułu obsługi długu publicznego o ok. 5,6 mld zł oraz wpłaty z tytułu sprzedaży uprawnień do emisji, w ramach systemu handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych wyższej o ok. 7 mld zł (r/r).

Istotniejsze dochody uzyskano w działach:

- **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – wykonanie wyniosło 12.516.615 tys. zł i było o 1,8% niższe od kwoty przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej; wykonanie dochodów wynikało przede wszystkim z niższych niż planowano 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 oraz niższych niż planowano wpływów z opłaty recyklingowej. Źródłem wykonanych dochodów były przede wszystkim wpływy z tytułu:
 - sprzedaży uprawnień do emisji, w ramach systemu handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych, w kwocie 12.128.085 tys. zł,
 - 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, w kwocie 138.685 tys. zł,
 - opłaty recyklingowej, w kwocie 221.862 tys. zł,
 - opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości, w kwocie 9.244 tys. zł,
 - prowadzonej działalności przez PGW Wody Polskie tj.: wpływy z tytułu opłat melioracyjnych i inwestycyjnych pobieranych na podstawie art. 201 ust. 1 ustawy Prawo wodne, zwrotów środków dotacji celowych udzielonych w 2019 r. 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, wpływy z tytułu kar umownych oraz gwarancji

- bankowych należytego wykonania zadania, zwrotów środków z lat ubiegłych oraz ze zwrotu dotacji przeznaczonych na realizację Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu rzeki Odry oraz Projektu ochrony przeciwpowodziowej w dorzeczu Odry i Wisły w kwocie 9.488 tys. zł,
- grzywnien i kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych oraz od osób fizycznych za nieprzestrzeganie przepisów ochrony środowiska wymierzanych na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska, w kwocie 3.307 tys. zł.
- **Obsługa długu publicznego** – wykonanie wyniosło 8.019.754 tys. zł i było o 2,5% wyższe od kwoty przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej; wyższe wykonanie dochodów wynikało głównie z wyższej od zakładanej sprzedaży skarbowych papierów wartościowych na rynku krajowym. W porównaniu do 2019 r. zrealizowane dochody były wyższe o 5.625.365 tys. zł, tj. o ok. 335%. Na zrealizowane dochody złożyły się:
- dochody krajowe w łącznej wysokości 7.836.213 tys. zł, tj. 101,1% ustawy budżetowej po nowelizacji, z tego:
 - wpływy ze sprzedaży i przedterminowego wykupu obligacji skarbowych w łącznej wysokości 7.814.591 tys. zł, tj. 101,1% ustawy budżetowej po nowelizacji,
 - wpływy w wysokości 1.941 tys. zł, tj. 62,6% ustawy budżetowej po nowelizacji, wynikające z zawartych umów gwarancji,
 - odsetki od środków na rachunku sum depozytowych CSA (Credit Support Annex) w wysokości 401 tys. zł, tj. 26,7% ustawy budżetowej po nowelizacji,
 - odsetki od środków znajdujących się na depozytach Ministra Finansów prowadzonych przez agentów emisji obligacji detalicznych w wysokości 375 tys. zł, tj. 38,2% ustawy budżetowej po nowelizacji,
 - odsetki od pożyczek udzielonych z budżetu państwa w kwocie 18.417 tys. zł, tj. 101,0% planu po nowelizacji, z tego od pożyczek na rzecz:
 - jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 14.762 tys. zł, tj. 101% ustawy budżetowej po nowelizacji,
 - KUKA S.A. w wysokości 3.359 tys. zł, tj. 105,5% ustawy budżetowej po nowelizacji,
 - jednostek samorządu terytorialnego dotyczących prefinansowania w zakresie wspólnej polityki rolnej w wysokości 211 tys. zł, tj. 49,7% ustawy budżetowej po nowelizacji,
 - wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 85 tys. zł, tj. 235% ustawy budżetowej po nowelizacji,
 - nieplanowane dochody w wysokości 488 tys. zł,
 - dochody zagraniczne w łącznej wysokości 183.541 tys. zł, tj. 251,1% ustawy budżetowej po nowelizacji, które głównie obejmowały wpływy z tytułu skarbowych

papierów wartościowych wyemitowanych za granicą, odsetki i opłaty od udzielonych przez Polskę kredytów i pożyczek zagranicznych, w tym nieplanowane dochody w wysokości 109.670 tys. zł.

- **Wymiar sprawiedliwości** – wykonanie wyniosło 2.807.224 tys. zł i było o 13% wyższe od kwoty przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej; 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, prawnych i innych jednostek organizacyjnych oraz kar i odszkodowań wynikających z umów. Wyższe dochody uzyskano także w wyniku wcześniejszych, przedterminowych spłat udzielonych pożyczek na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych sędziów i odsetek od tych pożyczek. 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.
- **Gospodarka mieszkaniowa** – wykonanie wyniosło 1.172.748 tys. zł i było niższe o 5,4% od kwoty przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej; niższe w stosunku do planu wykonanie dochodów związane było wejściem w życie przepisów ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, na podstawie których nastąpiło: przesunięcie terminu wnoszenia opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego za rok 2020 do dnia 31 stycznia 2021 roku; możliwość pomniejszenia proporcjonalnego opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego

nieruchomości Skarbu Państwa oraz zwiększenie udziału powiatów od wpływów osiągniętych ze sprzedaży, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa i odsetek od tych należności oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

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 własnościowe prawo do lokali, w kwocie 24.213 tys. zł,
- wpłat z tytułu rozliczeń dotyczących wykupu odsetek od kredytów mieszkaniowych, w kwocie 4.036 tys. zł,
- zwrotów do Funduszu Dopłat dofinansowania wkładu własnego udzielonego w latach 2014-2018 w ramach programu Mieszkanie dla Młodych (MdM) beneficjentom, którzy dokonali czynności skutkującej zwrotem udzielonego dofinansowania, w kwocie 11.101 tys. zł,
- gospodarowania nieruchomościami stanowiącym własność Skarbu Państwa przez starostów w kwocie 1.119.583 tys. zł.

- **Transport i łączność** – wykonanie wyniosło 940.336 tys. zł i było o 6,5% wyższe od kwoty przyjętej w znowelizowanej ustawie budżetowej; wyższe wykonanie dochodów wynika przede wszystkim z wyższego wykonania dochodów realizowanych przez Urząd Komunikacji Elektronicznej (z tytułu opłat za koncesje i licencje, z tytułu opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości oraz z tytułu wpływów z różnych opłat), a także Generalną Dyрекcyję Dróg Krajowych i Autostrad (z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów oraz z tytułu wpływów z różnych dochodów).

Źródłem wykonanych dochodów były przede wszystkim wpływy z tytułu:

- dochodów Urzędu Komunikacji Elektronicznej w łącznej kwocie 796.943 tys. zł, w tym głównie za:
 - udzielone koncesje UMTS w kwocie 380.251 tys. zł,
 - prawo do wykorzystywania częstotliwości w kwocie 307.410 tys. zł,
 - prawo do wykorzystywania zasobów numeracji i opłaty telekomunikacyjnej - uiszczanej przez przedsiębiorców telekomunikacyjnych w kwocie 103.804 tys. zł,
- kar i odszkodowań wynikających z umów, uzyskanych głównie przez Generalną Dyрекcyję Dróg Krajowych i Autostrad, w kwocie 52.983 tys. zł,
- różnych dochodów, uzyskanych głównie przez Generalną Dyрекcyję Dróg Krajowych i Autostrad oraz Urząd Lotnictwa Cywilnego, w kwocie 28.960 tys. zł,
- rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, uzyskanych głównie przez Generalną Dyрекcyję Dróg Krajowych i Autostrad, w kwocie 12.684 tys. zł,
- najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz innych umów o podobnym charakterze, uzyskanych w ramach zadań realizowanych przez wojewodów na

- przejściach granicznych, przez urzędy morskie oraz Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad, w kwocie 12.159 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 9.599 tys. zł,
 - sprzedaży składników majątkowych, uzyskanych głównie przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad, w kwocie 6.102 tys. zł.
- **Administracja publiczna** (bez części 77) – wykonanie wyniosło 746.197 tys. zł i było o 4,3% niższe od kwoty przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej; niższe niż zakładano wykonanie dochodów wynika głównie z uzyskania niższych niż planowano wpływów z opłat paszportowych oraz pozostałych opłat konsularnych realizowanych przez placówki zagraniczne Ministerstwa Spraw Zagranicznych oraz urzędy wojewódzkie, co było spowodowane przede wszystkim pandemią COVID-19. Podstawowe źródła zrealizowanych dochodów stanowią wpływy z opłat paszportowych oraz pozostałych opłat konsularnych, wpływy z różnych opłat oraz wpływy z opłat za koncesje i licencje.

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 1.518.910 tys. zł i były niższe w porównaniu do prognozy przyjętej w nowelizacji o 46.962 tys. zł, tj. 3%. W porównaniu z 2019 r. wpływy z tego tytułu były niższe o 411.496 tys. zł, tj. o 21,3%.

Wyżej wymienione dochody zostały osiągnięte głównie w dziale:

- **700 – Gospodarka mieszkaniowa**, z tytułu gospodarowania nieruchomościami stanowiącym własność Skarbu Państwa przez starostów, realizujących zadania zlecone jednostkom samorządu terytorialnego, w kwocie 1.119.583 tys. zł, co stanowiło 93,1% prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej. Dochody z tego tytułu pochodziły głównie z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- **100 – Górnictwo i kopalnictwo**, w kwocie 452 tys. zł z tytułu wpłat dokonywanych za użytkowanie górnicze w ramach koncesji na wydobywanie kopalin, użytkowanie górnicze określonej przestrzeni górotworu oraz złóż wód leczniczych. Dochody te są związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego i zostały wykonane w województwach: lubelskim, małopolskim, podkarpackim, pomorskim i śląskim,
- **855 – Rodzina**, w wysokości 361.858 tys. zł i były wyższe od prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej o 7,9%; dochody w tym dziale pochodziły przede wszystkim ze zwrotów należności ściąganych od dłużników alimentacyjnych wraz z odsetkami,

- **852 – Pomoc społeczna**, w wysokości 19.753 tys. zł i były wyższe od prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej o 30,2%; 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,
- **754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**, w wysokości 4.023 tys. zł i były wyższe od prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej o 23,1%; 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,
- **750 – Administracja publiczna**, w wysokości 3.815 tys. zł i były wyższe od prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej o 71,4%; wykonanie dochodów w tym dziale stanowiły przede wszystkim wpływy z tytułu opłat za udostępnienie danych osobowych z gminnych zbiorów meldunkowych,
- **853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**, w wysokości 3.450 tys. zł i były wyższe od prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej o 17,8%; 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,
- **758 – Różne rozliczenia**, w wysokości 647 tys. zł i nie były planowane w znowelizowanej ustawie budżetowej na rok 2020; dochody w tym dziale pochodziły głównie z przekazanych przez jednostkę samorządu terytorialnego środków finansowych przejętych na rzecz Skarbu Państwa po upadłej spółce z.o.o. (574 tys. zł),
- **600 – Transport i łączność**, w kwocie 1.227 tys. zł, składają się 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. Dochody te zostały wykonane w wysokości niższej niż kwota ujęta w ustawie budżetowej (1.513 tys. zł),
- **710 – działalność usługowa**, w kwocie 3.328 tys. zł, składają się 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. Dochody te były wyższe od zaplanowanych w ustawie budżetowej o 102,05%,
- **900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**, w kwocie 261 tys. zł, składają się przede wszystkim dochody uzyskiwane na podstawie przepisów ustawy o odpadach

z tytułu: opłat za przeprowadzenie egzaminu w zakresie gospodarowania odpadami; opłat za wydanie świadectwa stwierdzającego kwalifikacje w zakresie gospodarowania odpadami. Dochody te były niższe od zaplanowanych w ustawie budżetowej łącznie o kwotę 11 tys. zł,

- **010 – Rolnictwo i łowiectwo**, źródłem dochodów związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego w kwocie 206 tys. zł, są przede wszystkim dochody z tytułu wpływów ze sprzedaży i dzierżawy nieruchomości rolnych Skarbu Państwa, dochody z tytułu sprzedaży surowca drzewnego, z tytułu sprzedaży tusz zwierząt pozyskanych z odstrzału redukcyjnego zgodnie z ustawą Prawo łowieckie oraz ekwiwalentu za bezprawnie pozyskaną zwierzynę.

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.

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 2020 r. wyniosły 2.937.184 tys. zł i były niższe w porównaniu do prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej o 1.228 tys. zł, tj. o ok. 0,1%. Dochody z tego tytułu były wyższe niż w 2019 r. o 339.440 tys. zł, tj. nominalnie o 13,1%, a realnie o 9,3%.

W ustawie budżetowej na 2020 r., jak również w nowelizacji ustawy budżetowej, w art. 26 ustawy budżetowej na rok 2020 wysokość wpłat z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin i powiatów oraz część regionalną subwencji ogólnej dla województw została określona w wysokości 2.938.412 tys. zł, z tego:

- wpłaty gmin do budżetu państwa, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin – 780.176 tys. zł,

- wpłaty powiatów do budżetu państwa, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów – 1.565.639 tys. zł,
- wpłaty województw do budżetu państwa, z przeznaczeniem na część regionalną subwencji ogólnej dla województw – 592.597 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 (Dz. U. z 2021 r. poz.38).

Z wyżej wymienionego tytułu do budżetu państwa wpłynęły dochody zrealizowane przez:

- 1) gminy, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości 780.364 tys. zł, tj. 100% kwoty, którą jednostki były zobowiązane wpłacić w 2020 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 2020 r. o kwotę 188 tys. zł,
- 2) powiaty, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości 1.565.639 tys. zł, co stanowi 100% kwoty zaplanowanej w ustawie budżetowej,
- 3) województwa, z przeznaczeniem na część regionalną subwencji ogólnej w wysokości 592.597 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. 6 oraz art. 37 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wpłynęła kwota 61.235 tys. zł, z tego:

- z tytułu zwróconych przez jednostki samorządu terytorialnego nienależnych kwot części oświatowej subwencji ogólnej – 60.457 tys. zł,
- z tytułu zwróconych przez jednostki samorządu terytorialnego nienależnych kwot części rekompensującej subwencji ogólnej dla gmin – 30 tys. zł,
- z tytułu zwróconych przez jednostki samorządu terytorialnego nienależnych kwot części wyrównawczej subwencji ogólnej – 656 tys. zł,
- odsetek od nienależnych kwot części rekompensującej subwencji ogólnej dla gmin – 4 tys. zł,
- odsetek od nienależnych kwot części wyrównawczej subwencji ogólnej – 57 tys. zł,
- odsetek od nieterminowych wpłat do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin i powiatów – 31 tys. zł.

Wpłaty z zysku NBP

W 2019 r. Narodowy Bank Polski osiągnął wynik finansowy w wysokości 7.828.503 tys. zł. Wpłata z zysku NBP do budżetu państwa stanowi 95% zysku wypracowanego przez bank centralny w 2019 r. i wyniosła 7.437.077 tys. zł. Kwota ta, została przekazana na rachunek budżetu państwa po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego NBP przez Radę Ministrów. Poziom wyniku finansowego NBP w 2019 r. został zdeterminowany przez wysoki dodatni wynik z operacji finansowych (w tym głównie przychodów z dodatnich zrealizowanych różnic kursowych i cenowych) oraz wynik z tytułu odsetek, dyskonta i premii.

W 2020 r. w nowelizacji ustawy budżetowej przewidywano wpłatę do budżetu państwa pochodzącą z wpłaty z zysku NBP w wysokości 7.162.811 tys. zł. Prognoza ta została przygotowana w oparciu o bieżące dane dotyczące wyniku finansowego banku, natomiast prognoza do ustawy budżetowej nie przewidywała wpłaty z zysku NBP. Prognoza ta była przygotowana w oparciu o plan finansowy banku centralnego na rok 2019, który przyjmowany jest przed rozpoczęciem kolejnego roku obrachunkowego. 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.

Środki z Unii Europejskiej i innych źródeł niepodlegających zwrotowi

Wpłaty do budżetu państwa z Unii Europejskiej oraz od Państw Członkowskich EFTA w 2020 r. wyniosły 2.132.030 tys. zł i były niższe w porównaniu do prognozy przyjętej w nowelizacji ustawy budżetowej o 209.686 tys. zł, tj. o 9%. Dochody z tego tytułu były wyższe niż w 2019 r. o 266.529 tys. zł, tj. nominalnie o 14,3%, a realnie o 10,5%.

Uzyskane w 2020 r. dochody stanowią głównie refundacje z budżetu Unii Europejskiej oraz od Państw Członkowskich EFTA wydatków poniesionych przez budżet państwa w zakresie programów:

1. Perspektywy Finansowej na lata 2014-2020: 1.459.926 tys. zł, z tego:

- Regionalne Programy Operacyjne na lata 2014-2020: 611.273 tys. zł,
- Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2014-2020: 437.098 tys. zł,
- Program Operacyjny Inteligentny Rozwój: 73.866 tys. zł,
- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020: 182.720 tys. zł,
- Program Operacyjny Wiedza Edukacja i Rozwój: 55.023 tys. zł,
- Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020: 19.269 tys. zł,
- Europejska Współpraca Terytorialna 2014-2020: 15.279 tys. zł,

- Program Operacyjny Polska Cyfrowa: 25.769 tys. zł,
 - Program Operacyjny Polska Wschodnia: 8.528 tys. zł,
 - Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa 2014-2020: 6.168 tys. zł,
 - Europejski Instrument Sąsiedztwa 2014-2020: 22.643 tys. zł,
 - Instrument „Łącząc Europę”: 2.290 tys. zł.
2. Programów realizowanych z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA): 23.616 tys. zł, z tego:
- Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021: 10.023 tys. zł,
 - Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021: 13.593 tys. zł.
3. Pozostałych programów finansowanych z udziałem środków UE: 246.594 tys. zł,
4. Wspólnej polityki rolnej: 166.028 tys. zł,
5. Rozliczenia programów Perspektywy Finansowej na lata 2004-2006: 235.866 tys. zł.

Należy zauważyć, że na wysokość dochodów tj. środki z Unii Europejskiej i innych źródeł niepodlegających zwrotowi wpływ ma wiele czynników obiektywnych, których skutki na etapie planowania są trudne do oszacowania. Niższe, w odniesieniu do planu, wykonanie dochodów za 2020 r. wynika z wolniejszego, niż zakładano tempa realizacji projektów (w tym projektów pomocy technicznej) finansowanych z udziałem środków UE i państw EFTA w ramach Perspektywy Finansowej na lata 2014-2020, wynikającego głównie z obostrzeń/restrykcji wprowadzanych w związku z wybuchem pandemii COVID-19.

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 tylko wydatki krajowe budżetu państwa. Wydatki budżetu środków europejskich zostały szerzej omówione w rozdziale 6 Budżet środków europejskich.

W ustawie budżetowej na rok 2020 z dnia 14 lutego 2020 r. wydatki budżetu państwa zaplanowane zostały w wysokości 435.340.000 tys. zł.

Jak już wspomniano we wcześniejszej części sprawozdania, w połowie marca 2020 r. – na skutek wybuchu pandemii COVID-19 – gospodarka światowa doświadczyła negatywnego szoku podażowo-popytowego. Miało to znaczący wpływ na przebieg procesów makroekonomicznych w Polsce oraz pozostałych krajach dotkniętych pandemią, w tym na nagłe wyhamowanie aktywności gospodarczej i załamanie dotychczasowych trendów większości kategorii makroekonomicznych. Sytuacja wywołana COVID-19 wymusiła aktualizację podstawowych parametrów budżetowych i makroekonomicznych. Jednocześnie spełnione zostały przesłanki do zastosowania art. 112d ustawy o finansach publicznych, tj. czasowego zawieszenia stabilizującej reguły wydatkowej (SRW).

Dlatego też w październiku 2020 r. została przeprowadzona zmiana ustawy budżetowej, która dodatkowo miała stanowić kolejny instrument Rządu wykorzystywany w celu nadania nowego, pozytywnego impulsu dla rozwoju polskiej gospodarki aby mogła ona jak najszybciej wrócić na ścieżkę wzrostu.

W ustawie o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020 z 28 października 2020 r. wydatki budżetu państwa ustalono w wysokości 508.019.293 tys. zł, tj. o 72.679.293 tys. zł wyższe w stosunku do zapisów pierwotnej ustawy budżetowej.

Najistotniejsze zwiększenie wydatków nastąpiło w kilku kluczowych sferach. Dotyczyło m.in. obszarów:

- transportu, w związku z koniecznością zapewnienia intensyfikacji zadań z zakresu infrastruktury transportu lądowego, w szczególności wsparcia inwestycji publicznych,
- obrony narodowej z przeznaczeniem na realizację zadań z obszaru modernizacji technicznej Sił Zbrojnych,
- ochrony zdrowia, w zakresie dofinansowania Funduszu Medycznego,

- bezpieczeństwa publicznego, m.in. na inwestycje budowlane i zakupy inwestycyjne na potrzeby Policji, Straży Granicznej, Służby Ochrony Państwa i Państwowej Straży Pożarnej oraz ochrony zdrowia,
- gospodarki złożami kopalin, w tym dotacja na realizację zadań w sektorze górnictwa węgla kamiennego oraz wydatki majątkowe na optymalizację przebiegu procesu restrukturyzacji w sektorze górnictwa węgla kamiennego,
- szkolnictwa wyższego i nauki, głównie na inwestycje budowlane i zakupy inwestycyjne związane z działalnością dydaktyczną i badawczą oraz pomocą materialną dla studentów,
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, zwiększenie wydatków majątkowych z przeznaczeniem głównie na inwestycje budowlane w obiektach muzeów, archiwów, pozostałych instytucji kultury, szkół/akademii artystycznych i teatrów.

Jednocześnie w projekcie nowelizacji zabezpieczono środki na wpłatę do Funduszu Solidarnościowego z uwagi na istotne zadania realizowane przez ten Fundusz, oraz do Funduszu Ubezpieczeń Społecznych jako bufor ograniczający ryzyko wynikające z wpływu pandemii COVID-19 na otoczenie makroekonomiczne oraz ryzyko systemowe wynikające z niezakończonych prac nad ustawą o reformie OFE.

Mając na uwadze płynność realizacji zadań nakierowanych na walkę z negatywnymi skutkami pandemii zdecydowano pod koniec 2020 r., na mocy rozporządzenia Rady Ministrów z 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które nie wygasają z upływem roku budżetowego (Dz. U. z 2020 r., poz. 2422), o możliwości wykorzystania środków w kwocie 11.639.619 tys. zł w roku 2021.

Ostatecznie wydatki budżetu państwa wykonane zostały w 2020 r. w wysokości 504.776.148 tys. zł (w tym 11.639.619 tys. zł to wydatki przesunięte do realizacji w roku 2021) i były niższe o 3.243.145 tys. zł w stosunku do kwoty ustalonej w znowelizowanej ustawie budżetowej na rok 2020, tj. o 0,6%.

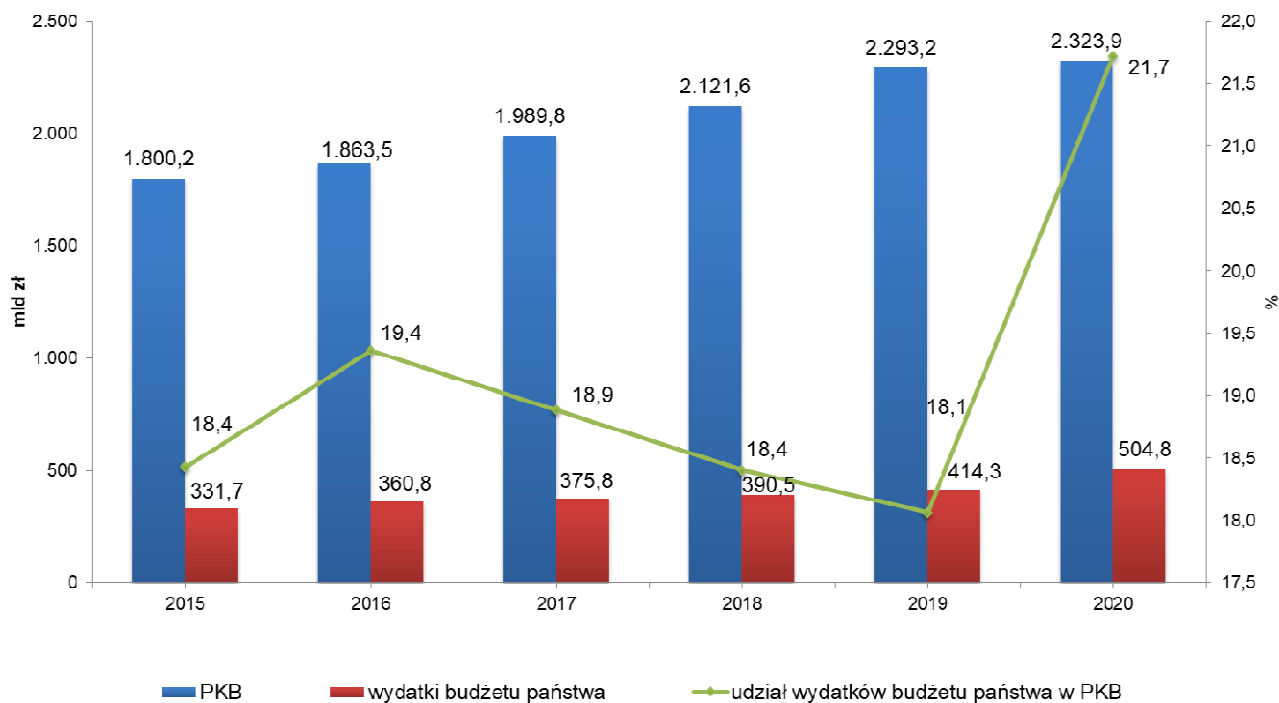
Wśród wydatków, które zrealizowano w niższym stopniu w porównaniu do planu po zmianach należy wymienić środki przeznaczone na:

- wydatki bieżące jednostek budżetowych – 1.238.858 tys. zł,
- dotacje i subwencje – 1.118.286 tys. zł,
- współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej – 451.259 tys. zł.

Szczegółowa analiza wykonania wydatków krajowych w podziale na poszczególne grupy ekonomiczne została omówiona w dalszych częściach sprawozdania w podrozdziale 5.4.

W porównaniu z 2019 r. zrealizowane wydatki budżetu państwa w roku 2020 były wyższe o 90.503.133 tys. zł, tj. o 21,8%, realnie natomiast były wyższe o 17,8%. Udział zrealizowanych wydatków budżetu państwa w 2020 r. w odnotowanym PKB (tj. 2.323,9 mld zł) wyniósł 21,7%. Na przestrzeni lat 2015-2020 udział zrealizowanych

wydatków budżetu państwa ogółem w odnotowanym PKB wyniósł odpowiednio: 18,4% w 2015 r., 19,4% w 2016 r., 18,9% w 2017 r., 18,4% w 2018 r., 18,1% w 2019 r. oraz 21,7% w 2020 r., co przedstawiono na poniższym wykresie.



5.2. Informacja o wydatkach, które nie wygasły z upływem roku budżetowego

W roku 2020 w związku z pandemią Covid-19, wprowadzono zmiany w zakresie przepisów dotyczących tzw. wydatków niewygasających. Na podstawie art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania społeczno-gospodarczym skutkom COVID-19 zostało wydane rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego. Termin realizacji wydatków niewygasających w 2020 r. został ustalony na 30 listopada 2021 r. Wydłużony termin realizacji wydatków, które nie wygasły z upływem 2020 roku, miał na celu kontynuację realizacji przedsięwzięć, które były zaplanowane w ramach środków budżetowych ujętych w ustawie budżetowej na rok 2020, a które to działania, wskutek COVID-19, nie zostały ukończone do 31 grudnia 2020 r.

Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2020 zostały określone na łączną kwotę **11.639.619 tys. zł.**

Całość środków, zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 21. ust. 5 ustawy o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania społeczno-gospodarczym skutkom COVID-19, została przekazana 31 grudnia 2020 r. na wyodrębniony rachunek wydatków centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa, właściwy dla środków na wydatki niewygasające.

W okresie styczeń – kwiecień 2021 r. uruchomiono środki na wydatki niewygasające w wysokości **4.242.645 tys. zł**, co stanowi **36,5%** planu.

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

- część 39 Transport – kwota 3.053.721 tys. zł, w tym na:
 - zasilenie Krajowego Funduszu Drogowego – 1.300.000 tys. zł, co stanowiło 100% planu,
 - pomoc w zakresie finansowania kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową, w tym jej utrzymania i remontów do 2023 roku – 1.211.609 tys. zł, co stanowiło 28,7% planu,
 - Krajowy Program Kolejowy do 2023 roku – 271.873 tys. zł, co stanowiło 21,5% planu,
 - Program Budowy Dróg Krajowych na lata 2014 - 2023 (z perspektywą do 2025 r.) – 136.592 tys. zł, co stanowiło 45,5% planu,
 - dofinansowanie międzywojewódzkich i międzynarodowych kolejowych przewozów pasażerskich – 71.750 tys. zł, co stanowiło 44,8% planu,
- część 29 Obrona narodowa – kwota 329.754 tys. zł, w tym na:
 - remont czołgów T-72 z modyfikacją – 115.138 tys. zł, co stanowiło 97,0% planu,
 - budowę szpitala modułowego WIM – 26.776 tys. zł, co stanowiło 100% planu,
- część 42 Sprawy wewnętrzne – kwota 266.375 tys. zł, w tym na:

- zakup sprzętu transportowego – 67.228 tys. zł, co stanowiło 49,4% planu,
 - zadania i zakupy inwestycyjne dla SPZOZ MSWiA – 16.406 tys. zł, co stanowiło 41,5% planu,
- część 33 Rozwój wsi – kwota 133.437 tys. zł, w tym na:
- dopłaty krajowe do materiału siewnego – 73.000 tys. zł, co stanowiło 97,3% planu,
 - pomoc na wyrównanie utraconych dochodów ze sprzedaży świń dla producentów rolnych prowadzących chów lub hodowlę świń na obszarach z ograniczeniami w związku z ASF – 45.000 tys. zł, co stanowiło 41,5% planu.

Niewykorzystane środki na realizację niektórych zadań, wskazanych przez dysponentów do końca kwietnia 2021 r. w kwocie 1.718 tys. zł, zostały przekazane na dochody budżetu państwa zgodnie z art. 21 ust 8 i 9 ustawy o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania społeczno-gospodarczym skutkom COVID-19.

Biorąc pod uwagę termin wydatkowania środków niewygasających w 2020 r. przypadający na 30 listopada 2021 r. ostateczne rozliczenie tych środków zostanie zaprezentowane w sprawozdaniu z wykonania budżetu państwa za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021.

Tabela nr 8 przedstawia uruchomienia (w okresie styczeń - kwiecień 2021 r.) wydatków budżetu państwa, które w 2020 r. nie wygasły z upływem roku budżetowego w podziale na części budżetowe i zadania.

5.3. Omówienie wykonania wydatków według działów i części budżetowych z uwzględnieniem różnic między wielkościami uchwalonymi 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, 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.

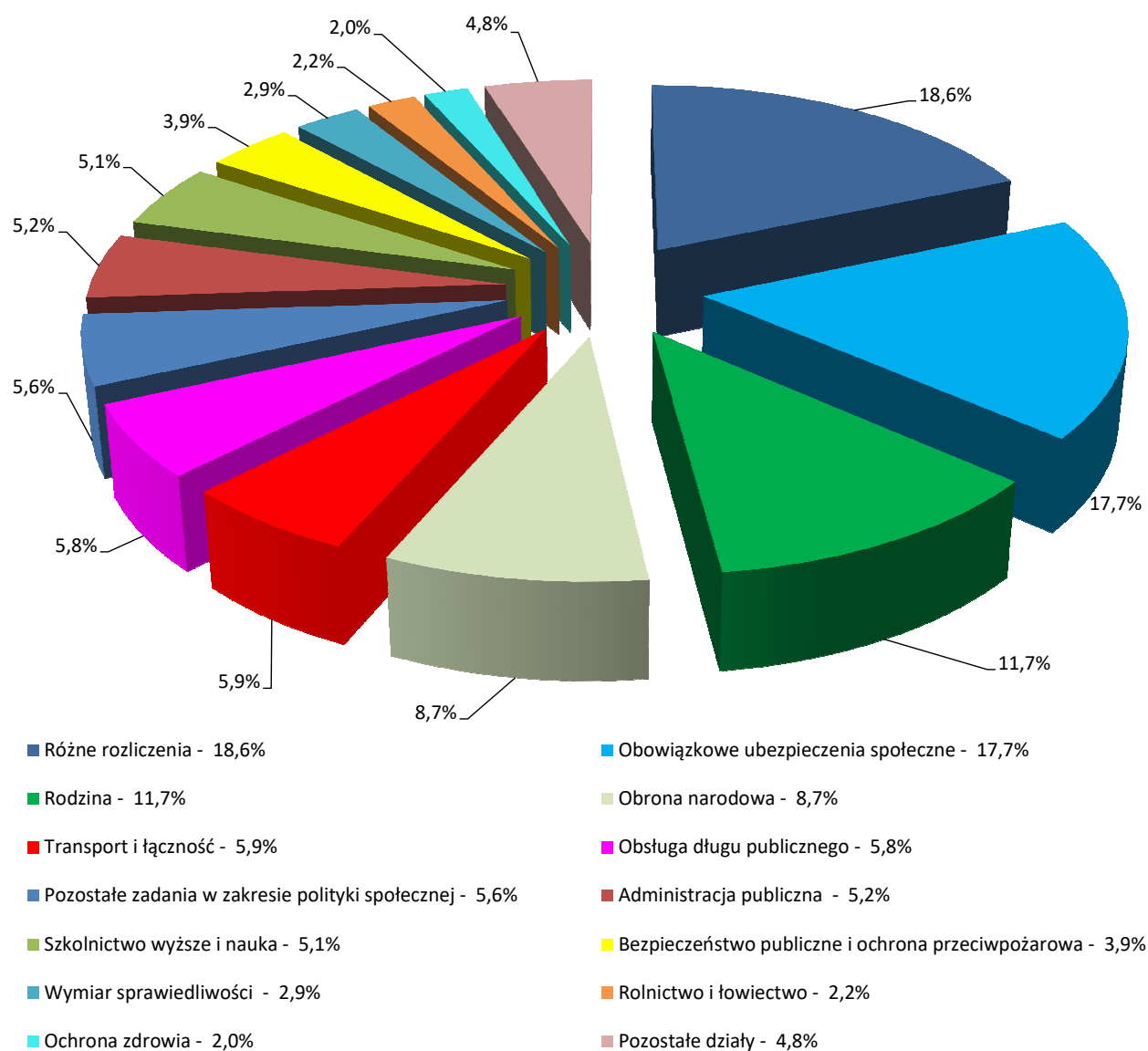
Funkcje zaprezentowane w *Informacji o wykonaniu wydatków w układzie zadaniowym w 2020 r.*, dołączanej do Sprawozdania prezentują obszary działalności państwa z perspektywy celów i osiągniętych rezultatów. W ww. informacji zawarto również omówienie wpływu pandemii COVID-19 na realizację zadań budżetowych układu zadaniowego w roku 2020.

W tej części Omówienia zostanie przedstawiona analiza wydatków budżetu państwa, w odniesieniu do różnic między wielkościami uchwalonymi a wykonanymi oraz różnic do wykonania roku 2019.

Poniżej została przedstawiona tabela prezentująca realizację wydatków budżetu państwa według działów budżetowych w latach 2019-2020.

Wyszczególnienie	2019		2020				Wskaźniki	
	Wykonanie	Znowelizowana 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	414.273.014	508.019.293	480.249	35.232.362	508.019.293	504.776.148	121,8	99,4
w tym:								
010 Rolnictwo i łowiectwo	8.371.622	5.626.812	2.267	5.568.046	11.064.550	10.951.773	130,8	99,0
020 Leśnictwo	11.206	12.329		1.345	12.215	11.650	104,0	95,4
050 Rybołówstwo i rybactwo	144.204	123.800		66.970	190.147	181.239	125,7	95,3
100 Górnictwo i kopalnictwo	910.041	2.020.359		40.009	2.054.253	2.045.340	224,8	99,6
150 Przetwórstwo przemysłowe	816.018	811.832		79.061	664.084	583.383	71,5	87,8
400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1.500		500	999	1.499	1.493	99,5	99,6
500 Handel	373.045	441.849		1.777.962	2.214.598	2.074.395	556,1	93,7
550 Hotele i restauracje	17.623	21.000			12.309	12.279	69,7	99,8
600 Transport i łączność	12.011.739	25.996.859	7.569	3.839.962	29.693.510	29.548.653	246,0	99,5
630 Turystyka	58.309	58.458		105	58.655	58.404	100,2	99,6
700 Gospodarka mieszkaniowa	767.550	741.488		162.805	900.429	885.108	115,3	98,3
710 Działalność usługowa	474.966	500.335	377	7.787	498.584	493.282	103,9	98,9
720 Informatyka	24.386	23.781		29	23.451	23.269	95,4	99,2
730 Szkolnictwo wyższe i nauka	24.007.999	25.439.955	137.450	382.699	25.949.174	25.741.174	107,2	99,2
750 Administracja publiczna	15.401.275	16.036.993	120.499	11.296.680	26.778.602	26.303.181	170,8	98,2
751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.898.599	2.751.371	57.000	310.082	3.004.132	2.931.971	101,2	97,6
752 Obrona narodowa	35.741.077	43.956.841		452.311	43.721.228	43.674.594	122,2	99,9
753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	88.093.616	91.923.927		77.000	89.607.661	89.420.552	101,5	99,8
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	18.682.565	18.674.477	37.812	1.015.526	19.580.886	19.563.982	104,7	99,9
755 Wymiar sprawiedliwości	13.556.304	15.088.214		130.639	14.874.362	14.839.173	109,5	99,8
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5.588			6.094	6.094	6.094	109,1	100,0
757 Obsługa długu publicznego	27.336.116	29.100.000		600.000	29.301.490	29.300.228	107,2	100,0
758 Różne rozliczenia	85.336.952	119.863.958	230	1.652.416	94.420.459	93.920.824	110,1	99,5
801 Oświata i wychowanie	3.976.274	2.318.856	13.055	2.228.878	4.478.233	4.394.325	110,5	98,1
851 Ochrona zdrowia	10.931.116	10.498.972	63.816	2.189.849	10.227.322	9.937.648	90,9	97,2
852 Pomoc społeczna	4.641.038	4.077.373	2.096	880.331	4.831.229	4.685.610	101,0	97,0
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5.505.170	27.792.677		516.950	28.270.705	28.245.707	513,1	99,9
854 Edukacyjna opieka wychowawcza	388.482	140.248	2.000	278.135	408.155	375.037	96,5	91,9
855 Rodzina	48.827.914	58.557.322	1.800	1.292.839	59.504.179	59.060.165		99,3
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.032.828	1.439.698	250	172.798	1.587.629	1.528.819	75,2	96,3
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.542.976	3.577.156	26.328	202.738	3.670.495	3.573.834	140,5	97,4
925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	112.408	119.031		228	119.211	117.409	104,4	98,5
926 Kultura fizyczna	271.355	283.322	7.200	1.088	289.761	285.550	105,2	98,5

Poniższy wykres prezentuje udział wydatków w poszczególnych działach w wydatkach budżetu państwa ogółem w 2020 r.



Największy udział wydatków budżetu państwa stanowią wydatki w działach:

- **758 Różne rozliczenia** (18,6%), w którym znaczące wielkości stanowią: subwencja ogólna dla jednostek samorządu terytorialnego oraz składka do budżetu Unii Europejskiej,
- **753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne** (17,7%), 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** (11,7%), z którego finansowane są przede wszystkim: świadczenia wychowawcze wypłacone w związku z realizacją rządowego programu wsparcia dla rodziców „Rodzina 500+”, ale także wspieranie rodziny (np. realizacja programu „Dobry start”, programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2020), 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** (8,7%),
- **600 Transport i łączność** (5,9%).

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 2020 r. wyniosło 99,4% w stosunku do planu i w stosunku do planu po zmianach kształtowało się na poziomie od 87,8% (w dziale 150 – Przetwórstwo przemysłowe) do 100% (w działach: 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, 757 – Obsługa długu publicznego) lub blisko 100% (działy: 752 – Obrona narodowa, 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej).

* * *

Rozpatrując wykonanie wydatków budżetu państwa w roku 2020 w porównaniu do planu, ale także do wielkości zrealizowanych w roku 2019, 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. Biorąc pod uwagę doświadczenie z poprzedniej perspektywy finansowej, intensyfikacja wydatków następuje w kolejnych latach obowiązywania perspektywy. Wynika to z faktu, że w pierwszej kolejności dokonywana jest kontraktacja wydatków, a następnie są ponoszone wydatki 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 ma bezpośredni wpływ na tempo ponoszenia wydatków w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020.

Biorąc pod uwagę stopień zaawansowania programów i projektów w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020, nastąpił wzrost wydatków w 2020 r. w porównaniu do roku 2019.

W konsekwencji powyższego, w poszczególnych działach plan po zmianach w roku 2020 był wyższy, niż w roku 2019, a tym samym wyższe było wykonanie wydatków w roku 2020 w porównaniu do roku ubiegłego. Sytuacja taka miała miejsce np. w działach:

- 1) **010 Rolnictwo i łowiectwo** – w zakresie Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 w części 44 – Zabezpieczenie społeczne oraz wspólnej polityki rolnej w części 33 – Rozwój wsi.
- 2) **050 Rybołówstwo i rybactwo** – w zakresie realizacji Programu „Rybactwo i Morze” 2014-2020 w części 62 – Rybołówstwo.
- 3) **600 Transport i łączność** – w ramach Instrumentu „Łącząc Europę” (Connecting Europe Facility) 2014-2020, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 oraz Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020 w części 39 – Transport.
- 4) **730 Szkolnictwo wyższe i nauka** – w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w części 28 – Szkolnictwo wyższe i nauka.
- 5) **750 Administracja publiczna** – w zakresie projektów realizowanych z udziałem środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA (głównie w części 34 – Rozwój regionalny) oraz projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE, w tym w ramach Wieloletnich Ram Finansowych w zakresie Spraw Wewnętrznych (przede wszystkim w części 42 – Sprawy wewnętrzne i 85 – Województwa) oraz w Programie Operacyjnym Polska Cyfrowa 2014-2020 (głównie w części 27 – Informatyzacja).
- 6) **758 Różne rozliczenia** – głównie w zakresie Regionalnych Programów Operacyjnych 2014-2020, w części 34 – Rozwój regionalny.
- 7) **853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – głównie w zakresie Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (w części 31 – Praca, 34 – Rozwój regionalny oraz w części 44 – Zabezpieczenie społeczne).
- 8) **855 Rodzina** – w ramach nowo realizowanego w tym dziale Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w części 85 – Województwa.

Niskie wykonanie w stosunku do planu po zmianach w roku 2020 nastąpiło głównie w dziale:

- 1) **150 Przetwórstwo przemysłowe** – w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 oraz Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020 w części 34 – Rozwój regionalny.

- 2) **730 Szkolnictwo wyższe i nauka** – w zakresie Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 oraz Regionalnych Programów Operacyjnych 2014-2020, w części 28 – Szkolnictwo wyższe i nauka.
- 3) **750 Administracja publiczna** – przede wszystkim w zakresie Programów Operacyjnych Perspektywy Finansowej 2014-2020, tj.: Pomoc Techniczna, Polska Cyfrowa, Wiedza Edukacja Rozwój oraz Infrastruktura i Środowisko.
- 4) **758 Różne rozliczenia** – w zakresie Regionalnych Programów Operacyjnych 2014-2020 w części 34 – Rozwój regionalny. Pomimo wzrostu do roku 2019, faktyczna realizacja wydatków z tego działu okazała się niższa niż zakładano.
- 5) **851 Ochrona zdrowia** – w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014-2020 oraz Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w części 46 – Zdrowie.
- 6) **855 Rodzina** – głównie w zakresie Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w części 85 – Województwa.

Niskie wykonanie w roku 2020 w porównaniu do wykonania w roku 2019 miało miejsce w następujących działach:

- 1) **755 Wymiar sprawiedliwości** – w zakresie Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w części 37 – Sprawiedliwość oraz w zakresie Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014-2020 w części 88 – Powszechne jednostki organizacyjne prokuratury.
- 2) **900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – w zakresie Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, w części 22 – Gospodarka wodna.

* * *

Poniżej zostały przedstawione działy, których realizacja była znacząco niższa/wyższa w porównaniu do roku 2019 lub w sposób istotny odbiegała od planu po zmianach w roku 2020 (zarówno w ujęciu kwotowym jak i procentowym).

- 1) **010 Rolnictwo i łowiectwo** – realizacja wydatków w 2020 r. wyniosła 10.951.773 tys. zł i była wyższa o 2.580.150 tys. zł, tj. o 30,8% w stosunku do roku 2019.

Wyższe wykonanie wydatków jest przede wszystkim konsekwencją:

- przekazania Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa wyższej kwoty dotacji celowej, z przeznaczeniem na:
 - pomoc finansową dla producenta rolnego, w którego gospodarstwie rolnym powstały szkody w uprawach rolnych spowodowane wystąpieniem w 2019 r. suszy, huraganu, gradu, deszczu nawalnego, przymrozków wiosennych lub powodzi, w rozumieniu przepisów o ubezpieczeniach upraw rolnych i zwierząt gospodarskich oraz pomoc finansową dla podatnika podatku rolnego, który

w 2019 r. prowadził chów lub hodowlę ryb słodkowodnych w stawach rybnych położonych na obszarze gmin, w których wystąpiła w 2019 r. susza lub powódź,

- pomoc finansową, o której mowa w § 13z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 stycznia 2015 r. w sprawie szczegółowego zakresu i sposobów realizacji niektórych zadań Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, dla producenta rolnego, któremu zagraża utrata płynności finansowej w związku z ograniczeniami na rynku rolnym w związku z epidemią COVID-19,
 - zwiększenia środków na zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego, dla Wojewódzkich i Powiatowych Inspekcji Weterynaryjnych,
 - większej realizacji środków przeznaczonych na zakupy inwestycyjne Powiatowych Inspektoratów Weterynarii (w tym m.in. na zakup kontenerów chłodniczych do przechowywania tusz dzików).
- 2) **050 Rybołówstwo i rybactwo** – realizacja wydatków na koniec 2020 roku wyniosła 181.239 tys. zł i była wyższa o 37.036 tys. zł, tj. o 25,7% w stosunku do roku 2019. Na wskazaną wysokość wykonania wydatków wpływ miało między innymi zwiększenie wydatków Państwowej Straży Rybackiej na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz zwiększenie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
- 3) **100 Górnictwo i kopalnictwo** – realizacja wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale wyniosła 2.045.340 tys. zł i była wyższa r/r o 1.135.299 tys. zł (o 124,8%). Wzrost wydatków w porównaniu do 2019 r. to konsekwencja realizacji wyższych w 2020 roku dotacji podmiotowych i celowych przeznaczonych na kontynuację realizacji zadań w sektorze górnictwa węgla kamiennego oraz objęcie przez Skarb Państwa, jako akcjonariusza, akcji Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A.
- 4) **150 Przetwórstwo przemysłowe** – realizacja wydatków w roku 2020 w tym dziale wyniosła 583.383 tys. zł i r/r była niższa o 232.635 tys. zł, tj. o 28,5%. Spadek wydatków w roku 2020 związany był m.in. z:
- mniejszym zapotrzebowaniem Banku Gospodarstwa Krajowego na wypłaty z gwarancji wynikającym głównie z przesunięcia ich w czasie. Na powyższe miała wpływ sytuacja związana z COVID-19 i wdrożone środki wsparcia dla przedsiębiorców (m.in. „wakacje kredytowe”), które przesuwają w czasie ewentualny brak spłaty kredytu i wezwanie do zapłaty z gwarancji,
 - mniejszą realizacją wydatków na program wieloletni pn. „Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030”.

Plan po zmianach w dziale Przetwórstwo przemysłowe w 2020 r. ustalony został na poziomie 664.084 tys. zł. Wykonanie wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale stanowiło 87,8% planu po zmianach (niższe o 80.701 tys. zł), co było efektem niepełnego wykorzystania dotacji celowej przyznanej na zadania wynikające z ustawy

z dnia 16 lipca 2020 r. o udzielaniu pomocy publicznej w celu ratowania lub restrukturyzacji przedsiębiorców.

- 5) **500 Handel** – realizacja wydatków na koniec 2020 roku wyniosła 2.074.395 tys. zł i była wyższa o 1.701.350 tys. zł, tj. o 456,1% w stosunku do roku 2019. Tak duży wzrost wydatków w 2020 roku w stosunku do roku poprzedniego był pochodną:
- przekazania Agencji Rezerw Materiałowych wyższej kwoty dotacji celowej z przeznaczeniem na tworzenie, odtwarzanie oraz utrzymanie rezerw strategicznych, w tym związku z zagrożeniem epidemiologicznym spowodowanym rozprzestrzenianiem się wirusa SARS–COV–2,
 - wydatków przeznaczonych przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów na sfinansowanie zakupu i dystrybucji produktów leczniczych, wyrobów medycznych oraz surowców, składników, materiałów i półproduktów służących do wytwarzania produktów leczniczych i wyrobów medycznych, które mogą być wykorzystywane w związku z przeciwdziałaniem COVID-19,
 - realizacji przez Polską Agencję Inwestycji i Handlu S.A. Programu Udział Rzeczypospolitej Polskiej w Światowej wystawie EXPO 2020 w Dubaju w Państwie Zjednoczonych Emiratów Arabskich, w latach 2019-2021,
 - wyższej kwoty dotacji podmiotowej przyznanej Polskiej Agencji Inwestycji i Handlu S.A. na sfinansowanie wydatków operacyjnych.

Plan po zmianach w dziale Handel w 2020 r. ustalony został na poziomie 2.214.598 tys. zł. Wykonanie wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale stanowiło 93,7% planu po zmianach (niższe o 140.203 tys. zł). Niższa realizacja wynika głównie z przeznaczenia w 2020 r. mniejszej niż planowano kwoty wydatków na sfinansowanie zakupu i dystrybucji produktów leczniczych i wyrobów medycznych oraz surowców, składników, materiałów i półproduktów służących do wytwarzania produktów leczniczych i wyrobów medycznych, które mogą być wykorzystywane w związku z przeciwdziałaniem COVID-19 w części 16 – Kancelaria Prezesa Rady Ministrów.

- 6) **550 Hotele i restauracje** – realizacja wydatków w roku 2020 w tym dziale wyniosła 12.279 tys. zł i r/r była niższa o 5.344 tys. zł, tj. o 30,3%. Spadek wydatków w roku 2020 to konsekwencja wprowadzenia w kraju stanu zamknięcia gospodarki (lockdown) i związanym z tym ograniczeniem działalności m.in. usług gastronomicznych. Przez kilka miesięcy bary mleczne prowadziły tylko działalność w formie sprzedaży „na wynos”. Część przedsiębiorców zawiesiła na jakiś czas działalność gastronomiczną, a tym samym nie wniosowała o dofinansowania. Z dotacji do posiłków sprzedawanych w barach mlecznych w ciągu 2020 roku skorzystało średnio 70 barów. W trakcie roku nadwyżka środków z powodu panującej sytuacji epidemicznej w kraju w wysokości 8.691 tys. zł została zablokowana, po czym kwotę zablokowaną przeniesiono do rezerwy celowej i wykorzystano na inne zadania.

- 7) **600 Transport i łączność** – realizacja wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale wyniosła 29.548.653 tys. zł i była wyższa r/r o 17.536.914 tys. zł (wzrost o 146,0%). Wyższe wykonanie wydatków było głównie konsekwencją:
- zasilenia Funduszu Dróg Samorządowych (obecnie Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) kwotą 4.900.000 tys. zł (w roku 2019 dotacja w ramach tego działu nie była udzielana),
 - przeznaczenia wyższych o 4.287.996 tys. zł nakładów na realizację programu wieloletniego pod nazwą „Pomoc w zakresie finansowania kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową, w tym jej utrzymania i remontów do 2023 roku”, głównie poprzez przesunięcie rozpoczęcia finansowania części zadań z roku 2021 na rok 2020 w kwocie 4.207.500 tys. zł,
 - zasilenia Krajowego Funduszu Drogowego kwotą 2.500.000 tys. zł na realizację zadań Funduszu (w roku 2019 nie były przewidziane środki na ten cel),
 - przekazania kwoty w wysokości 1.850.000 tys. zł na podwyższenie kapitału zakładowego PKP PLK S.A.,
 - przeznaczenia wyższych nakładów na realizację programu wieloletniego pod nazwą „Krajowy Program Kolejowy do 2023 r.”,
 - przeznaczenia wyższych środków na krajowe pasażerskie przewozy kolejowe, w tym głównie na zwiększenie poziomu dotowania międzywojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich, w związku ze sfinansowaniem zobowiązań w zakresie rekompensaty dla PKP Intercity S.A. w ramach deficytowych połączeń kolejowych,
 - przeznaczenia wyższych nakładów na drogi krajowe, w tym głównie na realizację programu wieloletniego pn. „Program Budowy Dróg Krajowych na lata 2014-2023 (z perspektywą do 2025 r.)”,
 - przeznaczenia wyższej kwoty na potrzeby inwestycyjne urzędów morskich oraz na przejścia graniczne.
- 8) **700 Gospodarka mieszkaniowa** – realizacja wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale wyniosła 885.108 tys. zł i była wyższa r/r o 117.558 tys. zł (wzrost o 15,3%). Wyższe wykonanie wydatków w głównej mierze wynika ze zwiększenia wydatków na zasilenie Funduszu Dopłat z przeznaczeniem na:
- realizację programu dopłat do oprocentowania kredytów udzielanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego inwestorom budownictwa społecznego na tzw. dopłatę balonową, tj. skumulowane dopłaty do kredytów,
 - sfinansowanie wypłat finansowego wsparcia budownictwa socjalnego i komunalnego.
- 9) **730 Szkolnictwo wyższe i nauka** – realizacja wydatków na koniec 2020 roku wyniosła 25.741.174 tys. zł i była wyższa r/r o 1.733.175 tys. zł, tj. o 7,2%. Wyższe wykonanie

wydatków w tym dziale związane było ze zwiększeniem wydatkowania w roku 2020 środków na:

- inwestycje budowlane związane z kształceniem na potrzeby działalności szkół wyższych nadzorowanych przez Ministra Edukacji i Nauki, ponadto w ramach: uczelni artystycznych, nowo ustanowionego programu wieloletniego „Budowa Kampusu Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy” oraz uczelni wojskowych,
- inwestycje budowlane na potrzeby domów studenckich,
- wzrost od 1 października 2020 r. wynagrodzeń pracowników uczelni.

Plan po zmianach w dziale Szkolnictwo wyższe i nauka w 2020 r. ustalony został na poziomie 25.949.174 tys. zł. Wykonanie wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale stanowiło 99,2% planu po zmianach (niższe o 208.000 tys. zł), co było efektem:

- niższej realizacji wydatków przeznaczonych na realizację programu wieloletniego pn. „Uniwersytet Warszawski 2016-2025”,
- niepełnego wykorzystania środków przewidzianych na zadania realizowane przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju. Ograniczenia w funkcjonowaniu gospodarki związane z pandemią spowodowały czasowe zawieszenie realizacji części projektów, zmiany w harmonogramach projektów badawczych skutkujące przesunięciem zapotrzebowania na środki na kolejne okresy oraz składanie przez beneficjentów wniosków o niższej niż pierwotnie zakładano wartości. Ponadto nie wykorzystano pełnej puli środków przewidzianych na programy i przedsięwzięcia ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki, w szczególności z uwagi na wynikające z pandemii trudności beneficjentów z terminową realizacją wszystkich planowanych zadań.

10) **750 Administracja publiczna** – realizacja wydatków w roku 2020 w tym dziale wyniosła 26.303.181 tys. zł i r/r była wyższa o 10.901.906 tys. zł, tj. o 70,8%. Wzrost wydatków w roku 2020 to przede wszystkim efekt:

- wpłaty do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (9.567.516 tys. zł) ze środków z rezerwy celowej utworzonej na podstawie polecenia Prezesa Rady Ministrów z 22 grudnia 2020 r., 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, z kwot wydatków zablokowanych również z innych działów na podstawie art. 177 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- sfinansowania wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej o 6%,

- skutków przechodzących podwyższenia wynagrodzeń pracowników urzędów wojewódzkich od dnia 1 lipca 2019 r. oraz części wynagrodzeniowej dotacji przekazywanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami,
- wzrostu wydatków na dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz dodatkowe uposażenia rocznego żołnierzy, stanowiących skutek zmian w wynagrodzeniach w roku poprzednim.

Plan po zmianach w dziale Administracja publiczna w 2020 r. ustalony został na poziomie 26.778.602 tys. zł. Wykonanie wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale stanowiło 98,2% planu po zmianach (niższe o 475.421 tys. zł), co było efektem niższej realizacji wydatków przeznaczonych głównie na:

- wydatki bieżące jednostek budżetowych,
- wydatki na wynagrodzenia osobowe oraz uposażenia, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (np. świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów BHP) oraz wynagrodzenia bezosobowe,
- składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy,
- dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami (dotyczy dotacji na przeprowadzenie Powszechnego Spisu Rolnego 2020 oraz dotacji na realizację zadań wynikających z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych),
- zakupy usług remontowych,
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne.

11) **752 Obrona narodowa** – realizacja wydatków w roku 2020 w tym dziale wyniosła 43.674.594 tys. zł i r/r była wyższa o 7.933.517 tys. zł, tj. o 22,2%. Tak ukształtowany poziom zrealizowanych wydatków wynika głównie z wzrostu:

- wielkości PKB, stanowiącej podstawę do wyliczenia wydatków obronnych,
- wskaźnika udziału wydatków obronnych w PKB z wysokości nie niższej niż 2,0% w roku 2019 do wysokości nie niższej niż 2,1% w 2020 roku, zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej.

Środki zostały przeznaczone głównie na kontynuację procesu przebudowy i modernizacji technicznej Sił Zbrojnych RP, zabezpieczenie potrzeb materiałowych i procesu szkolenia Sił Zbrojnych oraz na funkcjonowanie Polskich Kontyngentów Wojskowych i jednostek wydzielanych do udziału w operacjach NATO.

12) **753 Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne** – realizacja wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale wyniosła 89.420.552 tys. zł i była wyższa r/r o 1.326.936 tys. zł (wzrost o 1,5%). Tak ukształtowany poziom zrealizowanych wydatków związany jest

ze wzrostem liczby osób pobierających świadczenia emerytalne. Ponadto wyższe wykonanie wydatków w 2020 r. spowodowane było wzrostem wydatków związanych z wypłatą:

- dodatków wypłacanych dla świadczeniobiorców,
- jednorazowego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów,
- zasiłków pogrzebowych,
- emerytur, rent inwalidzkich, rent rodzinnych wraz z dodatkami pielęgnacyjnymi dla świadczeniobiorców i dodatkami dla sierot zupełnych.

13) **754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – realizacja wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale wyniosła 19.563.982 tys. zł i była wyższa r/r o 881.417 tys. zł (o 4,7%). Wzrost wydatków wynika przede wszystkim ze zwiększenia środków na:

- podwyżki uposażeń funkcjonariuszy od 1 stycznia 2020 r. w związku z zawartym Porozumieniem pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Stroną Społeczną reprezentowaną przez przedstawicieli związków zawodowych zrzeszających funkcjonariuszy służb resortu spraw wewnętrznych i administracji, podpisanym 8 listopada 2018 roku,
- podwyżki dla pracowników państwowej sfery budżetowej na poziomie 6%,
- skutki podwyżek uposażeń funkcjonariuszy oraz wynagrodzeń pracowników cywilnych od 1 stycznia 2019 r. w związku z realizacją Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Biura Ochrony Rządu w latach 2017-2020,
- skutki podwyżek uposażeń funkcjonariuszy od 1 stycznia 2019 r. w związku z zawartym Porozumieniem pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Stroną Społeczną reprezentowaną przez przedstawicieli związków zawodowych zrzeszających funkcjonariuszy służb resortu spraw wewnętrznych i administracji, podpisanym 8 listopada 2018 roku,
- skutki podwyżek dla pracowników cywilnych od 1 lipca 2019 r.

14) **755 Wymiar sprawiedliwości** – realizacja wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale wyniosła 14.839.173 tys. zł i r/r była wyższa o 1.282.869 tys. zł (o 9,5%). Wzrost ten był głównie wynikiem:

- zwiększenia wynagrodzeń sędziów, prokuratorów, asesorów i referendarzy sądowych w części 15 – Sądy powszechne, części 37 – Sprawiedliwość oraz części 88 – Powszechne jednostki organizacyjne prokuratury, o wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w II kw., który na rok 2020 wyniósł 7,04%,
- uwzględnienia całorocznych skutków zwiększenia wynagrodzeń pracowników sądów i prokuratur, wynikających z Porozumienia zawartego 4 lipca 2019 roku pomiędzy Ministrem Sprawiedliwości – Prokuratorem Generalnym, a przedstawicielami Sztabu

Protestacyjnego Miasteczka Pracowników Sądów i Prokuratury, w wyniku którego zwiększono wynagrodzenia tych pracowników średnio o 900 zł na etat,

- zwiększonych uposażeń i wynagrodzeń funkcjonariuszy Służby Więziennej oraz pracowników cywilnych Służby Więziennej w następstwie Porozumienia z 19 listopada 2018 r. pomiędzy Ministrem Sprawiedliwości oraz Niezależnym Samorządowym Związkiem Zawodowym Funkcjonariuszy i Pracowników Więziennictwa. Funkcjonariusze Służby Więziennej od 1 stycznia 2020 r. otrzymali podwyżkę uposażenia w przeciętnej miesięcznej wysokości nie mniej niż 500 zł brutto na etat (wraz z nagrodą roczną), natomiast pracownicy cywilni Służby Więziennej nie mniej niż 400 zł miesięcznie w przeliczeniu na jeden etat. Wzrost uposażeń funkcjonariuszy Służby Więziennej ujęto w ustawie budżetowej na 2020 r. w postaci przyjęcia wyższej kwoty bazowej dla żołnierzy i funkcjonariuszy (1.614,69 zł, tj. wzrost o 6%) i wyższego mnożnika kwoty bazowej (3,81, tj. wzrost o 0,1),
 - zwiększenia nakładów na inwestycje budowlane realizowane w ramach „Programu modernizacji Służby Więziennej w latach 2017-2020” oraz zakupu w roku 2020 nieruchomości gruntowej w Krakowie przy ul. Śniadeckich 12 pod budowę budynku dla potrzeb Instytutu Ekspertyz Sądowych w Krakowie.
- 15) **757 Obsługa długu publicznego** – realizacja wydatków w roku 2020 wyniosła 29.300.228 tys. zł i była wyższa r/r o 1.964.112 tys. zł (wzrost o 7,2%). Było to wypadkową głównie spadku średniego oprocentowania długu przy przyroście wielkości obsługiwanego zadłużenia, efektów przeprowadzonych w latach 2018-2020 transakcji swap, wpływających na rozkład wydatków pomiędzy latami 2019-2021 oraz słabszego złotego.
- 16) **758 Różne rozliczenia** – realizacja wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale wyniosła 93.920.824 tys. zł i była wyższa r/r o 8.583.872 tys. zł (o 10,1%). Odnotowane zwiększenie wydatków było przede wszystkim efektem:
- ujęcia w części oświatowej subwencji ogólnej środków na skutki przechodzące wprowadzonego w 2019 r. wzrostu średnich wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego. Dodatkowo w trakcie roku budżetowego, część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na 2020 r. została zwiększona o 320.815 tys. zł z przeznaczeniem m.in. na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19,
 - wzrost wydatków z tytułu części wyrównawczych subwencji ogólnej na 2020 r., w porównaniu do roku 2019 spowodowany był zróżnicowanym wzrostem dochodów podatkowych, w przeliczeniu na jednego mieszkańca, w poszczególnych jednostkach danej grupy samorządów, a w szczególności w odniesieniu do gmin, których katalog dochodów podatkowych jest znacznie szerszy niż w przypadku powiatów i województw,
 - wzrostu poziomu budżetu UE, głównie na działania związane ze zwalczaniem w UE pandemii COVID-19, wolniejszym niż w innych krajach spadkiem tempa wzrostu

gospodarczego (DNB) oraz wyższych wpłat z tytułu VAT, w wyniku wzrostu wpływów z tego podatku.

17) **801 Oświata i wychowanie** – realizacja wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale wyniosła 4.394.325 tys. zł i była wyższa r/r o 418.051 tys. zł (o 10,5%). Wzrost wydatków wynikał przede wszystkim z:

- przekazania większej kwoty dotacji przeznaczonej na sfinansowanie, w ramach wdrażania tzw. „darmowego podręcznika”, wyposażenia szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub ćwiczeniowe,
- uwzględnienia w poszczególnych częściach budżetowych wydatków przeznaczonych na sfinansowanie:
 - całorocznych skutków przechodzących podwyższenia od 1 września 2019 r. wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez odpowiednich ministrów,
 - zwiększenia od 1 września 2020 r. średnich wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez odpowiednich ministrów,
- wyższych nakładów na zadania inwestycyjne na potrzeby szkół artystycznych oraz szkół rolniczych.

18) **851 Ochrona zdrowia** – realizacja wydatków w roku 2020 w tym dziale wyniosła 9.937.648 tys. zł i r/r była niższa o 993.468 tys. zł, tj. o 9,1%. Spadek wydatków w roku 2020 wynikał przede wszystkim z:

- przekazania w 2019 roku dodatkowych środków do Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 2.693.676 tys. zł w celu zwiększenia funduszu zapasowego, z przeznaczeniem na sfinansowanie świadczeń opieki zdrowotnej i braku takiego działania w roku 2020,
- realizacji przepisów art. 33 ustawy z dnia 13 lutego 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2020 (Dz.U. z 2021 r. poz. 278), zgodnie z którym w roku 2020 leki, środki spożywcze specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyroby medyczne, które przysługują świadczeniobiorcom po ukończeniu 75 roku życia były finansowane ze środków Narodowego Funduszu Zdrowia. W 2019 roku wydatki budżetu państwa na ten cel wyniosły 720.938 tys. zł,
- zmniejszenia środków na finansowanie świadczeń wysokospecjalistycznych w stosunku do roku 2019 (352.874 tys. zł) w związku z przeniesieniem do finansowania ze środków NFZ części świadczeń, która utraciła charakter świadczeń wysokospecjalistycznych, w związku z nowelizacją rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu świadczeń wysokospecjalistycznych oraz warunków ich realizacji.

Plan po zmianach w dziale Ochrona zdrowia w 2020 r. ustalony został na poziomie 10.227.322 tys. zł. Wykonanie wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale stanowiło 97,2% planu po zmianach (niższe o 289.675 tys. zł), co było efektem m.in.:

- niższej realizacji wydatków przeznaczonych na zakup sprzętu medycznego niezbędnego do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19,
- niepełnego wykorzystania środków na finansowanie programów polityki zdrowotnej m.in. w związku z niską zgłaszalnością pacjentów na badania, do czego przyczyniła się sytuacja epidemiologiczna.

19) **853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – realizacja wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale wyniosła 28.245.707 tys. zł i była wyższa r/r o 22.740.537 tys. zł (o 413,1%). Przedmiotowy wzrost wynikał per saldo przede wszystkim z:

- wpłaty z budżetu państwa przekazanej przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego do Funduszu Solidarnościowego na realizację przez Fundusz bardzo istotnych społecznie zadań,
- większych wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne Ochotniczych Hufców Pracy.

20) **854 Edukacyjna opieka wychowawcza** – plan po zmianach w tym dziale w 2020 r. ustalony został na poziomie 408.155 tys. zł. Wykonanie wydatków w 2020 r. (375.037 tys. zł) stanowiło 91,9% planu po zmianach i było niższe o 33.118 tys. zł. Niepełne wykorzystanie środków wynikało przede wszystkim z mniejszej niż zakładano liczby osób uprawnionych do uzyskania pomocy materialnej w formie stypendiów i zasiłków szkolnych.

21) **855 Rodzina** – realizacja wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale wyniosła 59.060.165 tys. zł i była wyższa o 10.232.252 tys. zł (o 21%) w stosunku do roku 2019. Wyższe wykonanie w stosunku do wykonania w 2019 r., było przede wszystkim efektem sfinansowania całorocznych skutków rozszerzenia Programu „Rodzina 500+” na podstawie ustawy z dnia 26 kwietnia 2019 r. o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz niektórych innych ustaw. Zgodnie w ww. ustawą od 1 lipca 2019 r. świadczenie wychowawcze przysługuje na każde dziecko do ukończenia 18 roku życia (w tym dzieci umieszczone w instytucjonalnej pieczy zastępczej), bez względu na dochód osiągany przez rodzinę.

Plan po zmianach w tym dziale w 2020 r. ukształtował się na poziomie 59.504.179 tys. zł. Wykonanie wydatków w 2020 r. stanowiło 99,3% planu (niższe o 444.014 tys. zł) i było efektem głównie niepełnego wykorzystania środków przeznaczonych na:

- zadania inwestycyjne w ramach Resortowego Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+”,

- świadczenia wychowawcze, dodatki wychowawcze, dodatki w wysokości świadczenia wychowawczego oraz dodatki do zryczałtowanej kwoty stanowiącej pomoc państwa w wychowywaniu dzieci w ramach Programu „Rodzina 500+”,
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłek dla opiekuna oraz na opłacanie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna,
 - rządowy program „Dobry start” w zakresie wypłaty świadczenia w wysokości 300 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z edukacją szkolną.
- 22) **900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – realizacja wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale wyniosła 1.528.819 tys. zł i była niższa r/r o 504.008 tys. zł (o 24,8%). Spadek wydatków wynika z niższego wykonania dotacji celowej dla Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie. Na rok 2020 zgodnie ze zgłoszonym zapotrzebowaniem dysponenta została przyznana niższa dotacja w stosunku do roku 2019.
- 23) **921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – realizacja wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale wyniosła 3.573.834 tys. zł i była wyższa r/r o 1.030.857 tys. zł (o 40,5%). Wzrost wydatków był przede wszystkim konsekwencją zwiększenia udzielenia dotacji podmiotowych i celowych przyznanych na zadania inwestycyjne realizowane na potrzeby:
- muzeów, w tym Muzeum Historii Polski w Warszawie, Muzeum „Pamięć i Tożsamość” im. św. Jana Pawła II w Toruniu,
 - pozostałych instytucji kultury, w tym m.in. w ramach nowo ustanowionego programu wieloletniego „Budowa siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE w Toruniu”, jak również związane z zadaniem „Panteon Górnośląski w Katowicach”,
 - ośrodków ochrony i dokumentacji zabytków, w tym przede wszystkim zakup nieruchomości przy ul. Mazowieckiej 2/4 w Warszawie na siedzibę Narodowego Instytutu Dziedzictwa,
 - archiwów państwowych, w tym m.in. budowę siedziby Archiwum Narodowego w Krakowie oraz budowę nowej siedziby dla Archiwum Państwowego w Bydgoszczy,
 - teatrów, w tym m.in. modernizację sceny głównej Teatru Wielkiego im. St. Moniuszki w Poznaniu,
 - centrów kultury i sztuki, w tym m.in. budowę Międzynarodowego Centrum Muzyki w Żelazowej Woli.
- 24) **926 Kultura fizyczna** – realizacja wydatków w 2020 r. w przedmiotowym dziale wyniosła 285.550 tys. zł i była wyższa r/r o 14.194 tys. zł (o 5,2%). Wzrost wydatków był przede wszystkim konsekwencją zwiększenia środków przyznanych na zadania polegające na budowie, rozbudowie, przebudowie i modernizacji obiektów sportowych (w tym krytych pływalni, boiska i hali sportowej).

Wykonanie wydatków budżetu państwa w 2020 r. według części

Wyszczególnienie	2019	2020			Wskaźniki	
	Wykonanie	Znowelizowana ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	5/4	5/2
	w tys. zł				%	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem	414.273.014	508.019.293	508.019.293	504.776.148	99,4	121,8
w tym:						
01 Kancelaria Prezydenta RP	196.621	199.331	190.406	188.764	99,1	96,0
02 Kancelaria Sejmu	481.918	519.739	498.511	457.707	91,8	95,0
03 Kancelaria Senatu	203.040	110.225	101.152	100.200	99,1	49,3
04 Sąd Najwyższy	140.375	164.565	148.775	146.168	98,2	104,1
05 Naczelny Sąd Administracyjny	478.800	565.783	520.811	514.058	98,7	107,4
06 Trybunał Konstytucyjny	35.921	39.198	38.376	38.039	99,1	105,9
07 Najwyższa Izba Kontroli	287.392	303.949	298.277	298.274	100,0	103,8
08 Rzecznik Praw Obywatelskich	40.767	45.214	44.214	44.149	99,9	108,3
09 Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji	33.778	65.182	62.990	62.526	99,3	185,1
10 Urząd Ochrony Danych Osobowych	31.390	36.707	35.228	34.898	99,1	111,2
11 Krajowe Biuro Wyborcze	410.666	80.608	444.301	429.979	96,8	104,7
12 Państwowa Inspekcja Pracy	335.956	362.287	357.422	355.850	99,6	105,9
13 Instytut Pamięci Narodowej – Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu	340.560	405.177	398.526	396.366	99,5	116,4
14 Rzecznik Praw Dziecka	11.585	13.794	18.060	16.311	90,3	140,8
15 Sądy powszechne	8.047.071	9.241.686	8.950.217	8.926.208	99,7	110,9
16 Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	335.234	356.269	11.287.821	11.119.098	98,5	3.316,8
17 Administracja publiczna	42.409	35.639	38.492	37.887	98,4	89,3
18 Budownictwo, planowanie i zagospodarowanie przestrzenne oraz mieszkalnictwo	627.863	751.374	772.410	766.225	99,2	122,0
19 Budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe	7.631.830	7.894.364	8.230.372	8.115.550	98,6	106,3
20 Gospodarka	597.970	637.638	648.119	582.601	89,9	97,4
21 Gospodarka morska	612.362	824.439	1.005.194	999.985	99,5	163,3
22 Gospodarka wodna	1.502.321	986.694	1.015.316	968.013	95,3	64,4
23 Członkostwo Rzeczypospolitej Polskiej w Unii Europejskiej	21.377	23.378	20.908	20.141	96,3	94,2
24 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4.029.016	5.100.942	5.464.810	5.361.422	98,1	133,1
25 Kultura fizyczna	298.791	315.058	317.276	311.358	98,1	104,2
26 Łączność	6.493	6.920	5.671	5.315	93,7	81,9
27 Informatyzacja	228.845	252.244	302.974	231.551	76,4	101,2
28 Szkolnictwo wyższe i nauka	20.741.067	21.937.477	22.267.933	22.062.379	99,1	106,4
29 Obrona narodowa	43.442.777	52.014.998	51.877.958	51.825.445	99,9	119,3
30 Oświata i wychowanie	512.466	471.727	546.452	497.619	91,1	97,1
31 Praca	384.808	428.201	470.343	462.669	98,4	120,2
32 Rolnictwo	1.179.853	1.242.724	1.253.691	1.223.557	97,6	103,7
33 Rozwój wsi	4.846.531	3.498.951	7.148.414	7.101.088	99,3	146,5
34 Rozwój regionalny	1.994.835	1.963.470	2.190.679	2.042.703	93,2	102,4
35 Rynki rolne	38.920	38.755	40.963	40.098	97,9	103,0
37 Sprawiedliwość	5.363.658	5.699.380	5.777.255	5.763.609	99,8	107,5
39 Transport	10.022.059	24.583.323	26.157.891	26.133.393	99,9	260,8
40 Turystyka	60.751	60.954	60.699	60.198	99,2	99,1
41 Środowisko	681.484	361.880	442.120	424.443	96,0	62,3
42 Sprawy wewnętrzne	24.676.039	24.572.653	25.632.723	25.617.922	99,9	103,8
43 Wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne	194.136	165.665	205.159	204.630	99,7	105,4
44 Zabezpieczenie społeczne	894.759	27.352.923	27.377.191	27.371.583	100,0	3.059,1
45 Sprawy zagraniczne	2.178.054	2.055.560	2.203.879	2.141.844	97,2	98,3
46 Zdrowie	8.375.180	5.221.246	6.620.767	6.386.029	96,5	76,2
47 Energia	308.480	333.124	1.277.612	1.269.064	99,3	411,4
48 Gospodarka złożami kopalni	916.247	2.060.372	2.091.117	2.079.343	99,4	226,9

Wyszczególnienie	2019	2020			Wskaźniki	
	Wykonanie	Znowelizowana ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	5/4	5/2
	w tys. zł				%	
1	2	3	4	5	6	7
49 Urząd Zamówień Publicznych	33.447	37.236	36.068	35.553	98,6	106,3
50 Urząd Regulacji Energetyki	51.039	52.988	52.249	52.163	99,8	102,2
51 Klimat *		208.666	307.323	296.895	96,6	
52 Krajowa Rada Sądownictwa	14.852	16.864	15.863	15.562	98,1	104,8
53 Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów	75.914	102.511	95.574	94.109	98,5	124,0
54 Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych	117.336	55.015	337.729	334.243	99,0	284,9
55 Aktywa państwowe *		4.291	1.874.464	1.871.895	99,9	
56 Centralne Biuro Antykorupcyjne	207.332	227.584	229.999	229.989	100,0	110,9
57 Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego	631.073	653.806	664.797	664.762	100,0	105,3
58 Główny Urząd Statystyczny	493.402	659.808	639.100	605.738	94,8	122,8
59 Agencja Wywiadu	267.507	281.787	274.825	274.352	99,8	102,6
60 Wyższy Urząd Górniczy	63.638	66.233	66.607	66.332	99,6	104,2
61 Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej	60.886	62.387	67.788	67.404	99,4	110,7
62 Rybołówstwo	135.499	116.493	182.882	171.068	93,5	126,3
63 Rodzina	21.780	25.629	26.877	26.192	97,5	120,3
64 Główny Urząd Miar	155.169	170.620	167.950	167.050	99,5	107,7
65 Polski Komitet Normalizacyjny	33.467	35.887	33.832	33.279	98,4	99,4
66 Rzecznik Praw Pacjenta	14.127	14.765	14.499	14.499	100,0	102,6
67 Polska Akademia Nauk	82.743	90.932	90.932	90.097	99,1	108,9
68 Państwowa Agencja Atomistyki	34.413	34.329	34.008	33.939	99,8	98,6
69 Żegluga śródlądowa	22.792	27.337	26.994	25.522	94,5	112,0
71 Urząd Transportu Kolejowego	38.901	41.592	41.482	41.276	99,5	106,1
72 Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	18.859.152	18.943.168	18.923.175	18.919.918	100,0	100,3
73 Zakład Ubezpieczeń Społecznych	58.133.671	57.354.934	54.800.319	54.443.626	99,3	93,7
74 Prokuratura Generalna Rzeczypospolitej Polskiej	50.698	53.312	56.361	55.994	99,3	110,4
75 Rządowe Centrum Legislacji	27.700	29.640	29.227	29.167	99,8	105,3
76 Urząd Komunikacji Elektronicznej	113.687	137.536	133.636	126.203	94,4	111,0
79 Obsługa długu Skarbu Państwa	27.336.116	29.100.000	29.301.490	29.300.228	100,0	107,2
80 Regionalne izby obrachunkowe	129.480	133.246	132.149	132.060	99,9	102,0
81 Rezerwa ogólna		557.935	77.686	0		
82 Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego	61.761.491	66.697.426	67.029.432	67.029.414	100,0	108,5
83 Rezerwy celowe		30.264.460	335.412	0		
84 Środki własne Unii Europejskiej	21.719.915	23.592.407	24.827.510	24.827.510	100,0	114,3
85 Budżety wojewodów	66.972.079	71.713.219	79.174.105	78.407.445	99,0	117,1
86 Samorządowe Kolegia Odwoławcze	135.173	138.153	142.623	141.718	99,4	104,8
88 Powszechnie jednostki organizacyjne prokuratury	2.654.923	2.915.310	2.914.849	2.914.688	100,0	109,8

* Część 51 - Klimat obowiązuje i część 55 - Aktywa państwowe obowiązują od 29.02.2020 r.

5.4. Wydatki według grup ekonomicznych

W 2020 r. wykonanie planu wydatków w poszczególnych grupach ekonomicznych z uwzględnieniem zmian wprowadzanych w trakcie wykonywania budżetu przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	2019	2020			5:4	5:2	
	Wykonanie	Znowelizowana ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie		nominalne	realnie
		w tys. zł				%	
1	2	3	4	5	6	7	
Ogółem, w tym:	414.273.014	508.019.293	508.019.293	504.776.148	99,4	121,8	117,8
1. Dotacje i subwencje	233.329.136	291.411.455	296.886.595	295.768.309	99,6	126,8	122,6
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	28.364.687	26.744.707	26.631.322	26.413.010	99,2	93,1	90,1
3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	78.197.306	88.863.531	86.676.383	85.437.525	98,6	109,3	105,7
4. Wydatki majątkowe	18.610.437	33.668.011	33.609.412	33.395.622	99,4	179,4	173,5
5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	27.336.009	29.399.900	29.301.495	29.300.233	100,0	107,2	103,7
6. Środki własne Unii Europejskiej	21.719.915	25.992.407	24.828.887	24.827.510	100,0	114,3	110,5
7. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej*	6.714.370	11.939.282	10.085.199	9.633.940	95,5	143,5	138,8

* Wiersz ten obejmuje wydatki budżetu państwa na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, finansowanie projektów pomocy technicznej, projektów z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz wydatki na projekty z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nie ujętych w budżecie środków europejskich.

Struktura wydatków budżetu państwa w 2019 r. i 2020 r. przedstawiała się następująco:

	2019 r.	2020 r.
Dotacje i subwencje	56,3	58,6
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6,8	5,2
Wydatki bieżące jednostek budżetowych	18,9	16,9
Wydatki majątkowe	4,5	6,6
Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	6,6	5,8
Środki własne Unii Europejskiej	5,2	4,9
Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	1,6	1,9
Wydatki budżetu państwa ogółem	100,0	100,0

W 2020 r. udział poszczególnych grup wydatków w wydatkach ogółem w porównaniu do roku 2019:

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

<i>w tys. zł</i>	Wykonanie 2019 r.	Wykonanie 2020 r.	Różnica
Ogółem, w tym:	414.273.014	504.776.148	90.503.133
1. Dotacje i subwencje	233.329.136	295.768.309	62.439.173
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	28.364.687	26.413.010	-1.951.677
3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	78.197.306	85.437.525	7.240.219
4. Wydatki majątkowe	18.610.437	33.395.622	14.785.185
5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	27.336.009	29.300.233	1.964.223
6. Środki własne Unii Europejskiej	21.719.915	24.827.510	3.107.595
7. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	6.714.370	9.633.940	2.919.569

Największy wzrost zrealizowanych wydatków r/r miał miejsce **w grupie dotacji i subwencji** i wyniósł 62.439.173 tys. zł, tj. o 26,8%. Wzrost wydatków w przedmiotowej grupie wynikał głównie z:

- dokonania wpłaty z budżetu państwa przekazanej przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego do Funduszu Solidarnościowego w wysokości 26.500.000 tys. zł na realizację zadań Funduszu,
- przeznaczenia przez Ministra Infrastruktury:
 - dotacji dla Funduszu Dróg Samorządowych (obecnie Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) w roku 2019 dotacja nie była udzielana,
 - wyższych nakładów na realizację programu wieloletniego pod nazwą „Pomoc w zakresie finansowania kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową, w tym jej utrzymania i remontów do 2023 roku”, głównie poprzez przesunięcie rozpoczęcia finansowania części zadań z roku 2021 na rok 2020,
 - środków na realizację zadań Krajowego Funduszu Drogowego w roku 2020,

- środków na krajowe pasażerskie przewozy kolejowe, w tym głównie zwiększeniem poziomu dotowania międzywojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich, w związku ze sfinansowaniem zobowiązań w zakresie rekompensaty dla PKP Intercity S.A. w ramach deficytowych połączeń kolejowych,
- rozszerzenia Programu „Rodzina 500+ na podstawie ustawy z dnia 26 kwietnia 2019 r. o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz niektórych innych ustaw. Zgodnie w ww. ustawą od 1 lipca 2019 r. świadczenie wychowawcze przysługuje na każde dziecko do ukończenia 18 roku życia (w tym dzieci umieszczone w instytucjonalnej pieczy zastępczej), bez względu na dochód osiągniany przez rodzinę,
- zasilenia Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 poprzez budżet części 16 – Kancelaria Prezesa Rady Ministrów środkami w wysokości 9.567.516 tys. zł,
- realizacji wyższych wydatków z części oświatowej subwencji ogólnej środków na skutki przechodzące na rok 2020 wprowadzonego w 2019 r. wzrostu średnich wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz wzrostem dochodów podatkowych, w przeliczeniu na jednego mieszkańca, w poszczególnych jednostkach danej grupy samorządów, a w szczególności w odniesieniu do gmin, których katalog dochodów podatkowych jest znacznie szerszy niż w przypadku powiatów i województw.

Znacznie wzrosła również realizacja **wydatków majątkowych** – w 2020 r. w stosunku do roku 2019 była wyższa o 14.785.185 tys. zł, tj. o 79,4% między innymi w wyniku:

- wzrostu wielkości PKB, stanowiącej 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 oraz
- zwiększenia środków na realizację zadań z obszaru modernizacji technicznej Sił Zbrojnych w zakresie zakupu sprzętu wojskowego,
- wyższej realizacji wydatków dwóch programów wieloletnich pod nazwą: „Krajowy Program Kolejowy do 2023 roku” oraz „Program Budowy Dróg Krajowych na lata 2014-2023 (z perspektywą do 2025 roku.)”, jak również zadań inwestycyjnych na potrzeby Inspekcji Transportu Drogowego,
- przeznaczenia dodatkowych środków na optymalizację przebiegu procesu restrukturyzacji w sektorze górnictwa węgla kamiennego, jak również na uproszczenie systemu odwadniania wyrobisk nieczynnych zakładów górniczych związanych z zabezpieczeniem kopalń sąsiednich przed zagrożeniem wodnym, gazowym oraz pożarowym oraz na zakup i objęcie akcji i udziałów (objęcie przez akcjonariusza Spółki - Skarb Państwa akcji - Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A.),
- zwiększenia kapitału zakładowego PLK SA, zgodnie z art. 33za i art. 33zb ustawy z dnia 8 września 2000 r. o komercjalizacji i restrukturyzacji przedsiębiorstwa państwowego „Polskie Koleje Państwowe”.

Znaczący wzrost w porównaniu do roku 2019 odnotowano w zakresie **wydatków bieżących jednostek budżetowych** w wysokości 7.240.219 tys. zł, tj. o 9,3%. Wyższe wykonanie wydatków bieżących jednostek budżetowych w roku 2020 determinowane było przede wszystkim wzrostem:

- wielkości i udziału wydatków obronnych w PKB zgodnie z ustawą,
- wynagrodzeń sędziów, prokuratorów, asesorów i referendarzy sądowych, pracowników sądów i prokuratur, uposażeń i wynagrodzeń funkcjonariuszy Służby Więziennej oraz pracowników cywilnych Służby Więziennej,
- kwoty bazowej dla osób objętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń,
- funduszu wynagrodzeń osób nieobjętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń,
- skutków przechodzących (całorocznych) podwyższenia od 1 września 2019 r. wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach światowych oraz ich zwiększenia od 1 września 2020 r.,
- wydatków, które przeznaczono na przeciwdziałanie i zwalczanie zakażenia COVID-19 z przeznaczeniem m.in. na realizację: Programu #LotdoDomu, programu zapewnienia łańcucha dostaw środków ochrony indywidualnej oraz produktów medycznych i sanitarnych, działań Rządu RP zmierzających do usprawnienia komunikacji w ramach administracji oraz samorządu, kampanii informacyjnej w celu umożliwienia jak najlepszego dotarcia do obywateli, w zakresie przeciwdziałania i profilaktyki zachorowań na choroby zakaźne wywoływane przez obecność wirusów w organizmie,
- środków na programy polityki zdrowotnej oraz na pozostałą działalność, w szczególności na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2.

Istotnie wyższy poziom realizacji wydatków w 2020 roku odnotowany został również w grupie **wydatków środki własne Unii Europejskiej** i był wyższy r/r o 3.107.595 tys. zł, tj. o 14,3%. Różnica była przede wszystkim efektem wzrostu poziomu budżetu UE, głównie na działania związane ze zwalczaniem w UE pandemii COVID-19, wolniejszym niż w innych krajach spadkiem tempa wzrostu gospodarczego (DNB) oraz wyższych wpłat z tytułu VAT w wyniku wzrostu wpływów z tego podatku.

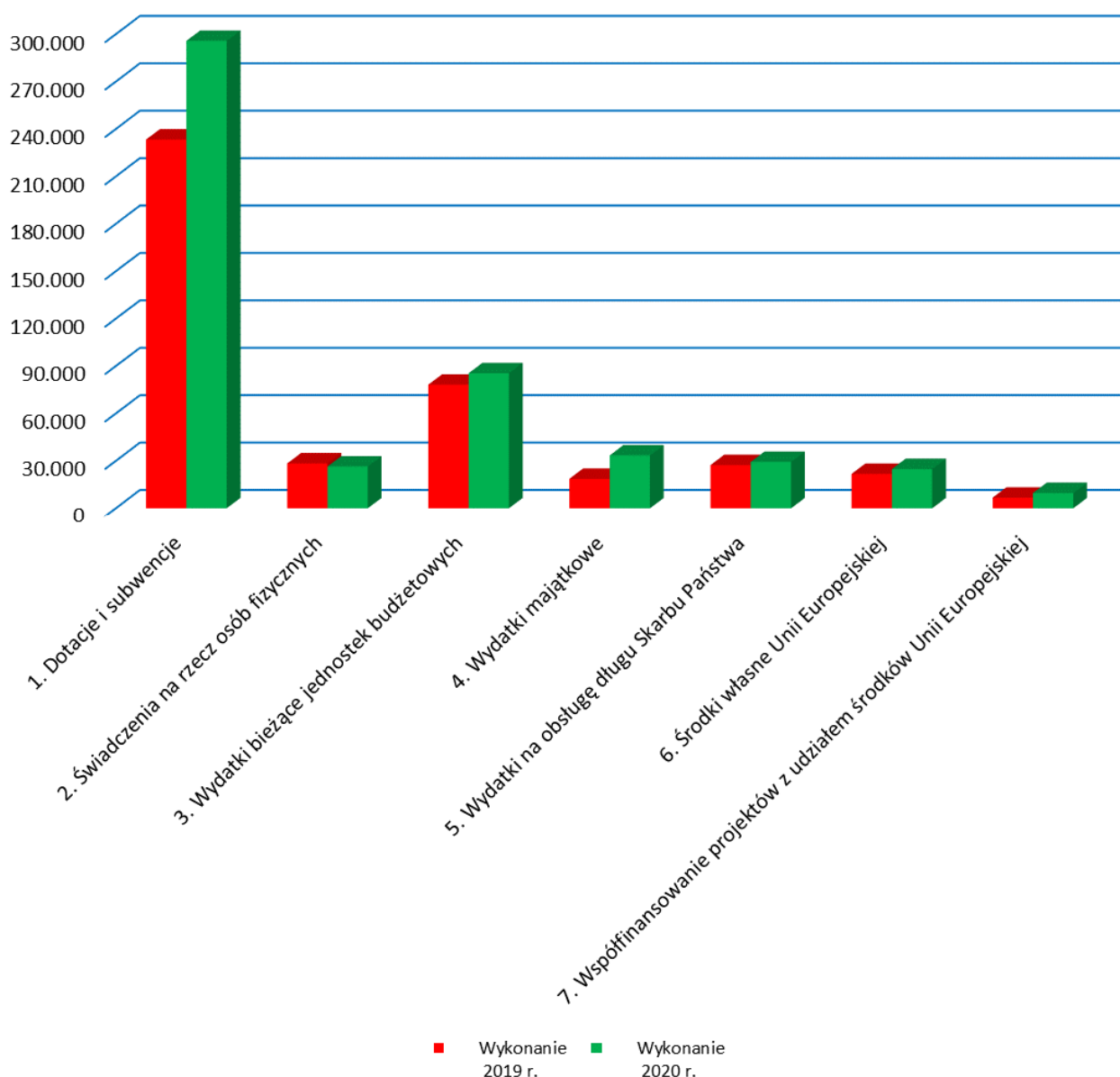
W zakresie budżetu środków krajowych ujęte są także wydatki na współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, finansowanie projektów pomocy technicznej, projektów z udziałem środków otrzymywanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz wydatki na projekty z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieujętych w budżecie środków europejskich. Realizacja wydatków w tej grupie w 2020 roku była wyższa o 2.919.569 tys. zł, tj. o 43,5% w porównaniu do roku 2019. Wzrost rok do roku poziomu wykonania wydatków w zakresie **współfinansowania projektów z udziałem środków Unii Europejskiej** wynika

ze stopnia zaawansowania programów i projektów w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020, a także finansowania w szczególności nowego działania w ramach PROW 2014-2020, o charakterze wyjątkowym i tymczasowym, które miało na celu zapewnienie pomocy dla rolników, mikroprzedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw szczególnie dotkniętych kryzysem związanym z COVID-19.

Zrealizowany poziom **wydatków na obsługę długu Skarbu Państwa** był wyższy o 1.964.223 tys. zł, tj. o 7,2% od wykonania roku 2019. Było to wypadkową głównie spadku średniego oprocentowania długu przy przyroście wielkości obsługiwanego zadłużenia oraz efektów przeprowadzonych w latach 2019-2020 transakcji swap wpływających na rozkład wydatków w latach 2019-2021.

Natomiast niższe o 1.951.677 tys. zł, tj. o 6,9% było wykonanie wydatków roku 2020 w stosunku do roku 2019 **w grupie wydatków świadczenia na rzecz osób fizycznych**. Przedmiotowy spadek był przede wszystkim konsekwencją przesunięcia wypłaty rent socjalnych do Funduszu Solidarnościowego zgodnie z ustawą z dnia 20 grudnia 2019 r. o zmianie ustawy o Solidarnościowym Funduszu Wsparcie Osób Niepełnosprawnych oraz niektórych innych ustaw na mocy, której zmieniono zasady finansowania rent socjalnych – od 1 stycznia 2020 roku świadczenia te są finansowane ze środków Funduszu Solidarnościowego.

Realizacja wydatków w latach 2019-2020 w poszczególnych grupach (w mln zł)



W trybie art. 171 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych dysponenti 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 2020 miała miejsce relokacja środków między grupami wydatków.

Zwiększony został (per saldo) plan wydatków w grupie dotacje i subwencje o 5.475.140 tys. zł.

Zmniejszony natomiast (per saldo) został plan w grupach:

- wydatki bieżące jednostek budżetowych o 2.187.148 tys. zł,
- współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej o 1.854.083 tys. zł,

- środki własne Unii Europejskiej o 1.163.520 tys. zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych o 113.385 tys. zł,
- wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa o 98.405 tys. zł,
- wydatki majątkowe o 58.599 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	2019		2020		5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Znowelizowana ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie			
	w tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	242.813.194	303.869.230	312.987.729	311.434.144	99,5	102,5	128,3
1. Dotacje z budżetu państwa	163.256.740	219.377.011	227.512.108	225.968.099	99,3	103,0	138,4
1.1. bieżące	154.057.545	206.919.236	211.702.875	210.594.164	99,5	101,8	136,7
1.2. majątkowe	3.668.732	7.319.331	7.379.044	7.293.122	98,8	99,6	198,8
1.3. współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	5.530.463	5.138.444	8.430.189	8.080.813	95,9	157,3	146,1
2. Subwencje z budżetu państwa	79.556.454	84.492.219	85.475.621	85.466.046	100,0	101,2	107,4
2.1. bieżące*	79.271.591	84.492.219	85.183.720	85.174.145	100,0	100,8	107,4
2.2. majątkowe	284.863		291.901	291.901	100,0		102,5

*) 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	Znowelizowana ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	4:3
	w tys. zł ¹			%
	2	3	4	5
Ogółem	291.411.455	296.886.595	295.768.309	99,7
1. Subwencja dla jednostek samorządu terytorialnego	66.697.426	66.737.531	66.737.513	100,0
- część oświatowa subwencji ogólnej	49.835.775	50.156.590	50.156.575	100,0
- pozostała subwencja	16.861.651	16.580.940	16.580.938	100,0
2. Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego	64.038.897	69.722.344	69.082.441	99,1
- dotacje dla gmin	17.253.383	22.343.815	21.971.830	98,3
- dotacje dla powiatów	5.090.734	5.953.384	5.878.470	98,7
- dotacje dla samorządu województwa	780.828	719.598	606.456	84,3
- świadczenie wychowawcze, dodatek wychowawczy, dodatek w wysokości świadczenia wychowawczego oraz dodatek do zryczałtowanej kwoty stanowiącej pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (Program "Rodzina 500+")	40.913.952	40.705.547	40.625.684	99,8
3. Dotacje do funduszy celowych	57.281.878	58.810.629	58.810.233	100,0
- Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	33.522.023	33.522.023	33.522.023	100,0
- Fundusz Emerytur Pomostowych	747.376	747.376	747.376	100,0
- Fundusz Emerytalno-Rentowy	18.497.155	18.430.517	18.430.121	100,0
- Fundusz Prewencji i Rehabilitacji	10.324	10.324	10.324	100,0
- Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	700.000	695.389	695.389	100,0
- Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	3.800.000	5.400.000	5.400.000	100,0
- Fundusz Dostępności	5.000	5.000	5.000	100,0

Wyszczególnienie	Znowelizowana ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	4:3
	w tys. zł ¹			%
1	2	3	4	5
4. Subwencje dla podmiotów systemu szkolnictwa wyższego i nauki	17.728.618	18.380.015	18.370.457	99,9
- jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	16.861.565	17.444.011	17.434.455	99,9
- jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	867.053	936.004	936.002	100,0
Dotacje na finansowanie ustawowo określonych zadań bieżących				
5. realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych, w tym:	4.691.196	4.514.477	4.456.700	98,7
- ratownictwo medyczne	2.411.419	2.408.026	2.391.231	99,3
- świadczenia wyspecjalistyczne	221.576	168.749	168.464	99,8
- Agencja Mienia Wojskowego	864.597	1.059.223	1.059.139	100,0
- Wojewódzkie ośrodki doradztwa rolniczego	211.791	212.582	211.573	99,5
- publiczna służba krwi	99.880	106.083	105.196	99,2
- państwowe instytucje kultury	82.840	136.956	133.444	97,4
6. Dotacje przedmiotowe	731.850	446.601	435.612	97,5
- jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	12.141	7.375	6.531	88,6
- jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	719.709	439.226	429.081	97,7
7. Dotacje podmiotowe	14.377.089	14.624.982	14.576.075	99,7
- jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, z tego:	5.372.218	5.560.199	5.516.634	99,2
- jednostki systemu szkolnictwa wyższego i nauki	2.193.683	2.158.488	2.155.222	99,8
- instytucje kultury	1.167.420	1.402.134	1.392.090	99,3
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej	158.633	162.366	162.210	99,9
- pozostałe jednostki, w tym:	1.852.482	1.837.211	1.807.112	98,4
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	1.239.277	1.159.951	1.151.710	99,3
- Agencja Rezerw Materiałowych	72.514	72.514	72.514	100,0
- jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	9.004.871	9.064.783	9.059.441	99,9
8. Pomoc zagraniczna ²		64.419	63.461	98,5
Dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych				
9. i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom zaliczanym i niezaliczanym do sektora finansów publicznych	187.805	296.821	289.295	97,5
Dotacje celowe na zadania zlecone pozostałym jednostkom sektora				
10. finansów publicznych	3.928.635	6.476.782	6.372.269	98,4
11. Dotacje dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	5.292.653	6.073.639	5.951.556	98,0
- fundacje	114.440	207.451	197.368	95,1
- stowarzyszenia	396.786	412.636	404.243	98,0
- pozostałe jednostki	4.781.427	5.453.552	5.349.945	98,1
12. Inne transfery w sektorze finansów publicznych w tym:	42.350.000	40.092.207	40.091.741	100,0
- Fundusz Rezerwy Demograficznej	3.850.000	1.357.000	1.356.534	100,0
- Fundusz Medyczny		200.000	200.000	100,0
- Fundusz Solidarnościowy	26.500.000	26.500.000	26.500.000	100,0
- Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	12.000.000	12.000.000	12.000.000	100,0
13. Rozliczenia z bankami	632.581	10.226.170	10.222.451	100,0
14. Subwencje dla partii politycznych	66.175	66.175	66.174	100,0
15. Zwrot kosztów obsługi świadczeń zleconych do wypłaty ZUS i KRUS, dotacja dla Funduszu Kościelnego	184.069	226.083	224.282	99,2
16. Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych		6.094	6.094	100,0
17. Rezerwy	13.222.583	109.674		0,0
18. Dotacja dla instytucji gospodarki budżetowej na pierwsze wyposażenie		11.953	11.953	100,0

¹ Ewentualne różnice (o 1 tys. zł) wynikają z zaokrągleń do pełnych tysięcy złotych.

² W ustawie budżetowej na rok 2020 dotacje przeznaczone na pomoc zagraniczną były zaplanowane w rezerwach celowych.

W 2020 r. największą pozycję wśród tej grupy wydatków stanowiły subwencje (22,6%) i dotacje (23,4%) na realizację zadań bieżących jednostek samorządu terytorialnego – łącznie 46%, następnie dotacje dla funduszy celowych – 19,9%, w dalszej kolejności inne transfery w sektorze finansów publicznych – 13,6% i subwencje dla podmiotów systemu szkolnictwa wyższego i nauki – 6,2% wydatków całej grupy.

W 2020 r. wykonanie wydatków w grupie ekonomicznej dotacji i subwencji w stosunku do planu po zmianach było niższe o 1.118.286 tys. zł, tj. o 0,4%, co było spowodowane niższą od planowanej realizacją wydatków głównie na dotacje:

- 1) dla jednostek samorządu terytorialnego – o 639.903 tys. zł, tj. o 0,9%, w tym o 371.984 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; świadczenie wychowawcze; pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym),
- 2) celowe na:
 - finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom, stowarzyszeniom i pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych – o 122.083 tys. zł, tj. o 2%,
 - na zadania zlecone pozostałym jednostkom sektora finansów publicznych – o 104.513 tys. zł, tj. o 1,6%,
- 3) na finansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych – 57.777 tys. zł, tj. o 1,3%,
- 4) podmiotowe – o 48.907 tys. zł, tj. o 0,3%.

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 2020 r. niższe od planowanych o 2%. Największa różnica wykonania do planu w tej grupie wystąpiła w dotacjach dla pozostałych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych przeznaczonych na:

- 1) na zadania wynikające z ustawy z dnia 16 lipca 2020 r. o udzielaniu pomocy publicznej w celu ratowania lub restrukturyzacji przedsiębiorców z powodu złożoności procedury koniecznej do uzyskania pomocy oraz procesu weryfikacji przedłożonych dokumentów,
- 2) tworzenie i funkcjonowanie żłobków – niepełne wykorzystanie środków zaplanowanych na ten cel w ustawie budżetowej na 2020 r. (rezerwa celowa poz. 58 Środki na realizację ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3) wynikało z mniejszej niż zakładano, liczby

podmiotów realizujących zadania w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020,

- 3) realizację zadań w sektorze górnictwa węgla kamiennego. Niewykorzystanie w całości środków zaplanowanych na te zadania w budżecie na 2020 r. wynikało m.in. z niższego od planu wykorzystania środków na:
- zadania wykonywane w trakcie likwidacji kopalń z powodu: nierozstrzygnięcia bądź korzystniejszego niż założono rozstrzygnięcia postępowań przetargowych; odstąpienia od realizacji części zadań związanych z opracowaniem dokumentacji z uwagi na przedłużające się procedury przetargowe; niewykonania likwidacji obiektów pogórnich z powodu niewywiązywania się firm zewnętrznych z zawartej umowy; niższych nakładów na energię i usługi w zakresie utrzymania obiektów i wykonywania prac zabezpieczających,
 - urlopy górnicze oraz urlopy dla pracowników zakładu przeróbki mechanicznej węgla z powodu: mniejszej, niż założono, liczby pracowników, którzy skorzystali ze świadczeń ostonowych; obniżenia wysokości należnych świadczeń dla osób uprawnionych; utraty przez te osoby prawa do świadczenia.

Niższa realizacja dotacji celowych na zadania zlecone pozostałym jednostkom sektora finansów publicznych o 1,6% w stosunku do wielkości planowanych była spowodowana m.in. niepełnym wykorzystaniem środków przeznaczonych dla:

- 1) Narodowego Centrum Badań i Rozwoju przez ograniczenie lub czasowe zawieszenie realizacji części projektów, wprowadzanie przez beneficjentów do harmonogramów projektów badawczych zmian skutkujących przesunięciem zapotrzebowania na środki na kolejne okresy, składanie wniosków zaliczkowych o niższej niż pierwotnie zakładano wartości,
- 2) Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na sfinansowanie:
 - dopłat do oprocentowania kredytów bankowych i częściowej spłaty kapitału kredytów,
 - dopłat do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód.

Wykonanie dotacji na finansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych było mniejsze o 1,3%, w stosunku do planu po zmianach i wiązało się m.in. z częściowym niewykorzystaniem środków, które były przeznaczone dla:

- 1) Narodowego Funduszu Zdrowia na finansowanie zadań zespołów ratownictwa medycznego (m.in. w związku z faktycznym rozliczeniem wynagrodzeń przez jednostki realizujące czynności w zakresie ratownictwa medycznego na podstawie aktualnego stanu etatów),

2) Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej na wypłatę wsparcia na podstawie ustawy o finansowym wspieraniu produkcji audiowizualnej, gdzie warunkiem dokonania wypłaty przez PISF jest posiadanie przez beneficjenta konta powierniczego w banku. Z powodu braku rachunku powierniczego przez Beneficjentów realizacja finansowa decyzji nastąpi w 2021.

O niższym wykorzystaniu dotacji podmiotowych (o 0,3%) 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 niższym zapotrzebowaniem w zakresie kosztów bieżącego funkcjonowania Centrali i jednostek terenowych Agencji oraz Narodowe Centrum Badań i Rozwoju – na skutek mniejszego zapotrzebowania na wynagrodzenia dla ekspertów oceniających wnioski o dofinansowanie w związku z wydłużeniem etapu oceny projektów, oszczędności wygenerowanych w związku z obostrzeniami w organizacji spotkań i przemieszczaniu się w związku z pandemią.

5.4.1.1. Subwencje i dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego

W 2020 r. łączne wydatki na subwencje i dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego wyniosły 135.819.954 tys. zł, wobec 120.488.607 tys. zł w roku 2019, tj. wykonanie w roku 2020 było wyższe o 15.331.347 tys. zł na co składa się zwiększenie dotacji per saldo o 10.070.462 tys. zł i zwiększenie subwencji per saldo o 5.260.885 tys. zł (omówione w dalszej części tego podrozdziału).

Wydatki na subwencje i dotacje jednostek samorządu terytorialnego na zadania bieżące stanowiły w 2020 r. 26,9% wydatków ogółem budżetu państwa oraz 5,8% PKB, podczas gdy w 2019 r. udziały te kształtowały się odpowiednio – 29,1% oraz 5,3% 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 2021 r. poz. 38, z późn. zm.).

Przedmiotowe wydatki realizowane są w części 82 – Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego. Wykonanie wydatków planowanych na 2020 r. wraz z porównaniem analogicznych wydatków zrealizowanych w 2019 r. przedstawia następujące zestawienie:

Wyszczególnienie	2019	2020			5:4	5:2
	Wykonanie	Znowelizowana ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie		
	w tys. zł					
1	2	3	4	5	6	7
Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego, z tego:	61.761.492	66.697.426	67.029.430	67.029.415	100,0	108,5
Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	46.906.599	49.835.775	50.156.590	50.156.575	100,0	106,9
Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego*	640.513	637.999	1.020.044	1.020.044	100,0	159,3
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	8.131.332	8.989.955	8.939.883	8.939.883	100,0	109,9
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	2.342.625	2.719.230	2.719.230	2.719.230	100,0	116,1
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla województw	1.392.732	1.576.055	1.576.055	1.576.055	100,0	113,2
Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin	85	0	11.190	11.190	100,0	13164,7
Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	454.273	780.176	448.202	448.202	100,0	98,7
Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	1.383.964	1.565.639	1.565.639	1.565.639	100,0	113,1
Część regionalna subwencji ogólnej dla województw	509.369	592.597	592.597	592.597	100,0	116,3

*) W pozycji tej prezentowane są także wydatki majątkowe w wysokości: kol. 2 – 284.863 tys. zł; kol. 4 i 5 – 291.901 tys. zł; Po ich wyłączeniu wykonanie subwencji dla jednostek samorządu terytorialnego w grupie dotacji i subwencji wynosi w kol. 2 – 61.476.629 tys. zł, kol. 4 – 66.737.531 tys. zł i w kol. 5 – 66.737.513 tys. zł.

W 2020 r. wydatki planowane w części 82 - Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego, zostały wykonane w 100% planu po zmianach.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

Środki części oświatowej subwencji ogólnej przeznaczane są na realizację 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 z dnia 13 listopada 2003 r. 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 2020 r. ustalona została w wysokości 49.835.775 tys. zł. W trakcie roku budżetowego część oświatowa subwencji ogólnej została zwiększona o kwotę:

- 50.000 tys. zł, z przeznaczeniem na zwiększenie rezerwy tej części subwencji, na podstawie art. 45 ustawy z dnia 13 lutego 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2020 (Dz.U. poz. 278),
- 270.815 tys. zł w związku z wprowadzeniem jednorazowego dofinansowania zakupu usługi dostępu do Internetu, sprzętu i oprogramowania przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość lub innego sposobu realizacji tych zajęć – na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 18 listopada 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz.U. poz. 2047).

Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. na rachunki jednostek samorządu terytorialnego przekazane zostały środki z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej w łącznej wysokości 50.156.575 tys. zł, z tego dla:

- | | |
|----------------------------|---------------------|
| – gmin | 22.315.719 tys. zł, |
| – powiatów | 9.918.595 tys. zł, |
| – miast na prawach powiatu | 17.279.540 tys. zł, |
| – województw | 642.721 tys. zł. |

Różnica między kwotą części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na 2020 r. (po zmianach), a kwotą przekazaną na rachunki jednostek samorządu terytorialnego wynika z faktu, że na koniec grudnia 2020 r. cztery gminy dokonały wpłaty na rachunek Ministerstwa Finansów kwoty w wysokości 15 tys. zł tytułem zwrotu nienależnej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej za rok 2020.

W przekazanych na rachunki jednostek samorządu terytorialnego kwotach ujęte są również środki przekazane z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej, tworzonej zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w łącznej wysokości 200.427 tys. zł.

W trakcie roku budżetowego rezerwa części oświatowej subwencji ogólnej została zwiększona o kwotę 3.324 tys. zł w związku ze zmniejszeniami części oświatowej subwencji ogólnej dla 20 jednostek samorządu terytorialnego (art. 37 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 pkt 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego) oraz kwotę 50.000 tys. zł zwiększającą ww. rezerwę, na podstawie art. 45 ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji

ustawy budżetowej na rok 2020. W związku z powyższym ww. rezerwa w roku 2020 łącznie wynosiła 253.751 tys. zł.

Zmniejszenie części oświatowej subwencji ogólnej na 2020 r. dotyczyło:

- 9 gmin na kwotę 2.454 tys. zł,
- 6 powiatów na kwotę 737 tys. zł,
- 5 miast na prawach powiatu na kwotę 133 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 2020”, 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 – rozdysonował do 30 listopada 2020 r. środki w wysokości 253.751 tys. zł (co stanowi 100% środków ww. rezerwy), z tego dla:

- gmin 153.454 tys. zł,
- powiatów 21.134 tys. zł,
- miast na prawach powiatu 78.428 tys. zł,
- województw 735 tys. zł.

Środki rezerwy zostały przeznaczone na:

- 1) dofinansowanie z tytułu wzrostu zadań szkolnych i pozaszkolnych, polegającego na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w stosunku do danych przyjętych do naliczenia algorytmem części oświatowej subwencji ogólnej na 2020 r. – w kwocie 121.290 tys. zł, co stanowi 47,8% rozdzielonej kwoty,
- 2) pomoc jednostkom samorządu terytorialnego w usuwaniu skutków zdarzeń losowych w budynkach szkół (placówek) publicznych prowadzonych (dotowanych) przez jednostki samorządu terytorialnego – w kwocie 1.968 tys. zł, co stanowi 0,8% 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. 225 lub z art. 226 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. przepisy wprowadzające ustawę - Prawo Oświatowe lub z art. 20 ww. ustawy Karta Nauczyciela – w kwocie 29.931 tys. zł, co stanowi 11,8% rozdzielonej kwoty,

- 4) dofinansowanie wyposażenia w pomoce dydaktyczne niezbędne do realizacji podstawy programowej z przedmiotów przyrodniczych w szkołach podstawowych – w kwocie 77.024 tys. zł, co stanowi 30,4% rozdzielonej kwoty,
- 5) dofinansowanie doposażenia publicznych szkół i placówek prowadzonych (dotowanych) przez jednostki samorządu terytorialnego, w zakresie pomieszczeń do nauki w nowo wybudowanych budynkach, nowych pomieszczeń do nauki pozyskanych w wyniku adaptacji oraz pomieszczeń dla szkół rozpoczynających kształcenie w nowych zawodach – w kwocie 23.355 tys. zł, co stanowi 9,1% rozdzielonej kwoty,
- 6) korektę części oświatowej subwencji ogólnej z tytułu błędów statystycznych – w kwocie 183 tys. zł, co stanowi 0,1% rozdzielonej kwoty.

Na przeciwdziałanie i zwalczanie pandemii COVID-19, w ramach części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2020, zostały przekazane do jednostek samorządu terytorialnego środki w wysokości 270.815 tys. zł. Środki te zostały przekazane w związku z wprowadzeniem jednorazowego dofinansowania zakupu usługi dostępu do Internetu, sprzętu i oprogramowania przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość lub innego sposobu realizacji tych zajęć (tzw. 500+ dla nauczycieli).

Ponadto w ustawie budżetowej na rok 2020 w części 83 – Rezerwy celowe w poz. 52 zaplanowane zostały środki na zwiększenie dostępności wychowania przedszkolnego w wysokości 1.489.000 tys. zł, uwzględniającej ustalony w art. 110 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 17) maksymalny limit wydatków z budżetu państwa przeznaczonych na dotację celową na dofinansowanie jednostek samorządu terytorialnego w zakresie wychowania przedszkolnego w 2020 r.

Na podstawie dokonanego przez ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania podziału środków budżetu państwa przeznaczonych w roku 2020 na dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego oraz stosownych wniosków wojewodów, decyzjami ministra właściwego do spraw finansów publicznych w sprawie zmian w budżecie państwa na 2020 r., zostały uruchomione środki w łącznej wysokości 1.488.994 tys. zł (tj. 100,0% planu) z przeznaczeniem na udzielenie jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie wydatków bieżących związanych z realizacją zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w 2020 r.

Subwencja ogólna dla gmin

– część wyrównawcza subwencji ogólnej

Wykonanie w 2020 r. wydatków z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin wyniosło 8.939.883 tys. zł i było wyższe o 9,9% od wykonania wydatków z tego tytułu w 2019 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 2020 r., wynosiły 1.956,15 zł i były wyższe o 9,3% od tych dochodów na 2019 r., które wynosiły 1.790,33 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.

Kwota przeniesiona do części równoważącej subwencji ogólnej na 2020 r. wynosiła 47.161 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 2.911 tys. zł. Środki te utworzyły rezerwę subwencji, o której mowa w art. 36 ust. 4 pkt 1 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 2020 r. wyniosła ona 780.176 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 2020 r. było to 47.161 tys. zł). W związku z powyższym, do podziału między gminy przeznaczona została łącznie kwota 827.337 tys. zł.

Część równoważąca subwencji ogólnej na 2020 r., rozdzielona między gminy zgodnie z ustawowymi zasadami, wynosiła 448.202 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 379.135 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 2020 r. wydatki z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin, były zgodne z planem (100%) i były niższe o 1,3% od kwoty tych wydatków wykonanych w 2019 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 2020 w części 83 – Rezerwy celowe.

Wnioski uprawniające do przyznania w 2020 r. części rekompensującej subwencji ogólnej na wyrównanie ubytku dochodów podlegających rekompensacji złożyły 3 gminy uprawnione do otrzymania tej części subwencji ogólnej.

W 2020 r. realizacja wydatków z tytułu części rekompensującej subwencji ogólnej wynosiła 11.190 tys. zł i była znacznie wyższa niż w roku 2019 (85 tys. zł). Było to wynikiem złożenia wniosku na kwotę 11.105 tys. zł przez jeszcze jedną gminę więcej niż w 2019 r.

Subwencja ogólna dla powiatów

– część wyrównawcza subwencji ogólnej

Wykonanie wydatków w części wyrównawczej subwencji ogólnej dla powiatów w 2020 r., w wysokości 2.719.230 tys. zł, było wyższe o 16,1% od wykonania wydatków w tej części subwencji w 2019 r., co wynikało ze zwiększenia 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 2020 r., wyniosły 287,95 zł i wzrosły o 13,4% w odniesieniu do analogicznych dochodów na 2019 r. (253,91 zł).

Wyższe dochody podatkowe na jednego mieszkańca wszystkich powiatów miały także wpływ na zwiększenie 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 2020 r. wydatki przeznaczone na część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów wynosiły 1.565.639 tys. zł i były o 13,1% wyższe od analogicznych wydatków za 2019 r.

Subwencja ogólna dla województw

– część wyrównawcza subwencji ogólnej

W 2020 r. wykonanie wydatków w części wyrównawczej subwencji ogólnej dla województw, w wysokości 1.576.055 tys. zł, było wyższe o 13,2% od wykonania wydatków w tej części subwencji w 2019 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 2020 r., w wysokości 205,43 zł, zwiększyły się o 15,2%, w porównaniu do analogicznych dochodów na 2018 r. (178,32 zł).

W 2020 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 2019 r. – liczba mieszkańców nie przekraczała 3 milionów.

– część regionalna subwencji ogólnej

Zaplanowana w ustawie budżetowej na rok 2020 część regionalna subwencji ogólnej wyniosła 592.597 tys. zł. Wykonanie wydatków w 2020 r., w tej części subwencji było wyższe o 16,3% od wykonania w 2019 r. Wyższe wykonanie tych wydatków było wynikiem

zwiększenia, w porównaniu do 2019 r., kwoty wpłat do budżetu państwa dokonanych przez województwo o dochodach przekraczających 125% średnich dochodów podatkowych (w 2020 r. podobnie jak w 2019 r. wpłaty dokonywało województwo mazowieckie) z przeznaczeniem na część regionalną subwencji ogólnej dla województw.

W 2020 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.

Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

W ustawie budżetowej na rok 2020 ujęte zostały środki na uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, w łącznej wysokości 637.999 tys. zł, przeznaczone na:

- 1) rezerwę subwencji ogólnej, o której mowa w art. 26 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (335.999 tys. zł) – na dofinansowanie:
 - inwestycji na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu,
 - utrzymania rzecznych przepraw promowych o średnim natężeniu ruchu w skali roku powyżej 2000 pojazdów na dobę, wskazanych przez ministra właściwego do spraw transportu,
 - remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami krajowymi i wojewódzkimi w granicach miast na prawach powiatu.

Na podstawie art. 26 ust. 3 ww. ustawy, rezerwą dysponuje minister właściwy do spraw finansów publicznych w porozumieniu z ministrem właściwym do spraw transportu, po zasięgnięciu opinii reprezentacji jednostek samorządu terytorialnego.

Rezerwa ta została rozdysponowana w całości w porozumieniu z Ministrem Infrastruktury oraz po zasięgnięciu opinii reprezentacji jednostek samorządu terytorialnego. Minister Finansów przekazał środki w pełnej wysokości do właściwych samorządów według harmonogramu zaproponowanego przez Ministra Infrastruktury.

W 2020 r. środki wyżej wymienionej rezerwy subwencji ogólnej, w kwocie 335.999 tys. zł, otrzymały:

- 63 powiaty – 82.876 tys. zł – na dofinansowanie inwestycji na drogach powiatowych,
- 19 miast na prawach powiatu – 143.346 tys. zł – na dofinansowanie inwestycji na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu,
- 14 miast na prawach powiatu – 19.098 tys. zł – na dofinansowanie remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami krajowymi i wojewódzkimi w granicach miast na prawach powiatu,

- 1 miasto na prawach powiatu – 25.000 tys. zł – na utrzymanie rzecznych przeprawy promowych (Świnoujście),
- 13 województw – 65.679 tys. zł – na dofinansowanie inwestycji na drogach wojewódzkich.

2) rezerwę subwencji ogólnej, o której mowa w art. 70d ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (302.000 tys. zł) – przeznaczoną dla województw na dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony dróg wojewódzkich i zarządzania tymi drogami, którą dysponuje minister właściwy do spraw finansów publicznych.

Rezerwa ta została ustalona w wysokości zapewniającej, aby dochody województw z tytułu części wyrównawczej i części regionalnej subwencji ogólnej pomniejszone o wpłaty do budżetu państwa z przeznaczeniem na część regionalną subwencji ogólnej nie były niższe niż dochody z tych tytułów wyliczone na podstawie przepisów obowiązujących przed 14 listopada 2014 roku, pomniejszone o wpłaty do budżetu państwa z przeznaczeniem na część regionalną subwencji ogólnej, wyliczone na podstawie tych samych regulacji.

Rezerwę rozdziela minister właściwy do spraw finansów publicznych 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 2020 r. środki ww. rezerwy subwencji ogólnej, w kwocie 302.000 tys. zł, otrzymało 12 województw.

Ponadto, 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 2020 r. rezerwa, o której mowa wyżej, wynosiła 382.045 tys. zł. Utworzyły ją zwrócone przez gminy nienależne kwoty części wyrównawczej subwencji ogólnej na 2020 r., w wysokości 2.911 tys. zł, oraz nierozdzielone środki części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin na 2020 r., w wysokości 331.974 tys. zł, które stosownie do art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zwiększają tę rezerwę.

Rezerwa została rozdzielona w pełnej wysokości według kryteriów uzgodnionych z reprezentacją jednostek samorządu terytorialnego. Środki zostały przekazane na rachunki:

- 1071 gmin – w wysokości 207.157 tys. zł,
- 267 powiatów – w wysokości 89.775 tys. zł,
- 60 miast na prawach powiatu – w wysokości 55.113 tys. zł,
- 6 województw – w wysokości 30.000 tys. zł.

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego planowane i zrealizowane w roku 2020 przedstawia tabela zamieszczona poniżej.

Wyszczególnienie	2019		2020		5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Znowelizowana ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie			
	w tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8
Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	60.935.893	65.468.775	71.829.598	71.088.562	99,0	108,6	116,7
- bieżące	59.011.979	64.038.897	69.722.344	69.082.441	99,1	107,9	117,1
- majątkowe	864.711	217.784	818.246	794.579	97,1	364,8	91,9
- w współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	1.059.203	1.212.094	1.289.008	1.211.542	94,0	100,0	114,4

Opis zawarty w tej części Sprawozdania dotyczy poszczególnych grup ekonomicznych. Dlatego też poniżej zostały omówione jedynie dotacje bieżące dla jednostek samorządu terytorialnego. Dotacje majątkowe opisano w podrozdziale 4.4.4 *Wydatki majątkowe*. Natomiast szczegółowe omówienie wszystkich dotacji przekazywanych dla jednostek samorządu terytorialnego zawarte jest w Sprawozdaniu z wykonania budżetu państwa za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. – Informacja o wykonaniu budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

W 2020 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 69.082.441 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 99,1% 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 2020 r. do jednostek samorządu terytorialnego są wyższe od kwot dotacji przekazanych w 2019 r. per saldo o 10.070.462 tys. zł, tj. o 17,1%.

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

- przekazania wyższych w porównaniu do roku 2019 per saldo o kwotę 9.834.275 tys. zł, dotacji celowych w dziale 855 Rodzina, głównie z tytułu rozszerzenia Programu „Rodzina 500+” zgodnie z ustawą z dnia 26 kwietnia 2019 r. o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz niektórych innych ustaw. Od 1 lipca 2019 r. świadczenia z Programu przysługują na każde dziecko do 18 roku życia, bez kryterium dochodowego,

- przekazania wyższych, w porównaniu do roku 2019, łącznie o kwotę 383.976 tys. zł, dotacji celowych w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, głównie z tytułu uwzględnienia:
 - wzrostu wynagrodzeń/uposażeń funkcjonariuszy i pracowników cywilnych w związku z sfinansowaniem dwóch przedsięwzięć pod nazwą "Wzmocnienie motywacyjnego systemu uposażeń funkcjonariuszy" oraz „Zwiększenie konkurencyjności wynagrodzeń pracowników cywilnych” realizowanych w ramach Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020,
 - skutków podwyższenia uposażeń oraz pozostałych należności od 1 stycznia 2019 r. strażakom pełniącym służbę w komendach powiatowych/miejskich Państwowej Straży Pożarnej w związku z zawartym Porozumieniem pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz Stroną Społeczną reprezentowaną przez przedstawicieli związków zawodowych zrzeszających funkcjonariuszy służb resortu spraw wewnętrznych i administracji podpisanym 8 listopada 2018 r.,
- przekazania wyższych, w porównaniu do roku 2019, łącznie o kwotę 166.425 tys. zł, dotacji celowych w dziale 801 Oświata i wychowanie, przeznaczonych głównie na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz realizację Programu „Aktywna Tablica”,
- przekazania wyższych, w porównaniu do roku 2019, łącznie o kwotę 138.307 tys. zł, dotacji celowych w dziale 851 Ochrona zdrowia, głównie z tytułu finansowania składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku lub stypendium, w związku ze wzrostem podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie zdrowotne za tę grupę osób – łącznie o kwotę 66.809 tys. zł oraz z tytułu finansowania zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2,
- przekazania wyższych, w porównaniu do roku 2019, łącznie o kwotę 69.227 tys. zł, dotacji celowych w dziale 852 Pomoc społeczna, głównie z tytułu:
 - dofinansowania utrzymania w ponadgminnych domach pomocy społecznej osób przyjętych do tych domów przed 1 stycznia 2004 r. oraz osób, które zostały przyjęte przyjętych do tych domów ze skierowaniem wydanym przed tym dniem,
 - finansowania 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”),
 - wypłaty 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,

- przekazania niższych w porównaniu do roku 2019 per saldo o kwotę 591.230 tys. zł, dotacji celowych w dziale 600 Transport i łączność, w tym niższych kwot dotacji na dofinansowanie zadań własnych na drogach wojewódzkich (o 252.290 tys. zł), niższych wydatków na dofinansowanie ulgowych i bezpłatnych przejazdów środkami publicznego transportu autobusowego (o 210.642 tys. zł) oraz na zadania związane z usuwaniem klęsk żywiołowych na drogach gminnych i powiatowych (o 129.111 tys. zł); Niższe wykonanie dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego w zakresie dróg wojewódzkich wynika ze zmiany sposobu finansowania tych zadań - od 1 stycznia 2020 r. w części 82- Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego utworzona została rezerwa subwencji ogólnej z przeznaczeniem dla województw na dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony dróg wojewódzkich i zarządzania tymi drogami, którą dysponuje minister właściwy do spraw finansów publicznych. Zatem od 1 stycznia 2020 roku samorządy województw otrzymują dofinansowanie na drogi wojewódzkie nie w formie dotacji a w formie środków rezerwy subwencji ogólnej. Niższe wykonanie dotacji w zakresie ulgowych przejazdów środkami transportu autobusowego wynika ze zmniejszenia zapotrzebowania dysponentów oraz podjętych w 2020 r. decyzji o blokowaniu wydatków budżetowych na podstawie art. 177 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz art. 31 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 2020 r. poz. 1842, z późn. zm.); Niższe wykonanie wydatków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych wynika z rzeczywistego zapotrzebowania dysponentów na środki na realizację ww. zadań.

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

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	3:2
	w tys. zł		%
1	2	3	4
Dotacje ogółem	69.722.344	69.082.441	99,1
Krajowe Biuro Wyborcze	277.034	268.568	96,9
Gospodarka	1.312	1.296	98,8
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	45	45	99,2
Obrona narodowa	7.947	4.289	54,0
Oświata i wychowanie	73.767	45.606	61,8
Zabezpieczenie społeczne	4.231	3.864	91,3
Sprawy zagraniczne	320	275	86,1
Zdrowie	967	848	87,7
Główny Urząd Statystyczny	70.509	54.905	77,9
Województwa	69.286.213	68.702.746	99,2

Jak wynika z powyższego zestawienia 99,5% dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania bieżące przekazane zostało z budżetów województw. Natomiast z pozostałych 9 części przekazane zostało 0,5% 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	4:3
		w tys. zł		%
1	2	3	4	5
	Dotacje ogółem	69.722.344	69.082.441	99,1
010	Rolnictwo i łowiectwo	1.183.600	1.182.856	99,9
020	Leśnictwo	3.810	3.767	98,9
050	Rybołówstwo i rybactwo	233	233	100,0
100	Górnictwo i kopalnictwo	763	763	100,0
150	Przetwórstwo przemysłowe	1.312	1.296	98,8
600	Transport i łączność	566.936	457.983	80,8
630	Turystyka	3.040	2.997	98,6
700	Gospodarka mieszkaniowa	187.920	177.150	94,3
710	Działalność usługowa	347.463	345.682	99,5
750	Administracja publiczna	553.261	522.226	94,4
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	277.034	268.568	96,9
752	Obrona narodowa	31.374	27.139	86,5
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2.944.874	2.941.236	99,9
755	Wymiar sprawiedliwości	100.473	99.247	98,8
758	Różne rozliczenia	164.778	164.770	100,0
801	Oświata i wychowanie	2.042.247	1.992.675	97,6
851	Ochrona zdrowia	744.448	736.698	99,0
852	Pomoc społeczna	4.666.865	4.525.971	97,0
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	220.289	213.441	96,9
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	244.373	213.408	87,3
855	Rodzina	55.413.107	55.180.436	99,6
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3.838	3.711	96,7
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	497	493	99,1
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	19.653	19.541	99,4
926	Kultura fizyczna	153	153	100,0

Jak wynika z powyższego zestawienia dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego przekazywane były na zadania klasyfikowane w 25 działach. Najwyższe kwoty dotacji przeznaczone zostały na zadania bieżące: rodziny, pomocy społecznej, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, oświaty i wychowania, rolnictwa i łowiectwa, ochrony zdrowia, administracji publicznej oraz transportu i łączności. Dotacje przekazane

na te zadania wyniosły łącznie 67.540.082 tys. zł, co stanowi 97,8% łącznej kwoty dotacji przekazywanych do jednostek samorządu terytorialnego. Na zadania bieżące realizowane w pozostałych 17 działach przypada kwota 1.542.359 tys. zł, tj. 2,2% 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	69.722.344	69.082.441	99,1
- z zakresu administracji rządowej	63.770.390	63.330.731	99,3
- własne*	5.800.197	5.633.471	97,1
- realizowane na podstawie porozumień	151.758	118.240	77,9

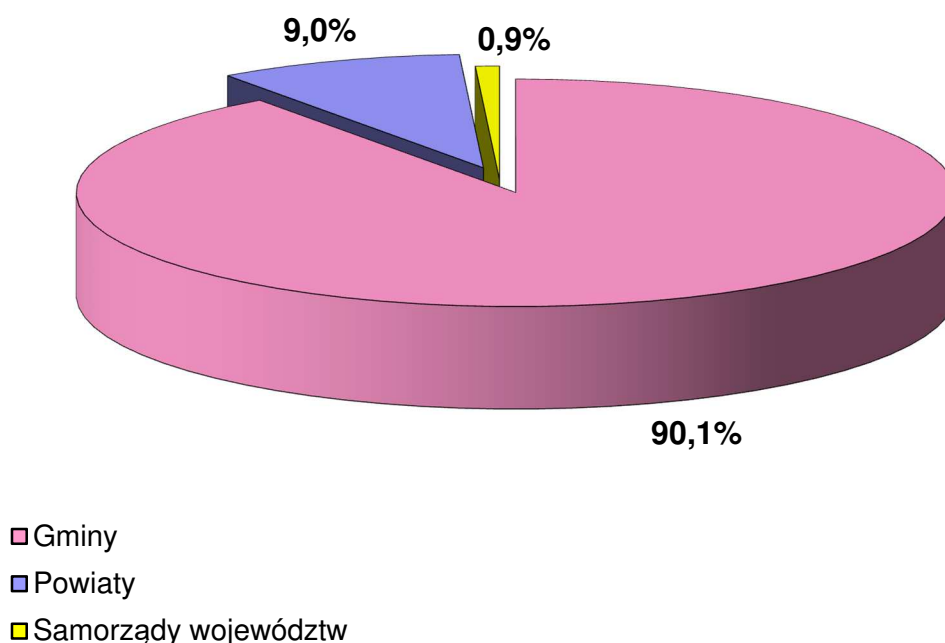
*) kwota uwzględnia wydatki wykonane w § 204 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych oraz w § 287 Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych

Dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami stanowią 91,7% 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, w tym:	69.722.344	69.082.441	99,1
- Gminy	62.682.670	62.235.768	99,3
- Powiaty	6.320.076	6.240.217	98,7
- Samorządy województw	719.598	606.456	84,3

Struktura dotacji przekazanych na zadania bieżące poszczególnym jednostkom samorządu terytorialnego:



Jak wynika z powyższego zestawienia dotacje na zadania bieżące w wysokości 62.235.768 tys. zł, tj. 90,1% łącznej kwoty dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego kierowane było **do gmin**. Z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 57.635.278 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 29.551 tys. zł, własne – 4.570.939 tys. zł, zostały przeznaczone głównie na:

- finansowanie lub dofinansowanie zadań z zakresu rodziny i pomocy społecznej – 58.055.362 tys. zł, co stanowi 99,4% planu po zmianach i 93,3% dotacji przekazanych do gmin na wydatki bieżące, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 55.396.061 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 3.387 tys. zł, własne – 2.655.914 tys. zł. Dotacje te przeznaczone głównie na:
 - realizację świadczenia wychowawczego wynikającego z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Program „Rodzina 500+”) – 40.263.972 tys. zł, co stanowi 99,8% 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 oraz wypłaty jednorazowego świadczenia w wysokości 4.000 zł, zgodnie z art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem” (zadania z zakresu administracji rządowej) – 12.941.104 tys. zł, co stanowi 99,02 % planu po zmianach,

- zasiłki z pomocy społecznej – 1.533.706 tys. zł. Środki te przeznaczone na dofinansowanie wypłat przez gminy zasiłków okresowych oraz na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych (zadania własne),
- realizację rządowego programu „Dobry start” – 1.360.808 tys. zł. Program dotyczy wypłaty świadczenia w wysokości 300 zł na dziecko z przeznaczeniem na wydatki związane z edukacją szkolną (zadania z zakresu administracji rządowej),
- działalność ośrodków pomocy społecznej – 520.280 tys. zł. Środki te przeznaczone na dofinansowanie działalności ośrodków pomocy społecznej, na wypłatę dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego, 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 – 489.342 tys. zł, z zakresu administracji rządowej – 30.938 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 w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego – 479.016 tys. zł (zadania własne – 72 tys. zł, z zakresu administracji rządowej – 478.944 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 – 432.462 tys. zł (zadania własne),
- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 233.328 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 – 85.498 tys. zł, z zakresu administracji rządowej – 147.831 tys. zł),
- usługi opiekuńcze oraz specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 151.557 tys. zł (zadania własne – 15.331 tys. zł, z zakresu administracji rządowej – 136.226 tys. zł),

- dofinansowanie realizacji zadań, o których mowa w ustawie z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, w zakresie ustalonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2020 – 42.597 tys. zł (zadania własne),
 - wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej – 10.538 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - realizację zadań wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny – 1.254 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
- finansowanie zadań z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej oraz oświaty i wychowania – 2.094.837 tys. zł, co stanowi 97,8% planu po zmianach i 3,4% dotacji przekazanych do gmin na wydatki bieżące, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 341.809 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 6.812 tys. zł, własne – 1.746.216 tys. zł. Dotacje przeznaczono głównie na:
- dofinansowanie zadań własnych gmin w celu zwiększenia dostępności wychowania przedszkolnego – 1.488.994 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 – 341.809 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów realizowanych w formie zasiłków i stypendiów szkolnych – 201.439 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 – 35.261 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” – 8.914 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” – Priorytet 3 – 10.235 tys. zł (zadania własne),

- finansowanie wydatków związanych z zatrudnieniem nauczycieli w celu realizacji zadań doradcy metodycznego w gminach – 5.242 tys. zł (zadania realizowane na podstawie porozumień),
 - dofinansowanie zakupu podręczników oraz materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych dla uczniów niepełnosprawnych – 10.359 tys. zł (zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych),
 - realizację zadań wynikających z wieloletniego Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce – 1.335 tys. zł (zadania realizowane na podstawie porozumień),
- finansowanie zadań z zakresu rolnictwa i łowiectwa – 1.151.183 tys. zł, co stanowi 99,97% planu po zmianach i 1,8% 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 oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę,
 - finansowanie zadań administracji publicznej – 461.545 tys. zł, co stanowi 93,9% planu po zmianach i 0,7% dotacji przekazanych do gmin na wydatki bieżące, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 461.277 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 269 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 zadań urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 268.568 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej), co stanowi 96,9% planu po zmianach. Dotacje przeznaczone na realizację zadań wyborczych, w tym głównie na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP oraz prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
 - finansowanie zwrotu poniesionych w 2019 r. części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego – 83.141 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach. W 2020 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 – 70.707 tys. zł co stanowi blisko 100% planu po zmianach.

Powiaty otrzymały z budżetu państwa dotacje w wysokości 6.240.217 tys. zł, co stanowi 98,7% dotacji ujętych w planie po zmianach i 9% łącznej kwoty dotacji przekazanych do jednostek samorządu terytorialnego, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 5.132.435 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 74.410 tys. zł, własne – 1.033.372 tys. zł.

Dotacje na zadania bieżące powiatów przeznaczono głównie na:

- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową – 2.933.008 tys. zł, co stanowi blisko 99,9% planu po zmianach i 47% dotacji przekazanych do powiatów, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 2.928.319 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 4.007 tys. zł, własne – 682 tys. zł. Dotacje te przeznaczono głównie na:
 - bieżące funkcjonowanie Komend powiatowych Państwowej Straży Pożarnej – 2.916.747 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - zadania związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych – 682 tys. zł (zadania własne),
 - zadania obrony cywilnej, tj. głównie na konserwację i utrzymanie systemów alarmowych oraz na modernizację magazynów i konserwację sprzętu obrony cywilnej, zakup materiałów, sprzętu i środków pomocniczych do szkolenia, działalność szkoleniową – 698 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - zadania z zakresu zarządzania kryzysowego, w tym związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby COVID-19 – 11.267 tys. zł (7.699 tys. zł zadania z zakresu administracji rządowej oraz 3.568 tys. zł zadania realizowane na podstawie porozumień),
- finansowanie i dofinansowanie zadań z zakresu rodziny i pomocy społecznej – 1.607.905 tys. zł, co stanowi 99,1% planu po zmianach i 25,8% dotacji przekazanych do powiatów, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 623.388 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 856 tys. zł, własne – 983.661 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 – 980.617 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+”) – 361.746 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 w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego – 219.773 tys. zł (zadania własne – 1.131 tys. zł, z zakresu administracji rządowej – 218.642 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 Ośłonowego Programu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – 20.404 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej – 19.628 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 776 tys. zł),
- realizację rządowego programu „Dobry start” w zakresie wypłaty świadczenia w wysokości 300 zł na dziecko umieszczone w pieczy zastępczej lub osobę uczącą się będącą osobą usamodzielnioną z przeznaczeniem na wydatki związane z edukacją szkolną – 17.298 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
- 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 – 4.278 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej – 4.148 tys. zł, zadania własne – 130 tys. zł),
- ochronę zdrowia – 689.041 tys. zł, co stanowi 99,1% planu po zmianach i 11% dotacji przekazanych do powiatów, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 681.019 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 2.951 tys. zł, własne – 5.071 tys. zł. 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 – 657.784 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
- działalność usługową – 329.532 tys. zł, co stanowi 99,5% planu po zmianach i 5,3% dotacji przekazanych do powiatów na zadania bieżące, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 329.430 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 101 tys. zł. Dotacje zostały przeznaczone głównie na funkcjonowanie Powiatowych

- Inspektoratów Nadzoru Budowlanego – 219.748 tys. zł oraz na zadania z zakresu geodezji i kartografii –105.618 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
- realizację innych zadań w zakresie polityki społecznej – 207.076 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej), co stanowi 97% planu po zmianach i 3,3% 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 – 152.075 tys. zł,
 - realizację zadań z zakresu gospodarki mieszkaniowej – 175.969 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej) co stanowi 94,3% planu po zmianach i 2,8% 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 utrzymanie nieruchomości Skarbu Państwa,
 - finansowanie nieodpłatnej pomocy prawnej – 99.247 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej), co stanowi 98,8% planu po zmianach i 1,6% dotacji przekazanych na zadania bieżące powiatów. Dotacje w 91% przeznaczono na wynagrodzenia z tytułu umów zawartych z adwokatami lub radcami prawnymi, w 6% na pokrycie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej zadań, natomiast w 3% na zadania z zakresu edukacji prawnej powierzone organizacji pozarządowej,
 - finansowanie zadań z zakresu oświaty i wychowania – 95.767 tys. zł, co stanowi 75,3% planu po zmianach i 1,5% dotacji przekazanych do powiatów, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 10.993 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 57.609 tys. zł, własne – 27.165 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” – 19.503 tys. zł (zadania własne),
 - finansowanie wydatków związanych z zatrudnieniem nauczycieli w celu realizacji zadań doradcy metodycznego w powiatach – 12.267 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 – 10.993 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - 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 – 3.178 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” – Priorytet 3 – 2.501 tys. zł (zadania własne).

Najmniej dotacji z budżetu państwa zostało przekazanych **do samorządów województw** – 606.456 tys. zł, co stanowi 84,3% planu po zmianach i 0,9% dotacji przekazanych do jednostek samorządu terytorialnego, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 563.017 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 14.279 tys. zł, własne – 29.160 tys. zł.

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

- transportu i łączności – 431.298 tys. zł, co stanowi 79,9% planu po zmianach i 71,1% dotacji przekazanych do samorządów województw na wydatki bieżące. Środki przeznaczono na dofinansowanie ulgowych i bezpłatnych przejazdów środkami publicznego transportu autobusowego – 427.450 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej), na zadania wynikające głównie z ustawy o przewozie towarów niebezpiecznych – 3.175 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej) oraz na zadania własne związane z dofinansowaniem budowy, przebudowy, remontu, utrzymania, ochrony i zarządzania drogami wojewódzkimi – 673 tys. zł,
- rodziny i pomocy społecznej – 43.140 tys. zł, co stanowi 97,6% planu po zmianach i 7,1% dotacji przekazanych do samorządów województw na realizację zadań bieżących, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 39.503 tys. zł, własne – 3.637 tys. zł.

Dotacje te przeznaczono głównie na:

- działalność ośrodków adopcyjnych, o których mowa w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej – 39.503 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
 - dofinansowanie utrzymania w ponadregionalnym domu pomocy społecznej osób przyjętych na zasadach sprzed 1 stycznia 2004 r. – 2.771 tys. zł (zadania własne),
 - dofinansowanie organizowania szkoleń dla osób realizujących zadania związane z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie – kwota ogółem 866 tys. zł (zadania własne),
- rolnictwa i łowiectwa – 25.159 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej), co stanowi 99,4% planu po zmianach i 4,2% 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 – 21.205 tys. zł,
 - prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa – 3.954 tys. zł,

- ogrodów botanicznych i zoologicznych oraz naturalnych obszarów i obiektów chronionej przyrody – 19.478 tys. zł (zadania własne), co stanowi 99,5 % planu po zmianach i 3,2% dotacji przekazanych do samorządów województw na zadania bieżące. Dotacje przeznaczono głównie na dofinansowanie działalności parków krajobrazowych,
- administracji publicznej – 19.102 tys. zł, co stanowi 98,2% planu po zmianach i 3,1% dotacji przekazanych do samorządów województw na wydatki bieżące, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 18.235 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 71 tys. zł, własne – 797 tys. zł. Dotacje te przeznaczono m. in. na: prowadzenie ewidencji zaszeregowania obiektów hotelarskich, udzielanie koncesji na poszukiwanie, rozpoznawanie lub wydobywanie kopalin podstawowych i pospolitych.

5.4.1.2. Dotacje dla funduszy celowych

Dotacje dla funduszy celowych zostały zaplanowane w znowelizowanej ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości 57.281.878 tys. zł. W trakcie realizacji budżetu kwota tych dotacji uległa zwiększeniu o 1.528.751 tys. zł do 58.810.629 tys. zł. wykonanie wyniosło 58.810.233 tys. zł, (tj. o 396 tys. zł mniej w stosunku do planu po zmianach). Środki przekazane zostały m.in. do: Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, Funduszu Emerytalno-Rentowego, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dawniej Fundusz Dróg Samorządowych), Funduszu Emerytur Pomostowych, PFRON. Niepełne wykorzystanie dotacji wystąpiło jedynie w Funduszu Emerytalno-Rentowym.

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

5.4.1.3. Inne dotacje bieżące

W 2020 roku **dotacje przedmiotowe** zostały zaplanowane w znowelizowanej ustawie budżetowej w wysokości 731.850 tys. zł. W trakcie realizacji budżetu kwota tych dotacji uległa zmniejszeniu o 285.249 tys. zł do 446.601 tys. zł. Natomiast wykonanie wydatków w tej grupie wyniosło 435.612 tys. zł, tj. 97,5% planu po zmianach.

Dotacje przedmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych zostały w 2020 r. wydatkowane w kwocie 429.081 tys. zł. Środki te zostały wykorzystane przede wszystkim na dopłaty do:

- krajowych pasażerskich przewozów kolejowych w zakresie ulg przewozowych – 334.205 tys. zł,
- postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej – 57.946 tys. zł,
- ochrony roślin – 13.450 tys. zł,
- posiłków wydawanych w barach mlecznych – 12.279 tys. zł,
- postępu biologicznego w produkcji roślinnej – 6.598 tys. zł,

- przesyłek pocztowych ustawowo zwolnionych z opłat – 2.410 tys. zł,
- rolnictwa ekologicznego – 2.120 tys. zł.

W 2020 r. z kwoty dotacji przedmiotowych dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych wydatkowano 6.531 tys. zł, z tego na dotacje na zadania z zakresu:

- postępu biologicznego w produkcji roślinnej – 3.489 tys. zł,
- postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej – 2.577 tys. zł,
- rolnictwa ekologicznego – 465 tys. zł.

Dotacje podmiotowe zostały zaplanowane w znowelizowanej ustawie budżetowej na rok 2020 w wysokości 14.377.089 tys. zł. W trakcie realizacji budżetu kwota ta została zwiększona o 247.893 tys. zł do poziomu 14.624.982 tys. zł. Natomiast wykonanie wydatków w tej kategorii dotacji wyniosło 14.576.075 tys. zł, tj. 99,7% planu po zmianach.

Środki te zostały przeznaczone dla:

- jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – 9.059.441 tys. zł,
- jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – 5.516.634 tys. zł.

W kwocie wydatkowanej na dotacje podmiotowe dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych: 39,1% stanowiły dotacje dla systemu szkolnictwa wyższego i nauki, 25,2% dla instytucji kultury, 2,9% dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, a 32,8% dotacje dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych.

Wśród dotacji podmiotowych dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, które wyniosły 1.807.112 tys. zł największe pozycje stanowiły dotacje dla:

- Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – 1.151.710 tys. zł,
- Narodowego Centrum Nauki i Narodowego Centrum Badań i Rozwoju – 78.903 tys. zł,
- Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury – 86.496 tys. zł,
- Agencji Rezerw Materiałowych – 72.514 tys. zł,
- Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej – 61.243 tys. zł,
- Polskiej Organizacji Turystycznej – 49.505 tys. zł,
- Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości – 44.453 tys. zł,
- pomocniczych jednostek naukowych i innych jednostek organizacyjnych Polskiej Akademii Nauk – 40.757 tys. zł.

Dotacje podmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych zrealizowano w wysokości 9.059.441 tys. zł i były one wykorzystane przede wszystkim na:

- pomoc w zakresie finansowania kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową, w tym jej utrzymania i remontów do 2023 – 7.893.388 tys. zł,
- zadania uczelni niepublicznych, o których mowa w ustawie z dnia 20 lipca 2018 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. z 2021 r. poz. 478, z późn. zm.) głównie na: pomoc materialną dla studentów i doktorantów, utrzymanie aparatury naukowo-badawczej i specjalnej infrastruktury informatycznej w zakresie nauki, zadania związane z zapewnieniem osobom niepełnosprawnym warunków do pełnego udziału w procesie kształcenia i w prowadzeniu działalności naukowej – 424.181 tys. zł,
- finansowanie zadań w sektorze górnictwa węgla kamiennego wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego (Dz.U. z 2019 r. poz. 1821) oraz ustawy z dnia 30 sierpnia 2013 r. o dotacji przeznaczonej dla niektórych podmiotów (Dz. U. z 2019 r. poz. 1771) – 311.915 tys. zł (z łącznej kwoty zrealizowanych wydatków na wsparcie górnictwa węgla kamiennego w wysokości 910.110 tys. zł),
- zadania związane z całkowitą likwidacją zakładu górniczego „Siedlec-Moszczenica”, całkowitą likwidacją niezabytkowej części zakładu górniczego „Wieliczka” i niezabytkowej części zakładu górniczego „Bochnia”, a także utrzymanie, zabezpieczenie i ratowanie zabytkowych części zakładu górniczego „Wieliczka” i zakładu górniczego „Bochnia” – 60.679 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 2020 r. dotacje na zadania zlecone jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych wyniosły 5.951.556 tys. zł, tj. 98% planu po zmianach.

Z kwoty tej przekazano:

- fundacjom – 197.368 tys. zł,
- stowarzyszeniom – 404.243 tys. zł,
- pozostałym jednostkom – 5.349.945 tys. zł.

W ogólnej kwocie dotacji na zadania zlecone do realizacji tym jednostkom największy był udział dotacji na zadania w zakresie:

- dróg publicznych krajowych – 42%, tj. 2.500.000 tys. zł na zasilenie Krajowego Funduszu Drogowego,
- dofinansowania przewozów międzywojewódzkich i międzynarodowych wykonywanych w ramach krajowych pasażerskich przewozów kolejowych – 18,7%, tj. 1.112.441 tys. zł,
- górnictwa węgla kamiennego – 10,1%, tj. 598.195 tys. zł,
- dopłat do ubezpieczeń upraw rolnych i zwierząt gospodarskich – 5,8%, tj. 343.675 tys. zł,

- kultury fizycznej – 3,5%, tj. 209.828 tys. zł,
- administracji publicznej – 2,9%, tj. 173.638 tys. zł, z przeznaczeniem przede wszystkim na pomoc zagraniczną,
- utrzymania mocy rezerwowych ze względu na potrzeby Sił Zbrojnych RP – 2,3%, tj. 139.821 tys. zł,
- realizowanym przez Państwową służbę hydrogeologiczną (PSH), Państwową służbę hydrologiczno-meteorologiczną (PSHM), Państwową służbę do spraw bezpieczeństwa budowlanych (PSdsBBP) – 2%, tj. 118.719 tys. zł,
- szkolnictwa wyższego i nauki głównie na: działalność Ośrodka Przetwarzania Informacji – Państwowego Instytutu Badawczego, administrowanie Programem Erasmus+ oraz programem Wspólnotowym Europejski Korpus Solidarności, na finansowanie programów pomocowych, organizowanie i animowanie działań na rzecz środowiska i sportu akademickiego, Fundusz Kredytów Studenckich – 1,5%, tj. 89.711 tys. zł,
- promocji eksportu – 1,5%, tj. 89.038 tys. zł,
- działalności badawczo-rozwojowej związanej z rolnictwem i łowiectwem – 1,2%, tj. 73.494 tys. zł, z przeznaczeniem m.in. na:
 - system zbierania i wykorzystania danych rachunkowych z gospodarstw rolnych (FADN),
 - wsparcie realizacji zadań laboratoriów referencyjnych,
 - wsparcie organizacji rolniczych w ponadnarodowych i międzynarodowych organizacjach rolników,
 - system monitoringu suszy w Polsce,
- przygotowania jednostek ochotniczych straży pożarnych do działań ratowniczo – gaśniczych, dofinansowania naprawy pojazdów i sprzętu pożarniczego, zakupu środków ochrony indywidualnej oraz wyposażenia niezbędnego do przeprowadzania zawodów sportowo-pożarniczych dla Młodzieżowych Drużyn Pożarniczych, zakupu instrumentów muzycznych dla orkiestr oraz renowacji sztandarów jednostek OSP, a także zapewnienia gotowości bojowej przez jednostki ochrony przeciwpożarowej działające w ramach Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego (43.813 tys. zł) oraz zapewnienia gotowości ratowniczej na terenie Polski południowej i realizację zadań z zakresu ratownictwa górskiego oraz organizację i prowadzenie szkoleń ratowników wodnych w zakresie ratownictwa wodnego (20.058 tys. zł) – 1,2%, tj. 73.017 tys. zł,
- działalności w zakresie ochrony zdrowia m.in. na zadania wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 sierpnia 2016 r. w sprawie Narodowego Programu Zdrowia na lata 2016-2020, dotację dla Instytutu Medycyny Pracy i Zdrowia Środowiskowego w likwidacji w Sosnowcu na sfinansowanie kosztów niezbędnych do poniesienia w ramach prowadzonego postępowania likwidacyjnego oraz na uregulowanie

zobowiązań wymagalnych oraz zadania wykonywane przez samorządy zawodowe lekarzy i lekarzy dentyków, aptekarzy, pielęgniarek i położnych w zakresie stwierdzenia prawa wykonywania zawodu, uznawania kwalifikacji, odpowiedzialności zawodowej oraz prowadzenia rejestrów kadr medycznych – 1,2%, tj. 69.099 tys. zł,

- pozostałej działalności w obszarze rolnictwa i łowiectwa – 1,1%, tj. 66.794 tys. zł,
- tworzenia i funkcjonowania żłobków – 1,1%, tj. 66.312 tys. zł.

5.4.1.4. Inne transfery w sektorze finansów publicznych

Na mocy ustawy z dnia 20 lutego 2020 r. szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 278) wprowadzono regulacje mające na celu umożliwienie przekazania z budżetu państwa dodatkowych środków na realizację niektórych zadań publicznych w 2020 roku. W formie dotacji oraz wpłat z budżetu państwa przekazano dodatkowe środki m.in. do:

- Funduszu Ubezpieczeń Społecznych – 12.000.000 tys. zł na rekompensatę składek przekazywanych na rzecz otwartych funduszy emerytalnych w związku z niezakończoną reformą OFE,
- Funduszu Rezerwy Demograficznej – 1.300.000 tys. zł.

Ponadto zgodnie z ustawą z dnia 28 października 2020 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020 (Dz. U. poz. 1919), dokonana została wpłata do Funduszu Solidarnościowego w kwocie 26.500.000 tys. zł na wypłatę ustawowo realizowanych świadczeń.

Jednocześnie w 2020 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 2020 r. wpłata ta wyniosła 200.000 tys. zł i zasilila rachunek bankowy Funduszu umożliwiając realizację zaplanowanych zadań.

4.4.1.5. Rozliczenia z bankami

W 2020 r. rozliczenia z bankami wyniosły 10.222.451 tys. zł, co stanowiło blisko 100% planu po zmianach. Środki te zostały przeznaczone głównie na:

- wpłatę do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 9.567.516 tys. zł,
- Fundusz Dopłat – 459.497 tys. zł,
- refundację premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie – 117.150 tys. zł,
- wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych – 78.288 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	2019	2020			5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Znowelizowana 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:	28.366.757	26.745.953	26.633.243	26.414.627	99,2	98,8	93,1
1. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	28.364.687	26.744.707	26.631.322	26.413.010	99,2	98,8	93,1
2. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	2.070	1.246	1.921	1.617	84,2	129,8	78,1

W przedmiotowej części omówienia do Sprawozdania z wykonania budżetu państwa, przedstawione zostało syntetyczne omówienie wydatków ujętych w pkt 1 w powyższej tabeli.

W ustawie o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020 na świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowano środki w wysokości 26.744.707 tys. zł. W toku realizacji budżetu kwota ta uległa zmniejszeniu per saldo o 113.385 tys. zł, tj. do poziomu 26.631.322 tys. zł. Realizacja wydatków ujętych w tej grupie w 2020 r. odnotowana została na poziomie 26.413.010 tys. zł, co stanowiło 99,2% planu po zmianach. Jednocześnie pomimo corocznego wzrostu wydatków w związku z waloryzacją świadczeń emerytalno-rentowych, w całej grupie odnotowany został spadek realizacji wydatków w porównaniu do roku 2019, o 6,9%. Zmniejszenie było konsekwencją zmiany w zakresie wypłat rent socjalnych, co zostało omówione już we wstępie niniejszego rozdziału.

Udział wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie wydatków budżetu państwa ogółem, ukształtował się na poziomie 5,2% (spadek o 1,6 pkt proc. w stosunku do 2019 r.).

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 kombatantach oraz niektórych osobach będących ofiarami represji wojennych i okresu powojennego.

Największą pozycję w grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowią wydatki na świadczenia społeczne (89,3%), które w 2020 r. wyniosły 23.597.541 tys. zł.

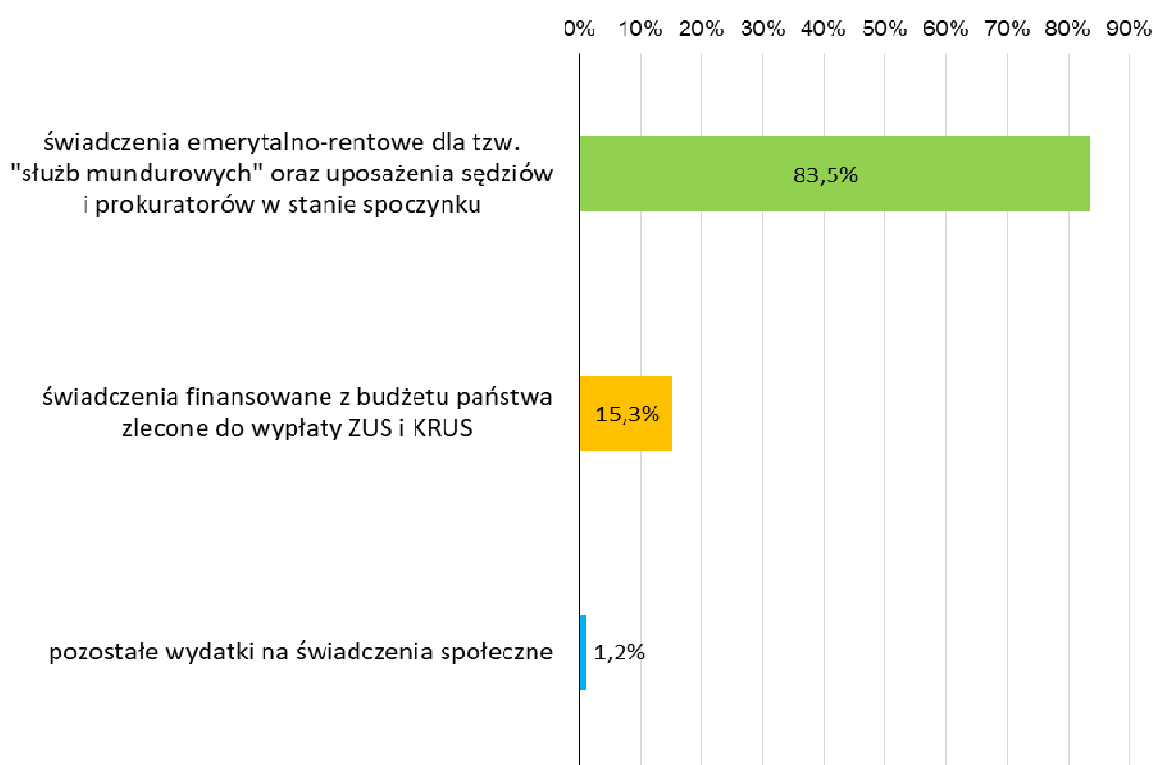
Są to przede wszystkim:

- świadczenia emerytalno-rentowe dla tzw. "służb mundurowych" oraz uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku – 19.648.446 tys. zł. W roku 2020 w odniesieniu

do wydatków zrealizowanych w roku 2019 nastąpił wzrost o 1.195.332 tys. zł (o 6,5%), na skutek: waloryzacji wysokości świadczeń służb mundurowych wskaźnikiem w wysokości 103,56%¹, ale nie mniej niż 70 zł brutto, waloryzacji uposażeń sędziów i prokuratorów wskaźnikiem w wysokości 107,04%² oraz wzrostem liczby świadczeniobiorców,

- świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego – 3.594.504 tys. zł. W roku 2020 w odniesieniu do roku 2019 nastąpił wzrost wydatków o 287.879 tys. zł (o 8,7%), przede wszystkim jako konsekwencja wypłat rodzicielskich świadczeń uzupełniających przez cały 2020 r. dla osób, które wychowały co najmniej 4 dzieci i nie wypracowały najniższej emerytury (w 2019 r. świadczenia te były wypłacane od marca i dla mniejszej liczby świadczeniobiorców), wypłat za pośrednictwem KRUS zasiłków opiekuńczych z powodu konieczności osobistego sprawowania opieki nad dzieckiem w przypadku zamknięcia żłobka, klubu dziecięcego, przedszkola, szkoły lub innej placówki, do których uczęszcza dziecko, albo niemożności sprawowania opieki przez nianię lub dziennego opiekuna z powodu COVID-19 oraz zasiłków z tytułu objęcia kwarantanną w związku z wystąpieniem wirusa SARS-CoV-2.

Udział procentowy poszczególnych wydatków na świadczenia społeczne w łącznej kwocie wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych przedstawia poniższy wykres:



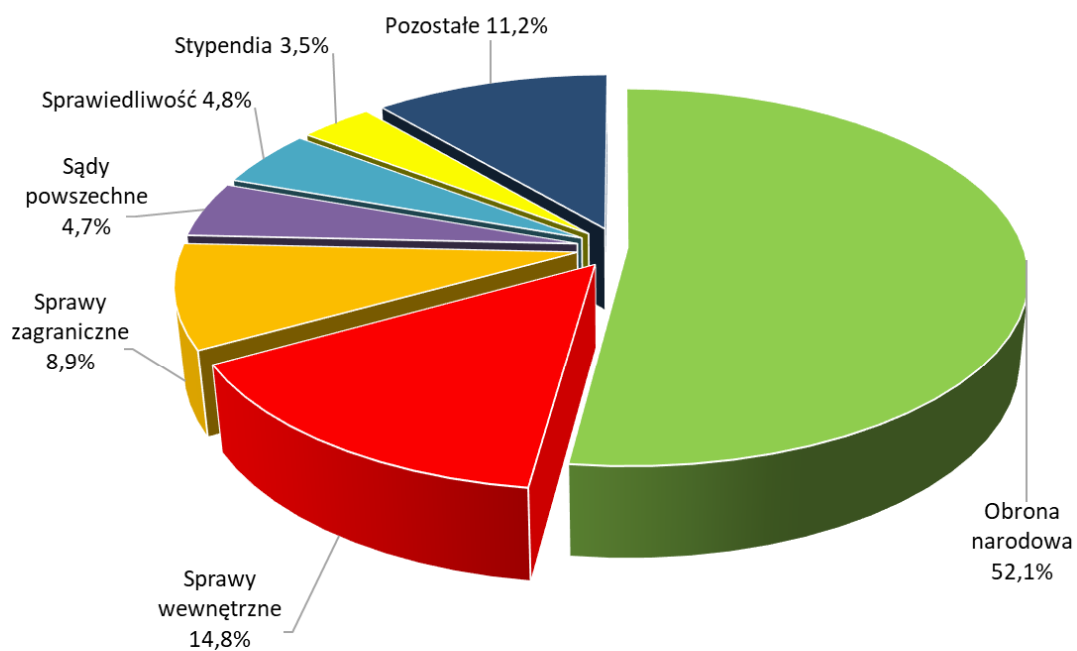
¹ Komunikat Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 12 lutego 2020 r. w sprawie wskaźnika waloryzacji rent i emerytur w 2020 r. (M.P. poz.177).

² Art. 123 § 1 ustawy z dnia 28 stycznia 2016 r. Prawo o prokuraturze (Dz.U. z 2019 r. poz. 740 z późn. zm.) oraz art. 91 § 1c ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. Prawo o ustroju sądów powszechnych (Dz.U. z 2020 r. poz. 365 z późn. zm.).

Pozostałe wydatki w omawianej grupie ekonomicznej wyniosły 2.815.468 tys. zł i zostały wykorzystane głównie na:

- realizację analogicznie jak w roku 2019, świadczeń finansowanych ze środków części: 29 – Obrona narodowa (1.466.093 tys. zł) oraz 42 – Sprawy wewnętrzne (416.141 tys. zł), przeznaczonych 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,
- świadczenia wypłacane z budżetu części 15 – Sądy powszechne (133.233 tys. zł) oraz 37 – Sprawiedliwość (136.329 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, równoważników za zwrot kosztów przejazdu, ryczałtów za dojazd do miejsca pełnienia służby, pomoc mieszkaniową, zasiłki na zagospodarowanie, dopłaty do wypoczynku, dodatki wiejskie i pomoc mieszkaniową dla nauczycieli oraz wypłaty na zasądzone renty,
- świadczenia wypłacane z budżetu części 45 – Sprawy zagraniczne (250.062 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,
- stypendia – 98.234 tys. zł, wypłacane głównie ze środków w częściach: 28 – Szkolnictwo wyższe i nauka (43.164 tys. zł), 24 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (35.164 tys. zł) oraz 85 – Budżety Wojewodów (15.194 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	2019	2020			5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Znowelizowana ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie			
		w tys. zł					
1	2	3	4	5	6	7	8
Wydatki bieżące jednostek budżetowych ogółem, z tego:	79.059.647	95.479.618	87.670.201	86.341.668	98,5	90,4	109,2
1. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	78.197.306	88.863.531	86.676.383	85.437.525	98,6	96,1	109,3
2. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	862.341	6.616.087	993.818	904.143	91,0	13,7	104,8

W tej części sprawozdania przedstawione zostało omówienie realizacji grupy ekonomicznej wydatki bieżące budżetu państwa (co odpowiada wartościom prezentowanym w pkt 1. powyższej tabeli).

W znowelizowanej ustawie budżetowej na rok 2020 na wydatki bieżące jednostek budżetowych zaplanowano środki w wysokości 88.863.531 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 2.187.148 tys. zł. Wykonanie wydatków w tej grupie w 2020 r. wyniosło 85.437.525 tys. zł, co stanowi 98,6% planu po zmianach.

Dokonując analizy tej grupy wydatków w stosunku do roku 2019 należy odnotować wzrost o 7.240.219 tys. zł, tj. o 9,3%, który był przede wszystkim efektem:

- zwiększenia nakładów na wydatki obronne, w związku ze wzrostem wielkości PKB stanowiącego podstawę do wyliczenia wydatków obronnych oraz zwiększeniem odsetka PKB zgodnie z regułą zawartą w art. 7 ustawy z dnia 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej. Dodatkowe środki zostały przeznaczone głównie na kontynuację procesu przebudowy i modernizacji technicznej Sił Zbrojnych RP, zabezpieczenie potrzeb materiałowych i procesu szkolenia Sił Zbrojnych oraz na funkcjonowanie Polskich Kontyngentów Wojskowych i jednostek wydzielanych do udziału w operacjach NATO,
- wzrostu wynagrodzeń sędziów, prokuratorów, asesorów i referendarzy sądowych poprzez wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w II kw. 2020r.,

- całorocznych skutków zwiększenia wynagrodzeń pracowników sądów i prokuratur wynikających z Porozumienia zawartego pomiędzy Ministrem Sprawiedliwości – Prokuratorem Generalnym a przedstawicielami sądów i prokuratury,
- wzrostu wydatków na programy polityki zdrowotnej,
- zwiększenia wynagrodzeń osobowych wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym oraz pochodnymi w Ministerstwie Zdrowia, Inspekcji Sanitarnej, jednostkach lecznictwa psychiatrycznego, zakładach opiekuńczo-leczniczych i pielęgnacyjno-opiekuńczych,
- wzrostu nakładów na zakup produktów leczniczych i wyrobów medycznych, w tym środków ochrony indywidualnej oraz surowców, składników, materiałów i półproduktów służących do wytwarzania produktów leczniczych i wyrobów medycznych oraz na dystrybucję tych produktów,
- prowadzenia działań w zakresie przeciwdziałania i profilaktyki zachorowań na choroby zakaźne, realizacji Rządowego Programu zapewnienia łańcucha dostaw środków ochrony indywidualnej oraz produktów medycznych i sanitarnych, niezbędnych do przeciwdziałania skutkom trwającej pandemii oraz realizację Programu „#LotdoDomu”.

Największą pozycję (66,4%) w grupie wydatków bieżących jednostek budżetowych stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które w 2020 r. zostały zrealizowane na poziomie 56.693.291 tys. zł, z tego:

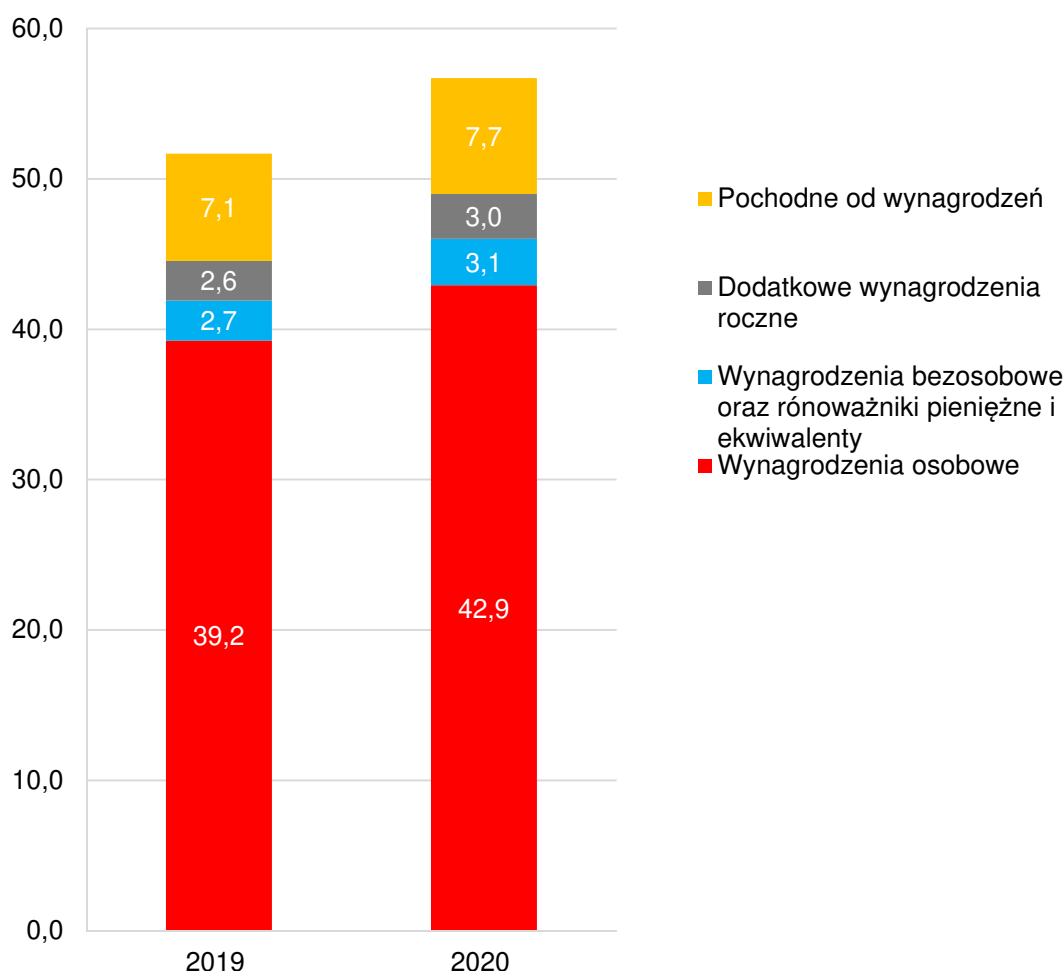
- wynagrodzenia osobowe – 42.928.751 tys. zł,
- wynagrodzenia bezosobowe oraz równoważniki pieniężne i ekwiwalenty – 3.079.919 tys. zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 2.978.558 tys. zł,
- pochodne od wynagrodzeń – 7.706.062 tys. zł.

W porównaniu do 2019 r. nastąpił wzrost agregatu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń o 5.025.109 tys. zł, tj. o 9,7%, a jego udział w wydatkach ogółem budżetu państwa wyniósł w 2020 r. 11,2%, wobec 12,5% w 2019 r.

Realizacja wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w 2020 r. została przedstawiona osobno w podrozdziale 5.6 Omówienia, gdzie szczegółowo zostały omówione wydatki poniesione na sfinansowanie wynagrodzeń osobowych w państwowej sferze budżetowej realizowanych w świetle przepisów ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw.

Z uwagi na niejednolity zakres omawianych wydatków brak jest porównywalności danych w prezentowanych częściach niniejszego materiału.

Poniższy wykres przedstawia porównanie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w latach 2019-2020.



Następną istotną pozycję w tej grupie (27,6%) stanowią wydatki na zakup towarów i usług, których realizacja wyniosła 23.549.850 tys. zł. Największe pozycje przedmiotowej grupy wydatków dotyczyły zakupu:

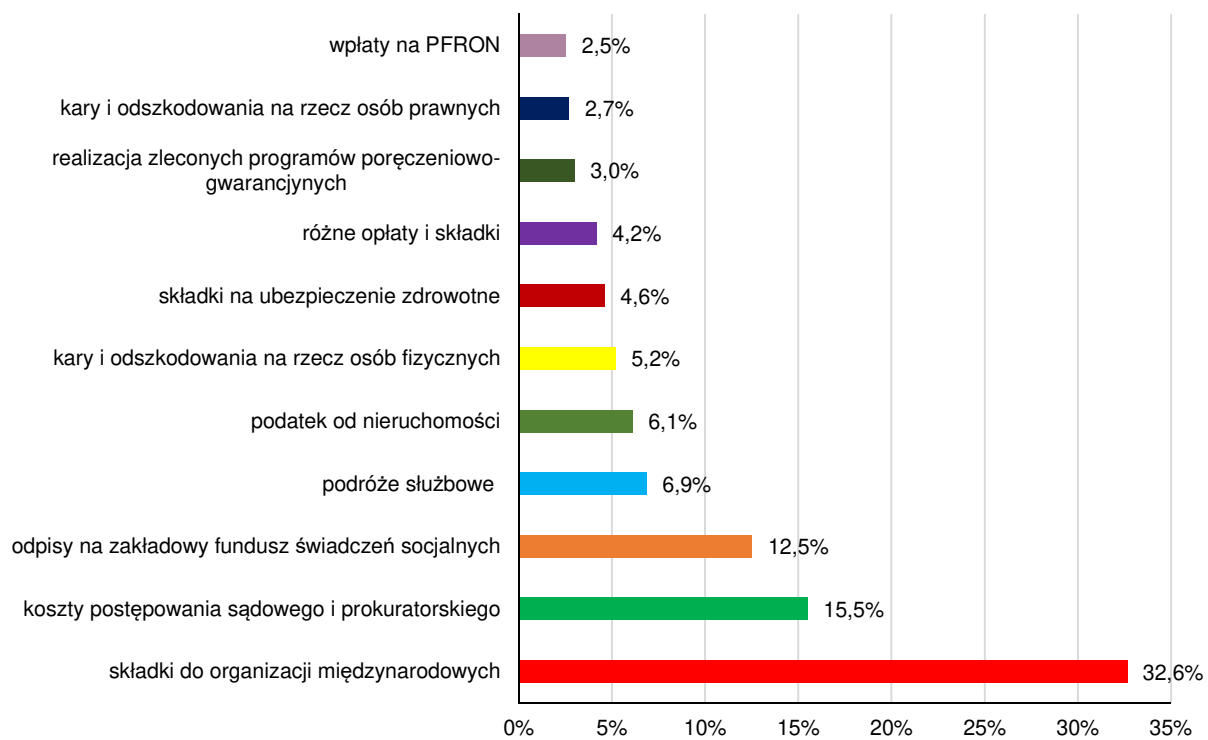
- usług pozostałych (m.in. usługi drukarskie, introligatorskie, powielanie, kopiowanie, usługi transportowe, usługi pocztowe i telegraficzne, koszty i prowizje bankowe) – 8.662.904 tys. zł,
- materiałów i wyposażenia – 5.845.890 tys. zł,
- usług remontowych (m. in. usług budowlano-montażowych w zakresie remontów i konserwacji pomieszczeń i budynków, usług konserwacyjnych urządzeń) – 4.344.164 tys. zł,
- energii (opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej i innej, gazu oraz wody) – 1.444.480 tys. zł oraz
- leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych – 1.274.352 tys. zł.

Wśród wydatków z powyższej pozycji ujęte zostały także wydatki poniesione w związku z pandemią COVID-19 w kwocie 2.152.907 tys. zł. W ramach podanej kwoty zakupiono m.in. środki ochrony osobistej (rękawice ochronne, maseczki, przyłbice, fartuchy), środki i sprzęt do dezynfekcji (pompki do dozowników płynów dezynfekujących, płyn do dezynfekcji, chusteczki antybakteryjne), usługi (dezynfekcja pomieszczeń, montaż przesłon, szyb i ekranów).

Pozostałe wydatki (6,1%) zostały zrealizowane w kwocie 5.194.384 tys. zł i były wykorzystane przede wszystkim na sfinansowanie:

- składek do organizacji międzynarodowych – 1.695.851 tys. zł,
- kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego – 804.972 tys. zł,
- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 650.667 tys. zł,
- podróży służbowych – 357.126 tys. zł,
- podatku od nieruchomości – 317.511 tys. zł,
- kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych – 270.659 tys. zł,
- składek na ubezpieczenie zdrowotne – 239.702 tys. zł,
- różnych opłat i składek (m.in. za ubezpieczenia samochodów, kaucje i wkłady mieszkaniowe) – 217.293 tys. zł,
- realizacji zleconych programów poręczeniowo-gwarancyjnych (np. gwarancji de minimis) – 155.986 tys. zł,
- kar, odszkodowań i grzywien wypłacanych na rzecz osób prawnych – 140.482 tys. zł,
- wpłat na PFRON – 132.286 tys. zł.

Zamieszczony wykres przedstawia zestawienie pozostałych wydatków bieżących jednostek budżetowych w 2020 roku.



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	2019	2020			5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Znowelizowana ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie			
	tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8
Wydatki majątkowe budżetu państwa ogółem, z tego:	20.167.478	35.503.978	36.525.938	36.144.093	99,0	101,8	179,2
1. Majątkowe, w tym:	18.610.437	33.668.011	33.609.412	33.395.622	99,4	99,2	179,4
<i>1.1. Dotacje i subwencje</i>	<i>3.668.732</i>	<i>7.319.331</i>	<i>7.379.044</i>	<i>7.293.122</i>	<i>98,8</i>	<i>99,6</i>	<i>198,8</i>
2. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	1.557.041	1.835.967	2.916.526	2.748.471	94,2	149,7	176,5

Zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 2020 wydatki majątkowe, w kwocie 25.895.718 tys. zł oraz w nowelizacji ustawy budżetowej na rok 2020 – w kwocie 35.503.978 tys. zł, ujęte zostały w załączniku pn. „Wydatki budżetu państwa na rok 2020 – 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 zwiększona do kwoty 36.525.939 tys. zł i zrealizowana w wysokości 36.144.094 tys. zł tj. w 98,95% 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 2020.

Wydatki w niej ujęte zostały zaplanowane w kwocie 24.058.053 tys. zł, natomiast w nowelizacji ustawy budżetowej na rok 2020 – w kwocie 33.668.011 tys. zł. W związku z ich zmniejszeniem w trakcie roku budżetowego, plan po zmianach ukształtował się na poziomie 33.609.412 tys. zł. Zrealizowano je w kwocie 33.395.622 tys. zł, tj. na poziomie 99,36% planu po zmianach (w tym: 4.622.905 tys. zł wydatki niewygasające), według szczegółowości przedstawionej w tabeli.^{*)}

Wyszczególnienie	2020				5:4
	Ustawa budżetowa	Znowelizowana ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie	
	w tys. zł				%
1	2	3	4	5	6
Ogółem	24.058.053	33.668.011	33.609.412	33.395.622	99,4%
Wydatki na zadania inwestycyjne jednostek budżetowych	16.909.039	18.128.884	19.762.974	19.676.151	99,6%
Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2.104.124	4.108.649	27.795	0	0,0%
Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	3.148.531	4.281.004	3.450.168	3.405.792	98,7%
Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	1.539.597	2.676.600	2.908.064	2.891.303	99,4%
Wydatki na zadania inwestycyjne pozostałych jednostek	126.051	126.051	146.415	140.985	96,3%
Wydatki na współfinansowanie programów inwestycyjnych NATO i UE	4.000	4.000	35.814	35.807	100,0%
Dotacje/wydatki dotyczące zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych	128.052	225.533	262.392	253.461	96,6%
- dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	67.219	143.943	201.429	200.310	99,4%
- dla jednostek budżetowych	60.833	81.590	60.963	53.151	87,2%
Dotacje i subwencje dla jednostek samorządu terytorialnego	60.159	179.284	1.071.480	1.054.148	98,4%
- dotacje dla gmin	84	84	229.056	222.432	97,1%
- dotacje dla powiatów	59.900	179.025	447.545	438.217	97,9%
- dotacje dla samorządów województw	175	175	102.978	101.598	98,7%
- subwencja na inwestycje na drogach publicznych, powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu	0	0	291.901	291.901	100,0%
Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa dla państwowej instytucji kultury na dofinansowanie zadań inwestycyjnych objętych mecenatem państwa	38.500	38.500	39.804	33.468	84,1%
Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0	899.506	2.904.506	2.904.506	100,0%
Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000	100,0%

^{*)} Sumowanie poszczególnych składników zaokrąglonych kwot może wykazywać niewielkie różnice wynikające z tych zaokrągleń

Największy udział (99,93%) w ogólnej kwocie wykonania wydatków majątkowych dotyczył 15 obszarów, w ramach których realizowane były przede wszystkim następujące zadania:

- Obrona narodowa – 16.740.876 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,
 - wpłaty na państwowy fundusz celowy Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych,
 - 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,
 - dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji budowlanych dotyczących Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa (NSIP),
 - realizację zadań w ramach programu wieloletniego „Zabezpieczenie transportu powietrznego najważniejszych osób w państwie (VIP)”;
- Transport i łączność – 6.991.209 tys. zł, w tym głównie na realizację programów wieloletnich pod nazwą:
 - „Program Budowy Dróg Krajowych na lata 2014-2023 (z perspektywą do 2025 r.)”,
 - „Krajowy Program Kolejowy do 2023 roku”.W ramach tego obszaru przeznaczono również środki w kwocie 1.850.000 tys. zł na podwyższenie kapitału zakładowego PKP PLK S.A.
Pozostałe środki w tym obszarze przeznaczone zostały na potrzeby inwestycyjne urzędów morskich, na dofinansowanie inwestycji na drogach samorządowych, inwestycje na przejściach granicznych, inwestycje związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków klęsk żywiołowych oraz na potrzeby inwestycyjne Urzędu Komunikacji Elektronicznej,
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 1.929.988 tys. zł, głównie:
 - na inwestycje budowlane i zakupy inwestycyjne na potrzeby poszczególnych formacji, w tym w ramach „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020”,
 - zakup samochodów ratowniczo-gaśniczych do działań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, dla jednostek ochotniczych straży pożarnych włączonych do krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego,
 - dla Centralnego Biura Antykorupcyjnego – głównie na inwestycje budowlane (w tym przebudowę zespołu budynków biurowych dla potrzeb CBA w Warszawie ul. Krzywickiego 34 i obiektów siedziby Delegatury CBA we Wrocławiu ul. Jerzmanowska 4D) oraz zakup pojazdów transportowych i pojazdów o przeznaczeniu innym niż bojowe,
 - dla Agencji Wywiadu - głównie na realizację okablowania strukturalnego obiektu, modernizację systemu ppoż. oraz przebudowę stacji transformatorowych,
 - realizację przez Policję zakupów związanych z zabezpieczeniem obsługi OST 112,
 - na realizację inwestycji budowlanych Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego,

- na zarządzanie kryzysowe, w tym na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, wyposażenie i funkcjonowanie wojewódzkich magazynów przeciwpowodziowych oraz zakupy inwestycyjne na potrzeby Rządowego Centrum Bezpieczeństwa,
- Ochrona zdrowia – 1.736.064 tys. zł, głównie na:
- inwestycje budowlane oraz zakupy inwestycyjne 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 na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, w tym zakup sprzętu medycznego,
 - zadania inwestycyjne szpitali klinicznych, w tym 8 obiektów w ramach programów wieloletnich, tj.: „Budowa Centrum Medycyny Nieinwazyjnej Gdańskiego Uniwersytetu Medycznego”, „Przebudowa i rozbudowa Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 Uniwersytetu Medycznego w Lublinie”, „Drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym”, „Wieloletni program medyczny - rozbudowa i modernizacja Szpitala Uniwersyteckiego Nr 2 im. dr. Jana Bizuela w Bydgoszczy”, „Przebudowa Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie”, „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”, „Centralny Zintegrowany Szpital Kliniczny - centrum medycyny interwencyjnej (etap I CZSK)” oraz „Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego – etap I” (nowa nazwa programu).

Ponadto realizowane były zadania związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”,

- dofinansowanie szpitali ogólnych, głównie:
 - zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej COVID-19, w tym z rozbudową i przebudową instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych,
 - 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).

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”,

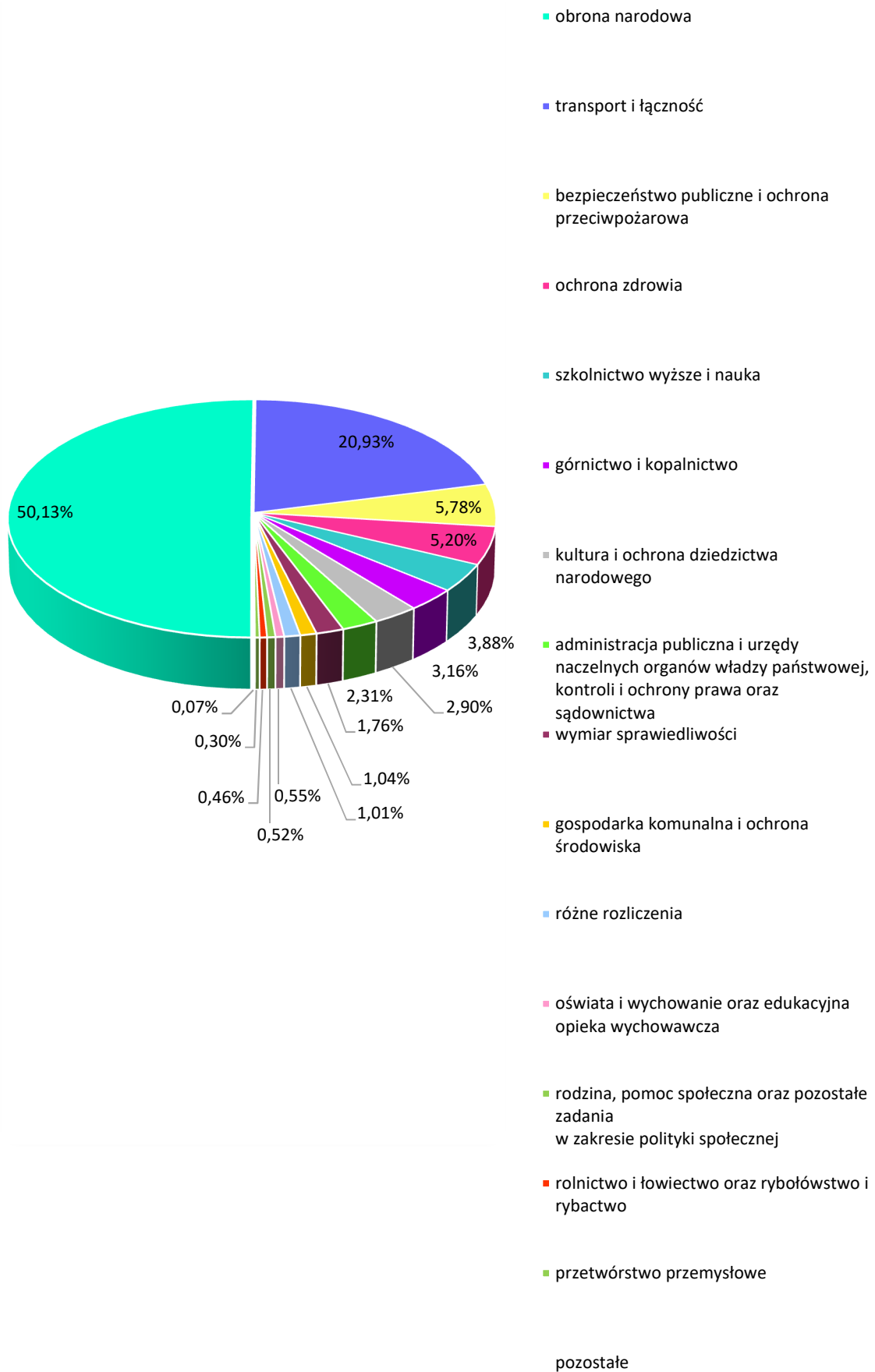
- realizację programów polityki zdrowotnej, w tym w ramach programów wieloletnich: „Narodowa Strategia Onkologiczna na lata 2020-2030” oraz „Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej”,
 - zadania inwestycyjne Wojewódzkich i Powiatowych Stacji Sanitarно–Epidemiologicznych, w tym związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej COVID-19,
 - rozbudowę Systemu Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego,
 - ratownictwo medyczne, w tym na realizację zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej COVID-19,
- Szkolnictwo wyższe i nauka – 1.295.338 tys. zł, z tego głównie na:
- inwestycje budowlane związane z kształceniem na potrzeby działalności szkół wyższych nadzorowanych przez Ministra Edukacji i Nauki, w tym w ramach programu wieloletniego: „Uniwersytet Warszawski 2016-2025”, uczelni wojskowych, artystycznych, w tym w ramach programu wieloletniego „Budowa kampusu Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy”, uczelni morskich oraz 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”,
 - zadania inwestycyjne związane z działalnością naukową, dotyczące głównie: zakupu, wytworzenia lub rozbudowy aparatury naukowo-badawczej, inwestycji budowlanych, rozbudowy infrastruktury informatycznej nauki oraz inwestycji podejmowanych na podstawie umów międzynarodowych, w tym w ramach projektu infrastruktury badawczej FAIR,
 - inwestycje budowlane na potrzeby domów studenckich,
 - zadania inwestycyjne związane z działalnością Sieci Badawczej Łukasiewicz,
- Górnictwo i kopalnictwo – 1.054.506 tys. zł, z przeznaczeniem na objęcie przez akcjonariusza Spółki – Skarb Państwa akcji – Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A.,
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 967.174 tys. zł, z czego głównie na zadania inwestycyjne realizowane na potrzeby muzeów, archiwów, pozostałych instytucji kultury, ośrodków ochrony i dokumentacji zabytków, centrów kultury i sztuki, teatrów, ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami, w tym przede wszystkim na realizację programów wieloletnich:
- „Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie”,

- „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”,
 - „Budowa siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE”, a także na budowę i wyposażenie Muzeum „Pamięć i Tożsamość” im. św. Jana Pawła II w Toruniu, budowę Muzeum Westerplatte i rewitalizację Pola Bitwy 1939 oraz zakup nieruchomości na siedzibę Narodowego Instytutu Dziedzictwa,
- Administracja publiczna i urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 769.948 tys. zł. W ramach tych środków zrealizowane zostały głównie wydatki na inwestycje na potrzeby jednostek: podległych Ministerstwu Finansów, izb administracji skarbowej wraz z podległymi urzędami skarbowymi i urzędami celno-skarbowymi (w tym program wieloletni „Modernizacja Krajowej Administracji Skarbowej w latach 2020-2022”), urzędów naczelných i centralnych organów administracji rządowej oraz urzędów naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, a także placówek zagranicznych (w tym budowa siedziby Ambasady RP w Republice Białorusi z siedzibą w Mińsku przy ulicy Starowileński Trakt oraz budowa nowej siedziby Ambasady RP w Republice Federalnej Niemiec),
- Wymiar sprawiedliwości – 586.233 tys. zł, głównie na potrzeby:
- jednostek sądownictwa powszechnego - budowa, rozbudowa i przebudowa obiektów budowlanych Sądów Okręgowych i Apelacyjnych oraz zakupy inwestycyjne z zakresu informatyki (w tym wdrożenia, rozwój i modyfikacje systemów informatycznych oraz projektów centralnych realizowanych przez apelacje, zakupy licencji i sprzętu informatycznego w celu modyfikacji oraz odnowienia bazy sprzętowej sądów),
 - więziennictwa, w tym m. in. na realizację Programu modernizacji Służby Więziennej w latach 2017-2020,
 - jednostek powszechnych prokuratury – głównie na inwestycje budowlane w obiektach Prokuratury Krajowej, Prokuratur Regionalnych i Okręgowych, a także na zakupy inwestycyjne (głównie wartości niematerialnych i sprzętu informatycznego),
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 346.850 tys. zł, w tym głównie na działalność Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie, usuwanie skutków klęsk żywiołowych, program wieloletni „Program ochrony brzegów morskich” oraz na realizację zadań Głównego i Wojewódzkich Inspektoratów Ochrony Środowiska, w tym na Realizację Ogólnopolskiego Programu Państwowego Monitoringu Środowiska,
- Różne rozliczenia – 338.658 tys. zł, w tym głównie na uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego (środki na inwestycje drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu) oraz zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2019 r.,
- Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza – 183.225 tys. zł, głównie na zadania inwestycyjne na potrzeby szkół artystycznych (w tym realizację prac budowlano – instalacyjnych towarzyszących kompleksowej modernizacji wybranych

placówek szkolnictwa artystycznego w Polsce), techników, szkół podstawowych, przedszkoli, internatów i burs szkolnych oraz specjalnych ośrodków szkolno-wychowawczych,

- Rodzina, pomoc społeczna oraz pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 175.323 tys. zł. Środki te przeznaczono głównie na potrzeby: żłobków w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+”, dofinansowanie zadań w ramach programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015–2020 oraz na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, w tym na utworzenie nowych miejsc i ich utrzymanie, w związku z Programem kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem”,
- Rolnictwo i łowiectwo oraz rybołówstwo i rybactwo – 154.936 tys. zł, głównie na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (w tym budowę i rozbudowę systemów IT), realizację zadań inwestycyjnych wojewódzkich i powiatowych inspektoratów weterynarii oraz wojewódzkich ośrodków doradztwa rolniczego,
- Przetwórstwo przemysłowe – 101.155 tys. zł, głównie na realizację programu wieloletniego pod nazwą „Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030”, jak również na wydatki inwestycyjne dla Polskiej Agencji Kosmicznej oraz na tworzenie nowych narzędzi wsparcia w zakresie zachęcania firm do podejmowania działalności badawczo-rozwojowej i innowacyjnej Hubów Innowacji Cyfrowych.

Udział poszczególnych obszarów w ogólnej kwocie wydatków majątkowych przedstawia poniższy wykres:



5.4.5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa

Wyszczególnienie	2019	2020			5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Znowelizowana ustawa budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie			
	w tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8
Obsługa długu Skarbu Państwa, w tym*:	27.336.009	29.399.900	29.301.495	29.300.233	100,0	99,7	107,2
1. Obsługa zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynku krajowym	19.739.307	22.375.692	22.377.582	22.376.384	100,0	100,0	113,4
2. Obsługa zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynkach zagranicznych	7.596.702	7.024.208	6.923.908	6.923.844	100,0	98,6	91,1

*) W wierszu tym w kolumnie 4 i 5 ujęte są również wydatki na pokrycie należności w związku z ugodą - dług spadkowy - wypłaconą na rzecz PKO BP S.A. przez Wojewodę Śląskiego. Odpowiednio kolumna 4 – 5 tys. zł i kolumna 5 – 4,6 tys. zł.

W znowelizowanej ustawie budżetowej na 2020 r. na wydatki w grupie ekonomicznej obsługa długu Skarbu Państwa¹ zaplanowano kwotę 29.399.900 tys. zł, z tego na obsługę zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynku krajowym 22.375.692 tys. zł, a na obsługę zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynkach zagranicznych 7.024.208 tys. zł.

W ciągu roku decyzjami Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej limit wydatków w omawianej grupie ekonomicznej został obniżony o 98.405 tys. zł do wysokości 29.301.495 tys. zł. Jednocześnie Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej 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 o 1.890 tys. zł do wysokości 22.377.582 tys. zł, a na rynkach zagranicznych został obniżony o 100.300 tys. zł do wysokości 6.923.908 tys. zł.

Ostateczna realizacja wydatków w grupie obsługa długu Skarbu Państwa w 2020 r. wyniosła 29.300.233 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach, z tego na obsługę zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynku krajowym 22.376.384 tys. zł, na rynkach zagranicznych 6.923.844 tys. zł. Zrealizowany poziom wydatków był wyższy o 7,2% niż w 2019 r. Było to wypadkową głównie spadku średniego oprocentowania długu przy przyroście wielkości obsługiwanego zadłużenia, efektów przeprowadzonych w latach 2018-2020 transakcji swap, wpływających na rozkład wydatków pomiędzy latami 2019-2021 oraz słabszego złotego.

¹ Grupa ta nie obejmuje rozliczeń z tytułu poręczeń i gwarancji krajowych udzielonych przez Skarb Państwa dotyczących kosztów prowadzonych postępowań sądowych związanych z poręczeniami SP, które są planowane i ewidencjonowane w części 79 - Obsługa długu Skarbu Państwa, w grupie ekonomicznej - wydatki bieżące jednostek budżetowych (plan 2020 - 100 tys. zł, plan po zmianach - 0 zł, wykonanie - 0 zł).

5.4.6. Środki własne Unii Europejskiej

Wyszczególnienie	2019	2020			5:4	5:3	5:2
	Wykonanie	Znowelizowana ustawa budżetowa*	Plan po zmianach	Wykonanie			
	w tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8
Środki własne Unii Europejskiej	21.719.915	25.992.407	24.828.887	24.827.510	100,0	95,5	114,3

*) Kwota 2.400.000 tys. zł ujęta w tej grupie w rezerwach celowych nie została wykorzystana na rozliczenia z budżetem UE.

W ustawie budżetowej na 2020 r. wydatki w tej grupie ekonomicznej obejmowały środki zaplanowane w części 84 – Środki własne Unii Europejskiej w wysokości 21.327.650 tys. zł oraz w części 83 – Rezerwy celowe w wysokości 2.000.000 tys. zł. Całkowita kwota składki obliczona przy uwzględnieniu projektu budżetu UE na 2020 r. wynosiła 23.327.650 tys. zł. Mając jednak na uwadze występujące w poprzednich latach znaczące zmiany w wysokości składki oraz w celu optymalnego zarządzania skutkami uchwalanych w 2020 r. korekt budżetowych podjęto decyzję o umieszczeniu części środków na zapłatę składki do UE w kwocie 2.000.000 tys. zł w rezerwie celowej w poz. 8.

Jednakże, w związku z koniecznością sfinansowania działań wynikających z pandemii COVID-19, dokonano zmiany przeznaczenia całości środków zabezpieczonych we wskazanej rezerwie celowej przewidzianych na uzupełnienie płatności składki do budżetu UE.

W wyniku nowelizacji ustawy budżetowej w listopadzie 2020 r. środki na rozliczenie z budżetem Unii Europejskiej zostały zwiększone do kwoty 23.592.407 tys. zł w części 84 oraz dodatkowo o 400.000 tys. zł w części 83 (poz. 72).

W trakcie roku budżetowego wystąpił niedobór środków w tej grupie ekonomicznej. Wprawdzie nowelizacja ustawy budżetowej na rok 2020, która weszła w życie w listopadzie 2020 r. zwiększyła planowany poziom wydatków na składkę, to jednak środki zaplanowane w limicie okazały się niewystarczające. Niedobory wydatków w łącznej kwocie 1.235.103 tys. zł, zostały sfinansowane poprzez przeniesienie środków z innych części budżetowych¹. Było to konieczne przede wszystkim ze względu na wzrost składki wynikający z konieczności zabezpieczenia dodatkowych środków w budżecie UE na walkę ze skutkami pandemii COVID-19 oraz aktualizację danych makroekonomicznych.

Ostatecznie wysokość składki wpłaconej przez Polskę do budżetu UE w 2020 r. wyniosła 24.827.510 tys. zł. Zrealizowane w 2020 r. wydatki stanowiły 100% planu po zmianach i wyniosły:

- wpłata obliczona, zgodnie z metodologią UE, na podstawie Dochodu Narodowego Brutto (DNB) – 16.158.265 tys. zł,

¹Z części 79 – Obsługa długu Skarbu Państwa oraz z części 83 Rezerwy celowe (poz. 8, 16, 35 i 44).

- wpłata obliczona, zgodnie z metodologią UE, na podstawie podatku od towarów i usług – 3.623.624 tys. zł,
- wpłata z tytułu udziału w opłatach celnych – 3.515.514 tys. zł,
- wpłata z tytułu finansowania rabatu brytyjskiego – 1.374.064 tys. zł,
- wpłata z tytułu mechanizmu korekcyjnego obniżającego wkłady DNB – 155.561 tys. zł,
- wpłata z tytułu różnych rozliczeń finansowych (odsetki) – 482 tys. zł.

Wykonanie wydatków w przedmiotowej grupie ekonomicznej w 2020 r. było o 3.107.595 tys. zł wyższe od wykonania za 2019 r. (21.719.915 tys. zł). Było to związane ze znacznie wyższym poziomem wydatków w budżecie UE na 2020 r., co było między innymi rezultatem dodatkowych wydatków ponoszonych w związku z pandemią COVID-19 oraz wzrostu udziału Polski w finansowaniu budżetu UE związanego z niższym niż w innych krajach spadkiem tempa wzrostu gospodarczego (DNB), a także ze zwiększenia podstawy VAT w wyniku wzrostu wpływów z tego podatku.

5.4.7. Wydatki na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej

W ustawie budżetowej na rok 2020 znowelizowanej ustawą z dnia 28 października 2020 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020, na współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej zaplanowano kwotę w wysokości 11.939.282 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 – 6.204.048 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” – 5.735.234 tys. zł.

W 2020 r. plan po zmianach dysponentów wyniósł 10.085.199 tys. zł, w tym środki uruchomione z rezerw celowych w kwocie ogółem 4.729.155 tys. zł. Zrealizowane wydatki wyniosły 9.633.940 tys. zł, co stanowi 95,5% planu po zmianach¹.

W ramach tej grupy wydatków finansowano następujące zadania:

- finansowanie programów/projektów realizowanych w zakresie Perspektywy Finansowej 2014–2020 – plan po zmianach – 5.543.313 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło – 5.159.193 tys. zł, tj. 93,1% planu po zmianach,
- finansowanie programów/projektów realizowanych w ramach Narodowej Strategii Spójności w latach 2007–2013 – plan po zmianach – 161 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło – 160 tys. zł, tj. 99,5% planu po zmianach,
- finansowanie projektów realizowanych w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014–2021 oraz Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014–2021 – plan po zmianach – 57.184 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło – 46.206 tys. zł, tj. 80,8% planu po zmianach,
- pozostałe wydatki oraz środki, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 6 w ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – plan po zmianach – 492.692 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło – 475.602 tys. zł, tj. 96,5% planu po zmianach,
- wydatki krajowe na zadania związane z realizacją wspólnej polityki rolnej (WPR) – plan po zmianach – 3.991.847 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło – 3.952.778 tys. zł, tj. 99,0% planu po zmianach.

¹ W przypadku wydatków ujętych w tej grupie plan po zmianach zawiera: uruchomienia z rezerw celowych oraz przeniesienia dokonywane w trybie art. 171 i 194 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

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:

- przesunięcia realizacji projektów na kolejny rok budżetowy w przypadku projektów, które wymagają postępowania przetargowego,
- braku możliwości realizacji niektórych projektów ze względu na zaistniałą w roku 2020 sytuację epidemiczną, spowodowaną pandemią COVID-19,
- oszczędności powstałych w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych,
- zmiany w harmonogramach płatności dokonywanych przez beneficjentów, zwłaszcza w IV kwartale 2020 r. i przesunięcia tych płatności na kolejny rok budżetowy,
- przesunięcia refundacji dla beneficjentów i rozliczeń projektów na kolejny rok budżetowy, w związku z poniesionymi przez beneficjentów kosztami w końcówce roku 2020.

Wydatki w wysokości 9.633.940 tys. zł zostały zrealizowane w niżej określonych kwotach i przeznaczone były na projekty realizowane w ramach:

1. Perspektywy Finansowej 2014-2020 w wysokości – 5.159.193 tys. zł, z tego na:
 - 16 Regionalnych Programów Operacyjnych – 1.560.327 tys. zł,
 - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 – 1.431.777 tys. zł,
 - Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2014-2020 – 515.253 tys. zł,
 - Instrument „Łącząc Europę” (Connecting Europe Facility) 2014-2020 – 558.311 tys. zł,
 - Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój – 464.382 tys. zł,
 - Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020 – 153.736 tys. zł,
 - Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020 – 83.796 tys. zł,
 - Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa 2014-2020 – 61.165 tys. zł,
 - Program Operacyjny Polska Cyfrowa – 146.247 tys. zł,
 - Europejską Współpracę Terytorialną oraz Europejski Instytut Sąsiedztwa 2014-2020 – 68.356 tys. zł,
 - Program Operacyjny Polska Wschodnia 2014-2020 – 115.843 tys. zł.
2. Narodowej Strategii Spójności na lata 2007-2013 w wysokości 160 tys. zł, z tego na:
 - Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka – 96 tys. zł,

- Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 – 64 tys. zł.
- 3. 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 475.602 tys. zł.
- 4. Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009 – 2014, Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014–2021 oraz Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014–2021 w wysokości 46.206 tys. zł.
- 5. Wspólnej polityki rolnej w wysokości 3.952.778 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 głównie 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 50 programów wieloletnich, na realizację których wydatkowano 19.678.006 tys. zł, co stanowi 97,7% planu po zmianach wynoszącego 20.136.161 tys. zł.

W Ustawie o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020 z 28 października 2020 r. dokonano zmian w załączniku nr 10 „Zestawienie programów wieloletnich w układzie zadaniowym” w następujących programach wieloletnich:

- 1) „Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011–2030”,
- 2) „Udział Polski w Programie na rzecz konkurencyjności przedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw (COSME) oraz w instrumentach finansowych programów UE wspierających konkurencyjność przedsiębiorstw w latach 2015–2021”,
- 3) „Udział Rzeczypospolitej Polskiej w Światowej Wystawie EXPO 2020 w Dubaju w Państwie Zjednoczonych Emiratów Arabskich, w latach 2019–2021”,
- 4) „Modernizacja Krajowej Administracji Skarbowej w latach 2020–2022”,
- 5) „Program Budowy Dróg Krajowych na lata 2014-2023 (z perspektywą do 2025 r.)”,
- 6) „Krajowy Program Kolejowy do 2023 roku”,
- 7) „Pomoc w zakresie finansowania kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową, w tym jej utrzymania i remontów do 2023 roku”,
- 8) „Rządowy Program Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Drogowej – Mosty dla Regionów”

oraz dodano następujące programy wieloletnie:

- 1) „Budowa kampusu Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy”,
- 2) „Budowa siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE”.

Największe różnice między planem po zmianach wydatków budżetowych na sfinansowanie programów wieloletnich w 2020 r. a ich wykonaniem wystąpiły w następujących programach:

- 1) „Program Rozpoznania Geologicznego Oceanów – ProGeO” (wydatki stanowiły 0,2% planu po zmianach),
- 2) „Program Rozwoju Talentów Informatycznych na lata 2019-2029” (wydatki stanowiły 29,9% planu po zmianach).

Przyczyny niewykonania planu finansowego oraz informacje o wpływie tego faktu na stopień osiągnięcia założonych celów omówiono w opisach poszczególnych programów zamieszczonych w dalszej części tego rozdziału.

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 2020 roku podczas ich realizacji, a tym samym na efekty wydatkowania środków z budżetu państwa.

W 2020 roku duży wpływ na realizację przyjętych w ustawie budżetowej wartości mierników oraz poziom wydatków miała sytuacja epidemiologiczna w kraju. Na podstawie art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania społeczno-gospodarczym skutkom COVID-19 (Dz. U. poz. 1747) wydane zostało rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego (Dz.U. poz. 2422).

Powody niepełnej realizacji – przyjętych w ustawie budżetowej – 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.

Natomiast w przypadku niezrealizowania zaplanowanych wartości mierników dla programów wieloletnich posiadających charakter nieinwestycyjny, przyczyny dotyczą m.in. niższego zainteresowania/aktywności samych beneficjentów, do których dany program jest adresowany (lub uczestniczących w jego realizacji – np. jst.). Programami, które wymagają takiej aktywności są np.: „Senior+”, Wieloletni rządowy program "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2019-2023.

W dalszej części rozdziału zamieszczono szczegółowe omówienie poszczególnych programów wieloletnich realizowanych w 2020 r., w tym wykonania wartości mierników.

5.5.1. Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030

Program ustanowiono uchwałą Rady Ministrów nr 122/2011 z dnia 5 lipca 2011 r. z późn. zm. Podmiotem odpowiedzialnym za realizację Programu był w 2020 r. Minister Rozwoju, Pracy i Technologii.

Obowiązujący w latach 2011-2030 Program w 2020 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 i konkurencyjności polskiej gospodarki, m.in. poprzez zwiększanie udziału inwestycji innowacyjnych oraz tworzenie miejsc pracy o wysokiej produktywności. W ramach Programu wspierane są

bezpośrednie inwestycje w sektorach wysokich technologii (hi-tech), które w największym stopniu przyczyniają się do rozwoju gospodarki i wzmacniają jej przewagę konkurencyjną.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło 87.917 tys. zł, co stanowi 95,6% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Wzrost innowacyjności oraz konkurencyjności polskiej gospodarki	Ministerstwo Rozwoju, Pracy i Technologii	Liczba nowych miejsc pracy utworzonych w danym roku dzięki systemowi wsparcia inwestorów	3.350	3.287

W ramach realizacji Programu w 2020 r. utworzono 3.287 nowych miejsc pracy, podpisano 6 nowych umów o udzielenie wsparcia finansowego na realizację inwestycji. Na koniec roku realizowano łącznie 85 umów, z tego 43 umowy dotyczyły inwestycji znajdujących się już w okresie obowiązkowego utrzymania, ponadto przeprowadzono kontrolę realizacji 49 umów objętych Programem.

Środki finansowe nie zostały w całości wykorzystane w związku z niewykonaniem przez Inwestorów zobowiązań umownych tzn. przedsiębiorcy nie ponieśli określonych kosztów inwestycyjnych, a w przypadku dwóch firm dotacje za rok 2020 nie zostały wypłacone, gdyż w pierwszym przypadku firma nie wykonała minimalnych zobowiązań, zaś w drugim przypadku inwestor zrezygnował z udziału w Programie. Poziom realizacji miernika wynikał z zobowiązań umownych przyjętych przez inwestorów.

5.5.2. Udział Polski w Programie na rzecz konkurencyjności przedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw (COSME) oraz w instrumentach finansowych programów UE wspierających konkurencyjność przedsiębiorstw w latach 2015-2021

Program został ustanowiony uchwałą nr 17/2015 Rady Ministrów z dnia 3 lutego 2015 r. Realizowany był przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP), nadzór nad realizacją Programu sprawował Minister Rozwoju, Pracy i Technologii.

Obowiązujący w latach 2015-2021 Program był w 2020 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*.

Głównym celem realizacji Programu jest zapewnienie udziału polskich podmiotów w Programie COSME oraz wykorzystanie dla poprawy konkurencyjności polskich przedsiębiorstw instrumentów finansowych oferowanych w ramach programów unijnych. Osiągnięcie ww. celu odbywa się poprzez zapewnienie finansowania działalności poszczególnych polskich konsorcjów wchodzących w skład sieci Enterprise Europe Network (EEN) oraz Krajowego Punktu Kontaktowego ds. instrumentów finansowych programów UE

(KPK), których to działalność pozwala przedsiębiorcom na nieprzerwany dostęp do kompleksowych usług informacyjnych i doradczych, usług z zakresu innowacji i transferu technologii, pomocy w poszukiwaniu partnerów technologicznych i handlowych.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło łącznie 9.128 tys. zł, co stanowi 95,6% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Zapewnienie udziału polskich podmiotów w Programie na rzecz konkurencyjności przedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw (COSME) oraz wykorzystanie dla poprawy konkurencyjności przedsiębiorstw instrumentów finansowych oferowanych w ramach programów unijnych	Ministerstwo Rozwoju, Pracy i Technologii	Ogólna liczba odbiorców działań realizowanych przez instytucje wspierane w ramach Programu (w os.)	30.000	27.127

W ramach realizacji Programu w 2020 r polscy przedsiębiorcy mieli zapewniony bezpłatny dostęp do usług doradczych i informacyjnych, konsultacji w tym udzielanych drogą elektroniczną nt. instrumentów finansowych programów UE (1.658 osób). Przedsiębiorcy brali udział w organizowanych przez Krajowy Punkt Kontaktowy konferencjach, warsztatach, szkoleniach, seminariach poświęconych instrumentom finansowym UE (10.366 osób); o IF UE poinformowano 230 instytucji finansowych i otoczenia biznesu. Przedsiębiorcy uczestniczyli w organizowanych przez sieci EEN wydarzeniach lokalnych i regionalnych takich jak. targi, panele dyskusyjne (11.072 osób); zorganizowanych spotkaniach podczas wydarzeń brokerskich i misji zagranicznych (730 osób). Otrzymali także indywidualne wsparcie doradcze (1.436 osób) oraz w zawieraniu partnerstw międzynarodowych (1.106 osób). Liczba polskich przedsiębiorców, którzy w 2020 r. skorzystali z instrumentów finansowych programów UE obsługiwanych przez KPK wyniosła 15.326 (głównie MŚP), natomiast liczba zawartych partnerskich umów biznesowych i technologicznych przez odbiorców usług wyniosła 240.

Poziom wykonania miernika był uzależniony od zainteresowania i udziału odbiorców w przedsięwzięciach zaplanowanych przez instytucje wspierane w ramach Programu.

Niepełne wykorzystanie środków wynikało przede wszystkim z sytuacji związanej z wystąpieniem pandemii COVID-19. W 2020 r. w trybie stacjonarnym nie odbyły się żadne targi ani giełdy kooperacyjne, w których zwykle uczestniczą pracownicy ośrodków EEN przy instytucjach będących członkami konsorcjum. Z powodu restrykcji w podróżach nie był również możliwy udział w spotkaniach Sieci EEN, w tym konferencji rocznej, a także zebraniach grup sektorowych, doradczej grupy sterującej oraz na szkoleniach stacjonarnych. Ponadto, wszelkie wydarzenia organizowane samodzielnie, lub we współpracy z innymi z instytucjami, nie były w większości przypadków organizowane stacjonarnie. Zdecydowana większość usług i działań projektowych była prowadzona zdalnie, z wykorzystaniem narzędzi do spotkań wirtualnych i telekonferencji.

5.5.3. Program Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032

Program ustanowiono uchwałą Rady Ministrów nr 122/2009 z dnia 14 lipca 2009 r. z późn. zm. Podmiotem odpowiedzialnym za realizację Programu był w 2020 r. Minister Rozwoju, Pracy i Technologii.

Obowiązujący w latach 2009-2032 Program w 2020 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 2020 r. wyniosło 1.978 tys. zł, co stanowi 99,2% planu po zmianach na 2020 r. Kwota 112 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Wycofanie azbestu i wyrobów zawierających azbest stosowanych na terytorium Polski	Ministerstwo Rozwoju, Pracy i Technologii	Liczba gmin, na terenie których przeprowadzono inwentaryzację wyrobów zawierających azbest*	2.478	2.450

*Od 2021 r. nastąpiła zmiana miernika na „Poziom aktualizacji danych w Bazie Azbestowej”, wykonanie w 2020 r. wyniosło 74%

W ramach Programu w 2020 r.:

- 1) udzielono wsparcia 102 jednostkom samorządu terytorialnego w zakresie wykonania inwentaryzacji lub aktualizacji inwentaryzacji wyrobów azbestowych na terenie gmin i 3 jednostkom samorządu terytorialnego na działania edukacyjno-informacyjne,
- 2) kontynuowano realizację 100 szkoleń stacjonarnych dla 2 tys. uczniów szkół średnich, kształcących w zawodach związanych z budownictwem w zakresie bezpiecznego użytkowania wyrobów zawierających azbest,
- 3) finansowano utrzymanie i rozwój technologiczny Bazy Azbestowej,
- 4) 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.

Uzyskanie niższej od planowanej wartości miernika i niepełne wykorzystanie środków jest związane z mniejszym od zakładanego zainteresowaniem gmin oraz sytuacją epidemiologiczną, przede wszystkim ograniczeniem możliwości realizacji szkoleń w zakresie bezpiecznego użytkowania wyrobów zawierających azbest dla uczniów szkół średnich, kształcących w zawodach związanych z budownictwem.

5.5.4. Udział Rzeczypospolitej Polskiej w Światowej Wystawie EXPO 2020 w Dubaju w Państwie Zjednoczonych Emiratów Arabskich w latach 2019-2022

Program ustanowiono uchwałą Rady Ministrów nr 146/2018 z dnia 20 grudnia 2018 r. z późn. zm.* Nadzór nad realizacją Programu przez Polską Agencję Inwestycji i Handlu S.A. sprawuje Minister Rozwoju, Pracy i Technologii.

Obowiązujący w latach 2019-2022* Program w 2020 r. realizowany był w ramach funkcji

6. Polityka gospodarcza kraju, zadania 6.1.W *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 jest 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. EXPO 2020 w Dubaju ma służyć jako katalizator łączący umysły z całego świata oraz inspirować uczestników do mobilizacji wokół wspólnych wyzwań o zasięgu globalnym. Działania grupują się w ramach 3 podtematów: *Możliwość, Mobilność, Zrównoważony Rozwój*.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło 28.424 tys. zł, co stanowi 94,7% planu po zmianach na 2020 r. Kwota 15.000 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Zapewnienie udziału Polski w EXPO 2020 w Dubaju	Ministerstwo Rozwoju, Pracy i Technologii, Polska Agencja Inwestycji i Handlu S.A.	Liczba odwiedzin w Pawilonie Polski (w mln os.)*	0,8*	0*

*Miernik nie został wykonany w 2020 r. z uwagi na przesunięcie terminu Wystawy EXPO 2020. Program został zmieniony uchwałą nr 185/2020 Rady Ministrów z dnia 15 grudnia 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia Programu, wydłużono okres realizacji Programu do 2022 roku oraz dokonano modyfikacji miernika na „Liczba odwiedzin w Pawilonie Polski do ogółu odwiedzin na EXPO 2020”, założono, że 10% zwiedzających EXPO 2020 odwiedzi Pawilon Polski.

W ramach Programu w 2020 r.:

- kontynuowano prace związane z budową Pawilonu Polski,
- rozpoczęto przygotowanie materiałów multimedialnych,
- dostosowano ekspozycję wewnętrzną do nowych warunków sanitarnych spowodowanych COVID-19,
- zaakceptowano koncepcję ścieżki zwiedzania w Pawilonie Polski,
- zaktualizowano kalendarz wydarzeń realizowanych podczas EXPO 2020 (Narodowego Dnia Polski, Forum Gospodarczego, programów promocji regionalnej, założeń programu edukacyjnego),
- prowadzono bieżącą aktualizację strony internetowej dotyczącej udziału w EXPO 2020 (www.expo.gov.pl).

Przyczyną niewykorzystania środków i braku realizacji miernika była sytuacja pandemiczna wynikająca z COVID-19, która spowodowała przesunięcie terminu organizacji Światowej Wystawy EXPO 2020 w Dubaju – od 1 października 2021 r. do 31 marca 2022 r. oraz utrudniła realizację prac związanych z budową i wyposażeniem Pawilonu Polski.

5.5.5. 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 2020 r. Minister Infrastruktury.

Obowiązujący w latach 2004-2023 Program w 2020 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 2020 r. wyniosło 33.920 tys. zł, co stanowi 99,8% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Zapewnienie minimalnych poziomów bezpieczeństwa brzegu morskiego oraz jego położenia po odwodnej stronie granicznej linii ochrony brzegu morskiego	Urzędy Morskie w Gdyni i Szczecinie	Długość linii brzegowej zabezpieczonej w ciągu roku przed zjawiskiem erozji i powodzi od strony morza (w km)	10,74	12,53

W 2020 r. w ramach Programu zrealizowano m.in. następujące działania:

1. Urząd Morski w Szczecinie – budowa opaski brzegowej w Pogorzeliczy, odbudowa zespołu ostróg drewnianych zlokalizowanych na wchód od portu Darłowo, sztuczne zasilanie brzegu morskiego w miejscowości Wicie, skanowanie laserowe morskiej strefy brzegowej.
2. Urząd Morski w Gdyni – umocnienia brzegowe: Kąty Rybackie - Krynica Morska, Rewa; sztuczne zasilania brzegu: w rejonach Gdyni Orłowo, Władysławowo – Jurata, miejscowości Kadyny, Górkach Wschodnich; wykonanie wjazdów technologicznych: wjazd nr 4 Gdynia Oksywie, OOW Rozewie; budowa progów podwodnych Gdynia Orłowo; przebudowa umocnienia brzegowego w Jastrzębiej Górze; remont odwodnienia opaski brzegowej w Rozewiu; monitoring brzegu, badania dotyczące ustalenia aktualnego stanu brzegu morskiego.

Wyższe wykonanie wartości miernika osiągnięto w wyniku powstania oszczędności na zadaniu pn. „Sztuczne zasilanie brzegu morskiego w miejscowości Wicie na odcinku km: 260,49 - 261,19” i wprowadzenia nowych zadań do realizacji w trakcie roku budżetowego.

5.5.6. Budowa drogi wodnej łączącej Zalew Wiślany z Zatoką Gdańską

Program ustanowiony został uchwałą Rady Ministrów nr 57/2016 Rady Ministrów z dnia 24 maja 2016 r. z późn. zm.⁷ Nadzór nad realizacją Programu przez Urząd Morski w Gdyni sprawuje Minister Infrastruktury.

Obowiązujący w latach 2016-2023* Program w 2020 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,

⁷Program został zmieniony uchwałą nr 170/2020 Rady Ministrów z 24 listopada 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Budowa drogi wodnej łączącej Zalew Wiślany z Zatoką Gdańską” ogólna kwota środków w całym okresie realizacji Programu została zwiększona do 1.984.051.500 zł.

ograniczających obecnie 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 2020 r. wyniosło 285.000 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 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	Urząd Morski w Gdyni	Długość toru podejściowego wraz z infrastrukturą (w %)	5,7	5,7

W 2020 r. w ramach Programu zrealizowano m.in. następujące działania:

- wykonano dokumentację projektową oraz sprawowano nadzór autorski,
- prowadzono roboty budowlane,
- dokonano wycinki drzew i krzewów,
- prowadzono wykoszenia trzciny i łąk,
- sprawowano nadzór i doradztwo naukowo-techniczne na etapie realizacji inwestycji w zakresie branży hydrotechnicznej, mostowej i drogowej,
- oczyszczono dno z materiałów ferromagnetycznych w tym wybuchowych na obszarze Zalewu Wiślanego w granicach Toru Wodnego i na obszarze rzeki Elbląg,
- sprawowano nadzór przyrodniczy nad realizacją inwestycji oraz nadzór archeologiczny nad prowadzeniem robót budowlanych,
- monitorowano ptaki w obrębie Zalewu Wiślanego i Zatoki Elbląskiej,
- przenoszono rośliny chronione na stanowiska zastępcze,
- sprawowano nadzór środowiskowy nad realizacją robót budowlanych,
- korzystano z usług doradczych i prawnych związanych z realizacją inwestycji,
- ustanowiono system pozycjonowania Real Time Kinematic akwenu Zalewu Wiślanego,
- uzyskano dla realizacji inwestycji liczne decyzje/postanowienia administracyjne dotyczące kwestii środowiskowych.

5.5.7. 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 2020 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 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 2020 r. wyniosło 15.110 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Trwałe utrzymanie bezpiecznego dostępu od strony morza do portów położonych w rejonie ujścia Odry	Urząd Morski w Szczecinie	Kubatura urobku pochodząca z wybudowanych, przebudowanych oraz wyremontowanych torów wodnych w ciągu roku (w m ³)	350.000	296.000

W 2020 r. w ramach Programu zrealizowano m.in. następujące działania:

- montaż systemu odbojowego na nabrzeżu postojowym Bazy Oznakowania Nawigacyjnego w Szczecinie,
- remont Stawy wschodniej Bramy Torowej Nr 1, Stawy Górnej nabieżnika Karsibór oraz Stawy Światła Sektorowego Żuławy,

- odtworzenie i budowa wałów na polu refulacyjnym oraz prace konserwacyjne na wałach pola refulacyjnego Dębina,
- prace czerpально-refulacyjne,
- przegląd podwodny i pomiary geodezyjne ostrogi palisadowej w Karsiborzu,
- badanie skuteczności działania ochrony katodowej budowli hydrotechnicznych,
- remont oznakowania nawigacyjnego (Pomost do Stawy górnej nabieżnika Raduń, Stawa Górna nabieżnika Raduń, Stawa Dolna nabieżnika Raduń),
- wyznaczenie miejsca odkładu urobku w morzu w rejonie Świnoujścia,
- roboty konserwacyjno-remontowe Stawy Górnej Nabieżnika Police,
- odtworzenie wałów na polu refulacyjnym Mańków,
- wymiana systemu odbojowego w Bazie Oznakowania Nawigacyjnego w Szczecinie i Świnoujściu,
- pobór i badanie prób gruntu z dna toru podejściowego do Świnoujścia.

Uzyskanie niższej od planowanej wartości miernika jest związane z potrzebami remontowymi infrastruktury zapewniającej dostęp do portów innych niż prace czerpalne na torach wodnych. Koniecznym było m.in. wykonanie remontu stałego oznakowania nawigacyjnego.

5.5.8. 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, Dziedzictwa Narodowego i Sportu.

Obowiązujący w latach 2016–2023* Program realizowany był w 2020 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 wieloletniego w budynku na terenie Cytadeli Warszawskiej powstanie 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

*Program został zmieniony uchwałą nr 17/2021 Rady Ministrów z 1 lutego 2021 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie”, wydłużono okres realizacji Programu do 2023 roku

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 2020 r. wyniosło 55.848 tys. zł, co stanowi 97,4% planu po zmianach na 2020 r. Kwota 14.854 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 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 Dziedzictwa Narodowego i Sportu, Muzeum Historii Polski w Warszawie	Powierzchnia użytkowa budowanych obiektów (w m ²)	44.856	44.856

W 2020 roku realizowane były prace instalacyjne (wszystkie branże), zakończono prace żelbetowe przy wznoszeniu ścian oraz klatek schodowych; wykonano ściany murowe na wszystkich kondygnacjach; rozpoczęto prace tynkarskie; montaż stalowych dźwigarów dachowych oraz konstrukcji stalowej dachu nad holem głównym.

Przyczyną niepełnego wykorzystania środków i powstałych w 2020 r. opóźnień w realizacji inwestycji była przede wszystkim sytuacja epidemiologiczna oraz opóźnienia w budowie wystawy stałej. Przesunięto na wniosek Wykonawcy terminy wykonania konstrukcji budynku oraz wykonania stanu surowego zamkniętego z niezbędnymi pracami instalacyjnymi umożliwiającymi rozpoczęcie prac związanych z wystawą stałą.

5.5.9. „Niepodległa” na lata 2017-2022

Program ustanowiono uchwałą Rady Ministrów nr 81/2017 z dnia 24 maja 2017 r. z późn. zm. Wykonawcą Programu jest Minister Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu, Minister Edukacji i Nauki oraz Wojewodowie. Nadzór nad realizacją Programu sprawuje Pełnomocnik Rządu do spraw Stulecia Odzyskania Niepodległości Rzeczypospolitej Polskiej.

Obowiązujący w latach 2017-2022 Program wieloletni „*Niepodległa*” na lata 2017-2022 realizowany był w 2020 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 wieloletniego organizowane są wydarzenia kulturalne upamiętniające stulecie odzyskania niepodległości, realizowane są projekty o zasięgu lokalnym

i międzynarodowym (głównie wystawy, koncerty, festiwale, jak również różnego rodzaju działania animacyjne).

W ramach Programu „Niepodległa” opracowano projekt edukacyjny pod nazwą „Godność, wolność, niepodległość” na lata 2018-2020, którego nadrzędnym celem jest budowanie wysokiej jakości międzypokoleniowego kapitału ludzkiego oraz wspieranie szkół i placówek oświatowych w kształtowaniu postaw opartych na wspólnych dla Polaków wartościach, takich jak: wolność, godność, solidarność i prawa człowieka.

Wydłużenie Programu do roku 2022 było realizacją postulatów samorządów i organizacji działających w rejonie Górnego Śląska, a związanych z wolą upamiętnienia w ramach Programu ostatecznego ukształtowania się granic Polski na tym terenie.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło łącznie 32.522 tys. zł, co stanowi 95,3% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Wzmocnienie poczucia wspólnoty obywatelskiej Polaków	Ministerstwo Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu, Ministerstwo Edukacji i Nauki, Wojewodowie	Odsetek osób, które uważają, że Polaków więcej łączy niż dzieli oraz osób, które uważają, że Polaków tyle samo dzieli co łączy (w %)	76	56,4

W roku 2020 w ramach Programu realizowano następujące działania:

- w *Priorytecie 1 Programu – Projekty Ogólnopolskie* realizowano 49 projektów instytucji podległych i współprowadzonych przez Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu oraz 1 projekt Ministerstwa Edukacji i Nauki. W ramach projektu edukacyjnego pod nazwą „Godność, wolność, niepodległość” zrealizowano następujące działania:
 - 1) kontynuowano wsparcie szkół organizacji Polaków oraz szkół w systemie oświaty kraju zamieszkania Polaków prowadzących nauczanie języka polskiego i innych przedmiotów w języku polskim, w organizowaniu obchodów setnej rocznicy odzyskania niepodległości przez Rzeczpospolitą Polską,
 - 2) opracowano multimedialny przewodnik wirtualnych wycieczek na Kresy, do miejsc związanych polską kulturą i historią, znajdujących się obecnie poza wschodnią granicą RP, ze szczególnym uwzględnieniem aglomeracji lwowskiej oraz Wilna, strona techniczna przewodnika, została powiązana ze Zintegrowaną Platformą Edukacyjną,
 - 3) przygotowano publikację podsumowującą najciekawsze działania szkół i projektu związane z obchodami uroczystymi 100 i 101 rocznicy odzyskania przez Polskę niepodległości,

- 4) wprowadzono na platformie internetowej e-podręczniki nowy moduł gry edukacyjnej „Godność, wolność i niepodległość” związany z dziedzictwem kulturowym Jana Pawła II,
- w *Priorytecie 2 – Projekty regionalne i lokalne* realizowano 157 projektów samorządowych instytucji kultury i organizacji pozarządowych w ramach programu „Koalicje dla Niepodległej”, 116 projektów samorządowych instytucji kultury i organizacji pozarządowych w ramach programu dotacyjnego „Niepodległa” oraz 23 projekty własne wojewodów,
 - w *Priorytecie 3 – Projekty zagraniczne* realizowano 18 projektów własnych Instytutu Adama Mickiewicza w ramach programu „Polska 100” oraz 45 projektów samorządowych instytucji kultury i organizacji pozarządowych w ramach programu dotacyjnego „Kulturalne pomosty”.

W 2020 roku największym czynnikiem mającym wpływ na realizację Programu była pandemia COVID-19, która wymusiła zmianę charakteru działalności i alternatywne sposoby dotarcia do publiczności. Środki finansowe nie zostały w całości wykorzystane ze względu na zamknięcie instytucji kultury dla publiczności lub ograniczenie ich działalności, część wydarzeń w ramach projektów nie mogła zostać zrealizowana, część zmieniła swój charakter – działania odbywały się w sferze wirtualnej z szerokim wykorzystaniem mediów społecznościowych oraz internetowych kanałów komunikacji. Ponadto wygenerowano oszczędności kosztów realizacji zadań, w związku z wykorzystaniem już istniejącej platformy e-podręczniki, na której umieszczono grę edukacyjną „Godność, wolność i niepodległość” oraz aplikację multimedialną – przewodnik wirtualny wycieczek na Kresy ze szczególnym uwzględnieniem aglomeracji łwowskiej i Wilna.

5.5.10. Budowa kampusu Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy

Program został ustanowiony uchwałą Rady Ministrów nr 79/2020 z dnia 17 czerwca 2020 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Akademię Muzyczną imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszcz sprawuje Minister Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu.

Obowiązujący w latach 2020-2023 Program w 2020 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*.

Budowa kampusu Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy stanowi wieloetapowe zadanie inwestycyjne polegające na budowie nowego kampusu uczelnianego oraz przeniesieniu całej działalności uczelni do nowego obiektu do roku 2023. Celem głównym Programu jest stworzenie właściwych warunków do rozwoju Akademii przez rozbudowę infrastruktury służącej do prowadzenia działalności artystyczno-edukacyjnej.

Cele szczegółowe stanowią: budowa przestrzeni dydaktycznych z uwzględnieniem specyfiki kształcenia artystycznego, budowa efektywnych energetycznie obiektów użyteczności publicznej oraz budowa i wyposażenie przestrzeni kulturalno-artystycznej.

Osiągnięcie założonych celów przyczyni się w sposób bezpośredni i pośredni do wystąpienia 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 2020 r. wyniosło 51.878 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2020 r. Kwota 51.831 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Ponadto w 2020 r. na realizację Programu wydatkowano środki własne Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy w kwocie 143,9 tys. zł oraz środki z budżetu samorządu w kwocie 167 tys. zł (wartość gruntów przekazanych w darowiźnie).

Cel Programu oraz mierniki stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 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, Dziedzictwa Narodowego i Sportu; Akademia Muzyczna im. Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy	Liczba nowych, modernizowanych i wyposażonych obiektów (sztuki)	1	0*

* monitorowanie miernika możliwe wyłącznie po zakończeniu inwestycji

W 2020 r. realizowane były m. in. następujące działania:

- przygotowano ponowne szacowania wartości zamówień na Inżyniera Kontraktu, Koordynatora technicznego inwestycji oraz Generalnego Wykonawcę (szacowanie było niezbędne ze względu na odchylenie w stosunku do przyjętych założeń – rozpoczęcia inwestycji w I kw. 2020 r.),
- przeprowadzono postępowania na Koordynatora technicznego inwestycji oraz Inżyniera Kontraktu,
- uzyskano pozwolenie na budowę kampusu,

- dokonano podziału geodezyjnego działek, w wyniku którego możliwe było wydzielenie działek „pod” drogę publiczną oraz działek, które stanowiąc będą teren parkingów zewnętrznych AMFN,
- przygotowano projekt przebudowy gazociągu, który stanowił podstawę do uzyskania zgody PGNiG na likwidację magistrali przechodzącej przez teren przyszłej inwestycji,
- uzyskano zgody środowiskowe wraz z opiniami ornitologiczną i herpetologiczną na wycinkę drzew i szuwarów poza okresami lęgowymi ptaków i płazów na obszarze inwestycji,
- zakończono negocjacje z ENEA S.A. ws. przekazania działek stanowiących pozostałości po wydzieleniu drogi miejskiej dla celów drogi pożarowej przyszłej inwestycji,
- pozyskano dodatkowe tereny inwestycji od Urzędu Miasta Bydgoszczy,
- dokonano wycinki drzew i szuwarów (etap 1) pod terenem inwestycji.

Na niewykorzystanie środków finansowych w 2020 r. wpływ miało wiele czynników. Uchwała stanowiąca podstawę realizacji Programu została podjęta 17 czerwca 2020 r. i dopiero po tym terminie Uczelnia mogła formalnie rozpocząć procedury udzielania zamówień publicznych. W okresie poprzedzającym Uchwałę prowadzone były liczne działania zmierzające do przygotowania inwestycji – opracowanie SIWZ, zdobycie pozwolenia na budowę, uzyskanie zgód środowiskowych, negocjacje i ustalenia z Urzędem Miasta Bydgoszczy, gestorami mediów (PGNiG, ENEA), jak również ze spółkami Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Bydgoszcz oraz Zarządem Dróg Miejskich i Komunikacji.

Sytuacja spowodowana wirusem COVID-19 wpłynęła również na wydłużenie terminów załatwiania spraw w firmach (badanie rynku, uzyskiwanie wycen usług), urzędach jak i samej uczelni (rotacja pracowników, zwolnienia lekarskie, brak możliwości płynnej realizacji spotkań). Kolejną przyczyną opóźnień były wydłużające się, związane z licznymi odwołaniami wykonawców, procedury udzielania zamówień publicznych.

5.5.11. Program Rozwoju Talentów Informatycznych na lata 2019-2029

Program ustanowiono uchwałą Nr 43 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 wieloletni „*Program Rozwoju Talentów Informatycznych na lata 2019-2029*” realizowany był w 2020 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 wyżej wymienionym 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 2020 r. wyniosło 1.198 tys. zł, co stanowi 29,9% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
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 uczniów, którzy podnieśli zaawansowane kompetencje cyfrowe w wyniku uczestnictwa w Programie	200	78
		Liczba studentów, którzy podnieśli zaawansowane kompetencje cyfrowe w wyniku uczestnictwa w Programie	0	0
		Liczba nauczycieli/wykładowców, którzy podnieśli zaawansowane kompetencje metodyczne i merytoryczne w wyniku uczestnictwa w Programie	30	8

W ramach Programu w 2020 r. kontynuowano realizację zadań publicznych przez organizacje pozarządowe wyłonione w 2019 r. w otwartych konkursach ofert. Fundacja Rozwoju Informatyki zrealizowała „Mistrzostw w Algorytmice i Programowaniu”, natomiast Fundacja Twórczości, Edukacji i Animacji Młodzieży – „Teatrikon” zrealizowała „Turniej Trójgamiczny – mistrzostwa Polski w projektowaniu gier komputerowych”.

Pierwotnie zapisy Programu Rozwoju Talentów Informatycznych określały, że część aktywności musi mieć charakter stacjonarny. W związku ze stanem epidemii, działania realizowane w ramach Programu, mające charakter stacjonarny musiały zostać wstrzymane, z powodu wprowadzonych ograniczeń w gromadzeniu i przemieszczaniu się ludności. Natomiast część zadań, których specyfika na to pozwalała, została przeniesiona do sieci Internet i realizowana z wykorzystaniem zdalnych narzędzi komunikacji. Pozwoliło to na kontynuowanie Programu, w ograniczonym zakresie.

Aby umożliwić organizację otwartych konkursów ofert na realizację Mistrzostw w Algorytmice i Programowaniu jak również Mistrzostw w Projektowaniu Gier Komputerowych w czerwcu 2020 r. zaczęto procedować zmianę uchwały powołującej Program, tak by mógł on być bez przeszkód realizowany nawet w trakcie obowiązywania na terenie kraju stanu epidemii.

Uchwała Rady Ministrów zmieniająca Program weszła w życie z dniem 15 października 2020 r. Wówczas to przystąpiono do prac mających na celu ogłoszenie kolejnych konkursów.

W 2020 roku największym czynnikiem mającym wpływ na wykorzystanie środków oraz wykonanie zaplanowanych wartości mierników była sytuacja epidemiologiczna w kraju - uruchomienie nowych edycji Mistrzostw w Projektowaniu Gier Komputerowych oraz Mistrzostw w Algorytmice i Programowaniu nie było możliwe. W swych założeniach Program, nakładał na zleceniobiorcę obowiązek realizacji szeregu aktywności dla uczniów i studentów w formie stacjonarnej. W sytuacji epidemiologicznej w kraju mógł być kontynuowany w ograniczonym zakresie, niemożliwa okazała się m. in. organizacja wyjazdów o charakterze edukacyjnym, które były w Programie przewidziane jako forma nagrody.

5.5.12. Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy – V etap, okres realizacji: lata 2020-2022

Program został ustanowiony uchwałą Rady Ministrów nr 80/2019 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 2020 r. Minister Rozwoju, Pracy i Technologii, przy współpracy Ministra Edukacji i Nauki.

Obowiązujący w latach 2020-2022 Program realizowany był w 2020 r. w ramach:

- funkcji **10. Szkolnictwo wyższe i nauka**, zadania *10.2. Badania naukowe służące praktycznym zastosowaniom*, podzadania *10.2.1. Wspieranie badań stosowanych, prac rozwojowych oraz komercjalizacji wyników B+R*, działania *10.2.1.2. Finansowanie badań stosowanych*,
- 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 jest 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 zostaną podjęte działania polegające w szczególności na:

- 1) stworzeniu 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 wiekiem 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 2020 r. wyniosło łącznie ze wszystkich części budżetowych 34.500 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2020 r., z tego w ramach działania 10.2.1.2. wykonanie wydatków wyniosło 12.500 tys. zł (100% środków zaplanowanych w części 28 – Szkolnictwo wyższe i nauka), a w ramach działania 14.2.1.2. wykonanie wydatków wyniosło 22.000 tys. zł (100% środków zaplanowanych w części 31 – Praca).

Cele Programu oraz mierniki stopnia ich realizacji przedstawiono w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
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	Ministerstwo Edukacji i Nauki, Ministerstwo Rozwoju, Pracy i Technologii (Centralny Instytut Ochrony Pracy - Państwowy Instytut Badawczy)	Liczba produktów (rozwiązań prewencji organizacyjnej i technicznej) programu wieloletniego w części B	26	18
		Liczba produktów (rozwiązań prewencji organizacyjnej i technicznej) programu wieloletniego w części A	128	211

Realizacja Programu w 2020 r. wiązała się z opracowaniem 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.

Opracowane w ramach Programu rozwiązania prezentowane były podczas konferencji krajowych i zagranicznych, rozpowszechniane wśród pracodawców, pracowników oraz organów kontroli (PIP, PIS), a także udostępniane w serwisach tematycznych na stronie internetowej.

Niższe wykonanie miernika *Liczba produktów (rozwiązań prewencji organizacyjnej i technicznej) programu wieloletniego w części B* wynika z przesunięcia na wniosek Wykonawców na 2021 r., m. in. z powodu COVID-19, terminów zakończenia pierwszych etapów 13 projektów oraz przesunięcie realizacji niektórych tematów o 3-4 miesiące w związku z późnym podpisaniem umowy pomiędzy NCBR a CIOP-PIB.

Osiągnięcie większej wartości miernika *Liczba produktów (rozwiązań prewencji organizacyjnej i technicznej) programu wieloletniego w części A* wynika ze zwiększonej liczby zrealizowanych opracowań, w szczególności: 29 projektów roboczych norm polskich – na etapie planowania zadania nie było możliwości precyzyjnego zaplanowania liczby projektów norm polskich PN-EN i PN-EW ISO, ponieważ nie był znany harmonogram prac normalizacyjnych realizowanych w komitetach technicznych Europejskiego Komitetu Normalizacyjnego (CEN) i Międzynarodowej Organizacji Normalizacyjnej (ISO) oraz 32 materiałów informacyjnych i 15 tematycznych serwisów – zwiększona liczba wynikała z przystosowania osiągniętych wyników w poszczególnych zadaniach do formy materiałów informacyjnych i serwisów w celu dostarczenia wiedzy w zakresie bezpieczeństwa i ochrony zdrowia osób pracujących w czasie epidemii COVID-19 (np. pakiet komunikatów dotyczących prewencji zakażenia COVID-19).

5.5.13. Uniwersytet Warszawski 2016-2025

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 2016-2025 Program realizowany był w 2020 r. w ramach funkcji **10. Szkolnictwo wyższe i nauka**, w ramach 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*.

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. Uczelnia jest jedną z 20 najlepszych uczelni w UE.

Wykonanie wydatków ze środków budżetu państwa w 2020 r. wyniosło w wysokości 68.408 tys. zł, co stanowi 82,5% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Rozbudowa infrastruktury Uniwersytetu Warszawskiego	Uniwersytet Warszawski	Wskaźnik przyrostu powierzchni całkowitej budynków w ramach programu wieloletniego (narastająco w m ²)	8.400	8.394

Realizując Program w 2020 r. wykonano następujące prace w ramach zadań:

- „Budowa budynku naukowo-dydaktycznego, ul. Dobra 55 (filologie i lingwistyka); II etap” – prowadzono roboty budowlane: w zakresie: konstrukcji obiektu, izolacji termicznych, instalacji sanitarnych, instalacji teletechnicznych, instalacji elektrycznej, przyłączy budynku, wykonania elewacji budynku, montażu okien, prac dekarских,
- „Budowa budynku naukowo - dydaktycznego na Kampusie Ochota (psychologia, kognitywistyka, psychofizjologia)” – dokonano wyboru oferty najkorzystniejszej na świadczenie usług inwestora zastępczego, zawarto umowę na wycinkę drzew i krzewów, wszczęto postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na wybór generalnego wykonawcy robót budowlanych,
- „Budowa domu studenckiego na Kampusie Służewiec” – odebrano dokumentację projektową konieczną do uruchomienia przetargu na generalnego wykonawcę, prowadzono postępowanie i dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty na świadczenie usług inwestora zastępczego, ogłoszono postępowanie na wykonawcę wycinki drzew i krzewów,
- „BUW (podziemie) – przebudowa na cele zajęć sportowych” – realizacja inwestycji została zakończona, dokonano ostatecznych rozliczeń finansowych,
- „Budowa budynku na kampusie głównym (górny dziedziniec)” – prowadzono prace projektowe obejmujące opracowywanie projektu wykonawczego, uzyskano pozwolenie na rozbiórkę budynku technicznego, wydana została decyzja Mazowieckiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w sprawie uzgodnienia projektu budowlanego oraz zgoda na prowadzenie robót budowlanych,
- „Przebudowa budynku Porektorskiego” – badano oferty złożone w postępowaniu na opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowo–kosztorysowej; wykonano roboty budowlane, dostawę wyposażenia (inwestycja realizowana w formule „zaprojektuj i wybuduj”), zawarto umowę na świadczenie usług inwestora zastępczego, prowadzono prace mające na celu uzyskanie odstępstw od obowiązujących warunków technicznych, koniecznych do uzyskania pozwolenia na budowę,
- „Przebudowa poddasza Pałacu Kazimierzowskiego na potrzeby biurowe” – uzyskano zgodę Mazowieckiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków na przebudowę poddasza oraz konserwację więźby dachowej, odebrano projekt budowlany, rozpoczęto prace nad

projektem wykonawczym,

- „Budowa budynku naukowo-dydaktycznego przy ul. Furmańskiej (nauki społeczne)” – ogłoszono konkurs architektoniczno-urbanistyczny na opracowanie koncepcji architektonicznej wraz z zagospodarowaniem terenu dla inwestycji,
- „Budowa budynku naukowo-dydaktycznego przy ul. Bednarskiej 2/4” – na podstawie przeprowadzonego konkursu architektoniczno-urbanistycznego zostało wszczęte postępowanie w trybie z wolnej ręki na wykonanie opracowania pracy konkursowej i pełnienie nadzoru autorskiego,
- „Przebudowa budynku w Alejach Ujazdowskich 4 dla centrum współpracy i dialogu” – zakończono realizację inwestycji, zrealizowano ostatnie rozliczenie finansowe za dostawę wyposażenia,
- „Rozbudowa Domu Studenckiego nr 5 na Kampusie Służewiec (poprzez dobudowanie nowego skrzydła) na potrzeby domu studenckiego i Wydawnictw Uniwersytetu Warszawskiego” – prowadzono roboty budowlane ziemne, fundamentowe i konstrukcyjne, prace przy instalacjach i sieciach zewnętrznych i wewnętrznych, prace dekarские, inwestor zastępczy świadczył usługi nadzoru nad robotami budowlanymi, projektant świadczył usługi nadzoru autorskiego.

Środki finansowe nie zostały w całości wykorzystane w związku z problemami z wyłonieniem wykonawców w ramach ogłaszanych przetargów.

5.5.14. Zabezpieczenie transportu powietrznego najważniejszych osób w państwie (VIP)

Program został ustanowiony uchwałą nr 73/2016 Rady Ministrów z późn. zm.* Nadzór nad realizacją Programu sprawuje Minister Obrony Narodowej.

Obowiązujący w latach 2016-2021* Program realizowany był w 2020 r. w ramach funkcji **11. Bezpieczeństwo zewnętrzne i nienaruszalność granic**, zadania 11.1. *Utrzymanie i rozwój zdolności operacyjnych SZ RP*, podzadania 11.1.4. *Zdolność do zabezpieczenia logistycznego działań*, działania 11.1.4.6. *Transport i ruch wojsk*.

Celem Programu jest wzrost zdolności do realizacji zabezpieczenia transportu powietrznego najważniejszych osób w państwie, w tym lotów oznaczonych statusem HEAD, w ramach zadań Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej, zarówno w obszarze europejskim, jak też i międzykontynentalnym (w tym loty transatlantyckie) – poprzez uzupełnienie wyposażenia Sił Zbrojnych RP o dwa samoloty „małe” i dwa samoloty „średnie” oraz ewentualnie jeden używany samolot średni. Wydatki na realizację Programu zaplanowano w horyzoncie pięciu lat, chociaż faktyczne zakończenie procesu implementacji niektórych zadań wykracza poza ten okres.

*Z uwagi na opóźnienia w realizacji Program został zmieniony uchwałą nr 47/2021 Rady Ministrów z 6 kwietnia 2021 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Zabezpieczenie transportu powietrznego najważniejszych osób w państwie (VIP)”, wydłużono okres realizacji Programu do 2021 roku.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło 86.349 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Realizacja zabezpieczenia transportu powietrznego najważniejszych osób w państwie, w szczególności lotów oznaczonych statusem HEAD, w ramach zadań Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej	Ministerstwo Obrony Narodowej	Liczba pozyskanych w ramach programu statków powietrznych do transportu najważniejszych osób w państwie	2	0

W 2020 r. w ramach realizacji Programu dostarczone zostały elementy pakietu logistycznego oraz odbyły się szkolenia pilotów, personelu pokładowego i technicznego.

Opóźnienie w realizacji Programu wynika ze spowodowanego pandemią wirusa COVID-19 opóźnienia dostawy dwóch nowych samolotów w stosunku do terminów przewidzianych w umowie. Zawarto 2 aneksy do umowy dostosowujące realizację umowy do powstałych okoliczności, przesunięto na 2021 r. dostawy 2 samolotów średnich oraz modyfikację 1 samolotu średniego.

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. 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 2020 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.

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 2020 r. wyniosło 13.296 tys. zł, co stanowi 86,2% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 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	Państwowy Instytut Weterynaryjny – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach	Planowana liczba przeprowadzonych badań w ramach poszczególnych zadań Programu	46.398	43.253

W 2020 r. zgodnie z przyjętymi założeniami i harmonogramem w ramach Programu realizowano 45 zadań ujętych w 3 obszarach tematycznych:

- *Kontrola występowania substancji niedozwolonych w żywności pochodzenia zwierzęcego i substancji niepożądanych w paszach* – dokonano oceny m.in. w zakresie: zagrożenia wynikającego z obecności dioksyn i związków dioksynopodobnych w żywności i paszach; występowania histaminy w tuszach wybranych gatunków ryb i produktach rybnych dostępnych na rynku; wyników badań kontrolnych pasz w kierunku obecności i identyfikacji gatunkowej przetworzonego białka zwierzęcego i jego markerów.
- *Zdrowie publiczne: ocena występowania chorób odzwierzęcych* – dokonano oceny m.in. w zakresie: występowania zakażeń wirusami grypy (influenzy) ptaków w krajowej populacji drobiu i ptaków dzikich; monitoringu występowania włośni u typowych wektorów na obszarach zwiększonego ryzyka wystąpienia włośnicy; sytuacji epidemiologicznej zakażeń Salmonella u zwierząt.
- *Ochrona zdrowia zwierząt: ocena stanu występowania chorób zakaźnych zwierząt hodowlanych i wolnożyjących* – dokonano oceny m.in. w zakresie: charakterystyki patogenów drobiu wywołujących choroby podlegające obowiązkowi rejestracji oraz występowania zakażeń wirusem Zachodniego Nilu u ptaków dzikich; monitorowania stanu zdrowotnego i strat rodzin pszczelich w krajowych pasiekach; rozprzestrzenienia zakażeń oraz zmienności wirusa zespołu rozrodczo – oddechowego świń.

Ponadto w ramach Programu realizowano panel szkoleniowy dla pracowników Inspekcji Weterynaryjnej, przeprowadzono 21 szkoleń w obszarze bezpieczeństwa żywności pochodzenia zwierzęcego i pasz oraz zwalczania chorób zakaźnych zwierząt i zoonoz. Podczas realizacji 18 tematów szkoleniowych przeszkolono 1.187 pracowników Inspekcji Weterynaryjnej lub wyznaczonych lekarzy weterynarii.

Przyczyną niewykorzystania środków finansowych było m.in.: zbadanie mniejszej liczby próbek niż zakładano w wyniku zmniejszonej mobilności w zakresie ich pobierania; poniesienie w wielu zadaniach w wyniku procedury udzielania zamówienia publicznego niższych niż planowano wydatków w pozycjach „Materiały i wyposażenie” oraz „Usługi obce” (w wyniku m. in. nieodpłatnego uzyskania znacznej liczby próbek do badań oraz zredukowania do minimum usług serwisów zewnętrznych, w związku z koniecznością ograniczania kontaktów, spowodowaną pojawieniem się wirusa COVID-19). W ramach Panelu Szkoleniowego Inspekcji Weterynaryjnej z powodu sytuacji epidemicznej, większość szkoleń zrealizowano w systemie online (jedynie 3 z 18 tematów zrealizowano stacjonarnie), w związku z tym nie wykorzystano części środków przeznaczonych na zakup materiałów oraz zakwaterowanie i wyżywienie uczestników.

5.5.16. Działania na rzecz poprawy konkurencyjności i innowacyjności sektora ogrodniczego z uwzględnieniem jakości i bezpieczeństwa żywności oraz ochrony środowiska naturalnego

Program został ustanowiony uchwałą nr 105/2015 Rady Ministrów z dnia 14 lipca 2015 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Ogrodnictwa – Państwowy Instytut Badawczy w Skierniewicach sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Obowiązujący w latach 2015-2020 Program w 2020 r. realizowany był w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.1. W Rozwój produkcji roślinnej i ochrona roślin uprawnych*, podzadania *21.1.3. W Ochrona roślin i nasiennictwo*, działania *21.1.3.6. Badania w zakresie ochrony roślin i nasiennictwa*.

Program ma na celu stworzenie jak najlepszych warunków dla wzrostu konkurencyjności oraz innowacyjności gospodarstw ogrodniczych, które zapewniają jednocześnie bezpieczeństwo żywnościowe kraju oraz ochronę środowiska naturalnego poprzez m.in.: tworzenie postępu biologicznego w produkcji ogrodniczej, ograniczanie ryzyka związanego ze stosowaniem środków ochrony roślin, opracowanie i wdrażanie systemów oraz technologii wytwarzania produktów ogrodniczych o wysokiej jakości i bezpiecznych dla konsumentów, zwiększenie populacji pszczoły miodnej i dzikich owadów zapylających, podniesienie poziomu wiedzy producentów rolnych, doradców rolniczych, inspektorów ochrony roślin i nasiennictwa.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło 9.363 tys. zł, co stanowi 98,1% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Stworzenie warunków dla wzrostu konkurencyjności i innowacyjności gospodarstw ogrodniczych, zapewniających bezpieczeństwo żywnościowe kraju i ochronę środowiska naturalnego	Instytut Ogrodnictwa – Państwowy Instytut Badawczy w Skierniewicach	Liczba publikacji*	253	247

*narastająco.

W ramach Programu zrealizowano w 2020 roku m. in. następujące działania:

- uzyskano materiały wyjściowe do hodowli marchwi, kapusty głowiastej białej, pomidora i ogórka,
- wpisano do krajowego rejestru roślin sadowniczych 1 odmianę wiśni, 2 odmiany moreli oraz 1 odmianę maliny, do badań rejestrowych zgłoszono 1 odmianę jabłoni i 1 odmianę truskawki; opracowano 2 oferty wdrożeniowe nowych odmian jabłoni oraz truskawki,
- utrzymywano kolekcję roślin kandydackich (21 genotypów) i roślin kategorii przedbazowy (208 genotypów),
- opracowano system produkcji i kontroli jakości sadzonek truskawki, maliny, jagody kamczackiej i czosnku rozmnażanych metodą in vitro,
- zaktualizowano 5 metodyk integrowanej ochrony roślin oraz 5 metodyk integrowanej produkcji roślin, opracowano 3 poradniki sygnalizatora i zaktualizowano program ochrony jabłoni,
- opracowano lub zaktualizowano analizy zagrożenia fitosanitarnego ze strony organizmów szkodliwych na potrzeby eksportu: jabłek do Filipin; malin, aronii, agrestu, śliwy, borówki wysokiej i innych gatunków borówki do Chin; porzeczki czarnej do Malezji; cebuli do Indonezji; czosnku do Indonezji; jabłek do Meksyku,
- zaktualizowano 3 bazy danych środków ochrony roślin sadowniczych, warzywnych i ozdobnych oraz 3 bazy danych agrofagów występujących na roślinach sadowniczych, warzywnych i ozdobnych,
- opracowano 11 nowych programów ochrony roślin na podstawie etykiet środków ochrony roślin zarejestrowanych w Polsce: dla 2 gatunków sadowniczych, 4 gatunków roślin warzywnych i 5 gatunków roślin ozdobnych oraz zaktualizowano programy ochrony roślin dla: 9 gatunków roślin sadowniczych, 17 gatunków roślin warzywnych, 15 gatunków roślin ozdobnych,
- opracowano 2 broszury dotyczące badania sprawności technicznej i samodzielnej kontroli pozostałego sprzętu do stosowania środków ochrony roślin w formie oprysku;

zaktualizowano i wydrukowano 2 broszury dotyczące badania sprawności technicznej i samodzielnej kontroli sprzętu przeznaczonego do stosowania środków ochrony roślin w formie oprysku, opracowano broszurę „Metody ograniczania znoszenia środków ochrony roślin w uprawach sadowniczych”,

- oceniono pozostałości środków ochrony roślin w 1.200 próbach oraz rozszerzono zakres akredytowanych metod analitycznych o 25 dodatkowych substancji,
- opracowano metodyki szacowania potrzeb wodnych dla marchwi i kapusty oraz opracowano 2 zalecenia dotyczące doświetlania roślin; opracowano i opublikowano broszurę „Wdrażanie technologii doświetlania z zastosowaniem lamp LED w uprawach roślin ogrodniczych w szklarniach”,
- opracowano 5 zaleceń nawozowych, 12 programów nawożenia, 4 oferty wdrożeniowe oraz 5 broszur z zakresu racjonalnego nawożenia roślin ogrodniczych,
- opracowano zalecenia dotyczące cięcia i formowania koron młodych drzew jabłoni oraz opracowano technologię uprawy w systemie mechanicznego cięcia drzew dla sadu znajdującego się w pełni owocowania,
- opracowano broszury informacyjne dla rolników ekologicznych i doradców rolno-środowiskowych z zakresu uprawy wybranych gatunków i odmian warzyw z przeznaczeniem na wczesny zbiór pęczkowy, zastosowania różnych metod ściółkowania upraw warzyw dyniowatych, przydatności różnych odmian śliwy do upraw ekologicznych oraz listy odmian roślin sadowniczych i warzywnych rekomendowanych do upraw ekologicznych, a ponadto opracowano metody uszlachetniania nasion warzyw ekologicznych: fasoli, grochu i rzodkiewki,
- opracowano 5 ofert wdrożeniowych dotyczących przechowywania owoców i warzyw,
- umieszczono na stronie internetowej IO i w mediach społecznościowych informacje dotyczące zakresu i celów obszarów i zadań badawczych Programu, jak i wyników badań uzyskanych przy ich realizacji,
- organizowano wykłady, zajęcia praktyczne i szkolenia,
- przedstawiono efekty realizacji zadań Programu na Konferencji Upowszechnieniowo-Wdrożeniowej Nauka-Praktyce, zorganizowanej online.

Niższe niż zaplanowano wydatki na realizację zadań Programu wynikają przede wszystkim ze zmniejszenia wydatków na wyjazdy krajowe i zagraniczne. Ze względu na pandemię COVID-19 niektóre konferencje zostały odwołane, natomiast szkolenia i konferencje organizowane były online. Ponadto uzyskano oszczędności w kategorii materiały i wyposażenie (w wyniku uzyskania niższych cen w postępowaniach przetargowych), usługi obce (mniejsze potrzeby w zakresie napraw i usług serwisowych) oraz koszty pośrednie.

5.5.17. Tworzenie naukowych podstaw postępu biologicznego i ochrona roślinnych zasobów genowych źródłem innowacji i wsparcia zrównoważonego rolnictwa oraz bezpieczeństwa żywnościowego kraju

Program został ustanowiony uchwałą nr 104/2015 Rady Ministrów z dnia 14 lipca 2015 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Hodowli i Aklimatyzacji Roślin – Państwowy Instytut Badawczy w Radzikowie oraz Instytut Ogrodnictwa – Państwowy Instytut Badawczy w Skierniewicach sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Obowiązujący w latach 2015-2020 Program wieloletni realizowany był w 2020 r. w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.1. W Rozwój produkcji roślinnej i ochrona roślin uprawnych*, podzadania *21.1.3. W Ochrona roślin i nasiennictwo*, działania *21.1.3.6. Badania w zakresie ochrony roślin i nasiennictwa*.

Przeznaczeniem Programu jest zapewnienie warunków do produkcji odmian roślin w celu wytwarzania bezpiecznej żywności i paszy, kształtowania jakości surowców roślinnych, a także zwiększania konkurencyjności rolnictwa na obszarach wiejskich. Wskazany cel główny realizowany był poprzez cele szczegółowe w ramach pięciu obszarów badawczych, które obejmują m.in. ochronę zasobów genowych roślin użytkowych; zwiększanie wartości użytkowej roślin poprzez poszerzanie ich puli genetycznej i wdrażanie postępu biologicznego; monitoring zmian zdolności chorobotwórczych populacji organizmów szkodliwych i kwarantannowych roślin uprawnych; zachowanie czystości produkcji i bezpieczeństwo żywności wobec obecności w systemach rolniczych produktów genetycznie zmodyfikowanych oraz upowszechnianie wiedzy o hodowli roślin, nasiennictwie i nowych technologiach dla zrównoważonego rolnictwa. W ramach Programu do praktyki rolniczej przekazywane są wyjściowe materiały hodowlane, prowadzony jest monitoring zmian zdolności chorobotwórczych populacji organizmów szkodliwych i kwarantannowych najważniejszych dla polskiego rolnictwa gatunków roślin uprawnych, a wyniki badań i obserwacji przekazywane są służbom PIORIN.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło 13.030 tys. zł, co stanowi 96,0% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Zapewnienie warunków do produkcji odmian roślin w celu wytwarzania bezpiecznej żywności i paszy, kształtowania jakości surowców roślinnych, a także zwiększania konkurencyjności rolnictwa na obszarach wiejskich	Instytut Hodowli i Aklimatyzacji Roślin – Państwowy Instytut Badawczy w Radzikowie, Instytut Ogrodnictwa – Państwowy Instytut Badawczy w Skierniewicach	Liczba opracowań, publikacji i działań propagujących piśmiennictwo w zakresie wdrażania postępu biologicznego w produkcji roślinnej*	421	421

*narastająco.

W 2020 r. zrealizowano m.in. następujące działania:

- 1) utrzymywano roślinne zasoby genowe w formie nasion i w kolekcjach polowych. Wykonano charakterystykę i ocenę polową i laboratoryjną, a dane oceny wprowadzono do centralnej bazy danych o zasobach genowych. Udostępniano obiekty z banku genów oraz prowadzono stronę internetową służącą do zamawiania obiektów. Prowadzono działalność popularyzatorską w celu podnoszenia świadomości społeczeństwa w zakresie znaczenia roślinnych zasobów genowych,
- 2) prowadzono prace w celu poszerzania puli genetycznej gatunków roślin uprawianych na cele żywnościowe i nieżywnościowe oraz w kierunku wytworzenia materiałów dla hodowli, wytypowano najcenniejsze obiekty do dalszych prac hodowlanych pszenicy jęczmienia, owsa ozimego, buraka cukrowego, soi, ziemniaka oraz rzepaku. Dokonano oceny przydatności nowych odmian oraz wysokości plonu, wartości paszowej, zawartości składników odżywczych i bioaktywnych w plonach pochodzących z uprawy zbóż, oraz roślin bobowatych. Oceniono przydatność roślin motylkowatych do zagospodarowania gruntów o niskiej wartości rolniczej oraz zastosowanie osadu ściekowego jako nawozu. Opracowano zasady prowadzenia i analiz porównawczych doświadczeń hodowlanych,
- 3) wykonywano monitoring porażenia upraw wybranych gatunków przez patogeny oraz szkodniki. Wyniki monitoringu upraw na bieżąco publikowano na stronach internetowych IHAR-PIB oraz na Platformie Sygnalizacji Agrofagów. Charakteryzowano patogeniczność izolatów ważniejszych patogenów i wybranych szkodników roślin uprawnych: ziemniaków, zbóż, kukurydzy, traw, roślin strączkowych oraz rzepaku i buraka cukrowego. Prowadzono i uzupełniano stałe kolekcje patogenów. W wyniku prowadzonej oceny odporności wyróżniono odporne na patogeny odmiany roślin uprawnych,
- 4) zwalidowano 4 metody analiz GMO służące wykrywaniu i ilościowemu oznaczaniu modyfikacji genetycznych kukurydzy i bawełny. Określono granice wykrywalności dla genów referencyjnych kukurydzy, soi, rzepaku, ryżu, bawełny i buraka cukrowego wykorzystywanych w analizach ilościowych GMO. Zaproponowano i zwalidowano wielogatunkowy system analiz przesiewowych dla produktów żywnościowych i paszowych. Przygotowano i przeprowadzono szkolenia zdalne dla laboratoriów urzędowych oraz pracowników IJHARS,
- 5) przygotowano modele oceny czystości plantacji w aspekcie obecności roślin GM na plantacji kukurydzy, soi i rzepaku. Opracowano wskazania dotyczące sposobów ograniczania domieszek genetycznie zmodyfikowanych w produktach rolniczych,
- 6) opracowano raporty rynkowe zawierające bieżącą analizę stanu i funkcjonowania rynku materiału siewnego roślin rolniczych. Wykazano korzyści z tytułu stosowania kwalifikowanego materiału siewnego i odmian rekomendowanych. Oceniono udział odmian rekomendowanych zbóż i ziemniaka w produkcji i wpływ stosowania kwalifikowanego materiału siewnego na wysokość plonu i opłacalność produkcji. Opracowano i wydano XXIII edycję „Charakterystyki Krajowego Rejestru Odmian

Ziemniaka” oraz opracowano zalecenia dla praktyki. Prowadzono szkolenia rolników i doradców ODR promujące stosowanie kwalifikowanego materiału siewnego i sadzeniakowego oraz wdrażanie postępu biologicznego w hodowli ziemniaka do praktyki rolniczej,

- 7) Wszystkie publikacje powstałe w ramach Programu oraz wyniki realizowanych zadań udostępniano na stronie internetowej Programu <http://pw.ihar.edu.pl/>, którą zaktualizowano i poprawiono, wprowadzono monitoring dostępności i poprawność treści. W związku z pandemią COVID-19 wiele spotkań i szkoleń zostało przeprowadzonych zdalnie.

Niewykorzystanie środków w 2020 roku spowodowane było głównie niezrealizowaniem wyjazdów zagranicznych oraz części wyjazdów krajowych i szkoleń ze względu na pandemię COVID-19.

5.5.18. Wspieranie działań w zakresie ochrony i racjonalnego wykorzystania rolniczej przestrzeni produkcyjnej w Polsce oraz kształtowania jakości surowców roślinnych na lata 2016-2020

Program ustanowiono uchwałą nr 223/2015 Rady Ministrów z dnia 15 grudnia 2015 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Uprawy Nawożenia i Gleboznawstwa - Państwowy Instytut Badawczy w Puławach sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Obowiązujący w latach 2016-2020 Program realizowany był w 2020 r. w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.1. W Rozwój produkcji roślinnej i ochrona roślin uprawnych*, podzadania *21.1.3. W Ochrona roślin i nasiennictwo*, działania *21.1.3.6. Badania w zakresie ochrony roślin i nasiennictwa*.

Celem realizacji Programu jest wspieranie działań w zakresie ochrony i racjonalnego wykorzystania rolniczej przestrzeni produkcyjnej w Polsce i ograniczenia niekorzystnego oddziaływania rolnictwa na środowisko oraz kształtowanie jakości surowców roślinnych z uwzględnieniem zasad WPR i zmian klimatu. Realizowane w ramach programu działania nakierowane są na ocenę skutków WPR, polityki klimatyczno-energetycznej, a także na wspieranie działań mających na celu ograniczanie degradacji środowiska przyrodniczego (ochrona gleb, wód, powietrza). Tematyka uwzględnia problemy kształtowania jakości surowców roślinnych, wiążące się z oczekiwaniami społeczeństwa, ma również na celu zapobieganie degradacji środowiska rolniczego i kształtowanie jakości produkcji poprzez stosowanie różnych instrumentów i dostosowywanie produkcji rolniczej do nowych wyzwań i uwarunkowań (m.in. prawnych), uwzględnia również nowe wyzwania dla polskiego rolnictwa, takie jak: przewidywane zmiany klimatyczne; dążenie do zachowania bioróżnorodności biologicznej i zabezpieczenia zapotrzebowania na żywność i paszę oraz pokrycie zapotrzebowania na biomasę do produkcji energii odnawialnej, racjonalne nawożenie i ograniczanie emisji gazów cieplarnianych oraz zwiększanie sekwestracji CO₂

w glebach, nawozowe wykorzystanie produktów pofermentacyjnych z biogazowni rolniczych na środowisko przyrodnicze.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło 8.292 tys. zł, co stanowi 98,3% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Wspieranie działań w zakresie ochrony i racjonalnego wykorzystania rolniczej przestrzeni produkcyjnej, ograniczanie niekorzystnego wpływu rolnictwa na środowisko oraz kształtowanie jakości surowców roślinnych z uwzględnieniem zasad WPR i zmian klimatu	Instytut Uprawy Nawożenia i Gleboznawstwa – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach	Liczba publikacji, która stanowi sumę liczby publikacji z tzw. listy filadelfijskiej z kat. A oraz pozostałych publikacji z kat. B i inne*	393	393

*narastająco.

W 2020 r. zrealizowano m.in. następujące działania:

1) opracowano:

- poradnik dla doradców rolnych pt. „Najlepsze sposoby zarządzania glebami użytkowymi rolniczo w kontekście zmian klimatycznych”,
- końcową ocenę wpływu instrumentów WPR na stan i zmiany parametrów glebowych na obszarach wiejskich w skali: gospodarstw oraz kraju,
- monografię pt. „Przegląd wybranych wskaźników do oceny bioróżnorodności i aktywności mikroorganizmów glebowych”,
- model wpływu czynników kształtujących popyt globalny na żywność na stosunek cen ziarna zbóż do czynników produkcji,
- założenia do programu doradczego, który po przetestowaniu w kolejnym sezonie wegetacyjnym zostanie udostępniony producentom,

2) utworzono bazy danych:

- funkcji ekosystemowych gleb dla wybranych obszarów testowych,
- charakteryzującą warunki demograficzne i gospodarcze w gminach, ocenę podejmowania działań strategicznych i planistycznych oraz ich wpływ na wielofunkcyjny rozwój obszarów wiejskich,
- zawartości azotu mineralnego w glebie,
- stężenia biogenów (azotany, fosforany) w płytkich wodach glebowo-gruntowych,

3) przygotowano materiał dotyczący adaptacji polskiego rolnictwa do zmiany klimatu,

4) wykonano syntetyczną ocenę wpływu WPR na rolnictwo i obszary wiejskie,

- 5) zaimplementowano model produkcji roślinnej i jej wpływu na środowisko do serwisu internetowego pozwalającego na analizy symulacyjne oraz wykorzystano do wytworzenia prognoz w zakresie kilku scenariuszy zmian klimatycznych dla Polski i kilku typowych scenariuszy zmian demograficznych w skali świata,
- 6) oszacowano emisje rolnicze i emisje gazów cieplarnianych w zależności od systemu uprawy,
- 7) przygotowano kalkulatory potencjalnie przydatne do wykonywania audytów klimatycznych,
- 8) wydano instrukcje upowszechnieniowe dotyczące: technologii produkcji pszenicy, bobiku, mieszanek motylkowato-trawiastych i traw, uprawy jęczmienia ozimego hybrydowego oraz uprawy żyta jarego,
- 9) podjęto szereg działań w ramach popularyzacji uzyskanych wyników:
 - zorganizowano 20 konferencji/webinariów, w których udział wzięło 1.357 osób,
 - ogłoszono 131 referatów i zaprezentowano 79 posterów na konferencjach krajowych i międzynarodowych,
 - wydano 4 zeszyty z serii „Studia i Raporty IUNG-PIB” oraz 92 publikacje.

Mniejsze wydatkowanie środków było wynikiem ograniczeń spowodowanych pandemią wirusa COVID-19, nie wpłynęło negatywnie na realizację zadań i osiągnięcie założonych wskaźników Programu.

5.5.19. Ochrona roślin uprawnych z uwzględnieniem bezpieczeństwa żywności oraz ograniczenia strat w plonach i zagrożeń dla zdrowia ludzi, zwierząt domowych i środowiska

Program ustanowiono uchwałą nr 225/2015 Rady Ministrów z dnia 15 grudnia 2015 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Ochrony Roślin – Państwowy Instytut Badawczy w Poznaniu sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Obowiązujący w latach 2016-2020 Program realizowany był w 2020 r. w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.1. W Rozwój produkcji roślinnej i ochrona roślin uprawnych*, podzadania *21.1.3. W Ochrona roślin i nasiennictwo*, działania *21.1.3.6. Badania w zakresie ochrony roślin i nasiennictwa*.

Cel główny Programu realizowany jest przez wdrażanie integrowanej ochrony roślin oraz ograniczanie zagrożeń związanych ze stosowaniem środków ochrony roślin dla ludzi, zwierząt i środowiska (m.in. podniesienie poziomu wiedzy producentów rolnych, doradców rolnych oraz inspektorów ochrony roślin i nasiennictwa), a także ochronę terytorium Polski przed przedostaniem i rozprzestrzenianiem się organizmów kwarantannowych oraz innych organizmów stanowiących szczególne zagrożenia.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło 7.582 tys. zł, co stanowi 95,7% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Ochrona roślin uprawnych, z uwzględnieniem bezpieczeństwa żywności oraz ograniczenia strat w plonach i zagrożeń dla zdrowia ludzi, zwierząt domowych i środowiska	Instytut Ochrony Roślin - Państwowy Instytut Badawczy w Poznaniu	Liczba publikacji*	91	91

*narastająco

W 2020 r. zgodnie z przyjętymi założeniami i harmonogramem, Program realizowano w dwóch blokach tematycznych.

1) W pierwszym bloku tematycznym wykonywano zadania, których efektem jest:

a) opracowanie:

- nowych i zaktualizowanie istniejących metodyk integrowanej ochrony roślin upraw rolniczych, w szczególności takich jak łubiny, mak, Inianka siewna, komonica zwyczajna, soja, słonecznik, żyto, owies,
- dwóch poradników sygnalizatora: „Poradnik sygnalizatora ochrony buraka”, „Poradnik sygnalizatora ochrony traw nasiennych”, a także upowszechnienie ich wśród osób bezpośrednio zainteresowanych, przede wszystkim doradców rolnych oraz pracowników służb ochrony roślin,
- programów ochrony roślin przed najważniejszymi sprawcami chorób, szkodnikami i chwastami w dziewiętnastu uprawach roślin rolniczych,
- aktualizacji na stronie internetowej Instytutu Ochrony Roślin – Państwowego Instytutu Badawczego wykazu środków zalecanych do stosowania w integrowanej produkcji roślin rolniczych,
- kompleksowych programów ochrony wybranych rolniczych upraw małoobszarowych,

b) modernizacja i sukcesywna aktualizacja na stronie internetowej Platformy Sygnalizacji Agrofagów,

c) wspomaganie realizację zadań Państwowej Inspekcji Ochrony Roślin i Nasiennictwa w zakresie opracowania podstaw statystycznych dotyczących kontroli jakości, pozostałości i stosowania środków ochrony roślin, badania pozostałości środków ochrony roślin w płodach rolnych, a także w zakresie kontroli jakości środków ochrony roślin znajdujących się w obrocie handlowym, w zakresie monitorowania zużycia oraz sprzedaży środków ochrony roślin, które są istotnym elementem analizy ryzyka związanego z ich stosowaniem i wpływem na środowisko,

- d) upowszechnianie wiedzy o integrowanej ochronie roślin wśród producentów rolnych, doradców i inspektorów Państwowej Inspekcji Ochrony Roślin i Nasiennictwa na terenie całego kraju.
- 2) W drugim bloku tematycznym wykonywano zadania, których efektem jest opracowanie i udoskonalenie metod identyfikacji ważnych gospodarczo organizmów szkodliwych dla roślin, w szczególności organizmów, które podlegają obowiązkowi zwalczania oraz metod zwalczania i ograniczania rozprzestrzeniania się tych organizmów:
- a) wykonano ocenę zagrożenia dla gatunków agrofagów będących w warunkach Polski potencjalnie największym zagrożeniem,
 - b) przygotowano dwa plany awaryjne zawierające m.in. scenariusze postępowania w przypadku wykrycia agrofaga w różnych siedliskach czy przesyłkach,
 - c) wykonano diagnostykę, określono obszary potencjalnego występowania, zmienność populacyjną i sposoby ograniczania występowania organizmów szkodliwych.

Przyczyną niewykorzystania środków był głównie brak możliwości realizacji zaplanowanych wyjazdów krajowych i zagranicznych wynikający z sytuacji pandemicznej, nie wykorzystano także w pełni środków na upowszechnianie wyników badań podczas konferencji i spotkań z rolnikami.

5.5.20. Zwiększenie wykorzystania krajowego białka paszowego dla produkcji wysokiej jakości produktów zwierzęcych w warunkach zrównoważonego rozwoju

Program został ustanowiony uchwałą nr 222/2015 Rady Ministrów z dnia 15 grudnia 2015 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Uprawy, Nawożenia i Gleboznawstwa – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach, Instytut Genetyki Roślin Polskiej Akademii Nauk w Poznaniu, Uniwersytet Przyrodniczy w Poznaniu oraz Instytut Technologiczno-Przyrodniczy – Państwowy Instytut Badawczy w Falentach sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Obowiązujący w latach 2016-2020 Program realizowany był w 2020 r. w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.1. W Rozwój produkcji roślinnej i ochrona roślin uprawnych*, podzadania *21.1.3. W Ochrona roślin i nasiennictwo*, działania *21.1.3.6. Badania w zakresie ochrony roślin i nasiennictwa*.

Głównym celem Programu jest stworzenie możliwości do zwiększania bezpieczeństwa białkowego kraju na cele paszowe i żywnościowe w warunkach zrównoważonego rozwoju. Cel osiągany jest m.in. przez opracowanie nowych metod i technik uwzględniających ulepszanie procesów fizjologicznych roślin wpływających na cechy plonotwórcze, jakość nasion oraz zwiększających efektywność hodowli odmian, opracowanie dla praktyki rolniczej naukowych podstaw z zakresu agrotechniki roślin strączkowych, opartych na nowych technologiach uprawy, wpływających na większe wykorzystanie potencjału biologicznego roślin strączkowych, opłacalność uprawy, a w konsekwencji sprzyjających zwiększeniu

powierzchni uprawy w kraju i prowadzącego do ograniczenia importu poekstrakcyjnej śruty sojowej.

W ramach Programu realizowane są badania w kierunku zwiększenia wykorzystania krajowego białka paszowego dla drobiu i świń poprzez właściwe skarmianie i uzyskanie produktów zwierzęcych wysokiej jakości. Prowadzone są również działania mające na celu doskonalenie i rozwój systemu rynkowego obrotu surowcami rodzimych roślin białkowych poprzez komercjalizację produktów, wykreowanie modelowej, stymulującej rozwój popytu na rodzime rośliny białkowe, strategii biznesowej kreatora rynku, a także monitorowanie i prognozowanie skutków ekonomiczno-finansowych podmiotów uczestniczących w rynku rodzimych roślin białkowych. Program obejmuje swoim zasięgiem również zwiększenie wykorzystania potencjału paszowego trwałych użytków zielonych w produkcji białka poprzez ich renowację. Wiedza uzyskana w trakcie realizacji Programu, służąca m. in. wdrażaniu do praktyki rolniczej, jest upowszechniana poprzez publikacje i materiały informacyjne. Wyniki Programu udostępniane są na stronie internetowej, dodatkowo prowadzony jest, skierowany do szerokiego grona odbiorców, cykl szkoleniowy realizowany w ośrodkach doradztwa rolniczego oraz szkołach rolniczych.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło 6.269 tys. zł, co stanowi 92,0% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Stworzenie możliwości do zwiększenia bezpieczeństwa białkowego kraju na cele paszowe i żywnościowe w warunkach zrównoważonego rozwoju	Instytut Uprawy, Nawożenia i Gleboznawstwa – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach, Instytut Genetyki Roślin Polskiej Akademii Nauk w Poznaniu, Uniwersytet Przyrodniczy w Poznaniu oraz Instytut Technologiczno-Przyrodniczy – Państwowy Instytut Badawczy w Falentach	Liczba opracowań, publikacji i działań propagujących piśmiennictwo o możliwościach wykorzystania rodzimych roślin strączkowych i źródeł białka roślinnego	18	18

W 2020 r. zakończono prace badawcze i podsumowano wyniki Programu w pracach nad opracowaniem nowych metod i technik ulepszenia wartości odmian roślin strączkowych, uwzględniających ulepszenie procesów fizjologicznych roślin wpływających na cechy plonotwórcze, jakość nasion i zwiększających efektywność hodowli odmian oraz zwiększeniem wykorzystania krajowego białka paszowego dla drobiu, świń i krów mlecznych poprzez właściwe skarmianie i uzyskanie produktów zwierzęcych wysokiej jakości. Zakończono również badania, które obejmowały: monitorowanie, analizowanie i prognozowanie skutków ekonomiczno-finansowych podmiotów uczestniczących w rynku rodzimych roślin białkowych, analizę silnych i słabych stron rynku roślin białkowych, doskonalenie rynkowego systemu obrotu roślinami białkowymi, opracowanie strategii

komercjalizacji produktów wytworzonych na bazie tych roślin, wykreowanie modelowej strategii biznesowej podmiotu kreującego rozwój systemu rynkowego obrotu rodzimych roślin białkowych. Badania wykazały gotowość firm funkcjonujących na rynku paszowym do zwiększenia wykorzystania w paszach rodzimych białek roślinnych pod warunkiem spełnienia wymogów zarówno ilościowych, jak i jakościowych dostarczanego surowca.

Niewykorzystanie środków było spowodowane głównie niezrealizowaniem części wydatków na wyjazdy, szkolenia i materiały oraz częściowo usługi obce.

5.5.21. Ochrona i zarządzanie krajowymi zasobami genetycznymi zwierząt gospodarskich w warunkach zrównoważonego użytkowania

Program ustanowiono uchwałą Rady Ministrów nr 224/2015 z dnia 15 grudnia 2015 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Zootechniki – Państwowy Instytut Badawczy w Krakowie sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Obowiązujący w latach 2016-2020 Program realizowany był w 2020 r. w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.2. Rozwój hodowli i produkcji zwierzęcej*, podzadania *21.2.1. Postęp biologiczny w produkcji zwierzęcej*, działania *21.2.1.5. Badania w zakresie postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej*.

Głównym celem Programu jest zapewnienie stabilnych warunków do realizacji tematów badawczych wspomagających postęp biologiczny w produkcji zwierzęcej. Realizacja Programu obejmuje w szczególności:

- ochronę zasobów genetycznych zwierząt gospodarskich w warunkach zrównoważonego ich użytkowania,
- monitorowanie w zakresie genetycznych i biotechnologicznych podstaw rozwoju hodowli i produkcji zwierzęcej,
- ocenę warunków utrzymania zwierząt gospodarskich i jakości pasz,
- upowszechnianie wiedzy z zakresu nowoczesnych metod hodowli, chowu i ochrony zasobów genetycznych zwierząt gospodarskich.

Program obejmuje cztery obszary tematyczne związane z zarządzaniem krajowymi zasobami genetycznymi zwierząt, a także kształceniem kadr i upowszechnianiem wiedzy w zakresie zrównoważonej produkcji zwierzęcej. Program zapewnia rozszerzenie działań związanych z zabezpieczeniem różnorodności biologicznej zwierząt gospodarskich w warunkach zrównoważonego użytkowania, a także doskonalenie analiz molekularnych w genotypowaniu bydła oraz utworzenie bazy referencyjnej profili DNA świń. Zakłada także gromadzenie i weryfikację danych o realizacji norm utrzymania zwierząt gospodarskich oraz zbieranie i upowszechnianie informacji o paszach. W Programie przewidziano również propagowanie najnowszych osiągnięć z zakresu chowu i hodowli zwierząt gospodarskich w trakcie szkoleń, warsztatów, seminariów, konferencji, a także za pośrednictwem wydawnictw w wersji papierowej lub elektronicznej.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło 12.947 tys. zł, co stanowi 94,0% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Zapewnienie postępu biologicznego w hodowli zwierząt gospodarskich i produkcji zwierzęcej przez tworzenie warunków do prowadzenia oraz powszechnego dostępu i korzystania z wyników oceny wartości hodowlanej i użytkowej zwierząt gospodarskich oraz biologicznych, technologicznych i środowiskowych uwarunkowań rozwoju produkcji zwierzęcej, a także informacji o wartości pokarmowej środków żywienia tych zwierząt i ich jakości, z uwzględnieniem racjonalnego sposobu korzystania ze środowiska przy zachowaniu bogatej bioróżnorodności zwierząt gospodarskich	Instytut Zootechniki – Państwowy Instytut Badawczy w Krakowie	Procentowy udział zwierząt gospodarskich poddanych ocenie, w tym metodami cytogenetycznymi i molekularnymi DNA, w stosunku do zwierząt hodowlanych zgłoszonych do badań, na przykładzie bydła i świń (w %)	100	100

W 2020 r. zgodnie z przyjętymi założeniami i harmonogramem, realizowano 22 zadania ujęte w 4 obszarach tematycznych:

1) „Zrównoważone użytkowanie i ochrona bioróżnorodności zwierząt gospodarskich”.

Efektem realizacji zadań tego obszaru tematycznego były działania związane z zabezpieczeniem różnorodności biologicznej zwierząt gospodarskich w warunkach zrównoważonego użytkowania oraz ochrona zasobów genetycznych poszczególnych gatunków zwierząt gospodarskich. Liczba zwierząt objętych programami ochrony w 2020 roku obejmowała 111.388 sztuk zwierząt oraz około 1.800 rodzin pszczelich. Hodowcy zwierząt ras rodzimych, którzy realizują programy ochrony koordynowane przez wykonawców Programu wieloletniego mogą skutecznie poprawić dochodowość swoich gospodarstw dzięki środkom z programu rolno-środowiskowego. W ramach prac dotyczących postępowania przy kriokonserwacji zasobów genetycznych powiększono w 2020 r. ilość materiału zdeponowanego w Krajowym Banku Materiału Biologicznego. Wykonywano oszacowania wartości hodowlanej bydła, świń i owiec, niezbędne do racjonalnego i efektywnego prowadzenia hodowli zwierząt gospodarskich. Wdrażanie do praktyki hodowlanej wyników oceny pozwala na doskonalenie cech ilościowych

i jakościowych populacji aktywnej wymienionych gatunków zwierząt. Wzrost poziomu cech produkcyjnych przekłada się bezpośrednio na poprawę efektów ekonomicznych gospodarstw zajmujących się hodowlą i chowem zwierząt. Konwencjonalne oszacowanie wartości hodowlanych stanowi również podstawę dla prowadzenia oceny genomowej, obejmującej obecnie coraz większą część aktywnej populacji, która to ocena może znacznie przyspieszać uzyskiwany postęp genetyczny.

2) *„Genomowe i biotechnologiczne podstawy hodowli zwierząt gospodarskich i produkcji zwierzęcej”.*

Efektom realizacji zadań tego obszaru tematycznego, było m.in. powiększenie kolekcji banku DNA o próbki materiału biologicznego pobranego od 5.338 buhajów i krów hodowlanych, co pozwala na prowadzenie szeroko zakrojonych badań genetycznych. Dokonywano oceny narażenia owiec na klasyczną i atypową trzęsawkę, co umożliwiło hodowcom wykluczenie owiec posiadających niekorzystne genotypy z hodowli oraz kontrolę genotypów nowo kupowanych osobników, dzięki czemu mogą zmniejszyć ryzyko wystąpienia tej choroby w stadach objętych monitoringiem, zapobiec stratom ekonomicznym związanym z likwidacją/kwarantanną owiec i całych stad. Prowadzono kontrolę pochodzenia zwierząt gospodarskich w oparciu o ustalenie profili DNA oraz sporządzano dokumentację w tym zakresie, co pozwala na eliminację z hodowli bydła, owiec i świń osobników o pochodzeniu niezgodnym z podanym w rodowodzie, a tym samym na uniknięcie strat ekonomicznych. Zweryfikowano także informacje na temat populacji transgenicznych świń. Zgromadzono obserwacje na temat ich statusu zdrowotnego i określono czas wykorzystania tych osobników w realizacji badań biomedycznych i modelowych oraz w programie kojarzeń.

3) *„Ocena warunków utrzymania zwierząt gospodarskich i jakości pasz w zrównoważonym użytkowaniu”*

Efektom wykonania zadania dotyczącego dobrostanu zwierząt gospodarskich było m.in. uzupełnienie istniejącej bazy danych o efekty, w zakresie reakcji organizmu świń, drobiu i bydła, obserwowane przy stosowaniu ponadnormatywnych warunków utrzymania w odchowcie wymienionych gatunków zwierząt. Wykonano analizę przydatności innowacyjnych technologii stosowanych w odchowcie różnych gatunków zwierząt gospodarskich, m. in. w zakresie ich oddziaływania na środowisko, poszerzając o te dane bazę innowacji technologicznych. Istotnym efektem realizacji zadań tego obszaru było także uzyskanie aktualnych informacji o materiałach i paszach krajowych, które wzbogacają Bazę Danych Pasz Krajowych. Oczekuje się, że gromadzone w Bazie informacje wpłyną na poprawę precyzyjności szacowania wartości pokarmowej pasz stosowanych w żywieniu zwierząt.

4) *„Kształcenie kadr i upowszechnianie wiedzy w zakresie zrównoważonej produkcji zwierzęcej”.*

Efektom realizacji zadań tego obszaru było przekazywanie hodowcom i producentom zwierząt gospodarskich aktualnej wiedzy z zakresu innowacyjnych i nowoczesnych rozwiązań w sektorze produkcji zwierzęcej. Konsekwencją tych działań jest wzrost poziomu nowoczesności gospodarstw hodowlanych i produkcyjnych w Polsce we wszystkich obszarach związanych z prowadzeniem produkcji zwierzęcej. Z efektów tych na szczególną uwagę zasługuje duże zainteresowanie środowisk związanych z sektorem produkcji zwierzęcej szkoleniami i warsztatami organizowanymi w ramach Programu.

Na niewykorzystanie środków w głównej mierze złożyło się poniesienie niższych od zaplanowanych kosztów realizacji prawie wszystkich zadań, co było spowodowane między innymi pandemią COVID-19. Zagrożenie epidemiologiczne ograniczyło możliwość podróżowania, a co za tym idzie poniesiono niższe koszty podróży służbowych, uczestnictwa i organizowania konferencji, warsztatów, seminariów. Zadania realizowane były w miarę możliwości zdalnie i online. Część oszczędności powstała także w związku z mniejszą kwotą wykorzystaną na serwisy i naprawy aparatury naukowo-badawczej i innych urządzeń niezbędnych do realizacji zadań, co wynikało z mniejszej niż zakładano awaryjności ww. sprzętu, jak również z niższych niż zakładano cen na usługi serwisowe, a także z faktu, iż część napraw udało się zrealizować we własnym zakresie.

5.5.22. Przedsięwzięcia technologiczno-przyrodnicze na rzecz innowacyjnej, efektywnej i niskoemisyjnej gospodarki na obszarach wiejskich

Program ustanowiono uchwałą nr 154/2016 Rady Ministrów z dnia 12 grudnia 2016 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Technologiczno-Przyrodniczy – Państwowy Instytut Badawczy w Falentach sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Obowiązujący w latach 2016-2020 Program realizowany był w 2020 r. w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.5. W Wsparcie gospodarstw rolnych, rozwój wsi oraz żywność regionalna, tradycyjna i systemy jakości żywności*, podzadania *21.5.9. W Wsparcie infrastruktury wsi*, działania *21.5.9.3. Badania i ekspertyzy w zakresie wsparcia infrastruktury wsi*.

Cele Programu realizowane są w ramach 8 zadań, których wykonanie w 2020 r. polegało m.in. na prowadzeniu badań terenowych oraz laboratoryjnych, wykonaniu opracowań, raportów, wytycznych, aktualizacji baz danych, a także działalności informacyjno-szkoleniowej.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło 5.937 tys. zł, co stanowi 95,9% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Zwiększenie innowacyjności i efektywności działań na rzecz kształtowania, ochrony i użytkowania odnawialnych źródeł energii oraz doboru i użytkowania technicznych środków produkcji roślinnej i zwierzęcej; uzupełnianie bazy danych w zakresie różnorodności biologicznej, zasobów wody i klimatu	Instytut Technologiczno-Przyrodniczy – Państwowy Instytut Badawczy w Falentach	Analityczne opracowania oraz rekomendacje	14	14

W ramach realizacji Programu w 2020 r. wykonano m. in. następujące zadania:

- przygotowanie katalogu substratów do stosowania w biogazowni rolniczej z uwzględnieniem produktów ubocznych,
- przygotowanie katalogu inhibitorów i stymulatorów procesu fermentacji biogazowej,
- przygotowanie opracowania dot. optymalizacji emisji gazów cieplarnianych w skali kraju z uwzględnieniem wariantów technologicznych i rolniczych praktyk produkcyjnych,
- ocena wielkości emisji skumulowanej gazów cieplarnianych oraz określenie uproszczonego bilansu wymiany węgla między typowymi siedliskami TUZ a atmosferą w okresie wegetacyjnym,
- monitoring efektów przyrodniczych działania rolno-środowiskowo-klimatycznego PROW 2014-2020 i udostępnianie wyników w Internecie,
- przeprowadzenie obserwacji monitoringowych na 45 powierzchniach badawczych (zamknięcie pięcioletniego cyklu obserwacyjnego),
- aktualizacja bazy danych obiektów małej retencji wodnej i opracowanie raportu końcowego zawierającego szczegółowy opis założeń metodycznych, uzyskanych wyników dotyczących oczek wodnych, sztucznych zbiorników oraz zbiorników przepływowo-zaporowych; monitoring procesów samoistnej renaturyzacji dziesięciu cieków, zachodzącej po wykonaniu prac utrzymaniowych,
- syntetyczna ocena za lata 2015–2019 oraz analiza trendów zmian wyników monitoringu jakości płytkich wód gruntowych i gleby, realizowanego na obszarze użytków zielonych w Polsce przez stacje chemiczno-rolnicze w zakresie dotyczącym związków azotu i fosforu; weryfikacja badanych typów oczyszczalni pod względem skuteczności oczyszczania ścieków i oddziaływania na środowisko wodno-glebowe; analiza wszystkich zebranych wyników i opracowanie kompleksowej monografii dotyczącej budowy dróg rolniczych.

Przyczyną niewykorzystania środków była w głównej mierze sytuacja związana z wystąpieniem COVID-19 i związane z tym obostrzenia, co przyczyniło się do zmiany formy szkoleń i konferencji na online, oraz ograniczenia możliwości uczestnictwa w delegacjach.

5.5.23. Odbudowa i zrównoważony rozwój produkcji oraz przetwórstwa naturalnych surowców włóknistych dla potrzeb rolnictwa i gospodarki

Program został ustanowiony uchwałą nr 171/2017 Rady Ministrów z dnia 26 października 2017 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Instytut Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich – Państwowy Instytut Badawczy w Poznaniu sprawuje Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Obowiązujący w latach 2017-2020 Program realizowany był w 2020 r. w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania *21.1. W Rozwój produkcji roślinnej i ochrona roślin uprawnych*, podzadania *21.1.3. W Ochrona roślin i nasiennictwo*, działania *21.1.3.6. Badania w zakresie ochrony roślin i nasiennictwa*.

Program ma na celu stworzenie możliwości do odtworzenia produkcji i przetwórstwa krajowych naturalnych surowców włókienniczych. Zakłada działania wspierające odbudowę krajowego areалу upraw roślin włóknistych oraz produkcji zwierzęcej na włókna naturalne.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło 3.922 tys. zł, co stanowi 97,5% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Stworzenie możliwości do odtworzenia produkcji i przetwórstwa krajowych naturalnych surowców włókienniczych	Instytut Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich – Państwowy Instytut Badawczy w Poznaniu	Liczba opracowań, publikacji i działań propagujących tematykę produkcji i przetwórstwa krajowych naturalnych surowców włókienniczych	5	5

W ramach realizacji Programu w 2020 r. wykonano m. in. następujące zadania:

- wytypowano kombinacje krzyżowania lnu włóknistego, lnu oleistego, lnu dwucelowego i konopi siewnych,
- wytypowano odmiany lnu włóknistego, lnu oleistego i konopi siewnych dających najwyższe plony w warunkach glebowo-klimatycznych Polski,
- na podstawie wyników doświadczeń porównawczych polskich i zagranicznych odmian lnu zgłoszono do badań COBORU nową krajową odmianę lnu włóknistego,
- zgromadzono kolekcję genotypów konopi w postaci kultur in vitro (60 genotypów) o zróżnicowanym profilu,
- otrzymano 281 zaaklimatyzowanych roślin, co odpowiadało 57 genotypom konopi,

- założono bank kultur in vitro w warunkach chłodniczych, którego celem jest zabezpieczenie zgromadzonych genotypów przed erozją genetyczną i utratą linii,
- opracowano metodę wytwarzania włókna długiego, umożliwiające uzyskanie szlachetnych przędz tekstylno-odzieżowych,
- zaprojektowano gamę odzieży lnianej i konopnej, scharakteryzowano odzież pod kątem parametrów decydujących o komforcie użytkowym, zbadano funkcjonalność odzieży podczas eksperymentu - prób noszenia z udziałem ochotników,
- opracowano i wykonano prototypy produktów na bazie przędz wełnianych i dzianin wełnianych o różnych splotach dziewiarskich,
- opracowano efektywną metodę produkcji materiału genetycznego jedwabnika morwowego,
- otrzymano nowe, dobrze ukorzenione sadzonki morwy białej poprzez rozmnażanie wegetatywne i generatywne,
- przygotowano poradnik dla hodowców jedwabnika morwowego oraz ulotki informacyjne na potrzeby promocji jedwabnictwa i uprawy morwy białej.

Niepełne wykorzystanie środków na realizację Programu było spowodowane głównie niezrealizowaniem części wydatków na delegacje, które w znacznym stopniu zostały ograniczone z powodu pandemii COVID-19.

5.5.24. Program Rozpoznania Geologicznego Oceanów – ProGeO

Program ustanowiono uchwałą Rady Ministrów nr 113/2017 z dnia 25 lipca 2017 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez Głównego Geologa Kraju sprawował w 2020 r. Minister Klimatu i Środowiska.

Program realizowany był w 2020 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 2020 r. wyniosło z budżetu państwa 0,09 tys. zł, co stanowi 0,2% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Zwiększenie bezpieczeństwa surowcowego i energetycznego kraju poprzez podjęcie działań zmierzających do zwiększenia bazy zasobowej złóż kopalin, 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	3	1

W 2020 r. realizowano prace przygotowawcze do rejsów badawczych, brano udział w I i II części 26 sesji Międzynarodowej Organizacji Dna Morskiego (MODM), przeprowadzono analizy i konsultacje dotyczące realizacji zobowiązań wynikających z kontraktu z MODM, opracowano plan naprawczy związany z opóźnieniem w realizacji kontraktu z MODM na eksplorację siarczków polimetalicznych na Oceanie Atlantyckim.

Pojawienie się pandemii przyczyniło się do niepewności dotyczącej realizacji dużych inwestycji, a także ograniczyło możliwość uczestnictwa przedstawicieli Ministerstwa Klimatu i Środowiska w obradach MODM, które zostały przeprowadzone w sposób korespondencyjny oraz środków porozumiewania się na odległość.

Zaplanowana wartość miernika nie została osiągnięta w związku z pandemią COVID-19 i związaną z tym sytuacją międzynarodową, biorąc pod uwagę opóźnienia i problemy przy realizacji pierwszego kontraktu (planu prac na eksplorację) zdecydowano się na ograniczenie w staraniach o pozyskanie kolejnych kontraktów.

5.5.25. Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej

Program został ustanowiony uchwałą Rady Ministrów nr 164/2010 z dnia 12 października 2010 r. z późn. zm.⁷ Podmiotem odpowiedzialnym za realizację Programu jest Minister Zdrowia.

Obowiązujący w latach 2011-2021* Program realizowany był w 2020 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 działanie 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.*

⁷Program został zmieniony uchwałą nr 150/2020 Rady Ministrów z 20 października 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego na lata 2011–2020 pod nazwą „Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej”, wydłużono okres realizacji Programu do 2021 roku, łączne wydatki na realizację Programu zwiększono do 545 000 000 zł.

W ramach Programu dąży się do zwiększenia 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 2020 r. wyniosło łącznie 49.004 tys. zł, co stanowi 97,0% planu po zmianach na 2020 r., z tego w ramach działania 20.1.4.7. – 30.321 tys. zł, co stanowi 96,0% planu po zmianach, natomiast w ramach działania 20.4.1.3. – 18.683 tys. zł co stanowi 98,8% planu po zmianach. Kwota 2.727 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Rozwój medycyny transplantacyjnej	Ministerstwo Zdrowia	Liczba przeszczepień narządów (odpowiednio dla dawców żywych i zmarłych) w przeliczeniu na 1 mln mieszkańców	35-37	33,53

W roku 2020 cel Programu był osiąganym poprzez realizację różnorodnych kierunków interwencji określonych dla następujących priorytetów: promocja transplantologii i idei transplantacji komórek, tkanek i narządów; wsparcie procesu leczenia przeszczepieniem komórek, tkanek lub narządów; wsparcie struktur organizacyjnych dedykowanych transplantologii; edukacja personelu medycznego.

Centrum Organizacyjno-Koordynacyjne ds. Transplantacji „Poltransplant” realizowało następujące zadania:

- pozyskiwanie i badania HLA potencjalnych niespokrewnionych dawców szpiku,
- finansowanie częściowe procedur medycznych - program monitorowania biorców wysokoimmunizowanych (przeszczep nerki),
- finansowanie koordynatorów pobierania i przeszczepiania: nerki od żywego dawcy, komórek krwiotwórczych w ośrodkach hematologicznych, komórek, tkanek i narządów,
- organizacja i przeprowadzenie specjalistycznych szkoleń dla koordynatorów pobierania i przeszczepiania komórek, tkanek i narządów.

Krajowe Centrum Bankowania Tkanek i Komórek realizowało następujące zadania:

- finansowanie częściowe procedur medycznych: monitorowania biorców wysokoimmunizowanych (przeszczep rogówki) oraz leczenia choroby przeszczep przeciw gospodarzowi (GVHD),
- finansowanie procedur medycznych przygotowania do przeszczepiania nowych rodzajów przeszczepień: hodowanych komórek naskórka, konserwowanych naczyń krwionośnych, allogenicznych przeszczepów ścięgien pobranych od osób zmarłych, allogenicznych przeszczepów łąkotec pobranych od osób zmarłych,
- przechowywanie komórek krwiotwórczych krwi pępowinowej dla biorcy niespokrewnionego,
- szkolenia osób wykonujących czynności bezpośrednio związane z pobieraniem, testowaniem, przetwarzaniem, przechowywaniem i przeszczepianiem komórek i tkanek,
- budowa ogólnopolskiego systemu dystrybucji pobrań tkanek do banków w celu przygotowania preparatów tkankowych,
- zakup zasobów, w tym informatycznych, umożliwiających śledzenie losów komórek i tkanek.

Centrum e-Zdrowia realizowało zadanie dot. rozwoju i doskonalenia oraz modernizacji ustawowych rejestrów transplantacyjnych, w tym w zakresie umożliwiającym monitorowanie jakości świadczeń w transplantologii.

Minister Zdrowia bezpośrednio realizował zadania: zakupu sprzętu i aparatury, akcje promocyjne i edukacyjne (kampanie medialne), szkolenia personelu medycznego w zakresie umiejętności komunikacji dotyczącej pobierania narządów do przeszczepienia, prace remontowo-budowlane w ośrodkach transplantacyjnych, bankach tkanek i komórek oraz medycznych laboratoriach diagnostycznych testujących komórki, tkanki i narządy.

Osiągnięcie zaplanowanej wartości miernika jest ściśle związane ze zgodnością tkankową dawcy i biorcy, jak również z samym pozyskaniem dawcy oraz czasem, który upływa pomiędzy pobraniem narządu, a przeszczepem, czy chociażby kwalifikacją medyczną pozyskanego narządu, nie każdy pobrany narząd zostaje zakwalifikowany do przeszczepienia. Zaplanowana wartość miernika nie została osiągnięta, również ze względu na wybuch pandemii COVID-19, co spowodowało zachorowalność personelu medycznego, czasowe zawieszenie działalności podmiotów leczniczych, mniejszą zgłaszalność dawców.

5.5.26. 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 Rady Ministrów nr 12/2018 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 2020 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 EC-135. 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 2020 r. wyniosło 57.345 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 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 modernizacja samolotowego zespołu transportowego	Lotnicze Pogotowie Ratunkowe w Warszawie	1) Liczba wyszkolonych pilotów (w os.)	1) 12	1) 12
		2) Skuteczność zakupu samolotów (w %)	2) 55	2) 55
		3) Skuteczność budowy bazy HEMS wraz z lotniskiem w Kokotowie (w %)	3) 100*	3) 75

* Program został zmieniony uchwałą nr 172/2020 Rady Ministrów z 25 listopada 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia Programu zapobieżenia negatywnym skutkom deficytu pilotów w Śmigłowcowej Służbie Ratownictwa Medycznego (HEMS) oraz modernizacji samolotowego zespołu transportowego w Lotniczym Pogotowiu Ratunkowym w Warszawie, łączne wydatki na realizację Programu zwiększono do 160.628,8 tys. zł, w tym z budżetu państwa 154.714,8 tys. zł., zmieniono planowaną wartość miernika skuteczności budowy bazy HEMS wraz z lotniskiem w Kokotowie na 75%.

W ramach realizacji Programu w 2020 roku:

- przeprowadzono szkolenie zakładanej liczby 12 pilotów,
- w zakresie zadania dot. zakupu samolotów z zabudowaną kabiną medyczną i sprzętem medycznym przeprowadzono kolejną inspekcję realizując 100% zakładanych zadań,
- w zakresie budowy bazy HEMS uzyskano m. in. decyzje o: środowiskowych uwarunkowaniach realizacji inwestycji oraz warunkach przyłączeniowych, wykonano dokumentację projektową, uzyskano prawomocne pozwolenie na budowę, przeprowadzono postępowanie przetargowe i rozpoczęto budowę.

5.5.27. Programy wsparcia finansowego inwestycji w infrastrukturę w ochronie zdrowia

Podstawą prawną ustanowienia Programów wieloletnich wsparcia finansowego inwestycji w infrastrukturę w ochronie zdrowia są: art. 102 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych z późn. zm., uchwała nr 66/2015 Rady Ministrów z dnia 12 maja 2015 r. z późn. zm., uchwała nr 72/2011 Rady Ministrów z dnia 24 maja 2011 r. z późn. zm., 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 10 września 2019 r. z późn. zm., uchwała nr 1/2020 Rady Ministrów z dnia 7 stycznia 2020 r., uchwała nr 58/2019 Rady Ministrów z dnia 18 czerwca 2019 r.

Podmiotem odpowiedzialnym za realizację Programów jest Minister Zdrowia.

Programy realizowane były w 2020 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*.

W zestawieniu programów wieloletnich w układzie zadaniowym stanowiącym Załącznik nr 10 do ustawy budżetowej na rok 2020 wykazano następujące programy:

- „Budowa Centrum Medycyny Nieinwazyjnej Gdańskiego Uniwersytetu Medycznego”,
- „Przebudowa Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie”,
- „Przebudowa i rozbudowa Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 Uniwersytetu Medycznego w Lublinie”,
- „Drugi etap budowy Centrum Kliniczno – Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym”,
- „Wieloletni program medyczny – rozbudowa i modernizacja Szpitala Uniwersyteckiego Nr 2 im. dr Jana Biziela w Bydgoszczy”,

- „Powstanie Śląskiego Ośrodka Kliniczno-Naukowego Zapobiegania i Leczenia Chorób Środowiskowych, Cywilizacyjnych i Wieku Podeszłego im. prof. Zbigniewa Religi”,
- „Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego – etap I”,
- "Centralny Zintegrowany Szpital Kliniczny - centrum medycyny interwencyjnej (etap I CZSK)",
- "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 „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 2020 r. wyniosło łącznie 378.754 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2020 r. Kwota łącznie 73.162 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Programy obejmowały działania związane z budową, przebudową oraz rozbudową obiektów szpitalnych, w ramach których w 2020 r. zrealizowano szereg działań, takich jak:

1. „Budowa Centrum Medycyny Nieinwazyjnej Gdańskiego Uniwersytetu Medycznego”² – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego inwestycji wyniósł 91%, realizowany był etap 2, w budynku A prowadzono prace budowlane wykończeniowe, instalacyjne, elewacyjne oraz roboty drogowe. Opóźnienia w realizacji inwestycji oraz wykonania miernika wynika głównie z faktu, że od połowy października 2020 r. wystąpiły zakażenia wirusem COVID-19 wśród pracowników generalnego wykonawcy. Kwota 20.091 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.
2. „Przebudowa Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie”³ – zaawansowanie realizacji inwestycji wyniosło 96%, zakończone zostały roboty budowlane, wykonano

² Program został zmieniony uchwałą nr 38/2020 Rady Ministrów z 20 marca 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia „Budowa Centrum Medycyny Nieinwazyjnej Gdańskiego Uniwersytetu Medycznego”, wydłużono okres realizacji Programu do 2021 roku.

³ Program został zmieniony uchwałą Rady Ministrów nr 37/2020 z 20 marca 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Przebudowa Uniwersyteckiego Szpitala Dziecięcego w Krakowie”, wydłużono okres realizacji Programu do 2021 z równoczesną zmianą nakładów z budżetu państwa na lata 2020 (9.201 tys. zł) i 2021 (1.188 tys. zł).

roboty wykończeniowe i instalacyjne w budynku oraz roboty związane z uporządkowaniem terenu i małą architekturą oraz oświetleniem terenu, wykonano montaż medycznych jednostek zasilających - paneli naściennych w salach łóżkowych. Głównym czynnikiem, który wpłynął na negatywne odchylenie od planowanej wartości miernika oraz wydłużenia zadania o rok było odkrycie w budynku N zarysowań płyt i rygli stropowych, co spowodowało konieczność wzmocnienia konstrukcji nośnej.

3. *„Przebudowa i rozbudowa Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 Uniwersytetu Medycznego w Lublinie”⁴ – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 34%, zakończono realizację Zadania I, oraz prace projektowe dla Zadania III; kontynuowano budowę nowego budynku G-16 w Zespole obiektów i budynków przy ul. Staszica 16. W ramach środków europejskich i wkładu własnego zakończono doposażanie Klinik objętych PW - w ramach Zadania II oraz Zadania III.*
4. *„Drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym”⁵ – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 6%, oddano do użytkowania Zespół Poradni Specjalistycznych, w którym oprócz części medycznej znajdują się laboratoria, biobank, infrastruktura informatyczna (serwerownia); prowadzono roboty brukarskie i prace związane z budową stacji transformatorowej oraz doprowadzeniem dodatkowego zabezpieczenia energetycznego; opracowywano dokumentację projektową; prowadzono roboty związane z wymianą kanałów oddymiających i wzmocnieniem konstrukcji oraz zabezpieczeń przeciwpożarowych; dokonano zakupów pierwszego wyposażenia. Opóźnienia w realizacji inwestycji oraz wykonania miernika wynika głównie z zaistniałej sytuacji epidemiologicznej, związanej z funkcjonowaniem rynku budowlanego: przerwane łańcuchy dostaw, utrudniony dostęp do kadry, zaostrzenie kryteriów kredytowych niezbędnych do finansowania kontraktu. Miało to wpływ na opóźnienia w realizacji inwestycji. Kwota 46.000 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.*
5. *„Wieloletni program medyczny – rozbudowa i modernizacja Szpitala Uniwersyteckiego Nr 2 im. dr. Jana Bizuela w Bydgoszczy”⁶ – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego*

⁴ Program został zmieniony uchwałą Rady Ministrów nr 36/2020 z 20 marca 2020 r. zmieniająca uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Przebudowa i rozbudowa Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 Uniwersytetu Medycznego w Lublinie”, dokonano zmian w wysokości finansowania z części 46 – Zdrowie w latach 2019-2020, w 2019 r. zmniejszono środki o 36.980 tys. zł, natomiast o tę kwotę zwiększono środki na 2020 r.

⁵ Program został zmieniony uchwałami Rady Ministrów nr 35/2020 z 20 marca 2020 r. oraz 164/2020 z 16 listopada 2020 r. zmieniającymi uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym”, dokonano zmian w wysokości finansowania z części 46 – Zdrowie w latach 2020-2023, zwiększono nakłady w 2020 r. z 82.694 tys. zł do 89.815 tys. zł.

⁶ Program został zmieniony uchwałą Rady Ministrów nr 111/2020 z 3 sierpnia 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Wieloletni program medyczny – rozbudowa i modernizacja Szpitala Uniwersyteckiego Nr 2 im. dr. Jana Bizuela w Bydgoszczy”, nastąpiło wydłużenie zadania o rok oraz aktualizacja finansowania Programu ze środków pochodzących z budżetu państwa, polegająca na

wyniósł 4%, prowadzone były działania związane z budową nowego budynku, realizowano zakupy wyposażenia medycznego jednostek szpitalnych oraz działania związane z modernizacją i doposażeniem istniejącej infrastruktury szpitala, wykonano prace projektowe z zakresie modernizacji Kliniki Okulistyki i Optometrii oraz Oddziału Urologii Laparoskopowej, Ogólnej i Onkologicznej, roboty budowlano - instalacyjne w zakresie budowy garaży dla karet i modernizacji kuchni szpitalnej, wyposażenie kuchni szpitalnej i medycznych jednostek szpitalnych. Opóźnienia w realizacji inwestycji oraz wykonania miernika wynika głównie z długotrwałości (liczne odwołania) postępowania przetargowego pn. „Budowa budynku przeznaczanego na cele medyczne oraz lądowiska wyniesionego dla śmigłowców LPR”, co uniemożliwiło rozpoczęcie robót budowlanych. Kwota 2.469 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

6. „Powstanie Śląskiego Ośrodka Kliniczno-Naukowego Zapobiegania i Leczenia Chorób Środowiskowych, Cywilizacyjnych i Wieku Podeszłego im. prof. Zbigniewa Religi”⁷ – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 41%, przygotowano teren i przyłączono obiekty do sieci, prowadzono budowę obiektów podstawowych, roboty instalacyjne, prace projektowe, nadzór oraz obsługę inwestorską. Pozytywne odchylenie od planowanej wartości miernika wynika z przyspieszenia robót budowlanych.
7. „Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego – etap I”⁸ – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 0,06%, zakończono realizację I etapu projektu wraz z dopuszczeniem do użytkowania oraz pozytywną decyzją Państwowej Agencji Atomistyki; trwa wygaszanie istniejących zbiorników i przygotowanie do realizacji II etapu inwestycji; zakończono projektowanie rozbiórek obiektów wraz z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na rozbiórki; zakończono projektowanie parkingu wraz z uzyskaniem prawomocnej decyzji środowiskowej i lokalizacyjnej; wyłoniono wykonawcę prac koncepcyjnych w zakresie nowego obiektu szpitala. Opóźnienia w realizacji inwestycji oraz wykonania miernika wynika głównie ze szczególnej sytuacji

zmniejszeniu planowanej do wydatkowania w 2020 r. kwoty 62 823 tys. zł do kwoty 13 998 tys. zł oraz przesunięciu kwoty 48.825 tys. zł na rok budżetowy 2025.

⁷ Program został zmieniony uchwałami Rady Ministrów nr 34/2020 z 20 marca 2020 r. oraz 166/2020 z 16 listopada 2020 r. zmieniającymi uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Powstanie Śląskiego Ośrodka Kliniczno-Naukowego Zapobiegania i Leczenia Chorób Środowiskowych, Cywilizacyjnych i Wieku Podeszłego im. prof. Zbigniewa Religi”, nastąpiło wydłużenie realizacji Programu do 2022 r. oraz dokonano zmian w wysokości finansowania, środki budżetu państwa planowane na 2020 r. w wysokości 1.000 tys. zł przesunięto na rok 2022.

⁸ Program został zmieniony uchwałą Rady Ministrów 165/2020 z 16 listopada 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Centrum Onkologii - Instytut im. Marii Skłodowskiej-Curie w Warszawie - etap I”, wydłużono okres realizacji z 2024 r. do 2025 r., dokonano zmian w wysokości finansowania z części 46 – Zdrowie w latach 2020-2025, w wysokości finansowania ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w latach 2019-2020 oraz przesunięto finansowanie w ramach środków własnych z 2024 r. na 2025 r. oraz zmieniono brzmienie nazwy programu na: „Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego – etap I”.

epidemicznej w kraju oraz powziętymi z tego powodu wyjątkowymi trybami pracy przez jednostki administracji publicznej i państwowej tj.: przedłużającym się czasem trwania postępowań przetargowych (liczne odwołania), administracyjnych związanych z uzyskaniem prawomocnych decyzji administracyjnych w tym min. Decyzji o Środowiskowych Uwarunkowaniach, prawomocnych Decyzji o Lokalizacji Inwestycji Celu Publicznego i uzgodnień z Gestorami sieci, dla niektórych zakresów inwestycji.

8. *„Centralny Zintegrowany Szpital Kliniczny - centrum medycyny interwencyjnej (etap I CZSK)”* – udział zrealizowanego zakresu rzeczowego wyniósł 0,2%, wykonane zostały prace przygotowawcze oraz przygotowanie dokumentacji zakupowej do ogłoszenia przetargu na realizację inwestycji w modelu „zaprojektuj – wybuduj”, trwa proces wyboru generalnego wykonawcy. Opóźnienia w realizacji inwestycji oraz wykonania miernika wynika głównie z długotrwałości przeprowadzonych procedur przetargowych związanych z wyborem Wykonawcy (negatywny wynik dla programu funkcjonalno-użytkowego, odwołania w procedurze modelu „zaprojektuj-wybuduj”), co uniemożliwia rozpoczęcie inwestycji. Kwota 4.200 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.
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 1,92%, w zakresie zadania pn. *„Budowa budynku kliniczno-dydaktyczno-badawczego”* został przeprowadzony konkurs architektoniczno-urbanistyczny na zaprojektowanie budynku, zawarto umowę na wykonanie kompletnej dokumentacji projektowo - kosztorysowej obiektu wraz z nadzorem autorskim, rozpoczęto prace projektowe i uzyskano dokumentację w postaci: koncepcji architektonicznej i koncepcji wielobranżowej wraz z analizami techniczno-ekonomicznymi odnawialnych źródeł energii oraz wytycznymi technologicznymi do projektu budowlanego; w zakresie zadania pn. *„Budowa wraz z wyposażeniem przyszpitalnego obiektu z przeznaczeniem na Centralną Sterylizatornię”* wykonano prace projektowe, budowlane i instalacyjne; w zakresie zadania pn. *„Rozbudowa Przykliniknych Poradni Specjalistycznych dla Dorosłych i dla Dzieci”* uzyskano dokumentację w postaci projektu budowlanego i złożono wnioski o wydanie pozwolenia na budowę. Opóźnienia w realizacji inwestycji oraz wykonania miernika wynikają głównie z długotrwałości procedury przetargowej (odwołania), niemożnością podpisania umów, a tym samym szybkiego przystąpienia do ich realizacji. Kwota 402 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

5.5.28. Narodowa Strategia Onkologiczna na lata 2020-2030

Program ustanowiono uchwałą Rady Ministrów Nr 10/2020 Rady Ministrów z dnia 4 lutego 2020 r.⁹ z późn. zm.

Nadzór nad realizacją Programu sprawuje wykonawca Programu – Minister Zdrowia.

Obowiązujący w latach 2020-2030 Program realizowany był w 2020 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, działań 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 2020 r. wyniosło łącznie 199.736 tys. zł, co stanowi 93,5% planu po zmianach na 2020 r., z tego w ramach działania 20.4.1.3 – 84.124 tys. zł, co stanowi 99,8% planu po zmianach, natomiast w ramach działania 20.5.1.4. – 115.612 tys. zł co stanowi 89,4% planu po zmianach.

⁹ Uchwała nr 11 Rady Ministrów z dnia 4 lutego 2020 r. uchyliła uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego na lata 2016-2024 pod nazwą "Narodowy Program Zwalczenia Chorób Nowotworowych".

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Wzrost odsetka osób przeżywających 5 lat od zakończenia terapii onkologicznej	Ministerstwo Zdrowia	Liczba świadczeniobiorców objętych koordynowaną opieką onkologiczną (w osobach)	4.500	14.823

W roku 2020 realizowane były następujące działania w ramach poszczególnych priorytetów Programu:

- 1) *W zakresie promocji zdrowia i profilaktyki nowotworów:* prowadzone były różnego rodzaju działania promocyjne, edukacyjne i informacyjne na rzecz zwiększenia zgłaszalności Polaków na badania profilaktyczne, kontynuowana była kampania społeczna „Planuję długie życie”, realizowana w oparciu o telewizję, radio, prasę, Internet. Przeprowadzona została kampania spotowa w oparciu o emisję 10 spotów edukacyjnych stanowiących główne narzędzie komunikacyjne kampanii, o tematyce raka: piersi i szyjki macicy, jelita grubego, płuca, skóry, gruczołu krokowego oraz ogólnej promującej zdrowy tryb życia. Emisja spotów została przeprowadzona w pasmach telewizyjnych i radiowych o zasięgu ogólnopolskim i regionalnym. Wyemitowano łącznie 1.941 audycji edukacyjnych, wyprodukowano 83 filmy krótkometrażowe, w których eksperci poruszają tematykę kampanii. Opublikowano 10 artykułów prasowych w 64 gazetach lokalnych, które zasięgowo objęły 16 województw oraz 10 artykułów prasowych w czasopiśmie o zasięgu ogólnopolskim. Aktywnie wspierano kampanię poprzez działania w Internecie. Sukcesywnie promowano program PracoDawca Zdrowia poprzez lokowanie tematu w audycjach radiowych i telewizyjnych. Opracowano pierwsze materiały edukacyjne do tzw. Lekcji o zdrowiu.
- 2) *W zakresie działań profilaktycznych:* wykonano 89.972 badania kolonoskopowe w kierunku wczesnego wykrywania raka jelita grubego. Dodatkowo prowadzona była opieka nad rodzinami z wysokim, dziedzicznym uwarunkowaniem ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe (w działaniach uczestniczyło 36 podmiotów leczniczych w całym kraju).
- 3) *W zakresie wsparcia procesu leczenia nowotworów:* na potrzeby leczenia dzieci z nowotworami kości zakupiono 42 endoprotezy onkologiczne, co pozwoliło na ograniczenie niepełnosprawności u dzieci z nowotworami układu kostno-mięśniowego i zapewniło dostęp do postępowania chirurgicznego mniej okaleczającego z wykorzystaniem endoprotez onkologicznych.
- 4) *W ramach zadań inwestycyjnych:* zakupiono sprzęt dla potrzeb zakładów radioterapii, sprzęt do rehabilitacji onkologicznej, a także mammografy. „Doposażenie zakładów radioterapii” – zakupiono 8 akceleratorów oraz podpisano umowy na zakup kolejnych 10 w 2021 r., w ramach wymiany wyeksploatowanego sprzętu. „Zakup sprzętu

do rehabilitacji onkologicznej” – zakupiono sprzęt dla 22 podmiotów wybranych na realizatorów w ramach konkursu. Dla 17 jednostek wybranych w ramach konkursu na realizatorów zadania pn. „Zakup aparatury diagnostycznej dla wczesnego wykrywania nowotworów - mammografy” zakupione zostały mammografy cyfrowe w ramach wymiany wyeksploatowanego sprzętu.

- 5) *W zakresie działań edukacyjnych:* prowadzono szkolenia dla położnych, diagnostów laboratoryjnych, techników elektroradiologii oraz lekarzy kolonoskopistów. Wspierano funkcjonowanie działania Krajowego Rejestru Nowotworów i 16 wojewódzkich biur rejestracji nowotworów w zakresie zbierania i gromadzenia danych o nowotworach oraz zapewnienia wysokiej jakości tych danych.

Kwota niewykorzystana wynikała przede wszystkim z niższej niż zakładano zgłaszalności pacjentów na badania finansowane w ramach Programu. W związku z pandemią wielu realizatorów zadań zgłaszało niemożność pełnego wykonywania powierzonych działań. Badania profilaktyczne były wstrzymywane lub ograniczane celem zmniejszenia ryzyka przenoszenia się zakażenia wśród pacjentów Szpitali realizujących zadania lub z powodu przekształcania w Szpitale jednoimienne, lekarze mogli pracować tylko w jednym państwowym ośrodku, szpitale wstrzymywały wizyty w poradniach specjalistycznych, zmniejszyła się liczba pacjentów zgłaszających się do programów profilaktycznych. Niższa kwota wydatkowana w stosunku do planu po zmianach wynikała również z osiągnięcia przez realizatorów niższych cen u dostawców na zakup sprzętu.

Wykonanie miernika było wyższe niż zakładano, z uwagi na fakt, że pilotaż sieci onkologicznej został rozszerzony na kolejne województwa. Duża liczba świadczeniobiorców objętych pilotażem odzwierciedla istniejącą potrzebę wprowadzania nowych rozwiązań usprawniających opiekę onkologiczną, która wpłynie na jakość oraz skuteczność leczenia.

5.5.29. Rządowy Program Rezerw Strategicznych

Program ustanowiono uchwałą Rady Ministrów nr 160/2017 z dnia 10 października 2017 r. Wykonawcą Programu jest Minister Klimatu i Środowiska.

Obowiązujący w latach 2017-2021 Program realizowany był w 2020 r. w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania *6.2. W Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalni*, podzadania *6.2.2. Rezerwy strategiczne oraz zapasy agencyjne ropy naftowej i paliw*, działania *6.2.2.1. Rezerwy strategiczne*.

Podstawowym 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 celu 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, a także wypełnienia zobowiązań międzynarodowych.

Wykonanie wydatków w 2020 r. z budżetu państwa wyniosło 255.619 tys. zł, co stanowi 100,0% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Określenie asortymentu i ilości rezerw strategicznych, które mają być tworzone i utrzymywane (lub likwidowane) w poszczególnych latach jego obowiązywania	Ministerstwo Klimatu i Środowiska	Procent realizacji wielkości bazowej rezerw, określonej przez organ tworzący (w %)	nie mniej niż 80	93,4

Założony na 2020 r. cel został osiągnięty. Asortyment i ilość rezerw strategicznych były utrzymywane zgodnie z założonym planem. Uzyskano stan rezerw strategicznych na poziomie wynikającym z decyzji i dyspozycji organu tworzącego rezerwy. Ze względu na charakter Programu, informacja na temat zadań realizowanych w jego ramach stanowi informację niejawną.

5.5.30. Program polskiej energetyki jądrowej

Program ustanowiono uchwałą Rady Ministrów nr 15/2014 z dnia 28 stycznia 2014 r. z późn. zm.* Program był realizowany przez Ministerstwo Klimatu i Środowiska oraz Państwową Agencję Atomistyki.

Obowiązujący w latach 2014-2033* Program w 2020 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 będą zróżnicowane przedsięwzięcia niezbędne do wdrożenia energetyki jądrowej oraz zapewnienia bezpiecznej i efektywnej jej eksploatacji.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło łącznie 1.956 tys. zł, co stanowi 99,5% planu po zmianach na 2020 r.

* W uchwale nr 141/2020 Rady Ministrów z 2 października 2020 r. w sprawie aktualizacji programu wieloletniego pod nazwą „Program polskiej energetyki jądrowej” wydłużono okres realizacji Programu do 2033 roku.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 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 %)	50	62,5

W 2020 roku w ramach realizacji Programu:

- 1) Ministerstwo Klimatu i Środowiska prowadziło działania informacyjne i edukacyjne; działania mające na celu zaangażowanie polskiego przemysłu w rozwój energetyki jądrowej; poszukiwania nowej lokalizacji składowiska odpadów promieniotwórczych nisko i średnio aktywnych; działania zawarte w Krajowym Planie postępowania z odpadami promieniotwórczymi i wypalonym paliwem jądrowym; przygotowało projekt aktualizacji Programu, który został przyjęty przez Radę Ministrów; przygotowano projekt Sprawozdania z realizacji Programu polskiej energetyki jądrowej za lata 2016-2019, który został przyjęty przez Radę Ministrów.
- 2) Państwowa Agencja Atomistyki dostosowała teren pod instalację stacji wczesnego wykrywania skażeń promieniotwórczych PMS w 14 lokalizacjach; zainstalowała i uruchomiła 13 stacji wczesnego wykrywania skażeń promieniotwórczych PMS; zakupiła 6 nowych stacji wczesnego wykrywania skażeń promieniotwórczych PMS; zakupiła jedną gammametryczną sondę środowiskową (G-M).

Główne czynniki, które wpłynęły na pozytywne odchylenie od planowanej wartości miernika przyjętej w ustawie budżetowej to: przyjęcie przez Radę Ministrów aktualizacji Programu; obecność energetyki jądrowej w mediach; prowadzone działania informacyjne; sytuacja w polskim sektorze energetycznym.

5.5.31. Program integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020

Program został ustanowiony uchwałą Rady Ministrów nr 202/2014 z dnia 7 października 2014 r. Wykonawcą Programu w 2020 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 2014-2020 Program w 2020 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 2020 r. wyniosło łącznie z budżetu państwa 9.944 tys. zł, co stanowi 90,5% planu po zmianach – z tego z części 43 – Wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne wykonanie wyniosło 697 tys. zł (99,6% planu po zmianach), z części 30 – Oświata i wychowanie – 485 tys. zł (69,3% planu po zmianach) oraz z części 85 – Województwa – 8.762 tys. zł (91,4% planu po zmianach).

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
1) Zwiększenie integracji społeczności romskiej w Polsce poprzez działania w obszarze edukacji, aktywizacji zawodowej, ochrony zdrowia oraz poprawy sytuacji mieszkaniowej	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Edukacji i Nauki, Wojewodowie	1) Liczba Romów uczestniczących w Programie integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020 w stosunku do liczby osób deklarujących przynależność do romskiej mniejszości etnicznej (w %)	1) 75	1) 74
2) Doprowadzenie do pełnego uczestnictwa Romów w życiu społeczeństwa obywatelskiego		2) Liczba uczniów objętych działaniami programu na rzecz edukacji uczniów romskich do ogólnej liczby uczniów romskich objętych zwiększoną subwencją oświatową (w %)	2) 78	2) 74

Zadania objęte Programem realizowały jednostki samorządu terytorialnego, podmioty zaliczone do sektora finansów publicznych oraz organizacje pozarządowe (w tym organizacje mniejszości romskiej) oraz Akademia im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wielkopolskim.

Finansowane w ramach Programu zadania w podziale na obszary to:

- działalność świetlic integracyjnych, organizacja dodatkowych zajęć wyrównawczych z języka polskiego w przedszkolach i szkołach, wyposażenie uczniów w wyprawki szkolne, podręczniki, ubezpieczenie uczniów, wypoczynek letni i zimowy (edukacja),
- prace społecznie użyteczne, roboty publiczne, poradnictwo prawne, działalność samopomocowa w zakresie zatrudnienia, staże zawodowe (aktywizacja zawodowa),
- zatrudnianie pielęgniarek środowiskowych dla społeczności romskiej, profilaktyczne badania lekarskie i szczepienia ochronne, opieka zdrowotna nad dziećmi i młodzieżą w środowisku nauczania i wychowania (ochrona zdrowia),
- remonty lokali zamieszkałych przez Romów głównie w województwach: dolnośląskim, małopolskim, opolskim i warmińsko-mazurskim; inwestycje w ramach wielorodzinnego budownictwa mieszkaniowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą, zakup mieszkań komunalnych dla Romów – woj. małopolskie (poprawa sytuacji mieszkaniowej).

Przyczyną niewykorzystania środków finansowych były utrudnione warunki realizacji zadań wynikające ze stanu pandemii, która ograniczyła realizację zadań związanych z relatywnie wysoką liczbą beneficjentów (np. organizacja kolonii letnich, działalność świetlic środowiskowych), uczestnicy rezygnowali z realizacji zadań, korygowali wnioski i zwracali niewykorzystane środki, realizacja trzech zadań została przesunięta na 2021 r., miało to bezpośredni wpływ także na niższą wartość miernika.

5.5.32. 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. Wykonawcami Programu są Minister Rodziny i Polityki Społecznej oraz Minister Edukacji i Nauki, którzy monitorują realizację Programu za pośrednictwem Wojewodów.

Obowiązujący w latach 2019-2023 Program realizowany był w 2020 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 dofinansowane zostaną 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 2020 r. wyniosło łącznie ze wszystkich części budżetowych 471.702 tys. zł, co stanowi 95,9% planu po zmianach na 2020 r., z tego w ramach działania 3.1.7.6.W wykonanie w 2020 r. wyniosło 38.988 tys. zł (97,6% planu po zmianach), a w ramach działania 13.1.2.6.W wykonanie w 2020 r. wyniosło 432.714 tys. zł (95,7% 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.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 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.)	0,5	0,67
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 os.)	1,2	1

Ze środków Programu w 2020 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.

Otrzymanie pomocy uzależnione jest od kryterium stanowiącego 150% progu dochodowego wskazanego w ustawie z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, od dnia 1 października 2018 r. wysokość kryterium dochodowego uprawniającego do otrzymania bezpłatnej pomocy

z Programu wynosi: dla osoby samotnie gospodarującej – 1.051,50 zł, a na osobę w rodzinie - 792 zł. Ponadto Rada gminy może także podjąć uchwałę o podwyższeniu kryterium dochodowego.

W ramach modułu 3 udzielano wsparcia finansowego na: doposażenie i poprawę standardu funkcjonujących stołówek szkolnych (własnej kuchni i jadalni), doposażenie stołówek szkolnych, które nie funkcjonowały, tak aby mogły zostać uruchomione, zorganizowanie nowych stołówek szkolnych, adaptację, poprawę standardu i wyposażenie pomieszczeń przeznaczonych do spożywania posiłków (jadalni).

Utrzymujący się w roku 2020 stan epidemii bezpośrednio wpłynął na niższe wykonanie planu wydatków oraz wartości miernika – zamknięte szkoły, absencja chorobowa uczniów korzystających z pomocy w formie posiłków w szkole.

5.5.33. 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 jest Krajowa Administracja Skarbowa.

Obowiązujący w latach 2020-2022 Program realizowany był w 2020 r. w ramach funkcji **4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym**, zadania 4.1.W *Realizacja należności budżetu państwa*, podzadania: 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 oraz* 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*.

Podstawowym celem Programu jest 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.

* Program został zmieniony uchwałą Rady Ministrów 31/2021 z 3 marca 2021 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Modernizacja Krajowej Administracji Skarbowej w latach 2020–2022” zmniejszono ogólną kwotę wydatków na realizację Programu w latach 2020–2022 z 1.900.000 tys. do 1.586.578 tys. zł, w tym 2020 r. z 880.689 tys. zł do 582.665 tys. zł

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło łącznie 495.602 tys. zł, co stanowi 97,0% planu po zmianach na 2020 r. Kwota 54.483 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 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)	9%	-10,56%

W 2020 r. w ramach Programu wykonano między innymi następujące działania:

- zakup specjalistycznego sprzętu do kontroli celno-skarbowej, uzbrojenia, amunicji i środków przymusu bezpośredniego oraz szkolenia podstawowe i specjalistyczne dla Służby Celno-Skarbowej,
- zakup specjalistycznego sprzętu do kontroli celno-skarbowej - mobilnych skanerów RTG typu ZB-Van,
- zakup środków transportu dla jednostek organizacyjnych Krajowej Administracji Skarbowej,
- przygotowywano postępowania przetargowe dla realizacji przebudowy budynku Urzędu Skarbowego w Pucku oraz rozbudowy siedziby Urzędu Skarbowego w Zawierciu,
- trwały roboty budowlane w zakresie rozbudowy i nadbudowy budynku magazynowo garażowego w Katowicach przy ul. Słonecznej 34 dla pozyskania powierzchni konferencyjno-szkoleniowo-biurowej,
- w zadaniu dot. pozyskania w trwały zarząd nieruchomości zlokalizowanej przy ul. Diamentowej 4 w Lublinie i jej adaptacji na potrzeby Lubelskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Białej Podlaskiej odebrano dokumentację projektową,

- w zadaniu „Rozbudowa i przebudowa budynku Urzędu Skarbowego w Lubartowie” została wykonana dokumentacja projektowo-kosztorysowa,
- w zadaniu „Budowa obiektu z przeznaczeniem na siedzibę Urzędu Skarbowego oraz Lubuskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Gorzowie Wlkp.” przeprowadzono konkurs architektoniczny, mający na celu wyłonienie wykonawcy dokumentacji projektowej,
- w zadaniu „Rozbudowa ośrodka przetwarzania danych dla CI RF w Radomiu” zawarto umowę na wsparcie inżyniera kontraktu i rozliczono pierwszy etap prac,
- trwały prace (wykonanie dokumentacji projektowych i robót budowlanych) przy realizacji zadania „Modernizacja i rozbudowa sieci LAN w obiektach jednostek KAS”, obejmującego modernizację ponad 190 lokalizacji KAS.

Środki finansowe nie zostały w pełni wykorzystane ze względu na konieczność dostosowania kształtu budżetu Programu do decyzji związanych z działaniami prowadzonymi w celu przeciwdziałania negatywnym skutkom gospodarczym stanu epidemicznego; aktualnych wartości wynikających z przeprowadzenia postępowań przetargowych; aktualizacji kosztorysów wykonawczych oraz przesunięć czasowych realizacji zadań.

Poziom realizacji miernika został spowodowany przede wszystkim sytuacją epidemiczną w kraju wywołaną wirusem COVID-19. Trudności organizacyjno-logistyczne w planowaniu działań kontrolnych wynikały z sytuacji zdrowotnej kontrolujących i kontrolowanych oraz obostrzeniami wynikającymi z podejmowanych działań rządowych.

5.5.34. „Senior+” na lata 2015-2020*

Program ustanowiono uchwałą Rady Ministrów nr 34/2015 z dnia 17 marca 2015 r. z późn. zm. Wykonawcą Programu w 2020 r. był Minister Rodziny i Polityki Społecznej oraz Wojewodowie.

Obowiązujący w latach 2015-2020 Program realizowany był w 2020 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.

* Kontynuację programu stanowi „Program wieloletni "Senior+" na lata 2021-2025”, przyjęty uchwałą Rady Ministrów 191/2020 z 21 grudnia 2020 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego "Senior+" na lata 2021-2025 (M.P. 2021 poz. 10).

Wykonanie wydatków w 2020 r. z budżetu państwa wyniosło 60.696 tys. zł, co stanowi 86,6% planu po zmianach. Kwota 4.323 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Cel Programu i miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Zapewnienie wsparcia seniorom (osobom nieaktywnym zawodowo w wieku 60+) poprzez umożliwienie korzystania z oferty na rzecz społecznej aktywizacji, w tym oferty prozdrowotnej, obejmującej także usługi w zakresie aktywności ruchowej lub kinezyterapii, edukacyjnej, kulturalnej, rekreacyjnej i opiekuńczej, w zależności od potrzeb stwierdzonych w środowisku lokalnym	Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej, Wojewodowie	Liczba zrealizowanych zadań publicznych dofinansowanych w ramach Programu	962	774*

*Dokładne dane dot. wykonania miernika będą dostępne po otrzymaniu sprawozdań wojewódzkich z realizacji Programu (tj. sprawozdanie MRiPS z realizacji Programu za 2020 r. - zostanie sporządzone do końca września 2021 r.).

W 2020 r. w wyniku dwóch przeprowadzonych naborów ofert Minister Rodziny i Polityki Społecznej rekomendował dofinansowanie utworzenia 258 nowych placówek, w tym 47 Dziennych Domów „Senior+” oraz 211 Klubów „Senior+” oraz wsparcie finansowe bieżącego funkcjonowania 600 placówek, w tym 250 Dziennych Domów „Senior+” oraz 350 Klubów „Senior+”, które utworzono w latach 2015-2019 w całej Polsce.

Dofinansowano utworzenie 195 nowych placówek, w tym 27 Dziennych Domów „Senior+” i 168 Klubów „Senior+”. Wsparciem finansowym, w zakresie ich bieżącego funkcjonowania objęto 579 placówek, w tym 244 Dzielne Domy „Senior+” oraz 335 Klubów „Senior+”, które utworzono w latach 2015-2019 w całej Polsce.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego (Dz.U. 2020 r. poz. 2422) w ramach Programu „Senior+” przedłużono termin realizacji zadań i możliwości wykonania wydatków przez jst. do końca listopada 2021 r., efektem końcowym będzie utworzenie 32 placówek, w tym 13 Dziennych Domów „Senior+” i 19 Klubów „Senior+”.

Ponadto, przeprowadzono badanie pt. „Badanie ewaluacyjne z realizacji programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015 - 2020 Edycje 2016-2019”, które zostało wykorzystane przy opracowywaniu programu na lata 2021-2025.

Na niższe wykonanie zaplanowanego na 2020 r. miernika oraz wydatków decydujący wpływ miała rezygnacja 52 jednostek samorządu terytorialnego rekomendowanych do otrzymania dotacji, z przyjęcia dotacji oraz podpisania umowy lub z realizacji zadania w jego trakcie, z takich powodów jak m.in. niedoszacowanie przez gminę kosztów inwestycyjnych i kosztów realizacji zadania ze środków własnych; zaistnienie problemów z uzyskaniem dodatkowych pozwoleń na remont budynku; niewyłonienie wykonawcy w ramach procedur przetargowych; otrzymanie dofinansowania na ten sam cel w ramach innych źródeł finansowania; brak pewności co do możliwości utrzymania trwałości zadania oraz trudności finansowe w zapewnieniu środków własnych na utworzenie placówki; niepewna sytuacja epidemiczna spowodowała znaczne utrudnienie w kontaktach z podmiotami zewnętrznymi i ograniczenie ich działalności; zamknięcie placówek i obawy seniorów przed stacjonarnym uczestnictwem w zajęciach w otwartych placówkach.

5.5.35. Oświęcimski strategiczny program rządowy – Etap V 2016-2020*

Program ustanowiony został uchwałą nr 146/2015 Rady Ministrów z dnia 18 sierpnia 2015 r. z późn. zm. Program był koordynowany w 2020 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 2016-2020 realizowany był w 2020 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 2020 r. z budżetu państwa wyniosło 9.211 tys. zł, co stanowi 94,5% planu po zmianach na 2020 r.

* Kontynuację programu stanowi „Oświęcimski strategiczny program rządowy – Etap VI 2021–2025”, przyjęty uchwałą Rady Ministrów 101/2020 z 10 lipca 2020 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Oświęcimski strategiczny program rządowy – Etap VI 2021–2025”.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 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, głównie poprzez wsparcie działań jednostek samorządu terytorialnego Ziemi Oświęcimskiej na rzecz zagwarantowania godnych warunków upamiętnienia ofiar masowej zagłady, odpowiedniej dostępności miejsc pamięci i bezkonfliktowego funkcjonowania Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau, przy jednoczesnym tworzeniu warunków dla harmonijnego rozwoju społeczno-gospodarczego lokalnych wspólnot samorządowych	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Wojewoda Małopolski	Liczba wykonanych zadań Programu do końca roku (w szt. narastająco)	30	31

W ramach Programu realizowano działania w 2020 r. polegające na:

- *Budowa drogi odbarczającej (odnoga ul. Ofiar Faszyzmu drogi powiatowej k1877 – dawnej 04-104) usytuowanej na przedpolu Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w Brzezince* – ukończono roboty budowlane w zakresie wykonania: konstrukcji drogi, nawierzchni, ciągu pieszo rowerowego, chodników, zjazdów, oświetlenia, poboczy, oznakowania pionowego i poziomego, urządzenia terenów zielonych oraz wyniesienia granic pasa drogowego,
- *Budowa nowej drogi dojazdowej do „Judenrampe” i „Ziemniaczarek” (przedłużenie ul. Kombatantów) łączącej ul. Ofiar Faszyzmu z ul. Piwniczna w Brzezince* – wykonano: wytyczenie geodezyjne pasa drogowego w terenie, roboty ziemne, budowę jezdni, budowę chodnika, poboczy i zjazdów, budowę kanalizacji deszczowej, przebudowę sieci wodociągowej oraz linii napowietrznej SN wraz z przebudową słupów SN, wycinkę zieleni, wprowadzenie oznakowania organizacji ruchu,
- *Przebudowa ul. Wierzbowej w Brzezince* – wykonano przebudowę odcinka drogi obejmującą m. in.: zabezpieczenie sieci uzbrojenia podziemnego, budowę kanalizacji sanitarnej i kanalizacji deszczowej, przebudowę ogrodzeń i sieci teletechnicznej, wykonanie pobocza utwardzonego, dojeżdż do posesji oraz oznakowania,
- *Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Oświęcim* – rejon sołectw Brzezinka, Harmężę, Pławy – wykonana została dokumentacja planistyczna obejmująca projekty planów miejscowych dla ww. sołectw,
- *Przebudowa ulicy Prusa i ulicy Orzeszkowej* – ukończono prace budowlane na ul. Prusa, obejmujące wykonanie zabezpieczenia sieci uzbrojenia podziemnego, przebudowę sieci

- elektroenergetycznej, oświetlenia ulicznego i sieci teletechnicznej, budowę drogi gminnej po istniejącym śladzie od skrzyżowania z ul. Orzeszkowej do skrzyżowania z ul. Dworcową, wykonanie chodnika, zatok postojowych i zjazdów indywidualnych, urządzenie zieleni oraz wprowadzenie oznakowania organizacji ruchu drogowego,
- *Utrzymanie terenów Skarbu Państwa* – wykonano prace porządkowe, naprawy odprowadzenia wód deszczowych wokół budynku byłej kantyny KL Auschwitz, zabezpieczenie obiektu przed zalewaniem wodami opadowymi,
 - *Przebudowa odcinka ul. Zapłocie w Brzezince* – wykonano przebudowę odcinka drogi w zakresie budowy sieci kanalizacji sanitarnej, wraz z odtworzeniem nawierzchni drogi na całej długości,
 - *Przebudowa ul. Tysiąclecia od ul. Słowackiego do ul. Chemików w Oświęcimiu* – sporządzono dokumentację projektowo-kosztorysową oraz wykonano przebudowę jezdni wraz z podziemną infrastrukturą techniczną, przebudowę obustronnych chodników, budowę ścieżki rowerowej, przebudowę oświetlenia ulicznego oraz oznakowanie poziome i pionowe organizacji ruchu drogowego,
 - *Przebudowa ul. Zaborskiej – od ronda ul. Królowej Jadwigi do ul. Jagielly* – wykonano zabezpieczenie i regulację wysokościową sieci podziemnej uzbrojenia terenu, przebudowę odcinka drogi, wylotu jezdni ul. Mikołajskiej, zjazdów indywidualnych, chodników, budowę dwóch parkingów, oznakowanie organizacji ruchu drogowego, urządzenie zieleni, a także uzupełnienie wystroju ulicy o elementy małej architektury,
 - *Budowa ścieżki rowerowej związanej z miejscami pamięci KL Auschwitz-Birkenau* – ukończono budowę ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 933 na odcinku od ul. Dąbrowskiego do ul. Piastowskiej w Brzeszczach; wykonano remont ul. Budy i ul. Bór na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 933 do ul. Prostej w Brzeszczach – Borze oraz remont ul. Dąbrowskiego w Brzeszczach od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 933 (ul. Ofiar Oświęcimia) do skrzyżowania z ul. Piastowską w Brzeszczach.

Przyczyną niewykorzystania środków były problemy w realizacji przez Gminę Brzeszcze zadania „Budowa ścieżki rowerowej związanej z miejscami pamięci KL Auschwitz-Birkenau”, spowodowane opóźnieniami w pracach projektowych, uniemożliwiającymi terminowe ukończenie inwestycji w zaplanowanym pierwotnie zakresie rzeczowym. Wskazane okoliczności stanowiły przesłankę ograniczenia zakresu rzeczowego i poziomu finansowania zadania w zmienionym planie rzeczowo-finansowym Programu na 2020 r., do planu wprowadzone zostało zadanie rezerwowe „Przebudowa odcinka ul. Zapłocie w Brzezince”, co umożliwiło wykonanie miernika przyjętego dla Programu na poziomie wyższym (31) niż przewidziany w ustawie budżetowej (30).

5.5.36. Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa

Program ustanowiony został uchwałą nr 180/2015 Rady Ministrów z dnia 6 października 2015 r. z późn. zm. Program realizuje Minister Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu za pośrednictwem Biblioteki Narodowej w Priorytecie 1 Programu oraz Instytutu Książki w Krakowie w Priorytecie 2, a także Minister Edukacji i Nauki w Priorytecie 3. Nadzór nad realizacją programu sprawuje Minister Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu.

Obowiązujący w latach 2016-2020 Program realizowany był w 2020 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 poprawa stanu czytelnictwa w Polsce poprzez wzmacnianie roli bibliotek szkolnych, pedagogicznych i publicznych jako lokalnych ośrodków życia społecznego, stanowiących centrum dostępu do kultury i wiedzy w małych

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło łącznie 84.989 tys. zł, co stanowi 89,8% planu po zmianach, w tym w priorytetach 1, 2 i 4 wykonanie w 2020 r. wyniosło 70.893 tys. zł, co stanowi 88,1% planu po zmianach; w priorytecie 3 wykonanie w 2020 r. wyniosło 14.096 tys. zł, co stanowi 99,4% planu po zmianach.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
1) Wzmocnienie potencjału i roli bibliotek	Ministerstwo Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu, Biblioteka Narodowa, Instytut Książki w Krakowie, Ministerstwo Edukacji i Nauki	1) Liczba nowych, zmodernizowanych, wyremontowanych i wyposażonych obiektów bibliotecznych (narastająco)	1) 265	1) 196
2) Uatrakcyjnienie księgozbiorów bibliotek publicznych		2) Liczba zakupionych nowości wydawniczych (w mln egzemplarzy)	2) 6	2) 3,7
3) Wzmocnienie potencjału i roli bibliotek szkolnych i pedagogicznych poprzez zakup nowości wydawniczych		3) Odsetek uczniów korzystających z zakupionych nowości wydawniczych do biblioteki szkolnej (w %)	3) 60	3) 63

Rok 2020 był ostatnim rokiem realizacji Programu, prowadzono następujące działania:

Priorytet 1 Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych – Biblioteka Narodowa koordynowała jego realizację, ogłoszono dwa nabory wniosków i ostatecznie w I naborze wzięły udział 2.453 biblioteki, w II naborze środki przeznaczone na zakup zdalnych dostępów do książek elektronicznych dla 325 bibliotek.

Priorytet 2 Infrastruktura bibliotek – Instytut Książki realizował zadania wynikające z pełnienia funkcji Operatora, w tym kontynuował badanie ewaluacyjne efektów *Priorytetu 2*, przeprowadzał kontrole na miejscu, uczestniczył w uroczystych otwarciach bibliotek.

Priorytet 3 Rozwijanie zainteresowań uczniów poprzez promowanie i wspieranie rozwoju czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży, w tym zakup nowości wydawniczych – Minister Edukacji i Nauki przygotował propozycję podziału środków budżetu państwa między wojewodów oraz ministrów, dokonano oceny wniosków, przekazano środki budżetu państwa organom prowadzącym szkoły i biblioteki pedagogiczne, dokonano zakupów książek. Ponadto w szkołach i bibliotekach pedagogicznych prowadzone były działania promujące czytelnictwo. Wzrosło zainteresowanie czytelnictwem, odsetek uczniów korzystających z zakupionych nowości wydawniczych do bibliotek szkolnych wyniósł 63% (zakładany – 60%). Szkoły i biblioteki pedagogiczne funkcjonowały w zmienionych warunkach organizacyjnych związanych z trwającym stanem epidemii. Ograniczenia pandemiczne spowodowały utrudnienia w bezpośrednim dostępie do księgozbioru, ograniczenie samodzielnego i bezpośredniego zapoznania się z nowościami.

W związku z sytuacją pandemiczną przeprowadzone zostały dwie nowelizacje Programu. Pierwsza związana była z koniecznością zapewnienia, za pośrednictwem Internetu, jak najszerszego dostępu do zbiorów bibliotecznych, został utworzony nowy, czwarty Priorytet *Udostępnienie publikacji w formatach cyfrowych*, którego celem było uatrakcyjnienie zasobów cyfrowych i umożliwienie jak najszerszego zdalnego dostępu do zbiorów bibliotecznych, umożliwiło to uczniom i nauczycielom dostęp do publikacji elektronicznych tj. e-booków i audiobooków. Druga nowelizacja również w związku z trudnościami powstałymi w wyniku pandemii wprowadziła bibliotekom publicznym możliwość zakupu zdalnych dostępów do książek elektronicznych bez obowiązku wniesienia wkładu własnego (*Priorytet 1*) oraz wydłużyła termin realizacji zadań do 31 grudnia 2021 r. przy założeniu realizacji zadania wyłącznie z wkładu własnego (*Priorytet 2*).

Przyczyną niewykorzystania środków była przede wszystkim sytuacja pandemiczna, ograniczenia wprowadzone w związku z wprowadzeniem na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemiologicznego wywołanego wirusem COVID-19 spowodowały czasowe zamknięcie bibliotek i ograniczenia w ich funkcjonowaniu, nastąpiło pogorszenie się sytuacji finansowej, części beneficjentów nie mogła wnieść wymaganego wkładu własnego w *Priorytecie 1*. W *Priorytecie 2*, w wyniku sytuacji pandemicznej część beneficjentów nie była w stanie dotrzymać warunków umowy w części dotyczącej terminu zakończenia inwestycji, rozwiązywano umowy i dokonywano zwrotów niewykorzystanych dotacji.

5.5.37. Program Budowy Dróg Krajowych na lata 2014-2023 (z perspektywą do 2025 r.)

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 2020 r. Minister Infrastruktury.

Obowiązujący w latach 2014-2023 Program realizowany był w 2020 r. w ramach:

- funkcji **17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju**, zadania *17.2.W Koordynacja, zarządzanie i wdrażanie realizacji programów operacyjnych 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 jest dokumentem o charakterze operacyjno-wdrożeniowym względem strategii zintegrowanej pn. *Strategia Rozwoju Transportu do 2020 r. (z perspektywą do 2030 r.)*.

W ramach Programu określone są cele dotyczące rozwoju infrastruktury drogowej stanowiącej własność Skarbu Państwa oraz harmonogram realizacji inwestycji służących ich osiągnięciu wraz ze źródłami finansowania planowanych działań.

Głównym założeniem Programu jest budowa spójnego i nowoczesnego systemu dróg krajowych, zapewniającego efektywne funkcjonowanie drogowego transportu osobowego i towarowego.

Wykonanie wydatków w 2020 r. z budżetu państwa wyniosło 5.379.070 tys. zł środków budżetowych, tj. 99,8% planu po zmianach. Kwota 300.000 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Wykonanie wydatków na Program w 2020 r. wyniosło łącznie ze wszystkich źródeł finansowania 18.611.025 tys. zł, w tym:

- Budżet państwa – 5.379.070 tys. zł,
- Krajowy Fundusz Drogowy – 13.231.954,7 tys. zł (w tym 6.878.514 tys. zł stanowiły wydatki podlegające refundacji z budżetu środków europejskich).

*Uchwałą Rady Ministrów nr 76/2020 z 16 czerwca 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Program Budowy Dróg Krajowych na lata 2014–2023 (z perspektywą do 2025 r.)” zwiększono wartość całego Programu do kwoty 225,2 mld zł.

Cel Programu i miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Poprawa dostępności komunikacyjnej Polski i połączenie z głównymi korytarzami transportowymi	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	Stopień realizacji docelowej sieci dróg szybkiego ruchu (w %)	56,5	53,16

Zakres prac w 2020 roku obejmował budowę autostrad, dróg ekspresowych i obwodnic, a także prace przygotowawcze oraz nadzory; przebudowę dróg i mostów wraz z zadaniami poprawiającymi bezpieczeństwo ruchu drogowego; ochronę środowiska wraz z budową i przebudową urządzeń ochrony środowiska.

Dodatkowo w ramach zadania do użytkowania oddane zostały inwestycje, których nie uwzględniono przy wyliczeniu wartości miernika, planowane były do oddania w roku 2021, to następujące odcinki dróg: droga ekspresowa (S2) Puławska – Lubelska odc. B węzeł Przyczółkowa – węzeł Wał Miedzeszyński o długości 6,450 km oraz odc. C węzeł Wał Miedzeszyński – Lubelska (bez węzła) o długości 7,450 km; droga (S17) Warszawa – Garwolin, odcinek węzeł Lubelska o długości 1,532 km w ciągu S2; droga (S3/A6) odc. węzeł Kijewo – węzeł Rzęśnia (bez węzła) o długości 3,508 km.

Natomiast na niższą od zaplanowanej wartość miernika wpływ miały m.in.: wydłużenie terminu ukończenia odcinków dróg: (S5) Nowe Marzy – Bydgoszcz odc. Tryszczyn – Bydgoszcz (Białe Błota) oraz Bydgoszcz – Mielno odc. Szubin – Jaroszewo; (S17) Warszawa – Garwolin, odc. Warszawa (w. Lubelska) – Garwolin – odc. obw. m. Kołbiel oraz odc. w. Lubelska (bez węzła) – początek obw. Kołbieli; (S7) Lubień – Rabka odc. Lubień – Naprawa.

Na realizację Programu w 2020 r. wpływ miały m.in.: trudności z wyłonieniem wykonawcy; opóźnienia w wydawaniu decyzji administracyjnych; nie wywiązywanie się przez wykonawców z zapisów umowy; odstąpienie zamawiającego od kontraktów; panujący stan epidemii COVID-19.

5.5.38. Krajowy Program Kolejowy do 2023 roku

Program ustanowiono uchwałą Rady Ministrów nr 162/2015 z dnia 15 września 2015 r. z późn. zm. Nadzór nad realizacją Programu przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w 2020 r. sprawował Minister Infrastruktury.

Program w 2020 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 sojuszniczych 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 2020 r. wyniosło z budżetu państwa 3.415.683 tys. zł, tj. 90,9% planu po zmianach. Kwota 1.266.688 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło łącznie ze wszystkich źródeł finansowania 10.318.523 tys. zł, w tym:

- Budżet państwa – 3.415.683 tys. zł,
- Budżet środków europejskich – 5.554.294 tys. zł,
- Fundusz Kolejowy – 160.152 tys. zł,
- Pozostałe źródła (kredyty z EBI, obligacje PKP PLK SA, środki własne PKP PLK SA, itp.) – 1.188.394 tys. zł.

Ponadto PKP PLK SA prefinansowała część wydatków środkami własnymi w wysokości 4.951.240 tys. zł.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Zwiększenie długości przebudowanych linii kolejowych	PKP PLK S.A.	Długość przebudowanych linii kolejowych (w km toru)	1.440,9	847,8

W ramach realizacji Programu w 2020 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 2020 r. wpłynęły na niewykorzystanie środków oraz negatywne odchylenie od planowanej w ustawie budżetowej wartości miernika to: zwiększenia zakresów

rzeczowych oraz przesunięcia wewnętrznych etapów umów; korekty wartości wskaźnika po kontrolach urzędów centralnych (CUPT); opóźnienia w decyzjach administracyjnych; wydłużone procedury przetargowe (odwołania do KIO); niewystarczający potencjał wykonawców; zakłócenia prac urzędów i innych instytucji oraz zmniejszenie mobilizacji niektórych wykonawców spowodowane nasilonymi przypadkami COVID-19.

5.5.39. Pomoc w zakresie finansowania kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową, w tym jej utrzymania i remontów do 2023 roku

Program został ustanowiony uchwałą Nr 7/2018 Rady Ministrów z dnia 16 stycznia 2018 r. Koordynację i nadzór nad realizacją Programu sprawuje Minister Infrastruktury.

Obowiązujący w latach 2019-2023 Program w 2020 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, przewidywane do wykonania do końca 2023 roku. 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 pogorszonej 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.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło z budżetu państwa 7.893.388 tys. zł, tj. 99,99% planu po zmianach. Kwota 4.214.992 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów

z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Wykonanie wydatków w 2020 r. ze środków Funduszu Kolejowego wyniosło 771.202 tys. zł.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 wykonanie
Wzmocnienie roli transportu kolejowego w zintegrowanym systemie transportowym kraju poprzez zahamowanie, a następnie odwrócenie tendencji spadkowej udziału transportu kolejowego w przewozach. Cel jest ukierunkowany na realizację działań w zakresie utrzymania i remontów istniejącej sieci kolejowej	Zarządcy infrastruktury kolejowej	Udział długości eksploatowanych linii kolejowych spełniających standardy do ogólnej długości eksploatowanych linii kolejowych (w %)	83,3	89,9

W 2020 r. podjęto prace: związane z wypełnianiem działań utrzymaniowo – remontowych odnoszących się do bieżących potrzeb; mające na celu likwidację zaległości utrzymaniowych spowodowanych niedoborami finansowania w latach ubiegłych. Prowadzono działania pozwalające na utrzymanie odpowiedniego poziomu jakości infrastruktury kolejowej, zgodnie z oczekiwaniami rynkowymi przewoźników kolejowych i innych użytkowników infrastruktury, co przedłożyło się na wzrost przewozów kolejowych oraz przyrost wykonywanej pracy eksploatacyjnej.

Spółka PKP SKM Sp. z o.o. prowadziła prace remontowe linii kolejowej nr 250 polegające m. in. na wymianie zużytych szyn i podkładów, podbijanie stabilizacyjne torów i rozjazdów, wymiana części sieci trakcyjnej, remonty urządzeń SRK, wymiana tłuczni oraz roboty torowe. Wybudowano dwa nowe rozjazdy na stacji Gdynia Główna.

Prowadzone były także prace utrzymaniowe i remontowe na linii kolejowej nr 311 Szklarska Poręba Górna – Granica Państwa, polegające m. in. na diagnostyce infrastruktury kolejowej, wymianie wadliwych szyn, uzupełnianiu brakującej podsypki tłuczniowej, wymianie oznakowania pionowego, wycince krzewów, drzew i samosiejek, zabezpieczeniu barierek bezpieczeństwa. Wykonano konserwację przepustów oraz odtworzono rowy boczne na linii, dokonano wymiany płyt przejazdowych na przejazdach kolejowych.

5.5.40. Rządowy Program Uzupełniania 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 2020 r. minister właściwy ds. rozwoju regionalnego.

Obowiązujący w latach 2019-2028* Program realizowany był w 2020 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:

- 1) przygotowania dokumentacji niezbędnej do uzyskania decyzji pozwalających na realizację inwestycji,
- 2) budowy brakujących przepraw mostowych.

Zakres wsparcia dotyczy realizacji inwestycji na drogach publicznych gminnych, powiatowych lub wojewódzkich.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło z budżetu państwa 2.868 tys. zł, co stanowi 100,0% planu po zmianach na 2020 r. Kwota 140.811 zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego, poz. 1091 – „Budowa mostu nad rzeką Odrą w ciągu drogi wojewódzkiej nr 421 w ramach Programu Rządowego Mosty dla Regionów – Samorząd Województwa Śląskiego”.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 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)	20	18

* Uchwałą nr 64/2020 Rady Ministrów z dnia 27 maja 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie ustanowienia Rządowego Programu Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Drogowej – Mosty dla Regionów termin realizacji Programu wydłużony został do 2028 r.

W ramach realizacji Programu wojewodowie podpisali kolejnych 12 umów dotacji z wnioskodawcami, których zadania otrzymały w 2019 r. pozytywną opinię ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego w trybie art. 20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju co do zasadności finansowania z dotacji celowych budżetu państwa. Minister właściwy ds. rozwoju regionalnego w IV kw. 2020 r. wydał kolejnych 5 opinii w trybie art. 20a.

Beneficjenci prowadzili postępowania przetargowe mające na celu wyłonienie wykonawców poszczególnych zadań oraz podpisanie umów. Trwały prace mające na celu przygotowanie dokumentacji niezbędnej do uzyskania decyzji umożliwiających realizację inwestycji budowy przepraw mostowych. Pod koniec 2020 r. zakończyło się zadanie realizowane przez Województwo Świętokrzyskie (most w Starachowicach i Wąchocku).

Niższe wykorzystanie środków wynika w dużej mierze z faktu, że koszty realizacji zadań określone były często przez wnioskodawców aplikujących (jst) przed przeprowadzeniem postępowań przetargowych i stanowiły jedynie prognozy. Przesunięcia i opóźnienia w harmonogramach rzeczowo-finansowych związane były m.in. z przedłużającymi się procedurami wyboru wykonawców, procedurami uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach inwestycji i koniecznością zapewnienia wstępnych konsultacji społecznych. Ponadto na opóźnienia w rozpoczęciu bądź realizacji zadań w 2020 r. wpłynął dodatkowo trwający stan pandemii COVID-19.

5.5.41. Program na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019 – 2024

Program został ustanowiony uchwałą Nr 117/2019 Rady Ministrów z dnia 7 października 2019 r. Koordynatorem Programu jest minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, a jednostką realizującą Wojewoda Pomorski.

Obowiązujący w latach 2019–2024 Program realizowany był w 2020 r. w ramach funkcji **17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju**, zadania *17.1. Wsparcie rozwoju 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 2020 r. z budżetu państwa wyniosło 7.623 tys. zł, co stanowi 100,0% planu po zmianach na 2020 r.

Cel Programu oraz miernik stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 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)	8	11

Rok 2020 był pierwszym rokiem w którym prowadzono dofinansowanie zadań w ramach Programu, minister właściwy ds. rozwoju regionalnego zaopiniował 11 wniosków o dofinansowanie zadań przekazanych przez beneficjentów do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego zgodnie z procedurą z art. 20a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. z 2019 r. poz. 1295, z późn. zm.). Realizowano bieżącą działalność nadzorczą oraz utrzymywano bieżący kontakt z podmiotami odpowiedzialnymi za realizację działań, w celu zapewnienia ich prawidłowej i terminowej realizacji.

Niższe wykorzystanie środków wynika z pandemii COVID-19, beneficjenci nie byli w stanie dokończyć realizacji wszystkich zaplanowanych działań, co wiązało się z koniecznością dokonania korekt.

Miernik został zrealizowany w stopniu większym niż zaplanowano, ze względu na większe niż zakładano zainteresowanie beneficjentów realizacją zadań i korzystaniem z funduszy dostępnych w Programie.

5.5.42. Budowa siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE

Program został ustanowiony uchwałą Rady Ministrów nr 133/2020 z dnia 28 września 2020 r. Nadzór nad realizacją Programu przez Europejskie Centrum Filmowe CAMERIMAGE sprawuje Minister Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu.

Obowiązujący w latach 2020-2025 Program w 2020 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. *(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 będzie miała europejska instytucja filmowa mająca współtworzyć Festiwal CAMERIMAGE oraz promować polski rynek filmowy.

Wyznaczony cel główny będzie realizowany 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.

Program przyczyni się do promocji Polski oraz polskiej kinematografii na świecie. Posiadanie przez ECFC stałej siedziby umożliwi poszerzenie atrakcyjnej oferty na światowym poziomie, która pozwoli realizować szereg działań filmowych związanych z promocją Polski oraz polskiego rynku filmowego, w szczególności autorów zdjęć filmowych.

ECFC, dzięki pozyskaniu stałej siedziby, 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, przyczyni się m.in. do rozwoju edukacji, zmniejszenia nierówności społecznych, poprawy oferty dla osób niepełnosprawnych i wykluczonych. Będzie kreować przestrzeń gromadzącą wokół siebie szeroką publiczność, docierać do odbiorcy w różnych grupach wiekowych, wpływać na rozwój kompetencji kulturowych i umiejętności kreatywnych osób uczestniczących w projektach.

Wykonanie wydatków w 2020 r. wyniosło 32.000 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach na 2020 r. Kwota 31.971 tys. zł została ujęta w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Cel Programu oraz mierniki stopnia jego realizacji zaprezentowano w tabeli:

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2020 plan	2020 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, Dziedzictwa Narodowego i Sportu, Europejskie Centrum Filmowe CAMERIMAGE	Powierzchnia użytkowa budowanego budynku w m ²	18.000	0*

*Budowa planowana jest na okres 2021 – 2025. W I kw. 2021 roku zostanie ogłoszony konkurs na koncepcję architektoniczną dla planowanego budynku.

W 2020 roku trwały prace przygotowawcze do planowanego w I kwartale 2021 roku ogłoszenia konkursu na koncepcję architektoniczną dla planowanego budynku. Zlecono opracowanie wstępnego inwestorskiego programu funkcjonalno-użytkowego siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE, w tym m.in.: opracowanie ogólnych wytycznych programowych związanych z siedzibą i jej poszczególnymi elementami, w zależności od podziału programowego, opracowanie podstawowych wytycznych, kierunków dot. technik, technologii niezbędnych do realizacji wskazanych działań programowych oraz niezbędnej akustyki sal, prowadzenie działań doradczych podczas określania zadań w planowanym konkursie architektonicznym.

5.6. Wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej w 2020 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 2020 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 – 106,0%.

Zgodnie z art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela kwota bazowa dla nauczycieli wynosiła:

- a) od dnia 1 stycznia 2020 r. – 3.337,55 zł,
- b) od dnia 1 września 2020 r. - 3.537,80 zł.

W ustawie o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020 zaplanowano dla państwowych jednostek budżetowych, w podziale na części i działy klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych oraz na poszczególne grupy pracowników wynagrodzenia w wysokości 40.601.558 tys. zł i w rezerwach celowych 1.416.627 tys. zł (łącznie z rezerwami celowymi – 42.018.185 tys. zł).

W ciągu roku w stosunku do ustawy budżetowej analogicznie do lat ubiegłych wprowadzono następujące zmiany:

- 1) z rezerw uruchomiono ogółem wynagrodzenia w wysokości 720.430 tys. zł,
- 2) zmniejszono środki na uposażenia w kwocie 94.402 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,

- 3) zmniejszono środki na wynagrodzenia w kwocie 305 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.

W roku 2020, w związku z podjęciem w dniach 6 i 26 listopada 2020 r. decyzji przez Prezesa Rady Ministrów na podstawie art. 31 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 poszczególnych częściach budżetowych zostały zablokowane środki, w tym na wynagrodzenia osobowe, uposażenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne, dodatkowe uposażenie roczne, nagrody roczne.

Kwoty blokad w poszczególnych częściach budżetowych wynikały z niepełnej realizacji planu, w tym wydatków na wynagrodzenia, co było konsekwencją działalności w warunkach pandemii i realizacji budżetów przez poszczególnych dysponentów ze szczególną ostrożnością.

Zablokowane wydatki, na podstawie ww. ustawy zostały przeniesione decyzjami Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej do utworzonych nowych rezerw z przeznaczeniem na przeciwdziałanie COVID-19.

Ponadto:

- 1) 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,
- 2) w wyniku podjętych decyzji przez poszczególnych dysponentów na podstawie odrębnych przepisów, w tym na podstawie art. 171 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nastąpiło zmniejszenie wynagrodzeń.

Wynagrodzenia dla pracowników państwowych jednostek budżetowych w podziale na grupy pracownicze przedstawia poniższa tabela:

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYNAGRODZENIA ^{1/} w tys. zł			
	a - Plan wg ustawy budżetowej b - Wykonanie wg Rb-70	OGÓŁEM	z tego:	
			Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne ^{2/}
1		2	3	4
OGÓŁEM	a ^{3/} b ^{4/}	42.018.185 39.463.730	39.193.970 36.880.389	2.824.215 2.583.341
Osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń	a b	6.682.468 6.739.448	6.230.457 6.326.912	452.011 412.536
Członkowie korpusu służby cywilnej	a b	9.863.638 9.658.536	9.171.251 9.047.456	692.387 611.080
Osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe	a b	40.830 34.103	40.830 34.103	
Etatowi członkowie samorządowych kolegiów odwoławczych	a b	68.019 66.938	63.100 62.361	4.919 4.577
Funkcjonariusze Służby Celno-Skarbowej	a b	855.949 889.885	794.786 831.581	61.163 58.304
Żołnierze zawodowi i funkcjonariusze	a b	20.818.908 19.824.794	19.367.460 18.476.445	1.451.448 1.348.349
Sędziowie delegowani do ministerstwa sprawiedliwości lub innej jednostki organizacyjnej podległej ministrowi sprawiedliwości albo przez niego nadzorowanej, prokuratorzy oraz asesory prokuratorscy	a b	1.228.650 1.204.012	1.140.378 1.122.937	88.272 81.075
Eksperti, asesory i aplikanci ekspercy Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej	a b	20.176 19.721	18.723 18.514	1.453 1.207
Pracownicy Rządowego Centrum Legislacji	a b	21.011 20.811	19.484 19.475	1.527 1.336
Etatowi członkowie kolegiów regionalnych izb obrachunkowych	a b	23.760 22.374	21.997 20.917	1.763 1.457
Członkowie Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych	a b	7.841 6.622	7.259 6.171	582 451

WYSZCZEGÓLNIENIE a - Plan wg ustawy budżetowej b - Wykonanie wg Rb-70	WYNAGRODZENIA ^{1/} w tys. zł		
	OGÓŁEM	z tego:	
		Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne ^{2/}
1	2	3	4
Członkowie służby zagranicznej niebędący członkami korpusu służby cywilnej			
a	30.032	27.810	2.222
b	21.764	20.334	1.430
Nauczyciele zatrudnieni w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej			
a	940.276	873.808	66.468
b	954.721	893.181	61.540

1/ wynagrodzenia finansowane z budżetu państwa i budżetu środków europejskich,

2/ dla żołnierzy dodatkowe uposażenie roczne, a dla funkcjonariuszy – nagroda roczna,

3/ łącznie z rezerwami celowymi: planowane wynagrodzenia ogółem w wysokości – 1.416.627 tys. zł,

4/ kwota uwzględnia wynagrodzenia Państwowej Komisji do spraw wyjaśniania przypadków czynności skierowanych przeciwko wolności seksualnej i obyczajności wobec małoletniego poniżej lat 15 (osoby zajmujące kierownicze stanowiska państwowe) oraz Urzędu Państwowej Komisji (osoby nieobjęte mnożnikowymi systemami wynagrodzeń).

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-70 o zatrudnieniu i wynagrodzeniach za 2020 r.,

w państwowych jednostkach budżetowych wynagrodzenia wyniosły – 39.463.730 tys. zł,

a przeciętne wynagrodzenie – 6.424,8 zł.

Przeciętne wynagrodzenie w porównaniu z rokiem ubiegłym (5.886,5 zł) wzrosło o 9,1%.

Wzrost ten był efektem przede wszystkim:

- 1) wzrostu wynagrodzeń osobowych pracowników oraz uposażeń funkcjonariuszy i żołnierzy, w tym w związku z przyjęciem średniorocznego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń na poziomie 106,0%,
- 2) podwyżek wynagrodzeń sędziów, prokuratorów i asesorów prokuratorskich,
- 3) skutków przechodzących związanych z rozdysponowaniem rezerw celowych z roku 2019,
- 4) wzrostu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dodatkowego uposażenia żołnierzy oraz nagrody rocznej funkcjonariuszy,
- 5) wzrostu funduszu wynagrodzeń w obronie narodowej w związku ze zwiększeniem zatrudnienia,
- 6) wzrostu funduszu uposażeń w Służbie Ochrony Państwa w związku ze zwiększeniem zatrudnienia.

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, Europejskiego Funduszu Rybackiego, Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego, Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego, Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, wspólnej polityki rolnej, Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym, Instrumentu „Łącząc Europę”), z wyłączeniem środków przeznaczonych na realizację projektów pomocy technicznej.

6.1. Dochody budżetu środków europejskich

W ustawie budżetowej na rok 2020 po nowelizacji w części 87 – Dochody budżetu środków europejskich zaplanowane zostały dochody budżetu środków europejskich w łącznej wysokości 72.944.052 tys. zł.

Na powyższą kwotę składają się dochody z tytułu realizacji:

1) Perspektywy finansowej 2014-2020, tj.:

- 16 Regionalnych Programów Operacyjnych w wysokości 20.482.819 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa w wysokości 1.827.378 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój w wysokości 4.367.586 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w wysokości 18.251.368 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w wysokości 2.821.075 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020 w wysokości 991.554 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020 w wysokości 415.901 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 w wysokości 268.254 tys. zł,
- Instrumentu „Łącząc Europę” w wysokości 2.539.170 tys. zł,

2) Mechanizmu Finansowego EOG 2014 - 2021 w wysokości 140.574 tys. zł,

3) Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014 - 2021 w wysokości 233.023 tys. zł,

4) wspólnej polityki rolnej w wysokości 20.605.350 tys. zł.

W 2020 r. zrealizowano dochody budżetu środków europejskich w łącznej wysokości 79.036.634 tys. zł, co stanowi 108,4% planu ujętego w ustawie budżetowej na rok 2020.

Zrealizowane dochody związane były z realizacją zadań oraz rozliczeniami płatności końcowych w ramach:

1) Perspektywy finansowej 2007-2013, tj.:

- 2 Regionalnych Programów Operacyjnych w wysokości 400 tys. zł,

2) Perspektywy finansowej 2014-2020, tj.:

- 16 Regionalnych Programów Operacyjnych w wysokości 22.770.158 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa w wysokości 1.780.313 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój w wysokości 7.740.007 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w wysokości 17.667.714 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w wysokości 3.310.735 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020 w wysokości 1.245.422 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020 w wysokości 411.544 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 w wysokości 310.301 tys. zł,
- Instrumentu "Łącząc Europę" w wysokości 3.255.599 tys. zł,

3) Mechanizmu Finansowego EOG 2014 – 2021 w wysokości 43.893 tys. zł,

4) Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014 – 2021 w wysokości 60.467 tys. zł,

5) wspólnej polityki rolnej w wysokości 20.440.081 tys. zł.

6.2. Wydatki budżetu środków europejskich

W ustawie budżetowej na rok 2020 po nowelizacji w budżecie środków europejskich zaplanowane zostały wydatki w łącznej wysokości 89.897.933 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 54.429.343 tys. zł na wydatki przeznaczone na projekty realizowane w ramach:

1) Perspektywy finansowej 2014-2020, tj.:

- 16 Regionalnych Programów Operacyjnych,
- Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020,
- Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020,
- Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020,
- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020,
- Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020,
- Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020,

- Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020,
 - Instrumentu "Łącząc Europę",
- 2) Mechanizmu Finansowego EOG 2014 – 2021,
 - 3) Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014 – 2021,
 - 4) wspólnej polityki rolnej.

Pozostała część wydatków została zaplanowana w rezerwie celowej w wysokości 35.468.590 tys. zł. Na powyższą wartość składają się:

- poz. 98 przeznaczona na finansowanie programów z budżetu środków europejskich w kwocie 35.438.105 tys. zł,
- poz. 99 przeznaczona na finansowanie wynagrodzeń w ramach budżetu środków europejskich w kwocie 30.485 tys. zł.

Umieszczenie części wydatków w rezerwie celowej pozwala na sprawniejszą i bardziej elastyczną realizację projektów finansowanych w ramach poszczególnych programów, przyczyniając się tym samym do lepszej absorpcji środków unijnych.

W 2020 r. w ramach budżetu środków europejskich wykorzystano kwotę 80.809.977 tys. zł, co stanowi 89,9% planu budżetu środków europejskich ujętego w ustawie budżetowej na rok 2020 z uwzględnieniem środków planowanych w rezerwie celowej.

Wykonanie wydatków budżetu środków europejskich za 2020 r. wyniosło 80.809.977 tys. zł, co stanowi 96,9% w stosunku do planu po zmianach (ujętego w częściach dysponentów bez rezerw celowych) i przedstawia się następująco:

1) Perspektywa finansowa 2007-2013, tj.:

- 2 Regionalne Programy Operacyjne w wysokości 400 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach,

2) Perspektywa finansowa 2014-2020, tj.:

- 16 Regionalnych Programów Operacyjnych w wysokości 22.728.509 tys. zł, co stanowi 93,8% planu po zmianach,
- Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014–2020 w wysokości 1.620.494 tys. zł, co stanowi 87,8% planu po zmianach,
- Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020 w wysokości 7.739.090 tys. zł, co stanowi 98,5% planu po zmianach,
- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w wysokości 17.650.815 tys. zł, co stanowi 98,9% planu po zmianach,
- Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014 - 2020 w wysokości 3.285.800 tys. zł, co stanowi 90,2% planu po zmianach,
- Program Operacyjny Polska Wschodnia 2014-2020 w wysokości 1.245.423 tys. zł, co stanowi 98,8% planu po zmianach,

- Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014-2020 w wysokości 411.390 tys. zł, co stanowi 96,0% planu po zmianach,
 - Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa 2014-2020 w wysokości 305.489 tys. zł, co stanowi 95,0% planu po zmianach,
 - Instrument "Łącząc Europę" w wysokości 3.255.593 tys. zł, co stanowi 98,5% planu po zmianach,
- 3) Mechanizm Finansowy EOG 2014 – 2021 w wysokości 41.954 tys. zł, co stanowi 86,2% planu po zmianach,
- 4) Norweski Mechanizm Finansowy 2014 – 2021 w wysokości 60.467 tys. zł, co stanowi 62,0% planu po zmianach,
- 5) wspólna polityka rolna w wysokości 22.464.555 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach.

W ustawie budżetowej na rok 2020 zaplanowano deficyt budżetu środków europejskich w wysokości 16.953.881 tys. zł. Deficyt budżetu środków europejskich za 2020 r. ukształtował się ostatecznie na poziomie 1.773.343 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 ogólny UE. Budżet ten akceptowany jest corocznie przez Radę UE i Parlament Europejski, tzw. władzę budżetową UE, na wniosek Komisji Europejskiej i mieści się w ramach wieloletniego 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 2020 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 2020 r. przedstawia poniższe zestawienie.

Treść		Znowelizowana ustawa/planowany napływ środków	Wykonanie/faktyczny napływ środków
		w tys. zł	
1		2	3
I.	ŚRODKI PRZEKAZANE PRZEZ UE I PAŃSTWA EFTA	73.305.953	82.526.685
1.	Zadania wynikające ze wspólnej polityki rolnej	20.531.312	20.449.072
2.	Programy realizowane z udziałem funduszy strukturalnych, EFR i EFMR	52.007.524	61.601.853
3.	Norweski Mechanizm Finansowy 2014-2021, Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021	373.597	229.166
4.	Pozostałe	393.520	246.594
II.	ŚRODKI PRZEKAZANE DO BUDŻETU UE	23.592.407	24.827.510
1.	Środki własne UE (składka do budżetu UE)	23.592.407	24.827.510
III.	RÓŻNICA (I-II)	49.713.546	57.699.175

Planowane dochody i wydatki Budżetu Środków Europejskich oraz Budżetu Państwa w latach 2020 - 2022 w zakresie programów finansowanych z udziałem środków europejskich, Programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej oraz Programów Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa

Środki pochodzące z programów realizowanych ze środków Unii Europejskiej załącznik Nr 15, ujmowane były w ustawie budżetowej na rok 2020 na podstawie art. 121 ust.1 i ust. 2 pkt 4) i 5) ustawy o finansach publicznych.

W ustawie budżetowej na rok 2020 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.

W ustawie budżetowej na rok 2020 załącznik 15 obejmował 2 części:

1. Planowane dochody i wydatki budżetu środków europejskich oraz budżetu państwa w latach 2020-2022 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 2020 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 2020 w zakresie programów operacyjnych w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020, wspólnej polityki rolnej oraz programów realizowanych z udziałem państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) zaplanowano dochody w wysokości 74.892.248 tys. zł, z tego dochody w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020 w wysokości 53.717.887 tys. zł, wspólnej polityki rolnej w wysokości 20.765.694 tys. zł oraz w ramach programów realizowanych z udziałem państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) w wysokości 408.667 tys. zł. Wykonanie dochodów w 2020 roku ogółem dla wszystkich programów wyniosło 80.686.204 tys. zł, co stanowi 107,7% planu.

Wydatki na 2020 rok w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020, wspólnej polityki rolnej oraz programów realizowanych z udziałem państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) zaplanowano w wysokości 60.528.075 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 92.957.043 tys. zł, z czego zrealizowano 89.968.315 tys. zł, co stanowi 96,8% planu po zmianach.

W ramach powyższych kwot na wydatki:

1. Programów w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020 zaplanowano środki z:
 - Unii Europejskiej – w wysokości 43.436.210 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 62.337.131 tys. zł, z czego zrealizowano 59.715.146 tys. zł, co stanowi 95,8% planu po zmianach,
 - Budżetu Państwa (współfinansowanie) – 2.603.564 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 3.957.901 tys. zł, z czego zrealizowano 3.686.648 tys. zł, co stanowi 93,1% planu po zmianach.
2. Wspólnej polityki rolnej zaplanowano środki z:
 - Unii Europejskiej – w wysokości 12.773.760 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 22.675.398 tys. zł, z czego zrealizowano 22.658.584 tys. zł, co stanowi 99,9% planu po zmianach,
 - Budżetu Państwa (współfinansowanie) – 1.434.559 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 3.782.770 tys. zł, z czego zrealizowano 3.758.749 tys. zł, co stanowi 99,4% planu po zmianach.
3. Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 nie planowano środków, natomiast w zakresie środków z:
 - Unii Europejskiej – plan po zmianach wyniósł 3.351 tys. zł, z czego zrealizowano 3.351 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach,
4. Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 zaplanowano środki z:

- państw członkowskich EFTA – w wysokości 244.932 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 174.605 tys. zł, z czego zrealizowano 125.135 tys. zł, co stanowi 77,7% planu po zmianach,
- Budżetu Państwa (współfinansowanie) – 35.050 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 25.326 tys. zł, z czego zrealizowano 20.140 tys. zł, co stanowi 79,5% planu po zmianach.

5. NSS 2007-2013 nie planowano środków, natomiast w zakresie środków z:

- Unii Europejskiej – plan po zmianach wyniósł 400 tys. zł, z czego zrealizowano 400 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach,
- Budżetu Państwa (współfinansowanie) – plan po zmianach wyniósł 161 tys. zł, z czego zrealizowano 160 tys. zł, co stanowi 100% planu po zmianach.

Ad.2

Plan wydatków na 2020 rok na realizację programów operacyjnych w ramach NSS w latach 2007-2013, Perspektywy Finansowej 2014-2020, 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 26.458.168 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło 26.417.333 tys. zł, z tego odpowiednio:
 - Unia Europejska – 22.675.398 tys. zł, z czego zrealizowano 22.658.584 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 3.782.770 tys. zł, z czego zrealizowano 3.758.749 tys. zł,
- Regionalnych Programów Operacyjnych (perspektywa 2014-2020) – plan po zmianach wyniósł 25.914.846 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło 24.288.836 tys. zł, z tego odpowiednio:
 - Unia Europejska – 24.890.285 tys. zł, z czego zrealizowano 23.336.052 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 1.024.562 tys. zł, z czego zrealizowano 952.784 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 – plan po zmianach wyniósł 19.343.121 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło 19.082.592 tys. zł, z tego odpowiednio:
 - Unia Europejska – 18.030.461 tys. zł, z czego zrealizowano 17.833.537 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 1.312.660 tys. zł, z czego zrealizowano 1.249.055 tys. zł,

- Programu Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020 – plan po zmianach wyniósł 7.959.098 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło 7.822.886 tys. zł, z tego odpowiednio:
 - Unia Europejska – 7.937.284 tys. zł, z czego zrealizowano 7.810.003 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 21.814 tys. zł, z czego zrealizowano 12.883 tys. zł,
- Instrument "Łącząc Europę" – plan po zmianach wyniósł 3.863.853 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło 3.813.904 tys. zł, z tego odpowiednio:
 - Unia Europejska – 3.309.102 tys. zł, z czego zrealizowano 3.259.242 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 554.751 tys. zł, z czego zrealizowano 554.662 tys. zł,
- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 – plan po zmianach wyniósł 4.162.010 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło 3.750.181 tys. zł, z tego odpowiednio:
 - Unia Europejska – 3.708.590 tys. zł, z czego zrealizowano 3.340.823 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 453.420 tys. zł, z czego zrealizowano 409.358 tys. zł.

Na wykorzystanie ww. wydatków przeznaczono środki ujęte na etapie planowania ustawy budżetowej w budżetach dysponentów jak i uruchomione decyzjami Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej 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 29.943.621 tys. zł, z tego:
 - Unia Europejska – 28.923.755 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 1.019.866 tys. zł,
- 33 Rozwój wsi w kwocie ogółem 26.169.964 tys. zł, z tego:
 - Unia Europejska – 22.501.183 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 3.668.781 tys. zł,
- 39 Transport w kwocie ogółem 15.119.025 tys. zł, z tego:
 - Unia Europejska – 13.835.740 tys. zł,
 - Budżet Państwa (współfinansowanie) – 1.283.285 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 2020 roku i realizowane w ramach m. in. Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.

Wykaz programów wraz z limitami wydatków i zobowiązań w kolejnych latach realizacji programów finansowanych

Środki pochodzące z programów realizowanych ze środków Unii Europejskiej (załącznik Nr 16), ujmowane były w ustawie budżetowej na rok 2020 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 2020 załącznik nr 16 obejmował:

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 2020 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 2020-2022.

Ad. 1

W ustawie budżetowej na 2020 r. w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, zaplanowany został limit zobowiązań na lata 2014-2025 w wysokości 410.919.846 tys. zł. W ramach tego limitu w latach 2014-2020 zaciągnięte zostały zobowiązania, tj. zawarte zostały umowy z beneficjentami na kwotę 388.077.294 tys. zł, w tym zawierały:

- wkład środków europejskich w wysokości 333.710.808 tys. zł, z tego w ramach:
 - Krajowych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 – na kwotę 192.275.067 tys. zł,
 - 16 Regionalnych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 – na kwotę 123.959.877 tys. zł,
 - Instrumentu „Łącząc Europę” – na kwotę 16.517.996 tys. zł,
 - Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 – na kwotę 706.900 tys. zł,
 - Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 – na kwotę 250.968 tys. zł,
- wkład budżetu państwa w wysokości 15.009.916 tys. zł, z tego w ramach:
 - Krajowych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 – na kwotę 9.265.892 tys. zł,
 - 16 Regionalnych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 – na kwotę 4.505.761 tys. zł,
 - Instrumentu „Łącząc Europę” – na kwotę 1.079.824 tys. zł,
 - Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 – na kwotę 119.359 tys. zł,
 - Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 – na kwotę 39.080 tys. zł.

Natomiast w zakresie wykonania wydatków w roku 2020, obejmujących kwoty z wniosków o płatność, zaplanowana została kwota w wysokości 82.437.974 tys. zł, z tego w zakresie wydatków beneficjentów ujętych we wnioskach o płatność zrealizowano 63.982.905 tys. zł, w tym:

- wkład środków europejskich w wysokości 69.182.419 tys. zł, z tego w zakresie wydatków beneficjentów ujętych we wnioskach o płatność zrealizowano 54.900.539 tys. zł, z tego w ramach:
 - Krajowych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 zaplanowano 37.108.997 tys. zł, z tego zrealizowano 29.550.519 tys. zł,
 - 16 Regionalnych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 zaplanowano 26.326.866 tys. zł, z tego zrealizowano 21.984.650 tys. zł,

- Instrumentu „Łącząc Europę” zaplanowano 5.337.820 tys. zł, z tego zrealizowano 3.252.711 tys. zł,
 - Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 zaplanowano 252.353 tys. zł, z tego zrealizowano 64.566 tys. zł,
 - Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 zaplanowano 156.383 tys. zł, z tego zrealizowano 48.093 tys. zł,
- wkład budżetu państwa w wysokości 4.906.405 tys. zł, z tego w zakresie wydatków beneficjentów ujętych we wnioskach o płatność zrealizowano 2.898.988 tys. zł, z tego w ramach:
- Krajowych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 zaplanowano 2.602.951 tys. zł, z tego zrealizowano 1.557.863 tys. zł,
 - 16 Regionalnych Programów Operacyjnych na lata 2014-2020 zaplanowano 1.181.775 tys. zł, z tego zrealizowano 853.020 tys. zł,
 - Instrumentu „Łącząc Europę” zaplanowano 1.051.824 tys. zł, z tego zrealizowano 469.765 tys. zł,
 - Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 – na kwotę 40.074 tys. zł, z tego zrealizowano 10.610 tys. zł,
 - Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 – na kwotę 29.781 tys. zł, z tego zrealizowano 7.730 tys. zł,

Ad. 2

W ustawie budżetowej na 2020 r. w ramach wspólnej polityki rolnej w zakresie limitów kwot wydatków w 2020 r. zaplanowane zostały kwoty:

- wkład środków europejskich w wysokości 22.739.620 tys. zł, z tego zrealizowano 22.658.584 tys. zł,
- wkład budżetu państwa w wysokości 3.817.139 tys. zł, z tego zrealizowano 3.758.749 tys. zł.

Wykaz pozostałych programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu unii europejskiej wraz z limitami wydatków budżetu państwa przeznaczonych na finansowanie tych programów

Programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wraz z limitami wydatków budżetu państwa przeznaczonych na finansowanie tych programów (nieujętych w załączniku 16), przedstawia załącznik 17.

W ustawie budżetowej na rok 2020 załącznik 17 obejmował środki w ramach:

1. Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego.

2. Innych środków finansowanych z budżetu UE.

Ad.1

W ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego zaplanowano wydatki w wysokości 21 576 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 346 012 tys. zł. Wykonanie wydatków w 2020 roku w zakresie Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego wyniosło 337.970 tys. zł, co stanowi 98% planu po zmianach.

Ad.2

W ramach pozostałych programów finansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej ponoszone były wydatki wynikające z realizacji projektów przede wszystkim w ramach innych środków finansowanych z budżetu UE, 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 83.740 tys. zł, natomiast plan po zmianach wyniósł 146 680 tys. zł. Wykonanie wydatków w 2020 roku w zakresie tych środków wyniosło 137 632 tys. zł, co stanowi 94% 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.

Ustawą z dnia 28 października 2020 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020, w związku ze zmianami wydatków w poszczególnych częściach budżetu państwa dotyczącymi m.in. transferów do państwowych funduszy celowych, dokonano zmian planów finansowych następujących funduszy:

- Funduszu Modernizacji Sił Zbrojnych – zwiększenie wydatków na realizację zadań z obszaru modernizacji technicznej Sił Zbrojnych, w związku z koniecznością wywiązania się z zobowiązań międzynarodowych i zabezpieczenia priorytetowych potrzeb operacyjnych Sił Zbrojnych w zakresie zakupu sprzętu wojskowego,
- Funduszu Emerytalno-Rentowego – zwiększenie dotacji z budżetu państwa przede wszystkim na sfinansowanie prognozowanego wzrostu kosztów z tytułu wypłaty emerytur i rent rolniczych,
- Funduszu Ubezpieczeń Społecznych – w związku z wpłatą z budżetu państwa przekazaną przez Prezesa Zakładu Ubezpieczeń Społecznych,
- Funduszu Solidarnościowego – w związku z wpłatą z budżetu państwa przekazaną przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

W 2020 r. łączne przychody państwowych funduszy celowych wyniosły 420.060.444 tys. zł, tj. 99,9% planu po zmianach (420.278.505 tys. zł), w tym dotacje z budżetu państwa wyniosły 58.812.225 tys. zł oraz wpłaty z budżetu państwa 41.700.000 tys. zł, które stanowiły odpowiednio 14,0% i 9,9% wykonanych przychodów.

W 2020 r. łączne koszty państwowych funduszy celowych wyniosły 377.610.004 tys. zł, tj. 93,0% planu po zmianach (405.875.658 tys. zł).

Szczegółowe informacje o przychodach i kosztach poszczególnych Funduszy przedstawia poniższa tabela:

Wykonanie przychodów i kosztów oraz dotacji i wpłat z budżetu państwa w 2020 roku

Wyszczególnienie		Wykonanie 2020			
		Przychody	w tym:		Koszty
			dotacja z budżetu	wpłata z budżetu	
		w tys. zł			
1	2	3	4	5	6
1	Fundusze związane z ubezpieczeniami społecznymi	314.031.889	52.709.844	12.000.000	300.537.223
1.1	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	290.808.602	33.522.023	12.000.000	277.290.038
1.2	Fundusz Emerytalno - Rentowy	21.345.469	18.430.121		21.182.755
1.3	Fundusz Prewencji i Rehabilitacji	43.843	10.324		38.077
1.4	Fundusz Administracyjny	783.227			741.782
1.5	Fundusz Emerytur Pomostowych	1.050.749	747.376		1.284.572
2	Fundusze związane z zadaniami socjalnymi państwa	88.306.866	702.381	26.500.000	67.061.137
2.1	Fundusz Pracy	35.845.331			30.012.974
2.2	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych *	6.083.869	697.381		5.875.067
2.3	Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	15.577.435			11.550.826
2.4	Fundusz Solidarnościowy	30.743.001		26.500.000	19.567.689
2.5	Fundusz Dostępności	57.230	5.000		54.581
3	Fundusze związane z prywatyzacją	213.032	0	0	1.107.787
3.1	Fundusz Reprywatyzacji	76.466			980.485
3.2	Fundusz Rekompensacyjny	136.566			127.302
4	Fundusze związane z bezpieczeństwem i obronnością kraju	5.835.371	0	3.000.000	3.284.304
4.1	Fundusz Zapasów Interwencyjnych	1.206.251			573.437
4.2	Fundusz Wsparcia Policji	766.732			1.590.785
4.3	Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego	3.924			2.460
4.4	Fundusz - Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców	152.162			340.132
4.5	Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiezionych Zakładów Pracy	109.023			166.982
4.6	Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych	3.225.975		3.000.000	205.364
4.7	Fundusz Wsparcia Straży Granicznej	4.160			1.214
4.8	Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej	48.754			49.525
4.9	Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej	318.390			354.404
5	Fundusze związane z nauką, kulturą i kulturą fizyczną	1.065.675	0	0	1.128.014
5.1	Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków	729			1.084
5.2	Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów	20.103			20.618
5.3	Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	822.147			877.529
5.4	Fundusz Promocji Kultury	222.696			228.782
6	Pozostałe	10.607.612	5.400.000	200.000	4.491.540
6.1	Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	7.607			1.680
6.2	Fundusz Wspierania Organizacji Pożytku Publicznego	332			0
6.3	Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych	12.162			24.912
6.4	Fundusz Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	45.942			73.488
6.5	Fundusz Niskoemisyjnego Transportu	291.391			210
6.6	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	7.050.853	5.400.000		3.349.972
6.7	Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych o Charakterze Użyteczności Publicznej	612.986			138.957
6.8	Fundusz Inwestycji Kapitałowych	538.354			0
6.9	Fundusz Wpłaty Różnicy Ceny	5.834			546.785
6.10	Fundusz Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji	1.772.370			340.882
6.11	Fundusz Szerokopasmowy	69.674			0
6.12	Fundusz Medyczny	200.105		200.000	14.654
Razem		420.060.444	58.812.225	41.700.000	377.610.004

* w tym dotacja z budżetu państwa dla państwowego funduszu celowego przekazana w kwocie 695.389 tys. zł oraz na finansowanie projektów z udziałem środków UE w kwocie 1.992 tys. zł.

8.1. Fundusze związane z ubezpieczeniami społecznymi

Zrealizowane przychody Funduszy związanych z ubezpieczeniami społecznymi w 2020 r. wyniosły 314.031.889 tys. zł, co stanowi 74,8% przychodów wszystkich państwowych funduszy celowych oraz niemal 100,0% ujętych w planie po zmianach (314.131.685 tys. zł). Koszty wyniosły 300.537.223 tys. zł, tj. 79,6% kosztów realizacji zadań ogółem państwowych funduszy celowych oraz niemal 100,0% ujętych w planie po zmianach (300.572.665 tys. zł).

W tej grupie Funduszy znajdują się te, które otrzymują największe dotacje z budżetu państwa, tj. Fundusz Ubezpieczeń Społecznych (33.522.023 tys. zł) oraz Fundusz Emerytalno-Rentowy (18.430.121 tys. zł). W roku 2020 Fundusze z tej grupy łącznie otrzymały z budżetu państwa 52.709.844 tys. zł w formie dotacji. Dodatkowo Fundusz Ubezpieczeń Społecznych został zasilony jednorazową wpłatą z budżetu państwa w kwocie 12.000.000 tys. zł.

8.1.1. Fundusz Ubezpieczeń Społecznych

Fundusz Ubezpieczeń Społecznych (FUS) został utworzony ustawą z 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.

Na realizację planu finansowego FUS w 2020 roku wpływ miała przede wszystkim sytuacja związana z pandemią COVID-19, która w istotnym stopniu wpłynęła na sytuację finansową Funduszu. Znaczenie miało nie tylko tąpnięcie w zakresie podstawowych wskaźników makroekonomicznych, ale również wprowadzenie przez rząd licznych programów pomocowych, których celem było łagodzenie skutków recesji poprzez m.in.: zwolnienie z obowiązku opłacania należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, odroczenie terminu płatności lub rozłożenie na raty należności z tytułu składek, możliwość obniżenia wynagrodzeń pracownikom oraz dofinansowanie w ramach tarczy antykryzysowej.

Najistotniejszym aktem prawnym wprowadzającym pakiety pomocowe w związku z kryzysem wywołanym pandemią jest specustawa z 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych i wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, która wprowadziła:

- zwolnienia z należności z tytułu składek za okresy: 1 marca - 31 maja 2020 r., 1 lipca – 30 września 2020 r. oraz 1 - 30 listopada 2020 r. (art. 31zo),
- dodatkowy zasiłek opiekuńczy dla ubezpieczonych, którzy musieli zająć się dzieckiem do lat 8 z powodu zamknięcia żłobka, klubu dziecięcego, przedszkola lub szkoły z powodu COVID-19, przysługujący w czasie trwania pandemii, tj. początkowo od 8 marca

do 28 czerwca 2020 r. (art. 4), a następnie - na mocy kolejnych rozporządzeń - dodatkowy zasiłek opiekuńczy przysługiwał również w okresach: 29 czerwca - 26 lipca 2020 r., 1 - 20 września 2020 r., 9 listopada – 24 grudnia 2020 r. oraz 28 - 31 grudnia 2020 r.

Wpływ pandemii na wykonanie planu FUS był odczuwalny zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków, co wymusiło jego aktualizację na mocy ustawy z 28 października 2020 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020. W ramach nowelizacji ustawy budżetowej na rok 2020 r. została zaplanowana jednorazowa wpłata z budżetu państwa, która została przekazana w wysokości 12.000.000 tys. zł. Niedobór FUS wynikający ze skutków pandemii został także częściowo uzupełniony z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Łączna kwota środków, które zostały przekazane do FUS z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyniosła 28.300.000 tys. zł. Na wykonanie planu finansowego FUS istotny wpływ miał również fakt, iż z powodu trudnej sytuacji pandemicznej w 2020 r. nie weszła w życie ustawa o zmianie niektórych ustaw w związku z przeniesieniem środków z otwartych funduszy emerytalnych na indywidualne konta emerytalne, co spowodowało m.in. brak wpływu do FUS tzw. opłaty przekształceniowej w szacunkowej kwocie 12,6 mld zł.

Przychody Funduszu w znowelizowanej ustawie budżetowej na 2020 r. wyniosły łącznie 290.808.602 tys. zł co stanowi niemal 100% kwoty planu po zmianach i były o 44.635.260 tys. zł, tj. o 18,1% wyższe niż w roku wcześniejszym.

Z danych sprawozdawczych ZUS wynika, że w 2020 r. przypis składek na ubezpieczenie społeczne wyniósł 209.139.014 tys. zł, tj. 104,4% planu po zmianach, i wzrósł w stosunku do 2019 r. o 5,5%. Należy jednak zaznaczyć, że w kwocie tej nie są ujęte skutki zwolnienia z obowiązku opłacania składek na ubezpieczenia społeczne w ramach programu pomocowego kierowanego do płatników składek, którzy nie mogli regulować swoich zobowiązań w związku z kryzysem wywołanym pandemią COVID-19. Są one natomiast widoczne w danych dotyczących wpływów ze składek, które w 2020 r. wyniosły 196.737.718 tys. zł, tj. 104,9% planu po zmianach, i w porównaniu do roku wcześniejszego zmniejszyły się o 0,1%.

W ciągu 2020 roku płatnicy zostali zwolnieni z obowiązku opłacania składek na FUS na łączną kwotę 9.144.415 tys. zł.

Wskaźnik ściągłości składek na FUS za rok 2020 wyniósł 94,1% i był niższy od osiągniętego w 2019 r. o 5,2 p.p., m.in. na skutek wyżej wymienionego zwolnienia niektórych płatników z opłacania składek.

Dotacja z budżetu państwa do Funduszu Ubezpieczeń Społecznych została ustalona na kwotę 33.522.023 tys. zł i w takiej też wysokości została przekazana w trakcie roku budżetowego do FUS na wypłatę świadczeń. W porównaniu do dotacji przekazanej w 2019 r., kwota ta była niższa o 5.402.931 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 całym roku 2020 kwota ta wyniosła 3.366.289 tys. zł.

Do FUS przekazano również środki zgromadzone na rachunkach członków OFE w kwocie 5.731.099 tys. zł, tj. 100,6% planu, które były niższe w porównaniu do roku wcześniejszego o 17,2%, co wynika z efektu wysokiej bazy w 2019 r. spowodowanego przekazywaniem w tamtym okresie środków za roczniki, które miały zgromadzone w OFE stosunkowo duże kapitały i osiągały w trakcie roku wiek emerytalny, a także z pogorszenia koniunktury na rynkach akcji, co przekłada się na niższe wyceny aktywów OFE.

Pozostałe przychody Funduszu według przypisu wyniosły 30.437.509 tys. zł i były niższe od zaplanowanych o 22,9%. Gros tej kwoty stanowiły środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 28.300.000 tys. zł, które zostały przeznaczone na sfinansowanie negatywnych skutków społeczno-gospodarczych pandemii COVID-19, w tym m.in. na pokrycie ubytku składek wynikającego ze zwolnienia niektórych płatników z obowiązku opłacania należności z tytułu składek, wypłatę dodatkowych zasiłków opiekuńczych czy zwiększonych zasiłków chorobowych. Ponadto na kwotę pozostałych przychodów złożyły się m.in. wpłacane przez płatników odsetki za zwłokę od nieterminowego opłacania składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1.697.824 tys. zł.

Koszty Funduszu w 2020 r. wyniosły łącznie 277.290.038 tys. zł, tj. 100,2% planu po zmianach i były wyższe o 30.664.382 tys. zł, tj. o 12,4%, w stosunku do roku poprzedniego. (po wyłączeniu z ogólnej kwoty kosztów pozycji, które mają charakter wyłącznie memoriałowy, koszty te wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 8,3%, natomiast stopień wykonania planu po zmianach wyniósł 98,5%).

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 2020 r. 260.467.285 tys. zł i stanowiły 98,6% kwoty planu po zmianach, w tym koszty wypłat emerytur i rent wraz z dodatkami wyniosły 229.085.247 tys. zł i były niższe od planu po zmianach o 0,2% (tj. o 427.684 tys. zł). W stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost kosztów z tytułu wypłat tych świadczeń o 14.838.894 tys. zł, tj. o 6,9%.

W 2020 r. z FUS zrealizowane zostały w szczególności następujące zadania:

- wypłata emerytur – 179.103.342 tys. zł, z tego: z funduszu emerytalnego – 177.917.653 tys. zł i z funduszu rentowego – 1.185.689 tys. zł. Wydatki na emerytury były niższe o 307.068 tys. zł (o 0,2%) od planu po zmianach oraz wyższe o 13.021.446 tys. zł, tj. o 7,8%, od wykonania w 2019 r.,
- wypłata rent – 43.254.062 tys. zł, z tego: z funduszu rentowego – 39.598.010 tys. zł, a z funduszu wypadkowego – 3.656.051 tys. zł. Wydatki na renty były niższe o 120.347 tys. zł (tj. o 0,3%) od planu po zmianach oraz wyższe o 1.435.689 tys. zł, tj. o 3,4%, w porównaniu do wykonania w 2019 r.

Wydatki na świadczenia emerytalno-rentowe były wyższe w 2020 r. w porównaniu do 2019 r. głównie w wyniku przeprowadzenia waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych wskaźnikiem 103,56% (wobec zakładanej w ustawie budżetowej waloryzacji wskaźnikiem 103,24%), nie mniej niż 70 zł oraz podwyższenia wysokości najniższych świadczeń do poziomu 1.200 zł brutto. Zgodnie z danymi ZUS w 2020 r. przeciętna miesięczna liczba emerytur i rent finansowanych z FUS wyniosła 8.035,5 tys. (bez osób posiadających także prawo do świadczenia rolniczego), zaś przeciętne świadczenie emerytalno-rentowe wyniosło 2.365,47 zł i było niższe od planowanego o 0,1%. Wysokość świadczenia wzrosła w stosunku do roku 2019 o 5,5%. Liczba wypłacanych emerytur i rent w ujęciu rocznym wzrosła o 85,1 tys. osób w stosunku do roku 2019, co w głównej mierze wynika z rosnącej liczby świadczeń emerytalnych,

- wypłata pozostałych świadczeń – 31.382.038 tys. zł, tj. 90,4% planu po zmianach, wzrosła w stosunku do 2019 r. o 5.600.411 tys. zł, tj. o 21,7%, głównie w wyniku wzrostu wypłat zasiłków opiekuńczych i chorobowych, co było konsekwencją pandemii COVID-19.

Kwota ta została przeznaczona głównie na:

- zasiłki chorobowe – 14.093.007 tys. zł, tj. 86,2% planu po zmianach. Kwota wydatków na zasiłki chorobowe wzrosła w stosunku do 2019 r. o 15,7% na skutek zachorowań na COVID-19 lub przebywania na kwarantannie (szacuje się, że kwota zasiłków wypłaconych z tego powodu wyniosła 1.941.086 tys. zł),
- zasiłki opiekuńcze – 3.723.289 tys. zł, tj. 83,9% planu po zmianach, były wyższe o 245,8% w stosunku do wcześniejszego roku. Wzrost ten jest konsekwencją wprowadzenia dodatkowego zasiłku opiekuńczego przysługującego ubezpieczonym, którzy musieli zająć się dzieckiem do lat 8 z powodu zamknięcia żłobka, klubu dziecięcego, przedszkola lub szkoły z powodu COVID-19 (szacunkowa kwota wydatków na dodatkowe zasiłki opiekuńcze w 2020 r. wyniosła 2.601.413 tys. zł),
- zasiłki macierzyńskie zostały wykonane w kwocie 8.954.625 tys. zł, tj. 98,6% planu po zmianach i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 5,6%. Jest to konsekwencją wzrostu przeciętnej wysokości zasiłku macierzyńskiego, która była wyższa w stosunku do 2019 roku o 8,1%, głównie w wyniku wzrostu przeciętnej wysokości zasiłku macierzyńskiego w trakcie trwania urlopu rodzicielskiego,
- zasiłki pogrzebowe – 1.540.997 tys. zł, tj. 95,7% planu po zmianach, były wyższe o 10,7% w relacji do wydatków zrealizowanych na ten cel w 2019 r., na skutek zwiększonej liczby zgonów wynikającej z pandemii COVID-19,
- wydatki na świadczenia rehabilitacyjne – ukształtowały się na poziomie 2.253.234 tys. zł, tj. 99,2% planu po zmianach i wzrosły o 21,5% w relacji do 2019 r., w wyniku wzrostu przeciętnej wysokości świadczeń o 8,9% oraz wzrostu liczby świadczeń o 11,6% w wyniku wydłużenia ważności orzeczeń o niezdolności do pracy lub orzeczeń o niezdolności do samodzielnej egzystencji,

- koszty bieżące Funduszu zrealizowane zostały w wysokości 4.013.728 tys. zł, tj. 95,6% planu po zmianach i przeznaczone były przede wszystkim na:
 - odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych – 3.865.499 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach i jednocześnie na poziomie roku wcześniejszego,
 - finansowanie prewencji rentowej – 67.401 tys. zł, tj. 28,6% planu po zmianach. Leczeniem rehabilitacyjnym objęto 28 tys. ubezpieczonych, tj. o 58,4 tys. osób mniej niż w 2019 r. (na skutek wstrzymania usług rehabilitacji leczniczej w ramach prewencji rentowej w systemie stacjonarnym i ambulatoryjnym w ośrodkach rehabilitacyjnych w związku z ogłoszonym stanem zagrożenia epidemicznego),
 - finansowanie prewencji wypadkowej – 73.453 tys. zł, tj. 81,6% planu po zmianach. 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 oraz realizację zadań związanych z upowszechnianiem wiedzy o zagrożeniach powodujących wypadki przy pracy i choroby zawodowe oraz o sposobach przeciwdziałania tym zagrożeniom.

Należności Funduszu na koniec 2020 r. wyniosły 13.876.772 tys. zł. Jednocześnie zwiększyły się one w stosunku do stanu na koniec 2019 r. o 2.750.246 tys. zł i były niższe o 1.238.439 tys. zł od planu po zmianach, co wynika z utworzenia wyższych od planowanych odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek od składek.

Zobowiązania Funduszu na koniec 2020 r. były o 1.973.508 tys. zł wyższe od stanu na koniec 2019 r. (głównie na skutek utworzenia wyższych rezerw oraz wyższych nadpłat na kontach płatników składek) i o 328.250 tys. zł niższe od planu po zmianach.

Wysoki stan środków pieniężnych Funduszu na koniec roku był związany z otrzymaną w ostatnich dniach roku wpłatą z budżetu państwa w kwocie 12.000.000 tys. zł.

W 2020 r. Fundusz Ubezpieczeń Społecznych nie korzystał ze wsparcia z budżetu państwa w formie pożyczek. W związku z powyższym Fundusz aktualnie nie posiada zobowiązań z tytułu pożyczek z budżetu państwa.

8.1.2. Fundusz Emerytalno-Rentowy

Fundusz Emerytalno-Rentowy (FER) funkcjonuje na podstawie przepisów ustawy z 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 zaplanowane w znowelizowanej ustawie budżetowej na 2020 r. w wysokości 21.422.471 tys. zł, zostały zrealizowane w kwocie 21.345.469 tys. zł (tj. 99,6% planu po zmianach), w tym:

- dotacja z budżetu państwa – 18.430.121 tys. zł,
- przypis składek od rolników – 1.043.423 tys. zł,
- refundacja kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i inne transfery – 1.350.520 tys. zł.

Zgodnie z wykonaniem planu finansowego Funduszu przychody ze składek (przypis) wyniosły 1.043.423 tys. zł (tj. 94,9% planu) i stanowiły 4,9% ogółu przychodów Funduszu. Niższe wykonanie planu przychodów ze składek Funduszu w 2020 r. (1.043.423 tys. zł) w porównaniu do wykonania planu w 2019 r. (1.370.734 tys. zł), wynika ze zwolnienia rolników z opłacania za II kwartał 2020 r. składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe na podstawie art. 65 ust. 5 ustawy z 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 art. 77 pkt 70 ustawy z 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19.

Ponadto zarówno po stronie przychodów jak i kosztów ujęto w planie FER transfer środków na świadczenia zbiegowe i inne transfery w kwocie 1.350.520 tys. zł. Kwota ta została wykonana w 99,9%. 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 2020 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,
- koszty przeciwdziałania COVID-19.

Koszty Funduszu w 2020 r. ukształtowały się na poziomie 21.182.755 tys. zł i stanowiły 98,2% planu po zmianach.

Najważniejszym zadaniem Funduszu jest finansowanie wydatków na wypłatę emerytur i rent rolniczych. Koszty z tego tytułu wyniosły 16.280.143 tys. zł, co stanowi 76,9% kosztów ogółem i 97,6% planu po zmianach. Niższe wykonanie w stosunku do planu wynika z niższej liczby świadczeniobiorców. Przeciętna liczba świadczeniobiorców pobierających emeryturę wyniosła 852 tys. osób, a liczba osób pobierających renty 230 tys. Przeciętna emerytura (bez dodatków) wyniosła 1.147 zł, a przeciętna renta (bez dodatków) 1.167 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 1.762.252 tys. zł, co stanowi niemal 100% planu.

Kolejnym zadaniem realizowanym przez Fundusz jest wypłata zasiłków pogrzebowych, które stanowią 1% ogółu kosztów. Koszty z tego tytułu zrealizowane zostały w kwocie 215.226 tys. zł, tj. 105,5% planu.

W roku 2020 Fundusz poniósł koszty z tytułu przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 53.777 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 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 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 53.777 tys. zł w roku 2020 przedstawia się w sposób następujący:

- zasiłek opiekuńczy dla rolników został zrealizowany w kwocie 26.181 tys. zł,
- zasiłek z tytułu kwarantanny dla rolników został zrealizowany w kwocie 27.596 tys. zł.

Odpis na fundusz administracyjny - wydatek bieżący Funduszu - wyniósł 625.845 tys. zł i został zrealizowany zgodnie z planem przyjętym w znowelizowanej ustawie budżetowej.

8.1.3. Fundusz Prewencji i Rehabilitacji

Fundusz Prewencji i Rehabilitacji działa na podstawie ustawy z 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 2020 r. wyniosły 43.843 tys. zł, tj. niemal 100% planu, w tym:

- odpis z Funduszu Składkowego – 33.484 tys. zł,
- dotacja z budżetu państwa – 10.324 tys. zł,
- pozostałe przychody – 35 tys. zł.

Koszty realizacji zadań Funduszu ukształtowały się na poziomie 38.077 tys. zł, tj. 84,7% planu i przeznaczone zostały na:

- koszty własne – 37.220 tys. zł, tj. 90,9% planu. Największą pozycją kosztów własnych był zakup usług zdrowotnych w kwocie 33.548 tys. zł. Z uwagi na ograniczenia spowodowane pandemią COVID-19 z rehabilitacji leczniczej skorzystała mniejsza niż planowano liczba rolników zagrożonych utratą zdolności do pracy, tj. 7.585 rolników. Jednocześnie w roku 2020 odstąpiono od organizacji turnusów rehabilitacyjnych,

- koszty inwestycyjne – 857 tys. zł, tj. 21,3% planu z przeznaczeniem na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji dla Centrów Rehabilitacji Rolników Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

8.1.4. Fundusz Administracyjny

Fundusz Administracyjny działa na podstawie ustawy z 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 oraz 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 2020 r. 783.227 tys. zł, tj. 105,6% planu, z tego:

- odpis z Funduszu Emerytalno-Rentowego – 625.845 tys. zł, tj. 100% planu,
- odpis z Funduszu Składkowego – 61.816 tys. zł, tj. 100% planu,
- pozostałe przychody – 95.566 tys. zł, tj. 176,2% planu (w tym refundacja przez ZUS kosztów obsługi tzw. świadczeń zbiegowych, refundacja kosztów obsługi świadczeń zleconych do wypłaty). Wzrost przychodów w tej pozycji wynikał z refundacji kosztów obsługi w związku z realizacją 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 z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Biorąc pod uwagę katalog zadań finansowanych ze środków Funduszu, **koszty** zrealizowano w wysokości 741.782 tys. zł, tj. 95,8% planu po zmianach. Główne pozycje kosztów to:

- koszty własne – 702.556 tys. zł (tj. 95,5% planu po zmianach), przeznaczono m.in. na:
 - wynagrodzenia pracowników Kasy – 352.453 tys. zł (97,9% planu po zmianach oraz 47,5% łącznych kosztów realizacji zadań Funduszu),
 - opłaty pocztowe i usługi bankowe – 72.055 tys. zł (tj. 95,3% planu po zmianach),
 - zakup usług informatycznych – 59.201 tys. zł (tj. 99,4% planu po zmianach).

8.1.5. Fundusz Emerytur Pomostowych

Fundusz Emerytur Pomostowych (FEP) został utworzony na podstawie ustawy z 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 2020 r. na poziomie 1.050.749 tys. zł, tj. 98,4% planu, z tego:

- dotacja z budżetu państwa – 747.376 tys. zł,
- składki – 300.439 tys. zł,
- pozostałe przychody – 2.934 tys. zł.

Na pozostałe przychody FEP złożyły się głównie: zwrot nienależnie pobranych świadczeń w kwocie 1.109 tys. zł, oprocentowanie środków na rachunkach bankowych w kwocie 1.030 tys. zł oraz odsetki od należności z tytułu składek w kwocie 590 tys. zł.

Koszty Funduszu w 2020 r. wyniosły 1.284.572 tys. zł i stanowiły 95,3% planu. Główną pozycję kosztów stanowią wydatki na emerytury pomostowe. Na emerytury pomostowe wraz z odsetkami za opóźnienia w ustalaniu prawa do świadczeń wydatkowano 1.276.820 tys. zł, tj. o 65.501 tys. zł mniej niż założono w planie, ze względu na mniejszy poziom przeciętnej wysokości przyznanego świadczenia.

Jak wynika z informacji przekazanych przez ZUS przeciętna miesięczna liczba świadczeniobiorców ukształtowała się na poziomie 33,9 tys. osób i była wyższa o 16,0% w stosunku do 2019 r. Wzrost ten wynika m.in. z większej liczby nowo przyznanых emerytur pomostowych, która w stosunku do roku 2019 wzrosła o 5,8%.

Natomiast przeciętna wysokość emerytury pomostowej w 2020 r. wyniosła 3.137,28 zł i była niższa od planowanej o 5,1% oraz jednocześnie była wyższa w stosunku do roku wcześniejszego o 8,1%, co jest spowodowane wzrostem relacji przeciętnej wysokości nowo przyznanej emerytury pomostowej do przeciętnej wysokości wypłaty, która w 2020 r. wyniosła 111,6% wobec 111,2% w 2019 r., oraz przeprowadzeniem w marcu 2020 r. waloryzacji emerytur wskaźnikiem 103,56%, nie mniej niż 70 zł.

Kolejną pozycję kosztów Funduszu stanowi odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, który wyniósł 3.512 tys. zł. Był on wyższy o 16,2% w stosunku do 2019 roku, a plan na 2020 rok został wykonany w 100%.

W 2020 r. koszty Funduszu dotyczące pozostałych zmniejszeń wyniosły 4.240 tys. zł i obejmowały głównie utworzenie odpisów aktualizujących należności z tytułu składek oraz utworzenie rezerw na świadczenia niezgłoszone do końca roku bilansowego.

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 niepełnosprawnych oraz refundacja składek na ubezpieczenia społeczne uprawnionym osobom niepełnosprawnym, 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 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, jak również wsparcie finansowe emerytów i rencistów.

Zrealizowane przychody ogółem Funduszy związanych z zadaniami socjalnymi państwa wyniosły w 2020 r. 88.306.866 tys. zł, tj. 100,5% planu po zmianach (87.841.922 tys. zł), a koszty poniesione zostały w wysokości 67.061.137 tys. zł, tj. 79,5% planu po zmianach (84.796.908 tys. zł).

W tej grupie zasilenie z budżetu państwa w postaci dotacji otrzymał Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 697.381 tys. zł (dotacja z budżetu państwa dla państwowego funduszu celowego przekazana w kwocie 695.389 tys. zł oraz na finansowanie projektów z udziałem środków UE w kwocie 1.992 tys. zł.) oraz Fundusz Dostępności w kwocie 5.000 tys. zł. Ponadto Fundusz Solidarnościowy otrzymał wpłatę z budżetu państwa w kwocie 26.500.000 tys. zł.

8.2.1. Fundusz Pracy

Fundusz Pracy działa na podstawie ustawy z 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 2020 roku wyniosły 35.845.331 tys. zł i były niższe od planu po zmianach o 381.424 tys. zł., tj. o 1,1%,

Na kwotę przychodów złożyły się głównie:

- wpływy z obowiązkowej składki 2,0% - 11.204.049 tys. zł. Były one niższe od planu po zmianach o 895.951 tys. zł, tj. o 7,4%. Zrealizowanie w 2020 r. niższych przychodów z obowiązkowej składki wynikało z pandemii COVID-19. Wpływy te są zależne od sytuacji na rynku pracy, tj. osiągnięcia planowanych wskaźników dotyczących rynku pracy (zatrudnienia, wynagrodzenia). Ponadto w ramach tzw. tarcz antykryzysowych przedsiębiorcom były udzielane zwolnienia z tytułu obowiązku opłacania składek,

- środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 23.000.000 tys. zł (100% planu po zmianach), przeznaczone na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem negatywnym skutkom COVID-19,
- płatności w ramach środków europejskich - 1.363.657 tys. zł, tj. 173,3% 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 - 277.624 tys. zł, tj. 81,7% planu po zmianach. Przychody w tej pozycji obejmują głównie odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w wysokości 157.185 tys. zł, w tym odsetki od wolnych środków przekazywanych w zarządzenie terminowe Ministrowi Finansów, które wyniosły 148.548 tys. zł.

Koszty realizacji zadań (wydatki) Funduszu Pracy wyniosły 30.012.974 tys. zł i były niższe od planu po zmianach o kwotę 12.087.026 tys. zł, co stanowiło 71,3% planu po zmianach. Środki Funduszu zostały przeznaczone głównie na:

- zasiłki dla bezrobotnych, łącznie ze składkami na ubezpieczenia społeczne wyniosły 2.032.980 tys. zł (wypłata zasiłków dla bezrobotnych – 1.595.960 tys. zł, składki na ubezpieczenia społeczne – 437.020 tys. zł). Były one niższe od planu po zmianach o 97.020 tys. zł. W ustawie budżetowej na 2020 r. założono, że liczba średniomiesięcznie wypłaconych zasiłków dla bezrobotnych wyniesie 131,7 tys., a wyniosła 159,8 tys.,
Przeciętna wysokość zasiłku w 2020 r. wyniosła 832,5 zł (bez składek) i była wyższa od planowanej o 83 zł. Liczba zarejestrowanych bezrobotnych na koniec 2020 r. wyniosła 1.046,4 tys. osób i była o 180,0 tys. osób wyższa niż na koniec 2019 r. Stopa bezrobocia na koniec 2020 r. wyniosła 6,2% i była o 1,0 pkt proc. wyższa niż na koniec 2019 r.
- dodatki aktywizacyjne - 104.552 tys. zł, tj. 95,0% planu po zmianach. W ramach tej kwoty wypłacono 328,9 tys. dodatków,
- świadczenia integracyjne - 63.001 tys. zł, tj. 96,9% planu po zmianach. W ramach tej kwoty wypłacono 57,5 tys. świadczeń,
- zasiłki i świadczenia przedemerytalne - 1.017.060 tys. zł, tj. 92,4% planu po zmianach,
- Pracownicze Plany Kapitałowe – 270.308 tys. zł, tj. 64,4% planu po zmianach,
- aktywne formy przeciwdziałania bezrobociu - wydatkowano 19.587.365 tys. zł, tj. o 9.663.347 tys. zł mniej, tj. o 33,0% niż w planie po zmianach - obejmują głównie:
 - programy na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej – 7.811.333 tys. zł (45,2% planu po zmianach), w tym instrumenty związane z przeciwdziałaniem negatywnym skutkom COVID-19 - 5.849.798 tys. zł,
 - dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników – 181.932 tys. zł, tj. 61,3% planu po zmianach,

- Krajowy Fundusz Szkoleniowy – 206.978 tys. zł (84,0% planu po zmianach),
 - koszty związane z realizacją zadań w zakresie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w latach 2018-2022 – 125.503 tys. zł (83,7% planu po zmianach),
 - koszty związane z realizacją staży podyplomowych oraz specjalizacjami lekarzy, lekarzy dentyistów, pielęgniarek i położnych – 2.243.053 tys. zł (100,0% planu po zmianach),
 - umorzenia pożyczek – 8.998.884 tys. zł (100,0% planu po zmianach), w tym jednorazowych pożyczek na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej w celu przeciwdziałania negatywnym skutkom COVID-19 – 8.998.602 tys. zł,
- wynagrodzenia, składki, dodatki do wynagrodzeń oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wydatkowano 195.369 tys. zł, tj. 97,2% planu po zmianach, z tego na:
- wynagrodzenia i składki pracowników powiatowych urzędów pracy – 148.591 tys. zł (100,0% planu po zmianach),
 - dodatki do wynagrodzeń pracowników powiatowych i wojewódzkich urzędów pracy oraz Ochotniczych Hufców Pracy – 35.908 tys. zł (90,1% planu po zmianach),
 - wynagrodzenia, składki pracowników wojewódzkich urzędów pracy oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 10.870 tys. zł (86,9% planu po zmianach).
- pozostałe instrumenty związane z przeciwdziałaniem negatywnym skutkom COVID-19:
- świadczenia postojowe oraz jednorazowe dodatkowe świadczenie postojowe wraz z kosztami obsługi – 5.829.000 tys. zł (88,3% planu po zmianach),
 - dodatek solidarnościowy wraz z kosztami obsługi – 505.000 tys. zł (50,2% planu po zmianach),
 - jednorazowa dotacja na koszty prowadzenia działalności gospodarczej wraz z kosztami obsługi – 57.856 tys. zł (7,2% planu po zmianach),
- koszty obsługi zadań realizowanych przez samorządy powiatów w zakresie przeciwdziałania COVID-19 – 77.608 tys. zł (65,4% planu po zmianach).

Należności w stanie Funduszu na koniec roku obejmują również 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.).

8.2.2. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych działa na podstawie ustawy z 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Przychody Funduszu w 2020 r. wyniosły 6.083.869 tys. zł i były wyższe od planu po zmianach o 120.898 tys. zł tj. o 2,0%.

Na kwotę przychodów złożyły się głównie:

- dotacje z budżetu państwa – 697.381 tys. zł (98,9% planu po zmianach) przeznaczone na:
 - dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych 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 – 695.389 tys. zł,
 - finansowanie projektów z udziałem środków z UE – 1.992 tys. zł,
- środki otrzymane z Unii Europejskiej – 12.666 tys. zł,
- wpłaty pracodawców – 4.936.983 tys. zł (niższe od planu po zmianach o 43.017 tys. zł tj. o 0,9%),
- pozostałe przychody, tj. m. in. odsetki od należności i nieterminowych wpłat, zwroty dofinansowań i dotacji z lat ubiegłych – 434.556 tys. zł (wyższe od planu po zmianach o 192.363 tys. zł, tj. o 79,4%). Zrealizowanie wyższych pozostałych przychodów wynika głównie z zasilenia Funduszu środkami Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z tytułu zwrotu kosztów poniesionych na zadania związane ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem negatywnym skutkom COVID-19 - 189.307 tys. zł.

Koszty Funduszu wyniosły 5.875.067 tys. zł i były niższe od planu po zmianach o 737.430 tys. zł, tj. o 11,2%. Środki Funduszu zostały przeznaczone głównie na:

- dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych – 3.274.414 tys. zł (91,0% planu po zmianach), z tego na: chronionym rynku pracy – 1.417.333 tys. zł, otwartym rynku pracy – 1.856.142 tys. zł, mieszanym rynku pracy – 939 tys. zł,
- wydatki dla jednostek samorządu terytorialnego – 1.237.275 tys. zł, (99,1% planu po zmianach), z tego dla: samorządów województw – 226.671 tys. zł, powiatów – 1.010.604 tys. zł. Sejmik województwa i rada powiatu w formie uchwały określają zadania z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych, na które przeznaczają środki Funduszu przekazane przez Prezesa Zarządu PFRON,

- zadania zlecane fundacjom i organizacjom pozarządowym – 327.248 tys. zł (97,7% planu po zmianach), w tym zadania związane ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem negatywnym skutkiem COVID-19 – 7.715 tys. zł,
- wydatki na programy zatwierdzone przez Radę Nadzorczą – 389.252 tys. zł (83,9% planu po zmianach), głównie na programy: „Aktywny Samorząd” – 163.873 tys. zł, „Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi” – 180.528 tys. zł, w tym Moduły (III i IV) związane ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem negatywnym skutkiem COVID-19 – 179.585 tys. zł,
- wydatki na refundację składek na ubezpieczenia społeczne osobom niepełnosprawnym prowadzącym działalność gospodarczą, niepełnosprawnym rolnikom lub rolnikom zobowiązanym do opłacania składek za niepełnosprawnego domownika – 84.137 tys. zł (78,2% planu po zmianach),
- 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 – 44.778 tys. zł (82,9% planu po zmianach),
- rekompensaty wypłaconego wynagrodzenia pracownikom niepełnosprawnym dla pracodawcy będącego zakładem aktywności zawodowej w związku ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem negatywnym skutkiem COVID-19 – 1.926 tys. zł (3,9% planu po zmianach),
- wydatki związane z bieżącą działalnością Biura i Oddziałów Funduszu – 137.968 tys. zł (72,4% planu po zmianach), w tym wynagrodzenia osobowe – 66.767 tys. zł (87,0% planu po zmianach).

8.2.3. Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych działa na podstawie ustawy z 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy.

Przychody Funduszu w 2020 r. zrealizowane zostały w kwocie 15.577.435 tys. zł, były wyższe od planu po zmianach o 236.004 tys. zł i stanowiły 101,5% kwoty określonej w planie po zmianach.

Na kwotę przychodów złożyły się głównie:

- składki od pracodawców (0,10% podstawy wymiaru) – 416.370 tys. zł i były one niższe od planu po zmianach o 35.577 tys. zł, tj. o 7,9%,
- środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 14.828.000 tys. zł (100% planu po zmianach), przeznaczone na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem negatywnym skutkiem COVID-19,

- pozostałe przychody – 333.007 tys. zł (541,6% planu po zmianach), były one wyższe od planu po zmianach o 271.523 tys. zł, tj. o 441,6%. Zrealizowanie wyższych przychodów w tej pozycji wynika głównie ze zwrotu w 2020 r. przez Ministerstwo Zdrowia środków przekazanych z Funduszu na finansowanie w 2019 r. kosztów związanych ze specjalizacją oraz realizacją staży podyplomowych lekarzy, lekarzy dentyistów, pielęgniarek i położnych (267.295 tys. zł, w tym: 587 tys. zł odsetki).

Koszty Funduszu w 2020 r. wyniosły 11.550.826 tys. zł, były niższe od planu po zmianach o 3.832.704 tys. zł i stanowiły 75,1% kwoty określonej w planie po zmianach. Środki Funduszu zostały przeznaczone głównie na:

- refundację wynagrodzeń pracowników młodocianych – 301.996 tys. zł (97,4% planu po zmianach),
- umorzenia nieściągalnych należności z tytułu wypłaconych świadczeń – 91.809 tys. zł (44,9% 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 – 23.700 tys. zł (85,2% planu po zmianach), kwota ta stanowi refundację wydatków poniesionych przez marszałków województw na obsługę Funduszu (wynagrodzenia i pozostałe koszty obsługi),
- wpłaty do budżetu państwa – 4.219 tys. zł (73,4% planu po zmianach), kwota ta stanowi refundację wydatków poniesionych przez ministra właściwego do spraw pracy na obsługę Funduszu (wynagrodzenia i pozostałe koszty obsługi),
- dofinansowanie wynagrodzeń pracowników objętych i nieobjętych przestoje ekonomicznym albo obniżonym wymiarem czasu pracy oraz świadczenia na rzecz ochrony miejsc pracy w związku z COVID-19 – 11.090.369 tys. zł (74,9% planu po zmianach). Niższe wykonanie wynika z mniejszego zapotrzebowania wojewódzkich urzędów pracy na środki, a także niespełnienia wymogów formalnych przez część podmiotów ubiegających się o wsparcie,
- koszty obsługi w zakresie przeciwdziałania COVID-19 – 14.503 tys. zł (93,1% planu po zmianach).

Transfery na rzecz ludności mieszczące się w należnościach Funduszu dokonane na podstawie ustawy z 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy – planowane w kwocie 126.500 tys. zł, zrealizowano w kwocie 161.546 tys. zł dla 15.307 osób, co stanowiło 127,7% planu.

Z tytułu transferów powiększających należności za pracodawców niewypłacalnych w rozumieniu ww. ustawy zostały wypłacone głównie następujące świadczenia:

- wynagrodzenia za pracę planowane w kwocie 45.437 tys. zł, zrealizowano w kwocie 53.895 tys. zł (12.014 świadczeń – średnio na jedno świadczenie 4.486 zł),
- odprawy pieniężne przysługujące na podstawie przepisów o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników planowane w kwocie 42.699 tys. zł, zrealizowano w kwocie 50.416 tys. zł (7.123 świadczenia – średnio na jedno świadczenie 7.078 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 9.812 tys. zł, zrealizowano w kwocie 13.514 tys. zł (15.181 świadczeń – średnio na jedno świadczenie 890 zł),
- odszkodowania, o których mowa w art. 36¹ § 1 Kodeksu pracy, planowane w kwocie 13.261 tys. zł, zrealizowano w kwocie 18.337 tys. zł (2.626 świadczeń – średnio na jedno świadczenie 6.983 zł).

8.2.4. Fundusz Solidarnościowy

Fundusz Solidarnościowy działa na podstawie ustawy z 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym.

Przychody Funduszu w 2020 r. wyniosły 30.743.001 tys. zł. Były wyższe od planu po zmianach o 483.801 tys. zł i stanowiły 101,6% kwoty określonej w planie.

Na kwotę przychodów złożyły się głównie:

- wpływy z obowiązkowej składki 0,45% - 2.329.774 tys. zł i były one niższe od planu po zmianach o 270.226 tys. zł, tj. o 10,4%. Zrealizowanie w 2020 r. niższych przychodów z obowiązkowej składki wynikało z pandemii COVID-19. Wpływy te są zależne od sytuacji na rynku pracy, tj. osiągnięcia planowanych wskaźników dotyczących rynku pracy (zatrudnienia, wynagrodzenia). Ponadto w ramach tzw. tarcz antykryzysowych przedsiębiorcom były udzielane zwolnienia z tytułu opłacania obowiązkowych składek,
- danina solidarnościowa – 1.845.346 tys. zł, wyższa od planu po zmianach o 695.346 tys. zł, tj. o 60,5%. Zrealizowanie większych przychodów z tego tytułu wynika m.in. z uzyskania przez podatników większych dochodów stanowiących podstawę obliczenia daniny solidarnościowej,
- wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy – 26.500.000 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach - wpłata z budżetu państwa przekazana przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego z uwagi na realizację przez Fundusz bardzo istotnych społecznie zadań,
- pozostałe przychody – 67.881 tys. zł, były one wyższe od planu po zmianach o 58.681 tys. zł, tj. o 637,8%. Zrealizowanie większych przychodów w tej pozycji wynika m.in.

z uzyskania wyższych od planowanych odsetek od wolnych środków przekazywanych w zarządzanie terminowe Ministrowi Finansów, które wyniosły 33.075 tys. zł.

Koszty Funduszu wyniosły 19.567.689 tys. zł i były niższe od planu po zmianach o 1.078.611 tys. zł, tj. o 5,2%. Środki Funduszu zostały przeznaczone głównie na:

- świadczenie uzupełniające dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji wraz z kosztami obsługi – 3.566.860 tys. zł (82,6% planu po zmianach). Zadanie było realizowane głównie z pożyczki udzielonej w 2019 r. ze środków Funduszu Pracy w kwocie 4.000.000 tys. zł,
- programy rządowe i resortowe, w tym obejmujące realizację zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego w zakresie wsparcia osób niepełnosprawnych – 235.387 tys. zł (44,4% planu po zmianach). Koszty dotyczyły realizacji programu rządowego pn. „Świadczenia medyczne Narodowego Funduszu Zdrowia dla osób niepełnosprawnych na lata 2020-2021” oraz 5 programów resortowych. Niższe wykonanie dotyczy głównie programów resortowych co wynikało m.in. z uruchomienia programów w trakcie roku, z braku przystąpienia samorządów do programów oraz z rezygnacji przez samorzady i organizacje pozarządowe z ich realizacji,
- odpis na Fundusz Dostępności – 40.000 tys. zł (100,0% planu po zmianach),
- renta socjalna i zasiłek pogrzebowy wraz z kosztami obsługi – 4.204.940 tys. zł (99,6% planu po zmianach). Zadanie było realizowane głównie z pożyczki udzielonej w 2020 r. ze środków Funduszu Pracy w kwocie 4.000.000 tys. zł,
- dodatkowe roczne świadczenie pieniężne dla emerytów i rencistów wraz z kosztami obsługi - 11.504.268 tys. zł (99,9% planu po zmianach). Zadanie było realizowane z pożyczki udzielonej w 2020 r. ze środków Funduszu Rezerwy Demograficznej w kwocie 11.505.000 tys. zł.

8.2.5. Fundusz Dostępności

Fundusz Dostępności został utworzony na mocy ustawy z 19 lipca 2019 r. o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami.

Przychody Funduszu w 2020 r. zrealizowano w wysokości 57.230 tys. zł, tj. 111,0% planu wg ustawy budżetowej. Ich źródłem były głównie środki pochodzące z odpisu z Funduszu Solidarnościowego, środki finansowe zwrócone z pożyczek udzielanych ze środków funduszy europejskich oraz dotacja z budżetu państwa.

Koszty realizacji zadań ze środków Funduszu poniesione zostały w kwocie 54.581 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.

8.3. Fundusze związane z prywatyzacją

Wydatki tej grupy Funduszy przeznaczane 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 2020 r. zrealizowano przychody w wysokości 213.032 tys. zł, tj. 117,1% planu po zmianach (181.855 tys. zł), a koszty poniesiono w wysokości 1.107.787 tys. zł, tj. 50,4% planu po zmianach (2.199.711 tys. zł).

8.3.1. Fundusz Reprywatyzacji

Fundusz Reprywatyzacji został utworzony na podstawie art. 56 ust. 1 ustawy z 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 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 2020 r. **przychody** Funduszu zostały zrealizowane w wysokości 76.466 tys. zł, co stanowi 109% planu (70.000 tys. zł) i 120% planu po zmianach (63.505 tys. zł), w tym:

- środki z prywatyzacji w wysokości 35 tys. zł, które nie były planowane w ustawie budżetowej, stanowiące 100% planu po zmianach,
- odsetki w wysokości 49.341 tys. zł stanowiące 70% planu (70.000 tys. zł) i 113% planu po zmianach (43.600 tys. zł), w tym:
 - odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym Funduszu w wysokości 32.805 tys. zł stanowiące 63% planu (52.000 tys. zł) i 109% planu po zmianach (30.000 tys. zł),
 - odsetki od udzielonych pożyczek w wysokości 13.499 tys. zł, stanowiące 75% planu (18.000 tys. zł) i 99% planu po zmianach (13.600 tys. zł).

W 2020 r. miał miejsce duży spadek stóp procentowych ustalanych przez Radę Polityki Pieniężnej, co miało odpowiednio duży wpływ na zmniejszenie wysokości planowanych (korekta planu) i wykonanych przychodów Funduszu z tytułu odsetek w 2020 r.

- różne w wysokości 27.084 tys. zł, które nie były planowane w ustawie budżetowej, stanowiące 136% planu po zmianach (19.870 tys. zł), w tym wpłata dokonana przez m.st. Warszawa w wysokości 19.956 tys. zł w związku z realizacją art. 5 ustawy z 17 września 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych zasadach usuwania skutków prawnych decyzji reprywatyzacyjnych dotyczących nieruchomości warszawskich, wydanych z naruszeniem

prawa, ustawy o komercjalizacji i niektórych uprawnieniach pracowników oraz ustawy o gospodarce nieruchomościami,

- inne zwiększenia, w tym zmniejszenie odpisów aktualizujących należności w związku z dokonanymi wpłatami w nieplanowanej wysokości 6 tys. zł.

Ze środków Funduszu zrealizowane zostały **koszty** w wysokości 980.485 tys. zł, co stanowi 104% planu (940.700 tys. zł) i 55% planu po zmianach (1.789.711 tys. zł), w tym:

- wydatki związane z zaspokojeniem roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa, zasądzonych wyrokami w wysokości 60.736 tys. zł, stanowiące 20% planu i planu po zmianach (300.000 tys. zł),
- odsetki od odszkodowań zasądzonych wyrokami w wysokości 4.058 tys. zł, stanowiące 14% planu i planu po zmianach (30.000 tys. zł),
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w wysokości 3.018 tys. zł, stanowiące 43% planu i planu po zmianach (7.000 tys. zł),
- kary i odszkodowania na rzecz osób fizycznych w wysokości 8.410 tys. zł, stanowiące 271% planu (3.100 tys. zł) i 69% planu po zmianach (12.111 tys. zł),
- wydatki na zakup i objęcie akcji w wysokości 900.000 tys. zł stanowiące 63% planu po zmianach (1.440.000 tys. zł), w ustawie budżetowej środki te nie były planowane,
- inne zmniejszenia, w tym odpisy aktualizujące należności w nieplanowanej wysokości 4.263 tys. zł.

Główną przyczyną niższego wykonania kosztów Funduszu w stosunku do planu po zmianach w 2020 r. było niezrealizowanie transakcji nabycia przez Skarb Państwa, reprezentowany przez Prezesa Rady Ministrów ze środków Funduszu akcji w wysokości 540.000 tys. zł, co miało nastąpić pod koniec grudnia 2020 r. Zgodnie z obowiązującym w 2020 r. rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 18 czerwca 2019 r. w sprawie szczegółowego sposobu postępowania w zakresie nabywania lub obejmowania przez Skarb Państwa akcji ze środków Funduszu Reprywatyzacji w latach 2019 i 2020 wypłata środków z Funduszu następuje na pisemne zlecenie składane dysponentowi Funduszu przez Prezesa Rady Ministrów nie później niż do 31 grudnia 2020. Transakcja nabycia udziałów nie została jednak przeprowadzona w zakładanym terminie. KPRM nie wystąpiła w 2020 r. do dysponenta Funduszu ze zleceniem wypłaty środków na ww. cel.

W 2020 r. nie wpłynął żaden wniosek o wypłatę odszkodowań wobec osób represjonowanych, w związku z tym nie zrealizowano kosztów w tym zakresie. Jednak wykonanie kosztów ujętych w pozycji „Kary i odszkodowania na rzecz osób fizycznych” zawiera także koszty nowego zadania wprowadzonego ustawą z 17 września 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych zasadach usuwania skutków prawnych decyzji reprywatyzacyjnych dotyczących nieruchomości warszawskich, wydanych z naruszeniem

prawa, ustawy o komercjalizacji i niektórych uprawnieniach pracowników oraz ustawy o gospodarce nieruchomościami, która rozszerzyła zakres zadań realizowanych ze środków Funduszu o wypłaty odszkodowań lub zadośćuczynień, o których mowa w art. 33 ustawy z 9 marca 2017 r. o szczególnych zasadach usuwania skutków prawnych decyzji reprivatyzacyjnych dotyczących nieruchomości warszawskich, wydanych z naruszeniem prawa. Koszty na ten cel nie były planowane w ustawie budżetowej, jednak zostały ujęte w korekcie nr 2 planu finansowego Funduszu w wysokości określonej na podstawie informacji przekazanych przez Ministerstwo Sprawiedliwości. Środki na ten cel wypłacane są na wniosek Komisji ds. reprivatyzacji nieruchomości warszawskich, o której mowa w ww. ustawie z 9 marca 2017 r.

W 2020 r. nie wpłynął także żaden wniosek jst o udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie ze środków Funduszu roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa, w związku z tym koszty zaplanowane w ustawie budżetowej w wysokości 100.000 tys. zł na ww. cel nie zostały zrealizowane.

Koszty zaplanowane na wynagrodzenia bezosobowe (koszty wynagrodzeń wypłacanych na podstawie umów zlecenia lub umów o dzieło osobom fizycznym) w wysokości 100 tys. zł podobnie jak koszty z grupy wydatków bieżących jednostek w wysokości 500 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.

8.3.2. Fundusz Rekompensacyjny

Fundusz Rekompensacyjny utworzony został na podstawie art. 16 ust. 1 ustawy z 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 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 2020 rok zostały zaplanowane w kwocie ogółem 118.350 tys. zł, zrealizowane zostały w kwocie 136.566 tys. zł, co stanowi 115,4% planu.

Przychody Funduszu pochodziły z następujących tytułów:

- ze sprzedaży nieruchomości oraz dzierżawy mienia pochodzącego z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa w kwocie 108.350 tys. zł (100,0% planu).
Są to wpłaty dokonane przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa, zgodnie z art. 16 ust. 4 ustawy z 8 lipca 2005 r. o realizacji prawa do rekompensaty z tytułu pozostawienia nieruchomości poza obecnymi granicami Rzeczypospolitej Polskiej,
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 15.614 tys. zł,
- odsetek od wolnych środków przekazanych Ministrowi Finansów w zarządzanie, które wyniosły 12.602 tys. zł (126,0% planu).

Koszty realizacji zadań ze środków Funduszu na 2020 rok zostały zaplanowane w kwocie 410.000 tys. zł, a zrealizowane w kwocie 127.302 tys. zł, co stanowi 31,1% planu.

Ze środków Funduszu zrealizowane zostały następujące wydatki:

- wypłaty rekompensat dla osób uprawnionych w kwocie 98.692 tys. zł (24,3% planu).
Mniejsze 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,
- zwrot środków nadpłaconych w 2019 r. przez Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa w kwocie 27.158 tys. zł w związku z zatwierdzeniem 30 czerwca 2020 r. przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi sprawozdania Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa za rok 2019,
- wypłaty prowizji zmiennej i stałej w kwocie 1.453 tys. zł dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu powierzenia Bankowi wypłaty rekompensat oraz zapłaty wynagrodzenia za usługę asysty technicznej, serwisu oraz migracji Systemu Informatycznego Rejestrów (SIR) wraz z dzierżawą serwerów i licencjami.

8.4. Fundusze związane z bezpieczeństwem i obronnością kraju

Do zadań realizowanych przez Fundusze tej grupy zaliczamy: przebudowę i modernizację techniczną Sił Zbrojnych, bezpieczeństwo ruchu drogowego oraz bezpieczeństwo pojazdów i ich właścicieli, modernizację jednostek organizacyjnych Policji, Państwowej Straży Pożarnej i Straży Granicznej, udzielanie pomocy osobom pozbawionym wolności, zwalnianym z zakładów karnych i aresztów śledczych, rodzinom tych osób oraz osobom pokrzywdzonym, resocjalizację osób pozbawionych wolności jak również modernizację przywieziennych zakładów pracy, a także zasady postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym.

W wyniku działalności Funduszy zrealizowano w 2020 r. przychody w kwocie 5.835.371 tys. zł, tj. 101,8% planu po zmianach (5.731.874 tys. zł), a koszty zostały wykonane w wysokości 3.284.304 tys. zł, tj. 46,6% planu po zmianach (7.053.776 tys. zł).

8.4.1. Fundusz Zapasów Interwencyjnych

Fundusz Zapasów Interwencyjnych został utworzony na podstawie art. 28a ustawy z 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 2020 r. zrealizowano w wysokości 1.206.251 tys. zł, tj. 102,4% planu wg ustawy budżetowej i planu po zmianach. Uzyskanie większych przychodów z tytułu opłaty zapasowej wnoszonej przez producentów i handlowców, stosownie do postanowień art. 21b ustawy z 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, wynika z wyższej niż zakładano krajowej konsumpcji ropy naftowej i paliw.

Koszty realizacji zadań ze środków Funduszu poniesione zostały w kwocie 573.437 tys. zł, co stanowi 49,7% planu wg ustawy i 49,2% planu po zmianach. Ze środków Funduszu zrealizowane zostały następujące zadania:

- zakup usług związanych z utrzymywaniem zapasów agencyjnych w kwocie 446.437 tys. zł,
- zakup paliw na zapasy agencyjne w kwocie 95.054 tys. zł,
- pokrycie kosztów działalności Agencji Rezerw Materiałowych związanych z wykonywaniem zadań w zakresie tworzenia i utrzymywania zapasów agencyjnych w kwocie 15.696 tys. zł,
- sfinansowanie innych kosztów realizacji zadań (głównie: kosztów postępowań egzekucyjnych wypłaconych na rzecz organów egzekucyjnych oraz odsetek naliczonych

od opłaty zapasowej podlegające zwrotowi na podstawie wyroków sądowych) w kwocie 16.250. tys. zł.

Niższe niż planowane koszty spowodowane były przede wszystkim odstąpieniem od zakupu ropy naftowej i paliw, wynikającego z utrzymującego się od wielu lat deficytu pojemności magazynowych uniemożliwiającego pełną realizację planu rzeczowego oraz z uzyskania niższych od zakładanych cen zakupu, a także z utrzymywania przez Agencję mniejszego niż zaplanowano wolumenu paliw w 2020 r. u obcych przechowawców.

8.4.2. Fundusz Wsparcia Policji

Fundusz Wsparcia Policji został utworzony na podstawie art. 13 ust. 4c ustawy z 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 środków funduszu na początek 2020 r. wynosił 900.916 tys. zł, w tym 900.000 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.

Fundusz uzyskał w 2020 r. **przychody** w wysokości 766.732 tys. zł (102,3% planu po zmianach), w tym 670.208 tys. zł jako przelewy redystrybucyjne stanowiące przepływy środków pomiędzy funduszem centralnym a funduszami wojewódzkimi i Szkołami Policji (na podstawie art. 34 ustawy z 13 lutego 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2020).

Ponadto na przychody składały się następujące pozycje:

- wpłaty od jednostek samorządu terytorialnego oraz od państwowych jednostek organizacyjnych, stowarzyszeń, fundacji, instytucji ubezpieczeniowych oraz banków – 94.292 tys. zł (w tym 31.654 tys. zł środki otrzymane na podstawie z art. 9 ustawy z 17 września 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 służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2020),
- odsetki – 2.232 tys. zł.

Koszty Funduszu wyniosły 1.590.785 tys. zł (96,4% planu po zmianach), w tym 670.208 tys. zł jako przelewy redystrybucyjne.

Koszty zostały poniesione z przeznaczeniem m.in. na:

- równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy oraz pozostałe należności - 191.727 tys. zł,

- rekompensaty pieniężne dla policjantów za czas służby przekraczający normę 40-godzinnego tygodnia służby – 18.145 tys. zł,
- zakupy inwestycyjne – 32.941 tys. zł,
- wydatki inwestycyjne związane z budową i modernizacją obiektów – 120.092 tys. zł,
- zakup usług remontowych – 62.811 tys. zł,
- zakup usług pozostałych – 149.895 tys. zł,
- zakup sprzętu i uzbrojenia – 11.220 tys. zł,
- zakup mediów – 70.421 tys. zł,
- różne opłaty i składki – 12.644 tys. zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 168.888 tys. zł.

8.4.3. Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego

Fundusz został utworzony 1 stycznia 2005 r. na podstawie art. 31c ustawy z 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 10 lipca 2015 r. o Agencji Mienia Wojskowego.

Fundusz uzyskał w 2020 r. **przychody** w wysokości 3.924 tys. zł (39% planu po zmianach), z tytułu:

- wpływu ze sprzedaży mienia przekazanego Agencji Mienia Wojskowego przez jednostki organizacyjne resortu (3.851 tys. zł),
- odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym (73 tys. zł).

Niższe wykonanie planu przychodów wynika z niższej niż planowano wpłaty przez Agencję Mienia Wojskowego odpisu na Fundusz (zaplanowano w kwocie 10.030 tys. zł, wpłacono w kwocie 3.851 tys. zł).

Koszty Funduszu wyniosły 2.460 tys. zł (22,2% planu po zmianach) i zostały poniesione na opracowanie dokumentacji technologii węzła cieplnego w zakresie zadania Centralnego Ośrodka Szkolenia Straży Granicznej pn. „Rozbudowa krytej strzelnicy w m. Koszalin, budowę „Sezonowego Posterunku Wodnego w Polańczyku” i zakup samochodów osobowych oznakowanych segmentu „C” z automatyczną skrzynią biegów (18 szt.) – doposażenie jednostek terenowych Policji.

Niskie wykonanie planu kosztów w 2020 r. wynikało głównie z harmonogramu wydatkowania środków z Funduszu. Część zadań, które miały zostać sfinansowane ze środków tego Funduszu w 2020 r. została przeniesiona na rok 2021 lub termin zakończenia zadań realizowanych w 2020 r. nastąpi dopiero w 2021 r.

8.4.4. Fundusz – Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców

Fundusz Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców (CEPiK) działa na podstawie ustawy z 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.

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 2020 r. **przychody** w wysokości 152.162 tys. zł, co stanowi 100,6% planu przychodów według ustawy budżetowej i planu po zmianach, 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,
- odsetki z lokat i depozytów.

Koszty Funduszu CEPiK wyniosły 340.132 tys. zł, co stanowi 83,9% planu ujętego w ustawie budżetowej i planu po zmianach.

8.4.5. Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywieszonych Zakładów Pracy

Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywieszonych Zakładów Pracy działa na podstawie ustawy z 28 sierpnia 1997 r. o zatrudnianiu osób pozbawionych wolności oraz rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z 30 maja 2017 r. w sprawie Funduszu Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywieszonych Zakładów Pracy.

Przychody Funduszu wyniosły w 2020 roku 109.023 tys. zł, co stanowiło 72,7% planu.

Przychodami Funduszu były w szczególności:

- potrącenia 45% z wynagrodzenia za pracę skazanego,
- wpłaty przywieziennych zakładów pracy w wysokości co najmniej 25% środków uzyskanych z tytułu zwolnień określonych w ustawie.

Niższe wykonanie przychodów wynika z niższych wpływów z tytułu potrąceń dokonywanych z wynagrodzeń skazanych, co spowodowane było w głównej mierze spadkiem poziomu odpłatnego zatrudnienia skazanych w 2020 roku w związku z pandemią COVID-19.

Koszty Funduszu przeznacza się na finansowanie zadań w zakresie resocjalizacji osób pozbawionych wolności, w szczególności na tworzenie nowych miejsc pracy, ochronę istniejących stanowisk, tworzenie w zakładach karnych infrastruktury niezbędnej dla działań resocjalizacyjnych, modernizację przywieziennych zakładów pracy i ich produkcji, organizowanie nauki zawodu i doskonalenia zawodowego oraz organizowanie szkoleń w zakresie aktywizacji zawodowej i umiejętności poszukiwania pracy. Ze środków Funduszu mogą być także udzielane pożyczki lub dotacje dla podmiotów zatrudniających osoby pozbawione wolności. Ponadto przedsiębiorcy zatrudniający osadzonych nabyli uprawnienie do uzyskania ze środków Funduszu ryczałtu w wysokości 35% wartości wynagrodzenia przysługującego zatrudnionym osobom pozbawionym wolności. Wskutek wprowadzenia w 2020 roku na obszarze kraju stanu epidemii, Fundusz poniósł dodatkowe koszty na zakup sprzętu i środków ochrony, wykorzystywanych przez funkcjonariuszy i pracowników Służby Więziennej oraz skazanych w celu przeciwdziałania i zwalczania COVID-19.

W roku 2020 ze środków Funduszu zrealizowano **koszty** w łącznej wysokości 166.982 tys. zł, co stanowiło 77,7% planu. Spadek poziomu odpłatnego zatrudnienia skazanych w 2020 roku w związku z pandemią COVID-19 przełożył się również na niższe wykonanie kosztów Funduszu w postaci zmniejszonych wypłat ryczałtów z tytułu zwiększonych kosztów zatrudnienia osób pozbawionych wolności oraz niższego poziomu udzielonej pomocy finansowej w formie dotacji, w tym inwestycyjnych na realizację zadań związanych z resocjalizacją osób pozbawionych wolności podmiotom zatrudniającym te osoby.

8.4.6. Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych

Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych utworzony został na podstawie art. 11 ustawy z 25 maja 2001 r. o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej. Dysponentem Funduszu jest Minister Obrony Narodowej.

Fundusz gromadzi 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 są na dofinansowanie zadań z zakresu modernizacji technicznej Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej.

Ustawą z 28 października 2020 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020 zwiększono planowane przychody Funduszu o kwotę 3.000.000 tys. zł z tytułu wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy.

Przychody Funduszu w roku 2020 wyniosły 3.225.975 tys. zł, tj. 102,1% planu wg znowelizowanej ustawy budżetowej, w tym:

- wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy – 3.000.000 tys. zł (100,0% planu),
- odszkodowania i kary umowne – 123.396 tys. zł (239,4% planu),
- wsparcie wojsk obcych i udostępnianie im poligonów – 47.188 tys. zł (54,9% planu),
- określone ustawowo przychody państwowych funduszy celowych – 22.085 tys. zł (4.417% planu),
- wpłaty Agencji Mienia Wojskowego – 6.860 tys. zł (38,8% planu),
- pozostałe odsetki – 2.768 tys. zł (92,3% planu),
- specjalistyczne usługi wojskowe – 1.363 tys. zł (501,1% planu).

Wyższa realizacja przychodów Funduszu wynika głównie z uzyskania ponadplanowych wpływów z tytułu odszkodowań i kar umownych od kontrahentów, w związku z niewywiązaniem się z warunków określonych w umowach dotyczących zakupu uzbrojenia i sprzętu wojskowego, wpłat jednostek samorządu terytorialnego za dzierżawy gruntów i nieruchomości po byłych lotniskach wojskowych oraz ponadplanowych wpływów z tytułu specjalistycznych usług wojskowych (budowa mostów i przepraw, rozminowanie terenów i gruntów).

Koszty Funduszu w roku 2020 zrealizowano w kwocie 205.364 tys. zł, tj. 6,5% planu wg znowelizowanej ustawy budżetowej i przeznaczono na cele określone w ustawie o przebudowie i modernizacji technicznej oraz finansowaniu Sił Zbrojnych RP, tj. na zakupy uzbrojenia i sprzętu wojskowego. Niskie wykonanie wynika z faktu, że wartość kosztów nie zawiera płatności dotyczących zaliczek udzielonych dostawcom na podstawie zawartych umów na przyszłe dostawy uzbrojenia i sprzętu wojskowego. Zaliczki te, zgodnie z przepisami, ujmowane są jako należności Funduszu do czasu fizycznej realizacji dostawy oraz przyjęcia na ewidencję uzbrojenia i sprzętu wojskowego.

Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 3.714.023 tys. zł, z tego:

- środki pieniężne – 109.983 tys. zł,
- należności – 3.604.040 tys. zł.

8.4.7. Fundusz Wsparcia Straży Granicznej

Fundusz Wsparcia Straży Granicznej został utworzony na podstawie art. 8a ust. 2 ustawy z 12 października 1990 r. o Straży Granicznej.

Źródłem przychodów Funduszu w 2020 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.

Przychody Funduszu w 2020 r. wyniosły 4.160 tys. zł (362,4% planu po zmianach), w tym: środki otrzymane na podstawie z art. 10 ustawy z 17 września 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 służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2020, z tytułu wpłat od jednostek.

Koszty Funduszu wyniosły 1.214 tys. zł, (97,2% planu po zmianach), z tego:

- koszty własne – 775 tys. zł (98,1% planu po zmianach). Środki te zostały wydatkowane głównie na zakup materiałów i wyposażenia (paliwa, sprzętu specjalistycznego, środków ochrony osobistej, sprzętu łączności, materiałów budowlanych, szczepionek oraz zestawów ratownictwa medycznego do udzielania pierwszej pomocy),
- koszty inwestycyjne – 439 tys. zł (95,6% planu po zmianach). Środki zostały wykorzystane na zakup m.in. motocykli i mikrobusa, samochodu terenowego, przerobienie PJJN na lawetę i wywrotkę, ploter laserowy, perymetr komputerowy, urządzenie do zwalczania i odstraszania szkodników oraz do dezynfekcji pomieszczeń.

8.4.8. Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej

Fundusz został utworzony na podstawie art. 19e ustawy z 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej.

Źródłem przychodów Funduszu w 2020 roku były przede wszystkim wpłaty od jednostek na fundusz celowy (m.in. jednostek samorządu terytorialnego) oraz środki pochodzące z kar umownych i odsetek bankowych.

Fundusz uzyskał w 2020 r. **przychody** w wysokości 48.754 tys. zł (64,0% planu po zmianach) z tytułu:

- wpłat od jednostek – 48.352 tys. zł (w tym na zadania inwestycyjne – 35.368 tys. zł),
- innych zwiększeń (m.in. odsetek od kar umownych) – 388 tys. zł,
- odsetek bankowych – 14 tys. zł.

Koszty Funduszu wyniosły 49.525 tys. zł (62,9% planu po zmianach) i zostały poniesione głównie na:

- dofinansowanie zakupów inwestycyjnych – 35.863 tys. zł (w tym przede wszystkim: na budowę, rozbudowę i modernizację obiektów, zakup sprzętu transportowego, techniki specjalnej),
- wydatki bieżące – 13.661 tys. zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów utrzymania i funkcjonowania jednostek organizacyjnych PSP, zakup niezbędnych towarów i usług (wyposażenie, umundurowanie, środki ochrony osobistej, paliwo), opłaty za media, szkolenia.

Główną przyczyną odchyień od planu 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.

8.4.9. Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej

Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej funkcjonuje na podstawie ustawy z 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny wykonawczy oraz rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z 13 września 2017 r. w sprawie Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej - Funduszu Sprawiedliwości.

Przychodami Funduszu są:

- środki pieniężne pochodzące z orzeczonych przez sądy nawiązek oraz świadczeń pieniężnych,
- środki pieniężne pochodzące z potrąceń w wysokości 7% wynagrodzenia przysługującego za pracę skazanych zatrudnionych na podstawie skierowania do pracy,
- środki pieniężne pochodzące z wykonania kar dyscyplinarnych poprzez obniżenie przypadającej skazanemu części wynagrodzenia za pracę, nie więcej niż o 25% na okres do 3 miesięcy, spadków, zapisów i darowizn, dotacji, zbiórek i innych źródeł.

Przychody Funduszu w 2020 r. wyniosły 318.390 tys. zł, co stanowiło 123,6% planu.

Wyższe wykonanie przychodów Funduszu wynikało z tytułu orzeczonych przez sądy nawiązek oraz świadczeń pieniężnych, jak również ze zwiększonych wpływów z tytułu innych zwiększeń.

Koszty Funduszu zostały zrealizowane w kwocie 354.404 tys. zł, tj. 100,9% planu. Na kwotę tę składają się koszty wykonywania zadań wynikających w głównej mierze z tytułu dotacji na realizację zadań bieżących w wysokości 39.620 tys. zł, jak również poniesionych w okresie sprawozdawczym kosztów własnych w kwocie 245.250 tys. zł oraz kosztów inwestycyjnych w kwocie 60.412 tys. zł.

Środki Funduszu przeznacza się na:

- pomoc osobom pokrzywdzonym przestępstwem oraz członkom ich rodzin, zwłaszcza pomoc medyczną, psychologiczną, rehabilitacyjną, prawną oraz materialną, udzielaną przez jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych oraz niezaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku, w tym stowarzyszenia, fundacje, organizacje i instytucje,
- szkolenia dla organów prowadzących postępowania karne i ich pracowników podnoszące kompetencje w zakresie postępowania z osobami pokrzywdzonymi przestępstwem i świadkami oraz propagowania alternatywnych metod rozwiązywania konfliktów, w szczególności mediacji w sprawach rodzinnych, nieletnich i karnych,
- realizację przez jednostki sektora finansów publicznych zadań ustawowych związanych z ochroną interesów osób pokrzywdzonych przestępstwem i świadków, a także wykrywaniem i zapobieganiem przestępczości oraz likwidacją skutków pokrzywdzenia przestępstwem,
- finansowanie alternatywnych metod rozwiązywania konfliktów, w szczególności mediacji w sprawach rodzinnych, nieletnich i karnych,
- edukację z zakresu przeciwdziałania przemocy i przestępczości w szczególności funkcjonariuszy Policji i pracowników jednostek oświatowych oraz ochrony zdrowia,
- pomoc postpenitencjarną osobom pozbawionym wolności, zwalnianym z zakładów karnych i aresztów śledczych oraz osobom im najbliższym, udzielaną przez zawodowych kuratorów sądowych oraz Służbę Więzienną,
- pomoc postpenitencjarną osobom pozbawionym wolności, zwalnianym z zakładów karnych i aresztów śledczych oraz członkom ich rodzin, udzielaną przez stowarzyszenia, fundacje, organizacje oraz instytucje, których celem działania jest realizacja zadań wchodzących w zakres uczestnictwa społeczeństwa w wykonywaniu orzeczeń oraz pomocy w społecznej readaptacji skazanych, jak również kościoły i inne związki wyznaniowe – z wyłączeniem osób godnych zaufania,
- pomoc psychologiczną świadkom i osobom im najbliższym,
- działalność podejmowaną lub powierzoną przez Ministra Sprawiedliwości, jako dysponenta Funduszu, mającą na celu wsparcie i rozwój systemu pomocy osobom pokrzywdzonym przestępstwem oraz pomocy postpenitencjarnej, w szczególności na:
 - promowanie i wspieranie inicjatyw i przedsięwzięć służących poprawie sytuacji osób pokrzywdzonych przestępstwem oraz skutecznej readaptacji skazanych,
 - podejmowanie przedsięwzięć o charakterze edukacyjnym i informacyjnym, w tym dotyczących przyczyn i uwarunkowań przestępczości oraz jej zapobiegania,

- pokrywanie kosztów związanych z organizowaniem i prowadzeniem kształcenia, studiów podyplomowych, kursów doszkalających i szkoleń,
- podejmowanie, organizowanie i zlecanie badań naukowych i prac rozwojowych oraz współpracy z innymi jednostkami w tym zakresie, dotyczących sytuacji oraz potrzeb osób pokrzywdzonych przestępstwem, świadków oraz osób skazanych, a także przyczyn i uwarunkowań przestępczości oraz jej zapobiegania,
- promowanie systemu pomocy osobom pokrzywdzonym przestępstwem i świadkom oraz pomocy postpenitencjarnej,
- upowszechnianie wiedzy na temat praw osób pokrzywdzonych przestępstwem oraz alternatywnych metod rozwiązywania konfliktów, w szczególności mediacji w sprawach rodzinnych, nieletnich i karnych,
- działania wspierające rodziny zagrożone dysfunkcyjnością, w szczególności w zakresie profilaktyki i terapii uzależnień oraz współzależnień i rozwiązywania konfliktów w rodzinie.

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 niepełnosprawnych 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 2020 r. osiągnięto przychody w wysokości 1.065.675 tys. zł, tj. 95,2 planu po zmianach (1.119.340 tys. zł) oraz poniesiono koszty w wysokości 1.128.014 tys. zł, tj. 89,0% planu po zmianach (1.268.049 tys. zł).

8.5.1. Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków

Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków powstał 1 stycznia 2018 r. Fundusz działa na podstawie ustawy z 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami.

Przychody Funduszu w 2020 r. zostały wykonane w wysokości 729 tys. zł, tj. 36,5% planu. Wykonanie planu przychodów jest niezależne od działań Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu. Przychody Narodowego Funduszu Ochrony Zabytków charakteryzuje mała przewidywalność i stabilność, 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.

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.

Koszty realizacji zadań Funduszu w 2020 r. zostały wykonane w wysokości 1.084 tys. zł, tj. 55,9% planu. Środki Funduszu są wydatkowane w ramach programu Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu „ochrona zabytków”. Kwota 500 tys. zł jest okresowo wyłączona z zaplanowanego wydatkowania, na poczet ewentualnego zobowiązania tytułem zwrotu pobranej kary administracyjnej, w związku z toczącym się postępowaniem przed Naczelnym Sądem Administracyjnym w przedmiocie uchYLENIA decyzji administracyjnej nakładającej karę administracyjną w tej kwocie.

8.5.2. Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów

Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów działa na podstawie ustawy z 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 2020 r. zostały wykonane w wysokości 20.103 tys. zł, tj. 111,4% planu. Wyższe wykonanie wynika przede wszystkim z większych wpływów z opłat wnoszonych przez podmioty świadczące usługi, których przedmiotem jest reklama napojów alkoholowych.

Koszty Funduszu, określone w ustawie budżetowej na rok 2020 w kwocie 28.870 tys. zł, zostały wykonane w wysokości 20.618 tys. zł, tj. w 71,4%. 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. Niższe wykonanie kosztów wynikało głównie ze zwrotów dotacji przez beneficjentów, którzy z powodu rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2 w kraju i w konsekwencji licznych ograniczeń i obostrzeń nie mieli możliwości zagospodarowania dostępnych środków i zrealizowania zadań zgodnie z umową.

Priorytetem programowym w dofinansowaniu organizacji zajęć sportowych dla uczniów były zajęcia ukierunkowane na upowszechnianie nauki pływania w ramach programu pn. „Umiem pływać”. Ponadto w 2020 r. ze środków Funduszu dofinansowano zajęcia nakierowane na upowszechnianie sportów zimowych (najbardziej popularne dyscypliny to: narciarstwo biegowe, narciarstwo zjazdowe, snowboard, łyżwiarstwo, hokej na lodzie) oraz zajęcia w zakresie gimnastyki korekcyjno-kompensacyjnej skierowane do uczniów szkół podstawowych w ramach zadania z zakresu zdrowia publicznego (w tym korzystających z wychowania przedszkolnego) i innych typów szkół.

8.5.3. Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej

Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej działa na podstawie ustawy z 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych.

Źródłem przychodów Funduszu w 2020 r. było 75% wpływów pochodzących z dopłat do stawek w grach losowych objętych monopolem państwa.

Wykonanie **przychodów** Funduszu ukształtowało się na poziomie 822.147 tys. zł, tj. 96% planu, w tym wpływy z Totalizatora Sportowego pochodzące z dopłat do stawek w grach losowych stanowiących monopol państwa wyniosły 827.307 tys. zł, co stanowi 97,8% prognozowanych przez Totalizator Sportowy wpływów.

Koszty Funduszu zrealizowane w wysokości 877.529 tys. zł, tj. 91,1% planu, zostały poniesione głównie na:

- zadania inwestycyjne – 452.989 tys. zł, realizowane w ramach programów związanych z przebudową, remontami i dofinansowaniem inwestycji obiektów sportowych, z tego:
 - program inwestycji o szczególnym znaczeniu dla sportu – 199.437 tys. zł,
 - program Sportowa Polska – Program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej – 182.372 tys. zł,
 - program rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej – 26.822 tys. zł,
 - program rozwoju ponadlokalnej infrastruktury sportowej – 15.950 tys. zł,
 - program rozwoju małej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej o charakterze wielopokoleniowym – Otwarte Strefy Aktywności – 9.014 tys. zł,
 - program rozwoju infrastruktury lekkoatletycznej – 8.618 tys. zł,
 - program budowy zadaszeń boisk piłkarskich (edycja pilotażowa 2020) – 3.797 tys. zł,
 - program modernizacji infrastruktury sportowej (Mały Klub) – 2.973 tys. zł,
 - program modernizacji infrastruktury sportowej – 2.354 tys. zł,
 - program rozwoju regionalnej infrastruktury sportowej – 1.652 tys. zł,
- zadania bieżące – 424 468 tys. zł, z tego:
 - rozwijanie sportu wśród dzieci i młodzieży – 366.233 tys. zł. Środki na ten cel przeznaczono na realizację następujących programów: „Szkolenie i współzawodnictwo sportowe młodzieży uzdolnionej” (208.486 tys. zł) oraz „Zadania z upowszechniania sportu dzieci i młodzieży” (157.747 tys. zł),
 - rozwijanie sportu wśród osób niepełnosprawnych – 38.235 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 (20.000 tys. zł) oraz wspieranie przedsięwzięć w zakresie upowszechniania sportu osób niepełnosprawnych (18.235 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.

Na niższe od planowanych kosztów realizacji zadań wpływ miały m.in. liczne rezygnacje wnioskodawców z przyznanego dofinansowania spowodowane m.in. brakiem środków własnych oraz przesunięcia terminów realizacji inwestycji strategicznych spowodowane problemami z przetargami i wyborem wykonawców, gdzie utrudnieniem była sytuacja związana z pandemią COVID-19.

8.5.4. Fundusz Promocji Kultury

Fundusz Promocji Kultury działa na podstawie ustawy z 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych.

Głównym źródłem przychodów Funduszu jest 20% wpływów pochodzących z dopłat do stawek w grach objętych monopolem państwa.

Przychody Funduszu zaplanowane w wysokości 242.490 tys. zł zostały wykonane w kwocie 222.696 tys. zł, tj. 91,8% planu. Niższe wykonanie przychodów wynika głównie z tytułu niższych wpływów z dopłat do stawek w grach hazardowych.

Koszty Funduszu ustalone w kwocie 273.613 tys. zł zostały wykonane w wysokości 228.782 tys. zł, tj. 83,6% planu.

Środki Funduszu przeznaczone zostały na promowanie lub wspieranie:

- ogólnopolskich i międzynarodowych przedsięwzięć artystycznych, w tym o charakterze edukacyjnym – 101.395 tys. zł,
- twórczości literackiej i czasopiśmiennictwa oraz działania na rzecz kultury języka polskiego i rozwoju czytelnictwa, wspieranie czasopism kulturalnych i literatury niskonakładowej – 21.133 tys. zł,
- działań na rzecz ochrony polskiego dziedzictwa narodowego – 52.055 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 – 18.780 tys. zł,
- twórców i artystów, w tym w formie pomocy socjalnej – 18.994 tys. zł.

Łącznie na powyższe zadania wydatkowano 212.357 tys. zł, co stanowi 82,4% planu.

Ponadto na zadania realizowane przez Polski Instytut Sztuki Filmowej przekazano kwotę 11.733 tys. zł w wysokości zgodnej z planem, a na wypłatę wynagrodzeń za użyczenie przez biblioteki publiczne egzemplarzy utworów bibliotecznych przekazano kwotę 4.165 tys. zł, stanowiącą prawie 100% planu.

8.6. Pozostałe Fundusze

Zadania poniższych Funduszy związane są m.in. z:

- krajowym systemem informacji o terenie oraz ewidencją gruntów i budynków,
- nowymi metodami profilaktyki i rozwiązywania problemów wynikających z uzależnień od hazardu,
- wzmocnieniem potencjału organizacji pożytku publicznego oraz wspieraniem społeczeństwa obywatelskiego,
- wprowadzaniem paliw alternatywnych w celu zmniejszenia stosowania oleju napędowego i benzyn silnikowych w transporcie,
- 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,
- wypłatą kwot różnicy ceny, rekompensat finansowych oraz dofinansowań w ramach pomocy de minimis,
- 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.

Z tytułu działalności Funduszy tej grupy w 2020 r. osiągnięto przychody w wysokości 10.607.612 tys. zł, tj. 94,1% planu po zmianach (11.271.829 tys. zł) oraz poniesiono koszty w wysokości 4.491.540 tys. zł, tj. 45,0% planu po zmianach (9.984.548 tys. zł).

8.6.1. Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym został utworzony na podstawie ustawy z 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne.

Głównym zadaniem Funduszu jest aktualizacja i utrzymanie państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego.

W roku 2020 **przychody** Funduszu wyniosły 7.607 tys. zł, tj. 115,5% zaplanowanych w ustawie budżetowej i pochodziły głównie z wpływów z tytułu:

- określonych ustawowo przychodów państwowych funduszy celowych, w tym za udostępnienie zbiorów danych oraz innych materiałów z zasobu centralnego oraz za czynności urzędowe związane z prowadzeniem tego zasobu,

- wpłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów.

Wzrost przychodów spowodowany był głównie większymi niż planowano wpływami z opłat związanych z dostępem do usług teleinformatycznego systemu wspomagania pomiarów satelitarnych i nawigacji – ASG EUPOS oraz za udostępnianie materiałów z centralnego zasobu.

W 2020 r. ze środków Funduszu zostały poniesione **koszty** w wysokości 1.680 tys. zł (22,7% planu z ustawy budżetowej), w tym na:

- zakup usług pozostałych,
- wynagrodzenia bezosobowe,
- wydatki na zakupy inwestycyjne.

Na niskie wykonanie kosztów miały wpływ m.in. oszczędności związane z przeprowadzaniem przetargów, odstąpienie od konserwacji i napraw części urządzeń w wyniku oceny ich zapotrzebowania, faktyczne ustalenie wysokości dofinansowania zadań związanych z aktualizacją i utrzymywaniem państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz mniejsza liczba przeprowadzonych postępowań kwalifikacyjnych dla osób ubiegających się o uprawnienia zawodowe, będąca skutkiem utrudnień związanych z pandemią COVID-19, uniemożliwiających przeprowadzanie egzaminów oraz organizację posiedzeń komisji kwalifikacyjnej.

8.6.2. 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 2020 r. wyniosły 332 tys. zł i były wyższe od planu o 242 tys. zł, tj. o 268,9%. 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. Zrealizowanie wyższych przychodów wynika z ich niestalego charakteru.

W roku 2020 Fundusz nie ponosił **kosztów** z uwagi na to, że konkurs dla organizacji pożytku publicznego zaplanowano uruchomić w 2021 r.

8.6.3. Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych

Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych został utworzony na podstawie art. 88 ustawy z 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych.

Przychód Funduszu w 2020 r. stanowił 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 2020 r. **przychody** Funduszu wyniosły 12.162 tys. zł, co stanowiło 103,1% planu po zmianach. Wyższa realizacja przychodów spowodowana była wyższymi wpływami z odsetek oraz rozliczeń dotacji z lat ubiegłych.

Koszty Funduszu zrealizowane w 2020 r. w kwocie 24.912 tys. zł stanowiły 88,7% planu po zmianach. Niższe, w stosunku do planu na 2020 r., wydatkowanie środków spowodowane było przede wszystkim obowiązującym na terenie Polski stanem pandemii COVID-19.

Wprowadzone ograniczenia uniemożliwiły realizację projektów zgodnie z pierwotnymi ustaleniami. Zamknięcie szkół w znaczący sposób ograniczyło możliwości prowadzenia działań z zakresu profilaktyki uniwersalnej, a w niektórych przypadkach przeprowadzenie zgodnie z założeniami badań ewaluacyjnych. Część realizatorów próbowała przeprowadzić zajęcia w sposób zdalny, część jednak ograniczyła zakres lub zaprzestała realizacji projektów. Podobna sytuacja miała miejsce w przypadku funkcjonowania pracy placówek terapeutycznych, które poprzez panującą sytuację zostały zmuszone do ograniczania prowadzenia działań w kontakcie grupowym i indywidualnym, co z kolei miało przełożenie na niewykorzystanie w pełni środków.

8.6.4. Fundusz Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego

Fundusz Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego został utworzony na mocy ustawy z 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 2020 r. wykonanie **przychodów** Funduszu osiągnęło poziom 45.942 tys. zł, co stanowi 102,7% planu według ustawy budżetowej i planu po zmianach. Na przychody Funduszu składają się 4% wpływy z tytułu dopłat do stawek w grach hazardowych objętych monopolem państwa w wysokości 45.123 tys. zł, odsetki w kwocie 108 tys. zł oraz inne przychody w wysokości 711 tys. zł.

W 2020 r. Fundusz poniósł **koszty** w wysokości 73.488 tys. zł, co stanowi 88,3% planu według ustawy budżetowej i planu po zmianach. Środki Funduszu zostały przeznaczone na realizację:

- Programu Rozwoju Organizacji Obywatelskich na lata 2018-2030 (PROO),
- Korpusu Solidarności – Programu wspierania i rozwoju wolontariatu długoterminowego na lata 2018 – 2030.

8.6.5. Fundusz Niskoemisyjnego Transportu

Fundusz Niskoemisyjnego Transportu został powołany ustawą z 6 czerwca 2018 r. o zmianie ustawy o biokomponentach i biopaliwach ciekłych oraz niektórych innych ustaw w celu finansowego wsparcia projektów związanych z rozbudową infrastruktury umożliwiającej stosowanie paliw alternatywnych w celu zmniejszenia stosowania oleju napędowego i benzyn silnikowych w transporcie.

Przychody Funduszu w 2020 r. zrealizowano w wysokości 291.391 tys. zł, tj. 79,6% planu wg ustawy budżetowej. Ich źródłem były głównie wpływy z tytułu:

- opłaty zastępczej, o której mowa w art. 23 ust. 1a ustawy oraz wpływy z tytułu opłaty emisyjnej, o której mowa w art. 321a ustawy z 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska w części przypadającej Funduszowi,
- odsetek od lokowanych wolnych środków w banku BGK,
- przekazanych przez operatora systemu przesyłowego elektroenergetycznego w wysokości 0,1% uzasadnionego zwrotu z kapitału zaangażowanego w wykonywaną działalność gospodarczą w zakresie przesyłania energii elektrycznej, o których mowa w art. 16b ust. 3 ustawy z 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne.

Koszty realizacji zadań ze środków Funduszu poniesione zostały w kwocie 210 tys. zł, co stanowi 0,1% planu wg ustawy budżetowej. Środki Funduszu zostały przeznaczone na pokrycie kosztów zarządzania Funduszem. W roku 2020 nie wykazano kosztów realizacji działań ustawowych, ponieważ w związku z decyzją o przekształceniu Funduszu w zobowiązanie wieloletnie Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki, nie uruchomiono naborów w ramach Funduszu Niskoemisyjnego Transportu. Na podstawie art. 10 ustawy z 14 sierpnia 2020 r. o zmianie ustawy o biokomponentach i biopaliwach ciekłych oraz niektórych innych ustaw, 30 września 2020 r. Fundusz Niskoemisyjnego Transportu został zlikwidowany. Środki zgromadzone na rachunku Funduszu na dzień 30 września 2020 r. w wysokości 653.588 tys. zł, zgodnie z art. 12 ww. ustawy, Bank Gospodarstwa Krajowego 1 października 2020 r. przekazał na rachunek bankowy Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W wyniku przeprowadzonej transakcji stan funduszu na koniec 2020 roku wyniósł 0 zł.

8.6.6. Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg

W związku z wejściem w życie przepisów ustawy z 19 listopada 2020 r. o zmianie ustawy o Funduszu Dróg Samorządowych oraz niektórych innych ustaw z dniem 31 grudnia 2020 r. nastąpiła zmiana nazwy Funduszu Dróg Samorządowych na Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg. Fundusz został utworzony na podstawie ustawy z 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.

W 2020 r. w związku z nowelizacją ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg rozszerzono katalog zadań, które uzyskają wsparcie z Funduszu i będą realizowane od 2021 r. Wprowadzono zadania dotyczące budowy 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

województwa 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 finansowania Funduszu w 2020 r. były:

- dotacja z budżetu państwa z części budżetowej, której dysponentem jest Minister Infrastruktury – 4.900.000 tys. zł (ww. nowelizacją ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg zmieniono charakter środków z dotacji na wpłatę),
- dotacja z budżetu państwa z części budżetowej, której dysponentem jest Minister Obrony Narodowej – 500.000 tys. zł (ww. nowelizacją ustawy o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg zmieniono charakter środków z dotacji na wpłatę),
- wpłaty Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej –
- 1.400.000 tys. zł,
- wpłaty Dyrekcji Generalnej Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe – 147.939 tys. zł,
- wpłaty spółek w wysokości 7,5% zysku za rok 2019 – 92.278 tys. zł (w tym należności 7.188 tys. zł),
- odsetki – 9.623 tys. zł,
- pozostałe wpływy (m. in. kary naliczone przy realizacji zadań) – 1.013 tys. zł.

Z powyższych źródeł uzyskano **przychody** w wysokości 7.050.853 tys. zł stanowiące 99% planu (7.054.000 tys. zł). W 2020 r. zgodnie z ustawą z 7 października 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania społeczno-gospodarczym skutkom COVID-19 przekazano do Funduszu z budżetu państwa kwotę 3.800.000 tys. zł.

W 2020 r. plan **kosztów** wynoszący 7.203.991 tys. zł został zrealizowany w 47%, tj. w kwocie 3.349.972 tys. zł. Na kwotę tę złożyły się:

- środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom: 220.032 tys. zł,
- koszty inwestycyjne: 3.129.939 tys. zł,
- zakup usług bankowych: 1.000 zł.

W ramach naboru 2020 r. Prezes Rady Ministrów zatwierdził 2.297 zadań na listach podstawowych i 974 zadania na listach rezerwowych (łącznie 3.271 zadań, w tym 833 zadania na drogach powiatowych oraz 2.438 zadań na drogach gminnych. Na listach podstawowych zadania jednoroczne dotyczyły 1.478 zadań (387 powiatowych i 1.091 gminnych), a zadania wieloletnie wyniosły 819 (236 powiatowych i 583 gminnych).

Dofinansowaniem objęto 1.708 km dróg powiatowych oraz 1.759 km dróg gminnych. Łączna kwota dofinansowania zadań umieszczonych na listach zatwierdzonych w 2020 r. wyniosła 2.743.947 tys. zł. (z uwzględnieniem tzw. rezerwy PRM). Jednostki samorządu

terytorialnego wykorzystania środków w wysokości 2.538.411 tys. zł. Faktyczne wykonanie w ramach dofinansowania budowy, przebudowy lub remontu dróg powiatowych i gminnych oraz środków na realizację ww. zadań w ramach rezerwy PRM zostało pomniejszone o kwotę 9.028 tys. zł z uwagi na rozliczenia między wojewodą a jst, dokonane w 2021 r., nieujęte w sprawozdaniu rocznym za 2020 r.

Ponadto w 2020 r. wydatkowano kwotę 75.044 tys. zł na realizację 18 zadań obronnych (budowa, przebudowa lub remont dróg wojewódzkich, dróg powiatowych i dróg gminnych o znaczeniu obronnym).

Poziom wykorzystania środków przez beneficjentów w 2020 r. wyniósł 93% i był znacznie wyższy od poziomu wykorzystania w 2019 r. (85%). Ostateczne rozliczenie środków Funduszu z 2020 r. może nastąpić dopiero po zakończeniu i rozliczeniu przez beneficjentów zadań z zatwierdzonej listy na 2020 r.

Na koniec 2020 r. zobowiązania dotyczące realizacji zadań Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg wyniosły ogółem 2.782.824 tys. zł, w tym:

- projekty dotyczące zadań obronnych – 1.825.262 tys. zł,
- projekty dotyczące zadań gminnych i powiatowych – 957.562 tys. zł.

W 2020 r. nie wydatkowano środków z budżetu państwa w kwocie 3.800.000 tys. zł na przeciwdziałanie społeczno-gospodarczym skutkom COVID-19, które zostały przekazane w zarządzenie lub depozyt u Ministra Finansów.

Główne przyczyny niepełnego wykorzystania środków Funduszu w 2020 r.:

- późny termin rezygnacji beneficjentów z realizacji zadań, co uniemożliwiało wykorzystanie środków na inne zadania,
- zmiany wartości zadań w wyniku ostatecznych rozliczeń oraz kolejnych zakończonych procedur zamówień publicznych,
- zwroty części środków po zakończeniu realizacji zadań, co było spowodowane naliczaniem kar umownych dla wykonawców lub zmniejszeniem wydatków kwalifikowanych po sporządzeniu kosztorysów powykonawczych,
- realizacja zadań wieloletnich, w przypadku których procedura zamówienia publicznego zakończyła się z końcem 2020 r., ale podpisanie umów z wykonawcą nastąpiło dopiero w 2021 r., co uniemożliwiło przekazanie dofinansowania w 2020 r.,
- w przypadku zadań jednorocznych nie wszyscy beneficjenci przeprowadzili postępowanie przetargowe w terminie i podpisali umowy do końca 2020 r., co uniemożliwiło przekazanie jednostkom dofinansowania.

8.6.7. Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych o Charakterze Użyteczności Publicznej

Fundusz rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej został utworzony na podstawie ustawy z 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. Na podstawie przepisów ww. ustawy wprowadzono mechanizm wsparcia finansowego dla organizatorów publicznego transportu zbiorowego poprzez dopłatę do 1 wozokilometra deficytu pojedynczej linii o charakterze użyteczności publicznej, z wyłączeniem komunikacji miejskiej.

W 2020 r. środki Funduszu pochodziły z:

- opłaty emisyjnej,
- opłaty paliwowej,
- przychodów z opłat za zezwolenia, kary pieniężne i grzywny pobierane przez Głównego Inspektora Transportu Drogowego (GITD), Wojewódzkich Inspektorów Transportu Drogowego (WITD) oraz Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad (GDDKiA)
- budżetu państwa w części, której dysponentem jest minister właściwy do spraw transportu,
- odsetek bankowych.

Przychody Funduszu zrealizowano w wysokości 612.986 tys. zł, co stanowiło 77% planu (800.005 tys. zł). W 2020 r. przychody z tytułu opłaty emisyjnej wyniosły 135.114 tys. zł, co stanowiło 110% planu. Przychodem Funduszu były też wpływy z opłaty paliwowej w kwocie 377.500 tys. zł, które zrealizowano w pełnej wysokości. Wpływy z opłat za zezwolenia, kary pieniężne i grzywny pobierane przez GITD i WITD oraz GDDKiA wyniosły 99.033 tys. zł (99% planu), a przychody z tytułu odsetek (w tym bankowe związane z przekazywaniem wolnych środków w zarządzanie terminowe Ministra Finansów) osiągnięto na poziomie 1.339 tys. zł (plan zakładał 5 tys. zł). Ujęte w planie na 2020 r. środki z budżetu państwa w wysokości 200.000 tys. zł nie zostały uruchomione, gdyż stan Funduszu nie wymagał dodatkowego zasilenia.

Koszty realizacji zadań w 2020 r. wyniosły 138.957 tys. zł (środki przekazane wojewodom), co stanowiło 17% planu (800.005 tys. zł). Nie poniesiono wydatków na usługi bankowe związane z prowadzeniem rachunku Funduszu (plan zakładał 5 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 związku z pandemią COVID-19 ograniczono potrzeby

przewozowe. Pomimo trzykrotnego zwiększenia kwoty dopłat, zaistniała sytuacja uniemożliwiła pełne wykorzystanie środków Funduszu.

W 2020 r. przeprowadzono dwie nowelizacje ustawy o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (ustawa z 14 maja 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w zakresie działań osłonowych oraz ustawa z 7 października 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania społeczno – gospodarczym skutkom COVID). Znowelizowane, w zakresie zwiększenia stawki dopłaty z kwoty nie wyższej niż 1,00 zł do kwoty nie wyższej niż 3,00 zł, przepisy ustawy stwarzają warunki do utrzymania i uruchamiania linii komunikacyjnych ze zwiększonym wsparciem finansowym w trudnym dla transportu autobusowego okresie związanym z pandemią COVID - 19. Niepełny stopień wykorzystania środków Funduszu w 2020 r. wynikał z faktycznego zapotrzebowania na dopłaty do przewozów, zgłoszonego za pośrednictwem wojewodów przez poszczególnych organizatorów przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. W ramach przeprowadzonych naborów dopłatą ze środków Funduszu objęto 568 wniosków organizatorów o dofinansowanie dla uruchomienia 3.144 linii komunikacyjnych.

8.6.8. Fundusz Inwestycji Kapitałowych

Fundusz Inwestycji Kapitałowych został utworzony w 2019 r. w wyniku nowelizacji ustawy z 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym. 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 zarządzanie zgodnie z ustawą z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Przychód Funduszu w 2020 r. został zaplanowany w wysokości 939.033 tys. zł, a wykonanie wyniosło 538.354 tys. zł, tj. 57,3% planu. Przychód ten nie został zrealizowany głównie z powodu niższych wpływów z dywidend z akcji należących do Skarbu Państwa (planowano kwotę 631.988 tys. zł, a wpłynęła kwota 229.755 tys. zł), które były skutkiem ograniczenia wypłat dywidend przez Spółki z powodu pandemii COVID-19. Ponadto z uwagi na obniżkę stóp procentowych nie uzyskano przychodów z tytułu odsetek. Natomiast przychód z wpłat z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa został nieznacznie

przekroczony (planowano wpłaty w kwocie 300.000 tys. zł, a uzyskano kwotę 301.569 tys. zł). Z kolei przychód z tytułu zwrotu pomocy publicznej lub wsparcia niebędącego pomocą publiczną, udzielonych przedsiębiorcom z Funduszu Restrukturyzacji Przedsiębiorców zrealizowano w kwocie 7.030 tys. zł, tj. wyższej od planowanej kwoty 3.842 tys. zł.

Po stronie wydatkowej w planie finansowym Funduszu na 2020 r. zaplanowano wyłącznie wydatki na pokrycie kosztów związanych z obsługą bankową Funduszu w wysokości 1 tys. zł. **Kosztów** tych nie poniesiono.

8.6.9. Fundusz Wyłaty Różnicy Ceny

Fundusz Wyłaty Różnicy Ceny został powołany ustawą z 28 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz niektórych innych ustaw w celu finansowania utraconego przychodu spółek energetycznych w 2019 roku. Ustawa z 13 czerwca 2019 r. zmieniająca ustawę o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz niektórych innych ustaw, ustawę o efektywności energetycznej oraz ustawę o biokomponentach i biopaliwach ciekłych wprowadziła dodatkowo możliwość finansowania z Funduszu rekompensat finansowych oraz dofinansowań w ramach pomocy de minimis.

Przychody Funduszu w 2020 r. zrealizowano w wysokości 5.834 tys. zł, tj. 104,6% planu po zmianach (w ustawie budżetowej przychody nie były planowane). Ich źródłem były głównie:

- wpływy ze zwrotów nienależnie pobranej pomocy,
- odsetki z tytułu lokowania wolnych środków w banku BGK.

Koszty realizacji zadań ze środków Funduszu poniesione zostały w kwocie 546.785 tys. zł, co stanowi 594,6% planu wg ustawy budżetowej i 101,07% planu po zmianach. Środki Funduszu zostały przeznaczone w całości na wypłatę kwoty różnicy ceny, rekompensat finansowych oraz dofinansowań w ramach pomocy de minimis (w planie wyłaty te mieszczą się w pozycji kosztów „wypłata kwoty różnicy ceny”). Przekroczenie wykonania kosztów realizacji zadań w stosunku do planu po zmianach spowodowane było realizacją dyspozycji płatności na kwotę 5.800 tys. zł, które nie były uwzględnione w zmienionym planie finansowym Funduszu na rok 2020. Wynikało to z faktu, że na koniec 2020 r. na rachunku były dostępne środki pieniężne.

8.6.10. Fundusz Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji

Fundusz Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji został utworzony na podstawie art. 29 ustawy z 19 lipca 2019 r. o systemie rekompensat dla sektorów i podsektorów energochłonnych.

Przychody Funduszu w 2020 r. zrealizowano w wysokości 1.772.370 tys. zł, tj. 99,9% planu wg ustawy budżetowej. Ich źródłem były:

- 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,
- odsetki od wolnych środków Funduszu.

Koszty realizacji zadań ze środków Funduszu poniesione zostały w kwocie 340.882 tys. zł, co stanowi 38,3% planu wg ustawy budżetowej. Środki Funduszu zostały przeznaczone 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 niż planowane koszty spowodowane były mniejszą ilością wniosków złożonych przez uprawnionych przedsiębiorców. Wynikało to z faktu, że rok 2020 był pierwszym rokiem, w którym przedsiębiorcy składali wnioski o przyznanie rekompensat dla sektorów i podsektorów energochłonnych. Ponadto część przedsiębiorców mogła skorzystać z możliwości uzyskania wsparcia w ramach ustawy z 28 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz niektórych innych ustaw, która wykluczała możliwość ubiegania się o uzyskanie rekompensat na mocy ustawy z 19 lipca 2019 r. w sprawie systemu rekompensat dla sektorów i podsektorów energochłonnych.

8.6.11. Fundusz Szerokopasmowy

Fundusz Szerokopasmowy został utworzony na podstawie ustawy z 7 maja 2010 r. o wspieraniu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych. Zgodnie z pierwotnym założeniem Fundusz miał być uruchomiony w 2021 roku. Z uwagi na panującą w 2020 roku pandemię COVID-19 na podstawie art. 83 ustawy z 16 kwietnia 2020 r. o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenieniem się wirusa SARS-CoV-2 przyspieszono powstanie Funduszu.

Środki Funduszu przeznaczone są na wsparcie realizacji projektów uzupełniających projekty realizowane w ramach interwencji publicznych ze środków Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, w szczególności w zakresie zwiększenia dostępu do szybkiego Internetu dla mieszkańców obszarów nieobjętych dotychczasowymi interwencjami przeprowadzanymi w ramach POPC na lata 2014-2020 oraz wyposażania jednostek użyteczności publicznej (tj. placówki ochrony zdrowia, domy dziecka, jednostki systemu edukacji itp.) w bardzo szybkie łącza internetowe, celem poprawy możliwości i jakości świadczenia przez te jednostki usług.

Fundusz w 2020 roku zrealizował **przychody** w wysokości 69.674 tys. zł (tj. 100% planu po zmianach), stanowiące zasilenie rachunku Funduszu, o którym mowa w art. 83 ustawy o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenieniem się wirusa SARS-CoV-2.

W 2020 roku nie poniesiono **kosztów** ze środków Funduszu. Przyczyną braku realizacji kosztów Funduszu były przedłużające się prace legislacyjne nad rozporządzeniem Ministra

Cyfryzacji w sprawie szczegółowych warunków i trybu udzielania wsparcia ze środków Funduszu Szerokopasmowego stanowiącym podstawę prawną dla wydatkowania środków tego Funduszu.

Stan Funduszu Szerokopasmowego na koniec roku wyniósł 69.674 tys. zł.

8.6.12. Fundusz Medyczny

Fundusz Medyczny został utworzony na podstawie ustawy z 7 października 2020 r. o Funduszu Medycznym. Z uwagi na termin wejścia w życie ustawy tworzącej Fundusz Medyczny, jego plan finansowy na 2020 r. został zaakceptowany przez Ministra Zdrowia w dniu 22 grudnia 2020 r.

Zgodnie z ww. przepisami, Fundusz gromadzi środki z przeznaczeniem na:

- zadania finansowane w ramach subfunduszu infrastruktury strategicznej, w tym dofinansowanie zadania polegającego na budowie, przebudowie, modernizacji lub doposażeniu infrastruktury strategicznej,
- zadania finansowane w ramach subfunduszu modernizacji podmiotów leczniczych, w tym dofinansowanie zadania polegającego na modernizacji, przebudowie lub doposażeniu podmiotów leczniczych,
- zadania finansowane w ramach subfunduszu rozwoju profilaktyki, w tym dofinansowanie zadania polegającego na zwiększaniu skuteczności programów zdrowotnych lub programów polityki zdrowotnej,
- zadania finansowane w ramach subfunduszu terapeutyczno-innowacyjnego, w tym:
 - finansowanie leków w ramach ratunkowego dostępu do technologii lekowych, o którym mowa w ustawie z 27 sierpnia 2004 r. 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 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- go roku życia,
 - finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych świadczeniobiorcom poza granicami kraju.

W 2020 r. **przychody** Funduszu wyniosły 200.105 tys. zł, co stanowiło 100,0% planu po zmianach. Głównym źródłem przychodów była wpłata z budżetu państwa przekazana przez ministra właściwego do spraw zdrowia w wysokości 200.000 tys. zł.

W planie finansowym Funduszu ujęto środki finansowe na realizację zadań w ramach subfunduszu terapeutyczno-innowacyjnego w wysokości 47.040 tys. zł, które zostały przekazane do NFZ w kwocie 14.509 tys. zł.

W ramach powyższej kwoty zawarto 2 umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na realizację następujących zadań:

- finansowanie leków w ramach ratunkowego dostępu do technologii lekowych, o którym mowa w ustawie z 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
- finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych świadczeniobiorcom poza granicami kraju.

Koszty Funduszu zrealizowane w 2020 r. w kwocie 14.654 tys. zł stanowiły 30,8% planu po zmianach.

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 2020 zamieszczono plany finansowe następujących agencji wykonawczych nadzorowanych przez:

Prezesa Rady Ministrów

1. Narodowy Instytut Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego,

Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii

2. Polska Agencja Kosmiczna,
3. Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości,

Ministra Edukacji i Nauki

4. Narodowe Centrum Badań i Rozwoju,
5. Narodowe Centrum Nauki,

Ministra Obrony Narodowej

6. Agencja Mienia Wojskowego,

Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi

7. Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,
8. Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa wraz z planem finansowym Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa,

9. Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych,

Ministra Aktywów Państwowych

10. Agencja Rezerw Materiałowych.

Należy zaznaczyć, iż ustawa z 28 października 2020 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020, w związku ze zmianami wydatków w poszczególnych częściach budżetu państwa dotyczącymi transferów m.in. do agencji wykonawczych, uwzględniła zmiany planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – zwiększono dotację podmiotową z budżetu państwa z przeznaczeniem na zakup monitorów oraz komputerów przenośnych.

W 2020 r. łączne przychody wyżej wymienionych jednostek wyniosły 13.512.162 tys. zł, w tym 8.321.333 tys. zł pochodziło z dotacji z budżetu państwa, co stanowiło 61,6% przychodów ogółem. Suma kosztów poniesionych przez te jednostki wyniosła 11.879.144 tys. zł. Oznacza to, że suma wyników finansowych brutto agencji wykonawczych była dodatnia i wyniosła 1.633.018 tys. zł, jednocześnie była wyższa od planowanej o 1.745.001 tys. zł (tj. o 1458,3%).

Na poprawę wyniku finansowego agencji wykonawczych największy wpływ miało wykonanie planu finansowego Agencji Rezerw Materiałowych. Wzrost przychodów o 769,6% przy jednoczesnym wzroście kosztów o 477,8% w tej agencji spowodował poprawę wyniku finansowego o 1.354.538 tys. zł. Ponadto lepsze wyniki odnotowano w planie finansowym Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (o 234.683 tys. zł) oraz Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa (o 159.491 tys. zł).

Podstawowe wielkości dotyczące wykonania planów finansowych agencji wykonawczych 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	18.167	12.916	18.583	0	-416
2.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	246.713	122.216	246.624	0	89
3.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	1.246.717	1.148.857	1.246.785	0	-68
4.	Narodowe Centrum Nauki	1.265.292	1.246.637	1.255.885	15	9 408
5.	Agencja Mienia Wojskowego	1.463.253	1.079.299	1.411.481	23.299	51.772
6.	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	3.768.795	2.926.175	3.559.498	-25.386	209.297
7.	Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa	890.733	368.581	699.709	31.534	191.025
7a.	Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa	1.323.043		1.562.379	-196.900	-239.336

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
8.	Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych	84.641	36.247	80.454	1.759	4.187
9.	Agencja Rezerw Materiałowych	3.035.065	1.284.618	1.626.591	53.936	1.408.474
10.	Narodowy Instytut Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	169.743	95.787	171.155	-240	-1.412
	Razem	13.512.162	8.321.333	11.879.144	-111.983	1.633.018

9.1.1. Polska Agencja Kosmiczna (PAK) działa na podstawie ustawy z 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.

Przychodami PAK 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 środki otrzymywane z Unii Europejskiej na realizację projektów. W 2020 r. przychody PAK wyniosły 18.167 tys. zł, tj. 108,80% planu z ustawy budżetowej oraz 86,22% planu po zmianach. Przychody z dotacji z budżetu państwa wyniosły 12.916 tys. zł, co stanowiło 71,10% przychodów ogółem. Niższe przychody w 2020 r. w stosunku do wielkości planowanych w ustawie budżetowej wynikały przede wszystkim z niższego poziomu wykorzystania dotacji budżetowych w związku z ograniczeniami spowodowanymi pandemią COVID-19.

Koszty Agencji wyniosły w 2020 r. 18.583 tys. zł, tj. 111,30% planu z ustawy budżetowej oraz 88,19% planu po zmianach. Niższe wykonanie kosztów w stosunku do planu po zmianach było związane głównie z sytuacją panującą w kraju i na świecie, związaną z pandemią COVID-19, i dotyczyło w szczególności zakupu usług obcych. Na niższe wykonanie kosztów wpływ miało również wykonanie planu w zakresie wynagrodzeń ogółem na poziomie 91% planu po zmianach, ponieważ nie udało się rozstrzygnąć wszystkich zaplanowanych na 2020 r. naborów.

Wynik finansowy Agencji na koniec roku wyniósł -416 tys. zł podczas gdy w ustawie budżetowej zakładano wynik zrównoważony. Powodem tego był niższy poziom wykonania przychodów w stosunku do planu po zmianach, niż poziom wykonania kosztów w stosunku do planu po zmianach.

9.1.2. Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) funkcjonuje na podstawie ustawy z 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.

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. W 2020 r. przychody PARP wyniosły 246.713 tys. zł i były niższe o 29.364 tys. zł (tj. 10,64%) w stosunku do planu przyjętego w ustawie budżetowej oraz w stosunku do planu po zmianach. Przychody z dotacji z budżetu państwa wyniosły 122.216 tys. zł, co stanowiło 49,54% przychodów ogółem. Niższe przychody w 2020 r. w stosunku do wielkości planowanych w ustawie budżetowej wynikały z osiągnięcia przychodów z dotacji w 69%.

Koszty Agencji wyniosły 246.624 tys. zł i były niższe o 29.453 tys. zł (tj. 10,67%) w stosunku do planu w ustawie budżetowej oraz w stosunku do planu po zmianach. Niższe koszty w 2020 r. w stosunku do wielkości planowanych w ustawie budżetowej wynikały przede wszystkim z niepełnego wykorzystania środków przeznaczonych na realizację projektów i programów wsparcia, co w znacznej części wynikało z sytuacji związanej z pandemią COVID-19.

Koszty realizacji zadań ustawowych, w ramach których Agencja udziela wsparcia innym podmiotom wyniosły 54.446 tys. zł, co stanowi 25,08% kosztów ogółem.

Wynik finansowy Agencji na koniec roku wyniósł 89 tys. zł podczas gdy w ustawie budżetowej zakładano wynik zrównoważony.

9.1.3. Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR) funkcjonuje na podstawie ustawy z 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju. NCBiR realizuje zadania z zakresu polityki naukowej państwa. Centrum 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.

Ponadto w perspektywie finansowej 2014-2020 NCBiR zajmuje się wdrażaniem trzech programów operacyjnych: Inteligentny Rozwój, Wiedza Edukacja Rozwój oraz Polska Cyfrowa. Agencja ta jest również operatorem w programie Norweski Mechanizm Finansowy.

W trakcie roku 2020 plan finansowy Centrum był dwukrotnie zmieniany. Zmiany były konsekwencją powierzenia agencji zadań związanych z utworzeniem biura w Brukseli oraz Krajowego Punktu Kontaktowego do obsługi programu Horyzont Europa, jak również

bieżącego monitorowania dokonywanych wydatków, zobowiązań oraz postępów w realizacji finansowanych projektów.

Zrealizowane w 2020 r. przychody Centrum wyniosły 1.246.717 tys. zł (81,5% planu ujętego w ustawie budżetowej i 84,2% planu po zmianach), w tym dotacje przekazane z budżetu państwa stanowiły 1.148.857 tys. zł.

Koszty wyniosły 1.246.785 tys. zł (81,5% planu ujętego w ustawie budżetowej i 84,2% planu po zmianach), w tym na realizację zadań przekazano środki w wysokości 1.094.472 tys. zł, co stanowiło 87,8% kosztów ogółem.

W ramach prowadzonej działalności Narodowe Centrum Badań i Rozwoju przede wszystkim finansowało:

- badania stosowane w formie projektów wykonywanych w ramach programów ustanawianych przez Centrum,
- prace B+R oraz komercjalizację ich wyników w podmiotach mających zdolność zastosowania wyników prac badawczych w praktyce,
- realizację zadań na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa,
- projekty w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy”,
- zadania współfinansowane z Unii Europejskiej w ramach programów operacyjnych: Inteligentny Rozwój, Wiedza Edukacja Rozwój oraz Polska Cyfrowa.

W 2020 r. zostały zatwierdzone dwa nowe programy strategiczne: INFOSTRATEG „Zaawansowane technologie informacyjne, telekomunikacyjne i mechatroniczne” mający na celu wspieranie rozwoju polskiego potencjału sztucznej inteligencji oraz „Nowe technologie w zakresie energii”.

W planie finansowym Centrum ujęto również środki europejskie przewidziane dla beneficjentów programów operacyjnych. Środki przekazane przez NCBiR innym podmiotom na realizację zadań badawczych, łącznie ze środkami europejskimi, wyniosły 4.988.407 tys. zł (95,8% planu po zmianach).

Niższe niż zakładano wykonanie kosztów wynikało z ograniczeń w funkcjonowaniu gospodarki w związku z pandemią, co spowodowało:

- ograniczenie lub czasowe zawieszenie realizacji części projektów,
- wprowadzanie przez beneficjentów do harmonogramów projektów badawczych zmian skutkujących przesunięciem zapotrzebowania na środki na kolejne okresy,
- składanie wniosków o niższej niż pierwotnie zakładano wartości.

Wynik finansowy Centrum na koniec roku był ujemny i wyniósł –68 tys. zł.

9.1.4. Narodowe Centrum Nauki (NCN) funkcjonuje na podstawie ustawy z 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Nauki. Celem działalności NCN jest wspieranie działalności naukowej w zakresie badań podstawowych, podejmowanych w celu zdobycia nowej wiedzy.

W trakcie roku 2020 plan finansowy Narodowego Centrum Nauki został zmieniony przede wszystkim w związku z potrzebą dostosowania do aktualnych potrzeb w zakresie programów unijnych oraz zadań finansowanych z Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

Zrealizowane w 2020 roku przychody Centrum wyniosły 1.265.292 tys. zł (97,9% planu ujętego w ustawie budżetowej i 97,8% planu po zmianach), w tym dotacje przekazane z budżetu państwa stanowiły 1.246.637 tys. zł.

Koszty wyniosły 1.255.885 tys. zł (97,1% planu ujętego w ustawie budżetowej i 97,1% planu po zmianach), w tym na realizację zadań przekazano środki w wysokości 1.218.160 tys. zł, co stanowiło 97,0% kosztów ogółem.

W ramach prowadzonej działalności Narodowe Centrum Nauki finansowało przede wszystkim realizację badań podstawowych w formie:

- projektów badawczych, w tym finansowanie zakupu lub wytworzenia aparatury naukowo-badawczej niezbędnej do realizacji tych projektów,
- projektów badawczych, w tym mających na celu stworzenie unikatowego warsztatu naukowego lub powołanie nowego zespołu naukowego,
- projektów badawczych dla doświadczonych naukowców mających na celu realizację pionierskich badań naukowych, w tym interdyscyplinarnych, ważnych dla rozwoju nauki,
- stypendiów doktorskich i staży po uzyskaniu stopnia doktora,
- współpracy międzynarodowej.

Niższe niż zakładano wykonanie kosztów wynikało przede wszystkim z niższego zapotrzebowania Centrum na środki finansowe związane z kosztami zarządzania wykonywanymi zadaniami, m.in. w zakresie kwot planowanych na wynagrodzenia ekspertów oceniających wnioski złożone w ramach konkursów ogłaszanych przez Centrum, na świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz na usługi obce.

Wynik finansowy agencji na koniec roku był dodatni i wyniósł 9.408 tys. zł.

9.1.5. Agencja Mienia Wojskowego (AMW) działała na podstawie ustawy z 10 lipca 2015 r. o Agencji Mienia Wojskowego. Agencja jest nadzorowana przez Ministra Obrony Narodowej. Agencja realizuje zadania własne i zadania zlecone, do których należą przede wszystkim: gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa, obrót mieniem, 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 planie finansowym Agencji na 2020 r. przyjęto przychody w wysokości 1.275.595 tys. zł, po zmianach 1.498.995 tys. zł oraz koszty 1.252.296 tys. zł, po zmianach 1.475.696 tys. zł. W 2020 r. AMW osiągnęła przychody w wysokości 1.463.253 tys. zł, tj. 114,7% planu z ustawy budżetowej oraz 97,6% planu po zmianach, co wynikało m.in. z niższych od planowanych przychodów ze sprzedaży nieruchomości i pozostałego mienia trwałego, sprzedaży mienia ruchomego oraz mniejszych niż zakładano wpływów z czynszów z najmu lokali użytkowych. Poniesione koszty wyniosły 1.411.481 tys. zł, tj. 112,7% planu z ustawy budżetowej oraz 95,6% planu po zmianach, co wynikało głównie z niższych od planowanych kosztów funkcjonowania oraz kosztów realizacji zadań.

Zaplanowane na 2020 r. dotacje w wysokości 881.097 tys. zł, podwyższone do kwoty 1.081.319 tys. zł, wykorzystane zostały w wysokości 1.079.299 tys. zł, tj. 122,5% planu z ustawy budżetowej oraz 99,8% planu po zmianach. Z danej kwoty 1.059.139 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 2020 r. Na dofinansowanie kosztów utrzymania Agencji przeznaczono 19.106 tys. zł. Pozostała kwota 1.054 tys. zł przeznaczona została na dofinansowanie inwestycji dla Sił Zbrojnych RP, w tym o szczególnym znaczeniu dla bezpieczeństwa państwa.

Wynik finansowy brutto Agencji wyniósł 51.772 tys. zł, natomiast wynik netto po uwzględnieniu należnego podatku dochodowego od osób prawnych oraz pozostałych obciążeń wyniku finansowego (odpis na Fundusz Modernizacji Sił Zbrojnych i Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego) wyniósł 27.765 tys. zł, co w stosunku do kwoty przewidzianej w planie z ustawy budżetowej oraz w planie po zmianach (-8.817 tys. zł) oznacza jego poprawę o kwotę 36.582 tys. zł.

9.1.6. Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR) funkcjonuje m.in na podstawie przepisów ustawy z 9 maja 2008 r. o Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, a także na podstawie przepisów unijnych. Jest państwową osobą prawną, nad którą nadzór sprawuje minister właściwy do spraw rozwoju wsi, a w zakresie gospodarki finansowej – minister właściwy do spraw finansów publicznych, posiadając od akcesji Polski do UE status unijnej agencji płatniczej. 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, finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich.

Przychody Agencji wyniosły 3.768.795 tys. zł i zostały zrealizowane w 145% planu z ustawy budżetowej i 92,6% planu po zmianach. Koszty ARiMR w 2020 r. wyniosły 3.559.498 tys. zł i zrealizowane zostały w 135,6% planu z ustawy budżetowej i 86,9% planu po zmianach (w tym koszty realizacji zadań wyniosły 2.287.949 tys. zł i stanowiły 64,3% kosztów ogółem). Wynik finansowy brutto Agencji był dodatni i wyniósł 209.297 tys. zł (poprawił się w stosunku do planowanego w ustawie budżetowej o 234.683 tys. zł

Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w 2020 r. otrzymała dotacje z budżetu państwa, w wysokości 2.926.175 tys. zł

Dotacje zostały przeznaczone m.in. na:

- dotację podmiotową w kwocie 1.126.829 tys. zł na koszty działalności statutowej,
- dotację celową w kwocie 1.756.280 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 z innych tytułów, w tym: dla producentów rolnych poszkodowanych w wyniku suszy lub powodzi w 2019 r.,
- dotację celową w kwocie 43.066 tys. zł na finansowanie projektów z udziałem środków UE
 - na wydatki bieżące, w tym 15.007 tys. zł na współfinansowanie,

Dotacja na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa została wykonana w kwocie 58.300 tys. zł.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego, została ujęta kwota dotacji z budżetu państwa dla ARiMR w wysokości 232.215 tys. zł.

Niższe wykonanie przychodów i kosztów w stosunku do planu po zmianach ARiMR wynika m.in. z zakwalifikowania części środków przeznaczonych na dopłaty krajowe do materiału siewnego czy też pomoc na wyrównanie utraconych dochodów ze sprzedaży świń dla producentów rolnych prowadzących chów lub hodowlę świń na obszarach z ograniczeniami w związku z ASF, jako wydatków niewygasających na podstawie ww. rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. Umożliwi to kontynuację pomocy do 30 listopada 2021 r.

9.1.7. Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa (KOWR) został utworzony na podstawie ustawy z 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 2020 r. KOWR uzyskał przychody w wysokości 890.733 tys. zł, które stanowiły 96,6% planu po zmianach. Koszty ogółem wyniosły 699.709 tys. zł, co stanowiło 78,6% planu po zmianach.

Niższe od planowanego wykonanie kosztów wynikało przede wszystkim z niższych wydatków na koszty funkcjonowania KOWR, w tym zakup materiałów i energii, usług obcych, wynagrodzeń spowodowanych absencją chorobową pracowników, podatków i opłat powiązanych z działalnością promocyjną i reprezentacyjną KOWR, z niższych wydatków na realizację zadań, w tym związanych z promocją produktów rolnych i rolno-spożywczych, wspieraniem rozwoju współpracy handlowej sektora rolno-spożywczego z zagranicą, w związku z ograniczeniami wynikającymi z pandemii.

Wynik finansowy brutto wyniósł 191.025 tys. zł, a w związku z wpłatą do budżetu państwa nadwyżki środków finansowych wynik netto wyniósł 25.362 tys. zł.

Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa wykorzystał dotacje celowe z budżetu państwa w wysokości 368.581 tys. zł na finansowanie projektów z udziałem środków UE, z tego na:

- pomoc techniczną Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 w kwocie 5.249 tys. zł,
- Program Operacyjny Inteligentny Rozwój 2014-2020 w kwocie 955 tys. zł,
- pomoc techniczną Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 w kwocie 2.894 tys. zł,
- realizację Operacji I i Operacji II w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 w kwocie 359.483 tys. zł.

9.1.7.a. Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa (ZWRSP) stanowi mienie Skarbu Państwa przejęte po likwidacji państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej.

W roku 2020 przychody ogółem Zasobu WRSP wyniosły 1.323.043 tys. zł i stanowiły 87,2% planu po zmianach. Niższe niż planowano wykonanie przychodów wynikało głównie z niższych niż zakładano przychodów z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu

i przychodów finansowych m.in. w związku z uzyskaniem niższego czynszu dzierżawnego opartego na niższej niż zakładano średniej cenie pszenicy, niekorzystnymi warunkami pogodowymi oraz niższym oprocentowaniem rachunków bieżących i depozytów.

Poniesione w 2020 r. koszty ogółem w wysokości 1.562.379 tys. zł, stanowiły 92,1% planu po zmianach. Niższe niż planowano wykonanie kosztów wynikało głównie z niższych kosztów gospodarowania mieniem Zasobu m.in. w zakresie kosztów amortyzacji, zakupu materiałów i energii, niższego zapotrzebowania na usługi obce, niższej liczby wniosków o przyznanie bezzwrotnej pomocy finansowej przeznaczonej dla gmin, spółdzielni mieszkaniowych, na realizację przedsięwzięć kulturalnych oraz działań związanych z promocją hodowli w nadzorowanych spółkach.

Wynik finansowy uległ obniżeniu w stosunku do wielkości zaplanowanej w ustawie budżetowej o 42.436 tys. zł, w planie po zmianach o 59.007 tys. zł i wyniósł –239.336 tys. zł.

9.1.8. 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 2020 r. wyniosły 84.641 tys. zł i były niższe o 30.946 tys. zł (tj. o 26,8%) od wartości wykazanej w ustawie budżetowej i planie po zmianach.

W 2020 COBORU otrzymało 36.247 tys. zł z dotacji z budżetu państwa. Niższe wykonanie przychodów wynika w szczególności z uzyskania niższych niż zakładano przychodów z prowadzonej działalności, w tym z działalności rolniczej (co spowodowane było znacznie gorszymi cenami płodów rolnych i słabymi plonami, spowodowanymi złymi warunkami atmosferycznymi oraz wymarzeniem zbóż ozimych), uzyskania niższych przychodów z działalności badawczo-doświadczalnej (m.in. z powodu złych warunków atmosferycznych, skutkujących brakiem możliwości wykonania doświadczeń). Ponadto zrealizowano pozostałe przychody w kwocie niższej niż przewidywano, co wynika m.in. z uzyskania niższych dopłat do produkcji rolnej za rok 2020, niższych przychodów ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych, wstrzymania sprzedaży nieruchomości w Szczecinie Dąbiu.

Koszty ogółem wyniosły 80.454 tys. zł i były niższe o 33.374 tys. zł (tj. o 29,3%) od wartości wykazanej w ustawie budżetowej i planie po zmianach.

Niższe wykonanie kosztów funkcjonowania i kosztów realizacji zadań wynika głównie z niższego niż zakładano zużycia składników materiałowych i energii, głównie opatu i energii elektrycznej. Ponadto, niższe wykonanie usług obcych związane jest z uzyskaniem niższych cen usług w wyniku przeprowadzonych rozpoznawczych 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 4.187 tys. zł i był wyższy od wartości planowanej w ustawie budżetowej o kwotę 2.428 tys. zł.

9.1.9. Agencja Rezerw Materiałowych (ARM) funkcjonuje na podstawie ustawy z 29 października 2010 r. o rezerwach strategicznych. ARM realizuje zadania w zakresie gospodarowania rezerwami strategicznymi, jak również utrzymania państwowych zapasów ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego.

W trakcie 2020 roku plan ARM został zmieniony, oprócz klasycznego trybu wynikającego z art. 21 ust. 5 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, także w trybie art. 15 zh ustawy z 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. Zrealizowane w 2020 r. przychody ARM wyniosły 3.035.065 tys. zł (769,6% planu ujętego w ustawie budżetowej i 79,7% planu po zmianach), w tym dotacje przekazane z budżetu państwa stanowiły 1.284.618 tys. zł.

Wyższe, w stosunku do ustawy budżetowej, wykonanie przychodów Agencji nastąpiło w wyniku przekazania Agencji dodatkowych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację zadań ustawowych określonych w ustawie z 29 października 2010 r. o rezerwach strategicznych i ustawie z 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi.

Koszty Agencji wyniosły w 2020 r. 1.626.591 tys. zł, tj. 477,8% planu z ustawy budżetowej oraz 44,2% planu po zmianach. Wyższe, w stosunku do ustawy budżetowej, wykonanie kosztów wynikało z poniesienia przez Agencję wyższych niż planowano kosztów za przyjmowanie, magazynowanie i dystrybuowanie towarów na cele walki z COVID-19. Z kolei niższe wykonanie kosztów do planu po zmianach dotyczyło w szczególności kosztów udostępniania rezerw strategicznych (głównie medycznych) planowanych do zakupienia ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID - 19. Udostępnianie towarów zostało zrealizowane w ilościach określonych w decyzjach ministra ds. energii i dyspozycjach ministra ds. zdrowia, które były w okresie panującej w 2020 r. pandemii na bieżąco przekazywane Agencji.

Wynik finansowy brutto Agencji był dodatni i wyniósł 1.408.474 tys. zł i był wyższy od wartości planowanej w ustawie budżetowej o kwotę 1.354.538 tys. zł.

9.1.10. Narodowy Instytut Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego (NIW-CRSO) został utworzony na podstawie ustawy z dnia 15 września 2017 r. o Narodowym Instytucie Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego i realizuje zadania na rzecz wspierania rozwoju wspólnoty obywatelskiej i społeczeństwa obywatelskiego w Rzeczypospolitej Polskiej.

Na realizację zadań Narodowy Instytut Wolności-Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego otrzymuje dotacje z budżetu państwa oraz środki z Funduszu Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego (fundusz celowy). NIW-CRSO realizuje Program rządowy Fundusz Inicjatyw Obywatelskich 2014-2020.

W 2020 r. wykonanie przychodów NIW-CRSO osiągnęło poziom 169.743 tys. zł, co stanowi 92,2% planu z ustawy budżetowej i 86,4% planu po zmianach.

Na planowane przychody składają się przede wszystkim dotacje otrzymywane z budżetu państwa na realizację zadań ustawowych i pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania agencji.

W 2020 r. w NIW-CRSO poniesiono koszty w wysokości 171.155 tys. zł co stanowi 92,9% planu z ustawy budżetowej i 87,0% planu po zmianach, głównie na:

- środki przekazane innym podmiotom (głównie w ramach Programu Rozwoju Organizacji Obywatelskich na lata 2018-2030, Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, Programu Wsparcia Rozwoju Organizacji Harcerskich i Skautowych na lata 2018 – 2030 ROHIS),
- koszty funkcjonowania Instytutu (wydatki bieżące i majątkowe).

Niższe wykonanie przychodów i kosztów w 2020 r. spowodowane było przede wszystkim negatywnymi skutkami pandemii, część zadań realizowanych w ramach projektów została odwołana lub przesunięta do realizacji w roku następnym.

NIW-CRSO osiągnął wynik finansowy w wysokości – 1.412 tys. zł.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego została ujęta kwota dotacji z budżetu państwa dla NIW-CRSO w wysokości 12.013 tys. zł.

9.2. Instytucje gospodarki budżetowej

Instytucja gospodarki budżetowej (IGB) 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 ustawie budżetowej na rok 2020 zamieszczono plany finansowe następujących instytucji gospodarki budżetowej utworzonych przez:

Szefa Kancelarii Prezydenta RP

1. Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP,

Dyrektora Sądu Apelacyjnego w Krakowie

2. Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej,

Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów

3. Centrum Obsługi Administracji Rządowej,

Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji

4. Centralny Ośrodek Informatyki,

5. Centrum Usług Logistycznych,

Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu

6. Centralny Ośrodek Sportu,

Ministra Obrony Narodowej

7. Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego,

Ministra Sprawiedliwości

8. Mazowiecka Instytucja Gospodarki Budżetowej „MAZOVIA”,

Ministra Zdrowia

9. Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie,

Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego

10. Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS.

Ustawa z 28 października 2020 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020 nie obejmowała zmian w planach finansowych IGB.

W 2020 r. łączne przychody wyżej wymienionych jednostek wyniosły 1.072.459 tys. zł, w tym 221.076 tys. zł pochodziło z dotacji z budżetu państwa, co stanowi 20,6% przychodów ogółem. Dotacje z budżetu państwa w 2020 r. zostały przekazane do Centrum Obsługi Administracji Rządowej (144 tys. zł), Centralnego Ośrodka Sportu (24.171 tys. zł), Zakładu

Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego (196.650 tys. zł) oraz Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS (112 tys. zł).

Suma kosztów poniesionych przez instytucje gospodarki budżetowej wyniosła 1.081.536 tys. zł. Oznacza to, że wynik finansowy brutto instytucji gospodarki budżetowej był ujemny i wyniósł -9.077 tys. zł.

W stosunku do ustawy budżetowej na 2020 r. łączne przychody były niższe o 20,7%, a poniesione przez instytucje gospodarki budżetowej koszty były niższe o 20,4%. Wynik finansowy brutto instytucji gospodarki budżetowej był niższy od zaplanowanego o 1.987 tys. zł.

Zrealizowane w 2020 r. kwoty przychodów, z uwzględnieniem dotacji budżetowych, kosztów oraz planowany w ustawie budżetowej na 2020 r. i zrealizowany wynik finansowy brutto przedstawiają się następująco:

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	55.915	0	55.256	1.100	658
2.	Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej	7.728	0	7.598	81	130
3.	Centrum Obsługi Administracji Rządowej	50.653	144	53.000	-4.858	-2.347
4.	Centralny Ośrodek Informatyki	178.494	0	170.582	100	7.912
5.	Centrum Usług Logistycznych	31.287	0	35.989	610	-4.702
6.	Centralny Ośrodek Sportu	178.449	24.171	179.993	-8.016	-1.544
7.	Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego	258.083	196.650	257.975	54	109
8.	Mazowiecka Instytucja Gospodarki Budżetowej „MAZOVIA”	308.089	0	316.564	3.794	-8.475
9.	Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie	1.534	0	1.471	20	63
10.	Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS	2.228	112	3.110	25	-882
	Razem	1.072.459	221.076	1.081.536	-7.090	-9.077

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 zostały zrealizowane w wysokości 55.915 tys. zł, tj. 86,5% planu po zmianach i ustawy budżetowej.

Koszty w 2020 roku wyniosły 55.256 tys. zł, tj. 86,9% planu po zmianach i ustawy budżetowej.

Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP zakończyło rok 2020 z wynikiem brutto 658 tys. zł.

9.2.2. Przedmiotem działalności Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucji Gospodarki Budżetowej (CZDS IGB) jest prowadzenie centralnych zamówień publicznych dla jednostek sądownictwa powszechnego, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, oraz prowadzenie działalności szkoleniowo – wypoczynkowej.

Rok 2020 Centrum zakończyło wynikiem finansowym w wysokości 130 tys. zł uzyskując przychody na poziomie 7.728 tys. zł, tj. 103,3% planu z ustawy budżetowej i koszty w kwocie 7.598 tys. zł, tj. 102,7% planu z ustawy budżetowej.

9.2.3. W 2020 r. Centrum Obsługi Administracji Rządowej (COAR) wykonywało zadania na rzecz Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, jednostek sektora finansów publicznych oraz dokonywało 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 doradztwem w zakresie informatyki, oprogramowaniem oraz zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- prowadzenie wspólnych i centralnych zamówień publicznych.

Przychody w 2020 r. zostały zrealizowane w wysokości 50.653 tys. zł, tj. 91,2% planu po zmianach i 89,0% ustawy budżetowej, które osiągnięto głównie z tytułu przychodów z prowadzonej działalności.

W 2020 r. COAR otrzymał dotacje celowe w wysokości 744 tys. zł. Plan po zmianach oraz wykonanie zostały zrealizowane w wysokości 144 tys. zł (19,4%).

Dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne zaplanowane w ustawie oraz w planie po zmianach na 2020 r. wyniosły 2.875 tys. zł i wykonano je w wysokości 2.865 tys. zł, tj. 99,7%.

W ramach dotacji zrealizowano wydatki z przeznaczeniem na koszty obsługi inwestycyjnej, związane głównie z wykonaniem ogrodzenia od strony Łazienek Królewskich oraz modernizacji obiektów w Ośrodku Wypoczynkowym w Łańsku.

Koszty COAR w 2020 roku wyniosły 53.000 tys. zł, tj. 91,0% planu po zmianach i 85,8% w stosunku do ustawy budżetowej.

Niższe wykonanie przychodów i kosztów w 2020 r. spowodowane było w głównej mierze skutkiem ograniczeń w działalności COAR powstałych w wyniku epidemii COVID-19.

Centrum za 2020 rok osiągnęło wynik finansowy -2.347 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 2020 r. zostały zrealizowane w wysokości 178.494 tys. zł, co stanowi 109,2% planu przychodów według ustawy budżetowej i 88,7% planu po zmianach.

Największe przychody osiągnięto głównie z tytułu:

- utrzymania systemu CEPiK,
- administrowania Zintegrowaną Infrastrukturą Rejestrów,
- poprawnego i nieprzerwanego działania systemu ePUAP,
- utrzymania i serwisu Systemu Rejestrów Państwowych;
- udostępniania danych w ramach Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców,
- utrzymania i rozwoju Profilu Zaufanego i Dostawcy Tożsamości.

W 2020 r. koszty COI wyniosły 170.582 tys. zł, tj. 104,4% planu według ustawy budżetowej i 84,8% planu po zmianach, związane były z realizacją zadań powierzonych COI w zakresie wykonywanych projektów informatycznych na rzecz Ministra Cyfryzacji oraz świadczeniem usług na rzecz innych instytucji.

Zysk brutto na koniec 2020 roku wyniósł 7.912 tys. zł, wobec planowanego w ustawie budżetowej 100 tys. zł.

9.2.5. Centrum Usług Logistycznych (CUL) zostało utworzone na podstawie zarządzenia nr 41 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z 9 listopada 2010 r. w sprawie utworzenia instytucji gospodarki budżetowej pn. „Centrum Usług Logistycznych”, rozpoczęło działalność 21 grudnia 2010 r., po przekształceniu części gospodarstw pomocniczych jednostek Policji oraz gospodarstwa pomocniczego MSWiA.

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 2020 r. wyniosły 31.287 tys. zł (57,3% planu zawartego w ustawie budżetowej), z tego przychody z tytułu prowadzonej działalności wyniosły 28.576 tys. zł, środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych – 1.235 tys. zł, a pozostałe przychody – 1.477 tys. zł.

Koszty CUL zamknęły się kwotą 35.989 tys. zł (66,7% planu wg ustawy budżetowej) i zostały poniesione w głównej mierze na:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 14.296 tys. zł,
- pozostałe koszty bieżące, na które złożyły się głównie: zakup materiałów i energii – 9.539 tys. zł, usługi obce – 5.523 tys. zł, podatki i opłaty – 2.475 tys. zł, amortyzacja – 1.836 tys. zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 300 tys. zł z przeznaczeniem na: kotłownię gazową w budynku kontroli lotów i modernizację systemu monitoringu na Lotnisku Warszawa – Babice, modernizację budynku OSW „Jawor” w Polańczyku pod względem ppoż., modernizację domków kempingowych w OSW w Dziwnowie, zakup serwera w Centrali CUL w Warszawie, zakup pieca elektrycznego w OSW „Dafne” Zakopane.

Centrum Usług Logistycznych uzyskało ujemny wynik finansowy w kwocie 4.702 tys. zł.

W odniesieniu do 2019 roku nastąpiło znaczne pogorszenie wyników finansowych, co jest spowodowane trwającym od marca 2020 r. stanem epidemii COVID-19 na obszarze Polski oraz okresowym wprowadzaniem ograniczeń i restrykcji w zakresie świadczenia usług noclegowych oraz stacjonarnych usług gastronomicznych.

Pomimo wysokiej straty Centrum Usług Logistycznych zachowało płynność finansową na poziomie umożliwiającym terminowe regulowanie zobowiązań bieżących. Korzystny

wpływ na utrzymanie płynności finansowej miało otrzymane dofinansowanie do wynagrodzeń oraz składek ZUS pracowników objętych przestojem ekonomicznym lub obniżonym wymiarem czasu pracy w ramach tarczy 1.0., a także analogiczne dofinansowanie w stosunku do pracowników nie objętych przestojem ekonomicznym lub obniżonym wymiarem czasu pracy w ramach tarczy 4.0.

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 Centralnego Ośrodka Sportu w ustawie budżetowej na rok 2020 zakładał uzyskanie przychodów na poziomie 127.406 tys. zł oraz wykonanie kosztów w kwocie 135.422 tys. zł. Instytucja zrealizowała zaplanowane wielkości na poziomie wyższym od zakładanego. Przychody Centralnego Ośrodka Sportu zrealizowano na poziomie 140,1% w stosunku do planowanych. Wykonanie przychodów na poziomie wyższym wynikało głównie ze wzrostu uzyskanego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej (FRKF) dofinansowania zadań inwestycyjnych, zgodnie z podpisanymi umowami i aneksami dotyczącymi przyznanych transz na 2020 r. oraz zrealizowania wyższych niż planowano pozostałych przychodów w związku ze sprzedażą internatu sportowego COS-OPO w Zakopanem oraz zaksięgowaniem nabycia nieruchomości w COS-OPO w Zakopanem w ramach nieodpłatnego przeniesienia własności. Wykonanie kosztów było natomiast wyższe o 44.571 tys. zł, tj. o 32,9%, wynikało to głównie ze wzrostu uzyskanego ze środków FRKF dofinansowania zadań inwestycyjnych, zgodnie z podpisanymi umowami i aneksami.

Centralny Ośrodek Sportu otrzymuje dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących, z przeznaczeniem na utrzymanie i zarządzanie obiektami sportowymi na potrzeby szkolenia sportowego oraz na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych. Zaplanowane na 2020 r. dotacje celowe w łącznej wysokości 24.171 tys. zł zostały zrealizowane w 100%. Poprzez dofinansowanie z dotacji celowej obiekty sportowe COS zostały utrzymane w 2020 r. w pełnej zdolności eksploatacyjnej i gotowości do przeprowadzenia procesu treningowego.

Wynik finansowy brutto COS był ujemny i wyniósł – 1.544 tys. zł, jednocześnie był wyższy o 6.472 tys. zł od planowanego w ustawie budżetowej.

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 w ustawie budżetowej na 2020 r. zaplanowano przychody w wysokości 459.785 tys. zł oraz koszty na poziomie 459.731 tys. zł. W związku ze zmianą „Planu inwestycji NSIP na 2020 r.”, dokonano zmniejszenia w ramach procedury zmiany planu finansowego: przychodów do poziomu 258.482 tys. zł i kosztów do poziomu 258.379 tys. zł.

Przychody ZIOTP w 2020 r. zostały wykonane w wysokości 258.083 tys. zł, tj. 56,1% planu z ustawy budżetowej oraz 99,8% planu po zmianach, głównie z powodu uzyskania niższych od planowanych przychodów z tytułu kar umownych oraz odsetek od rachunków bankowych, a także niższych odpisów na krajowe wydatki administracyjne (3% od wartości faktur wykonawczych inwestycyjnych Programu NSIP finansowanych przez NATO).

Poniesione koszty ZIOTP w 2020 r. wyniosły 257.975 tys. zł, tj. 56,1% planu z ustawy budżetowej oraz 99,8% planu po zmianach.

Z zaplanowanej kwoty dotacji w wysokości 302.130 tys. zł, obniżonej w wyniku zmiany planu finansowego do 196.786 tys. zł wydatkowano środki w wysokości 196.650 tys. zł, tj. 65,1% planu z ustawy budżetowej oraz 99,9% planu po zmianach, z przeznaczeniem na realizację projektów inwestycyjnych zawartych w pakietach inwestycyjnych NATO oraz na sfinansowanie części bieżących kosztów funkcjonowania Zakładu.

Wynik finansowy brutto Zakładu zrealizowany został w kwocie 109 tys. zł, tj. 201,2% planu z ustawy budżetowej oraz 105,5% planu po zmianach.

9.2.8. Mazowiecka Instytucja Gospodarki Budżetowej „MAZOVIA” została utworzona na mocy zarządzenia Ministra Sprawiedliwości z 29 listopada 2010 r. w sprawie utworzenia Mazowieckiej Instytucji Gospodarki Budżetowej MAZOVIA (Dz. Urz. Min. Sprawiedl. Nr 13, poz. 159 ze zm.), dodatkowo na mocy zarządzenia Ministra Sprawiedliwości z 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 (Dz. Urz. Min. Sprawiedl. poz. 143 ze zm.), w 2018 r. ww. Instytucje Gospodarki Budżetowej zostały połączone poprzez włączenie do IGB MAZOVIA.

W związku z powyższym w części 37 Sprawiedliwość w roku 2020 funkcjonowała jedna instytucja gospodarki budżetowej - MAZOVIA, której organem założycielskim jest Minister Sprawiedliwości.

Jednostka ta realizuje działania publiczne polegające na prowadzeniu oddziaływań penitencjarnych oraz resocjalizacyjnych wobec osób skazanych na karę pozbawienia wolności poprzez organizowanie pracy sprzyjającej zdobywaniu kwalifikacji zawodowych. Prowadzi działalność produkcyjną, handlowo-usługową oraz wykonuje 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.

Średnioroczne zatrudnienie ogółem w przeliczeniu na pełnozatrudnionych w 2020 r. wyniosło 1.348 etatów, w tym 880 pracowników cywilnych oraz 468 skazanych. Udział osób pozbawionych wolności w zatrudnieniu ogółem stanowił 35%.

W 2020 r. łączne przychody wyżej wymienionej jednostki wyniosły 308.089 tys. zł, natomiast suma kosztów wyniosła 316.564 tys. zł. Oznacza to, że wynik finansowy brutto był ujemny i wyniósł -8.475 tys. zł. W porównaniu do planu zawartego w ustawie budżetowej wykonane przychody i koszty były niższe odpowiednio o 24,8% i 22,0%. Zrealizowany wynik był o 12.269 tys. zł niższy od planowanego.

Spadek przychodów IGB MAZOVIA w okresie sprawozdawczym spowodowany był głównie sytuacją na rynku związaną z pandemią COVID-19 i dotyczył każdego rodzaju prowadzonej przez nią działalności, przy czym najwyraźniej zauważalny był w odniesieniu do robót budowlanych, handlu paliwami i opałem oraz działalności szkoleniowej.

9.2.9. Profilaktyczny Dom Zdrowia (PDZ) w Juracie w 2020 r. w pełni finansował swoją działalność z wpływów z tytułu pobytów rehabilitacyjnych osób niepełnosprawnych, wczasów profilaktyczno-leczniczych oraz organizacji szkoleń i konferencji.

W 2020 r. przychody PDZ w Juracie zostały zrealizowane w 94,7% w stosunku do zaplanowanych w ustawie budżetowej i wyniosły 1.534 tys. zł.

Koszty poniesione przez tę instytucję wyniosły 1.471 tys. zł, tj. 91,9% zaplanowanych w ustawie budżetowej.

Tym samym PDZ w Juracie wypracował zysk brutto w kwocie 63 tys. zł, tj. 316,7% zysku brutto planowanego w wysokości 20 tys. zł.

Po zakończeniu każdego roku obrotowego PDZ zobowiązany jest do wpłacania na rachunek dochodów budżetu państwa 40% wypracowanego zysku netto. Wpłata do budżetu państwa za 2020 rok wyniosła 22 tys. zł.

9.2.10. Centrum Badań i Edukacji Statystycznej GUS (CBiES GUS) pełni funkcję ogólnopolskiej i międzynarodowej placówki kształcenia statystycznego dla potrzeb pracowników oraz instytucji służb statystyki publicznej. Świadczy także usługi edukacyjne oraz badawcze na rzecz innych jednostek i instytucji oraz osób. Prowadzi i organizuje działalność wspomagającą naukowe badania statystyczne i innowacyjne, współpracuje z wieloma renomowanymi uczelniami i ośrodkami badawczymi w kraju i za granicą.

W 2020 r. wykonanie przychodów CBiES GUS osiągnęło poziom 2.228 tys. zł, w tym ze wsparcia z rządowej tarczy antykryzysowej w wysokości 112 tys. zł, co stanowi 38,2% planu przychodów według ustawy budżetowej i planu po zmianach.

W 2020 r. CBiES GUS poniosło koszty w wysokości 3.110 tys. zł, co stanowi 53,5% planu według ustawy budżetowej i planu po zmianach.

CBiES GUS za 2020 r. osiągnęło wynik finansowy w wysokości -882 tys. zł.

9.3. Państwowe osoby prawne

Jednostki sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy z 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 2020 zamieszczono plany finansowe następujących państwowych osób prawnych nadzorowanych 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, Pracy i Technologii

7. Krajowy Zasób Nieruchomości,
8. Urząd Dozoru Technicznego,
9. Polskie Centrum Akredytacji,
10. Polska Organizacja Turystyczna,

Ministra Infrastruktury

11. Państwowe Gospodarstwo Wodne „Wody Polskie”,
12. Polska Agencja Żeglugi Powietrznej,
13. Transportowy Dozór Techniczny

Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu

14. Polski Instytut Sztuki Filmowej,
15. Centrum Polsko – Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia,
16. Polska Agencja Antydopingowa,
17. Polskie Laboratorium Antydopingowe,

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, Pracy i Polityki Społecznej

28. Zakład Ubezpieczeń Społecznych,

Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej

29. Polska Agencja Nadzoru Audytowego,

oraz

30. Rzecznik Finansowy.

Należy zaznaczyć, iż ustawa z 28 października 2020 r. o zmianie ustawy budżetowej na rok 2020, w związku ze zmianami wydatków w poszczególnych częściach budżetu państwa dotyczącymi transferów m.in. do państwowych funduszy celowych, uwzględniła zmiany planów finansowych następujących państwowych osób prawnych:

- Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie – zwiększono środki na realizację zadań inwestycyjnych.

W 2020 r. łączne przychody wyżej wymienionych jednostek wyniosły 12.422.690 tys. zł, w tym 1.208.597 tys. zł pochodziło z dotacji z budżetu państwa, co stanowi 9,7% przychodów ogółem. Suma kosztów poniesionych przez te jednostki wyniosła 13.683.316 tys. zł.

W stosunku do ustawy budżetowej wykonane przychody państwowych osób prawnych stanowiły 97,1% zaplanowanych. Przy niższych o 9,9% kosztach, łączny wynik finansowy brutto został zrealizowany w kwocie -1.260.626 tys. zł, tj. wyższej od zaplanowanej o 1.095.593 tys. zł. Jest to związane głównie z uzyskaniem wyższych, od założonych w ustawie budżetowej, wyników w planach finansowych Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (o 763.934 tys. zł) i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (o 508.824 tys. zł). Jednocześnie ww. jednostki generują największe przychody i odpowiednio koszty. Ich łączne przychody wyniosły 7.826.227 tys. zł, tj. 63,0% przychodów ogółem. Jednostki te zrealizowały koszty w łącznej wysokości 8.755.794 tys. zł, tj. 64,0% sumy kosztów wszystkich państwowych osób prawnych.

Najwyższe kwoty dotacji z budżetu państwa w 2020 r. zostały przekazane:

Państwowemu Gospodarstwu Wodnemu „Wody Polskie” (419.736 tys. zł), wojewódzkim ośrodkom doradztwa rolniczego (220.179 tys. zł) oraz Polskiemu Instytutowi Sztuki Filmowej (140.999 tys. zł). Jednostki te otrzymały 64,6% dotacji ogółem.

Zrealizowane w 2020 r. kwoty przychodów, z uwzględnieniem dotacji budżetowych, kosztów oraz planowany i zrealizowany wynik finansowy brutto przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie		Przychody	w tym dotacja z budżetu	Koszty	Wynik finansowy brutto planowany *)	Wynik finansowy brutto zrealizowany
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia	9.679	9.461	9.543	19	136
2.	Instytut Zachodni im. Zygmunta Wojciechowskiego	3.784	3.485	3.817	0	-33
3.	Instytut Współpracy Polsko - Węgierskiej im. Wacława Felczaka	5.694	5.670	5.664	0	30
4.	Instytut Europy Środkowej	3.030	2.973	2.993	0	37
5.	Urząd Komisji Nadzoru Finansowego	346.206		354.096	17.083	-7.890
6.	Polski Instytut Ekonomiczny	12.218	9.520	11.951	254	267
7.	Krajowy Zasób Nieruchomości	15.357		12.113	103	3.244
8.	Urząd Dozoru Technicznego	500.510		381.156	79.279	119.354
9.	Polskie Centrum Akredytacji	22.601		22.262	35	339
10.	Polska Organizacja Turystyczna	50.633	47.062	50.349	0	284
11.	Państwowe Gospodarstwo Wodne "Wody Polskie"	1.412.499	419.736	1.578.385	-343.560	-165.886

Wyszczególnienie		Przychody	w tym dotacja z budżetu	Koszty	Wynik finansowy brutto planowany *)	Wynik finansowy brutto zrealizowany
1	2	3	4	5	6	7
12.	Polski Instytut Sztuki Filmowej	362.451	140.999	361.495	0	956
13.	Centrum Polsko-Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia	6.636	6.495	6.600	0	36
14.	Polska Agencja Antydopingowa	6.374	6.273	6.175	0	198
15.	Polskie Laboratorium Antydopingowe	12.055	4.200	11.221	0	834
16.	Polski Klub Wścigów Konnych	10.658	444	10.782	97	-124
17.	Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie	27.470	22.443	27.360	30	110
18.	16 Wojewódzkich Ośrodków Doradztwa Rolniczego	340.017	220.161	330.956	367	9.061
19.	Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej	135.662	106.179	135.352	20	310
20.	Centrum Łukasiewicz	20.112	19.780	20.158	-5.280	-46
21.	Polska Agencja Żeglugi Powietrznej	592.237	14.427	909.853	124.043	-317.616
22.	Transportowy Dozór Techniczny	67.303		62.932	790	4.371
23.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	3.039.328	46.649	3.746.424	-1.471.030	-707.096
24.	23 parki narodowe	301.417	94.583	300.781	-10.185	636
25.	Polski Instytut Spraw Międzynarodowych	12.705	11.770	12.468	0	237
26.	Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji	52.166	110	43.057	64	9.109
27.	Agencja Badań Medycznych	213.829	16.177	213.611	0	218
28.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	4.786.899		5.009.370	-731.295	-222.471
29.	Polska Agencja Nadzoru Audytowego	25.236		14.468	0	10.768
30.	Rzecznik Finansowy	27.924		27.924	0	0
Razem		12.422.690	1.208.597	13.683.316	-2.339.166	-1.260.626

9.3.1. Działalność Ośrodka Studiów Wschodnich im. Marka Karpia (OSW) reguluje ustawa z 15 lipca 2011 r. o Ośrodku Studiów Wschodnich im. Marka Karpia. Głównym zadaniem OSW jest opracowywanie oraz udostępnianie organom władzy publicznej RP informacji o istotnych wydarzeniach i procesach politycznych, społecznych i gospodarczych

w otoczeniu międzynarodowym Polski, przygotowywanie analiz, ekspertyz i studiów prognostycznych.

Przychody w 2020 r. zostały zrealizowane w wysokości 9.679 tys. zł (w tym 9.461 tys. zł pochodziło z dotacji z budżetu państwa), co stanowi 97,7% planu przychodów według ustawy budżetowej i 97,0% planu po zmianach.

W 2020 r. koszty OSW im. Marka Karpia wyniosły 9.543 tys. zł, tj. 96,5% planu według ustawy budżetowej i 97,2% planu po zmianach.

OSW zakończył rok 2020 z wynikiem brutto 136 tys. zł, tj. wyższym o 117 tys. zł od zakładanego w ustawie budżetowej.

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, przygotowywanie analiz, ekspertyz i studiów prognostycznych, organizowanie i prowadzenie badań naukowych, prowadzenie baz danych i archiwów, gromadzenie specjalistycznego księgozbioru i dokumentacji naukowej oraz prowadzenie otwartej działalności bibliotecznej.

Plan przychodów IZZW został zrealizowany w wysokości 3.784 tys. zł, tj. 95,1% planu po zmianach i 93,2% ustawy budżetowej. Przychody osiągnięto głównie z tytułu dotacji podmiotowej, którą w ustawie budżetowej zaplanowano w wysokości 3.710 tys. zł.

Koszty Instytutu Zachodniego w 2020 roku wyniosły 3.817 tys. zł, co stanowi 94,7% planu po zmianach i 94,0% ustawy budżetowej.

Instytut Zachodni zakończył rok 2020 z wynikiem ujemnym -33 tys. zł.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego została ujęta kwota dotacji z budżetu państwa dla IZZW w wysokości 100 tys. zł.

9.3.3. Instytut Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka został utworzony na podstawie ustawy z 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, wspieranie wzajemnej myśli innowacyjnej polsko-węgierskich organizacji kulturalnych, gospodarczych i politycznych w celu wzmacniania konkurencyjności obu państw.

W 2020 r. wykonanie przychodów Instytutu osiągnęło poziom 5.694 tys. zł, co stanowi 94,9% planu przychodów według ustawy budżetowej i 94,5% planu po zmianach. Na przychody Instytutu składają się dotacje z budżetu państwa, przychody z prowadzonej działalności oraz pozostałe przychody.

W 2020 r. Instytut poniósł koszty w wysokości 5.664 tys. zł, co stanowi 94,4% planu według ustawy budżetowej i 94,3% planu po zmianach. Na koszty Instytutu składają się koszty funkcjonowania, koszty realizacji zadań oraz pozostałe koszty.

Instytut za 2020 rok osiągnął dodatni wynik finansowy w wysokości 30 tys. zł.

9.3.4. Instytut Europy Środkowej (IEŚ) został utworzony na podstawie ustawy z 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 3.030 tys. zł, tj. 75,5% planu po zmianach i 75,8% ustawy budżetowej na rok 2020. W 2020 r. Instytut otrzymał dotację z budżetu państwa w kwocie 2.973 tys. zł.

Koszty w 2020 roku wyniosły 2.993 tys. zł, tj. 74,5% planu po zmianach, a w stosunku do ustawy budżetowej zostały wykonane w 74,8%.

Niższe niż zakładano wykonanie przychodów i kosztów w 2020 r. spowodowane było skutkami epidemii COVID-19, które przełożyły się na organizację pracy IEŚ.

Instytut Europy Środkowej za 2020 rok osiągnął dodatni wynik finansowy w kwocie 37 tys. zł.

9.3.5. Urząd Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF) został utworzony na mocy ustawy z 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.

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 z 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym.

Przychody UKNF za 2020 r. wyniosły 346.206 tys. zł co stanowi 85% wykonania planu finansowego. Koszty, jakie UKNF poniósł w 2020 r. wynoszą 354.096 tys. zł, co stanowi 91% wykonania planu.

W 2020 r. UKNF osiągnął ujemny wynik finansowy wysokości -7.890 tys. zł. Ma to związek z niższym niż zaplanowane wykonaniem przychodów oraz z wysoką kwotą odpisu aktualizującego należności, którego wartość nie była znana na etapie planowania, a wyniosła 20.328 tys. zł. Strata nie miała jednak wpływu na funkcjonowanie Urzędu.

9.3.6. Polski Instytut Ekonomiczny (PIE) został utworzony na podstawie ustawy z 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 progностycznych 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 2020 r. wykonanie przychodów PIE osiągnęło poziom 12.218 tys. zł, co stanowi 101,4% planu przychodów według ustawy budżetowej i 97,2% planu po zmianach. Przychody osiągnięto z tytułu dotacji podmiotowej w kwocie 9.520 tys. zł, przychodów z prowadzonej działalności oraz pozostałych przychodów.

W 2020 r. PIE poniósł koszty w wysokości 11.951 tys. zł (tj. 101,3% planu według ustawy budżetowej i 97,0% planu po zmianach).

Instytut za 2020 rok osiągnął dodatni wynik finansowy w wysokości 267 tys. zł, co stanowi 105,1% planu według ustawy budżetowej i planu po zmianach.

9.3.7. Krajowy Zasób Nieruchomości (KZN) został utworzony na podstawie ustawy z 20 lipca 2017 r. o Krajowym Zasobie Nieruchomości. Ma on na celu gospodarowanie nieruchomościami Skarbu Państwa, przeznaczając je na cele mieszkaniowe.

Na koniec 2020 roku zrealizowano przychody w kwocie 15.357 tys. zł, co stanowi 53,7% przychodów zaplanowanych w ustawie budżetowej i planie po zmianach. Głównym źródłem

przychodów były środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych (Urzędu Dozoru Technicznego) w kwocie 14.684 tys. zł.

W 2020 r. Zasób poniósł koszty w wysokości 12.113 tys. zł, co stanowi 42,5% kosztów zaplanowanych w ustawie budżetowej i planie po zmianach. Koszty poniesiono głównie na wynagrodzenia wraz z pochodnymi (6.713 tys. zł), usługi obce (1.041 tys. zł), amortyzację (379 tys. zł) oraz na koszty realizacji zadań (3.514 tys. zł). W 2020 r. Krajowy Zasób Nieruchomości nie dysponował środkami pochodzącymi z dotacji budżetu państwa.

Na niższe wykonanie kosztów miało wpływ:

- niższe niż planowano wykonanie przychodów ze sprzedaży nieruchomości z uwagi na procedowaną zmianę ustawy o KZN i przewidywanym w tej ustawie przeznaczeniem nieruchomości jako aporty do Społecznych Inicjatyw Mieszkaniowych,
- brak odpowiednich nieruchomości do realizacji prawa pierwokupu,
- mniejsze od planowanych koszty funkcjonowanie biura KZN.

W 2020 r. KZN osiągnął wynik finansowy w kwocie 3.244 tys. zł.

9.3.8. Urząd Dozoru Technicznego (UDT) realizuje zadania ustawowe związane ze sprawowaniem dozoru technicznego w Polsce.

Przychody UDT w 2020 r. wyniosły 500.510 tys. zł, tj. 97,88% planu z ustawy budżetowej i planu po zmianach i były niższe od zaplanowanych o 10.855 tys. zł.

Na wysokość osiągniętych przychodów miały wpływ głównie:

- niższe od zaplanowanych o 8.925 tys. zł przychody z prowadzonej działalności w skutek wyższych niż planowano rezerw na świadczenia pracownicze o 6.375 tys. zł,
- niższe od zaplanowanych o 1.930 tys. zł pozostałe przychody, co wynikało zarówno z niższego wykonania pozostałych przychodów operacyjnych, jak również niższego wykonania przychodów finansowych z tytułu depozytów terminowych.

Koszty zrealizowano w wysokości 381.156 tys. zł, tj. 88,21% planu z ustawy budżetowej.

Na wysokość poniesionych kosztów ogółem miały wpływ niższe od zaplanowanych o 51.763 tys. zł koszty funkcjonowania UDT, co było spowodowane sytuacją epidemiologiczną w kraju w 2020 roku. W jej konsekwencji m.in. przesunięto środki na usługi remontowe na kolejny rok, zrezygnowano z realizacji szkoleń i spotkań dla pracowników i klientów UDT, zmniejszyło się zapotrzebowanie na zakup materiałów i wykorzystanie floty samochodowej, nie wykorzystano środków z zawartych umów na prace projektowe, zmniejszyła się ilość zleczanych zewnętrznym laboratoriom usług wzorcowań, sprawdzeń oraz kalibracji, nie wykorzystano środków na delegacje krajowe, niższe były wpłaty na PFRON i wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych.

W 2020 r. UDT wypracował zysk brutto w wysokości 119.354 tys. zł, który był wyższy od zaplanowanego w ustawie budżetowej o 40.075 tys. zł tj. o 51%. Osiągnięty wynik finansowy skutkuje wpłatą do budżetu państwa w wysokości 35.806 tys. zł.

9.3.9. Polskie Centrum Akredytacji (PCA) działa na podstawie ustawy z 13 kwietnia 2016 r. o systemach oceny zgodności i nadzoru rynku. PCA jest krajową jednostką akredytującą upoważnioną do akredytacji jednostek certyfikujących, kontrolujących, laboratoriów badawczych i wzorcujących oraz innych podmiotów prowadzących oceny zgodności i weryfikacje.

Przychody PCA w 2020 r. wyniosły 22.601 tys. zł, tj. 89% planu z ustawy budżetowej oraz 100% planu po zmianach. W czwartym kwartale 2020 r. PCA uzyskało zgodę Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii na dokonanie korekty planu, która w sposób istotny zmieniła poziom pierwotnie planowanych przychodów. Było to efektem sytuacji pandemicznej w Polsce i na świecie, która spowodowała czasowe ograniczenie działalności PCA i jego klientów.

Koszty zrealizowano w wysokości 22.262 tys. zł, tj. 87% planu z ustawy budżetowej oraz 98,67% planu po zmianach. Wpływ na to miało przede wszystkim niższe wykonanie kosztów w pozycji wynagrodzenia, którą zrealizowano na poziomie 98,99%. Nie zrealizowana kwota to 153 tys. zł., z czego 152 tys. zł. dotyczy funduszu bezosobowego. Wynika to z faktu, że więcej ocen niż pierwotnie planowano wykonali pracownicy PCA. W związku z tym, ograniczono zatrudnienie specjalistów zewnętrznych i tym samym ograniczono koszty.

W 2020 r. PCA wypracowało zysk brutto w wysokości 339 tys. zł, który był wyższy od zaplanowanego w ustawie budżetowej o 304 tys. zł oraz o 301 tys. zł wyższy od planu po zmianach.

9.3.10. Celem działalności Polskiej Organizacji Turystycznej (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. Realizacja działań POT w 2020 roku została znacząco doświadczona przez pandemię wirusa SARS-CoV-2.

Ze względu na obostrzenia administracyjne wiele planowanych działań, w tym promocyjnych zostało zawieszonych, a część miała mniejszą intensywność niż wcześniej planowano, natomiast głównym kanałem komunikacji stał się Internet. Ponadto, ze względu na rosnące znaczenie turystyki krajowej z powodu trwającej pandemii w 2020 r. wiele działań jednostki zostało skierowanych na rynek krajowy. Kluczowe znaczenie dla pobudzenia popytu krajowego miała realizacja programu Polski Bon Turystyczny oraz działania takie jak kampania „Odпочыwaj w Polsce – bezpiecznie” czy projekt „Obiekt bezpieczny higienicznie”. Rok 2020 był pierwszym rokiem funkcjonowania programu Polski Bon Turystyczny. Zadania nałożone na POT związane z obsługą tego programu jednostka realizuje zgodnie z ustawą z 15 lipca 2020 r. o Polskim Bonie Turystycznym.

Przychody POT w 2020 r. wyniosły 50.633 tys. zł, tj. 97,9% planu wg. ustawy budżetowej i 87,4% planu po zmianach. W 2020 r. POT poniosła koszty w wysokości 50.349 tys. zł, co stanowi 97,4% planu w ustawie budżetowej i 86,9% planu po zmianach. Wynik finansowy, którego zaplanowana wielkość równała się zeru, na koniec 2020 roku był dodatni i wyniósł 284 tys. zł.

Przychodami POT były: dotacje z budżetu państwa w kwocie 47.062 tys. zł z przeznaczeniem na realizację podstawowych zadań statutowych, środki otrzymane z Unii Europejskiej w kwocie 218 tys. zł z przeznaczeniem na realizację zadań w ramach projektu „Promocja gospodarki w oparciu o polskie marki produktowe – marka Polskiej gospodarki – Brand” oraz przychody własne w kwocie 3.353 tys. zł.

Niższe wykonanie przychodów i kosztów w stosunku do planu po zmianach wynika głównie z ograniczenia działań na rynku krajowym, jak i wielu działań promocyjnych na rynkach zagranicznych (typu targi, warsztaty, prezentacje) w związku z pandemią COVID-19 i związanymi z nią ograniczeniami.

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.

Przychody PGW Wody Polskie w 2020 r. wyniosły 1.412.499 tys. zł, tj. 115,3% planu z ustawy budżetowej i 111,2% planu po zmianach. PGW Wody Polskie otrzymało dotację z budżetu państwa w kwocie 419 736 tys. zł, co stanowi 95,6% wielkości planowanej.

Przychodami PGW Wody Polskie są głównie: wpływy z tytułu opłat za usługi wodne oraz opłaty podwyższone, wpływy z tytułu należności za korzystanie ze śródlądowych dróg wodnych oraz urządzeń wodnych stanowiących własność Skarbu Państwa, 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.

Ponadto zgodnie z art. 256 ustawy Prawo wodne przychodami PGW Wody Polskie mogą być środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi, inne niż środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, środki z kredytów i pożyczek oraz dotacje celowe z budżetu państwa.

Wyższe wykonanie planu przychodów wynika głównie z: większych wpływów z tytułu opłat za usługi wodne i opłat podwyższonych, wpływów z tytułu partycypacji w kosztach utrzymania wód i urządzeń wodnych, środków otrzymanych z Unii Europejskiej.

Koszty PGW Wody Polskie za 2020 r. wyniosły 1.578.385 tys. zł, tj. 100,6% planu z ustawy budżetowej i 97,8% planu po zmianach.

Wyższe wykonanie kosztów w stosunku do planu wynikało głównie z przyjęcia do użytkowania nowych środków trwałych (w tym nowych inwestycji) oraz sukcesywnie przejmowanego majątku od jednostek samorządu terytorialnego zgodnie z przepisami ustawy Prawo wodne.

Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie w 2020 roku zrealizowało ujemny wynik finansowy brutto w wysokości -165.886 tys. zł i był wyższy o 48,2%.

W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w roku 2020 nie wygasają z upływem roku budżetowego została ujęta kwota dotacji z budżetu państwa dla PGW Wody Polskie w wysokości 227 032 tys. zł.

9.3.12. Polski Instytut Sztuki Filmowej (PISF) jest jednostką realizującą zadania związane z polityką państwa w dziedzinie kinematografii.

Przychody PISF wyniosły w 2020 r. 362.451 tys. zł, tj. 117,2% planu z ustawy budżetowej i 101% planu po zmianach. W 2020 r. PISF otrzymał dotację z budżetu państwa w kwocie 140.999 tys. zł. W 2020 r. PISF poniósł koszty w wysokości 361.495 tys. zł, co stanowiło 116,9% planu z ustawy budżetowej i 100,7% planu po zmianach. Konsekwencją powyższego był dodatni wynik finansowy w wysokości 956 tys. zł, a zaplanowany wcześniej na poziomie zerowym.

Wykonanie przychodów na ww. poziomie spowodowane było uzyskaniem większych niż planowano wpływów od podmiotów zobowiązanych do ich wpłaty zgodnie z ustawą z 30 czerwca 2005 r. o kinematografii oraz zwiększeniem dotacji podmiotowej, z której środki zostały przekazane podmiotom ubiegającym się o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Produkcja Filmowa na produkcję filmów.

W konsekwencji uzyskania wyższych przychodów, realizując ustawowe zadania, zwiększone zostały koszty Instytutu, z których 5,8% przeznaczono na jego utrzymanie. Pozostałą część kosztów tj. 94,2% 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 oraz na realizację zadań związanych ze wspieraniem produkcji audiowizualnej.

9.3.13. Centrum Polsko-Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia (CPRDiP) w ramach swojej działalności Centrum inicjuje i wspiera podejmowanie działań w Rzeczypospolitej Polskiej i Federacji Rosyjskiej na rzecz dialogu i porozumienia w stosunkach polsko-rosyjskich takich jak badania naukowe, działalność wydawnicza i edukacyjna, wymiana młodzieży i studentów czy też organizowanie konferencji. Ponadto Centrum Polsko-Rosyjskiego Dialogu i Porozumienia organizowało konferencje, sympozja, wykłady, seminaria i dyskusje, aktualizowało trójjęzyczną stronę internetową, informowało o swojej działalności

w popularnych mediach i serwisach społecznościowych (Facebook i Twitter, YouTube, Instagram).

Przychody CPRDiP wyniosły w 2020 r. 6.636 tys. zł, tj. 102,1% planu z ustawy budżetowej i 100,1% planu po zmianach. W 2020 r. CPRDiP otrzymało dotacje z budżetu państwa w kwocie 6.495 tys. zł. W 2020 r. CPRDiP poniosło koszty w wysokości 6.600 tys. zł, co stanowiło 101,6% planu z ustawy budżetowej i 99,6% planu po zmianach. Konsekwencją powyższego był dodatni wynik finansowy w wysokości 36 tys. zł, a zaplanowany wcześniej na poziomie zerowym.

Wykonanie przychodów na ww. poziomie spowodowane było przede wszystkim uzyskaniem wyższych dotacji podmiotowych na dofinansowanie działalności statutowej CPRDiP oraz rozbudowę multimedialnego portalu internetowego poświęconego Zbrodni Katyńskiej i Polskim Cmentarzom Wojennym. Rozbudowa polegała na umożliwieniu wirtualnych odwiedzin na cmentarzach wojennych w Bykowni, Charkowie i Miednoje. Realizacja m.in. powyższych zadań spowodowała zwiększone koszty.

9.3.14. Polska Agencja Antydopingowa (POLADA) zrealizowała w 2020 r. przychody w wysokości 6.374 tys. zł, tj. 79% planu według ustawy budżetowej i 82% planu po zmianach. W 2020 r. POLADA poniosła koszty w wysokości 6.175 tys. zł, tj. 77% planu według ustawy budżetowej i 79% planu po zmianach. Wynik finansowy, którego zaplanowana wielkość równała się zeru, na koniec 2020 r. był dodatni i wyniósł 198 tys. zł.

Przychodami POLADA były głównie: dotacja podmiotowa z budżetu państwa w wysokości 6.273 tys. zł oraz przychody z prowadzonej działalności w wysokości 97 tys. zł. Kwotę przychodów z prowadzonej działalności stanowiły głównie przychody z tytułu komercyjnych kontroli antydopingowych.

Dotacja została wykorzystana w kwocie 6.273 tys. zł, co stanowi 81,5% planu po zmianach. Środki z dotacji podmiotowej zostały przeznaczone na dofinansowanie działalności bieżącej Polskiej Agencji Antydopingowej i pozwoliły na realizację, w ograniczonym zakresie, programu antydopingowego zgodnego ze Światowym Programem Antydopingowym Światowej Agencji Antydopingowej.

Niższe wykonanie przychodów i kosztów w stosunku do planu po zmianach wynika przede wszystkim z mniejszego zużycia pojemników do kontroli antydopingowych oraz oszczędności na usługach związanych z komercyjną działalnością edukacyjno-informacyjną.

W związku z pandemią COVID-19 niemożliwe było zrealizowanie programu kontroli antydopingowej w wysokości pierwotnie planowanej w Narodowym Programie Badań (odwołane zawody sportowe, zgrupowania, obozy szkoleniowe). Niższa liczba pobranych próbek spowodowała również niższe wykonanie umowy z Polskim Laboratorium Antydopingowym. Niewykorzystana kwota dotacji została zwrócona.

9.3.15. Polskie Laboratorium Antydopingowe (PLAD) zostało utworzone na podstawie ustawy z 6 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o zwalczaniu doping w sporcie.

Przychody PLAD w 2020 r. wyniosły 12.055 tys. zł, tj. 90,6% w stosunku do planu według ustawy budżetowej i 106,8% w stosunku do planu po zmianach. W 2020 r. PLAD poniosło koszty w wysokości 11.221 tys. zł, tj. 84,3% w stosunku do planu według ustawy budżetowej i 99,4% w stosunku do planu po zmianach. Wynik finansowy był zaplanowany na poziomie zerowym, a na koniec roku był dodatni i wyniósł 834 tys. zł.

Przychodami PLAD były głównie przychody z prowadzonej działalności zrealizowane na poziomie 4.755 tys. zł. Kwotę przychodów z prowadzonej działalności PLAD stanowiły głównie przychody z tytułu analiz próbek od Polskiej Agencji Antydopingowej oraz analiz próbek od innych klientów. Przychodami PLAD były również dotacje z budżetu państwa otrzymane w wysokości 4.200 tys. zł, w tym dotacja podmiotowa 2.600 tys. zł z przeznaczeniem głównie na prowadzenie działań niezbędnych do utrzymania akredytacji: Światowej Agencji Antydopingowej oraz krajowej jednostki akredytującej na zgodność z normą ISO obowiązującą w laboratoriach badawczych, współpracę krajową i międzynarodową w zakresie badań naukowych, dotacja celowa w wysokości 800 tys. zł na dofinansowanie realizacji zadań: „Opracowanie metody wykrywania karbamylowanej erytropoetyny dla potrzeb badań antydopingowych” oraz „Badanie czynników modyfikujących zmianę profilu steroidowego w aspekcie oceny paszportu biologicznego zawodnika” oraz dotacja celowa w wysokości 800 tys. zł z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji niezbędnych do utrzymania akredytacji Światowej Agencji Antydopingowej (zakup sprzętu służącego do przeprowadzania badań antydopingowych).

W odniesieniu do przychodów określonych w planie na rok 2020 należy wskazać, że w związku z pandemią COVID-19 niemożliwe było zrealizowanie programu kontroli antydopingowej w wysokości pierwotnie planowanej w Narodowym Programie Badań (odwołane zawody sportowe, zgrupowania, obozy szkoleniowe). Niższa liczba pobranych próbek spowodowała również niższe wykonanie umowy pomiędzy Polską Agencją Antydopingową a Polskim Laboratorium Antydopingowym. Wyższe wykonanie przychodów w stosunku do planu po zmianach wynika ze zwiększenia przychodów o przychody z komercyjnych działań Laboratorium tj. badania próbek oraz racjonalnym, ekonomicznym gospodarowaniu środkami i zasobami Laboratorium.

9.3.16. Polski Klub Wyścigów Konnych (PKWK) działa w oparciu o przepisy ustawy z 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.

PKWK zrealizował przychody w wysokości 10.658 tys. zł, co stanowi 172,8% w stosunku do planu z ustawy budżetowej oraz 99,1% w planie po zmianach. W 2020 r. PKWK otrzymał dotację z budżetu państwa w kwocie 444 tys. zł. PKWK poniósł koszty w wysokości 10.782 tys. zł, co stanowi 177,6% w stosunku do planu z ustawy budżetowej oraz 101,1% w planie

po zmianach. Rok 2020 jednostka zakończyła z ujemnym wynikiem finansowym w kwocie - 124 tys. zł. W stosunku do planu z ustawy budżetowej nastąpiło pogorszenie wyniku finansowego o 221 tys. zł.

Na wzrost przychodów w stosunku do planu z ustawy budżetowej wpływ miało głównie uzyskanie przychodów z tytułu zorganizowania przez PKWK wydarzeń: Narodowego Pokazu Koni Arabskich i Aukcji Pride of Poland oraz Warsaw Jumping, co jednocześnie związane było ze zwiększeniem kosztów z tego tytułu.

9.3.17. Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie (CDR) działa w oparciu o przepisy ustawy z 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 2020 r. CDR zrealizowało przychody w wysokości 27.470 tys. zł, co stanowi 71,7% założonych w ustawie budżetowej oraz 74,7% w planie po zmianach (w tym 22.443 tys. zł z dotacji celowej z budżetu państwa). W 2020 CDR poniosło koszty w wysokości 27.360 tys. zł, co stanowi 71,5% w stosunku do planu wg ustawy budżetowej oraz 74,5% do planu po zmianach. Rok 2020 jednostka zakończyła z dodatnim wynikiem brutto w kwocie 110 tys. zł, wyższym od zaplanowanego w planie po zmianach o 80 tys. zł.

Przychody i koszty jednostka zrealizowała w kwotach niższych od planowanych, ponieważ z powodu wystąpienia epidemii wirusa SARS-CoV-2 i wprowadzenia obostrzeń mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się wirusa – większość wydarzeń, które były zaplanowane w formie stacjonarnej i wyjazdowej nie odbyła się lub została zorganizowana w formie wydarzeń online, takich jak targi, wyjazdy studyjne, konferencje, sieci działające na rzecz rozwoju obszarów wiejskich w państwach członkowskich UE, wizyty monitorujące, staże zagraniczne spotkania, seminaria i warsztaty organizowane w krajach UE.

9.3.18. Wojewódzkie Ośrodki Doradztwa Rolniczego (WODR) działają w oparciu o przepisy ustawy z 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego. 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 2020 r. w wysokości 340.017 tys. zł, co stanowi 95,0% planu po zmianach

(w tym dotacje z budżetu państwa w kwocie 220.161 tys. zł). Łączne koszty wyniosły 330.956 tys. zł co stanowi 92,62% planu po zmianach.

Wykonanie przychodów i kosztów na ww. poziomie spowodowało, iż łączny wynik finansowy brutto WODR był dwudziestoczerokrotnie wyższy od zaplanowanego w ustawie budżetowej i wyniósł 9.061 tys. zł, co wynika głównie z wykonania, niższych niż zakładano, kosztów realizacji zadań z zakresu doradztwa rolniczego.

9.3.19. Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej (NAWA) została utworzona na podstawie ustawy z 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.

Przychody NAWA w 2020 r. wyniosły 135.662 tys. zł, (69% planu z ustawy budżetowej i 75,5% planu po zmianach) i pochodziły głównie z dotacji otrzymanych z budżetu państwa w kwocie 106.662 tys. zł). Koszty wykonane zostały w wysokości 135.352 tys. zł (68,9% planu z ustawy budżetowej i 75,3% planu po zmianach), z tego 17.832 tys. zł wydatkowano na koszty funkcjonowania, zaś 117.520 tys. zł na koszty realizacji zadań.

Niepełne wykonanie przychodów i kosztów wynika ze zróżnicowanego harmonogramu realizowanych umów i projektów, które zostaną uwzględnione w pozycjach kosztowych po rozliczeniu z beneficjentami.

W 2020 r. NAWA realizowała zadania obejmujące finansowanie programów własnych oraz zleconych, w tym m.in.:

- Programu stypendialnego dla Polonii im. gen Władysława Andersa,
- programu Polskie powroty,
- Programu im. Mieczysława Bekkera – program stypendialny dla naukowców na wyjazdy średnio i długookresowe,
- programu Akademickie Partnerstwa Międzynarodowe,
- programu STER – Umiędzynarodowienie szkół doktorskich,
- inicjatywy „Solidarni z Białorusią”.

Wynik finansowy brutto NAWA na koniec roku był dodatni i wyniósł 310 tys. zł.

9.3.20. Centrum Łukasiewicz zostało utworzone na podstawie ustawy z 21 lutego 2019 r. o Sieci Badawczej Łukasiewicz. Celem Centrum jest planowanie i koordynowanie 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 zadań 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.

Przychodami Centrum są przede wszystkim subwencje i dotacje otrzymywane z budżetu państwa na koszty działalności, finansowanie projektów badawczych oraz inwestycje. Ponadto jednostka ta może uzyskiwać przychody z innych źródeł, w tym pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi oraz z działalności gospodarczej.

Przychody Centrum Łukasiewicz w 2020 r. wyniosły 20.112 tys. zł (120,4% planu z ustawy budżetowej i 61,9% planu po zmianach) i pochodziły głównie z subwencji i dotacji otrzymanych z budżetu państwa (19.780 tys. zł). Koszty wykonane zostały w wysokości 20.158 tys. zł (91,7% planu z ustawy budżetowej i 43,7% planu po zmianach).

W 2020 r. Centrum realizowało cele dotyczące przede wszystkim:

- zapewnienia mechanizmów współpracy podmiotów tworzących Sieć,
- sprawowania nadzoru i kontroli nad instytutami Sieci,
- uczestniczenia w działaniach w ramach programów finansowania badań i innowacji UE oraz rozwoju współpracy z partnerami międzynarodowymi,
- doskonalenia organizacji wewnętrznych procesów m.in. w zakresie ekosystemu IT, polityki rachunkowości, zarządzania projektami czy komercjalizacji i ochrony własności intelektualnej w celu zwiększenia zdolności operacyjnych.

Niepełne wykonanie przychodów i kosztów wynika z niezrealizowania planowanej sprzedaży skarbowych papierów wartościowych w kwocie 15.000 tys. zł. Niepełne wykonanie kosztów jest związane również z niższą – niż zakładano – realizacją kosztów funkcjonowania, w tym kosztów usług obcych czy wynagrodzeń. Sytuacja pandemiczna spowodowała konieczność przeorganizowania pracy Centrum i wdrożenia pracy zdalnej, jak również spowolniła procesy rekrutacyjne.

Wynik finansowy Centrum na koniec roku był ujemny i wyniósł -46 tys. zł.

9.3.21. Polska Agencja Żeglugi Powietrznej (PAŻP) funkcjonuje na podstawie ustawy z 8 grudnia 2006 r. o Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej. Realizuje zadania związane z zarządzaniem ruchem lotniczym, a w szczególności kontrolą ruchu lotniczego, służbą informacji powietrznej, służbą alarmową, planowaniem przepływu ruchu lotniczego nad Polską, koordynacją zajętości przestrzeni powietrznej, prowadzeniem biur odpraw załóg oraz aktualizacją i wydawaniem publikacji lotniczych. Przychody Agencji pochodzą głównie z opłat nawigacyjnych (trasowych i terminalowych) wnoszonych przez przewoźników i innych użytkowników 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 tych opłat.

Przychody Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej wyniosły w 2020 r. 592.237 tys. zł, tj. 47,03% planu z ustawy budżetowej i 47,47% planu po zmianach.

Przychody Agencji pochodziły głównie z opłat nawigacyjnych (trasowych i terminalowych) wnoszonych przez przewoźników i innych użytkowników 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 tych opłat.

W 2020 r. PAŻP otrzymała dotację celową z budżetu państwa w kwocie 14.427 tys. zł.

Na niewykonanie planowanych przychodów ogółem w głównej mierze wpłynęła niższa od planowanej realizacja przychodów z prowadzonej działalności, w tym przychody ze sprzedaży usług nawigacyjnych w kwocie 519.491 tys. zł (tj. o 57% mniej niż w ustawie budżetowej i o 56,4% mniej niż w planie po zmianach), spowodowana spadkiem ruchu lotniczego odnotowanym w roku 2020 w wyniku pandemii COVID-19.

W 2020 r. PAŻP poniosła koszty w wysokości 909.853 tys. zł, co stanowiło 80,15% planu z ustawy budżetowej i 80,21% planu po zmianach.

Na niższe wykonanie kosztów w stosunku do planu wpływ miała przede wszystkim pandemia COVID-19, która wymusiła na Agencji podjęcie działań optymalizacyjnych w celu zapewnienia płynności i utrzymania miejsc pracy, w tym niższe koszty wynagrodzeń osobowych (78,15% planu na 2020 r. i 77,93% planu po zmianach) oraz niższe pozostałe koszty funkcjonowania (72,52% planu na 2020 r. i 71,28% planu po zmianach).

Wynik finansowy PAŻP na koniec roku był ujemny i wyniósł -317.616 tys. zł.

9.3.22. Transportowy Dozór Techniczny (TDT) funkcjonuje na podstawie przepisów ustawy z 21 grudnia 2000 r. o dozorcze technicznym. Działalność statutowa Transportowego Dozoru Technicznego dotyczy głównie wykonywania zadań z zakresu zapewnienia bezpieczeństwa funkcjonowania urządzeń technicznych w transporcie drogowym, kolejowym czy żeglugi śródlądowej, które mogą stwarzać zagrożenie dla życia lub zdrowia ludzkiego oraz mienia i środowiska. TDT realizuje zadania związane z działalnością dozorową, odbiorczą, certyfikacyjną, notyfikacyjną i laboratoryjną oraz z zakresu przewozu towarów niebezpiecznych (m.in. w zakresie wydawania świadectw dopuszczenia pojazdów przewożących materiały niebezpieczne czy przeprowadzania egzaminów, w tym dla kandydatów na doradców do spraw przewozu towarów niebezpiecznych).

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 wyniosły w 2020 r. 67.303 tys. zł, tj. 103,59% planu z ustawy budżetowej i planu po zmianach. Przychody pochodzą z opłat za wykonywanie czynności, głównie

realizowanych w ramach działalności dozorowej, czynności z zakresu certyfikacji i oceny zgodności oraz czynności odbiorów technicznych, a także opłat z działalności dotyczącej stacji kontroli pojazdów oraz homologacji i laboratorium.

W 2020 r. TDT poniosła koszty w wysokości 62.932 tys. zł, co stanowiło 98,06% planu z ustawy budżetowej i planu po zmianach.

Wynik finansowy TDT na koniec roku wyniósł 4.371 tys. zł.

Niższe niż planowano koszty wynikają głównie z niższych pozostałych kosztów funkcjonowania (68,15% planu na 2020 r. i 91,01% planu po zmianach) oraz kosztów zużycia materiałów i energii (79,94% planu na 2020 r. i 97,77% i planu po zmianach), a także pozostałych usług obcych (80,14% planu na 2020 r. i 89,84% 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 2020 roku wyniosły 3.039.328 tys. zł i były wyższe od zaplanowanych w planie po zmianach o 305.358 tys. zł (tj. o 11,17%) przy otrzymaniu dotacji z budżetu państwa w wysokości 46.649 tys. zł, niższych o 12.591 tys. zł (tj. o 21,25%) w stosunku do planowanych.

Przychodami Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej są głównie wpływy z tytułu: opłat i kar za korzystanie ze środowiska, opłat eksploatacyjnych i koncesyjnych, opłaty wynikające z ustawy o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji opłat zastępczych i kar wynikających z ustawy Prawo energetyczne, ustawy o odnawialnych źródłach energii i ustawy o efektywności energetycznej oraz pozostałych opłat i kar. Główną przyczyną wyższego od zaplanowanych przychodów tego Funduszu było przeksięgowanie środków Fundusz Niskoemisyjnego Transportu (FNT) na konta Narodowego Funduszu w wyniku ustawowej likwidacji państwowego funduszu celowego FNT i gromadzenia jego środków w ramach mechanizmu zobowiązań wieloletnich Narodowego Funduszu.

Koszty jakie poniósł NFOŚiGW w 2020 r. wyniosły 3.746.424 tys. zł i były niższe o -458.576 tys. zł (tj. o 10,91%) w stosunku do planu po zmianach. Było to spowodowane niższymi niż zaplanowano kosztami funkcjonowania oraz niższymi kosztami realizacji zadań.

Niższe wykonanie kosztów wynikało głównie z:

- obniżenia wartości kontraktów zawartych przez beneficjentów z wykonawcami w wyniku rozstrzygnięć postępowań przetargowych,
- przesunięciami wypłat na kolejne lata, w związku z opóźnieniami w realizacji przedsięwzięć,
- wystąpień beneficjentów o zmiany warunków wypłat związanych, przede wszystkim, z sytuacją epidemiologiczną w kraju.

Narodowy Fundusz zrealizował w 2020 r. ujemny wynik finansowy w wysokości -707.096 tys. zł, który był wyższy w stosunku do wyniku planowanego w planie po zmianach o 763 934 tys. zł.

9.3.24. Parki Narodowe 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 23 parków narodowych w 2020 r. wyniosły 301.417 tys. zł i były, w stosunku do ustawy budżetowej wyższe o 0,9% (tj. o 2.695 tys. zł). Koszty jakie poniosły parki w badanym okresie wyniosły 300.781 tys. zł i były niższe w stosunku do planu o 2,6% (tj. o 8.126 tys. zł).

Wykonanie przychodów i kosztów na ww. poziomie spowodowało, iż wynik finansowy brutto parków narodowych był wyższy o 10.821 tys. zł od zaplanowanego w ustawie budżetowej i wyniósł 636 tys. zł. Uzyskanie dodatniego wyniku finansowego spowodowane było w głównej mierze poniesieniem niższych kosztów na działalności bieżącej parków narodowych.

9.3.25. Polski Instytut Spraw Międzynarodowych (PISM) utworzony został na podstawie ustawy z 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 PISM w 2020 r. zostały zrealizowane w wysokości 12.705 tys. zł, tj. o 88,9% planu po zmianach i ustawy budżetowej, w tym z dotacji z budżetu państwa 11.770 tys. zł.

Koszty Instytutu w 2020 roku wyniosły 12.468 tys. zł, tj. 87,3% planu po zmianach i ustawy budżetowej.

PISM zakończył rok 2020 z wynikiem 237 tys. zł.

9.3.26. Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji (AOTMiT) to instytucja działająca na mocy ustawy z 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. W zakresie realizacji zadań związanych z oceną świadczeń opieki zdrowotnej AOTMiT działa na zlecenie Ministra Zdrowia. 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 2020 r. AOTMiT zrealizowała przychody w wysokości 52.166 tys. zł, tj. 95,0% założonych w ustawie budżetowej (w tym 110 tys. zł z dotacji budżetu państwa), i poniosła koszty w wysokości 43.057 tys. zł (78,5% w stosunku do planu wg ustawy budżetowej).

W konsekwencji czego rok 2020 jednostka zakończyła z dodatnim wynikiem brutto w kwocie 9.109 tys. zł.

W porównaniu do planu po zmianach AOTMiT zrealizowała przychody i koszty na poziomie odpowiednio 97,5% i 88,2%. Przy takiej strukturze wykonania wynik finansowy brutto AOTMiT był wyższy od zaplanowanego o 4.458 tys. zł.

Niższe koszty wynikają przede wszystkim z wykonania wynagrodzeń na poziomie 92,0% planu po zmianach w związku z osiągnięciem niższego niż planowano poziomu zatrudnienia oraz z niższym poziomem realizacji usług obcych.

9.3.27. Agencja Badań Medycznych (ABM) została powołana na podstawie ustawy z 21 lutego 2019 r. o Agencji Badań Medycznych. Jednostka ta jest nadzorowana przez ministra właściwego do spraw zdrowia.

Podejmuje i realizuje zadania w systemie ochrony zdrowia, m.in.:

- 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,
- nadzoruje, inicjuje własne prace rozwojowe i badania naukowe.

W planie po zmianach Agencji Badań Medycznych na 2020 r. ustalono przychody w kwocie 365.744 tys. zł oraz koszty w wysokości 365.744 tys. zł. Wykonanie planu po stronie przychodów wyniosło 213.829 tys. zł, co stanowi 58,5 % realizacji planu.

Po stronie kosztowej wykonanie wyniosło 213.611 tys. zł, co stanowi 58,4 % planu.

Główną pozycją przychodów był odpis z Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 196.894 tys. zł. W roku 2020 NFZ przekazał odpis do Agencji w wysokości zgodnej z planem.

Niższe wykonanie kosztów ABM w 2020 roku niż uprzednio planowano, spowodowane było przede wszystkim niższymi kosztami realizacji zaplanowanych zadań. Z uwagi na sytuację epidemiczną konieczne było również ograniczenie niekomercyjnych badań klinicznych.

Wynik finansowy brutto i netto za okres 01.01. - 31.12.2020 r. wyniósł 218 tys. zł.

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 2020 r. przychody i koszty ZUS wykonał odpowiednio w 101,2%, tj. 4.786.899 tys. zł i 91,7%, tj. 5.009.370 tys. zł, co pozwoliło poprawić wynik finansowy brutto o 508.824 tys. zł do kwoty -222.471 tys. zł. W ustawie budżetowej zakładano osiągnięcie ujemnego wyniku w wysokości -731.295 tys. zł.

ZUS w 2020 roku był jedną z głównych instytucji publicznych, które współtworzyły i realizowały pakiet ustaw składających się na Tarczę antykrzysową, a realizacja zadań wynikających z regulacji antykrzysowych miała charakter priorytetowy. Zakład w bardzo krótkim czasie przygotował się organizacyjnie do wykonywania dodatkowych zadań, a także przystosował systemy informatyczne, aby sprawnie przyjmować wnioski i sprawnie wypłacać świadczenia. W ramach realizacji zadań w zakresie Tarczy antykrzysowej ZUS świadczył wsparcie dla przedsiębiorców poprzez:

- obsługę wypłat m.in.:
 - 3,1 mln świadczeń postojowych – na łączną kwotę ponad 5 mld złotych, obejmujących: świadczenie postojowe, dodatkowe świadczenie postojowe, jednorazowe dodatkowe świadczenie postojowe dla osób prowadzących działalność gospodarczą,
 - dodatku solidarnościowego – dla 130 tys. osób na łączną kwotę 313 mln zł,
 - bonu turystycznego – około 238 mln zł płatności bonami na kwotę ponad 964 mln zł, bony aktywowało prawie 1,1 mln Polaków,
 - dodatkowego zasiłku opiekuńczego – na łączną kwotę 949,2 mln złotych. W 2020 roku szacunkowe łączne wydatki na zasiłki opiekuńcze wzrosły w stosunku r/r o 270,7% i wyniosły 3,99 mld zł, w tym związane z COVID-19 ok. 3 mld zł;
- obsługę wniosków dotyczących:
 - zwolnienia z opłacania składek na ubezpieczenie społeczne – w wysokości ponad 13 mld zł,
 - odroczenia terminu płatności lub rozłożenia na raty należności z tytułu składek bez opłaty prolongacyjnej) – na kwotę ponad 9 mld zł,
 - wstrzymania działań egzekucyjnych na należności od lutego do kwietnia 2020 roku – ZUS wstrzymał działania egzekucyjne wobec aktywnych płatników, którzy do końca stycznia 2020 roku nie zalegali z opłacaniem składek. Ponadto po podpisaniu układu ratalnego postępowanie egzekucyjne było zawieszane.

W wyniku sytuacji kryzysowej spowodowanej pandemią COVID-19, Zakład wprowadził w 2020 roku nadzwyczajne zasady zarządzania budżetem Zakładu w ramach programu „Optymalizacja budżetu ZUS”, który jest jednym z realizowanych programów strategicznych w zakresie transformacji systemu zabezpieczenia społecznego i organizacji Zakładu.

Cele tego programu obejmują m.in:

- wprowadzenie planu oszczędności 2020/2021 – polegającego w szczególności na realizacji ograniczonej liczby zadań inwestycyjnych, remontowych, szkoleń oraz stosowaniu ograniczeń i obostrzeń wydatkowania środków publicznych,
- ustanowienie rezerw centralnych – jako źródła finansowania legislacji oraz wydatków spowodowanych COVID-19, jak również bieżącego przydzielania środków dla jednostek organizacyjnych ZUS na indywidualne, uzasadnione merytorycznie wnioski.

Jednocześnie ZUS na zadania związane z COVID-19 w 2020 r. poniósł wydatki bieżące w kwocie 52.958 tys. zł (w tym na zadania w zakresie zakupu materiałów i środków ochrony 14.746 tys. zł) oraz wydatki inwestycyjne (modyfikacje systemów, zakup infrastruktury) w kwocie 118.854 tys. zł.

Przychody ZUS w kwocie 4.786.899 tys. zł pochodziły z następujących źródeł:

- odpisu z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 3.865.499 tys. zł,
- odpisu z Funduszu Emerytur Pomostowych w kwocie 3.512 tys. zł,
- poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS w kwocie 260.686 tys. zł,
- zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych Zakładowi do wypłaty w kwocie 442.997 tys. zł,
- przychodów finansowych (głównie z tytułu odsetek) w kwocie 14.307 tys. zł,
- pozostałych przychodów w kwocie 199.898 tys. zł.

Wyższe wykonanie przychodów wynika głównie z wyższej realizacji z tytułu zwrotu kosztów obsługi świadczeń zleconych ZUS do wypłaty (więcej o 130.164 tys. zł, tj. o 41,6% w stosunku do planu wg ustawy budżetowej). Na wzrost tej grupy przychodów wpłynęły w szczególności nowe źródła przychodów uzyskane w łącznej kwocie 92.527 tys. zł z tytułu:

- dodatkowego rocznego świadczenia dla emerytów i rencistów, uzyskane w kwocie 51.277 tys. zł,
- obsługi świadczeń związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, uzyskane w kwocie łącznej 41.250 tys. zł, w tym: z tytułu wypłat świadczenia postojowego w kwocie 29.250 tys. zł, z tytułu wypłat dodatku solidarnościowego – w kwocie 5.000 tys. zł, z tytułu wypłat polskiego bonu turystycznego – w kwocie 7.000 tys. zł.

Z kolei dominujący wpływ na kształtowanie się pozostałych przychodów (w kwocie 199.898 tys. zł) wpływ miały m.in.:

- przychody z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych – kwota 118.509 tys. zł,
- wynagrodzenie za terminowe wpłacanie podatku i składek oraz za ustalenie i wypłatę świadczeń z ubezpieczenia chorobowego – kwota 58.374 tys. zł,

– zwrot zasądzonych kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego – kwota 11.286 tys. zł.

Koszty zaplanowane w ustawie budżetowej w kwocie 5.461.628 tys. zł, zostały zrealizowane w wysokości 5.009.370 tys. zł, tj. na poziomie niższym o 452.258 tys. zł (mniej o 8,3%).

Niższe wykonanie kosztów jest spowodowane głównie oszczędnościami w zakupie usług obcych (281.441 tys. zł oszczędności, tj. 25,1% w stosunku do planu wg ustawy budżetowej) i dotyczy m.in. usług związanych z przetwarzaniem danych oraz usług pocztowych i bankowych.

Wartość zobowiązań wg stanu na dzień 31.12.2020 r. wyniosła 719.198 tys. zł, w tym: zobowiązań z tytułu rozrachunków – 689.985 tys. zł oraz utworzonej rezerwy na odsetki z tytułu opóźnień w przekazywaniu składek do OFE dotyczących zaległości z lat ubiegłych – 28.659 tys. zł.

9.3.29. Polska Agencja Nadzoru Audytowego (PANA) utworzona została 12 września 2019 r. na podstawie ustawy z 19 lipca 2019 r. o zmianie ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz niektórych innych ustaw. Agencja realizuje zadania w obszarze nadzoru publicznego nad firmami audytorskimi, biegłymi rewidentami i samorządem zawodowym biegłych rewidentów.

Przychody PANA wyniosły w 2020 r. 25.236 tys. zł, tj. 117,7% planu z ustawy budżetowej i planu po zmianach. Przychody pochodziły głównie z opłaty z tytułu nadzoru (25.119 tys. zł, tj. 99,5% przychodów ogółem). Przychody z opłaty z tytułu nadzoru były wyższe od planowanych w ustawie budżetowej i w planie po zmianach o 17,2%. PANA otrzymała w 2020 r. dotację podmiotową z budżetu państwa w kwocie 6.000 tys. zł, co stanowi 100% wielkości planowanej. Dotacja, zgodnie z obowiązującymi przepisami, w całości została odniesiona na fundusz podstawowy PANA.

Dotacja została wykorzystana w 100%. Środki pieniężne stanowiące równowartość dotacji służyły przede wszystkim pokryciu wydatków w pierwszym roku działalności jednostki.

W 2020 r. PANA ponosiła koszty w wysokości 14.468 tys. zł, co stanowiło 67,5% planu po zmianach. Niższe wykonanie kosztów w stosunku do wielkości planowanych w ustawie budżetowej i planie po zmianach wynikało głównie z niższych niż zakładano kosztów zakupu usług obcych, niższych kosztów amortyzacji, materiałów i energii w związku z wprowadzeniem systemu pracy zdalnej i niższego niż planowano zatrudnienia. Niższe niż zakładano zatrudnienie w PANA skutkowało również niższymi kosztami wynagrodzeń, składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych oraz świadczeń na rzecz osób fizycznych.

Wynik finansowy brutto Agencji na koniec roku był wyższy od planowanego na poziomie zerowym i wyniósł 10.768 tys. zł.

Nadwyżka opłat z tytułu nadzoru powstała w roku 2020, wniesiona przez firmy audytorskie zostanie odpowiednio uwzględniona przy wyliczaniu stawki tej opłaty na kolejne lata.

9.3.30. Do zadań **Rzecznika Finansowego (RF)** 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 2020 roku planowano przychody w wysokości 31.055 tys. zł. Zostały one wykonane w wysokości 27.924 tys. zł, co stanowiło 90% planu wg ustawy budżetowej na 2020 rok i planu po zmianach.

Rzecznik osiągnął przychody od podmiotów rynku finansowego 27.758 tys. zł oraz pozostałe przychody 166 tys. zł, na które składały się przychody z tytułu pozasądowego rozpatrywania sporów 98 tys. zł, wynagrodzenie z tytułu obsługi Funduszu Edukacji Finansowej 14 tys. zł, odsetki 15 tys. zł oraz pozostałe przychody operacyjne 39 tys. zł. Rzecznik Finansowy nie uzyskał w 2020 r. przychodów związanych z przeciwdziałaniem pandemii COVID-19.

W 2020 roku Rzecznik Finansowy zaplanował koszty w wysokości 31.055 tys. zł. Wykonano łącznie 27.924 tys. zł, co stanowi 90% planu wg ustawy budżetowej na 2020 rok i planu po zmianach. Rzecznik Finansowy w 2020 r. poniósł koszty związane z przeciwdziałaniem pandemii COVID-19 w wysokości 458 tys. zł, w tym na zakup materiałów 439 tys. zł, usług 43 tys. zł i opinii.

Średnie zatrudnienie w Biurze Rzecznika Finansowego w 2020 r. wyniosło 156,3 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Przeciętne zatrudnienie w 2020 r. w stosunku do 2019 r. wzrosło o 57,6 osób.

Niższe niż planowane wykonanie kosztów wynika przede wszystkim z mniejszego niż planowano zatrudnienia. Ze względu na zmianę projektu planu finansowego na 2021 rok Rzecznika Finansowego przez Ministra Finansów oraz plan likwidacji, Rzecznik Finansowy zrezygnował z planowanych naborów. Miało to wpływ na wszystkie pochodne zależne od wielkości zatrudnienia. Duży wpływ na zmniejszenie kosztów miała również pandemia. Nie było możliwości zrealizowania planowanych konferencji, jak również szkoleń dla pracowników.

W 2020 r. Rzecznik Finansowy osiągnął przychody i poniósł koszty w takiej samej wysokości, więc osiągnął zerowy wynik finansowy w 2020 r.

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 2020 r. 84.980,5 mln zł wobec kwoty 109.347,6 mln zł przyjętej w znowelizowanej ustawie budżetowej. Deficyt budżetu środków europejskich wyniósł 1.773,3 mln zł wobec planowanej kwoty 16.953,9 mln zł, a z tytułu pozostałych składników nastąpiło pomniejszenie potrzeb pożyczkowych netto na kwotę 36.743,5 mln zł wobec planowanego zmniejszenia potrzeb o 22.961,5 mln zł.

Wyszczególnienie	2019	2020		4:2	4:3
	Wykonanie	Znowelizowana ustawa budżetowa	Wykonanie		
		mln zł			
1	2	3	4	5	6
Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa	-180,2	103.340,0	50.010,3	-	48,4
1. Deficyt budżetu państwa	13.737,8	109.347,6	84.980,5	618,6	77,7
2. Deficyt budżetu środków europejskich	-2.642,5	16.953,9	1.773,3	-	10,5
3. Kredyty i pożyczki udzielone	-13,3	1.886,6	410,7	-	21,8
3.1 Pożyczki udzielone (krajowe)	-15,7	947,5	421,9	-	44,5
3.2 Kredyty i pożyczki udzielone (zagraniczne)	2,4	939,1	-11,2	-	-
4. Prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	-73,0	-75,5	-58,7	80,4	77,7
5. Płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych	195,6	768,6	770,2	393,7	100,2
6. Zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych	-15.188,1	-23.600,0	-31.736,6	209,0	134,5
7. Zarządzanie środkami europejskimi	5.182,7	-52,1	-3.922,8	-	-
8. Pozostałe przychody i rozchody	-1.379,4	-1.889,0	-2.206,3	159,9	116,8
Finansowanie potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa	-180,2	103.340,0	50.010,3	-	48,4
1. Finansowanie krajowe	16.380,6	115.022,0	79.543,3	485,6	69,2
1.1 Skarbowe papiery wartościowe	21.647,7	104.718,0	90.561,3	418,3	86,5
1.2 Środki na rachunkach budżetowych	-5.267,1	10.304,0	-11.018,0	209,2	-
2. Finansowanie zagraniczne	-16.560,8	-11.682,0	-29.533,0	178,3	252,8
2.1 Obligacje skarbowe	-16.789,7	-589,3	-7.941,6	47,3	-
2.2 Kredyty otrzymane	-5.056,6	-2.491,1	-5.176,9	102,4	207,8
2.3 Pożyczka z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE)	-	4.395,3	4.577,2	-	104,1
2.4 Przepływy związane z rachunkiem walutowym	5.285,5	-12.996,9	-20.991,7	-	161,5

Łączne potrzeby pożyczkowe netto w 2020 r. ukształtowały się na poziomie 50.010,3 mln zł wobec przyjętej w znowelizowanej ustawie budżetowej kwoty 103.340,0 mln zł, co było wypadkową:

a) niższych potrzeb z tytułu:

- deficytu budżetu państwa (o 24.367,2 mln zł),
- deficytu budżetu środków europejskich (o 15.180,5 mln zł),
- kredytów i pożyczek udzielonych (o 1.475,9 mln zł),
- zarządzania płynnością sektora publicznego (o 8.136,6 mln zł),
- zarządzania środkami europejskimi (o 3.870,7 mln zł),
- pozostałych przychodów i rozchodów (o 317,2 mln zł),

b) wyższych potrzeb z tytułu:

- prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (o 16,8 mln zł),
- płatności związanych z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych (o 1,7 mln zł).

Potrzeby pożyczkowe brutto wyniosły 182.277,1 mln zł wobec kwoty 234.670,9 mln zł w znowelizowanej ustawie budżetowej na 2020 r.

Finansowanie potrzeb pożyczkowych netto odbyło się na rynku krajowym, gdzie wyniosło 79.543,3 mln zł i było niższe od zakładanego o 35.478,7 mln zł. Saldo finansowania zagranicznego było ujemne na poziomie 29.533,0 mln zł i było niższe od zakładanego o 17.851,0 mln zł.

Na finansowanie krajowe złożyły się następujące pozycje:

1) dodatnie saldo z tytułu sprzedaży i wykupów skarbowych papierów wartościowych w wysokości 90.561,3 mln zł (niższe od planowanego o 14.156,7 mln zł) będące wynikiem:

- dodatniego salda w bonach skarbowych w wysokości 10.843,6 mln zł (zgodne z planem),
- ujemnego salda w obligacjach zmiennoprocentowych w wysokości 4.083,0 mln zł (niższe o 3.238,7 mln zł),
- dodatniego salda w obligacjach stałoprocentowych w wysokości 69.564,3 mln zł (niższe o 13.944,7 mln zł),
- dodatniego salda sprzedaży i wykupu obligacji oszczędnościowych w wysokości 14.236,4 mln zł (wyższe o 3.026,7 mln zł),

- 2) ujemne saldo środków pozostających na rachunkach budżetu państwa na początek i na koniec roku w wysokości 11.018,0 mln zł (niższe o 21.321,9 mln zł), co wynikało ze wzrostu środków złotych na koniec 2020 r. w stosunku do końca 2019 r.

Na ujemne saldo finansowania zagranicznego w wysokości 29.533,0 mln zł złożyły się następujące pozycje:

- 1) ujemne saldo emisji i wykupów obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 7.941,6 mln zł (niższe o 7.352,3 mln zł),
- 2) ujemne saldo kredytów otrzymanych w wysokości 5.176,9 mln zł (niższe o 2.685,8 mln zł),
- 3) dodatnie saldo pożyczki z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE) w wysokości 4.577,2 mln zł (wyższe o 181,9 mln zł),
- 4) ujemne saldo przepływów związanych z rachunkiem walutowym w wysokości 20.991,7 mln zł (niższe o 7.994,8 mln zł).

Proces finansowania potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w 2020 r. przebiegał w warunkach niespotykanej od długiego czasu skali niepewności i zmienności na rynkach finansowych związanej z pandemią COVID-19, sytuacją geopolityczną, makroekonomiczną i finansową. Najważniejsze czynniki, które wpływały na jego kształtowanie były następujące:

- 1) obawy przed globalną recesją z powodu pandemii i paraliżu gospodarczego, jak również obawy o skutki budżetowe i makroekonomiczne wprowadzanych działań,
- 2) polityka monetarna głównych banków centralnych nakierowana przede wszystkim na ograniczenie negatywnego wpływu epidemii na gospodarkę:
 - USA: Fed dwukrotnie obniżył stopy procentowe (do przedziału 0,0-0,25%) oraz wprowadził liczne programy pożyczkowe skierowane do przedsiębiorstw, osób fizycznych i samorządów, jak również wprowadził zakup nieograniczonej kwoty obligacji w celu umożliwienia utrzymania niskich kosztów finansowania,
 - strefa euro: EBC nie zmienił stóp procentowych (główna na poziomie 0,0%, depozytowa -0,5%), podjął natomiast działania zwiększające dotychczasowy program zakupu aktywów oraz wprowadził nowy program skupu aktywów oraz nowy program pożyczkowy dla banków,
 - Japonia: główna stopa procentowa (-0,1%) i docelowy poziom rentowności 10-letnich obligacji rządowych (ok. 0,0%) pozostały bez zmian. Bank Japonii uruchomił program pożyczek oraz zakupu obligacji korporacyjnych i papierów komercyjnych,
- 3) sytuacja geopolityczna oraz sytuacja na rynkach światowych, w tym m.in.:
 - niepewność związana z warunkami wyjścia Wielkiej Brytanii z Unii Europejskiej,

- przyjęcie przez UE instrumentu SURE o wartości 100 mld EUR (na utrzymanie miejsc pracy) oraz liczącego 1,8 bln EUR pakietu budżetu na lata 2021-2027 i funduszu odbudowy,
- przyjęcie w marcu największego w historii USA pakietu stymulacyjnego dla gospodarki o wartości ponad 2 bln USD oraz w grudniu kolejnego o wartości 900 mld USD,
- spadek cen ropy naftowej, będący przede wszystkim skutkiem zmniejszenia popytu w efekcie pandemii,

4) polityka monetarna NBP i sytuacja na rynku krajowym:

- trzykrotne obniżenie przez RPP stóp procentowych (stopa referencyjna obniżona z 1,5% do 0,1%) oraz stopy rezerwy obowiązkowej z 3,5% do 0,5%,
- uruchomienie operacji zakupu na rynku wtórnym obligacji skarbowych oraz obligacji gwarantowanych przez Skarb Państwa w celu utrzymania płynności tego rynku (łącznie NBP zakupił obligacje tego rodzaju o wartości nominalnej 107,1 mld zł),
- wprowadzenie rządowych pakietów pomocowych i antykryzysowych w celu wsparcia sfery realnej gospodarki,
- 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 2020-2023”, tj. minimalizację kosztów obsługi długu w długim okresie przy przyjętych ograniczeniach na ryzyko. Jednocześnie były uwzględniane nadzwyczajne okoliczności związane z sytuacją gospodarczą, finansową i budżetową w następstwie wybuchu pandemii, tj. zakłócenia na rynku finansowym w początkowym okresie oraz wysoka niepewność kształtowania się sytuacji budżetowej w krótkim i średnim okresie, w szczególności wzrost potrzeb pożyczkowych o nieznanej skali.

10.2. Przychody i rozchody budżetu państwa

Przychody i rozchody budżetu państwa ukształtowały się w 2020 r. odpowiednio na poziomie 6.575.105,0 mln zł oraz 6.488.351,1 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 417.074,4 mln zł oraz 330.320,6 mln zł. Odpowiadają one następującym kwotom przyjętym w ustawie budżetowej: przychodom na poziomie 547.392,0 mln zł oraz rozchodom w wysokości 421.090,5 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 kwoty i w konsekwencji z przychodów obejmowały:

- w przychodach i rozchodach krajowych - środki z tytułu zarządzania płynnością sektora publicznego na kwotę 6.057.351,6 mln zł, bonów skarbowych w wysokości 6.810,3 mln zł, obligacji oszczędnościowych w wysokości 7.229,2 mln zł oraz depozytów zabezpieczających w transakcjach pochodnych w wysokości 181,8 mln zł,
- w przychodach i rozchodach zagranicznych – przepływy związane z rachunkiem walutowym w wysokości 86.457,7 mln zł.

10.2.1. Przychody i rozchody krajowe

Przychody krajowe ukształtowały się na poziomie 6.381.404,2 mln zł i złożyły się na nie następujące tytuły:

- 1) skarbowe papiery wartościowe – przychody ze sprzedaży w wysokości 199.502,9 mln zł, z czego z tytułu:
 - bonów skarbowych – 17.653,9 mln zł,
 - obligacji rynkowych – 153.511,5 mln zł. Środki te pochodziły ze sprzedaży obligacji stałoprocentowych w wysokości 123.390,4 mln zł i obligacji zmiennoprocentowych w wysokości 30.121,1 mln zł,
 - obligacji oszczędnościowych – 28.337,5 mln zł,
- 2) pożyczki udzielone – przychody w wysokości 83,9 mln zł będące wynikiem spłaty przez:
 - jednostki samorządu terytorialnego (29,8 mln zł),
 - Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (54,1 mln zł),
- 3) prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – przychody w wysokości 119,3 mln zł,
- 4) zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych – przychody w wysokości 6.159.207,8 mln zł,
- 5) pozostałe przychody w wysokości 3.186,4 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 (18,9 mln zł) oraz środki pochodzące z rozliczania budżetu środków europejskich (1.178,7 mln zł),
- z prywatyzacji brutto (1.784,6 mln zł),
- uzyskanych wpłat w ramach depozytów zabezpieczających w transakcjach pochodnych (204,2 mln zł),

6) środki na rachunkach budżetowych – przychody w wysokości 19.304,0 mln zł wynikające ze stanu środków złotych na koniec 2019 r.

Przychody	2019	2020			5:3	4:2
		Znowelizowana ustawa budżetowa*	Wykonanie całkowite	Wykonanie wg limitu*		
	mln zł					%
1	2	3	4	5	6	7
Przychody krajowe	3.904.881,6	421.933,7	6.381.404,2	309.831,4	73,4	163,4
1. Skarbowe papiery wartościowe	133.319,3	175.921,4	199.502,9	185.463,4	105,4	149,6
a) SPW rynkowe	116.074,5	158.649,8	171.165,3	164.355,0	103,6	147,5
- bony skarbowe	0,0	10.843,6	17.653,9	10.843,6	100,0	-
- obligacje rynkowe	116.074,5	147.806,2	153.511,5	153.511,5	103,9	132,3
o zmiennym oprocentowaniu	43.453,4	29.677,6	30.121,1	30.121,1	101,5	69,3
o stałym oprocentowaniu	72.621,1	118.128,5	123.390,4	123.390,4	104,5	169,9
b) obligacje oszczędnościowe	17.244,7	17.271,7	28.337,5	21.108,3	122,2	164,3
2. Pożyczki udzielone	91,1	85,8	83,9	83,9	97,8	92,2
3. Prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	230,1	216,1	119,3	119,3	55,2	51,9
4. Zarządzanie płynnością sektora publicznego	3.755.638,1	93.719,6	6.159.207,8	101.856,2	108,7	164,0
5. Pozostałe przychody	1.566,2	132.686,9	3.186,4	3.004,6	2,3	203,4
6. Środki na rachunkach budżetowych	14.036,9	19.304,0	19.304,0	19.304,0	100,0	137,5

* 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 6.057.351,6 mln zł, bonów skarbowych w wysokości 6.810,3 mln zł, obligacji oszczędnościowych w wysokości 7.229,2 mln zł oraz depozytów zabezpieczających w transakcjach pochodnych w wysokości 181,8 mln zł.

Przychody krajowe bez uwzględniania zobowiązań zaciąganych i spłacanych w tym samym roku ukształtowały się na poziomie 309.831,4 mln zł wobec założonych 421.933,7 mln zł (73,4%). Taka realizacja była wypadkową:

- 1) wyższych o 9.541,9 mln zł przychodów z tytułu skarbowych papierów wartościowych,
- 2) niższych o 1,9 mln zł przychodów z tytułu pożyczek udzielonych,

- 3) niższych o 96,7 mln zł przychodów z tytułu prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE,
- 4) wyższego o 8.136,6 mln zł poziomu środków przyjętych na koniec roku w depozyt lub zarządzanie w ramach zarządzania płynnością sektora publicznego,
- 5) niższych o 129.682,3 mln zł pozostałych przychodów. Założona kwota obejmowała głównie potencjalne wpływy z tytułu zwiększonej sprzedaży SPW związanej z prefinansowaniem potrzeb pożyczkowych 2021 r. i finansowaniem ewentualnych dodatkowych potrzeb. Zrealizowane kwoty emisji SPW z tego tytułu znajdują się we właściwej pozycji,
- 6) zgodnego z planem stanu środków na rachunkach budżetowych na początku roku.

Rozchody krajowe ukształtowały się na poziomie 6.268.281,3 mln zł i złożyły się na następujące tytuły:

- 1) skarbowe papiery wartościowe – rozchody w wysokości 108.941,6 mln zł związane z wykupem:
 - bonów skarbowych w wysokości 6.810,3 mln zł,
 - obligacji rynkowych – 88.030,2 mln zł. Kwota była wynikiem wykupów obligacji stałoprocentowych w wysokości 53.826,1 mln zł i obligacji zmiennoprocentowych w wysokości 34.204,1 mln zł,
 - obligacji oszczędnościowych – 14.101,1 mln zł,
- 2) pożyczki udzielone – rozchody w wysokości 505,9 mln zł wynikające z udzielenia pożyczek dla jednostek samorządu terytorialnego (63,1 mln zł) oraz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie (442,7 mln zł),
- 3) prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – rozchody w wysokości 60,7 mln zł,
- 4) zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych – rozchody w wysokości 6.127.471,2 mln zł,
- 5) pozostałe rozchody w wysokości 980,1 mln zł, wynikające z realizacji odpisów z prywatyzacji na Fundusz Rezerwy Demograficznej oraz na Fundusz Reprywatyzacji (713,1 mln zł) oraz okresowych płatności w ramach depozytów zabezpieczających w transakcjach pochodnych (267,0 mln zł),
- 6) środki na rachunkach budżetowych – rozchody w wysokości 30.321,9 mln zł wynikające ze stanu środków złotych na koniec 2020 r.

Rozchody	2019	2020			5:3	4:2
		Znowelizowana ustawa budżetowa*	Wykonanie całkowite	Wykonanie wg limitu*		
	mln zł					%
1	2	3	4	5	6	7
Rozchody krajowe	3.871.844,8	282.294,7	6.268.281,3	196.708,4	69,7	161,9
1. Skarbowe papiery wartościowe	111.671,6	71.203,4	108.941,6	94.902,1	133,3	97,6
a) SPW rynkowe	102.095,7	65.141,5	94.840,5	88.030,2	135,1	92,9
- bony skarbowe	0,0	0,0	6.810,3	0,0	-	-
- obligacje rynkowe	102.095,7	65.141,5	88.030,2	88.030,2	135,1	86,2
o zmiennym oprocentowaniu	21.056,6	30.522,0	34.204,1	34.204,1	112,1	162,4
o stałym oprocentowaniu	81.039,1	34.619,5	53.826,1	53.826,1	155,5	66,4
b) obligacje oszczędnościowe	9.575,9	6.062,0	14.101,1	6.871,9	113,4	147,3
2. Pożyczki udzielone	75,4	1.033,3	505,9	505,9	49,0	671,2
3. Prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	157,2	140,6	60,7	60,7	43,2	38,6
4. Zarządzanie płynnością sektora publicznego	3.740.450,0	70.119,6	6.127.471,2	70.119,6	100,0	163,8
5. Pozostałe rozchody	186,8	130.797,8	980,1	798,3	0,6	524,7
6. Środki na rachunkach budżetowych	19.304,0	9.000,0	30.321,9	30.321,9	336,9	157,1

* Bez uwzględnienia zobowiązań zaciąganych i spłacanych w tym samym roku. Na kwotę zrealizowanych tego typu operacji włożyły się środki z tytułu zarządzania płynnością sektora publicznego w wysokości 6.057.351,6 mln zł, bonów skarbowych wysokości 6.810,3 mln zł, obligacji oszczędnościowych w wysokości 7.229,2 mln zł oraz depozytów zabezpieczających w transakcjach pochodnych w wysokości 181,8 mln zł.

Rozchody krajowe bez uwzględnienia zobowiązań zaciąganych i spłacanych w tym samym roku wyniosły 196.708,4 mln zł wobec założonej kwoty 282.294,7 mln zł (69,7%).

Taka realizacja była wypadkową:

- 1) wyższych o 23.698,7 mln zł rozchodów z tytułu wykupu skarbowych papierów wartościowych, co wynikało z prefinansowania potrzeb pożyczkowych na 2021 r. (przetargi zamiany obligacji),
- 2) niższych o 527,4 mln zł rozchodów z tytułu pożyczek udzielonych. Było to wynikiem niższych pożyczek dla Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie (442,7 mln zł wobec założonej kwoty 783,3 mln zł) oraz niższych pożyczek dla jednostek samorządu terytorialnego (63,1 mln zł wobec kwoty 250,0 mln zł),
- 3) niższych o 79,9 mln zł rozchodów z tytułu prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE,
- 4) zgodnej z planem realizacji rozchodów z tytułu zarządzania płynnością sektora publicznego,

- 5) niższych o 129.999,6 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 798,3 mln zł dotyczy odpisów z prywatyzacji (713,1 mln zł) oraz płatności w ramach depozytów zabezpieczających w transakcjach pochodnych (85,2 mln zł),
- 6) wyższego o 21.321,9 mln zł od zakładanego stanu środków złotych na rachunkach budżetowych na koniec 2020 r.

10.2.2. Przychody i rozchody zagraniczne

Przychody zagraniczne ukształtowały się na poziomie 193.700,7 mln zł i złożyły się na nie następujące tytuły:

- 1) obligacje skarbowe – przychody ze sprzedaży obligacji na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 16.163,4 mln zł,
- 2) kredyty otrzymane – przychody w wysokości 1.776,5 mln zł w efekcie zaciągnięcia kredytów w następujących instytucjach:
 - Europejski Bank Inwestycyjny (1.414,0 mln zł) na projekty refinansujące wydatki poniesione przez budżet państwa na zadania inwestycyjne w obszarach, w ramach których realizowana jest umowa (funduszy strukturalnych, zwalczania pandemii COVID-19),
 - Bank Światowy (239,1 mln zł) – na projekty związane z ochroną przeciwpowodziową dorzecza Odry i Wisły,
 - Bank Rozwoju Rady Europy (123,5 mln zł) - na projekty związane z ochroną przeciwpowodziową dorzecza Odry i Wisły,
- 3) pożyczka z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE) – przychody w wysokości 4.577,2 mln zł,
- 4) zarządzanie środkami europejskimi – przychody w wysokości 84.615,9 mln zł wynikające z wpływów środków z Komisji Europejskiej,
- 5) kredyty i pożyczki udzielone - przychody w wysokości 109,9 mln zł będące wynikiem spłat dokonywanych na podstawie zawartych umów międzynarodowych,
- 6) przepływy związane z rachunkiem walutowym – przychody w wysokości 86.457,7 mln zł z tytułu wykorzystania środków walutowych.

Przychody	2019	2020			5:3	4:2
		Znowelizowana ustawa budżetowa*	Wykonanie całkowite	Wykonanie wg limitu*		
	mln zł				%	
1	2	3	4	5	6	7
Przychody zagraniczne	168.700,0	125.458,3	193.700,7	107.243,0	85,5	114,8
1. Obligacje skarbowe	8.535,0	23.500,9	16.163,4	16.163,4	68,8	189,4
2. Kredyty otrzymane	3.054,0	4.351,3	1.776,5	1.776,5	40,8	58,2
a) Europejski Bank Inwestycyjny	2.971,4	3.611,6	1.414,0	1.414,0	39,2	47,6
b) Bank Światowy	78,3	588,9	239,1	239,1	40,6	305,3
c) Bank Rozwoju Rady Europy	4,3	150,8	123,5	123,5	81,9	2.902,6
3. Pożyczka z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE)	-	4.395,3	4.577,2	4.577,2	104,1	-
4. Zarządzanie środkami europejskimi	69.806,7	73.102,3	84.615,9	84.615,9	115,7	121,2
5. Wpływy od podmiotów krajowych na spłatę udostępnionych kredytów zagranicznych	124,4	108,5	109,9	109,9	101,3	88,4
6. Pozostałe przychody	0,0	20.000,0	0,0	0,0	0,0	-
7. Przepływy związane z rachunkiem walutowym	87.180,0	0,0	86.457,7	0,0	-	99,2

* Bez uwzględniania pełnych kwot operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów (pozycja „przepływy związane z rachunkiem walutowym”)

Realizacja przychodów zagranicznych, bez operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów, wyniosła 107.243,0 mln zł wobec planowanej w znowelizowanej ustawie budżetowej kwoty 125.458,3 mln zł (85,5%). Taka realizacja była wypadkową:

- 1) niższych o 7.337,5 mln zł przychodów z tytułu emisji obligacji skarbowych na międzynarodowych rynkach finansowych (trzy emisje na rynku euro o wartości nominalnej 200 mln EUR, 1,5 mld EUR i 2,0 mld EUR),
- 2) niższych o 2.574,7 mln zł przychodów z tytułu kredytów otrzymanych w międzynarodowych instytucjach finansowych,
- 3) wyższych o 181,9 mln zł przychodów z tytułu pożyczki z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE),
- 4) wyższych o 11.513,6 mln zł przychodów z tytułu zarządzania środkami europejskimi, co było efektem większych wpływów z Komisji Europejskiej (wyższy poziom refundacji),
- 5) wyższych o 1,4 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,
- 7) zgodnego z planem (ujemnego) znaku salda przepływów związanych z rachunkiem walutowym, co oznaczało w zastosowanym ujęciu brak przychodów,
- 8) kształtowania się kursów walutowych w ciągu roku.

Rozchody zagraniczne ukształtowały się na poziomie 220.069,9 mln zł i złożyły się na nie następujące tytuły:

- 1) obligacje skarbowe – rozchody w wysokości 24.105,0 mln zł związane z wykupem obligacji wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych,
- 2) kredyty otrzymane – rozchody w wysokości 6.953,4 mln zł związane ze spłatą kredytów otrzymanych od:
 - Europejskiego Banku Inwestycyjnego (5.496,4 mln zł),
 - Banku Światowego (1.399,8 mln zł),
 - Banku Rozwoju Rady Europy (57,2 mln zł),
- 3) zarządzanie środkami europejskimi – rozchody w wysokości 80.693,1 mln zł wynikające przede wszystkim z przekazania środków złotych do budżetu środków europejskich,
- 4) kredyty i pożyczki udzielone - rozchody w wysokości 98,7 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 770,2 mln zł,
- 6) przepływy związane z rachunkiem walutowym – rozchody w wysokości 107.449,4 mln zł z tytułu zasilenia rachunku walutowego.

Rozchody	2019	2020			5:3	4:2
		Znowelizowana ustawa budżetowa*	Wykonanie całkowite	Wykonanie wg limitu*		
	mln zł				%	
1	2	3	4	5	6	7
Rozchody zagraniczne	190.641,6	138.795,8	220.069,9	133.612,2	96,3	115,4
1. Obligacje skarbowe	25.324,7	24.090,2	24.105,0	24.105,0	100,1	95,2
2. Kredyty otrzymane	8.110,6	6.842,4	6.953,4	6.953,4	101,6	85,7
a) Europejski Bank Inwestycyjny	6.880,1	5.399,4	5.496,4	5.496,4	101,8	79,9
b) Bank Światowy	1.187,1	1.385,9	1.399,8	1.399,8	101,0	117,9
c) Bank Rozwoju Rady Europy	43,4	57,1	57,2	57,2	100,2	131,8
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	74.989,4	73.050,2	80.693,1	80.693,1	110,5	107,6
5. Kredyty i pożyczki udzielone	126,7	1.047,6	98,7	98,7	9,4	77,9
6. Płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych	195,6	768,6	770,2	770,2	100,2	393,7
7. Pozostałe rozchody	0,0	20.000,0	0,0	0,0	0,0	-
8. Przepływy związane z rachunkiem walutowym	81.894,5	12.996,9	107.449,4	20.991,7	161,5	131,2

* Bez uwzględnienia pełnych kwot operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów (pozycja „przepływy związane z rachunkiem walutowym”)

Realizacja rozchodów zagranicznych, bez operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów, wyniosła 133.612,2 mln zł wobec planowanej w znowelizowanej ustawie budżetowej kwoty 138.795,8 mln zł (96,3%). Taka realizacja była wypadkową:

- 1) wyższych o 14,8 mln zł rozchodów z tytułu wykupu obligacji skarbowych,
- 2) wyższych o 111,1 mln zł rozchodów z tytułu spłaty kredytów otrzymanych,
- 3) braku rozchodów z tytułu pożyczki z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE),
- 4) wyższych o 7.642,9 mln zł rozchodów z tytułu zarządzania środkami europejskimi w efekcie przekazania wyższych środków do budżetu środków europejskich,
- 5) niższych o 948,9 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, Kenią, Tanzanią i Mongolią (powstałym częściowo w związku z pandemią COVID-19), z braku kontraktów do finansowania w ramach umowy z Angolą oraz w wyniku braku nowych umów kredytowych planowanych do zawarcia w 2020 r.,

- 6) wyższych o 1,7 mln zł rozchodów z tytułu płatności związanych z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych,
- 7) braku pozostałych rozchodów - przyjęta w planie kwota 20.000,0 mln zł obejmowała potencjalne operacje związane z prefinansowaniem potrzeb pożyczkowych i zarządzaniem długiem oraz z tytułu wyższych wpływów na rachunek walutowy,
- 8) niższego salda przepływów związanych z rachunkiem walutowym. Zrealizowane ujemne saldo w zastosowanym ujęciu oznacza wzrost rozchodów o 7.994,8 mln zł w stosunku do założonego również ujemnego salda,
- 9) kształtowania się kursów walutowych w ciągu roku.

Rozdział 11

Państwowy dług publiczny, poręczenia i gwarancje oraz należności 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 2019 r.	Relacja do PKB	Stan na 31 XII 2020 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	973.338,2	42,4	1.097.479,8	47,2
Państwowy dług publiczny	990.948,4	43,2	1.111.797,7	47,8
Kwota obliczona na podstawie art. 38a pkt 3 ustawy o finansach publicznych	957.419,7	41,8	1.033.981,4	44,5
Dług sektora instytucji rządowych i samorządowych*	1.045.646,3	45,6	1.336.087,3	57,5

* 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 13 maja 2021 r. w sprawie pierwszego szacunku wartości produktu krajowego brutto w 2020 r. wartość PKB w 2020 r. wyniosła 2.323,9 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 2020 r. odpowiednio 47,8% oraz 44,5%. 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 znajdowała się poniżej progu 48% PKB zawartego w stabilizującej regule wydatkowej, zapisanej w art. 112aa ustawy o finansach publicznych.

Relacja do PKB zadłużenia sektora instytucji rządowych i samorządowych wyniosła 57,5%, a więc znalazła się poniżej progu 60% zapisanego w traktacie z Maastricht (wobec 90,7% dla całej Unii Europejskiej oraz 98,0% dla strefy euro).

Różnice pomiędzy PDP, a długiem sektora instytucji rządowych i samorządowych (mln zł)

Państwowy dług publiczny	1.111.797,7
Dostosowanie zakresu sektora	224.558,4
Zadłużenie Krajowego Funduszu Drogowego (skonsolidowane w ramach sektora) (+)	53.222,8
Zadłużenie Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (skonsolidowane w ramach sektora) (+)	99.448,9
Tarcza finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju (+)	65.400,0
Nabycie aktywów infrastrukturalnych (autostrady) (+)	8.995,6
Skarbowe papiery wartościowe (SPW) i depozyty na rachunku MF funduszy umiejscowionych w BGK (-)	-1.994,2
Przedsiębiorstwa zaliczone do sektora instytucji rządowych i samorządowych (+)	18.458,1
Bankowy Fundusz Gwarancyjny oraz fundusz ochrony środków gwarantowanych	-18.972,9
Dostosowanie z zakresu tytułów dłużnych	-274,8
Zobowiązania wymagalne (-)	-1.684,6
Zobowiązania stale spłacane przez jednostki sektora finansów publicznych za podmioty, którym uprzednio udzielono poręczenia lub gwarancji (+)	4,2
Zrestrukturyzowane/zrefinansowane krótkoterminowe kredyty handlowe, leasing zwrotny i inne (+)	816,3
Instrumenty pochodne	595,3
Dług sektora instytucji rządowych i samorządowych	1.336.087,3

11.1. Państwowy dług publiczny

Na koniec 2020 r. PDP wyniósł 1.111.797,7 mln zł, co oznacza wzrost w stosunku do końca 2019 r. o 120.849,2 mln zł (tj. o 12,2%). W relacji do PKB, PDP wzrósł z 43,2% do 47,8%.

Zmiany jakie zaszły w poziomie i strukturze długu publicznego w 2020 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).

Wielkości i struktura PDP w podziale na sektory finansów publicznych

Wyszczególnienie	Stan na	Struktura	Stan na	Struktura	Zmiana XII 2020 r. – XII 2019 r.	
	31 XII 2019 r.		31 XII 2020 r.		mln zł	mln zł
1	2	3	4	5	6	7
Państwowy dług publiczny *)	990.948,4	100,0	1.111.797,7	100,0	120.849,2	12,2
1. Dług sektora rządowego	907.650,0	91,6	1.020.656,0	91,6	113.006,0	12,5
1.1. Dług Skarbu Państwa	905.615,4	91,4	1.018.569,2	91,4	112.953,8	12,5
1.2. Pozostały dług sektora rządowego	2.034,7	0,2	2.086,8	0,2	52,2	2,6
2. Dług sektora samorządowego	83.241,2	8,4	91.086,1	8,4	7.845,0	9,4
2.1. Dług jednostek samorządu terytorialnego i ich związków	78.339,6	7,9	86.175,1	7,9	7.835,6	10,0
2.2. Pozostały dług sektora samorządowego	4.901,6	0,5	4.911,0	0,5	9,4	0,2
3. Dług sektora ubezpieczeń społecznych**	57,2	0,0	55,5	0,0	-1,7	-3,0

* 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 112.953,8 mln zł, tj. 12,5%.

W sektorze samorządowym największe nominalne zmiany odnotowano w przypadku jednostek samorządu terytorialnego i ich związków - wzrost o 7.835,6 mln zł, tj. 10,0%. Natomiast zmiana zadłużenia sektora ubezpieczeń społecznych wynika przede wszystkim ze spadku zadłużenia funduszy zarządzanych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych (o 1,7 mln zł, tj. 3,0%).

Informacje o PDP w podziale na dług krajowy i zagraniczny prezentowane są w dwóch przekrojach, według kryterium miejsca emisji ¹ i kryterium rezydenta ².

Wyszczególnienie	Stan na 31 XII 2019 r.	Struktura	Stan na 31 XII 2020 r.	Struktura	Zmiana XII 2020 r. – XII 2019 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	990.948,4	100,0	1.111.797,7	100,0	120.849,2	12,2
1. Dług krajowy	716.183,7	72,3	823.533,6	74,1	107.349,9	15,0
1.1. Dług z tytułu papierów wartościowych	645.122,6	65,1	749.087,2	67,4	103.964,6	16,1
1.2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek	62.382,1	6,3	65.752,6	5,9	3.370,5	5,4
1.3. Pozostały dług ^{*)}	8.679,0	0,9	8.693,7	0,8	14,7	0,2
2. Dług zagraniczny	274.764,7	27,7	288.264,1	25,9	13.499,4	4,9
2.1. Dług z tytułu papierów wartościowych	193.721,8	19,5	198.286,3	17,8	4.564,5	2,4
2.2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek	81.029,3	8,2	89.970,6	8,1	8.941,3	11,0
2.3. Pozostały dług ^{*)}	13,7	0,0	7,2	0,0	-6,5	-47,1

Wyszczególnienie	Stan na 31 XII 2019 r.	Struktura	Stan na 31 XII 2020 r.	Struktura	Zmiana XII 2020 r. – XII 2019 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	990.948,4	100,0	1.111.797,7	100,0	120.849,2	12,2
1. Dług krajowy	580.890,5	58,6	716.550,1	64,4	135.659,6	23,4
1.1. Dług z tytułu papierów wartościowych	509.840,5	51,4	642.113,8	57,8	132.273,3	25,9
1.2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek	62.382,1	6,3	65.752,6	5,9	3.370,5	5,4
1.3. Pozostały dług ^{*)}	8.667,9	0,9	8.683,7	0,8	15,8	0,2
2. Dług zagraniczny	410.057,9	41,4	395.247,5	35,6	-14.810,4	-3,6
2.1. Dług z tytułu papierów wartościowych	329.003,9	33,2	305.259,7	27,5	-23.744,2	-7,2
2.2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek	81.029,3	8,2	89.970,6	8,1	8.941,3	11,0
2.3. Pozostały dług ^{*)}	24,7	0,0	17,2	0,0	-7,5	-30,4

^{*)} 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 2019, poz. 160).

11.2. Dług Skarbu Państwa

W PDP dominującą pozycję stanowi dług Skarbu Państwa (jego udział po konsolidacji wynosi 91,6%). Na koniec 2020 r. dług SP ukształtował się na poziomie 1.097.479,8 mln zł, co oznaczało wzrost w stosunku do końca 2019 r. o 124.141,6 mln zł, tj. o 12,8%.

W tym samym okresie relacja długu SP do PKB zwiększyła się z 42,4% do 47,2%.

Wzrost długu SP w 2020 r. był głównie wypadkową:

- 1) potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa (+50,0 mld zł), przy deficycie budżetu państwa w wysokości 85,0 mld zł, saldzie zarządzania środkami europejskimi (-3,9 mld zł) oraz saldzie depozytów JSFP i sądowych (-31,7 mld zł),
- 2) zwiększenia stanu środków na rachunkach budżetowych (+32,0 mld zł),
- 3) obligacji przekazanych na podstawie innych ustaw niż ustawa budżetowa (+18,3 mld zł),
- 4) różnic kursowych (+17,8 mld zł),
- 5) pożyczki Funduszu Solidarnościowego (+11,5 mld zł) od Funduszu Rezerwy Demograficznej (w ramach sektora finansów publicznych, bez wpływu na państwowy dług publiczny).

Szczegółowe rozliczenie zmiany długu SP prezentuje tabela.

Wyszczególnienie	mld zł
Zmiana długu Skarbu Państwa w 2020 r.	124,1
1. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa, w tym:	50,0
1.1. Deficyt budżetu państwa	85,0
1.2. Deficyt budżetu środków europejskich	1,8
1.3. Saldo depozytów JSFP i depozytów sądowych	-31,7
1.4. Zarządzanie środkami europejskimi	-3,9
1.5. Saldo pożyczek udzielonych	0,4
1.6. Pozostałe potrzeby pożyczkowe ¹⁾	-1,5
2. Zmiana długu Skarbu Państwa niewynikająca z potrzeb pożyczkowych, w tym:	66,5
2.1. Różnice kursowe	17,8
2.2. Zmiana stanu środków na rachunkach budżetowych	32,0
2.3. Pozostałe czynniki ²⁾ , w tym:	16,7
- przekazanie obligacji SP na podstawie innych ustaw niż ustawa budżetowa	18,3
3. Zmiana pozostałego długu Skarbu Państwa	7,6
3.1. Depozyty JSFP ³⁾	-4,1
3.2. Pozostałe depozyty ⁴⁾	0,2
3.3. Pożyczka SP od JSFP ⁵⁾	11,5
3.4. Pozostałe zadłużenie SP	0,0

¹⁾ Saldo prefinansowania zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE, udziały w międzynarodowych instytucjach finansowych oraz pozostałe rozliczenia krajowe i zagraniczne

²⁾ Dyskonto od SPW, indeksacja SPW, transakcje sell-buy-back

³⁾ Depozyty przyjęte od jednostek sektora finansów publicznych (JSFP) posiadających osobowość prawną oraz depozyty sądowe od JSFP posiadających osobowość prawną.

⁴⁾ Depozyty od jednostek sektora instytucji rządowych i samorządowych nienależących do SFP, depozyty sądowe od podmiotów spoza sektora finansów publicznych (SFP) i depozyty zabezpieczające wynikające z umów CSA.

⁵⁾ Pożyczka Funduszu Solidarnościowego (FS) z Funduszu Rezerw Demograficznych (FRD), bez wpływu na państwowy dług publiczny, ze względu na eliminację wzajemnych zobowiązań JSFP.

Finansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu państwa odbywało się głównie poprzez emisje SPW na rynku krajowym oraz w mniejszym stopniu na rynkach zagranicznych.

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 2019 r.	Struktura	Stan na 31 XII 2020 r.	Struktura	Zmiana XII 2020 – XII 2019	
	<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	973.338,2	100	1.097.479,8	100	124.141,6	12,8
<i>kryterium miejsca emisji</i>						
- dług krajowy	716.453,5	73,6	831.454,8	75,8	115.001,3	16,1
- dług zagraniczny	256.884,7	26,4	266.025,1	24,2	9.140,4	3,6
<i>kryterium rezydenta</i>						
- dług krajowy	581.160,4	59,7	724.471,3	66,0	143.311,0	24,7
- dług zagraniczny	392.177,8	40,3	373.008,5	34,0	-19.169,3	-4,9

11.2.1. Dług Skarbu Państwa według kryterium miejsca emisji w 2020 r.

11.2.1.1. Dług krajowy Skarbu Państwa w 2020 r.

Zadłużenie krajowe SP wg kryterium miejsca emisji na koniec 2020 r. wyniosło 831.454,8 mln zł i wzrosło w stosunku do końca 2019 r. o 115.001,3 mln zł, tj. o 16,1%.

Zadłużenie krajowe SP (w mln zł)

Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana XII 2020 r. – XII 2019 r.	
	31 XII 2019 r.	31 XII 2020 r.		
	<i>mln zł</i>			%
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Zadłużenie krajowe Skarbu Państwa	716.453,5	831.454,8	115.001,3	16,1
1. Dług z tytułu SPW	673.619,4	780.987,9	107.368,5	15,9
1.1. Rynkowe SPW	646.050,4	739.444,3	93.393,9	14,5
- bony skarbowe	0,0	10.920,3	10.920,3	
- obligacje o oprocentowaniu stałym	445.371,2	532.105,9	86.734,7	19,5
- obligacje o oprocentowaniu zmiennym	195.926,5	191.521,1	-4.405,4	-2,2
- obligacje rynkowe indeksowane	4.752,7	4.897,0	144,3	3,0
1.2. Obligacje oszczędnościowe	27.569,0	41.543,6	13.974,6	50,7
2. Pozostałe zadłużenie krajowe SP	42.834,1	50.466,9	7.632,8	17,8

W 2020 r. zadłużenie w krajowych rynkowych SPW zwiększyło się o 115.001,3 mln zł. Wzrost odnotowano przede wszystkim w kategorii obligacji o stałym oprocentowaniu (o 86.734,7 mln zł). W kategorii obligacji o oprocentowaniu zmiennym odnotowano spadek (o 4.405,4 mln zł). Zadłużenie z tytułu obligacji oszczędnościowych w 2020 r. wzrosło o 13.974,6 mln zł. Wzrost zadłużenia odnotowano także w przypadku pozostałego zadłużenia krajowego SP (o 7.632,8 mln zł), gdzie największymi pozycjami były depozyty przyjmowane w ramach konsolidacji zarządzania płynnością oraz pożyczka Funduszu Solidarnościowego od Funduszu Rezerwy Demograficznej (w ramach sektora finansów publicznych, bez wpływu na państwowy dług publiczny). Zadłużenie w bonach skarbowych na koniec 2020 r. wyniosło 10.920,3 mln zł, na koniec 2019 r. zadłużenie w bonach nie występowało.

Zmiany długu krajowego Skarbu Państwa według grup wierzycieli (w mln zł)

Wyszczególnienie	31 XII 2019 r.		31 XII 2020 r.		Zmiana XII 2020 r. – XII 2019 r.	
	mln zł	udział [%]	mln zł	udział [%]	mln zł	%
1	2	3	4	5	6	7
Zadłużenie krajowe Skarbu Państwa	716.453,5	100,0	831.454,8	100,0	115.001,3	16,1
krajowy sektor bankowy (w tym NBP)	305.104,9 0,0	42,3 0,0	430.523,5 53.558,0	51,8 6,4	125.418,6 53.558,0	41,1
krajowy sektor pozabankowy	254.013,0	35,5	267.163,3	32,1	13.150,3	5,2
inwestorzy zagraniczni	157.335,6	22,0	133.768,0	16,1	-23.567,6	-15,0

11.2.1.2. Dług zagraniczny Skarbu Państwa w 2020 r.

W 2020 r. zadłużenie zagraniczne SP według kryterium miejsca emisji, wyrażone w złotych, wyniosło 266.025,1 mln zł. W stosunku do końca 2019 r. oznaczało to wzrost o 9.140,4 mln zł, tj. 3,6%. Zmiana ta była wynikiem:

- 1) spadku zadłużenia nominowanego w euro o -1.674,4 mln EUR – wypadkową głównie:
 - emisji obligacji 5-letnich (1.500 mln EUR),
 - emisja obligacji 3-letnich (2.000 mln EUR),
 - emisja obligacji 1-letnich (200 mln EUR),
 - wykupu obligacji zapadających w 2020 r. (2.475 mln EUR),
 - zaciągania nowych kredytów i pożyczek zagranicznych (w tym pożyczki z Komisji Europejskiej w ramach instrumentu SURE (1.398,2 mln EUR),
 - spłaty zaciągniętych kredytów (1.551,8 mln EUR),
- 2) spadku zadłużenia nominowanego w jenie japońskim o 10.000,0 mln JPY w wyniku wykupu obligacji,
- 3) osłabienia PLN wobec EUR o 8,4%, , wobec CHF o 8,7% oraz wobec JPY o 4,4% oraz umocnienia wobec USD o 1,0%.

Zadłużenie zagraniczne SP (w mln zł)

Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
	31 XII 2019	31 XII 2020		
	mln zł			%
1	3	3	4	5
Zadłużenie zagraniczne Skarbu Państwa	256.884,7	266.025,1	9.140,4	3,6
1. Dług z tytułu SPW	193.721,8	198.286,3	4.564,5	2,4
2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek zagranicznych	63.162,9	67.738,8	4.575,9	7,2
Bank Światowy	27.732,8	28.892,4	1.159,6	4,2
Europejski Bank Inwestycyjny	34.528,4	33.184,3	-1.344,1	-3,9
Bank Rozwoju Rady Europy	901,7	1.047,4	145,7	16,2
Unia Europejska	0,0	4.614,8	4.614,8	100,0
3. Pozostałe zadłużenie zagraniczne SP	0,005	0,002	0,0	-60,0

* W przeliczeniu po kursach fixingowych NBP na ostatni dzień roku.

** Międzynarodowe instytucje finansowe.

W 2020 r. **zadłużenie zagraniczne SP według kryterium miejsca emisji**, wyrażone w EUR, wyniosło **57.646,1** mln EUR. W stosunku do końca 2019 r. oznaczało to spadek o -2.676,7 mln EUR, tj. o 4,4%. Zmiana ta była przede wszystkim wynikiem:

- 1) ujemnego salda emisji obligacji skarbowych wyemitowanych za granicą (-2 523,1 mln EUR),
- 2) spadku zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek zagranicznych (-153,6 mln EUR),
- 3) umocnienie się EUR wobec USD (o 9,5%) i JPY (o 3,8%) oraz osłabienie wobec CHF (o 0,3%).

Zadłużenie zagraniczne SP (w mln EUR)

Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
	31 XII 2019	31 XII 2020	XII 2020 r. – XII 2019 r.	
	mln EUR			%
1	2	3	4	5
Zadłużenie zagraniczne Skarbu Państwa*	60.322,8	57.646,1	-2.676,7	-4,4
1. Dług z tytułu SPW	45.490,6	42.967,5	-2.523,1	-5,5
2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek zagranicznych	14.832,2	14.678,6	-153,6	-1,0
Bank Światowy	6.512,3	6.260,8	-251,5	-3,9
Europejski Bank Inwestycyjny	8.108,1	7.190,8	-917,3	-11,3
Bank Rozwoju Rady Europy	211,8	227,0	15,2	7,2
Unia Europejska	0,0	1.000,00	1.000,00	100,0
3. Pozostałe zadłużenie zagraniczne	0,001	0,0004	-0,0006	-60,0

* 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 2019 r.	31 XII 2020 r.	31 XII 2019 r.	31 XII 2020 r.
1	2	3	4	5
EUR	80,1	80,9	81,5	81,9
USD	15,6	14,9	11,5	11,0
CHF	0,8	0,8	3,6	3,7
pozostałe	3,5	3,4	3,5	3,4

Na zadłużenie zagraniczne SP na koniec 2020 r. składały się głównie dwie pozycje:

- 1) **zadłużenie z tytułu SPW**, wynoszące 198.286,3 mln zł (42.967,5 mln EUR), tj. 74,5% zadłużenia zagranicznego.

Na koniec 2020 r. 74,4% całości emisji stanowiły obligacje nominowane w euro, 20,0% w dolarach amerykańskich 4,5% w jenach japońskich oraz 1,1% we frankach szwajcarskich,

- 2) **zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zagranicznych** – 67.738,8 mln zł (14.678,6 mln EUR), tj. 25,5% 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 2020 r.

Na koniec grudnia 2020 r. zadłużenie wobec rezydentów wyniosło 724.471,3 mln zł i wzrosło w porównaniu z grudniem 2019 r. o 143.311,0 mln zł. W tym samym okresie zadłużenie wobec nierezydentów spadło o 19.169,3 mln zł, do poziomu 373.008,5 mln zł. Udział nierezydentów na koniec 2020 r. wyniósł 34,0% wobec 40,3% na koniec 2019 r.

W zadłużeniu krajowym dominował dług z tytułu krajowych emisji rynkowych SPW (83,6%). Obligacje skarbowe wyemitowane na rynek zagraniczny znajdujące się w portfelu rezydentów stanowiły 3,7% całości krajowego zadłużenia. W długi zagranicznym największy udział stanowiło zadłużenie z tytułu rynkowych SPW – 81,8% (z czego 35,9% przypadało na papiery skarbowe wyemitowane na rynek krajowy, a 46,0% na obligacje wyemitowane na rynek zagraniczny). Udział kredytów i pożyczek zagranicznych w długi SP wobec nierezydentów wyniósł 18,2%.

Dług Skarbu Państwa według kryterium rezydenta

Wyszczególnienie	Stan na koniec XII 2019 r.	Struktura	Stan na koniec XII 2020 r.	Struktura	Zmiana XII 2020 – XII 2019	
	<i>mln zł</i>	%	<i>mln zł</i>	%	<i>mln zł</i>	%
1	2	3	4	5	6	7
Dług Skarbu Państwa	973.338,2	100,0	1.097.479,8	100,0	124.141,6	12,8
I. Dług krajowy Skarbu Państwa (wobec rezydentów)	581.160,4	59,7	724.471,3	66,0	143.310,9	24,7
1. Dług z tytułu SPW	538.337,2	55,3	674.014,4	61,4	135.677,2	25,2
1.1. Rynkowe SPW	510.839,1	52,5	632.579,3	57,6	121.740,3	23,8
- bony skarbowe	0,0	0,0	10.920,3	1,0	10.920,3	100,0
- obligacje skarbowe wyemitowane na rynek krajowy	488.796,6	50,2	594.874,5	54,2	106.077,9	21,7
- obligacje skarbowe wyemitowane na rynek zagraniczny	22.042,5	2,3	26.784,5	2,4	4.742,0	21,5
1.2. Obligacje oszczędnościowe	27.498,2	2,8	41.435,1	3,8	13.936,9	50,7
2. Pozostały dług Skarbu Państwa	42.823,1	4,4	50.456,9	4,6	7.633,8	17,8
II. Dług zagraniczny Skarbu Państwa (wobec nierezydentów)	392.177,8	40,3	373.008,5	34,0	-19.169,3	-4,9
1. Dług z tytułu SPW	329.003,9	33,8	305.259,7	27,8	-23.744,2	-7,2
1.1. Rynkowe SPW	328.933,0	33,8	305.151,2	27,8	-23.781,8	-7,2
- bony skarbowe	0,0	0,0	0	0	0	0
- obligacje skarbowe wyemitowane na rynek krajowy	157.253,7	16,2	133.649,5	12,2	-23.604,2	-15,0
- obligacje skarbowe wyemitowane na rynek zagraniczny	171.679,3	17,6	171.501,7	15,6	-177,6	-0,1
1.2. Obligacje oszczędnościowe	70,8	0,0	108,5	0,0	37,7	53,2
2. Dług z tytułu kredytów i pożyczek zagranicznych	63.162,9	6,5	67.738,8	6,2	4.575,9	7,2
3. Pozostały dług Skarbu Państwa	11,0	0,0	10,0	0,0	-1,0	-9,1

11.3. Poręczenia i gwarancje Skarbu Państwa w 2020 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 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*, dotyczących spłaty obligacji emitowanych na zasilenie Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz na podstawie art. 21aa ust. 2 ustawy z dnia 4 lipca 2019 r. *o systemie instytucji rozwoju*, dotyczących spłaty obligacji emitowanych przez Polski Fundusz Rozwoju S.A. w związku z przeciwdziałaniem COVID-19.

W ustawie budżetowej na rok 2020 limit gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa został ustalony na kwotę 200 000 mln zł, a następnie, w wyniku nowelizacji ustawy budżetowej, został zwiększony do 500 000 mln zł. Istotną część ww. limitu tworzy łączna kwota uwzględniona na ewentualne gwarancje dotyczące wsparcia sektora finansowego 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*. Natomiast zwiększenie kwoty limitu nastąpiło w celu uwzględnienia ewentualnych potrzeb związanych z pandemią COVID-19.

W 2020 r. udzielono gwarancji Skarbu Państwa na łączną kwotę 193.199,7 mln zł, przy czym w ramach ww. limitu udzielono gwarancji na kwotę 5.094,3 mln zł, co stanowi 1,02% ww. kwoty limitu ujętej w ustawie budżetowej na 2020 r. po nowelizacji (przed nowelizacją 2,55%). 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 dotyczące wsparcia sektora bankowego w przypadku wystąpienia zjawisk kryzysowych, niewykorzystanie prognozowanego limitu należy ocenić pozytywnie.

11.3.2. Stan zobowiązań Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana XII 2020 – XII 2019
	31 XII 2019 r.	31 XII 2020 r.	
	mln zł		
1	2	3	4
Potencjalne zobowiązania	111.371,3	302.875,1	191.503,7
<i>w tym:</i>			
z tytułu gwarancji zagranicznych	100.015,6	104.596,2	4.580,6
z tytułu poręczeń i gwarancji krajowych	11.355,7	198.278,8	186.923,1

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.

Łączne, potencjalne (niewymagalne) zobowiązania Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na dzień 31.12.2020 r. wyniosły 302.875,1 mln zł, w tym:

- 1) z tytułu gwarancji zagranicznych 104.596,2 mln zł.
 - z tego z tego z tytułu gwarancji emisji obligacji w związku z COVID-19 - 700 mln zł.

W 2020 r. nastąpił wzrost zobowiązań o kwotę 4.580,6 mln zł w wyniku:

- zwiększenia zobowiązań z tytułu udzielenia nowych gwarancji,
- zmniejszenia zobowiązań w wyniku spłat rat kapitałowych i odsetek przez samych kredytobiorców,
- zmian kursów walut.

- 2) z tytułu poręczeń i gwarancji krajowych 302.875,1 mln zł.

- z tego z tego z tytułu gwarancji emisji obligacji w związku z COVID-19 - 187.405,4 mln zł.

Wzrost zobowiązań z tego tytułu w 2020 r. wyniósł 186.923,1 mln zł i był wynikiem:

- zwiększenia zobowiązań z tytułu udzielenia nowych gwarancji,
- zmniejszenia zobowiązań w wyniku spłat odsetek przez samych kredytobiorców.

Stan potencjalnych zobowiązań na koniec 2020 roku odnotował wzrost w stosunku do 2019 r. o 171,9%, ponieważ kwota potencjalnych, niewymagalnych zobowiązań Skarbu Państwa z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 111.371,3 mln zł.

Tak znaczny wzrost zobowiązań wynika głównie z ustawowych gwarancji udzielonych w związku z sytuacją pandemiczną 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 oraz na podstawie art. 21aa ust. 2 ustawy z dnia 4 lipca 2019 r. o systemie instytucji rozwoju.

11.4. Należności Skarbu Państwa

Należności Skarbu Państwa na koniec 2020 r. wyniosły 156.848,4 mln zł i wzrosły w stosunku do końca 2019 r. o 4.532,6 mln zł, tj. o 3,0%. Na zmianę należności znaczący wpływ miał wzrost należności podatkowych i niepodatkowych o 4.708,0 mln zł, tj. o 3,3%.

Wyszczególnienie	Stan na:		Zmiana	
	31 XII 2019 r.	31 XII 2020 r.	XII 2020 – XII 2019	
	mln zł			%
1	2	3	4	5
Razem	152.315,8	156.848,4	4.532,6	3,0
1. Należności podatkowe i niepodatkowe pozostałe do zapłaty	143.490,2	148.198,2	4.708,0	3,3
1) Należności podatkowe, w tym:	116.720,2	119.064,3	2.344,1	2,0
1.1) Podatki pośrednie	104.243,9	105.144,5	900,7	0,9
1.2) Podatek dochodowy od osób prawnych	4.981,5	5.642,1	660,6	13,3
1.3) Podatek dochodowy od osób fizycznych	7.490,6	8.275,9	785,3	10,5
1.4) Podatek od niektórych instytucji finansowych	2,5	0,0	-2,5	-100,0
1.5) Podatki zniesione	1,8	1,7	0,0	-2,0
2) Należności niepodatkowe, w tym:	26.770,0	29.134,0	2.364,0	8,8
2.1) Wpłaty z zysku od przedsiębiorstw państwowych oraz spółek SP	2,5	2,1	-0,4	-17,4
2.2) Cło	210,1	204,1	-6,0	-2,9
2.3) Pozostałe dochody ¹⁾	26.557,4	28.927,8	2.370,4	8,9
2. Należności z tytułu przejściowego wykupienia odsetek od kredytów mieszkaniowych	395,0	206,2	-188,8	-47,8
3. Należności z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu państwa:	1.031,6	950,3	-81,3	-7,9
1) Pożyczki na prefinansowanie dla jednostek sektora finansów publicznych	110,3	51,6	-58,7	-53,2
2) Pożyczka dla KUKE	335,0	280,9	-54,1	-16,2
3) Pożyczki udzielone jednostkom samorządu terytorialnego	586,3	617,9	31,5	5,4
4. Należności bieżące i zaległe z tytułu udzielonych kredytów zagranicznych ²⁾	6.755,4	6.831,6	76,3	1,1
5. Należności z tytułu gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa, w tym:	230,9	239,0	8,0	3,5
1) z tytułu poręczeń i gwarancji krajowych	219,2	228,7	9,5	4,4
2) z tytułu gwarancji zagranicznych	11,7	10,2	-1,5	-12,7
6. Inne należności	412,7	423,0	10,4	2,5

¹⁾ Obejmują należności z tytułu dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych JST oraz zaległości z tytułu opłat, odszkodowań, grzywien, kar i różnych innych dochodów.

²⁾ Wycień dokonano po kursach z dnia 29 grudnia 2019 r.: 3,7977 USD/PLN i 4,2585 EUR/PLN oraz z dnia 31 grudnia 2020 r.: 3,7584 USD/PLN i 4,6148 EUR/PLN. Dla należności w RT wycień dokonano po kursie 21 gr/RT.

11.4.1. Należności podatkowe i niepodatkowe pozostałe do zapłaty

Należności budżetu państwa podatkowe i niepodatkowe pozostałe do zapłaty na koniec 2020 r. wyniosły 148.198,2 mln zł, co oznaczało wzrost o 4.708,0 mln zł, tj. o 3,3% w porównaniu z końcem 2019 r.

Należności podatkowe na koniec 2020 r. wyniosły 119.064,3 mln zł i były wyższe w porównaniu z 2019 r. o 2.344,1 mln zł, tj. o 2,0%. Wzrost należności podatkowych w 2020 r. wynikał przede wszystkim ze wzrostu należności z tytułu podatków pośrednich (o 900,7 mln zł, tj. o 4,9%).

Należności podatkowe pozostałe do zapłaty obejmują należności płatne w ratach i odroczone, w postępowaniu egzekucyjnym, objęte decyzjami o wstrzymaniu wykonania decyzji ostatecznej, w postępowaniu ugodowym, układowym i upadłościowym, objęte egzekucją sądową, wynikające z decyzji nieostatecznych (bez nadanego rygoru natychmiastowej wykonalności) oraz należności, w stosunku do których nie podjęto żadnych czynności i pozostałe.

Na wzrost zaległości wpłynęły następujące czynniki:

- epidemia wirusa SARS-CoV-2 oraz wprowadzane w związku z tym ograniczenia i regulacje prawne,
- duży udział w strukturze zaległości wynikających z decyzji wydanych na podstawie art. 108 ustawy o podatku od towarów i usług,
- brak możliwości wyegzekwowania zaległości ze względu na inne długi ciężące na dłużniku mające pierwszeństwo zaspokojenia przed zaległościami podatkowymi,
- brak majątku zobowiązanego podlegającego egzekucji,
- znaczny wzrost ilości ogłaszanych przez podatników upadłości, w tym upadłości konsumenckich,
- braku wpłat przez podatników zaliczek na podatek dochodowy w ciągu roku, co powodowało konieczność zapłaty znacznie wyższej kwoty podatku deklarowanego w rocznym zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty),
- przypisy z zeznań rocznych za 2019 r. dotyczące cudzoziemców, w stosunku do których windykacja jest utrudniona w związku z fizyczną nieobecnością pod wskazanym adresem zamieszkania,
- generowanie zaległości z tytułu podatku CIT, PIT przez spółki objęte postępowaniem upadłościowym lub restrukturyzacyjnym oraz brak możliwości prowadzenia postępowania egzekucyjnego w stosunku do podmiotów objętych postępowaniem restrukturyzacyjnym bądź upadłościowym.

Działania urzędów skarbowych w zakresie ograniczenia wzrostu zaległości w 2020 r. uwarunkowane były trwającą epidemią SARS-CoV-2 i wprowadzonymi w związku z tym ograniczeniami oraz działaniami mających na celu wsparcie firm, przedsiębiorców i podatników borykających się z trudnościami finansowymi w związku z wprowadzeniem stanu epidemii wirusa SARS-CoV-2.

Niemniej jednak w celu ograniczenia wzrostu zaległości urzędy skarbowe podejmowały działania mające na celu ściągnięcie niezapłaconych zobowiązań podatkowych między innymi takie jak:

- monitorowanie regularności i terminowości dokonywania przez podatników i płatników wpłat podatku, bieżąca analiza wszystkich zaległości w tym należności trudnych do wyegzekwowania, oraz należności zagrożonych przedawnieniem,
- bieżąca analiza sytuacji majątkowej zobowiązanych, poszukiwanie majątku we wszystkich dostępnych systemach,
- występowanie do instytucji i organów celem pozyskania informacji o posiadanych przez dłużników ruchomościach i nieruchomościach, ustalenie aktualnego adresu dłużnika,
- zabezpieczanie zobowiązań podatkowych poprzez ustanowienie zastawu skarbowego bądź wpisu hipoteki przymusowej,
- występowanie do sądu o nakazanie wyjawienia majątku przez zobowiązanych,
- przenoszenie odpowiedzialności na osoby trzecie, następców praw,
- podejmowanie działań informacyjnych i dyscyplinujących ukierunkowanych na dobrowolną realizację zobowiązań, jak np. stosowanie tzw. „miękkiej egzekucji”, prowadzenie rozmów dyscyplinujących, wysyłanie pism behawioralnych, wysyłanie zawiadomień o zagrożeniu wpisem zaległości do Rejestru Należności Publicznoprawnych,
- podejmowanie działań zmierzających do ustalenia nowych składników majątku, bądź źródeł dochodu pozwalających na ponowne wszczęcie egzekucji po umorzeniu postępowania egzekucyjnego w związku z bezskutecznością egzekucji,
- korzystanie z międzynarodowej współpracy w dochodzeniu należności pieniężnych, jak też kierowanie wnioski do organów państw członkowskich o udzielenie informacji dot. adresu, dochodów oraz majątku, które mogły posłużyć do odzyskania wierzytelności.
- zwiększeniu efektywności działań administracji skarbowej w zwalczaniu nierejestrowanej sprzedaży detalicznej oraz unikania i uchylania się od opodatkowania podatkiem VAT służyć będzie również wdrożenie wirtualnych kas rejestrujących.

Należności wynikają z:

- długów dotyczących podmiotów znajdujących się w upadłości lub likwidacji, które zostały zgłoszone do masy upadłości poszczególnych podmiotów,
- bieżących zobowiązań podmiotów prowadzących działalność, które są sukcesywnie egzekwowane.

Należności z tytułu cła wyniosły na koniec 2020 r. 204,1 mln zł i były niższe w stosunku do wykazanych na koniec 2019 r. o 6,0 mln zł tj. o 2,9%. Należności te są regularnie spłacane przez kontrahentów, o czym świadczy fakt, że należności niezapłacone wg stanu na 31.12.2020 r. stanowią tylko ok. 4% ogólnego stanu należności dla tej klasyfikacji budżetowej. Dodatkowo wskazać należy, że 31% tych należności stanowią należności przypisane w latach 90-tych i w latach 2000-2004 i dotyczą one podmiotów już nieistniejących lub

w stosunku do których egzekucja jest nieskuteczna. Zobowiązania te są monitorowane przez COW w Szczecinie i podlegają one stopniowemu odpisowi z tytułu przedawnienia.

11.4.2. Należności Skarbu Państwa z tytułu przejściowego wykupienia ze środków budżetu państwa odsetek od kredytów mieszkaniowych

Stan należności Skarbu Państwa z tytułu przejściowego wykupienia ze środków budżetu państwa odsetek od kredytów mieszkaniowych (w ujęciu memoriałowym) na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniósł – 206,2 mln zł. Oznacza to zmniejszenie w stosunku do stanu na koniec 2019 r. (395,0 mln zł) o 188,8 mln zł, tj. o 47,8%.

Na stan należności na dzień 31 grudnia 2020 r. miały wpływ:

1) zwiększenia stanu zadłużenia o 4,4 mln zł, w tym z tytułu:

– środków przekazanych na przejściowy wykup odsetek	4,2 mln zł
– naliczonego oprocentowania przejściowo wykupionych odsetek podlegającego skapitalizowaniu na koniec roku	0,1 mln zł
– korekty	0,1 mln zł

2) zmniejszenia stanu zadłużenia o 193,2 mln zł, w tym z tytułu:

– spłat dokonanych przez kredytobiorców	1,8 mln zł
– umorzenia zadłużenia kredytobiorców	189,4 mln zł
– korekty	1,9 mln zł

11.4.3. Należności z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu państwa

Stan należności z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu państwa na koniec 2020 r. wyniósł 950,3 mln zł, co oznaczało spadek o 81,3 mln zł, tj. o 7,9% względem końca 2019 r. Należności z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu państwa obejmują następujące pozycje:

1) **Należności z tytułu pożyczek na prefinansowanie**, które na koniec 2020 r. wyniosły 51,6 mln zł i dotyczyły wyłącznie finansowania wyprzedzającego niektórych działań Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (PROW 2007-2013) oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (PROW 2014-2020). W porównaniu do stanu na koniec 2019 r. należności spadły o 58,7 mln zł, tj. o 53,2%.

2) **Należności z tytułu pożyczek udzielonych KUKE S.A.**, które według stanu na koniec 2020 r. wyniosły 280,9 mln zł i spadły o 54,1 mln zł, tj. o 16,2% w porównaniu z końcem 2019 r. Spadek stanu należności budżetu państwa z tytułu pożyczek udzielonych KUKE S.A. o ponad 54,1 mln zł wynikał z faktu dokonania przez Korporację spłat kapitału i odsetek od pożyczek oraz braku nowych pożyczek dla KUKE S.A. w 2020 r. W roku 2020 KUKE dokonała spłat następujących kwot:

- rat kapitałowych: 54,1 mln zł,
- odsetek bieżących: 3,4 mln zł.

3) **Należności z tytułu udzielonych pożyczek jednostkom samorządu terytorialnego**, które na koniec 2020 r. wyniosły 617,9 mln zł i wzrosły w porównaniu z końcem 2019 r. o 31,5 mln zł, tj. o 5,4%. Odnotowany z tego tytułu wzrost należności Skarbu Państwa na koniec roku 2020 r., w stosunku do końca roku 2019, był wynikiem:

- zwiększenia należności z tytułu udzielenia w 2020 r. dwóch pożyczek na rzecz JST,
- zmniejszenia należności w rezultacie spłat dokonanych przez poszczególne jednostki.

Należności z tytułu pożyczek udzielonych JST (w tys. zł)

Pożyczkobiorca	Stan na		Przyrost/-Spadek
	31.12.2019 r.	31.12.2020 r.	
1	2	3	4
Powiat kłodzki	4 693,40	3 519,90	-1 173,50
Powiat poddębicki	3 870,00	3 317,20	-552,80
Powiat strzelecko-drezdenecki	6 132,00	5 256,00	-876,00
Miasto i Gmina Biezuń	5 100,00	4 400,00	-700,00
Powiat tucholski	13 868,60	12 428,60	-1 440,00
Gmina Nowinka	7 461,60	7 025,60	-436,00
Gmina Harasiuki	7,20	0,00	-7,20
Powiat łaski	9 464,30	8 370,40	-1 093,90
Powiat walecki	11 724,50	11 172,50	-552,00
Województwo mazowieckie (w tym odsetki)	221.296,90 3.296,90	207.557,70 1.557,70	-13.739,20
Powiat kamieński	3 457,10	3 007,10	-450,00
Gmina Recz	7 350,00	6 200,00	-1 150,00
Powiat świebodziński	1 600,00	600,00	-1 000,00
Powiat gorzowski	39 566,50	39 466,50	-100,00
Gmina Bielice	9 589,20	9 439,20	-150,00
Gmina Płaska	1 310,00	1 180,00	-130,00
Gmina Chojna	6 936,80	6 886,80	-50,00
Gmina Białogard	19 063,50	18 863,50	-200,00
Gmina Rewal	32 477,50	26 329,50	-6 148,00
Gmina Biały Bór	14 850,00	14 100,00	-750,00
Gmina Rąbino	2 944,00	2 944,00	0,00
Gmina Grzmiąca	2 200,00	1 950,00	-250,00
Powiat śremski	81 446,20	81 446,20	0,00
Gmina Maszewo	3 702,70	3 068,70	-634,00
Gmina Strzelno	13 761,40	11 886,90	-1 874,50
Powiat kluczborski	62 473,00	62 473,00	0,00
Gmina Lubsko	0,00	46 012,90	46 012,90
Gmina Staroźreby	0,00	18 990,80	18 990,80
Ogółem	586 346,40	617 893,00	31 546,60

11.4.4. Należności Skarbu Państwa z tytułu udzielonych kredytów zagranicznych

Należności SP z tytułu udzielonych kredytów zagranicznych obejmują należności w USD, EUR i rublach transferowych. Należności te składają się z należności głównej 3.834,8 mln zł i odsetek 2.996,8 mln zł. Stan należności wyniósł na koniec 2020 r. 6.831,6 mln zł i wzrósł wobec końca 2019 r. o 76,3 mln zł (tj. o 1,1%), co było wynikiem:

- naliczonych odsetek,
- różnic kursowych.

11.4.5. Należności Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Należności Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na dzień 31.12.2020 r. wyniosły (wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie) 239,0 mln zł, w tym z tytułu:

- gwarancji zagranicznych: 10,2 mln zł,
- poręczeń i gwarancji krajowych: 228,7 mln zł.

Odnotowany w 2020 r. wzrost poziomu należności Skarbu Państwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń o 8,0 mln zł, tj. o 3,5% był wypadkową:

- zmniejszenia należności w wyniku zdjęcia z ewidencji należności, w związku z brakiem możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji należności Skarbu Państwa z tytułu zrealizowanej gwarancji,
- zmniejszenia należności w wyniku prowadzonych działań windykacyjnych wobec dłużników Skarbu Państwa,
- zmniejszenia należności w wyniku zwrotu do budżetu państwa środków, z tytułu ostatecznego rozliczenia kosztów związanych z zakończonym postępowaniem sądowym dotyczącym udzielonego poręczenia Skarbu Państwa,
- zwiększenia należności w wyniku zaewidencjonowania odsetek ustawowych za opóźnienie od należności Skarbu Państwa,
- zwiększenia należności (o 9,5 mln zł) z tytułu gwarancji dla SK Banku.

11.4.6. Inne należności

Pozycja „Inne należności” obejmuje należności z tytułu udzielonej pomocy publicznej w formie gwarancji i poręczeń SP³, należności związane z wystąpieniem Polski z Międzynarodowego Banku Inwestycyjnego, dotyczących Porozumienia Generalnego z 1986 r. oraz należności z tytułu sald na rachunkach likwidacyjnych. Stan należności z wymienionych tytułów na dzień 31 grudnia 2020 r. wyniósł 423,0 mln, co oznaczało wzrost o 10,4 mln zł (2,5%) w stosunku do końca 2019 r.

³ Należności te powstały w wyniku wydania przez Komisję Europejską *Decyzji w sprawie pomocy państwa udzielonej przez Polskę Stoczni Gdynia S.A.*, na mocy której gwarancje i poręczenia udzielone stoczni przez Skarb Państwa zostały uznane za niezgodne ze wspólnym rynkiem.

Rozdział 12

Sektor finansów publicznych

12.1. Dochody, wydatki i wynik sektora finansów publicznych

Dochody i wydatki sektora finansów publicznych¹ w 2020 r. zestawione zostały dla sektora finansów publicznych w podziale na następujące podsektory:

- a) rządowy – obejmujący budżet państwa (BP), budżet środków europejskich, instytucje gospodarki budżetowej, agencje wykonawcze oraz Polską Akademię Nauk i tworzone przez nią jednostki organizacyjne, państwowe instytucje kultury, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej dla których organem założycielskim lub nadzorującym jest organ administracji rządowej lub inna jednostka zaliczana do podsektora rządowego, uczelnie publiczne, państwowe fundusze celowe, z wyłączeniem państwowych funduszy celowych zaliczonych do podsektora ubezpieczeń społecznych, państwowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z wyłączeniem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, wydzielone rachunki, prowadzone przez państwowe jednostki budżetowe, o których mowa w art. 11a i w art. 163 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- b) samorządowy – obejmujący budżety jednostek samorządu terytorialnego (JST) oraz ich związki, związki metropolitalne, samorządowe zakłady budżetowe, samorządowe instytucje kultury, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej dla których organem założycielskim lub nadzorującym jest jednostka samorządu terytorialnego, wojewódzkie fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej, wojewódzkie ośrodki ruchu drogowego, wydzielone rachunki samorządowych jednostek budżetowych, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- c) ubezpieczeń społecznych – obejmujący Fundusz Ubezpieczeń Społecznych, Fundusz Emerytalno-Rentowy, Fundusz Rezerwy Demograficznej, Narodowy Fundusz Zdrowia (NFZ), Fundusz Pracy, Fundusz Składkowy, Fundusz Motywacyjny, Fundusz Administracyjny, Fundusz Prewencji i Rehabilitacji, Fundusz Emerytur Pomostowych oraz Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

W 2020 r. sektor finansów publicznych zanotował deficyt w wysokości 29.416,5 mln zł, tj. 1,3% PKB, co oznacza pogorszenie o ok. 1,3 pkt proc. w stosunku do 2019 r., kiedy osiągnięto nadwyżkę w wysokości 1.644,5 mln zł, tj. 0,1% PKB. Natomiast po wyeliminowaniu wyniku budżetu środków europejskich (neutralnego dla wyniku sektora

¹ Obowiązujące regulacje prawne (ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305) nie definiują podziału jednostek sektora finansów publicznych na podsektory. Zaprezentowana klasyfikacja jednostek sektora finansów publicznych na podsektory przyjmuje przyporządkowanie zgodne z metodyką unijną (ESA2010).

instytucji rządowych i samorządowych wg metodyki unijnej) wynik sektora finansów publicznych pogorszył się o ok. 1,1 pkt proc. PKB do deficytu 1,2% PKB.

Na wynik sektora finansów publicznych w 2020 r. złożyły się:

- deficyt podsektora rządowego w wysokości 64.885,8 mln zł (2,8% PKB),
- nadwyżka podsektora ubezpieczeń społecznych w wysokości 28.481,6 mln zł (1,2% PKB),
- nadwyżki podsektora samorządowego w wysokości 6.987,7 mln zł (0,3% PKB).

Negatywny wpływ na wynik sektora finansów publicznych miało pogorszenie wyniku podsektora rządowego (o 48.033,9 mln zł), w tym budżetu państwa o 71.242,7 mln zł, natomiast w sposób pozytywny na zmianę wyniku sektora finansów publicznych w 2020 r. w stosunku do 2019 r. wpłynęła nadwyżka podsektora ubezpieczeń społecznych (o ok. 8.723,9 mln zł) oraz podsektora samorządowego (o ok. 8.249,0 mln zł).

Na poprawę wyniku podsektora samorządowego wpływ miały budżety samorządów, które w 2020 roku odnotowały nadwyżkę w wys. 5.689,5 mln zł (poprawa wyniku o ok. 7.391,4 mln zł). Nadwyżka ta wynikała z głównie dodatkowych nadzwyczajnych środków, jakie samorząd terytorialny otrzymał z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (dalej: „RFIL”)². RFIL to środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, które przeznaczone są na finansowe wsparcie zadań o charakterze inwestycyjnym realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Środki pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 były także głównym czynnikiem poprawy wyniku w podsektorze ubezpieczeń społecznych, gdyż finansowały m.in. udzielone jednorazowe pożyczki na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, które w ramach udzielanego wsparcia przez sektor finansów publicznych na działania związane z ograniczeniem społeczno-ekonomicznych skutków pandemii zostały umorzone. Zgodnie z metodyką krajową czynności te (udzielenie pożyczki, umorzenie należności) rejestrowane są jako operacje „podkreskowe”, tj. jako operacje nie mające wpływu na wynik sektora finansów publicznych.

Szczegółowe przeznaczenie środków wydatkowanych przez poszczególnych dysponentów w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zostało omówione w rozdziale drugim poświęconym przeciwdziałaniu pandemii COVID-19.

W 2020 r. relacja dochodów sektora finansów publicznych do PKB wzrosła o 3,9 pkt proc. i wyniosła 44,3%, co było wypadkową z jednej strony niewielkiego spadku wpływów podatkowych o 0,1 pkt proc., z drugiej zaś wzrostu dochodów niepodatkowych o ok. 4,1 pkt proc. Czynniki determinujące poziom dochodów podatkowych z tytułu głównych podatków (VAT, akcyza, podatki dochodowe) zostały szczegółowo omówione w rozdziale poświęconym dochodom budżetu państwa.

² więcej informacji nt. RFIL na stronie <https://www.gov.pl/web/premier/rzadowy-fundusz-inwestycji-lokalnych>

Wzrost dochodów niepodatkowych był zdeterminowany przede wszystkim wysokimi wpływami dochodów publicznych z tytułu otrzymanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Jednocześnie odnotowano spadek wpływów z tytułu składek (stanowiących 47,7% dochodów niepodatkowych), na który wpływ miała z jednej strony sytuacja na rynku pracy, z drugiej zaś skutki finansowe zwolnienia z obowiązku opłacania składek na ubezpieczenia społeczne, na ubezpieczenie zdrowotne, na Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych lub Fundusz Emerytur Pomostowych dla określonych grup przedsiębiorców i samozatrudnionych.

W 2020 r. wydatki sektora finansów publicznych wzrosły o 5,3 pkt proc. PKB, tj. z poziomu 40,3% PKB do 45,5% PKB. Głównymi czynnikami wzrostu były wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych (wzrost o 2,4 pkt proc. PKB) i inne wydatki bieżące (wzrost o 1,2 pkt proc. PKB). Udział w PKB wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. wydatków przeznaczonych na finansowanie emerytur, rent, zasiłków rodzinnych, zasiłków dla bezrobotnych, innych zasiłków i świadczeń oraz stypendiów wzrósł z 17,5% PKB w 2019 r. do 19,8% PKB, przy czym na wydatki te w 2020 r. przypadało 43,6% łącznych wydatków sektora finansów publicznych, wobec 43,4% w 2019 r. Poziom wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych determinowany był poziomem świadczeń emerytalnych, rentowych i innych zasiłków wypłacanych w ramach ubezpieczenia społecznego, świadczeń rodzinnych, poziomem finansowania z budżetu państwa ważnych programów społecznych takich jak program „Rodzina 500+”, „Dobry Start”, czy wypłat jednorazowych świadczeń pieniężnych dla emerytów i rencistów, tzw. „trzynastych emerytur”. W roku 2020 do waloryzacji świadczeń zastosowano formułę procentowo-kwotową z minimalną kwotą waloryzacji. Oznacza to, że świadczenia zostały podwyższone wskaźnikiem waloryzacji równym 103,56%³, jednak kwota waloryzacji nie mogła być niższa niż 70 zł⁴. Podwyższono także wysokość najniższych świadczeń emerytalno-rentowych, tj. do 1.200 zł w przypadku najniższej emerytury, renty z tytułu całkowitej niezdolności do pracy czy renty socjalnej i do 900 zł w przypadku najniższej renty z tytułu częściowej niezdolności do pracy. Istotnym czynnikiem mającym wpływ na dynamikę wzrostu wydatków z tytułu świadczeń na rzecz osób fizycznych miały także działania związane z walką z pandemią COVID-19 (więcej w rozdziale poświęconym przeciwdziałaniu pandemii COVID-19).

W 2020 r. odnotowano nieznaczny wzrost w relacji do PKB (o 0,1 pkt proc.) wydatków na obsługę długu publicznego. Czynniki mające wpływ na poziom wydatków na obsługę długu Skarbu Państwa zostały omówione w rozdziale poświęconym wydatkom budżetu państwa.

Szczegółowe zestawienie dochodów i wydatków sektora finansów publicznych w podziale na podsektory zawiera tablica zamieszczona w załączniku.

3 Komunikat Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 12 lutego 2020 r. w sprawie wskaźnika waloryzacji emerytur i rent w 2020 r. (M.P. poz. 177).

4 Ustawa z dnia 9 stycznia 2020 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 252).

12.2. Fiskalne kryteria konwergencji

Fiskalne kryteria konwergencji dotyczą poziomu deficytu i długu sektora instytucji rządowych i samorządowych. Stanowią one podstawę do oceny sytuacji fiskalnej kraju i 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.

Zgodnie z ww. kryteriami deficyt i dług sektora liczony jest według zasad Europejskiego Systemu Rachunków Narodowych i Regionalnych⁵ (ESA2010) oraz wytycznych zawartych w Podręczniku deficytu i długu sektora instytucji rządowych i samorządowych (MGDD)⁶.

Wykorzystywane przez Komisję Europejską dane statystyczne w odniesieniu do sektora instytucji rządowych i samorządowych (ESA2010) różnią się od danych opracowywanych w oparciu o ustawę *o finansach publicznych* w kwestii zakresu podmiotowego sektora, innej klasyfikacji niektórych transakcji oraz odmiennej koncepcji rachunkowej. 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*⁷. 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.

W 2020 r. istotny wpływ na różnicę pomiędzy wynikiem sektora opracowywanego w oparciu o ustawę *o finansach publicznych* a wynikiem sektora instytucji rządowych i samorządowych (ESA2010) miał 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 Przeciwdziałania COVID-19, który nie jest jednostką sektora finansów publicznych, jest natomiast jednostką zaliczaną do sektora instytucji rządowych i samorządowych. Ponadto w 2020 r. różnicę stanowiła kwota pomocy dla przedsiębiorstw realizowanej przez Państwowy Fundusz Rozwoju S.A. w ramach Tarczy Finansowej

⁵ *European System of Integrated Economic Accounts* wprowadzony w życie Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 549/2013 z dnia 21 maja 2013 roku

⁶ *Manual on Government Deficit and Debt (MGDD)*, edycja 2019

⁷ <http://ec.europa.eu/eurostat/web/government-finance-statistics/excessive-deficit-procedure/edp-inventories>

w zakresie w jakim ta pomoc stanowiła wydatki sektora instytucji rządowych i samorządowych.

Zgodnie z tzw. notyfikacją fiskalną opublikowaną przez GUS⁸ deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych według ESA2010 wyniósł w 2020 r. 161,5 mld zł, tj. 7,0% PKB i w stosunku do 2019 r. wzrósł o ok. 145,7 mld zł tj. 6,3 pkt proc. r/r. Wyższy deficyt sektora był skutkiem wzrostu w relacji do PKB wydatków sektora o 6,9 pkt. proc. (w tym dotacji do producentów o 3,3 pkt. proc.) przy wzroście dochodów o 0,6 pkt. proc.

Znaczące pogorszenie wyniku związane było przede wszystkim z pandemią COVID-19. Zgodnie ze wstępnymi danymi opublikowanymi przez GUS, wydatki sektora instytucji rządowych i samorządowych nakierowane na powstrzymanie skutków stanu epidemii COVID-19 i walkę z tymi skutkami oraz na wsparcie dotkniętych nimi podmiotów wyniosły w 2020 r. 103,3 mld zł tj. 4,4% PKB.

Wielkość deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych była zdeterminowana przez:

- deficyt podsektora instytucji rządowych na szczeblu centralnym, który wyniósł ok. 185,9 mld zł (8,0% PKB) i w stosunku do 2019 r. wzrósł o ok. 161,1 mld zł, tj. 6,9 pkt proc. r/r,
- nadwyżka podsektora instytucji samorządowych na szczeblu lokalnym w wysokości ok. 3,7 mld zł (0,2% PKB) i w stosunku do 2019 r. wynik poprawił się o ok. 8,4 mld zł, tj. o 0,4 pkt proc. r/r,
- nadwyżkę podsektora funduszy ubezpieczeń społecznych w wysokości ok. 20,7 mld zł (0,9% PKB) i w stosunku do 2019 r. nastąpiła poprawa wyniku o ok. 7,0 mld zł, tj. o 0,3 pkt proc. r/r.

⁸ Komunikat dotyczący deficytu i długu sektora instytucji rządowych i samorządowych w 2020 roku z dnia 22 kwietnia 2021 r.

SPIS TABLIC

1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2016 – 2020.
2. Sprawozdanie dotyczące przestrzegania zasady w zakresie relacji państwowego długu publicznego oraz długu Skarbu Państwa do PKB w roku budżetowym 2020.
3. Informacja dotycząca długu, deficytu, poręczeń i gwarancji sektora finansów publicznych w roku budżetowym 2020.
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. Zestawienie dochodów i wydatków sektora finansów publicznych w roku 2020.
7. Dochody budżetu państwa.
8. Uruchomienia wydatków budżetu państwa, które w 2020 r. nie wygasły z upływem roku budżetowego (styczeń - kwiecień 2021 r.) w podziale na części budżetowe i zadania.

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2016 - 2020

Wyszczególnienie	jedn.	2016	2017	2018	2019	2020 Ustawa	2020 Wykonanie
Procesy realne							
PKB	rok poprzedni=100	103,1	104,8	105,4	104,7	95,4	97,3
Eksport	rok poprzedni=100	109,3	109,6	106,9	105,2	90,7	99,8
Import	rok poprzedni=100	107,9	110,2	107,4	103,0	89,8	98,1
Popyt krajowy	rok poprzedni=100	102,3	104,9	105,6	103,6	95,2	96,3
Spożycie	rok poprzedni=100	103,5	104,2	104,3	104,5	97,4	98,7
- prywatne	rok poprzedni=100	104,0	104,7	104,5	103,9	95,8	96,9
- publiczne	rok poprzedni=100	101,9	102,7	103,5	106,5	102,5	104,4
Akumulacja	rok poprzedni=100	98,0	107,6	110,5	100,3	86,7	87,1
- nakłady brutto na środki trwałe	rok poprzedni=100	91,8	104,0	109,4	106,1	89,4	90,4
PKB w cenach bieżących	mln zł	1863,5	1989,8	2121,6	2293,2	2234,6	2323,9
Ceny							
Ceny towarów i usług konsumpcyjnych - średniorocznie	rok poprzedni=100	99,4	102,0	101,6	102,3	103,3	103,4
Ceny produkcji sprzedanej przemysłu - średniorocznie	rok poprzedni=100	99,9	102,9	102,1	101,2	102,2	99,4
Deflator PKB	rok poprzedni=100	100,3	101,9	101,2	103,2	103,0	104,1
Wynagrodzenia							
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	zł	4.052	4.284	4.590	4.920	5.088	5.167
w tym:							
- w sektorze przedsiębiorstw	zł	4.277	4.530	4.852	5.169	5.323	5.411
Rynek pracy							
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej	tys. etatów	10.122	10.411	10.606	10.800	10.511	10 652*
w tym:							
- w sektorze przedsiębiorstw	tys. etatów	5.760	6.017	6.230	6.395	6.265	6.326
Liczba zarejestrowanych bezrobotnych (koniec okresu)	tys. osób	1.335	1.082	969	866	1.329	1.046
Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu)	%	8,2	6,6	5,8	5,2	8,0	6,2
Kurs walutowy							
EUR/PLN (średni w roku)	PLN	4,36	4,26	4,26	4,30	4,43	4,44
Stopy procentowe							
Stopy procentowe w ujęciu nominalnym - operacji otwartego rynku (średnio w okresie)	%	1,5	1,5	1,5	1,5	0,5	0,5
Bilans płatniczy na bazie transakcji							
Saldo obrotów bieżących do PKB	%	-0,8	-0,3	-1,3	0,5	2,3	3,5

* Szacunki MF; wstępne dane zostaną opublikowane przez GUS w 17 czerwca br., natomiast ostateczne dane w tym zakresie ukażą się 30 listopada 2021 r.

Tablica 2. Sprawozdanie dotyczące przestrzegania zasady w zakresie relacji państwowego długu publicznego oraz długu Skarbu Państwa do PKB w roku budżetowym 2020

Wyszczególnienie	kwota (mld zł)	relacja do PKB (%)
1) państwowy dług publiczny	1.111,8	47,8%
2) dług Skarbu Państwa	1.097,5	47,2%
3/5 PKB	1.394,3	
PKB	2.323,9	

Tablica 3. Informacja dotycząca długu, deficytu, poręczeń i gwarancji sektora finansów publicznych w roku budżetowym 2020

Wyszczególnienie	kwota (mld zł)	relacja do PKB (%)
1) państwowy dług publiczny	1.111,8	47,8%
2) niewymagalne zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez podmioty sektora finansów publicznych	306,8	13,2%
3) dług Skarbu Państwa	1.097,5	47,2%
4) niewymagalne zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa	302,9	13,0%
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 2020 roku	1.105,0	47,6%
6) wolne środki służące finansowaniu potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w 2021 r.	71,0	3,1%
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 2020 roku pomniejszony o wolne środki służące finansowaniu potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w 2021 r.	1.034,0	44,5%
8) deficyt sektora finansów publicznych	29,4	1,3%
9) deficyt budżetu państwa	85,0	3,7%

Tablica 4: Zadłużenie Skarbu Państwa wg kryterium miejsca emisji w układzie wg instrumentów (nominał, mln zł)

	XII 2019	struktura	XII 2020	struktura	zmiana	
		XII 2019 w %		XII 2020 w %	XII 2020 - XII 2019 w mln zł	w %
Zadłużenie Skarbu Państwa	973.338,2	100,0%	1.097.479,8	100,0%	124.141,6	12,8%
I. Zadłużenie krajowe Skarbu Państwa	716.453,5	73,6%	831.454,8	75,8%	115.001,3	16,1%
1. Zadłużenie z tytułu SPW	673.619,4	69,2%	780.987,9	71,2%	107.368,5	15,9%
1.1. Rynkowe SPW	646.050,4	66,4%	739.444,3	67,4%	93.393,9	14,5%
oprocentowanie stałe - nieindeksowane	445.371,2	45,8%	543.026,2	49,5%	97.655,0	21,9%
bony skarbowe	0,0	0,0%	10.920,3	1,0%	10.920,3	-
obligacje OK	24.753,9	2,5%	46.641,1	4,2%	21.887,1	88,4%
obligacje PS	183.135,2	18,8%	197.378,0	18,0%	14.242,8	7,8%
obligacje DS	171.657,4	17,6%	216.664,5	19,7%	45.007,0	26,2%
obligacje WS	65.824,6	6,8%	71.422,4	6,5%	5.597,8	8,5%
oprocentowanie stałe - indeksowane	4.752,7	0,5%	4.897,0	0,4%	144,3	3,0%
obligacje IZ	4.752,7	0,5%	4.897,0	0,4%	144,3	3,0%
oprocentowanie zmienne	195.926,5	20,1%	191.521,1	17,5%	-4.405,4	-2,2%
obligacje WZ	193.926,5	19,9%	189.521,1	17,3%	-4.405,4	-2,3%
obligacje PP	2.000,0	0,2%	2.000,0	0,2%	0,0	0,0%
1.2. Oszczędnościowe SPW	27.569,0	2,8%	41.543,6	3,8%	13.974,6	50,7%
oprocentowanie stałe	9.100,9	0,9%	11.186,6	1,0%	2.085,7	22,9%
obligacje OTS	1.411,6	0,1%	3.693,0	0,3%	2.281,4	161,6%
obligacje POS	563,5	0,1%	0,0	0,0%	-563,5	-100,0%
obligacje DOS	7.125,8	0,7%	7.493,6	0,7%	367,8	5,2%
oprocentowanie zmienne	18.468,1	1,9%	30.357,0	2,8%	11.888,9	64,4%
obligacje TOZ	537,4	0,1%	470,7	0,0%	-66,7	-12,4%
obligacje COI	12.217,1	1,3%	22.394,7	2,0%	10.177,5	83,3%
obligacje ROS	61,2	0,0%	158,0	0,0%	96,9	158,4%
obligacje EDO	5.578,9	0,6%	7.154,4	0,7%	1.575,5	28,2%
obligacje ROD	73,5	0,0%	179,2	0,0%	105,7	143,8%
2. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	42.834,1	4,4%	50.466,9	4,6%	7.632,8	17,8%
depozyty JSFP*	27.328,4	2,8%	23.192,6	2,1%	-4.135,7	-15,1%
pozostałe depozyty**	6.758,2	0,7%	7.003,7	0,6%	245,5	3,6%
zobowiązania wymagalne	7,6	0,0%	16,4	0,0%	8,9	117,6%
zadłużenie Funduszu Solidarnościowego od FR	8.736,5	0,9%	20.241,5	1,8%	11.505,0	131,7%
inne	3,6	0,0%	12,7	0,0%	9,1	255,1%
II. Zadłużenie zagraniczne Skarbu Państwa	256.884,7	26,4%	266.025,1	24,2%	9.140,4	3,6%
1. Zadłużenie z tytułu SPW	193.721,8	19,9%	198.286,3	18,1%	4.564,5	2,4%
1.1. Rynkowe SPW	193.721,8	19,9%	198.286,3	22,8%	4.564,5	2,4%
oprocentowanie stałe	193.721,8	19,9%	198.286,3	18,1%	4.564,5	2,4%
EUR	142.647,0	14,7%	147.429,0	13,4%	4.782,0	3,4%
USD	40.143,7	4,1%	39.728,2	3,6%	-415,4	-1,0%
CHF	1.960,7	0,2%	2.132,1	0,2%	171,4	8,7%
JPY	8.970,5	0,9%	8.997,0	0,8%	26,5	0,3%
CNY	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
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	63.162,9	6,5%	67.738,8	6,2%	4.575,9	7,2%
oprocentowanie stałe	27.367,7	2,8%	32.998,8	3,0%	5.631,1	20,6%
EUR	27.367,7	2,8%	32.998,8	3,0%	5.631,1	20,6%
oprocentowanie zmienne	35.795,2	3,7%	34.740,0	3,2%	-1.055,2	-2,9%
EUR	35.795,2	3,7%	34.740,0	3,2%	-1.055,2	-2,9%
3. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-91,3%

*) Depozyty przyjęte od JSFP posiadających osobowość prawną

**) Depozyty sądowe od JSFP posiadających osobowość prawną i podmiotów spoza SFP oraz depozyty zabezpieczające w ramach umów CSA

Tablica 5: Zadłużenie Skarbu Państwa w układzie podmiotowym (nominał, mln zł)

	XII 2019	struktura	XII 2020	struktura	zmiana	
		XII 2019 w %		XII 2020 w %	XII 2020 - XII 2019 w mln zł	XII 2020 - XII 2019 w %
Zadłużenie Skarbu Państwa	973.338,2	100,0%	1.097.479,8	100,0%	124.141,6	12,8%
I. Zadłużenie Skarbu Państwa wobec rezydentów	581.160,4	59,7%	724.471,3	66,0%	143.311,0	24,7%
Krajowe banki komercyjne	321.340,5	33,0%	451.883,4	41,2%	130.542,9	40,6%
1. Krajowe SPW	305.008,0	31,3%	430.489,0	39,2%	125.481,0	41,1%
1.1. Rynkowe SPW	305.008,0	31,3%	430.489,0	39,2%	125.481,0	41,1%
bony skarbowe	0,0	0,0%	9.527,3	0,9%	9.527,3	-
obligacje OK	10.132,3	1,0%	25.457,4	2,3%	15.325,2	151,3%
obligacje PS	98.650,6	10,1%	132.482,3	12,1%	33.831,7	34,3%
obligacje DS	52.085,2	5,4%	107.945,6	9,8%	55.860,4	107,2%
obligacje WS	11.213,7	1,2%	23.734,8	2,2%	12.521,1	111,7%
obligacje IZ	31,8	0,0%	561,9	0,1%	530,1	1664,7%
obligacje WZ	132.894,4	13,7%	130.779,6	11,9%	-2.114,7	-1,6%
2. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	96,8	0,0%	34,5	0,0%	-62,3	-64,4%
depozyty JSFP*	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
pozostałe depozyty**	96,8	0,0%	34,5	0,0%	-62,3	-64,4%
zobowiązania wymagalne	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-100,0%
inne	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
3. Zagraniczne SPW	16.235,6	1,7%	21.359,9	1,9%	5.124,3	31,6%
Krajowy sektor pozabankowy	254.013,0	26,1%	272.587,9	24,8%	18.574,9	7,3%
1. Krajowe SPW	211.286,7	21,7%	216.740,9	19,7%	5.454,1	2,6%
1.1. Rynkowe SPW	183.788,6	18,9%	175.305,8	16,0%	-8.482,8	-4,6%
bony skarbowe	0,0	0,0%	1.393,1	0,1%	1.393,1	-
obligacje OK	12.737,3	1,3%	17.859,2	1,6%	5.121,9	40,2%
obligacje PS	40.310,7	4,1%	33.310,1	3,0%	-7.000,6	-17,4%
obligacje DS	39.836,6	4,1%	34.197,1	3,1%	-5.639,5	-14,2%
obligacje WS	25.951,7	2,7%	26.223,2	2,4%	271,6	1,0%
obligacje IZ	3.910,2	0,4%	3.852,8	0,4%	-57,3	-1,5%
obligacje WZ	59.042,1	6,1%	56.470,3	5,1%	-2.571,8	-4,4%
obligacje PP	2.000,0	0,2%	2.000,0	0,2%	0,0	0,0%
1.2. Oszczędnościowe SPW	27.498,2	2,8%	41.435,1	3,8%	13.936,9	50,7%
obligacje OTS	1.410,8	0,1%	3.689,1	0,3%	2.278,3	161,5%
obligacje POS	563,3	0,1%	0,0	0,0%	-563,3	-100,0%
obligacje DOS	7.113,0	0,7%	7.483,3	0,7%	370,4	5,2%
obligacje TOZ	537,2	0,1%	470,4	0,0%	-66,8	-12,4%
obligacje COI	12.178,1	1,3%	22.326,6	2,0%	10.148,5	83,3%
obligacje ROS	61,2	0,0%	158,0	0,0%	96,9	158,4%
obligacje EDO	5.561,1	0,6%	7.128,4	0,6%	1.567,3	28,2%
obligacje ROD	73,5	0,0%	179,2	0,0%	105,7	143,8%
2. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	42.726,3	4,4%	50.422,4	4,6%	7.696,1	18,0%
depozyty JSFP*	27.328,4	2,8%	23.192,6	2,1%	-4.135,7	-15,1%
pozostałe depozyty**	6.650,3	0,7%	6.959,2	0,6%	308,9	4,6%
zobowiązania wymagalne	7,5	0,0%	16,4	0,0%	8,9	117,6%
zadłużenie Funduszu Solidarnościowego od FRD	8.736,5	0,9%	20.241,5	1,8%	11.505,0	131,7%
inne	3,6	0,0%	12,7	0,0%	9,1	255,1%
3. Zagraniczne SPW	5.806,9	0,6%	5.424,6	0,5%	-382,2	-6,6%
II. Zadłużenie Skarbu Państwa wobec nierezydentów	392.177,8	40,3%	373.008,5	34,0%	-19.169,3	-4,9%
1. Krajowe SPW	157.324,6	16,2%	133.758,0	12,2%	-23.566,6	-15,0%
1.1. Rynkowe SPW	157.253,7	16,2%	133.649,5	12,2%	-23.604,2	-15,0%
bony skarbowe	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
obligacje OK	1.884,3	0,2%	3.324,4	0,3%	1.440,1	76,4%
obligacje PS	44.173,9	4,5%	31.585,6	2,9%	-12.588,3	-28,5%
obligacje DS	79.735,7	8,2%	74.521,8	6,8%	-5.213,9	-6,5%
obligacje WS	28.659,2	2,9%	21.464,3	2,0%	-7.194,9	-25,1%
obligacje IZ	810,7	0,1%	482,2	0,0%	-328,5	-40,5%
obligacje WZ	1.990,0	0,2%	2.271,2	0,2%	281,2	14,1%
1.2. Oszczędnościowe SPW	70,8	0,0%	108,5	0,0%	37,6	53,1%
obligacje OTS	0,8	0,0%	3,8	0,0%	3,0	375,9%
obligacje POS	0,1	0,0%	0,0	0,0%	-0,1	-100,0%
obligacje DOS	12,9	0,0%	10,3	0,0%	-2,6	-20,1%
obligacje TOZ	0,3	0,0%	0,4	0,0%	0,1	28,6%
obligacje COI	39,0	0,0%	68,1	0,0%	29,1	74,5%
obligacje ROS	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
obligacje EDO	17,8	0,0%	26,0	0,0%	8,2	46,1%
obligacje ROD	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	-
2. Zagraniczne SPW	171.679,3	17,6%	171.501,7	15,6%	-177,6	-0,1%
3. Kredyty i pożyczki zagraniczne	63.162,9	6,5%	67.738,8	6,2%	4.575,9	7,2%
Europejski Bank Inwestycyjny	34.528,4	3,5%	33.184,3	3,0%	-1.344,1	-3,9%
Bank Światowy	27.732,8	2,8%	28.892,4	2,6%	1.159,6	4,2%
Bank Rozwoju Rady Europy	901,7	0,1%	1.047,4	0,1%	145,6	16,1%
Komisja Europejska	0,0	0,0%	4.614,8	0,4%	4.614,8	-
4. Pozostałe zadłużenie Skarbu Państwa	11,0	0,0%	10,0	0,0%	-1,1	-9,6%

*) Depozyty przyjęte od JSFP posiadających osobowość prawną

**) Depozyty sądowe od JSFP posiadających osobowość prawną i podmiotów spoza SFP oraz depozyty zabezpieczające w ramach umów CSA

Tablica 6. ZESTAWIENIE DOCHODÓW I WYDATKÓW SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH W ROKU 2020

w mln zł

	Sektor finansów publicznych 1)	Konsolidacja międzyszczeblowa	Podsektor rządowy 2)	Konsolidacja podsektora rządowego	Podsektor samorządowy 2)	Konsolidacja podsektora samorządowego	Podsektor ubezpieczeń społecznych 2)	Konsolidacja podsektora ubezpieczeń społecznych
I. DOCHODY OGÓŁEM	1.028.880,5	322.206,2	562.464,1	81.286,2	351.008,2	16.211,1	437.614,4	9.896,6
1. Dochody podatkowe	466.153,3	858,4	370.029,4	232,4	96.982,3	465,1	0,0	0,0
- podatki pośrednie	258.069,4	396,4	258.465,8	211,3	0,0	0,0	0,0	0,0
- podatek dochodowy od osób prawnych	52.556,2	41,3	41.272,0	21,1	11.325,5	0,0	0,0	0,0
- podatek dochodowy od osób fizycznych	119.238,5	0,0	63.797,4	0,0	55.441,1	0,0	0,0	0,0
- inne podatki	36.289,2	420,7	6.494,2	0,0	30.215,7	465,1	0,0	0,0
2. Dochody niepodatkowe	562.727,2	321.347,8	192.434,7	81.053,8	254.025,9	15.746,0	437.614,4	9.896,6
- dywidenda	1.332,8	0,0	1.000,2	0,0	314,8	0,0	17,8	0,0
- wpłaty z zysku NBP	7.437,1	0,0	7.437,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- cło	4.557,7	0,0	4.557,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- składki	268.534,5	31.719,3	2.598,8	147,4	0,0	0,0	297.655,0	3.539,2
- pozostałe dochody	199.270,5	270.153,4	95.672,3	77.414,2	235.173,7	15.666,0	138.577,9	6.357,4
- środki z UE i z innych źródeł niepodlegające zwrotowi	81.594,6	19.475,1	81.168,6	3.492,2	18.537,4	80,0	1.363,7	0,0
II. WYDATKI OGÓŁEM	1.058.297,0	322.206,2	627.349,9	81.286,2	344.020,5	16.211,1	409.132,8	9.896,6
1. Dotacje i subwencje	92.221,5	217.822,2	289.438,8	70.527,7	20.087,7	9.596,1	517,2	4.697,5
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	461.147,4	51.522,3	58.943,3	0,0	61.451,6	0,0	392.274,8	1.344,0
3. Inne wydatki bieżące	335.813,2	33.804,0	143.709,7	1.631,2	210.118,4	3.349,7	15.789,1	3.855,1
4. Wydatki majątkowe	113.912,6	18.360,3	81.256,8	8.910,7	50.464,4	3.265,3	551,7	0,0
5. Obsługa długu publicznego	30.374,8	697,4	29.173,8	216,6	1.898,4	0,0	0,0	0,0
6. Środki własne Unii Europejskiej	24.827,5	0,0	24.827,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III. DEFICYT / NADWYŻKA (I.-II.)	-29.416,5	0,0	-64.885,8	0,0	6.987,7	0,0	28.481,6	0,0

1) Po wyeliminowaniu transferów wewnątrz sektora między jego elementami.

2) Po wyeliminowaniu transferów wewnątrz podsektora.

Tablica 7. Dochody budżetu państwa

Wyszczególnienie	2019	2020			5:2	5:3	5:4
	Wykonanie	Ustawa budżetowa	Znowelizowana ustawa budżetowa	Wykonanie			
	tys. zł						
1	2	3	4	5	6	7	8
Dochody ogółem	400.535.255	435.340.000	398.671.644	419.795.677	104,8	96,4	105,3
Dochody podatkowe i niepodatkowe	398.669.755	432.998.284	396.329.928	417.663.647	104,8	96,5	105,4
1. Dochody podatkowe	367.290.721	390.038.733	349.740.000	370.261.752	100,8	94,9	105,9
1.1. Podatki pośrednie	255.624.245	274.243.000	240.700.000	258.677.055	101,2	94,3	107,5
a) podatek od towarów i usług	180.891.751	196.500.000	170.000.000	184.551.929	102,0	93,9	108,6
b) podatek akcyzowy	72.395.920	75.083.000	68.400.000	71.787.252	99,2	95,6	105,0
c) podatek od gier	2.336.574	2.660.000	2.300.000	2.337.873	100,1	87,9	101,6
1.2. Podatek CIT	39.984.713	42.000.000	38.500.000	41.293.051	103,3	98,3	107,3
1.3. Podatek PIT	65.444.928	66.555.000	64.100.000	63.797.444	97,5	95,9	99,5
1.4. Podatek od wydobycia niektórych kopalin	1.536.509	1.700.000	1.700.000	1.672.113	108,8	98,4	98,4
1.5. Podatek od niektórych instytucji finansowych	4.700.379	4.878.000	4.740.000	4.822.113	102,6	98,9	101,7
1.6. Podatek od sprzedaży detalicznej		662.733					
1.7. Pozostałe dochody podatkowe	-114			0,5			
1.5 Podatek tonażowy	24			-23			
1.6. Podatki zniesione	37			0,1			
2. Dochody niepodatkowe	31.379.034	42.959.551	46.589.928	47.401.895	151,1	110,3	101,7
2.1. Dywidendy i wpłaty z zysku	3.510.656	1.545.637	499.868	468.833	13,4	30,3	93,8
2.2. Wpłaty z zysku z Narodowego Banku Polskiego		7.162.810	7.437.077	7.437.077		103,8	100,0
2.3. Cło	4.409.000	4.680.000	4.680.000	4.557.740	103,4	97,4	97,4
2.4. Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe	20.861.634	26.632.692	31.034.571	32.001.061	153,4	120,2	103,1
2.5. Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego	2.597.744	2.938.412	2.938.412	2.937.184	113,1	100,0	100,0
3. Środki z Unii Europejskiej i innych źródeł niepodlegających zwrotowi	1.865.501	2.341.716	2.341.716	2.132.030	114,3	91,0	91,0

Tablica 8. Uruchomienia wydatków budżetu państwa, które w 2020 r. nie wygasły z upływem roku budżetowego (styczeń - kwiecień 2021 r.) w podziale na części budżetowe i zadania.

w tys. zł

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Razem					11.639.619	4.242.645	36,5	1.718
01 KANCELARIA PREZYDENTA RP					9.000	403	4,5	
1	Zadania dotyczące remontów w obiektach niezabytkowych będących w użytkowaniu Kancelarii Prezydenta RP	751	75101	4270	556	0	0,0	
2	Zadania obejmujące remonty w obiektach zabytkowych będących w użytkowaniu Kancelarii Prezydenta RP	751	75101	4340	3.542	23	0,6	
3	Zadania inwestycyjne w obiektach niezabytkowych będących w użytkowaniu Kancelarii Prezydenta RP	751	75101	6050	3.756	37	1,0	
4	Zadania inwestycyjne w obiektach zabytkowych będących w użytkowaniu Kancelarii Prezydenta RP	751	75101	6580	955	343	36,0	
5	Zakupy inwestycyjne Biura Bezpieczeństwa Narodowego	751	75103	6060	191	0	0,0	
02 KANCELARIA SEJMU					11.891	9.577	80,5	
6	Budowa instalacji wentylacji i klimatyzacji wraz z modernizacją instalacji teletechnicznych i audiowizualnych oraz pozostałych instalacji budynkowych w budynku G	751	75101	4340	1.062	833	78,4	
7	Budowa instalacji wentylacji i klimatyzacji wraz z modernizacją instalacji teletechnicznych i audiowizualnych oraz pozostałych instalacji budynkowych w budynku G	751	75101	6060	2.636	2.636	100,0	
8	Budowa instalacji wentylacji i klimatyzacji wraz z modernizacją instalacji teletechnicznych i audiowizualnych oraz pozostałych instalacji budynkowych w budynku G	751	75101	6580	8.192	6.107	74,6	
09 KRAJOWA RADA RADIOFONII i TELEWIZJI					27.706	9.490	34,3	
9	Dotacja dla instytucji gospodarki budżetowej (Krajowego Instytutu Mediów) powołanej w trybie art. 23 ust. 2 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, dla której organem założycielskim jest Przewodniczący KRRiT, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	751	75101	2280	11.953	1.759	14,7	
10	Projekt Telemetria Polska	751	75101	4300	15.753	7.731	49,1	
13 INSTYTUT PAMIĘCI NARODOWEJ - KOMISJA ŚCIGANIA ZBRODNI PRZECIWKO NARODOWI POLSKIEMU					2.590	2.259	87,2	
11	Modernizacja budynku Neptun przy ul. Postępu 18 w Warszawie	751	75101	4270	94	83	88,2	
12	Wymiana wykładzin na 7 piętrze budynku Neptun przy ul. Postępu 18 w Warszawie	751	75101	4270	147	147	100,0	
13	Modernizacja budynku Neptun przy ul. Postępu 18 w Warszawie	751	75101	6050	2.175	1.856	85,3	
14	Zakup laptopów na potrzeby jednostki	751	75112	4210	173	173	100,0	
16 KANCELARIA PREZESA RADY MINISTRÓW					419.064	58.330	13,9	
15	Nabywanie i dostarczanie do podmiotów wskazanych przez Ministra Zdrowia produktów ochrony osobistej, które mogą być wykorzystane w związku z przeciwdziałaniem lub zwalczaniem skutków stanu epidemii COVID-19 (umowa z ARP S.A.)	500	50095	4210	318.104	52.211	16,4	
16	Nabywanie niezbędnych do przeciwdziałania COVID-19: produktów leczniczych, wyrobów medycznych, surowców, składników materiałów i półproduktów służących do wytwarzania produktów i wyrobów medycznych a także środków ochrony indywidualnej (KGHM Polska Miedź S.A.)	500	50095	4210	30.000	4.699	15,7	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
17	Nabywanie niezbędnych do przeciwdziałania COVID-19: produktów leczniczych, wyrobów medycznych, surowców, składników materiałów i półproduktów służących do wytwarzania produktów i wyrobów medycznych a także środków ochrony indywidualnej (umowa z Grupą LOTOS S.A.)	500	50095	4210	56.480	0	0,0	
18	Umowy o nagrody pieniężne dla zwycięskich zespołów "Hackathonu dla Miast" (20-22.11.2020) w zamian za udzielenie licencji do nagrodzonych Projektów oraz do wdrożonych Projektów w miastach	750	75001	4190	120	58	48,3	
19	Umowy o nagrody pieniężne dla zwycięskich zespołów "Hackathonu Hack Yeah Online" (3-5.04.2020) w zamian za udzielenie licencji do nagrodzonych Projektów	750	75001	4190	65	30	46,2	
20	Umowy o nagrody pieniężne dla zwycięskich zespołów konkursu "Game Jam" (27-29.11.2020), który odbędzie się w ramach wydarzenia "HackYeah" w zamian za udzielenie licencji do nagrodzonych Projektów	750	75001	4190	60	58	96,7	
21	Gra/symulacja strategiczna - przeprowadzenie do 5 symulacji z zakresu obronności wraz z przygotowaniem na ich podstawie zbiorczych raportów	750	75001	4300	200	0	0,0	
22	Promocyjne usługi graficzne na trzy spotkania pt. „Śniadanie z MonAliZą”	750	75001	4300	5	2	50,0	
23	Usługa polegająca na realizacji testów funkcjonalnych dla projektów aplikacji www	750	75001	4300	17	0	0,0	
24	Usługi doradcze w zakresie zamawiania innowacyjnych produktów informatycznych w ramach Programu GovTech Polska	750	75001	4390	425	129	30,3	
25	Dostosowanie pomieszczenia i powierzchni dachu do przyjęcia stacji czołowej z ZR Parkowa do budynku KPRM przy Al.Ujazdowskich 1/3 w Warszawie	750	75001	6050	115	0	0,0	
26	Przebudowa łazienek ogólnodostępnych zlokalizowanych przy głównej klatce schodowej skrzydła A budynku KPRM przy Al.Ujazdowskich 1/3 w Warszawie	750	75001	6050	400	400	100,0	
27	Przebudowa muru od ul. Sulkiewicza	750	75001	6050	311	0	0,0	
28	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	750	75001	6050	620	620	100,0	
29	Umowa serwisowa na utrzymanie i modernizację systemu „MonAliZa”	750	75001	6060	31	24	76,8	
30	Badania społeczne dotyczące diagnozy problemów funkcjonowania społeczeństwa obywatelskiego w ramach realizacji Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich 2014-2020 oraz Rządowego Programu Wsparcia Organizacji Harcerskich i Skautowych na lata 2018-2030	750	75027	2570	125	0	0,0	
31	Działania informacyjno- edukacyjno promocyjne w Internecie i mediach	750	75027	2570	309	0	0,0	
32	Działania informacyjno-edukacyjno- promocyjne w ramach realizacji Programu Wspierania Rozwoju Uniwersytetów Ludowych na lata 2020-2030	750	75027	2570	110	0	0,0	
33	Działania informacyjno-edukacyjno-promocyjne w ramach realizacji Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich 2014-2020	750	75027	2570	250	0	0,0	
34	Konkurs na najlepszą pracę magisterską i rozprawę doktorską poświęconą społeczeństwu obywatelskiemu w ramach realizacji Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich 2014-2020 oraz Rządowego Programu Wsparcia Organizacji Harcerskich i Skautowych na lata 2018-2030	750	75027	2570	150	0	0,0	
35	Przeprowadzenie ewaluacji ex post Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich 2014-2020	750	75027	2570	130	0	0,0	
36	Realizacja działań kontrolnych w ramach Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich 2014-2020	750	75027	2570	15	0	0,0	
37	Szkolenie zamknięte dla pracowników NIW-CRSO	750	75027	2570	60	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
38	Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom, stowarzyszeniom oraz pozostałym podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w ramach realizacji Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich 2014-2020	750	75027	2800	620	0	0,0	
39	Dotacje (rozstrzygnięcia konkursu edycja 2020 w ramach Programu Wspierania Rozwoju Uniwersytetów Ludowych na lata 2020-2030)	750	75027	2800	826	0	0,0	
40	Przeprowadzenie oceny merytorycznej złożonych wniosków w ramach Programu Polski Inkubator Rzemiosła	750	75027	2800	100	0	0,0	
41	Wsparcie doraźne dla organizacji w zakresie Programu Polski Inkubator Rzemiosła	750	75027	2800	2.400	0	0,0	
42	Budowa nowej strony internetowej	750	75027	6220	200	0	0,0	
43	Dotacje (rozstrzygnięcia konkursu edycja 2020 w ramach Programu Wspierania Rozwoju Uniwersytetów Ludowych na lata 2020-2030)	750	75027	6220	5.568	0	0,0	
44	Kontynuacja inwestycji - rozbudowy i modernizacji powierzchni biurowej przy ulicy Belwederskiej 46/50.	750	75027	6220	1.000	0	0,0	
45	Rozwój programu kadrowo - placowego i wdrożenie programu do skanowania i ewidencji dokumentów księgowych	750	75027	6220	150	0	0,0	
46	Usługa remontowa w pomieszczeniach Instytutu Zachodniego	750	75086	2570	100	100	100,0	
	17 ADMINISTRACJA PUBLICZNA				465	465	100,0	
47	Zakup komputerów przenośnych	750	75001	4210	465	465	100,0	
	18 BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO				6.559	3.600	54,9	
48	Koszty usług doradztwa związanych z cyfryzacją usług administracyjnych w budownictwie	700	70095	4170	540	0	0,0	
49	Aktualizacja bazy danych obiektów topograficznych (BDOT10k) dla wybranych obszarów kraju	710	71012	4300	1.447	983	68,0	
50	Wykonanie kontrolnego pomiaru wybranych linii niwelacji precyzyjnej na obszarze kraju z opracowaniem wyników w ramach modernizacji podstawowej osnowy wysokościowej	710	71012	4300	269	269	100,0	
51	Zakup komputerów stacjonarnych oraz przenośnych wraz z systemem operacyjnym	710	71015	4210	517	0	0,0	
52	Zakup mebli biurowych	710	71015	4210	60	0	0,0	
53	Przebudowa rozdzielnic RG-1 i RG-2 wraz z wyposażeniem instalacji w urządzenia do kompensacji mocy biernej pojemnościowej w budynku przy ul. Kruczej 38/42 w Warszawie	710	71015	6050	281	241	85,8	
54	Zakup serwerów	710	71015	6060	399	0	0,0	
55	Rozbudowa Uniwersalnego Modułu Mapowego wraz z wdrożeniem i konfiguracją systemu GEOINFO	710	71021	4300	200	200	100,0	
56	Rozbudowa Uniwersalnego Modułu Mapowego wraz z wdrożeniem i konfiguracją systemu GEOINFO	710	71021	6060	1.275	1.275	100,0	
57	Dostawa komputerów przenośnych i stacji dokujących	750	75001	4210	335	330	98,5	
58	Wdrożenie telefonii VOIP w siedzibie przy Chałubińskiego	750	75001	4210	500	0	0,0	
59	Zaprojektowanie, budowa, uruchomienie, utrzymanie i rozwój internetowego Elektronicznego Systemu Rzeczoznawca Majątkowy (ESRM)	750	75001	4300	2	2	100,0	
60	Zaprojektowanie, budowa, uruchomienie, utrzymanie i rozwój internetowego Elektronicznego Systemu Rzeczoznawca Majątkowy (ESRM)	750	75001	4550	15	15	100,0	
61	Wdrożenie telefonii VOIP w siedzibie przy Chałubińskiego	750	75001	6060	420	0	0,0	
62	Zakup serwerów	750	75001	6060	15	0	0,0	
63	Zaprojektowanie, budowa, uruchomienie, utrzymanie i rozwój internetowego Elektronicznego Systemu Rzeczoznawca Majątkowy (ESRM)	750	75001	6060	284	284	100,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	19 BUDŻET, FINANSE PUBLICZNE I INSTYTUCJE FINANSOWE				225.463	61.412	27,2	
64	Zakup usług zewnętrznych	750	75001	4300	226	105	46,3	
65	Zakup usług telekomunikacyjnych	750	75001	4360	160	0	0,0	
66	Prace budowlane w budynkach Centrum Informatyki Resortu Finansów i Ministerstwa Finansów	750	75001	6050	10.210	0	0,0	
67	Zakupy inwestycyjne Ministerstwa Finansów i jednostek podległych	750	75001	6060	8.022	119	1,5	
68	Zakup umundurowania dla funkcjonariuszy Służby Celno - Skarbowej	750	75008	3020	1.382	1.382	100,0	
69	Zakup specjalistycznego sprzętu dla Służby Celno - Skarbowej	750	75008	4210	253	58	23,1	
70	Zakup specjalistycznego sprzętu dla Służby Celno - Skarbowej	750	75008	4250	146	22	14,8	
71	Usługi remontowe	750	75008	4270	108	108	100,0	
72	Zakup usług zewnętrznych	750	75008	4300	1.056	0	0,0	
73	Zakup usług telekomunikacyjnych	750	75008	4360	1.280	0	0,0	
74	Szkolenia specjalistyczne	750	75008	4700	414	76	18,3	
75	Budowa, przebudowa oraz modernizacja nieruchomości Krajowej Administracji Skarbowej	750	75008	6050	57.562	15.720	27,3	
76	Zakupy inwestycyjne Ministerstwa Finansów i jednostek podległych	750	75008	6060	11.757	1.200	10,2	
77	Budowa, przebudowa oraz modernizacja nieruchomości Krajowej Administracji Skarbowej	750	75024	6050	85	13	14,8	
78	Zakup sprzętu informatycznego oraz oprogramowania na potrzeby Ministerstwa Finansów i jednostek podległych	750	75095	4210	11.103	6.749	60,8	
79	Zakupy inwestycyjne Ministerstwa Finansów i jednostek podległych w zakresie IT	750	75095	4210	5.606	0	0,0	
80	Zakup usług zewnętrznych z zakresu IT	750	75095	4300	17.653	2.483	14,1	
81	Prace budowlane w budynkach Centrum Informatyki Resortu Finansów i Ministerstwa Finansów	750	75095	6050	769	413	53,8	
82	Zakupy inwestycyjne Ministerstwa Finansów i jednostek podległych w zakresie IT	750	75095	6060	97.670	32.964	33,8	
	20 GOSPODARKA				27.318	17.158	62,8	
83	Działania z zakresu polityki gospodarki elektronicznej w celu podniesienia konkurencyjności i innowacyjności	150	15011	4300	154	3	2,0	
84	Realizacja celów wynikających z Polskiej Strategii Kosmicznej	150	15080	2800	100	100	100,0	
85	Rozwój energetyki rozproszonej w klastrach energii (Klaster)	150	15080	4300	236	0	0,0	
86	Rozwój energetyki rozproszonej w klastrach energii (Klaster)	150	15080	4410	10	0	0,0	
87	Realizacja celów wynikających z Polskiej Strategii Kosmicznej	150	15080	6220	4.414	4.414	100,0	
88	Udział RP w Światowej Wystawie EXPO 2020 w Dubaju w PZEA, w latach 2019-2021	150	15095	2830	559	0	0,0	
89	Program oczyszczania kraju z azbestu na lata 2009-2032	150	15095	4300	112	0	0,0	
90	Utrzymanie trwałości i rozwój projektów: CEIDG, PEF, PIP (biznes.gov.pl)	150	15095	4300	1.300	647	49,8	
91	Przeprowadzenie audytu działań organów administracji państwowej oraz wybranych państwowych osób prawnych (dalej jako: „badane jednostki”) w zakresie ochrony powietrza przed zanieczyszczeniami z sektora komunalno-bytowego	150	15095	4390	952	0	0,0	
92	Udział RP w Światowej Wystawie EXPO 2020 w Dubaju w PZEA, w latach 2019-2021	500	50005	2830	14.441	10.000	69,2	
93	Wspieranie przedsiębiorstw na rynkach zagranicznych przez polskie placówki za granicą w krajach, w których nie funkcjonują WPHI	500	50005	4300	200	197	98,3	
94	Dostawa i wdrożenie systemu komunikacji bezprzewodowej wraz z dostawą kontrolerów i punktów dostępowych	750	75001	4210	100	0	0,0	
95	Dostawa komputerów przenośnych wraz ze stacjami dokującymi	750	75001	4210	250	160	63,9	
96	Zakup mebli biurowych i gabinetowych	750	75001	4210	285	0	0,0	
97	Remont pionów łazienek	750	75001	4270	910	222	24,3	
98	Remonty budowlane - umowa ramowa	750	75001	4270	580	358	61,8	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
99	Remonty pomieszczeń - remont korytarzy	750	75001	4270	2.120	974	45,9	
100	Dostawa i wdrożenie systemu komunikacji bezprzewodowej wraz z dostawą kontrolerów i punktów dostępowych	750	75001	4300	100	0	0,0	
101	Ekspertyzy, analizy - nieruchomości w Waszyngtonie	750	75001	4300	156	84	53,9	
102	Remont pionów łazienek	750	75001	6050	74	0	0,0	
103	Dostawa i wdrożenie systemu komunikacji bezprzewodowej wraz z dostawą kontrolerów i punktów dostępowych	750	75001	6060	200	0	0,0	
104	Zakup serwerów	750	75001	6060	65	0	0,0	
	21 GOSPODARKA MORSKA				4.751	1.439	30,3	
105	Prace remontowe w Kamieniu Pomorskim: Część A: Remont Nabrzeża Barkowego wraz z remontem sieci kanalizacyjnej	600	60043	4300	751	751	100,0	
106	Budowa budynku magazynowego na potrzeby m. in. przechowywania hydrografu na terenie bazy remontowej (na dz. nr 1/91 obr. 0002 m. Darłowo)	600	60043	6050	1.500	0	0,0	
107	Budowa garażu i magazynu dla ochrony wybrzeża w Ustroniu Morskim	600	60043	6050	400	0	0,0	
108	Budowa zjazdu technicznego na plażę dla służb w Międzyzdrojach	600	60043	6050	700	287	41,0	
109	Wykonanie przyłączy światłowodowych dwóch placówek UMS (Obwód Ochrony Wybrzeża Międzyzdroje oraz Obwód Ochrony Wybrzeża Niechorze) do Pomorskiej Magistrali Teleinformatycznej	600	60043	6050	500	0	0,0	
110	Zakup sprzętu teleinformatycznego, licencji oraz majątkowych praw autorskich	750	75001	4210	300	0	0,0	
111	Licencje - odnowienie, dostęp	750	75001	4300	200	0	0,0	
112	Rozbudowa budynku internatu wraz z termomodernizacją w Zespole Szkół Morskich w Świnoujściu	801	80115	6050	400	400	100,0	
	22 GOSPODARKA WODNA				277.032	0	0,0	
113	Realizacja zadań inwestycyjnych przeciwdziałających skutkom powodzi, skutkom suszy i pozwalających retencjonować wodę	900	90025	6220	124.580	0	0,0	
114	Wydatki inwestycyjne niezbędne do realizacji zadań i funkcjonowania PGW WP	900	90025	6220	136.596	0	0,0	
115	Zakupy informatyczne, w tym m.in.: serwery i macierze, urządzenia sieciowe, sprzęt komputerowy (laptopy) do pracy z aplikacjami graficznymi i mapami, oprogramowanie do systemu kopii zapasowych	900	90025	6220	15.856	0	0,0	
	24 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO				801.540	71.691	8,9	
116	Budowa wiaty do realizacji zadań naukowo-dydaktycznych w Ośrodku Plenerowym w Luboradowie – Akademia Sztuk Pięknych we Wrocławiu	730	73095	6220	168	0	0,0	
117	Dostosowanie systemu przeciwpożarowego, alarmowego oraz dostosowanie ich do systemu zarządzania automatyką budynku w obiektach na terenie Państwowej Wyższej Szkoły Filmowej Telewizyjnej i Teatralnej im. Leona Schillera w Łodzi	730	73095	6220	891	5	0,6	
118	Modernizacja zaplecza warsztatowo - inscenizacyjnego Państwowej Wyższej Szkoły Filmowej Telewizyjnej i Teatralnej w Łodzi	730	73095	6220	2.150	48	2,2	
119	Program wieloletni „Budowa kampusu Akademii Muzycznej imienia Feliksa Nowowiejskiego w Bydgoszczy	730	73095	6220	51.831	14	0,0	
120	Przebudowa budynku przy al. Marcinkowskiego 28 w Poznaniu – Uniwersytet Artystyczny w Poznaniu	730	73095	6220	8.795	1.155	13,1	
121	Przystosowanie pomieszczeń budynku głównego Akademii Sztuk Pięknych w Łodzi do wymagań ochrony ppoż.	730	73095	6220	2.000	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
122	Realizacja wydatków niekwalifikowanych towarzyszących pozostałym projektom współfinansowanym ze środków europejskich (wydatki budowlane)	730	73095	6220	1.441	0	0,0	
123	Realizacja wydatków niekwalifikowanych towarzyszących pozostałym projektom współfinansowanym ze środków europejskich (zakupy inwestycyjne)	730	73095	6220	2.020	0	0,0	
124	Wykonanie nawierzchni i ogrodzenia wewnętrznego placu pomiędzy budynkami kampusu Akademii Muzycznej im. Karola Lipińskiego we Wrocławiu	730	73095	6220	700	0	0,0	
125	Zakup fortepianów na potrzeby Akademii Muzycznej w Krakowie	730	73095	6220	2.000	0	0,0	
126	Dostosowanie budynków Akademii Sztuk Pięknych w Warszawie dla osób niepełnosprawnych	730	73095	6560	975	0	0,0	
127	Dostosowanie budynku Akademii Sztuk Pięknych przy ul. Smoleńsk 9 w Krakowie dla osób niepełnosprawnych	730	73095	6560	1.000	0	0,0	
128	Kompleksowa modernizacja pierwszego piętra budynku Rektoratu Państwowej Wyższej Szkoły Filmowej Telewizyjnej i Teatralnej w Łodzi	730	73095	6560	1.503	4	0,2	
129	Modernizacja oświetlenia ewakuacyjnego i instalacji przeciwpożarowych, modernizacja holu teatralnego w budynku Akademii Sztuk Teatralnych w Krakowie przy ul. Straszewskiego 21-22	730	73095	6560	2.447	0	0,0	
130	Poprawa warunków technicznych prowadzenia działalności dydaktycznej i kulturalnej Akademii Muzycznej w Łodzi	730	73095	6560	4.500	0	0,0	
131	Poprawa warunków technicznych prowadzenia działalności dydaktycznej i kulturalnej Akademii Muzycznej w Łodzi poprzez wykonywanie koniecznych prac budowlanych i instalatorskich	730	73095	6560	4.456	8	0,2	
132	Przebudowa i modernizacja budynku "B" przy ul. Traugutta 21 we Wrocławiu - Akademia Sztuk Pięknych we Wrocławiu	730	73095	6560	660	0	0,0	
133	Przebudowa i modernizacja budynku przy ul. Syrokomli 21 - w celu dostosowania do potrzeb Wydziału Architektury Wnętrz i Wydziału Grafiki Akademii Sztuk Pięknych w Krakowie	730	73095	6560	3.500	0	0,0	
134	Przebudowa i termomodernizacja budynku pałacu plenerowego w Skokach wraz z zakupem wyposażenia – Uniwersytet Artystyczny w Poznaniu	730	73095	6560	721	0	0,0	
135	Przebudowa ogrodu wewnętrznego i frontowego dziedzińca pomiędzy oficynami Pałacu Czapskich przy ul. Krakowskie Przedmieście 5 – Akademia Sztuk Pięknych w Warszawie	730	73095	6560	2.000	0	0,0	
136	Przebudowa strefy wejściowej i wydzielenie pożarowe klatki schodowej w ramach dostosowania części frontowej gmachu Uniwersytetu Muzycznego Fryderyka Chopina do obowiązujących przepisów przeciwpożarowych (część B) w budynku przy ul. Okólnik 2 w Warszawie	730	73095	6560	2.196	0	0,0	
137	Wykonanie ogrodzenia wokół terenu Domu Plenerowego Akademii Sztuk Pięknych w Dłużewie gm. Siennica – Akademia Sztuk Pięknych w Warszawie	730	73095	6560	500	0	0,0	
138	Dedykowane Centrum Bezpieczeństwa - SOC - Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	750	75001	6060	650	0	0,0	
139	Zakup oprogramowania systemowego (Wdrożenie narzędzia do kompleksowej realizacji badań online umożliwiającego obsługiwanie całości procesu badawczego) dla Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	750	75001	6060	30	28	93,3	
140	Adaptacja nieużytkowanego poddasza kamienicy Lanciego na cele biurowe w budynku MKiDN przy ul. Krakowskie Przedmieście 17	750	75001	6580	1.668	900	54,0	
141	Budowa instalacji systemu bezpieczeństwa MKiDN w kamienicy Lanciego przy ul. Krakowskie Przedmieście 17	750	75001	6580	80	80	100,0	
142	Adaptacja i rozbudowa nieruchomości na potrzeby Państwowej Szkoły Muzycznej I st. im. Michała Kleofasa Ogińskiego w Miechowie	801	80132	6050	467	1	0,2	
143	Instalacja fotowoltaiczna – Zespół Szkół Plastycznych w Częstochowie	801	80132	6050	577	0	0,0	
144	Modernizacja budynku Państwowej Szkoły Muzycznej I st. w Kętrzynie	801	80132	6050	532	532	100,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
145	Modernizacja budynku Zespołu Państwowych Szkół Muzycznych w Krakowie	801	80132	6050	2.722	0	0,0	
146	Modernizacja z adaptacją akustyczną sali koncertowej Państwowej Szkoły Muzycznej I st. w Myślenicach	801	80132	6050	2.805	0	0,0	
147	Poprawa infrastruktury poprzez przebudowę z rozbudową istniejących budynków szkół artystycznych w Gorzowie Wielkopolskim – Państwowe Liceum Sztuk Plastycznych w Gorzowie Wielkopolskim	801	80132	6050	5.225	0	0,0	
148	Przebudowa budynku w zakresie dostosowania do wymagań higieniczno - sanitarnych oraz ochrony przeciwpożarowej i modernizacji sali koncertowej Państwowej Szkoły Muzycznej przy ul. Wysokie Brzegi 1 w Oświęcimiu	801	80132	6050	3.500	182	5,2	
149	Przebudowa i podniesienie bezpieczeństwa przeciwpożarowego w budynku Ogólnokształcącej Szkoły Muzycznej I i II st. w Gdańsku	801	80132	6050	2.151	1.183	55,0	
150	Przebudowa i rozbudowa budynku Zespołu Szkół Muzycznych im Stanisława Moniuszki w Łodzi	801	80132	6050	2.833	0	0,0	
151	Przebudowa siedziby Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia w Nowym Targu	801	80132	6050	1.306	0	0,0	
152	Przebudowa z rozbudową istniejącej sali koncertowej wraz z rozbudową budynku o zaplecze dla wykonawców w Ogólnokształcącej Szkoły Muzycznej I i II st. w Lublinie im. K. Lipińskiego, z siedzibą przy ul. Muzycznej 10 wraz z budową niezbędnej infrastruktury technicznej	801	80132	6050	4.810	0	0,0	
153	Rozbudowa budynku Państwowej Szkoły Muzycznej I st. im. Mazurka Dąbrowskiego w Kościerzynie o salę koncertową wraz z zapleczem	801	80132	6050	5.669	0	0,0	
154	Rozbudowa Koncertowego Centrum Edukacji Muzycznej Zespołu Państwowych Szkół Muzycznych im. F. Chopina w Warszawie o salę koncertową - roboty wykończeniowe wewnętrzne i zewnętrzne	801	80132	6050	3.123	0	0,0	
155	Rozbudowa Państwowej Szkoły Muzycznej I i II stopnia w Zielonej Górze o nowy budynek kształcenia artystycznego	801	80132	6050	4.488	1.066	23,7	
156	Rozbudowa Państwowej Szkoły Muzycznej I st. w Ostrowcu Świętokrzyskim o salę koncertową	801	80132	6050	7.710	0	0,0	
157	Modernizacja budynku Państwowej Szkoły Muzycznej I st. im. K. Kurpińskiego we Wschowie polegająca na elewacji budynku oraz przebudowie II piętra poddasza użytkowego	801	80132	6580	600	0	0,0	
158	Modernizacja sali koncertowej oraz elewacji budynku Ogólnokształcącej Szkoły Muzycznej I i II st. w Bytomiu	801	80132	6580	4.500	0	0,0	
159	Modernizacja sali koncertowej w Państwowej Szkole Muzycznej I i II stopnia w Nysie	801	80132	6580	2.500	365	14,6	
160	Podniesienie bezpieczeństwa w obiektach Zespołu Państwowych Szkół Muzycznych w Przemysłu	801	80132	6580	1.685	0	0,0	
161	Interaktywne Centrum Bajki i Animacji przy Studiu Filmów Rysunkowych w Bielsku-Białej	921	92101	6220	4.000	60	1,5	
162	Modernizacja infrastruktury przygotowania, produkcji i postprodukcji filmowej poprzez stworzenie innowacyjnego kompleksu filmowego WFDiF, zlokalizowanego na terenie Wytwórni Filmów Dokumentalnych i Fabularnych w Warszawie (ul. Chełmska 21)	921	92101	6220	600	0	0,0	
163	Modernizacja systemu interkomowego i ostrzegawczego DSO Opery Wrocławskiej	921	92106	6220	3.500	0	0,0	
164	Program Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu Infrastruktura kultury	921	92106	6220	2.500	0	0,0	
165	Rozbudowa bazy materialnej do funkcjonowania Polskiej Opery Królewskiej	921	92106	6220	796	615	77,3	
166	System nagłośnienia dużej Sali widowiskowej Teatru Wielkiego w Łodzi	921	92106	6220	1.000	0	0,0	
167	Wymiana kompletu kotłów gazowych - 2 sztuki, Teatr Dzieci Zagłębia im. Jana Dormana w Będzinie	921	92106	6220	197	0	0,0	
168	Zakup systemu Oczyszczania powietrza z czynników chorobotwórczych w Teatrze Polskim im. Arnolda Szyfmana w Warszawie	921	92106	6220	120	120	100,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
169	Modernizacja sceny głównej Teatru Wielkiego im. St. Moniuszki w Poznaniu	921	92106	6560	9.417	66	0,7	
170	Poprawa bezpieczeństwa pożarowego Teatr Wielki - Opera Narodowa w Warszawie	921	92106	6560	3.674	362	9,9	
171	Wykonanie instalacji przeciwpożarowej w budynku Dyrekcji Narodowego Starego teatru, Kraków ul. Jagiellońska 5, Małopolska	921	92106	6560	1.200	0	0,0	
172	Doposażenie infrastruktury instytucji w elementy na potrzeby realizacji działalności statutowej Filharmonii Łódzkiej	921	92108	6220	450	0	0,0	
173	Zakup instrumentów muzycznych dla Narodowej Orkiestry Symfonicznej Polskiego Radia z siedzibą w Katowicach	921	92108	6220	254	30	12,0	
174	Budowa budynku warsztatowego na potrzeby stolarni przez Centrum Rzeźby Polskiej w Orońsku	921	92113	6220	2.300	20	0,9	
175	Budowa Międzynarodowego Centrum Muzyki w Żelazowej Woli przez Narodowy Instytut Fryderyka Chopina	921	92113	6220	11.000	204	1,9	
176	Budowa zbiorników przeciwpożarowych przez Centrum Rzeźby Polskiej w Orońsku	921	92113	6220	470	11	2,3	
177	Modernizacja architektury sieciowej i serwerowej – zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania dla zapewnienia działalności instytucji w warunkach zagrożenia stanu epidemicznego przez Międzynarodowe Centrum Kultury	921	92113	6220	40	40	100,0	
178	Modernizacja części infrastruktury siedziby Międzynarodowego Centrum Kultury	921	92113	6220	800	35	4,4	
179	Rozbudowa infrastruktury IT przez Instytut Adama Mickiewicza	921	92113	6220	170	136	80,2	
180	Modernizacja dworku w Łęcznicy przez Narodowe Centrum Kultury	921	92113	6560	2.200	0	0,0	
181	Modernizacja oznakowania budynków i parku w Domu Urodzenia Fryderyka Chopina i Parku w Żelazowej Woli oraz wykonanie instalacji Wi-fi w Domu Urodzenia Fryderyka Chopina i Parku w Żelazowej Woli oraz systemów zabezpieczeń elektronicznych i przeciwpożarowych zgodnie z rekomendacjami NIMOZ przez Narodowy Instytut Fryderyka Chopina	921	92113	6560	520	0	0,0	
182	Prace związane z bezpieczeństwem użytkowania budynku Zamku Ujazdowskiego (system dozoru wizyjnego)	921	92113	6560	961	0	0,0	
183	Modernizacja Otwartego Systemu Archiwizacji – zakup oprogramowania i analiza UX przez Centrum Archiwistyki Społecznej	921	92114	6220	500	0	0,0	
184	Program Wieloletni „Budowa siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE”	921	92114	6220	31.971	178	0,6	
185	Przeprowadzenie instalacji nowego systemu zarządzania przestrzenią dyskową oraz kopii zapasowych, wymiana urządzeń firewall i UPS oraz doposażenie skanerów taśmy filmowej Lasergraphics i Arri dla zapewnienia działalności instytucji w warunkach zagrożenia stanu epidemicznego przez Filmotekę Narodową - Instytut Audiowizualny	921	92114	6220	926	915	98,7	
186	Zakup i instalacja napędów do biblioteki taśmowej i LTO-8 oraz zakup samochodu do przewozu materiałów archiwalnych, przebudowa strony NINATEKA oraz dokończenie rozpoczętej inwestycji w obszarze IT, zarządzania danymi i digitalizacji - II etap przez Filmotekę Narodową - Instytut Audiowizualny	921	92114	6220	4.598	1.103	24,0	
187	Zakup lokalu na potrzeby działalności kulturalnej Instytutu Dziedzictwa Myśli Narodowej	921	92114	6220	3.500	0	0,0	
188	Zakup przez Filmotekę Narodową - Instytut Audiowizualny sprzętu i oprogramowania rozwijającego możliwości pracowni digitalizacji i repozytorium cyfrowego, doposażenie pracowni konserwatorskiej w ramach Centrum Kompetencji	921	92114	6220	1.342	0	0,0	
189	Zakup sprzętu/wyposażenia dla Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE	921	92114	6220	51	51	100,0	
190	Zakup wyposażenia biura i pracowni digitalizacyjnej oraz środków transportu dla Instytutu Dziedzictwa Myśli Narodowej	921	92114	6220	350	213	60,9	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
191	Budowa i modernizacja ogrodzenia zabytkowego parku w Radziejowicach przez Dom Pracy Twórczej w Radziejowicach	921	92114	6560	600	23	3,8	
192	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	921	92114	6560	11.569	0	0,0	
193	Paneton Górnośląski w Katowicach	921	92114	6560	20.958	1.550	7,4	
194	Wykonanie instalacji klimatyzacyjnej w archiwum zakładowym w Zespole Pieśni i Tańca "Śląsk"	921	92114	6560	283	0	0,0	
195	Mobilne stanowisko dla Biblioteki Narodowej do oceny jakości digitalizacji w ramach Centrum Kompetencji	921	92116	6220	29	0	0,0	
196	Przeprowadzenie zasobu do nowej siedziby Archiwum Narodowego w Krakowie	921	92117	4300	660	660	100,0	
197	Remont łazienek w budynku Naczelnej Dyrekcji Archiwów Państwowych przy ul. Rakowieckiej 2D w Warszawie	921	92117	4340	245	0	0,0	
198	Budowa nowej siedziby dla Archiwum Narodowego w Krakowie	921	92117	6050	6.481	2.155	33,3	
199	Budowa nowej siedziby dla Archiwum Narodowego w Krakowie Oddział w Nowym Sączu	921	92117	6050	7.000	315	4,5	
200	Budowa nowej siedziby dla Archiwum Państwowego w Bydgoszczy	921	92117	6050	21.885	29	0,1	
201	Montaż nowej instalacji oświetlenia awaryjnego oraz systemu sygnalizacji pożaru w budynku Archiwum Państwowego we Wrocławiu	921	92117	6050	164	164	100,0	
202	Montaż sytemu telewizji przemysłowej oraz podłączenie istniejącego systemu pożaru do PSP w budynku Archiwum Państwowego w Płocku Oddział w Kutnie, ul. Zamkowa 4a oraz Oddział w Łęczycy w Łęczycy, ul. Belwederska 38	921	92117	6050	49	48	97,4	
203	Podniesienie poziomu bezpieczeństwa przeciwpożarowego i ochrony budynku oddziału w Milanówku Archiwum Państwowego w Warszawie	921	92117	6050	330	0	0,0	
204	Poprawa warunków ochrony przeciwpożarowej: instalacje i rozbudowa w Archiwum Akt Nowych w Warszawie	921	92117	6050	5.350	0	0,0	
205	Rozbudowa budynku Archiwum Akt Nowych	921	92117	6050	7.200	0	0,0	
206	Rozbudowa i przebudowa Archiwum Państwowego w Koszalinie	921	92117	6050	216	0	0,0	
207	Rozbudowa i przebudowa siedziby Archiwum Państwowego w Katowicach	921	92117	6050	3.120	30	1,0	
208	System monitoringu dla obiektu w Strzmielach Archiwum Państwowego w Szczecinie	921	92117	6050	55	0	0,0	
209	Zakupy inwestycyjne archiwów państwowych	921	92117	6060	7.320	851	11,6	
210	Poprawa warunków ochrony przeciwpożarowej i zabezpieczenia budynku Archiwum Państwowego w Przemyślu	921	92117	6580	200	0	0,0	
211	Przebudowa i adaptacja budynku Archiwum Państwowego w Suwałkach	921	92117	6580	1.435	1.435	100,0	
212	Przebudowa pomieszczeń w budynku NDAP na potrzeby serwerowni	921	92117	6580	560	0	0,0	
213	Przeprowadzenie inwestycji budowlanej mającej na celu dostosowanie budynku przy ul. Rakowieckiej 2D do potrzeb Narodowego Archiwum Cyfrowego	921	92117	6580	500	0	0,0	
214	Rozbudowa i przebudowa siedziby Archiwum Państwowego w Poznaniu	921	92117	6580	28	27	97,5	
215	Wymiana okablowania strukturalnego oraz systemu sygnalizacji pożaru w Archiwum Państwowym w Warszawie	921	92117	6580	400	0	0,0	
216	Adaptacja oraz wyposażenie pomieszczeń funkcjonalno-użytkowych Muzeum Żołnierzy Wyklętych w Ostrołęce (w organizacji)	921	92118	6220	2.013	0	0,0	
217	Budowa budynku magazynowego przy ul. Trawiastej 29 w Warszawie wraz z zakupem podstawowego wyposażenia dla Muzeum Literatury	921	92118	6220	188	0	0,0	
218	Budowa Muzeum Historii Polski - kontynuacja poza programem wieloletnim RM	921	92118	6220	86.545	2.605	3,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
219	Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie - roboty dodatkowe poza programem wieloletnim RM	921	92118	6220	25.391	0	0,0	
220	Budowa Muzeum Stanisława Wyspiańskiego w Krakowie-etap przygotowanie do prac projektowych	921	92118	6220	290	0	0,0	
221	Budowa Muzeum w Sobiborze przez Państwowe Muzeum na Majdanku	921	92118	6220	4.431	0	0,0	
222	Budowa oddziału Narodowego Muzeum Morskiego w Gdańsku - Muzeum Archeologii Podwodnej i Rybołówstwa Bałtyckiego w Łebie	921	92118	6220	10.887	3.123	28,7	
223	Budowa siedziby stałej Muzeum „Pamięć i Tożsamość” im. św. Jana Pawła II	921	92118	6220	24.387	14.681	60,2	
224	Budowa wystawy stałej Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku część II etapu II	921	92118	6220	56	0	0,0	
225	Modernizacja oprogramowania elektronicznych systemów techniki ochronnej w celu usprawnienia działania Straży Muzealnej MŁK w warunkach pandemii COVID-19 w Muzeum Łazienki Królewskie	921	92118	6220	129	0	0,0	
226	Modernizacja systemów przeciwpożarowych w oddziałach Muzeum Narodowego w Poznaniu	921	92118	6220	875	0	0,0	
227	Nowa Wystawa Główna Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w Oświęcimiu	921	92118	6220	1.230	0	0,0	
228	Opracowanie założeń i kompleksowa realizacja wystawy stałej do Muzeum „Pamięć i Tożsamość” im. Św. Jana Pawła II w Toruniu	921	92118	6220	60.000	0	0,0	
229	Prace modernizacyjne i aranżacyjne wystawy Muzeum Narodowego w Lublinie w oddziale Muzeum Martyrologii „Pod Zegarem”.	921	92118	6220	22	19	86,5	
230	Prace odbiorowe i adaptacyjne, w tym wyposażenie nowego kompleksu Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku	921	92118	6220	376	300	79,8	
231	Program Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu Infrastruktura kultury	921	92118	6220	3.000	0	0,0	
232	Projekt Wystawy stałej i systemu identyfikacji wizualnej dla Muzeum Archeologii Podwodnej i Rybołówstwa Bałtyckiego w Łebie – oddziału Narodowego Muzeum Morskiego w Gdańsku	921	92118	6220	350	0	0,0	
233	Przebudowa i adaptacja budynków na cele Muzeum Żołnierzy Wyklętych w Ostrołęce	921	92118	6220	5.179	2.062	39,8	
234	Przebudowa pomieszczeń w podziemnej kondygnacji budynku na magazyn zbiorów w Muzeum Historii Żydów Polskich Polin	921	92118	6220	1.274	0	0,0	
235	Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku przy ul. Warszawskiej 4 w Ostrowi Mazowieckiej na Muzeum – Dom Rodziny Piłeckich	921	92118	6220	935	5	0,5	
236	Przygotowanie do pracy zdalnej – zakup infrastruktury serwerowej wraz z wdrożeniem, oprogramowaniem i wsparciem technicznym dla Muzeum Jana Pawła II i Prymasa Wyszyńskiego	921	92118	6220	109	108	99,8	
237	Przygotowanie nowej siedziby Muzeum Sztuki Nowoczesnej do otwarcia w 2023 r.	921	92118	6220	125	0	0,0	
238	Przystosowanie i utwardzenie miejsca parkingowego przy siedzibie Narodowego Muzeum Morskiego w Gdańsku	921	92118	6220	80	0	0,0	
239	PW Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie	921	92118	6220	14.854	8.194	55,2	
240	Rozbudowa infrastruktury elektroenergetycznej, organizacja stref wejścia na ekspozycję wraz z kasami, szatnią, informacją, punktem kontrolnym bezpieczeństwa i pracami przygotowawczymi do zakupu i uruchomienia audioguide – etap II w Muzeum Jana Pawła II i Prymasa Wyszyńskiego	921	92118	6220	154	153	99,8	
241	System monitorowania warunków klimatycznych w galeriach i magazynach Gmachu Głównego w Muzeum Narodowym w Poznaniu	921	92118	6220	130	0	0,0	
242	Wprowadzenie elektronicznego obiegu dokumentów i wymiana systemu kadrowo-płacowego w Muzeum Sztuki w Łodzi	921	92118	6220	225	220	97,7	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
243	Wykonanie wystawy stałej w siedzibie Narodowego Muzeum Techniki w Warszawie (w organizacji)	921	92118	6220	4.000	0	0,0	
244	Zakup biletomatów do wybranych obiektów Muzeum Łazienki Królewskie	921	92118	6220	128	0	0,0	
245	Zakup eksponatów do Muzeum Ziemi Wschodnich Dawnej Rzeczypospolitej: obrazy, meble, plan Lublina, piec przez Muzeum Narodowe w Lublinie	921	92118	6220	215	149	69,5	
246	Zakup maszyny szyfrującej „Enigma” przez Muzeum Historii Polski	921	92118	6220	683	0	0,0	
247	Zakup projektora do audytorium Muzeum Historii Żydów Polskich Polin	921	92118	6220	309	268	86,8	
248	Zakup samochodu do przewozu zabytków dla Muzeum Narodowego w Warszawie	921	92118	6220	250	0	0,0	
249	Zakup spektrometru dla Pracowni Badań Technologiczno-Konserwatorskich Muzeum Narodowego w Poznaniu	921	92118	6220	218	0	0,0	
250	Zakup: zestawu sprzętu rolniczego (ciągnika z przyczepą, kosiarką, kosiarką bębnową, rębakiem), kosiarki samojezdnej, samochodu osobowego, samochodu dostawczego, samochodu terenowego przez Muzeum Podlaskie w Białymstoku	921	92118	6220	297	0	0,0	
251	Adaptacja budynku na potrzeby Muzeum Pamięci Mieszkańców Ziemi Oświęcimskiej wraz z wykonaniem ekspozycji stałej	921	92118	6560	450	450	100,0	
252	Budowa Muzeum Westerplatte i rewitalizacja Pola Bitwy 1939 - Muzeum II Wojny Światowej	921	92118	6560	25.807	1.137	4,4	
253	Dostosowanie budynku Gmachu Głównego Muzeum Narodowego w Krakowie do wymagań ochrony przeciwpożarowej w zakresie bezpieczeństwa przeciwpożarowego projekt dźwiękowego systemu ostrzegawczego (DSO)	921	92118	6560	66	0	0,0	
254	Dostosowanie Gmachu Głównego MNW do wymagań przepisów bezpieczeństwa pożarowego oraz modernizacja i rozbudowa systemów alarmowych SSWiN oraz zabezpieczeń technicznych CCTV i SSP w Gmachu Głównym Muzeum Narodowego w Warszawie	921	92118	6560	1.300	0	0,0	
255	Kompleksowa modernizacja systemów sygnalizacji pożarowej ewakuacji oraz instalacji zabezpieczenia pożarowego Zamku Królewskiego w Warszawie	921	92118	6560	2.229	55	2,5	
256	Modernizacja zabezpieczeń przeciwpożarowych budynków należących do Muzeum - Zamek w Łańcucie	921	92118	6560	630	0	0,0	
257	Modernizacja budynku Klasztor, stanowiącego część kompleksu Muzeum Księżąt Czarotoryskich w Krakowie	921	92118	6560	2.000	17	0,8	
258	Modernizacja instalacji hydrantowej w budynku Muzeum Narodowego we Wrocławiu	921	92118	6560	150	0	0,0	
259	Modernizacja kompleksu Zamkowego Muzeum Żup Krakowskich Wieliczka w Wieliczce	921	92118	6560	9.938	20	0,2	
260	Modernizacja neonu na dachu Gmachu Głównego Muzeum Narodowego w Warszawie	921	92118	6560	84	84	100,0	
261	Modernizacja Pracowni Konserwacji Sztuki Użytkowej w Muzeum Narodowym w Poznaniu	921	92118	6560	70	0	0,0	
262	Modernizacja przestrzeni Gmachu Głównego dla nowej galerii stałej XX+XXI wieku Muzeum Narodowego w Krakowie	921	92118	6560	2.138	807	37,7	
263	Modernizacja przestrzeni Zamku Królewskiego na Wawelu na potrzeby Skarbcza Koronnego Rzeczypospolitej	921	92118	6560	2.600	0	0,0	
264	Modernizacja systemów bezpieczeństwa i instalacji elektrycznych Zamku Królewskiego na Wawelu	921	92118	6560	1.200	0	0,0	
265	Modernizacja systemów ochrony pożarowej w Zamku Królewskim na Wawelu	921	92118	6560	1.070	0	0,0	
266	Modernizacja systemów zabezpieczenia obiektu i zbiorów Muzeum Piastów Śląskich w Brzegu polegająca na wymianie i rozbudowie instalacji antywłamaniowej oraz modernizacji i rozbudowie monitoringu wizyjnego oraz wykonaniem dokumentacji projektowej i technicznej systemów zabezpieczenia jednostki	921	92118	6560	380	0	0,0	
267	Modernizacja systemu klimatyzacji w Zamku Królewskim w Warszawie	921	92118	6560	1.500	20	1,3	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
268	Modernizacja systemu zasilania awaryjnego - alternatywne źródło zasilania elektrycznego - oraz głównych rozdzielni prądu w budynku Podchorążówki pod kątem działalności kulturalnej i wystawienniczej w Muzeum Łazienki Królewskie	921	92118	6560	350	0	0,0	
269	Modernizacja zabytkowego budynku (dawnego Sądu Grodzkiego) dla potrzeb Muzeum Żup Krakowskich Wieliczka w Wieliczce	921	92118	6560	654	40	6,1	
270	Nowa Wystawa Główna Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau w Oświęcimiu	921	92118	6560	2.100	0	0,0	
271	Poprawa stanu zabezpieczeń przeciwpożarowych w oddziałach Muzeum Narodowego w Kielcach, zgodnie z zaleceniami Państwowej Straży Pożarnej	921	92118	6560	451	0	0,0	
272	Przebudowa Pałacu Lubomirskich na potrzeby Muzeum Ziemi Wschodnich Dawnej Rzeczypospolitej realizowane przez Muzeum Narodowe w Lublinie	921	92118	6560	1.372	1.372	100,0	
273	Przebudowa zabytkowego Dworku Milusin Muzeum Józefa Piłsudskiego w Sulejówku	921	92118	6560	1.762	415	23,5	
274	Przygotowanie dokumentacji przedprojektowej na zagospodarowanie budynku dawnego hotelu Cracovia wraz z otoczeniem, na potrzeby Muzeum Narodowego w Krakowie	921	92118	6560	82	0	0,0	
275	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	921	92118	6560	7.810	11	0,1	
276	Utworzenie nowej ekspozycji (od XI do XVI wieku) w gotyckich piwnicach poznańskiego ratusza w Muzeum Narodowym w Poznaniu	921	92118	6560	1.384	610	44,1	
277	Zabezpieczenie kolekcji muzealiów Muzeum Narodowego w Warszawie poprzez wykonanie działań w zakresie bezpieczeństwa pożarowego - modernizację instalacji wodociągowej przeciwpożarowej w Gmachu Głównym MNW- etap I oraz wykonanie instalacji klimatyzacji w Galerii XX i XXI w Gmachu Głównym Muzeum Narodowego w Warszawie	921	92118	6560	1.230	0	0,0	
278	Zabezpieczenie południowego obramienia dziedzińca zewnętrznego Zamku Królewskiego na Wawelu	921	92118	6560	837	0	0,0	
279	Zakup Zespołu Pałacowo — Parkowego w Śmiełowie, Oddział Muzeum Narodowego w Poznaniu	921	92118	6560	7.917	7.915	100,0	
280	Budowa Centralnego Magazynu Muzealnego w Warszawie-etap przygotowawczy wraz z pozyskaniem od Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa działki przy ul. Końcowej w gminie Lesznowola przez Narodowy Instytut Muzealnictwa i Ochrony Zbiorów	921	92119	6220	3.037	74	2,4	
281	Rozbudowa infrastruktury technicznej dla zasobów cyfrowych przez Narodowy Instytut Muzealnictwa i Ochrony Zbiorów w ramach Centrum Kompetencji	921	92119	6220	85	84	99,0	
282	Utrzymanie i rozwój infrastruktury informatycznej służącej do przechowywania i udostępniania cyfrowych zasobów dotyczących zabytków wraz z zapewnieniem optymalnego i bezpiecznego dostępu do zasobów cyfrowych Narodowego Instytutu Dziedzictwa dotyczących dziedzictwa narodowego oraz utrzymanie i rozwój zasobów sprzętowych i oprogramowania do pomiarów oraz opracowania danych do digitalizacji - w ramach Centrum Kompetencji	921	92119	6220	756	0	0,0	
283	Zakup nieruchomości przy ul. Mazowieckiej 2/4 w Warszawie na siedzibę Narodowego Instytutu Dziedzictwa	921	92119	6220	49.208	34	0,1	
284	Remont konserwatorski, przebudowa i adaptacja budynku willa "U Dziadka" w Otwocku na Centrum Architektury Drewnianej w ramach KPOZIONZ 2019-2022 realizowany przez Narodowy Instytut Dziedzictwa	921	92119	6560	3.296	0	0,0	
285	Program Ministra Ochrona Zabytków	921	92120	2720	61.000	7.350	12,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
286	Program Ministra Ochrona Zabytków	921	92120	6560	4.000	0	0,0	
287	Wsparcie finansowe dla twórców i artystów w postaci pomocy socjalnej	921	92195	3110	1.800	1.796	99,8	
288	Świadczenie usługi konsultanta zewnętrznego - usługi doradcze Inżyniera kontraktu w ramach realizacji projektu pod nazwą „Dostawa i wdrożenie Systemu Zarządzania Programami i Stypendiami MKiDN	921	92195	6060	400	0	0,0	
289	Przebudowa i rozbudowa budynku przy ul. Siennej 82 na potrzeby siedziby Instytutu Solidarności i Męstwa im. W.Pileckiego	921	92195	6220	6.867	385	5,6	
290	Budowa Gmachu Muzeum Książąt Lubomirskich we Wrocławiu przez Zakład Narodowy im. Ossolińskich we Wrocławiu	921	92195	6230	1.100	110	10,0	
291	Modernizacja infrastruktury teleinformatycznej Zakładu Narodowego im. Ossolińskich we Wrocławiu	921	92195	6230	538	0	0,0	
292	Przebudowa instalacji chłodniczej dla Magazynu Starych Druków Zakładu Narodowego im. Ossolińskich we Wrocławiu	921	92195	6230	430	0	0,0	
25 KULTURA FIZYCZNA					1.451	6	0,4	
293	Organizacja Europejskiego Tygodnia Sportu w ramach Programu Erasmus+	926	92695	4302	51	6	12,1	
294	Przebudowa i rozbudowa istniejącego boiska do piłki nożnej w Truskolasach	926	92695	6330	1.400	0	0,0	
27 INFORMATYZACJA					3.528	813	23,1	
295	Usunięcie przecieków w ścianie piwnicznej zachodniej w budynku przy ul. Królewskiej 27 w Warszawie	750	75001	4270	108	80	73,6	
296	Wykonanie adaptacji dwóch pomieszczeń na potrzeby magazynu akt w budynku przy ul. Królewskiej 27 w Warszawie	750	75001	4270	62	62	100,0	
297	Kompleksowa organizacja pięciodniowej międzynarodowej konferencji ONZ „Szczyt cyfrowy - IGF 2021”	750	75001	4300	2.000	0	0,0	
298	Świadczenie kompleksowych usług z zakresu zapewnienia zasobów ludzkich z branży IT	750	75001	4300	200	200	100,0	
299	Świadczenie usług wysyłania krótkich wiadomości tekstowych (SMS) przez dwóch niezależnych operatorów	750	75001	4300	1.100	414	37,7	
300	Wykonanie adaptacji dwóch pomieszczeń na potrzeby magazynu akt w budynku przy ul. Królewskiej 27 w Warszawie	750	75001	6060	58	58	100,0	
28 SZKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA					76.944	28.302	36,8	
301	Mobilna Platforma Kryminalistyczna do szybkiej identyfikacji na miejscu zdarzenia masowego - ataku terrorystycznego lub katastrofy	730	73008	2800	2.725	2.725	100,0	
302	Przenośny detektor śladowych ilości trimerycznego nadtlenu acetonu (TATP) i nadtlenu heksaminy (HMTD)	730	73008	2800	1.368	1.368	100,0	
303	Stanowisko do identyfikacji zagrożeń pożarowych powstających wskutek użycia strzeleckiej broni palnej	730	73008	2800	1.359	1.359	100,0	
304	Symulator śmigłowca dla Lotnictwa Policijnego	730	73008	2800	6.557	6.557	100,0	
305	Wirtualne interaktywne centrum doskonalenia kompetencji zawodowych funkcjonariuszy Straży Granicznej	730	73008	2800	4.062	4.062	100,0	
306	Zastosowanie innowacyjnych i efektywnych metod i technologii umożliwiających wykrycie watah dzików, identyfikacji osobników z objawami klinicznymi ASF w naturalnym terenie ich występowania	730	73008	2800	1.702	1.702	100,0	
307	Program Stypendialny Rządu RP im. Konstantego Kalinowskiego III – "Solidarni z Białorusią" – pomoc dla białoruskich studentów i naukowców w 2020 roku	730	73079	2800	3.393	3.393	100,0	
308	Projekt pomocowy "Wolny Uniwersytet Białoruski"	730	73079	2800	323	323	100,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
309	Finansowanie udziału w misji Sonda Mapowania i Przyspieszenia Międzygwiazdowego (Interstellar Mapping and Acceleration Probe - IMAP)	730	73095	2800	1.312	1.312	100,0	
310	Wzrost Mocy Obliczeniowej OPI PIB	730	73095	2800	5.007	5.007	100,0	
311	Organizacja Targów Technologii i Usług Polskich Uczelni Wyższych i Instytutów Badawczych	730	73095	4300	300	0	0,0	
312	Budowa systemu SSP	750	75001	6050	495	494	99,8	
313	Realizacja Programu Strategicznego pn. Nowe systemy uzbrojenia i obrony w zakresie energii skierowanej	752	75221	2800	48.342	0	0,0	
	29 OBRONA NARODOWA				397.747	329.754	82,9	
314	Stacje graficzne dla CO MON	750	75001	6060	180	180	100,0	
315	Bielizna letnia - plan zakupu środków materiałowych - zadanie nr 2.204	752	75204	4210	1.978	1.978	100,0	
316	Bielizna letnia - plan zakupu środków materiałowych - zadanie nr 2.328	752	75204	4210	563	563	100,0	
317	Mundur polowy	752	75204	4210	3.587	3.587	100,0	
318	Trzewiki zimowe	752	75204	4210	1.894	1.894	100,0	
319	Ubranie ochronne	752	75204	4210	10.092	10.092	100,0	
320	Zapalnik C-88	752	75204	4210	4.910	0	0,0	
321	Zapalnik RGM-2	752	75204	4210	3.654	0	0,0	
322	Zasobnik piechoty górskiej	752	75204	4210	3.608	3.608	100,0	
323	Komponenty do Indywidualnego Pakietu Medycznego -IPMed	752	75204	4230	9.564	9.564	100,0	
324	Remont agregatów do statków powietrznych i silników lotniczych	752	75204	4270	8.330	1.678	20,1	
325	Remont awaryjny statków powietrznych, silników lotniczych i agregatów lotniczych	752	75204	4270	8.031	8.031	100,0	
326	Remont czolgów T-72 z modyfikacją	752	75204	4270	118.742	115.138	97,0	
327	Remont sprzętu inżynierskiego	752	75204	4270	15.500	8.500	54,8	
328	Remont sprzętu inżynierskiego	752	75204	4270	2.017	2.017	100,0	
329	Remont sprzętu OPBMR	752	75204	4270	4.470	4.470	100,0	
330	Remont śmigłowca Mi-17	752	75204	4270	3.100	1.740	56,1	
331	Remont śmigłowców Mi-24	752	75204	4270	3.270	1.440	44,0	
332	Remont wozów zabezpieczenia technicznego, pomocy technicznej i ewakuacji	752	75204	4270	10.574	7.050	66,7	
333	Budowa i wdrażanie ośrodków przetwarzania danych na potrzeby CPD i archiwizacji danych	752	75204	6060	1.243	0	0,0	
334	Budowa i wdrażanie węzłów teleinformatycznych	752	75204	6060	1.814	1.814	100,0	
335	Dostawa kontenerów ładunkowych hakowych ISO serii v1C	752	75204	6060	1.331	1.331	100,0	
336	Kontener mieszkalny i sanitarny - RBLog Kraków	752	75204	6060	13.409	8.038	59,9	
337	Kontener mieszkalny i sanitarny - RZI Kraków	752	75204	6060	11.482	11.482	100,0	
338	Kontener mieszkalny i sanitarny - RZI Lublin	752	75204	6060	7.737	7.737	100,0	
339	Kontener mieszkalny i sanitarny - RZI Wrocław	752	75204	6060	18.054	18.054	100,0	
340	Kontener mieszkalny i sanitarny - RZI Zielona Góra	752	75204	6060	716	716	100,0	
341	Kontener mieszkalny i sanitarny - WZI Poznań	752	75204	6060	669	669	100,0	
342	Mata wzmacniająca	752	75204	6060	2.000	2.000	100,0	
343	Mobilny system ochrony radiowej dla WS	752	75204	6060	3.000	0	0,0	
344	Mobilny zespół spalinowo - elektryczny o mocy 20 kW	752	75204	6060	1.668	1.668	100,0	
345	Modernizacja samochodu Star 266 do wersji Star 266M2 z dostosowaniem i wyposażeniem ruchomego warsztatu służby UiE	752	75204	6060	6.691	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
346	Modernizacja samochodu Star 266 do wersji Star 266M2 z montażem i wyposażeniem warsztatu OPBMR	752	75204	6060	2.140	2.140	100,0	
347	Modernizacja samochodu Star 266 do wersji Star 266M2 z montażem i wyposażeniem warsztatu WORInż	752	75204	6060	7.500	7.500	100,0	
348	Modyfikacja samochodu JELCZ dla potrzeb realizacji zadań przez patrole saperskie	752	75204	6060	537	537	100,0	
349	Platforma pływająca wyspecjalizowana do podejmowania i transportu PWIN	752	75204	6060	756	756	100,0	
350	Podatek od dostaw NSPA	752	75204	6060	582	223	38,3	
351	Pojazd operacyjny WS grupy A -patrolowy	752	75204	6060	2.100	2.100	100,0	
352	Pojazd specjalny dla urządzeń elektroświeatnych MOSKIT SALKIT	752	75204	6060	8.843	8.843	100,0	
353	Polowa kancelaria kryptograficzna na samochodzie (PKKs) - plan modernizacji technicznej - zadanie nr 1.1.10.22.10.46	752	75204	6060	9.388	9.388	100,0	
354	Polowa kancelaria kryptograficzna na samochodzie (PKKs) - plan modernizacji technicznej - zadanie nr 1.1.10.22.10.47	752	75204	6060	4.700	4.700	100,0	
355	Polowa kancelaria kryptograficzna na samochodzie (PKKs) - plan modernizacji technicznej - zadanie nr 1.1.10.22.10.48	752	75204	6060	2.350	2.350	100,0	
356	Samochód do przewozu poczty niejawnej	752	75204	6060	940	940	100,0	
357	Samochód ogólnego przeznaczenia - autobus - plan modernizacji technicznej - zadanie nr 1.1.8.37.1	752	75204	6060	4.717	4.717	100,0	
358	Samochód ogólnego przeznaczenia - autobus - plan modernizacji technicznej - zadanie nr 1.1.8.37.13	752	75204	6060	1.887	1.887	100,0	
359	Sprzęt i wyposażenie zespołu pobierania próbek CBRN-LAB-SIBCRA	752	75204	6060	2.247	1.514	67,4	
360	Zestawy i sprzęt tabelaryczny służby zdrowia WL	752	75204	6060	12.481	12.481	100,0	
361	Sprzęt łączności, informatyki i oprogramowania dla SWW	752	75217	6060	2.885	563	19,5	
362	Zakup budynku, przebudowa i dostosowanie pomieszczeń do potrzeb SKW	752	75218	6050	14.500	4	0,0	
363	System ochrony kryptograficznej nowej generacji w technologii SCIP	752	75280	6060	594	594	100,0	
364	Budowa budynku szpitala dla potrzeb Bloku Operacyjnego, Oddziałów Szpitalnych, zaplecza diagnostyczno-laboratoryjnego i Rehabilitacji	851	85195	6220	562	283	50,3	
365	Budowa kompleksu Polikliniki	851	85195	6220	3.432	3.432	100,0	
366	Nadbudowa budynku głównego szpitala z przeznaczeniem na oddział neurochirurgii, kardiologii oraz rehabilitacji kardiologicznej i neurologicznej	851	85195	6220	832	173	20,8	
367	Przebudowa budynku nr 10	851	85195	6220	1.424	1.424	100,0	
368	Przebudowa budynku nr 7/1887 w celu dostosowania lokalu apteki zakładowej 109 SzWzP SPZOZ do obowiązujących przepisów	851	85195	6220	1.263	1.263	100,0	
369	Przebudowa pierwszego piętra budynku nr 4 (Klinika Chirurgii Urazowej i Ortopedii)	851	85195	6220	305	0	0,0	
370	Przebudowa pomieszczeń budynku nr 1 na potrzeby Podstawowej Opieki Zdrowotnej oraz Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej	851	85195	6220	130	130	100,0	
371	Budowa szpitala modułowego WIM	851	85195	6230	26.776	26.776	100,0	
	31 PRACA				3.091	1.387	44,9	
372	Zakup wyposażenia na potrzeby Komendy Głównej OHP w Warszawie	853	85336	4210	400	100	24,9	
373	Konserwacja poszycia i konstrukcji więźby dachowej od strony wewnętrznej dachu Biuro WK, CEiPM, HP Olsztyn	853	85336	4270	5	0	0,0	
374	Remont budynku przy ul. 1 Maja 14C w Lublinie na rzecz Lubelskiej Wojewódzkiej Komendy Ochotniczych Hufców Pracy	853	85336	4270	93	93	100,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
375	Remont elewacji budynku biura WK, CEiPM i HP Olsztyn	853	85336	4270	58	35	60,8	
376	Remont klatek schodowych i dostosowanie ich do warunków ppoż. w OSZ w Radomiu	853	85336	4270	103	102	99,1	
377	Remont nawierzchni parkingu i placu warsztatu wraz z wykonaniem odwodnienia na rzecz Warmińsko-Mazurskiej WK OHP w Olsztynie	853	85336	4270	218	218	100,0	
378	Remont pomieszczeń w Ośrodku Szkolenia i Wychowania w Grudziądzu	853	85336	4270	66	0	0,0	
379	Remont pomieszczeń w Ośrodku Szkolenia i Wychowania w Toruniu	853	85336	4270	60	0	0,0	
380	Wymiana sieci centralnego ogrzewania w węźle ciepłowniczym w Toruniu	853	85336	4270	36	0	0,0	
381	Remont budynku przy ul. 1 Maja 14C w Lublinie na rzecz Lubelskiej Wojewódzkiej Komendy Ochotniczych Hufców Pracy	853	85336	4300	23	23	100,0	
382	Remont klatek schodowych i dostosowanie ich do warunków ppoż. w OSZ w Radomiu	853	85336	4300	2	2	100,0	
383	Zadanie inwestycyjne "Budowa boiska sportowego wielofunkcyjnego wraz z terenem rekreacyjnym przy 6-4 Ośrodku Szkolenia i Wychowania w Trzebini"	853	85336	6050	307	0	0,0	
384	Zadanie inwestycyjne "Budowa zaplecza gastronomicznego, administracyjnego i sal dydaktycznych przy budynku internatu Ośrodku Szkolenia i Wychowania w Niechanowie"	853	85336	6050	1.497	750	50,1	
385	Zadanie inwestycyjne "Docieplenie hali warsztatowej w OSiW Mrągowo"	853	85336	6050	87	63	72,5	
386	Zadanie inwestycyjne "Modernizacja kotłowni wraz z wymianą instalacji grzewczej i wykonaniem przyłącza gazowego w OSiW Mrągowo"	853	85336	6050	134	0	0,0	
	32 ROLNICTWO				1.625	1.159	71,3	
387	Zakupy drobnego sprzętu i akcesoriów laboratoryjnych oraz odczynników chemicznych dla Pracowni Wykrywania i Identyfikacji GMO w Centralnym Laboratorium GIORiN w Toruniu	010	01032	4210	819	739	90,2	
388	Zakup sprzętu laboratoryjnego na potrzeby Centralnego Laboratorium GIORiN w Toruniu	010	01032	6060	386	0	0,0	
389	Zakup urządzeń serwerowych i urządzeń sieciowych dla potrzeb stworzenia wspólnej infrastruktury sieciowej GIORiN oraz separacji usług	010	01032	6060	420	420	100,0	
	33 ROZWÓJ WSI				232.215	133.437	57,5	
390	Rozbudowa systemu Contact Center Genesys Puree Engage o funkcjonalności DCM	010	01027	2570	3.689	0	0,0	
391	Zakup komputerowych skanerów dokumentów	010	01027	2570	602	602	100,0	
392	Zakup komputerów przenośnych (2 typy) oraz monitorów komputerowych	010	01027	2570	3.508	3.396	96,8	
393	Zakup komputerów przenośnych oraz monitorów komputerowych	010	01027	2570	14.999	0	0,0	
394	Zakup usługi polegającej na zapewnieniu systemu ochrony przed wyciekami informacji (DLP)	010	01027	2570	2.083	0	0,0	
395	Dopłaty krajowe do materiału siewnego	010	01027	2800	75.000	73.000	97,3	
396	Pomoc na wyrównanie utraconych dochodów ze sprzedaży świń dla producentów rolnych prowadzących chów lub hodowlę świń na obszarach z ograniczeniami w związku z ASF	010	01027	2800	108.547	45.000	41,5	
397	Dostosowanie systemu informatycznego ARIiMR (SIA) do obsługi płatności w ramach kampanii 2020	010	01027	6220	11.892	6.215	52,3	
398	Zakup i wdrożenie przełączników SAN	010	01027	6220	5.224	5.224	100,0	
399	Zakup komputerów pancernych	010	01027	6220	200	0	0,0	
400	Zakup komputerów przenośnych (2 typy) oraz monitorów komputerowych	010	01027	6220	1.211	0	0,0	
401	Zakup sieciowych przełączników CORE i TOR wraz z wyposażeniem	010	01027	6220	3.268	0	0,0	
402	Zakup systemu zarządzania licencjami SAM	010	01027	6220	1.992	0	0,0	
	34 ROZWÓJ REGIONALNY				10.661	3.438	32,3	
403	Wykonanie klimatyzacji w budynku Ministerstwa przy ul. Wspólnej 2/4	750	75001	6050	2.741	1.560	56,9	
404	Składka na rzecz UN Habitat w związku z przyznaniem prawa do organizacji Światowego Forum Miejskiego w 2022 r. w Katowicach	750	75095	4540	7.920	1.879	23,7	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	35 RYNKI ROLNE				75	0	0,0	
405	Rozbudowa sieci rozprężania gazów wraz z wykonaniem instalacji gazów technicznych w Centralnym Laboratorium GIJHARS w Poznaniu	010	01023	6050	75	0	0,0	
	39 TRANSPORT				7.314.141	3.053.721	41,8	
406	Dofinansowanie międzywojewódzkich i międzynarodowych kolejowych przewozów pasażerskich	600	60001	2830	160.000	71.750	44,8	
407	Wsparcie finansowe przewozów pasażerskich w transporcie kolejowym	600	60001	2830	55.000	55.000	100,0	
408	Pomoc w zakresie finansowania kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową, w tym jej utrzymania i remontów do 2023 roku	600	60002	2580	4.214.992	1.211.609	28,7	
409	Budowa i przebudowa dworców kolejowych	600	60002	6230	10.900	6.897	63,3	
410	Krajowy Program Kolejowy do 2023 roku	600	60002	6230	1.266.688	271.873	21,5	
411	Zasilenie Krajowego Funduszu Drogowego	600	60011	2830	1.300.000	1.300.000	100,0	
412	Program Budowy Dróg Krajowych na lata 2014 - 2023 (z perspektywą do 2025 r.)	600	60011	6050	300.000	136.592	45,5	
413	Zakup i instalacja urządzeń rejestrujących	600	60055	6050	5.000	0	0,0	
414	Zakup sprzętu teleinformatycznego, licencji oraz majątkowych praw autorskich	750	75001	4210	400	0	0,0	
415	Prace naprawcze remontowe powierzchni niezbędnej do funkcjonowania urzędu po zmianach organizacyjnych	750	75001	4270	400	0	0,0	
416	Inwestycje budowlane prowadzone w siedzibie Urzędu	750	75001	6050	761	0	0,0	
	40 TURYSTYKA				688	245	35,6	
417	Budowa nowego systemu "Rejestry w turystyce"	630	63095	4300	70	0	0,0	
418	Ocena stanu gospodarki turystycznej po sześciu miesiącach pandemii COVID-19	630	63095	4300	85	85	100,0	
419	Wpływ organizowanych w Polsce międzynarodowych wydarzeń sportowych na turystykę przyjazdową oraz wewnętrzny ruch turystyczny, w kontekście organizacji Igrzysk Europejskich Kraków, Małopolska 2023	630	63095	4300	74	74	100,0	
420	Ekspertyza na temat wytycznych w zakresie zrównoważonej turystyki	630	63095	4390	86	86	100,0	
421	Zakup serwerów	630	63095	6060	200	0	0,0	
422	Zakup serwerów	750	75001	6060	173	0	0,0	
	41 ŚRODOWISKO				11.453	1.076	9,4	
423	Remonty pomieszczeń w budynku Ministerstwa Klimatu i Środowiska	750	75001	4270	600	0	0,0	
424	Koszty prowadzonych spraw arbitrażowych	750	75001	4610	8.300	453	5,5	
425	Zakup infrastruktury sieciowej i serwerowej	750	75001	6060	649	623	96,0	
426	Zmiana siedziby Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska	900	90022	4210	392	0	0,0	
427	Zmiana siedziby Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska	900	90022	4270	890	0	0,0	
428	Zmiana siedziby Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska	900	90022	4300	622	0	0,0	
	42 SPRAWY WEWNĘTRZNE				1.222.566	266.375	21,8	
429	Inwestycje budowlane: Modernizacja budynku 47 w BSPiIR SGSP w Nowym Dworze Mazowieckim oraz System klimatyzacji w budynku B w obiekcie SGSP	730	73095	6220	750	0	0,0	
430	Zakupy inwestycyjne: Dostawa i montaż sytemu kontroli dostępu w obiektach SGSP oraz Dostawa i montaż bram garażowych na terenie BSPiIR SGSP w Nowym Dworze Mazowieckim	730	73095	6220	860	0	0,0	
431	Wykonanie okresowej, pięcioletniej, kontroli instalacji elektrycznej i piorunochronnej, w tym wykonanie pomiarów instalacji elektrycznej, odgromowej, zasilaczy UPS i oświetlenia awaryjnego. Wykonywanie drobnych napraw instalacji elektrycznej i urządzeń elektrycznych	750	75001	4300	95	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
432	Dostawa, montaż zapory antyterrorystycznej wykonanej w postaci czterech wysuwanych słupków i podłączenie do systemu kontroli oraz komplet instalacji w ramach zadania inwestycyjnego "Przebudowa ogrodzenia terenu nieruchomości MSWiA przy ul. Batorego 5 w Warszawie"	750	75001	6050	165	165	100,0	
433	Wykonanie robót budowlanych polegających na przebudowie instalacji kanalizacji ogólnospławnej do budynku MSWiA przy ul. Zawrat 20 w Warszawie	750	75001	6050	237	237	100,0	
434	Wykonanie robót budowlanych w zakresie I etapu związanych z wymianą ogrodzenia oraz bramy na terenie nieruchomości przy ul. Pawińskiego 17/21 w Warszawie	750	75001	6050	298	298	100,0	
435	Zakup niespersonalizowanych książeczek paszportowych	750	75070	4210	3.794	2.918	76,9	
436	Modernizacja urządzeń personalizacyjnych	750	75070	6060	4.052	4.052	100,0	
437	Wytworzenie, dostawa oraz wdrożenie Systemu Personalizacji Paszportów-SPP	750	75070	6060	76	0	0,0	
438	Modernizacja sieci bezprzewodowych WLAN w jednostkach organizacyjnych SG	752	75295	4210	2.090	2.090	100,0	
439	Zakup sprzętu uzbrojenia i techniki specjalnej oraz wyposażenia osobistego	752	75295	4210	6.750	0	0,0	
440	Zakup masek przeciwgazowych	752	75295	4250	1.373	1.373	100,0	
441	Zakup odzieży ochronnej	752	75295	4250	1.793	1.793	100,0	
442	Zakup sprzętu uzbrojenia i techniki specjalnej oraz wyposażenia osobistego	752	75295	4250	13.390	9.291	69,4	
443	Dostawa analizatorów gazów (SOP)	752	75295	6060	245	245	100,0	
444	Dostawa ręcznego skanera (SOP)	752	75295	6060	228	228	100,0	
445	Modernizacja sieci bezprzewodowych WLAN w jednostkach organizacyjnych SG	752	75295	6060	2.879	2.879	100,0	
446	Zakup patrolowej jednostki pływającej o długości do 20 m z funkcją ratowania życia na morzu	752	75295	6060	7.778	0	0,0	
447	Zakup Przewoźnych Jednostek Nadzoru (PJN)	752	75295	6060	22.266	0	0,0	
448	Zakup samochodów terenowych	752	75295	6060	6.033	6.033	100,0	
449	Zakup sprzętu informatyki i łączności oraz oprogramowania dla Policji oraz modernizacja systemów teleinformatycznych	752	75295	6060	28.260	9.154	32,4	
450	Zakup sprzętu transportowego	752	75295	6060	136.029	67.228	49,4	
451	Zakup sprzętu uzbrojenia i techniki specjalnej oraz wyposażenia osobistego	752	75295	6060	10.860	0	0,0	
452	Dotacje dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych	752	75295	6230	322	322	100,0	
453	Zakup sprzętu informatyki i łączności oraz oprogramowania dla Policji oraz modernizacja systemów teleinformatycznych	754	75401	4250	200	0	0,0	
454	Zakup sprzętu informatyki i łączności oraz oprogramowania dla Policji oraz modernizacja systemów teleinformatycznych	754	75401	6060	2.032	1.921	94,5	
455	Zakup sprzętu transportowego	754	75401	6060	2.049	2.049	100,0	
456	Zakup sprzętu uzbrojenia i techniki specjalnej oraz wyposażenia osobistego	754	75401	6060	1.070	0	0,0	
457	Sprzęt szkoleniowo-sportowy i kwaterunkowy	754	75402	4250	150	29	19,4	
458	Zakup sprzętu informatyki i łączności oraz oprogramowania dla Policji oraz modernizacja systemów teleinformatycznych	754	75402	4250	200	0	0,0	
459	Budowa mobilnego hangaru wraz z posadowieniem na terenie lotniska Warszawa- Babice	754	75402	6050	7.376	0	0,0	
460	Budowa wolnostojącej policyjnej strzelnicy ćwiczebnej wraz z niezbędną infrastrukturą - lotnisko Warszawa-Babice	754	75402	6050	11.688	2.750	23,5	
461	Dostosowanie budynku KGP przy ul. Orkana 14 w Warszawie do potrzeb użytkownika	754	75402	6050	3.965	3.965	100,0	
462	Kompleksowa przebudowa hangaru nr 5 na terenie obiektu lotniska Warszawa Babice- etap I opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej	754	75402	6050	182	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
463	Kompleksowa przebudowa hangaru nr 6 na terenie obiektu lotniska Warszawa Babice- etap I opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej	754	75402	6050	112	0	0,0	
464	Przebudowa 20 pomieszczeń biurowych, korytarzy, klatki schodowej i instalacji w łączniku B-C na 1 -wszym piętrze w budynku Komendy Głównej Policji	754	75402	6050	334	0	0,0	
465	Przebudowa zespołu pomieszczeń po byłej kotłowni w budynku Komendy Głównej Policji z przeznaczeniem na salę ćwiczeń	754	75402	6050	1.038	0	0,0	
466	System obróbki powietrza w obiekcie przy ul. Wiśniowej w Warszawie	754	75402	6050	400	0	0,0	
467	Dostawa i wymiana zasilaczy UPS dużej mocy w układach zasilania gwarantowanego obiektów Komendy Głównej Policji	754	75402	6060	2.254	0	0,0	
468	Zakup sprzętu informatyki i łączności oraz oprogramowania dla Policji oraz modernizacja systemów teleinformatycznych	754	75402	6060	716	0	0,0	
469	Zakup sprzętu transportowego	754	75402	6060	2.270	0	0,0	
470	Zakup sprzętu uzbrojenia i techniki specjalnej oraz wyposażenia osobistego	754	75403	4210	39.690	0	0,0	
471	Zakup sprzętu informatyki i łączności oraz oprogramowania dla Policji oraz modernizacja systemów teleinformatycznych	754	75403	4250	4.966	22	0,4	
472	Zakup sprzętu uzbrojenia i techniki specjalnej oraz wyposażenia osobistego	754	75403	4250	5.289	2.159	40,8	
473	Przebudowa budynków nr 71, 72, 75 i 35 wraz z adaptacją terenu przyległego dla potrzeb realizacji zajęć praktycznych CSP Legionowo.	754	75403	6050	4.600	708	15,4	
474	Przebudowa budynku koszarowo - administracyjnego SP w Słupsku przy ul. Kościuszki 1A wraz z adaptacją pomieszczeń przyziemia na sale do symulacji interwencji policyjnych	754	75403	6050	3.868	2.635	68,1	
475	Przebudowa budynku przy ul. Krakusa 1	754	75403	6050	879	0	0,0	
476	Przebudowa osi strzeleckich A i B strzelnicy policyjnej SP w Katowicach	754	75403	6050	28.156	5.659	20,1	
477	Przebudowa segmentów A, E, E1 oraz C1 budynku głównego Szkoły Policji w Pile	754	75403	6050	18.281	5.413	29,6	
478	Zakup sprzętu informatyki i łączności oraz oprogramowania dla Policji oraz modernizacja systemów teleinformatycznych	754	75403	6060	28.977	4.208	14,5	
479	Zakup sprzętu transportowego	754	75403	6060	56.145	2.464	4,4	
480	Zakup sprzętu uzbrojenia i techniki specjalnej oraz wyposażenia osobistego	754	75403	6060	57.381	3.006	5,2	
481	Koń służbowy wraz z wyposażeniem dla konia i jeźdźca	754	75404	4250	567	75	13,2	
482	Psy służbowe wraz z wyposażeniem	754	75404	4250	66	0	0,0	
483	Zakup sprzętu informatyki i łączności oraz oprogramowania dla Policji oraz modernizacja systemów teleinformatycznych	754	75404	4250	49	49	100,0	
484	KWP Wrocław pl. Muzealny - wymiana pokrycia dachowego budynku administracyjnego	754	75404	4340	300	300	100,0	
485	Budowa budynku koszarowego dla potrzeb OPP/SPKP - projekt	754	75404	6050	1.998	0	0,0	
486	CBŚP - budowa nowej siedziby wraz z modernizacją infrastruktury zewnętrznej - Etap I - opracowanie dokumentacji projektowej	754	75404	6050	300	0	0,0	
487	CSU Stara Wieś - modernizacja punktu przestreleniwa broni I etap	754	75404	6050	300	88	29,5	
488	CSU Stara Wieś - modernizacja punktu przestreleniwa broni II etap	754	75404	6050	3.500	0	0,0	
489	Komenda Wojewódzka Policji zs. w Radomiu /PdOZ Sektorowy – termomodernizacja budynku wraz z wymianą okien	754	75404	6050	755	261	34,5	
490	Komenda Wojewódzka Policji zs. w Radomiu/Komenda Miejska Policji w Radomiu – przebudowa pomieszczeń - zmiana funkcji PdOZ na Sektorowy, budowa zaplecza techniczno – garażowego, przebudowa głównej rozdzielni elektrycznej wraz z wymianą agregatów prądowłórczych	754	75404	6050	2.650	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
491	KWP - Szczecin budowa budynku szkoleniowego przy ul. Wernyhory 5	754	75404	6050	6.000	0	0,0	
492	KWP Gdańsk - modernizacja strzelnicy ul. Biskupia	754	75404	6050	414	0	0,0	
493	KWP Katowice - kontrola dostępu parkingu zewnętrznego	754	75404	6050	544	0	0,0	
494	KWP Katowice - modernizacja nawierzchni wraz z zagospodarowaniem terenu	754	75404	6050	4.722	0	0,0	
495	KWP Katowice - modernizacja systemu monitoringu i kontroli dostępu systemu alarmowego, ppoż., oświetlenia - I etap dokumentacja	754	75404	6050	307	0	0,0	
496	KWP Olsztyn - budowa policyjnej strzelnicy ćwiczebnej wraz z przebudową sieci zewnętrznych, ul. Pstrowskiego nr 3 - I etap opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej	754	75404	6050	745	72	9,7	
497	KWP Olsztyn - termomodernizacja wraz z modernizacją	754	75404	6050	2.500	0	0,0	
498	KWP Olsztyn - wykonanie przebudowy i modernizacji budynku garażowego nr 19 - dostosowanie do garażowania pojazdów wielkogabarytowych	754	75404	6050	619	42	6,7	
499	KWP Opole ul. Korfantego 2 - gabinet treningowy z zapleczem	754	75404	6050	1.200	250	20,8	
500	KWP Poznań - modernizacja istniejących obiektów wraz z infrastrukturą ul. Taborowa	754	75404	6050	9.282	4	0,0	
501	KWP w Białymstoku - przebudowa i modernizacja części budynku administracyjnego KWP w Białymstoku przy ul. Henryka Sienkiewicza 65	754	75404	6050	1.000	140	14,0	
502	KWP w Katowicach - modernizacja budynków A i C przy ul. Lompy 19 - Etap I - przystosowanie przepisów przeciwpożarowych - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej	754	75404	6050	400	0	0,0	
503	KWP w Kielcach - budowa drogi dojazdowej wewnętrznej i miejsc parkingowych do budynku przy ul. Seminaryjskiej 12 - etap I -opracowanie dokumentacji projektowej	754	75404	6050	150	0	0,0	
504	KWP w Kielcach, ul. Kusocińskiego 51 - budynek nr 95 - zmiana systemu ogrzewania z pellet na gaz i modernizacja strzelnicy krytej - I etap - opracowanie dokumentacji projektowej	754	75404	6050	200	0	0,0	
505	KWP w Olsztynie - przebudowa sieci zewnętrznych, ul. Pstrowskiego 3 (I etap realizacji budowy strzelnicy)	754	75404	6050	22.000	6.526	29,7	
506	Modernizacja obiektu KSP - Policyjna Izba Dziecka (zaprojektuj i wybuduj)	754	75404	6050	3.000	0	0,0	
507	Modernizacja obiektu KSP - Wydział PG KSP - ul. Wolska	754	75404	6050	3.700	0	0,0	
508	Modernizacja zasilania energetycznego w KSP - etap I dokumentacja	754	75404	6050	1.256	0	0,0	
509	Montaż instalacji fotowoltaicznych w obiektach garnizonu lubuskiego Policji	754	75404	6050	758	0	0,0	
510	Oddział Prewencji Policji i Stacja Obsługi Transportu w Zaczerniu - przebudowa infrastruktury zewnętrznej i małej architektury w kompleksie obiektów	754	75404	6050	2.921	0	0,0	
511	OPP Piaseczno- budowa parkingów wiat na samochody służbowe oraz placu manewrowego, budowa kanalizacji podziemnej	754	75404	6050	24.400	0	0,0	
512	Przebudowa budynku koszarowego nr 13 na terenie OPP w Łodzi przy ul. Pienistej 71 dla potrzeb SPAP i OPP - II etap	754	75404	6050	16.268	0	0,0	
513	Przebudowa części budynku sztabowego OPP w Białymstoku przy ul. 42 Pułku Piechoty 44	754	75404	6050	1.624	1.624	100,0	
514	Rewitalizacja wraz z odwodnieniem terenu Wydziału Transportu KSP przy ul. Jagiellońskiej 72.	754	75404	6050	8.600	346	4,0	
515	Stacja Obsługi Pojazdów w Katowicach Wydział Transportu KWP w Katowicach - zmiana lokalizacji	754	75404	6050	3.624	1.024	28,3	
516	Termomodernizacja i modernizacja obiektów KWP ul. Narutowicza 73	754	75404	6050	94	66	70,1	
517	Termomodernizacja i modernizacja wybranych obiektów Policji województwa małopolskiego	754	75404	6050	3.467	86	2,5	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
518	Usunięcie nieczynnych zbiorników na olej napędowy wraz z przeprowadzeniem badań środowiskowych oraz ewentualną wymianą gruntu na terenie Oddziału Prewencji Policji Komendy Stołecznej Policji w Piasecznie przy ul. Puławskiej 44E	754	75404	6050	252	0	0,0	
519	Zakup sprzętu transportowego	754	75404	6060	23.312	165	0,7	
520	Zakup sprzętu uzbrojenia i techniki specjalnej oraz wyposażenia osobistego	754	75404	6060	480	479	99,9	
521	PP Smolec - zakup pierwszego wyposażenia	754	75405	4210	2	2	100,0	
522	Dostawa mebli biurowych dla KMP Toruń	754	75405	4250	160	160	100,0	
523	PP Smolec - zakup pierwszego wyposażenia	754	75405	4250	25	25	100,0	
524	Psy służbowe wraz z wyposażeniem	754	75405	4250	17	0	0,0	
525	Zakup sprzętu informatyki i łączności oraz oprogramowania dla Policji oraz modernizacja systemów teleinformatycznych	754	75405	4250	103	103	99,9	
526	PP Smolec - zakup pierwszego wyposażenia	754	75405	4270	18	14	80,2	
527	Budowa I KP Lublin ul. Aleja Unii Lubelskiej	754	75405	6050	1.480	1.480	100,0	
528	II Komisariat Policji w Dąbrowie Górniczej przy Al. Zwycięstwa 7 - modernizacja gospodarki wodnej budynku	754	75405	6050	622	0	0,0	
529	KMP Bydgoszcz - przebudowa i modernizacja wraz z termomodernizacją budynku przy ul Chodkiewicza 32 w Bydgoszczy	754	75405	6050	36	36	100,0	
530	KMP Częstochowa - termomodernizacja PDOZ, modernizacja zaplecza technicznego	754	75405	6050	3.575	0	0,0	
531	KMP Elbląg - budowa nowej siedziby - I etap dokumentacja	754	75405	6050	650	84	12,9	
532	KMP Jelenia Góra - przebudowa obiektu na potrzeby PDOZ oraz CBSP	754	75405	6050	9.741	1.501	15,4	
533	KMP Krosno - przebudowa i rozbudowa	754	75405	6050	8.144	1.864	22,9	
534	KMP Lublin, ul. Północna 3 - modernizacja obiektu wraz z dostosowaniem do obowiązujących przepisów	754	75405	6050	13.788	1.194	8,7	
535	KMP Poznań - modernizacja systemu zasilania gwarantowanego i klimatyzacji na potrzeby stanowiska kierowania	754	75405	6050	400	232	58,0	
536	KMP Szczecin - budowa wieży łączności radiowej	754	75405	6050	2.674	55	2,0	
537	KMP Szczecin - przebudowa obiektów, ul. Kaszubska 35 - I etap	754	75405	6050	1.725	1.725	100,0	
538	KMP Tychy - modernizacja i przebudowa warsztatów i PDOZ	754	75405	6050	2.700	370	13,7	
539	KMP w Kaliszu - rozbiórka budynku polikliniki oraz zagospodarowanie terenu	754	75405	6050	4.285	0	0,0	
540	KMP w Olsztynie - przebudowa i modernizacja Miejskiego Stanowiska Kierowania	754	75405	6050	466	451	96,8	
541	KMP w Sosnowcu - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	14.076	23	0,2	
542	KMP Zielona Góra – budowa policyjnej strzelnicy ćwiczebnej – etap I	754	75405	6050	192	0	0,0	
543	KMP/KPP - likwidacja stacji paliw i zagospodarowanie terenu	754	75405	6050	579	0	0,0	
544	KMP/KPP Katowice - modernizacja systemów monitoringu, kontroli dostępu i systemu alarmowego - I etap dokumentacja	754	75405	6050	465	0	0,0	
545	KMP/KPP Katowice- modernizacja nawierzchni wraz z zagospodarowaniem terenu	754	75405	6050	4.683	0	0,0	
546	Komenda Miejska Policji w Świętochłowicach - modernizacja gospodarki wodno-ściekowej - Etap I - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej	754	75405	6050	65	0	0,0	
547	Komenda Miejska Policji w Tarnobrzegu - przebudowa i modernizacja obiektów	754	75405	6050	4.001	518	13,0	
548	Komenda Powiatowa Policji w Lubinie – adaptacja nieruchomości przy ul. Wł. Łokietka 6a	754	75405	6050	1.400	1.103	78,8	
549	Komenda Powiatowa Policji w Sieradzu - termomodernizacja Policyjnej Izby Zatrzymań - docieplenie stropodachu i wymiana stolarki okiennej	754	75405	6050	350	0	0,0	
550	Komisariat I Policji w Białymstoku - budowa nowej siedziby - Etap II	754	75405	6050	7.380	139	1,9	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
551	Komisariat IV Policji w Białymstoku - budowa nowej siedziby - Etap II	754	75405	6050	7.380	498	6,7	
552	Komisariat Policji w Jaktorowie - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	3.000	0	0,0	
553	Komisariat Policji w Nowym Żmigrodzie - przebudowa i modernizacja obiektu	754	75405	6050	1.854	204	11,0	
554	KP Bogatynia - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	80	80	100,0	
555	KP Bolków - Termomodernizacja i modernizacja w obiektach Policji dolnośląskiej (POLICJA TEŻ MOŻE BYĆ EKO)	754	75405	6050	30	30	100,0	
556	KP Borne Sulinowo - termomodernizacja obiektu	754	75405	6050	888	263	29,6	
557	KP Brzeg Dolny - Termomodernizacja i modernizacja w obiektach Policji dolnośląskiej (POLICJA TEŻ MOŻE BYĆ EKO)	754	75405	6050	40	40	100,0	
558	KP Brześć Kujawski – przebudowa siedziby z adaptacją poddasza	754	75405	6050	3.930	89	2,3	
559	KP Cedry Wielkie - budowa nowej siedziby Etap II	754	75405	6050	3.000	0	0,0	
560	KP IV Bytom - zmiana lokalizacji (I etap dokumentacja)	754	75405	6050	150	0	0,0	
561	KP Janowiec Wielkopolski – przystosowanie obiektu dla potrzeb komisariatu Policji	754	75405	6050	6.070	242	4,0	
562	KP Jelcz-Laskowice - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	3.662	163	4,5	
563	KP Mielno - przebudowa i rozbudowa budynku oraz infrastruktury technicznej i zagospodarowanie terenu	754	75405	6050	3.000	401	13,4	
564	KP Morąg - modernizacja i przebudowa	754	75405	6050	7.000	150	2,1	
565	KP Strzegom - Termomodernizacja i modernizacja w obiektach Policji dolnośląskiej (POLICJA TEŻ MOŻE BYĆ EKO)	754	75405	6050	52	52	100,0	
566	KP Toruń-Rubinkowo - przebudowa siedziby przy ul. Dziewulskiego 1-3	754	75405	6050	583	583	100,0	
567	KP VIII w Krakowie - przebudowa budynku	754	75405	6050	11.000	2.196	20,0	
568	KP w Jordanowie - przebudowa obiektu	754	75405	6050	2.239	49	2,2	
569	KP w Kluczach - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	67	11	16,3	
570	KP w Szczawnicy - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	1.460	1.070	73,3	
571	KP w Warcie - budowa nowego obiektu - Etap II	754	75405	6050	6.802	0	0,0	
572	KP w Wojniczu - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	4.282	606	14,1	
573	KP Wałbrzych I - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	135	135	100,0	
574	KP Wałbrzych I - budowa połączenia drogowego z obwodnicą m. Wałbrzych	754	75405	6050	252	3	1,3	
575	KP Warszawa-Ursynów - rozbudowa i przebudowa obiektu	754	75405	6050	16.562	3.384	20,4	
576	KP Zator - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	2.372	233	9,8	
577	KPP Bielsk Podlaski - modernizacja garaży przy ul. Mikołaja Kopernika 7	754	75405	6050	500	0	0,0	
578	KPP Bolesławiec - budowa nowej siedziby - II etap	754	75405	6050	14.804	3.239	21,9	
579	KPP Braniewo - przebudowa strzelnicy	754	75405	6050	2.600	583	22,4	
580	KPP Hajnówka - modernizacja garaży przy ul. Armii Krajowej 1	754	75405	6050	500	0	0,0	
581	KPP Kamień Pomorski - przebudowa i modernizacja obiektu - I etap	754	75405	6050	150	0	0,0	
582	KPP Kazimierza Wielka - przebudowa wraz z termomodernizacją obiektów	754	75405	6050	5.865	133	2,3	
583	KPP Kętrzyn - termomodernizacja obiektu	754	75405	6050	1.985	50	2,5	
584	KPP Kwidzyn - adaptacja piwnic	754	75405	6050	723	87	12,1	
585	KPP Lwówek Śl. - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	984	984	100,0	
586	KPP Mońki - modernizacja budynku garażowego przy Al. Niepodległości 7	754	75405	6050	250	0	0,0	
587	KPP Mrągowo - przebudowa i modernizacja obiektu (II etap)	754	75405	6050	5.020	0	0,0	
588	KPP Mrągowo - przebudowa obiektów KPP	754	75405	6050	2.293	973	42,4	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
589	KPP Oleśnica - Termomodernizacja i modernizacja w obiektach Policji dolnośląskiej (POLICJA TEŻ MOŻE BYĆ EKO)	754	75405	6050	17	17	100,0	
590	KPP Police - przebudowa i adaptacja obiektu na potrzeby archiwum KWP w Szczecinie - I etap dokumentacja	754	75405	6050	150	0	0,0	
591	KPP Pułtusk – budowa nowej siedziby Etap II	754	75405	6050	15.200	553	3,6	
592	KPP Pyrzyce - budowa nowej siedziby przy ul. Młodych Techników	754	75405	6050	13.000	0	0,0	
593	KPP Rypin – budowa nowej siedziby	754	75405	6050	19.995	1.484	7,4	
594	KPP w Gostyniu - rozbudowa oraz modernizacja obiektu wraz z zagospodarowaniem terenu	754	75405	6050	9.715	713	7,3	
595	KPP w Inowrocławiu – rozbudowa i modernizacja siedziby	754	75405	6050	1.177	1.177	100,0	
596	KPP w Jędrzejowie - przebudowa zagospodarowania terenu wraz z infrastrukturą towarzyszącą	754	75405	6050	4.000	30	0,7	
597	KPP w Krapkowicach ul. Opolska - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	7.200	2.044	28,4	
598	KPP w Mińsku Mazowieckim - Etap II budowa nowej siedziby	754	75405	6050	12.500	0	0,0	
599	KPP w Pile - budowa nowego obiektu Etap II	754	75405	6050	30.595	9.366	30,6	
600	KPP w Pruszkowie - rozbudowa siedziby przy ul. Kraszewskiego 8 nr ewid. Działki 81/1 i 81/2	754	75405	6050	6.560	1.239	18,9	
601	KPP w Turku - przebudowa oraz modernizacja obiektu wraz z zagospodarowaniem terenu	754	75405	6050	7.155	110	1,5	
602	KPP Wadowice - budowa nowej siedziby - II etap	754	75405	6050	1.725	1.725	100,0	
603	KPP Węgorzyno - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	1.000	0	0,0	
604	KPP Wschowa ul. Kazimierza Wielkiego 12 – przebudowa i modernizacja obiektów wraz z zagospodarowaniem terenu II etap	754	75405	6050	3.999	732	18,3	
605	KPP Zakopane - budowa wiaty	754	75405	6050	324	0	0,0	
606	Modernizacja instalacji ciepłej wody użytkowej, hydrantowej, systemu sygnalizacji pożaru, wentylacji grawitacyjnej oraz kanalizacji sanitarnej w Komendzie Powiatowej Policji w Tarnowskich Górach	754	75405	6050	1.360	0	0,0	
607	Montaż instalacji fotowoltaicznych w obiektach garnizonu lubuskiego Policji.	754	75405	6050	1.386	0	0,0	
608	Podłączenie obiektu KMP w Chełmie do miejskiej sieci ciepłowniczej	754	75405	6050	342	0	0,0	
609	Posterunek Policji w Drohiczynie - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	1.620	0	0,0	
610	Posterunek Policji w Nurcu Stacji - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	1.620	0	0,0	
611	Posterunek Policji w Skołyszynie - modernizacja obiektu - etap I - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej	754	75405	6050	30	0	0,0	
612	PP Andrespol - budowa nowej siedziby - II etap	754	75405	6050	3.370	0	0,0	
613	PP Młynary - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	3.200	0	0,0	
614	PP Moryń - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	2.275	0	0,0	
615	PP Pszczółki - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	2.418	166	6,9	
616	PP Trzcianko Zdrój - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	2.326	47	2,0	
617	PP w Janowie - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	710	233	32,9	
618	PP w Kleszczewie - zakup lokalu użytkowego na potrzeby Posterunku Policji	754	75405	6050	1.000	0	0,0	
619	PP w Kroczycach - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	1.560	101	6,5	
620	PP w Krościenku - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	800	0	0,0	
621	PP w Lesznie - Etap II budowa nowej siedziby	754	75405	6050	340	336	98,7	
622	PP w Lipniku - przebudowa budynku pod potrzeby nowej siedziby - etap II	754	75405	6050	2.230	134	6,0	
623	PP w Miedznej - budowa nowej siedziby (dokumentacja)	754	75405	6050	60	0	0,0	
624	PP w Mircu - budowa nowej siedziby - etap II - wykonanie robót budowlanych	754	75405	6050	1.850	42	2,3	
625	PP w Osieku - przebudowa budynku - etap II	754	75405	6050	760	278	36,5	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
626	PP w Rajgrodzie - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	244	182	74,4	
627	PP w Stawigudzie - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	2.012	663	32,9	
628	PP w Szydłowie - rozbudowa i przebudowa budynku	754	75405	6050	1.399	149	10,7	
629	PP w Tykocinie/ Brańsku - budowa nowej siedziby	754	75405	6050	1.000	87	8,7	
630	PP w Tyszowcach - przebudowa budynku wraz z termomodernizacją	754	75405	6050	19	19	100,0	
631	PP w Uściu Gorlickim - budowa nowego obiektu	754	75405	6050	3.516	1.042	29,6	
632	PP w Wiązownej - Etap II budowa nowej siedziby	754	75405	6050	1.400	1.353	96,6	
633	PP Wola Krzysztoporska - budowa nowego obiektu	754	75405	6050	1.450	0	0,0	
634	Przebudowa kompleksu KMP w Częstochowie - I etap - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej	754	75405	6050	340	0	0,0	
635	Przystosowanie budynku Komendy Miejskiej Policji w Bydgoszczy do potrzeb Komisariatu Policji Bydgoszcz – Szwederowo, ul. Wojska Polskiego 4F	754	75405	6050	2.000	0	0,0	
636	Rewitalizacja Miasta w obiekcie Policji przy ul. Sienkiewicza 28/30 oraz przy ul. Tuwima 12a	754	75405	6050	7.000	14	0,2	
637	Termomodernizacja i modernizacja wybranych obiektów Policji garnizonu lubelskiego szczebla KMP/KPP/KP (w tym w KPP w Łukowie, KPP w Opolu Lubelskim, KP w Poniatowej, KMP w Chełmie (ul. Reformacka), KMP w Zamościu, KPP w Biłgoraju, KP w Dorohusku, KP w Międzyrzecu Podlaskim, KPP w Hrubieszowie)	754	75405	6050	3.259	0	0,0	
638	V Komisariat Policji w Krakowie - budowa nowej siedziby - II etap	754	75405	6050	8.556	0	0,0	
639	Zakup sprzętu transportowego	754	75405	6060	32.065	254	0,8	
640	Modernizacja sieci bezprzewodowych WLAN w jednostkach organizacyjnych SG	754	75406	4210	3	3	100,0	
641	Przebudowa budynku nr 1 w m. Gdańsk	754	75406	6050	316	316	100,0	
642	Rozbudowa budynku administracyjnego przy Al. Niepodległości 100 w m. Warszawa (w zakresie dostosowania obiektu do przepisów ppoż. wraz z nadbudową ostatniej kondygnacji)	754	75406	6050	5.476	929	17,0	
643	Zakup samochodów terenowych	754	75406	6060	1.670	1.670	100,0	
644	Zakup urządzeń perymetrycznych (system perymetrii przenośnej)	754	75406	6060	1.063	1.063	100,0	
645	Zakup sprzętu informatyki i łączności	754	75408	4210	194	182	93,8	
646	Zakup sprzętu uzbrojenia i techniki specjalnej oraz wyposażenia osobistego	754	75408	4210	308	251	81,4	
647	Remont ciągów pieszo-jezdnich w obiektach SOP	754	75408	4270	3.060	2.219	72,5	
648	Przebudowa budynku nr 8 na cele szkoleniowe wraz z infrastrukturą strzelnicy wirtualnej	754	75408	6050	3.950	3.950	100,0	
649	Zakup sprzętu informatyki i łączności	754	75408	6060	703	669	95,1	
650	Zakup sprzętu transportowego	754	75408	6060	8.610	114	1,3	
651	Zakup sprzętu uzbrojenia i techniki specjalnej	754	75408	6060	7.020	6.862	97,8	
652	Zakup sprzętu warsztatowego	754	75408	6060	1.150	112	9,7	
653	Zakup umeblowania i wyposażenia pomieszczeń Komendy Głównej PSP	754	75409	4210	660	0	0,0	
654	Remont łazienek i pomieszczeń biurowych w budynkach na terenie Centralnej Szkoły PSP w Częstochowie	754	75409	4270	300	300	100,0	
655	Remont pomieszczeń w budynkach KG PSP	754	75409	4270	300	0	0,0	
656	Remont terenów utwardzonych Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej	754	75409	4270	594	394	66,3	
657	Przebudowa budynku nr 13 z przystosowaniem do potrzeb Szkoły Aspirantów PSP w Krakowie	754	75409	6050	1.100	259	23,6	
658	Przebudowa nawierzchni utwardzonych na terenie Centralnej Szkoły Państwowej Straży Pożarnej w Częstochowie	754	75409	6050	1.100	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
659	Dostawa autobusu do przewozu minimum 20 osób dla Szkoły Aspirantów Państwowej Straży Pożarnej w Krakowie.	754	75409	6060	366	366	100,0	
660	Dostawa przyczepy niskopodwoziowej do transportu pojazdów dla Szkoły Aspirantów Państwowej Straży Pożarnej w Krakowie	754	75409	6060	135	135	100,0	
661	Dostawa sprzężarek do aparatów dróg oddechowych dla Szkoły Aspirantów Państwowej Straży Pożarnej w Krakowie.	754	75409	6060	150	150	100,0	
662	Symulator wirtualny zagrożeń chemicznych (C) i radiacyjnych (R) dla Centralnej Szkoły Państwowej Straży Pożarnej w Częstochowie	754	75409	6060	147	0	0,0	
663	Średni samochód ratownictwa technicznego (z HDS) - SA PSP w Krakowie	754	75409	6060	1.881	1.881	100,0	
664	Dotacje dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych	754	75409	6230	828	828	100,0	
665	Dotacje dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych	754	75412	6230	77	77	100,0	
666	Dotacje dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych	754	75478	6230	1.500	1.500	100,0	
667	Zakup akcesoriów i materiałów do przesiewowych badań genetycznych na obecność wirusa SARS-Co-V-2	754	75495	2580	370	201	54,5	
668	Zakup sprzętu informatyki i łączności oraz oprogramowania dla Policji oraz modernizacja systemów teleinformatycznych	754	75495	4250	1.409	1.409	100,0	
669	Zakup sprzętu informatyki i łączności oraz oprogramowania dla Policji oraz modernizacja systemów teleinformatycznych	754	75495	6060	4.094	3.327	81,3	
670	Opracowanie biuletynu konstrukcyjnego na zabudowę sygnalizatora oblodzenia typu 871FA421B w miejsce obecnie zbudowanego sygnalizatora oblodzenia typu RIO-3A o wraz z realizacją czynności na podstawie opracowanego biuletynu konstrukcyjnego polegających na zabudowie sygnalizatora oblodzenia typu 871FA421B, na śmigłowcu PZL Kania o numerze fabrycznym 90.04.01.	754	75406	4300	576	576	100,0	
671	Modernizacja sieci bezprzewodowych WLAN w jednostkach organizacyjnych SG	754	75406	6060	2.257	2.257	100,0	
672	Zadania polegające na dostosowaniu komórek organizacyjnych do udzielania świadczeń pacjentom zakażonym wirusem SARS-CoV-2 w lokalizacji tymczasowej na bazie terenu PGE Narodowego, przy al. Księcia Józefa Poniatowskiego 1 w Warszawie (CSK MSWiA w Warszawie)	851	85195	2800	5.700	5.700	100,0	
673	Zadania i zakupy inwestycyjne dla SPZOZ MSWiA	851	85195	6220	39.492	16.406	41,5	
674	Zakup sprzętu i aparatury medycznej w związku z dostosowaniem komórek organizacyjnych do udzielania świadczeń pacjentom zakażonym wirusem SARS-CoV-2 w lokalizacji tymczasowej na bazie terenu PGE Narodowego, przy al. Księcia Józefa Poniatowskiego 1 w Warszawie (CSK MSWiA w Warszawie)	851	85195	6220	3.602	3.483	96,7	
	43 WYZNANIA RELIGIJNE ORAZ MNIEJSZOŚCI NARODOWE I ETNICZNE				52	52	100,0	
675	Zakup komputerów przenośnych	750	75001	4210	52	52	100,0	
	45 SPRAWY ZAGRANICZNE				22.657	6.437	28,4	10
676	Modernizacja zasilania rezerwowego w budynkach przy al. J. Ch. Szucha 23 i 23A	750	75001	6050	89	89	100,0	
677	Przebudowa 5. piętra i instalacji wodno-kanalizacyjnej (budynek MSZ, Al. J. Ch. Szucha 23)	750	75001	6050	130	130	100,0	
678	Adaptacja nowej siedziby Ambasady RP w Bogocie	750	75057	6050	3.357	0	0,0	
679	Budowa nowej siedziby Ambasady RP w Republice Federalnej Niemiec	750	75057	6050	6.228	6.219	99,8	10
680	Budowa siedziby Ambasady RP w Republice Białorusi z siedzibą w Mińsku przy ulicy Starowileński Trakt	750	75057	6050	7.983	0	0,0	
681	Instalacja systemu przeciwpożarowego w budynkach Ambasady RP w Paryżu	750	75057	6050	1.843	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
682	Wsparcie społeczeństwa białoruskiego w związku z realizacją pakietu "Solidarni z Białorusią"	750	75079	2740	3.027	0	0,0	
	46 ZDROWIE				241.521	87.154	36,1	
683	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	730	73014	6220	35	35	100,0	
684	Skutki przejścia pracowników MZ na emeryturę	750	75001	4020	507	236	46,5	
685	Kompleksowa modernizacja skrzydła B w budynku Ministerstwa Zdrowia ul. Miodowa 15	750	75001	6050	500	378	75,6	
686	Rozbudowa Systemu Kontroli Dostępu	750	75001	6060	196	196	100,0	
687	Budowa Centrum Medycyny Nieinwazyjnej Gdańskiego Uniwersytetu Medycznego - program wieloletni	851	85112	6220	20.091	15.996	79,6	
688	Centralny Zintegrowany Szpital Kliniczny – centrum medycyny interwencyjnej (etap I CZSK) - Uniwersytet Medyczny w Poznaniu - program wieloletni	851	85112	6220	4.200	4.200	100,0	
689	Drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym - program wieloletni	851	85112	6220	46.000	0	0,0	
690	Nadbudowa, rozbudowa i przebudowa Samodzielnego Publicznego Klinicznego Szpitala Okulistycznego w Warszawie przy ul. Józefa Sierakowskiego 13	851	85112	6220	1.431	0	0,0	
691	Przebudowa i rozbudowa budynku Szpitala mieszczącego Klinikę Ginekologii Operacyjnej i Onkologii Ginekologicznej Dorosłych i Dziewcząt, Klinikę Położnictwa i Ginekologii oraz Klinikę Patologii Noworodka (budynek A) SPSK Nr 2 PUM w Szczecinie	851	85112	6220	11.308	0	0,0	
692	Rozbudowa Nowego Budynku Szpitala A o skrzydło północne wraz z nadbudową i przebudową Budynku Kotłowni nr 31 na terenie USK w Olsztynie przy ul. Warszawskiej 30 - etap III	851	85112	6220	3.750	1.903	50,7	
693	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	851	85112	6220	367	367	100,0	
694	Wieloletni program medyczny - rozbudowa i modernizacja Szpitala Uniwersyteckiego nr 2 im. dr Jana Bizuela w Bydgoszczy	851	85112	6220	2.469	138	5,6	
695	Zadania inwestycyjne w szpitalach klinicznych	851	85112	6220	50.000	0	0,0	
696	Budowa Centralnej Sterylizatorni w Instytucie "Pomnik - Centrum Zdrowia Dziecka"	851	85112	6230	935	0	0,0	
697	Centrum Boreliozy i innych chorób odzwierzęcych - Instytut Medycyny Wsi w Lublinie	851	85112	6230	284	284	100,0	
698	Modernizacja Klinik i Budynków Narodowego Instytutu Geriatrii, Reumatologii i Rehabilitacji	851	85112	6230	1.738	849	48,8	
699	Modernizacja Kliniki Chirurgii Dzieci i Młodzieży Instytutu Matki i Dziecka w Warszawie	851	85112	6230	627	627	100,0	
700	Odtworzenie Ponadregionalnego Ośrodka Leczenia Zaburzeń Rytmu i Niewydolności Serca w Instytucie Kardiologii im. Prymasa Tysiąclecia Stefana Kardynała Wyszyńskiego przy Alpejskiej 42 w Warszawie	851	85112	6230	4.000	4.000	100,0	
701	Zadania inwestycyjne w instytutach badawczych	851	85112	6230	30.000	0	0,0	
702	Zakup centrali telefonicznej VoIP w ramach umowy realizowanej przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych	851	85137	6060	400	0	0,0	
703	Poprawa potencjału krajowego i regionalnego systemu Ratownictwa Medycznego na Ukrainie (Moduł II)	851	85141	2800	426	426	100,0	
704	Poprawa potencjału krajowego i regionalnego systemu Ratownictwa Medycznego na Ukrainie (Moduł II)	851	85141	6220	854	0	0,0	
705	Budowa Podsystemu Zintegrowanej Łączności (PZŁ) na potrzeby Systemu Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego (SWD PRM)	851	85144	6220	56	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
706	Rozbudowa Systemu Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego do wersji 2.0	851	85144	6220	882	67	7,6	
707	„Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej” w zakresie zadania dotyczącego finansowania procedur medycznych – nowe rodzaje przeszczepienia	851	85149	4280	1.500	0	0,0	
708	„Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej” w zakresie zadania dotyczącego rozwoju, doskonalenia oraz modernizacji ustawowych rejestrów transplantacyjnych, w tym w zakresie umożliwiającym monitorowanie jakości świadczeń w transplantologii	851	85149	4300	453	434	95,8	
709	„Narodowy Program Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej” w zakresie zadania dotyczącego prac remontowo – budowlanych dla ośrodków transplantacyjnych, banków tkanek i komórek oraz medycznych laboratoriów diagnostycznych testujących komórki, tkanki i narządy	851	85149	6130	774	0	0,0	
710	Narodowy Program Zdrowia na lata 2016-2020	851	85195	2800	585	585	100,0	
711	Narodowy Program Zdrowia na lata 2016-2020	851	85195	2830	395	395	100,0	
712	Zakup sprzętu komputerowego dla Centrum e-Zdrowia (m.in. laptopy, monitory) oraz oprogramowania	851	85195	4210	1.121	1.068	95,2	
713	Zakup szczepionek do przeprowadzenia obowiązkowych szczepień ochronnych	851	85195	4230	38.199	38.199	100,0	
714	Zakup usług remontowych przez Centrum e-Zdrowia, w tym: kosztorysu inwestorskiego oraz przedmiaru robót dla pomieszczeń biurowych, socjalnych i sanitarnych - etap I	851	85195	4270	115	89	77,0	
715	Zakup usług przez Centrum e-Zdrowia w zakresie wsparcia w utrzymaniu i rozwoju systemów / rejestrów, tj. świadczenie usług z zakresu zapewnienia zasobów ludzkich z branży IT z Obszaru Rozwoju Aplikacji/Development. Świadczenie kompleksowych usług z zakresu zapewnienia zasobów ludzkich z branży IT na potrzeby realizacji projektów oraz rozwoju i utrzymania systemów informatycznych CSIOZ - zatrudnienie konsultantów dla SMK. Zakup licencji i wsparcia dla oprogramowania. Promocja projektu P1	851	85195	4300	1.935	1.587	82,0	
716	Zakupy inwestycyjne Centrum e-Zdrowia niezbędne do zapewniania prawidłowej realizacji zadań m.in. system zarządzania zdarzeniami i informacjami bezpieczeństwa, zakup macierzy dyskowych, zakup licencji systemu kopi bezpieczeństwa oraz dostawa serwerów	851	85195	6060	15.388	15.095	98,1	
	47 ENERGIA				734	34	4,7	
717	Remonty pomieszczeń w budynku Ministerstwa Klimatu i Środowiska	750	75001	4270	700	0	0,0	
718	Zakup infrastruktury sieciowej i serwerowej	750	75001	4300	7	7	100,0	
719	Zakup infrastruktury sieciowej i serwerowej	750	75001	6060	28	28	100,0	
	51 KLIMAT				1.044	0	0,0	
720	Remonty pomieszczeń w budynku Ministerstwa Klimatu i Środowiska	750	75001	4270	400	0	0,0	
721	Modernizacja Sali konferencyjnej nr 346 w Ministerstwie Klimatu i Środowiska	750	75001	4300	57	0	0,0	
722	Modernizacja Sali konferencyjnej nr 346 w Ministerstwie Klimatu i Środowiska	750	75001	6050	62	0	0,0	
723	Modernizacja Sali konferencyjnej nr 346 w Ministerstwie Klimatu i Środowiska	750	75001	6060	5	0	0,0	
724	Specjalistyczny kurs dla inspektorów ochrony środowiska, kontroli oraz wyposażenie stanowisk pracy pracowników realizujących zadania wynikające ze zmiany ustawy o Inspekcji Ochrony Środowiska	900	90014	4550	520	0	0,0	
	53 URZĄD OCHRONY KONKURENCJI i KONSUMENTÓW				450	0	0,0	
725	Zakup, montaż i integracja depozytorów kluczy	750	75001	6060	450	0	0,0	
	55 AKTYWA PANSTWOWE				1.041	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
726	Analizy i ekspertyzy z zakresu prawa, ekonomii i marketingu	750	75001	4390	291	0	0,0	
727	Zakup usług obejmujący wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	750	75001	4390	750	0	0,0	
	56 CENTRALNE BIURO ANTYKORUPCYJNE				22.747	3.330	14,6	
728	Zakup amunicji	754	75420	4210	55	55	100,0	
729	Zakup artykułów biurowych	754	75420	4210	29	29	100,0	
730	Zakup materiałów, wyposażenia i akcesoriów teleinformatycznych	754	75420	4210	510	0	0,0	
731	Zakup tonerów, tuszy i innych materiałów eksploatacyjnych do urządzeń drukujących	754	75420	4210	528	0	0,0	
732	Konwersja do karabinka AR	754	75420	4250	67	67	100,0	
733	Osprzęt do broni	754	75420	4250	109	109	100,0	
734	Remont istniejących przyłączy kanalizacyjnych na odcinku od studni S1 i S2 zlokalizowanych na terenie nieruchomości CBA (Al.Ujazdowskie 9) do kanału zlokalizowanego w pasie drogowym Alei Ujazdowskich	754	75420	4270	97	96	99,1	
735	Dokumentacja na budowę budynku mieszkalnego w OSK CBA w Lucieniu	754	75420	6050	79	0	0,0	
736	Dokumentacja na nadbudowę piętra gmachu A wraz z wymianą stropów, ul. Krzywickiego 34 w Warszawie	754	75420	6050	300	0	0,0	
737	Dokumentacja na przebudowę obiektów siedziby Delegatury CBA we Wrocławiu ul. Jerzmanowska 4D	754	75420	6050	112	96	85,7	
738	Dokumentacja na przebudowę obiektu siedziby Delegatury CBA w Rzeszowie przy ul. Wspólnej 1	754	75420	6050	280	0	0,0	
739	Dokumentacja na roboty budowlane polegające na wykonaniu zewnętrznych przeciwwilgociowych izolacji pionowych ścian fundamentowych budynku Delegatury CBA w Łodzi ul. Rzgowska 34/36	754	75420	6050	7	7	100,0	
740	Opracowanie dokumentacji projektowej i inwestorskiej dla potrzeb modernizacji istniejącego układu gruntowych pomp ciepła oraz systemu automatyki centrali cieplnej na terenie OSK CBA w Lucieniu wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego	754	75420	6050	28	28	100,0	
741	Opracowanie dokumentacji projektowej i inwestorskiej dla potrzeb wykonania instalacji elektrycznej w obiekcie przy ul. Krzywickiego 34 w Warszawie wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego.	754	75420	6050	129	129	100,0	
742	Opracowanie dokumentacji projektowo - inwestorskiej dla wykonania wewnętrznej linii zasilającej (WZL) do budynku Delegatury CBA w Poznaniu w Wysogotowie ul. Serdeczna 1 (wraz z nadzorem autorskim)	754	75420	6050	7	7	100,0	
743	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części budynku siedziby Delegatury CBA w Szczecinie ul. Żołnierskiej 4D - III etap	754	75420	6050	1.093	500	45,7	
744	Przebudowa istniejącego oraz budowa nowego ogrodzenia w obiekcie Delegatury CBA w Łodzi ul. Rzgowska 34/36	754	75420	6050	600	0	0,0	
745	Przebudowa obiektów siedziby Delegatury CBA we Wrocławiu ul. Jerzmanowska 4D	754	75420	6050	3.400	0	0,0	
746	Przebudowa zespołu budynków biurowych dla potrzeb CBA w Warszawie ul. Krzywickiego 34	754	75420	6050	4.291	1.138	26,5	
747	Roboty budowlane polegające na wykonaniu zewnętrznych przeciwwilgociowych izolacji pionowych ścian fundamentowych budynku Delegatury CBA w Łodzi ul. Rzgowska 34/36	754	75420	6050	511	0	0,0	
748	Zakup drukarek wielofunkcyjnych	754	75420	6060	415	270	65,0	
749	Zakup pojazdów	754	75420	6060	9.500	349	3,7	
750	Zakup sprzętu komputerowego	754	75420	6060	598	449	75,2	
	58 GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY				448	448	100,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
751	Zakup 80 zestawów komputerów all-in-one na potrzeby zapewnienia nagród w organizowanym przez Prezesa GUS konkursie na gminy o najwyższym wskaźniku w kanale samospisu z okazji PSR 2020	750	75056	4190	448	448	100,0	
	59 AGENCJA WYWIADU				10.990	5.976	54,4	17
752	Montaż drzwi ppoż i obudowanie ścianek	754	75419	4270	1.385	486	35,1	
753	Okablowanie remontowanych pomieszczeń	754	75419	4270	53	53	100,0	
754	Remont niektórych pomieszczeń w budynku centrali	754	75419	4270	600	583	97,2	17
755	Wymiana kanalizacji	754	75419	4270	90	90	100,0	
756	Usługa migracji danych	754	75419	4300	130	130	100,0	
757	Okablowanie remontowanych pomieszczeń	754	75419	6050	57	57	100,0	
758	System sygnalizacji pożarowej, oświetlenia podstawowego oraz awaryjnego wraz z robotami towarzyszącymi	754	75419	6050	3.400	339	10,0	
759	Wymiana okablowania strukturalnego	754	75419	6050	1.800	894	49,6	
760	Zakup urządzeń aktywnych	754	75419	6050	3.344	3.344	100,0	
761	Projekt informatyczny	754	75419	6060	131	0	0,0	
	61 URZĄD PATENTOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ				1.000	0	0,0	
762	Remont budynku Urzędu Patentowego RP	750	75001	4270	1.000	0	0,0	
	64 GŁÓWNY URZĄD MIAR				3.172	1.026	32,4	
763	Remont pomieszczeń w siedzibie Głównego Urzędu Miar w podziale na zadania: a) remont pomieszczeń archiwum zakładowego; b) remont pomieszczenia Laboratorium Akustyki Ultradźwięków i Drgań	750	75001	4210	60	0	0,0	
764	Zakup ciekłego helu o czystości min. 99,999%	750	75001	4210	63	35	55,6	
765	Remont pomieszczeń w siedzibie Głównego Urzędu Miar w podziale na zadania: a) remont pomieszczeń archiwum zakładowego; b) remont pomieszczenia Laboratorium Akustyki Ultradźwięków i Drgań	750	75001	4300	6	0	0,0	
766	Wzorcowanie: wzorce temperatury barwowej, strumienia świetlnego, światłości kierunkowej i połysku	750	75001	4300	84	70	83,0	
767	Zakup telefonii cyfrowej VoIP	750	75001	4300	48	48	100,0	
768	Remont pomieszczeń w siedzibie Głównego Urzędu Miar w podziale na zadania: a) remont pomieszczeń archiwum zakładowego; b) remont pomieszczenia Laboratorium Akustyki Ultradźwięków i Drgań	750	75001	4340	377	0	0,0	
769	Wzorcowanie: wzorce temperatury barwowej, strumienia świetlnego, światłości kierunkowej i połysku	750	75001	4430	2	1	76,1	
770	Zakup infrastruktury metrologicznej w dziedzinie ultradźwięków medycznych	750	75001	6060	1.442	0	0,0	
771	Zakup komory jonizacyjnej studzienkowej wraz z adapterami dla źródeł HDR	750	75001	6060	32	32	100,0	
772	Zakup komór transferowych do mammografii	750	75001	6060	25	25	100,0	
773	Zakup telefonii cyfrowej VoIP	750	75001	6060	700	700	100,0	
774	Zakup Waveform generator 33500B Series, 30 MHz, 2-channel with arb	750	75001	6060	17	17	100,0	
775	Zakup węzła klastra failover	750	75001	6060	98	98	100,0	
776	Remont pomieszczeń w siedzibie Głównego Urzędu Miar w podziale na zadania: a) remont pomieszczeń archiwum zakładowego; b) remont pomieszczenia Laboratorium Akustyki Ultradźwięków i Drgań	750	75001	6580	218	0	0,0	
	67 POLSKA AKADEMIA NAUK				1.100	275	25,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
777	Program PASIFIC	730	73095	2570	1.100	275	25,0	
	69 ZEGLUGA ŚRÓDLĄDOWA				2.200	0	0,0	
778	Zakup sprzętu teleinformatycznego, licencji oraz majątkowych praw autorskich	750	75001	4210	200	0	0,0	
779	Modernizacja zestawu pchanego "Westerplatte II", typu SSP-40 (koszarka) stanowiącego część socjalno-dydaktyczną statku szkolnego Technikum Żeglugi Śródlądowej we Wrocławiu	801	80115	6050	2.000	0	0,0	
	76 URZĄD KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ				14.080	2.875	20,4	
780	Dostarczenie oraz udostępnienie za pośrednictwem Internetu elektronicznego systemu aukcyjnego	600	60047	4300	329	0	0,0	
781	Realizacja zadań zwiększających bezpieczeństwo systemów informatycznych w ośrodku podstawowym i zapasowym Urzędu	600	60047	4300	2.300	808	35,1	
782	Kontynuacja inwestycji budowlanych w Łodzi, Kielcach i we Wrocławiu	600	60047	6050	2.761	2	0,1	
783	Dostawa sprzętu informatycznego dla systemu PLI CBD	600	60047	6060	830	830	100,0	
784	Realizacja zadań zwiększających bezpieczeństwo systemów informatycznych w ośrodku podstawowym i zapasowym Urzędu	600	60047	6060	7.500	1.234	16,5	
785	Zakup oprogramowania sterującego Systemu Monitoringu Widma Radiowego opartego na wszystkich stacjach pomiarowych	600	60047	6060	360	0	0,0	
	85/02 WOJEWÓDZTWO DOLNOŚLĄSKIE				21.896	9.209	42,1	
786	Zagospodarowanie przestrzeni wokół świetlic wiejskich w Strzelcach i Tworzynowie	600	60016	6330	228	0	0,0	
787	Zakup 8 automatycznych bramek kontroli granicznej ABC z przeznaczeniem dla Placówki Straży Granicznej we Wrocławiu-Strachowice	600	60031	6060	3.115	3.115	100,0	
788	Remonty pomieszczeń i obiektów Komendy Wojewódzkiej PSP we Wrocławiu	754	75410	4270	167	17	10,1	
789	Budowa Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej w Tyńcu Małym z bazą szkoleniową	754	75410	6050	1.000	105	10,5	
790	Rozbudowa Centrum Zarządzania Bezpieczeństwem Województwa Dolnośląskiego	754	75410	6050	301	0	0,0	
791	Termomodernizacja i modernizacja budynku "D" Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej we Wrocławiu	754	75410	6050	624	8	1,2	
792	Zakup specjalistycznego sprzętu	754	75410	6060	70	70	100,0	
793	Uzupełnienie wydatków związanych z realizacją zadań przez komendy powiatowe/miejskie Państwowej Straży Pożarnej, w tym na: zakup sprzętu i wyposażenia, usługi remontowe	754	75411	2110	1.710	922	53,9	
794	Budowa budynku biurowo-garażowego Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lwówku Śląskim wraz z niezbędną infrastrukturą oraz z zagospodarowaniem terenu (Starostwo Powiatowe w Lwówku Śląskim)	754	75411	6410	1.282	176	13,7	
795	Budowa budynku garażowego z pomieszczeniem warsztatowo-magazynowym Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Polkowicach (Starostwo Powiatowe w Polkowicach)	754	75411	6410	70	0	0,0	
796	Budowa Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej z Jednostką Ratowniczo-Gaśniczą w Bolesławcu (Starostwo Powiatowe w Bolesławcu)	754	75411	6410	346	0	0,0	
797	Głęboko kompleksowa modernizacja energetyczna budynków A i B Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Świdnicy (Starostwo Powiatowe w Świdnicy)	754	75411	6410	293	10	3,3	
798	Modernizacja i rozbudowa Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lubinie (Starostwo Powiatowe w Lubinie)	754	75411	6410	384	176	45,7	
799	Opracowanie dokumentacji projektowej rozbudowy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lubinie w zakresie budowy dwustanowiskowego garażu wraz z salą dydaktyczną (Starostwo Powiatowe w Lubinie)	754	75411	6410	100	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
800	Opracowanie projektu dla rozbudowy budynku Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Oleśnicy (Starostwo Powiatowe w Oleśnicy)	754	75411	6410	126	0	0,0	
801	Przebudowa i modernizacja budynku garażowego Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Złotorzy (Starostwo Powiatowe w Złotorzy)	754	75411	6410	641	150	23,4	
802	Przebudowa bram w Jednostce Ratowniczo - Gaśniczej nr 2 we Wrocławiu (Urząd Miejski we Wrocławiu)	754	75411	6410	155	0	0,0	
803	Przebudowa placu manewrowego Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Trzebnicy wraz z infrastrukturą (Starostwo Powiatowe w Trzebnicy)	754	75411	6410	368	0	0,0	
804	Przebudowa pomieszczeń połączona z rozbudową budynku "C" Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej przy ul. Przemysłowej 1 w Wałbrzychu (Urząd Miejski w Wałbrzychu)	754	75411	6410	1.165	0	0,0	
805	Rozbudowa i przebudowa budynku socjalno - garażowego wraz z budową wiaty gospodarczej na potrzeby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Zgorzelcu (Starostwo Powiatowe w Zgorzelcu)	754	75411	6410	1.000	174	17,4	
806	Wykonanie wielobranżowej dokumentacji projektowej i technicznej dla zadania "Budowa Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej z Jednostką Ratowniczo-Gaśniczą w Kłodzku" (Starostwo Powiatowe w Kłodzku)	754	75411	6410	350	0	0,0	
807	Zakup specjalistycznego sprzętu dla jednostek organizacyjnych PSP woj. dolnośląskiego	754	75411	6410	1.992	788	39,6	
808	Budowa instalacji tlenowej	851	85111	6230	20	0	0,0	
809	Rozbudowa/budowa instalacji tlenowej	851	85111	6410	1.229	1.229	100,0	
810	Modernizacja i rozbudowa instalacji tlenowej	851	85111	6510	207	207	100,0	
811	Zakup koncentratorów/generatorów	851	85111	6510	291	291	100,0	
812	Rozbudowa instalacji tlenowej	851	85112	6220	250	11	4,4	
813	Modernizacja i rozbudowa instalacji tlenowej	851	85115	6510	250	239	95,6	
814	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"	852	85203	6310	167	167	100,0	
815	Utworzenie lub/i wyposażenie Klubu/Domu Senior+ w ramach Programu Wieloletniego "Senior+" na lata 2015-2020	852	85295	6330	469	469	100,0	
816	Utworzenie miejsc opieki w żłobku w ramach programu "MALUCH+" 2020	855	85505	2830	525	69	13,1	
817	Utworzenie miejsc opieki w żłobku w ramach programu "MALUCH+" 2020	855	85505	6230	1.944	746	38,4	
818	Utworzenie miejsc opieki w żłobku gminnym w ramach programu "MALUCH+" 2020	855	85505	6330	985	0	0,0	
819	Budowa budynku mieszkalnego o charakterze opiekuńczo-wychowawczym w Polkowicach	855	85510	6430	71	71	100,0	
85/04 WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE						15.470	4.440	28,7
820	Zakup sprzętu niezbędnego do badań laboratoryjnych związanych z likwidacją zagrożeń wystąpienia afrykańskiego pomoru świń (ASF) do nowopowstałej pracowni badań	010	01033	6060	166	166	100,0	
821	Odnowienie powierzchni leśnych zniszczonych w wyniku nawałnicy w 2017 r. w ramach działań związanych z usuwaniem skutków klęski żywiołowej	020	02078	2110	3.300	13	0,4	
822	Remont obiektów i pomieszczeń Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Toruniu	754	75410	4340	477	0	0,0	
823	Budowa budynku garażowo- socjalno-szkoleniowego Ośrodka Szkolenia Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Łubiance	754	75410	6050	2.019	50	2,5	
824	Budowa instalacji sygnalizacji pożarowej oraz awaryjnego oświetlenia ewakuacyjnego w obiekcie Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Toruniu	754	75410	6050	290	3	1,0	
825	Zakup urządzeń klimatyzacji wraz z montażem dla Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Toruniu	754	75410	6060	67	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
826	Remont obiektów i pomieszczeń, pojazdów oraz wyposażenia: Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Mogilnie, Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Bydgoszczy, Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Inowrocławiu, Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej we Włocławku, Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Nakle nad Notecią, Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Aleksandrowie Kujawskim	754	75411	2110	910	777	85,4	
827	Zakup materiałów i usług remontowych dotyczących remontu obiektów i pomieszczeń Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Grudziądzu	754	75411	2110	130	0	0,0	
828	Zakup sprzętu i wyposażenia dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej we Włocławku	754	75411	2110	57	38	67,3	
829	Zakup wyposażenia oraz usług na potrzeby funkcjonowania specjalistycznych grup ratowniczych Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Bydgoszczy	754	75411	2110	297	180	60,6	
830	Budowa obiektu magazynowo garażowego Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Nakle nad Notecią na potrzeby Krajowej Bazy Sprzętu Specjalistycznego "Kopernik" oraz Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej we Włocławku	754	75411	6410	2.064	127	6,2	
831	Modernizacja bram garażowych w JRG 2 Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Toruniu	754	75411	6410	80	80	99,9	
832	Modernizacja systemu ogrzewania Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Toruniu oraz Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Aleksandrowie Kujawskim	754	75411	6410	253	184	72,8	
833	Modernizacja systemu wyciągu spalin w jednostkach ratowniczo gaśniczych Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Toruniu	754	75411	6410	446	446	100,0	
834	Montaż instalacji fotowoltaicznej Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Aleksandrowie Kujawskim	754	75411	6410	150	0	0,0	
835	Przebudowa placu manewrowego Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Chełmnie oraz Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Grudziądzu	754	75411	6410	517	517	99,9	
836	Wykonanie muru oporowego na terenie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Żninie	754	75411	6410	725	14	2,0	
837	Zakup lekkiego samochodu dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Chełmnie oraz Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Aleksandrowie Kujawskim	754	75411	6410	196	196	100,0	
838	Zakup przyczepki pod agregat prądowłocławski dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej we Włocławku	754	75411	6410	12	12	100,0	
839	Zakup sprzętu i wyposażenia pożarniczego dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej we Włocławku	754	75411	6410	41	0	0,0	
840	Zakup tomografu dla SP ZOZ w Radziejowie	851	85111	6410	1.500	0	0,0	
841	Sfinansowanie rozbudowy instalacji tenowej w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym im. L. Rydygiera w Toruniu	851	85111	6510	762	762	100,0	
842	Utworzenie i/lub wyposażenie placówki „Senior+” w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020, Edycja 2020 Moduł I w gminach Lipno, Fabianki, Żławie Wielka, Osiećciny	852	85295	6330	704	569	80,7	
843	Utworzenie i/lub wyposażenie placówki „Senior+” w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020, Edycja 2020 Moduł I w powiecie rypińskim	852	85295	6430	300	300	100,0	
844	Realizacja Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch+"2020	855	85506	2830	7	7	100,0	
85/06 WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE					29.535	7.966	27,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
845	Scalanie gruntów obrębu Józefin, gmina Chełm, obrębu Ochoża-Pniaki i części obrębu Święcica, gmina Wierzbica, powiat chełmski, województwo lubelskie	010	01005	6410	378	0	0,0	
846	Projekt scalania gruntów rolnych na obrębach Antoniówka, Cegielnia, Kamienowola w Gminie Ostrówek, powiat lubartowski, województwo lubelskie	010	01005	6410	2.297	0	0,0	
847	Remont pomieszczeń Inspektoratu	010	01033	4270	450	0	0,0	
848	Wykonanie prac remontowych w związku z zaleceniami pokontrolnymi Lubelskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków z dnia 29 września 2017 r. dotyczących budynku internatu żeńskiego zw. Dużym w Zespole Oświatowym w Leśnej Podlaskiej	700	70005	2110	153	0	0,0	
849	Wykonanie prac remontowych w związku z zaleceniami pokontrolnymi Lubelskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków z dnia 02 listopada 2017 r. dotyczących Zespołu Podworskiego w Wesolówce	700	70005	2110	150	0	0,0	
850	Wykonanie prac remontowych w budynku wielorodzinnym w obrębie Dębina gm. Leśniowice	700	70005	2110	200	0	0,0	
851	Sfinansowanie kosztów operatów szacunkowych w ramach inwestycji pn. "Budowa dróg dla rowerów i pasów ruchu dla rowerów w gminie Lubartów w ramach projektu Mobilny LOF"	700	70005	2110	39	38	99,5	
852	Finansowanie operatów szacunkowych sporządzanych przez rzeczoznawców majątkowych celem ustalenia kwot odszkodowań	700	70005	4300	702	343	48,9	
853	Zadania wynikające z ustawy z dnia 15 grudnia 2016 r. o ustanowieniu „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020” w zakresie wyposażenia osobistego i ochronnego funkcjonariuszy	752	75295	2110	63	63	100,0	
854	Budowa wielofunkcyjnego obiektu ćwiczebnego etap I	754	75410	6050	60	0	0,0	
855	Dofinansowanie zadań wynikających z ustawy z dnia 15 grudnia 2016 r. o ustanowieniu „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020” w zakresie wyposażenia osobistego i ochronnego funkcjonariuszy	754	75411	2110	301	301	100,0	
856	Uzupełnienie wydatków związanych z realizacją przez jednostki organizacyjne PSP podstawowych zadań wynikających z ustawy o Państwowej Straży Pożarnej, w tym: usługi remontowe sprzętu specjalistycznego	754	75411	2110	263	227	86,3	
857	Uzupełnienie wydatków związanych z realizacją przez jednostki organizacyjne PSP podstawowych zadań wynikających z ustawy o Państwowej Straży Pożarnej, w tym: zakup wyposażenia ochrony osobistej strażaków	754	75411	2110	411	91	22,2	
858	Uzupełnienie wydatków związanych z realizacją przez jednostki organizacyjne PSP podstawowych zadań wynikających z ustawy o Państwowej Straży Pożarnej, w tym: remont obiektów jednostek Państwowej Straży Pożarnej	754	75411	2110	1.047	137	13,1	
859	Budowa strażnicy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Rykach- Przedsięwzięcie objęte Programem modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017-2020	754	75411	6410	2.299	2.299	100,0	
860	Realizacja zadania związana ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na najpilniejsze potrzeby związane z rozbudową i przebudową instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa lubelskiego - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Radzynie Podlaskim	851	85111	6430	575	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
861	Realizacja zadania związana ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na najpilniejsze potrzeby związane z rozbudową i przebudową instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa lubelskiego - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nr 1 w Bełżycach	851	85111	6430	130	0	0,0	
862	Realizacja zadania związana ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na najpilniejsze potrzeby związane z rozbudową i przebudową instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa lubelskiego - Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Tomaszowie Lubelskim	851	85111	6430	33	26	78,5	
863	Realizacja zadania związana ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na najpilniejsze potrzeby związane z rozbudową i przebudową instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa lubelskiego - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łęcznej	851	85111	6430	150	0	0,0	
864	Realizacja zadania związana ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na najpilniejsze potrzeby związane z rozbudową i przebudową instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa lubelskiego - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Parczewie	851	85111	6430	50	50	99,9	
865	Realizacja zadania związana ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na najpilniejsze potrzeby związane z rozbudową i przebudową instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa lubelskiego - Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej we Włodawie	851	85111	6430	1.526	1.526	100,0	
866	Realizacja zadania związana ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na najpilniejsze potrzeby związane z rozbudową i przebudową instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa lubelskiego/ przebudowa drogi pożarowej, dojazdowej do zbiornika tlenu wraz z wykonaniem zatoki dla cysterny i pojazdów ratowniczych, przebudowa i modernizacja instalacji tlenu medycznego - Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Hrubieszowie	851	85111	6430	330	200	60,5	
867	Modernizacja Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym i wczesną rehabilitacją poudarową wraz z ambulatoryjną opieką specjalistyczną w celu wykonania innowacyjnych procedur medycznych dla pacjentów Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego im. Papieża Jana Pawła II w Zamościu	851	85111	6530	5.760	0	0,0	
868	Zakup sprzętu medycznego dla Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego im. Jana Bożego w Lublinie - poprawa dostępności i jakości świadczeń zdrowotnych	851	85111	6530	5.903	0	0,0	
869	Zwiększenie potencjału laboratoriów szpitalnych podległych Samorządowi Województwa Lubelskiego w kierunku efektywniejszej diagnostyki wykrywania SARS-CoV-2	851	85111	2230	1.332	154	11,5	
870	Zwiększenie potencjału laboratoriów szpitalnych podległych Samorządowi Województwa Lubelskiego w kierunku efektywniejszej diagnostyki wykrywania SARS-CoV-2	851	85111	6530	1.483	269	18,2	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
871	Realizacja zadania związana ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na najpilniejsze potrzeby związane z rozbudową i przebudową instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa lubelskiego - Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 w Lublinie	851	85112	6510	25	0	0,0	
872	Realizacja zadania związana ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na najpilniejsze potrzeby związane z rozbudową i przebudową instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa lubelskiego - Kolejowy Szpital Uzdrawiskowy w Nałęczowie Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	851	85118	6530	800	554	69,2	
873	Finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej "COVID-19" - na zakup testów KIT.XPERESS.SARS-CoV-2	851	85132	4230	1.000	205	20,5	
874	Finansowanie wykonania dokumentacji technicznej, kosztorysów inwestorskich oraz dokumentacji technologicznej dotyczącej zadania inwestycyjnego pn. "Budowa laboratorium WSSE w Lublinie"	851	85132	6050	44	0	0,0	
875	Realizacja zadania związana ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na najpilniejsze potrzeby związane z rozbudową i przebudową instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa lubelskiego - Instytut Medycyny Wsi im. Witolda Chodźki	851	85180	6510	100	0	0,0	
876	Przebudowa budynku przy ulicy Przemysłowej 44 w Bełżycach na potrzeby Powiatowego Ośrodka Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi w Matczynie	852	85203	6410	814	814	100,0	
877	Utworzenie w 2020 r. 50 nowych miejsc w instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, w tym w zakresie wydatków inwestycyjnych: budowa budynku Samorządowego Żłobka w Adamowie, ul. Ks. Szymona Grzymały 2, 21-412 Adamów	855	85505	6330	470	470	100,0	
878	Utworzenie w 2020 r. 60 nowych miejsc w instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, w tym w zakresie wydatków inwestycyjnych: budowa budynku żłobka gminnego oraz zakup pierwszego wyposażenia nowoutworzonych miejsc w Żłobku Gminnym "PUCHATEK" w Wojcieszkwie, ul. Parkowa 1, 21-411 Wojcieszków	855	85505	6330	200	200	100,0	
85/08 WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE						11.904	1.575	13,2
879	Wykonanie robót naprawczych: nieprawidłowości i niezgodności dotyczących instalacji kontroli rozprzestrzeniania dymu i ciepła, instalacji wentylacji mechanicznej bytowej oraz doposażenia instalacji wentylacyjnej w elementy automatyki umożliwiającej strefową regulację wentylacji bytowej w budynku Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. przy ul. Jagiellończyka 8	750	75011	6050	314	314	100,0	
880	Zakup samochodu operacyjnego osobowego dla Komendy Wojewódzkiej PSP w Gorzowie Wlkp.	754	75410	6060	151	151	100,0	
881	Remont dachu obiektu Komendy Powiatowej PSP w Słubicach	754	75411	2110	80	0	0,0	
882	Remont obiektów Komendy Powiatowej PSP w Sulęcinie	754	75411	2110	93	46	49,5	
883	Budowa JRG PSP w Szprotawie KPPSP Żagań	754	75411	6410	2.550	520	20,4	
884	Budowa strażnicy Komendy Powiatowej PSP wraz z jednostką ratowniczo-gaśniczą w Żarach	754	75411	6410	3.350	0	0,0	
885	Termomodernizacja obiektów Komendy Powiatowej PSP w Krośnie Odrzańskim	754	75411	6410	2.950	31	1,1	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
886	Zakup masztu antenowego dla Komendy Powiatowej PSP Słubice z wyposażeniem i montażem	754	75411	6410	100	0	0,0	
887	Zakup samochodu operacyjnego SLBus dla Komendy Powiatowej PSP Strzelce Kraj. z wyposażeniem	754	75411	6410	150	0	0,0	
888	Dysponowanie zespołów sanitarnych	851	85141	4300	190	25	13,0	
889	Zapewnienie transportów sanitarnych	851	85141	4300	774	107	13,9	
890	Utworzenie Dziennego Domu Senior+ na terenie miasta Nowa Sól	852	85295	6330	50	50	100,0	
891	Utworzenie Dziennego Domu Senior+ w Dobiegniewie	852	85295	6330	200	200	100,0	
892	Utworzenie Klubu Senior+ na terenie gminy Kłodawa (Chwałęcice)	852	85295	6330	55	55	100,0	
893	Utworzenie Klubu Senior+ na terenie gminy Siedlisko	852	85295	6330	150	0	0,0	
894	Utworzenie Żłobka Gapcio Edyta Nawrotkiewicz	855	85505	6230	185	76	40,9	
895	Budowa Żłobka w miejscowości Kłodawa	855	85505	6330	562	0	0,0	
	85/10 WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE				12.687	7.206	56,8	31
896	Modernizacja ewidencji gruntów i budynków na obrębach Mianów, Puczniew i Wola Puczniewska położonych w gminie Lutomiersk powiat pabianicki	710	71012	2110	210	0	0,0	
897	Modernizacja osnowy wysokościowej na obszarze Powiatu Pabianickiego	710	71012	2110	160	0	0,0	
898	Zakup sprzętu komputerowego (zestawów komputerowych, drukarek) i urządzeń wielofunkcyjnych	750	75011	4210	187	0	0,0	
899	Zakup sprzętu komputerowego na potrzeby zadania związanego z obsługą wniosków cudzoziemców i prowadzeniem postępowań o wydanie zezwolenia na pobyt i pracę	750	75011	4210	88	0	0,0	
900	Opracowanie dokumentacji projektowej remontu pomieszczeń Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego ŁUW w Łodzi (część dotycząca pomieszczeń w budynku A)	750	75011	4270	50	0	0,0	
901	Zakup i wdrożenie przełączników sieciowych	750	75011	6060	105	99	94,2	6
902	Zakup pojazdów i wyposażenia dla Państwowej Straży Pożarnej województwa łódzkiego	754	75410	6060	280	0	0,0	
903	Budowa strażnicy JRG PSP Łódź – Olechów	754	75411	6410	5.400	1.191	22,1	
904	Zakup 40 zestawów do prowadzenia wysokoprzepływowej terapii tlenowej dla pacjentów charakteryzujących się objawami COVID-19	754	75421	6060	685	685	100,0	
905	Zakup aparatury, sprzętu medycznego i wyposażenia, niezbędnych do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 dla Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. M. Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim - pompy infuzyjne, ssaki próżniowe	851	85111	2210	210	208	99,0	
906	Zakup aparatury, sprzętu medycznego i wyposażenia, niezbędnych do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 dla Specjalistycznego Psychiatrycznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łodzi - koncentratory tlenu, środki ochrony indywidualnej	851	85111	2210	8	8	100,0	
907	Zakup aparatury, sprzętu medycznego i wyposażenia, niezbędnych do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 dla Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zgierzu - zestaw narzędzi operacyjnych	851	85111	2210	461	461	100,0	
908	Zakup zestawu wideo-bronchoskopu wraz z oprzyrządowaniem dla potrzeb Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii niezbędnego dla potrzeb zwalczania zakażenia wirusem SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem u ludzi na terenie powiatu radomszczańskiego dla Szpitala Powiatowego w Radomsku	851	85111	6410	130	129	99,2	
909	Rozbudowa instalacji tlenowych w Samodzielnym Szpitalu Wojewódzkim im. M. Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim, niezbędnej do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19	851	85111	6510	220	78	35,3	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
910	Rozbudowa instalacji tlenowych w Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu im. dr. Władysława Biegańskiego w Łodzi, niezbędnej do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19	851	85111	6510	500	475	95,0	25
911	Rozbudowa instalacji tlenowych w Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu im. M. Pirogowa w Łodzi, niezbędnej do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19	851	85111	6510	780	780	100,0	
912	Rozbudowa instalacji tlenowych w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. M. Skłodowskiej-Curie w Zgierzu, niezbędnej do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19	851	85111	6510	500	432	86,4	
913	Rozbudowa instalacji tlenowych w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym w Skierniewicach, niezbędnej do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19	851	85111	6510	80	70	87,8	
914	Zakup aparatury, sprzętu medycznego i wyposażenia, niezbędnych do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 dla Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. M. Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim - łóżka do intensywnej terapii, respirator, wózki do podnoszenia chorych, komora laminarna, maceratory	851	85111	6510	290	290	100,0	
915	Zakup aparatury, sprzętu medycznego i wyposażenia, niezbędnych do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 dla Specjalistycznego Psychiatrycznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łodzi - kardiomonitor	851	85111	6510	30	30	100,0	
916	Zakup aparatury, sprzętu medycznego i wyposażenia, niezbędnych do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 dla Szpitala Wojewódzkiego im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu - aparat do dekontaminacji gazem suchym	851	85111	6510	380	380	100,0	
917	Zakup aparatury, sprzętu medycznego i wyposażenia, niezbędnych do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 dla Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. M. Pirogowa w Łodzi - kapsuły do transportu chorych	851	85111	6510	195	195	100,0	
918	Zakup aparatury, sprzętu medycznego i wyposażenia, niezbędnych do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 dla Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zgierzu - sprzęt medyczny	851	85111	6510	539	539	100,0	
919	Zakup akcesoriów i drobnego sprzętu laboratoryjnego (pomocniczego) niezbędnego do przygotowania próbek materiału biologicznego do analizy molekularnej w kierunku koronawirusa SARS-CoV-2	851	85132	4210	91	63	69,4	
920	Zakup drzwi wejściowych do budynku głównego WSSE w Łodzi w związku z koniecznością zachowania warunków właściwej izolacji w okresie pandemii	851	85132	4210	10	10	98,4	
921	Zakup zestawów do izolacji materiału genetycznego koronawirusa SARS-CoV-2	851	85132	4230	83	83	100,0	
922	Zakup centrali telefonicznej dla WSSE w Łodzi współpracującej z systemem VOIP związanym z cyfryzacją Państwowej Inspekcji Sanitarnej	851	85132	6060	15	0	0,0	
923	Zakup aparatury, sprzętu medycznego i wyposażenia, niezbędnych do zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19 dla Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi - 18 urządzeń do kompresji klatki piersiowej	851	85141	6510	1.000	1.000	100,0	
85/12 WOJEWÓDZTWO MAŁOPOLSKIE					17.925	4.448	24,8	
924	Termomodernizacja - docieplenie budynku biurowego ul. Kołowa 3 w Krakowie	010	01032	6050	77	77	100,0	
925	Dostawa na lotnicze przejście graniczne Kraków-Balice bramek ABC zintegrowanych z systemem informatycznym Straży Granicznej	600	60031	6060	3.440	0	0,0	
926	Remont drogi gminnej od końca drogi powiatowej do Potasznia (do granicy GPN) w miejscowości Konina	600	60078	2030	200	0	0,0	
927	Odbudowa drogi gminnej Musiał-Mogiłki-Morajko w miejscowości Pogorzany	600	60078	6330	323	323	100,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
928	Odbudowa drogi gminnej „Lelowice Kolonia” w miejscowości Lelowice Kolonia	600	60078	6330	188	188	100,0	
929	Odbudowa drogi gminnej „Pałecznicza-Pamięćce-Solcza-Niezwojowice w miejscowości Pałecznicza	600	60078	6330	120	120	100,0	
930	Odbudowa drogi gminnej Mstów-Sadek w miejscowości Mstów	600	60078	6330	160	160	100,0	
931	Odbudowa drogi gminnej Ochotnica Dolna - Gorcowe	600	60078	6330	162	0	0,0	
932	Odbudowa drogi gminnej Ochotnica Dolna - Rola	600	60078	6330	192	0	0,0	
933	Odbudowa drogi powiatowej Dąbie - Szczyrzyc - Dobra w miejscowościach Poznachowice Górne i Krzesławice	600	60078	6430	201	201	100,0	
934	Odbudowa drogi powiatowej Kasinka Mała - Węglówka - Kasina Wielka w miejscowości Węglówka	600	60078	6430	121	121	100,0	
935	Poprawa warunków mieszkaniowych rodzin romskich zamieszkujących budynek ul. Wąska 8 w Limanowej	700	70095	6320	536	0	0,0	
936	Poprawa warunków przestrzennych i infrastrukturalnych na osiedlu romskim w Gminie Łącko	700	70095	6320	323	0	0,0	
937	Realizacja inwestycji polegająca na wykupie działek pod wykonanie ujęcia wody, w tym dla Osiedla Romskiego w Czarnej Górze, oraz z przeznaczeniem na teren rekreacyjny na Osiedlu Romskim - kontynuacja zadania z 2019 r.	700	70095	6320	120	0	0,0	
938	Zakup sprzętu komputerowego dla Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego	750	75011	4210	326	0	0,0	
939	Przebudowa wraz z aranżacją wnętrza dla pomieszczeń zlokalizowanych w budynku przy ul. Przy Rondzie 6 w Krakowie – Etap II	750	75011	6050	426	197	46,3	
940	Zakup centrali IP wraz z aparatami telefonicznymi na potrzeby Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego	750	75011	6060	225	0	0,0	
941	Przebudowa budynku dla potrzeb Centrum Powiadomiania Ratunkowego w Krakowie przy ul. Szlak 73 A na dz. nr. 47/24 obr. 118	750	75081	6050	187	187	100,0	
942	Zakup mebli, niezbędnego wyposażenia oraz sprzętu informatycznego na potrzeby Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Krakowie	754	75410	4210	150	90	60,0	
943	Remont pomieszczeń w obiektach Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Krakowie	754	75410	4270	150	0	0,0	
944	Budowa strażnicy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Dąbrowie Tarnowskiej z magazynem przeciwpowodziowym	754	75410	6050	1.400	432	30,9	
945	Budowa strażnicy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej wraz z Jednostką Ratowniczo-Gaśniczą Państwowej Straży Pożarnej w Wieliczce z magazynem przeciwpowodziowym	754	75410	6050	4.000	952	23,8	
946	Remont obiektu budynku KP PSP w Suchoj Beskidzkiej	754	75411	2110	30	30	100,0	
947	Remont poszycia dachowego budynków Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej nr 6 w Krakowie	754	75411	2110	200	0	0,0	
948	Modernizacja i rozbudowa systemu łączności KP PSP Bochnia, KP PSP Zakopane	754	75411	6410	160	0	0,0	
949	Zakup kontenera kwatermistrzowskiego dla KP PSP Oświęcim	754	75411	6410	90	90	100,0	
950	Budowa budynku sali gimnastycznej z zapleczem oraz dodatkowymi salami lekcyjnymi i przewiązką przy SP w Maszkowicach	801	80101	6320	250	0	0,0	
951	Budowa Budynku Opieki Nad Małym Dzieckiem w Szerzynie	801	80104	6330	266	266	100,0	
952	Zakup środków do intensywnej terapii przez Specjalistyczny Szpital im. E. Szczeklika w Tarnowie	851	85111	6310	270	270	100,0	
953	Rozbudowa istniejącej instalacji tlenowej w szpitalach województwa małopolskiego	851	85195	6220	2.548	710	27,9	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
954	Nabycie budynku wraz z działkami na rzecz Miasta Grybów oraz wykonanie prac adaptacyjnych na potrzeby świadczenia usług pomocy społecznej	852	85295	6330	1.048	0	0,0	
955	Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach Programu Maluch+ 2020 przez beneficjenta dotacji JK Edukacja	855	85505	6230	33	33	100,0	
	85/14 WOJEWÓDZTWO MAZOWIECKIE				19.678	7.191	36,5	1.016
956	Komory fitotronowe z przeznaczeniem dla Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Roślin i Nasiennictwa w Warszawie	600	60031	6060	520	0	0,0	
957	Samochód osobowy do przewozu psa służbowego – 1 sztuka z przeznaczeniem dla Mazowieckiego Urzędu Celno - Skarbowego Dział Graniczny Realizacji	600	60031	6060	80	0	0,0	
958	Szafa bezpieczna na odczynniki chemiczne	600	60031	6060	15	0	0,0	
959	Zakup 1 zestawu mobilnego komputera typu laptop wraz z stacją dokującą, monitorem komputerowym, oprogramowaniem, torbą przenośną oraz myszą komputerową - do celów obsługi pasażerów w ruchu osobowym oraz realizacji spraw administracyjnych	600	60031	6060	11	0	0,0	
960	Zakup 15 zestawów mobilnych komputerów typu laptop wraz z stacją dokującą, monitorami komputerowymi, oprogramowaniem, torbą przenośną oraz myszą komputerową - do celów monitorowania procesów kontrolnych	600	60031	6060	160	0	0,0	
961	Zakup 2 zestawów mobilnych komputerów typu laptop wraz z stacją dokującą, monitorami komputerowymi, oprogramowaniem, torbą przenośną oraz myszą komputerową - do celów wykonywania zadań Oddziału Celnego Osobowego w Warszawie	600	60031	6060	22	0	0,0	
962	Zakup i dostawy części zamiennych do urządzeń drukujących, faksów i kopiarek na potrzeby MUW	750	75011	4210	100	100	100,0	
963	Modernizacja budynków delegatur MUW	750	75011	6050	325	325	100,0	
964	Modernizacja pomieszczeń budynku przy ul. Kruczej Warszawa, mazowieckie	750	75011	6050	986	0	0,0	
965	Montaż dźwigu osobowego w budynku przy pl. Bankowy 3/5	750	75011	6050	637	0	0,0	
966	Przebudowa budynku w al. Jerozolimskich 28 - dostosowanie do przepisów ppoż.	750	75011	6050	1.140	1.140	100,0	
967	Przebudowa pomieszczeń w budynku w al. Jerozolimskich 28 - Punkt Obsługi Klienta	750	75011	6050	61	61	100,0	
968	Wykonanie fundamentu z instalacją elektryczną oraz dokumentacją projektową	750	75011	6050	15	0	0,0	
969	Wykonanie zasilnia rezerwowego w budynku przy ul. Marszałkowskiej 3/5	750	75011	6050	30	0	0,0	
970	Wykonanie zintegrowanego systemu bezpieczeństwa kompleksu budynków przy pl. Bankowym 3/5 i al. Solidarności 81 wraz z przebudową wejścia C i D - etap II	750	75011	6050	144	144	100,0	
971	Dostawy realizowane na rzecz KW PSP	754	75410	4210	130	0	0,0	
972	Sprzęt specjalistyczny – zakup aparatów powietrznych	754	75410	4250	280	0	0,0	
973	Usługi na rzecz KW PSP	754	75410	4270	80	80	99,9	
974	Zakup usług związanych z utrzymaniem obiektów KW PSP	754	75410	4300	159	75	47,2	
975	Budowa budynku garażowo- magazynowego na terenie Ośrodka Szkolenia w Pionkach KW PSP w Warszawie	754	75410	6050	1.270	0	0,0	
976	Opracowanie dokumentacji projektowej stanowiska ćwiczeń dla grup poszukiwawczo-ratowniczych na terenie Ośrodka Szkolenia w Pionkach KW PSP w Warszawie	754	75410	6050	50	0	0,0	
977	Remont i przebudowa istniejących garaży ze zmianą sposobu użytkowania na budynek garażowo - magazynowy z zapleczem technicznym KP PSP w Lipsku	754	75410	6050	840	0	0,0	
978	Remont, przebudowa i modernizacja KP PSP w Sochaczewie	754	75410	6050	80	0	0,0	
979	Rozbudowa budynku garażowo-warsztatowego oraz rozbiórka budowli betonowych na terenie JRG NR 1 PSP w Płocku	754	75410	6050	510	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
980	Rozbudowa budynku gospodarczego KP PSP w Zwoleniu	754	75410	6050	450	12	2,7	
981	Sprzęt transportowy	754	75410	6060	360	0	0,0	
982	Prace remontowe obiektu KPPSP/JRG w Ciechanowie	754	75411	2110	151	0	0,0	
983	Prace remontowe obiektu KPPSP/JRG w Nowym Dworze Mazowieckim	754	75411	2110	50	50	100,0	
984	Prace remontowe obiektu KPPSP/JRG w Otwocku	754	75411	2110	100	100	100,0	
985	Prace remontowe obiektu KPPSP/JRG w Piasecznie	754	75411	2110	50	50	100,0	
986	Zakup sprzętu ochrony indywidualnej strażaka - Legionowo	754	75411	2110	19	19	100,0	
987	Zakup sprzętu ochrony indywidualnej strażaka - Warszawa	754	75411	2110	480	480	100,0	
988	Budowa nowej siedziby JRG na terenie dzielnicy Bielany	754	75411	6410	288	45	15,6	
989	Budowa nowej siedziby JRG na terenie dzielnicy Wawer	754	75411	6410	52	52	100,0	
990	Dostawa i uruchomienie wyniesionych zespołów nadawczo-odbiorczych przeznaczonych do pracy w sieciach powiatowych - Ciechanów	754	75411	6410	135	0	0,0	
991	Dostawa i uruchomienie wyniesionych zespołów nadawczo-odbiorczych przeznaczonych do pracy w sieciach powiatowych - Legionowo	754	75411	6410	68	33	48,9	
992	Dostawa i uruchomienie wyniesionych zespołów nadawczo-odbiorczych przeznaczonych do pracy w sieciach powiatowych - Nowy Dwór Mazowiecki	754	75411	6410	135	0	0,0	
993	Dostawa i uruchomienie wyniesionych zespołów nadawczo-odbiorczych przeznaczonych do pracy w sieciach powiatowych - Płock	754	75411	6410	135	135	100,0	
994	Dostawa i uruchomienie wyniesionych zespołów nadawczo-odbiorczych przeznaczonych do pracy w sieciach powiatowych - Żyrardów	754	75411	6410	135	0	0,0	
995	Modernizacja obiektu KP PSP w Wołominie	754	75411	6410	200	0	0,0	
996	Modernizacja placu zewnętrznego w KP PSP w Przasnyszu	754	75411	6410	35	0	0,0	
997	Modernizacja placu zewnętrznego w KP PSP w Żyrardowie	754	75411	6410	300	0	0,0	
998	Modernizacja systemu selektywnego alarmowania jednostek KSRG - dostawa i instalacja 13 stacji obiektowych wraz z infrastrukturą techniczną na terenie powiatu sierpeckiego	754	75411	6410	155	155	100,0	
999	Przebudowa budynku Komendy Państwowej Straży Pożarnej przy ul. Polnej 1 w Warszawie	754	75411	6410	150	0	0,0	
1000	Zakup namiotów pneumatycznych - Legionowo	754	75411	6410	35	35	100,0	
1001	Zakup namiotów pneumatycznych - Pułtusk	754	75411	6410	35	35	100,0	
1002	Zakup namiotów pneumatycznych - Warszawa	754	75411	6410	240	238	99,2	
1003	Zakup namiotów pneumatycznych - Wołomin	754	75411	6410	35	35	99,1	
1004	Zakup pralnic - Nowy Dwór Mazowiecki	754	75411	6410	70	70	100,0	
1005	Doraźna, interwencyjna obsługa związana z dystrybucją środków ochronnych znajdujących się na terenie obiektu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, zlokalizowanego w m. Nowe Grobice	754	75421	4300	63	54	86,3	
1006	Doraźna, interwencyjna ochrona fizyczna osób i mienia znajdujących się na terenie obiektu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego - Magazynu Sprzętu Przeciwpowodziowego i Obrony Cywilnej zlokalizowanego w m. Nowe Grobice	754	75421	4300	192	192	100,0	
1007	Porozumienia zawarte z Agencją Rezerw Materiałowych na podstawie wydanych Decyzji Wojewody Mazowieckiego	754	75421	4300	200	157	78,5	
1008	Świadczenie gotowości do transportu osób poddanych kwarantannie z miejsc odbioru na terenie województwa mazowieckiego (np. lotniska, dworce) do miejsc kwarantanny na terenie województwa mazowieckiego	754	75421	4300	279	279	100,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1009	Wsparcie obsługi systemu centrum koordynacyjnego informacji o podmiotach leczniczych Wojewody Mazowieckiego	754	75421	4300	65	65	100,0	
1010	Zapewnienie warunków kwarantanny instytucjonalnej (zakwaterowanie i wyżywienie)	754	75421	4300	1.650	56	3,4	
1011	Budowa altany garażowej	754	75421	6050	222	0	0,0	
1012	Wykonanie fundamentu z instalacją elektryczną oraz dokumentacją projektową	754	75421	6050	30	0	0,0	
1013	Zakup, dostarczenie, instalacja i modernizacja sprzętu łączności radiowej na potrzeby PRM	754	75421	6060	1.500	0	0,0	
1014	Zadanie związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-Co-V-2, zwanej "COVID-19" - Szpital w Przysusze	851	85111	6410	51	51	100,0	
1015	Zadanie związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-Co-V-2, zwanej "COVID-19" - RADOMSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. DR TYTUSA CHAŁUBIŃSKIEGO	851	85111	6410	79	79	100,0	
1016	Zadanie związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-Co-V-2, zwanej "COVID-19" - SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRZASNYSZU	851	85111	6410	115	113	98,3	
1017	Zadanie związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-Co-V-2, zwanej "COVID-19" - Szpital w Iłży	851	85111	6410	369	369	100,0	
1018	Zadanie związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-Co-V-2, zwanej "COVID-19" - Szpital w Płońsku	851	85111	6410	311	0	0,0	311
1019	Zadanie związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-Co-V-2, zwanej "COVID-19" - Szpital w Sochaczewie	851	85111	6410	265	265	100,0	
1020	Zadanie związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-Co-V-2, zwanej "COVID-19" - Szpital w Dziekanowie Leśnym	851	85111	6510	400	400	100,0	
1021	Zadanie związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-Co-V-2, zwanej "COVID-19" - Szpital Zakaźny	851	85111	6510	151	151	100,0	
1022	Zadanie związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-Co-V-2, zwanej "COVID-19" - NARODOWY INSTYTUT ONKOLOGII IM. MARII SKŁODOWSKIEJ-CURIE - PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY	851	85112	6230	138	138	100,0	
1023	Zadanie związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzeniania się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-Co-V-2, zwanej "COVID-19" - WOJSKOWY INSTYTUT MEDYCZNY	851	85112	6230	155	155	100,0	
1024	Utworzenie i/lub wyposażenie placówki "Senior+" Klub na 15 miejsc w Gminie Klembów	852	85295	6330	50	50	100,0	
1025	Utworzenie i/lub wyposażenie placówki "Senior+" Klub na 20 miejsc w Gminie Latowicz	852	85295	6330	60	60	100,0	
1026	Utworzenie i/lub wyposażenie placówki "Senior+" Klub na 20 miejsc w Gminie Ojrzeń	852	85295	6330	150	150	100,0	
1027	Utworzenie i/lub wyposażenie placówki "Senior+" Klub na 30 miejsc w Gminie Góra Kalwaria	852	85295	6330	139	139	100,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1028	Dofinansowanie utworzenia miejsc opieki w żłobkach w ramach modułu 1a Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020	855	85505	2030	40	40	100,0	
1029	Dofinansowanie utworzenia miejsc opieki w żłobkach w ramach modułu 3 Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020	855	85505	2830	351	158	44,8	194
1030	Dofinansowanie utworzenia miejsc opieki w żłobkach w ramach modułu 3 Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020	855	85505	6230	923	469	50,9	421
1031	Dofinansowanie utworzenia miejsc opieki w żłobkach w ramach modułu 1a Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020	855	85505	6330	34	34	100,0	
1032	Dofinansowanie utworzenia miejsc opieki w klubach dziecięcych w ramach modułu 3 Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020	855	85506	2830	62	21	34,1	41
1033	Dofinansowanie utworzenia miejsc opieki w klubach dziecięcych w ramach modułu 3 Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020	855	85506	6230	129	79	61,1	50
	85/16 WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE				4.303	1.811	42,1	500
1034	Rozbiórka wiaduktu nad linią kolejową nr 143 relacji Kalety-Wrocław Mikołajów w m. Strzelce	600	60017	2030	525	0	0,0	
1035	Instalacja fotowoltaiczna w Komendzie Wojewódzkiej PSP w Opolu	754	75410	6060	148	0	0,0	
1036	Zestaw kontenerów socjalnych na potrzeby realizacji szkoleń w Ośrodku Szkolenia Komendy Wojewódzkiej PSP w Opolu	754	75410	6060	82	82	100,0	
1037	Remont budynku w Komendzie Powiatowej PSP w Oleśnie	754	75411	2110	60	0	0,0	
1038	Remont poseszek w garażach w Komendzie Powiatowej PSP w Krapkowicach	754	75411	2110	130	0	0,0	
1039	Zestaw do tenoterapii w Komendzie Powiatowej PSP w Krapkowicach	754	75411	2110	5	5	100,0	
1040	Przebudowa stanowiska kierowania Komendy Miejskiej PSP w Opolu	754	75411	6410	200	200	100,0	
1041	Realizacja przedsięwzięcia dotyczącego instalacji tlenu medycznego w szpitalu na obszarze województwa opolskiego	851	85111	2210	5	5	100,0	
1042	Realizacja przedsięwzięć dotyczących instalacji tlenu medycznego w szpitalach na obszarze województwa opolskiego	851	85111	6410	1.780	652	36,6	
1043	Realizacja przedsięwzięć dotyczących instalacji tlenu medycznego w szpitalach na obszarze województwa opolskiego	851	85111	6510	868	868	100,0	
1044	Utworzenie 50 miejsc opieki w żłobku	855	85505	6230	500	0	0,0	500
	85/18 WOJEWÓDZTWO PODKARPACKIE				3.475	704	20,3	
1045	Naprawa samochodu specjalnego z podnośnikiem hydraulicznym SCH 44 eksploatowanego w KM PSP Rzeszów	754	75411	2110	350	350	100,0	
1046	Przeгляд i naprawa samochodu specjalnego z podnośnikiem hydraulicznym SHD 25 eksploatowanego w KP PSP Lesko, KP PSP Brzozów, KP PSP Ropczyce	754	75411	2110	255	0	0,0	
1047	Budowa budynku garażowo-dekontaminacyjnego w JRG Nowa Sarzyna	754	75411	6410	2.000	284	14,2	
1048	Zakup hełmów dla specjalistycznej grupy wysokościowej w KM PSP Rzeszów	754	75411	6410	50	50	100,0	
1049	Zakup suszarni dla ubrań specjalnych dla strażaków z KM PSP Rzeszów	754	75411	6410	20	20	100,0	
1050	Utworzenie Domu dla Matek z Dziećmi w Górnice	852	85203	2130	800	0	0,0	
	85/20 WOJEWÓDZTWO PODLASKIE				3.305	1.517	45,9	89
1051	Remont elewacji z wymianą stolarki okiennej w budynku głównym na drogowym przejściu granicznym Bobrowniki – Bierestowica	600	60031	4270	874	872	99,8	2
1052	Remont głównych schodów wejściowych do budynku komendy w KP PSP w Hajnówce	754	75411	2110	35	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1053	Remont masztu antenowego w KP PSP w Sejnach	754	75411	2110	20	0	0,0	
1054	Zakup 28 kpl. ubrań specjalnych dla KM PSP w Białymstoku	754	75411	2110	100	100	100,0	
1055	Budowa Masztu Antenowego w KP PSP w Hajnówce	754	75411	6410	25	0	0,0	
1056	Multifunkcyjne urządzenie do mycia, dezynfekcji oraz suszenia masek dla KM PSP w Białymstoku	754	75411	6410	60	60	100,0	
1057	Opracowanie pełnej dokumentacji projektowo-kosztorysowej modernizacji placu wraz z rozbudową części przyziemia oraz powiększeniem garaży Komendy Powiatowej PSP w Hajnówce	754	75411	6410	100	0	0,0	
1058	Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego 4x4 ze zbiornikiem wody o pojemności 5 000 dm3 do KP PSP w Sejnach	754	75411	6410	1.200	0	0,0	83
1059	Zakup i montaż systemu fotowoltaiki dla KP PSP w Sejnach	754	75411	6410	107	0	0,0	
1060	Zakup urządzeń do monitoringu wizyjnego dla KM PSP w Białymstoku	754	75411	6410	100	100	100,0	
1061	Zwalczanie zakażeń, zapobieganie rozprzestrzenianiu się, profilaktyka oraz zwalczanie skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej "COVID-19"	851	85132	4210	300	90	30,0	
1062	Zwalczanie zakażeń, zapobieganie rozprzestrzenianiu się, profilaktyka oraz zwalczanie skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej "COVID-19"	851	85132	6060	85	0	0,0	
1063	Moduł I Utworzenie i/lub wyposażenie placówki "Senior+" w ramach Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020, edycja 2020; Beneficjent Gmina Perlejewo	852	85295	6330	150	148	98,6	2
1064	Moduł I Utworzenie i/lub wyposażenie placówki "Senior+" w ramach Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020, edycja 2020; Miasto Siemiatycze	852	85295	6330	150	147	98,1	3
85/22 WOJEWÓDZTWO POMORSKIE					8.607	2.400	27,9	
1065	Remont, przebudowa i nadbudowa budynku usługowo-magazynowego przy ul. Chmielnej 74/76 w Gdańsku, w celu adaptacji na funkcję biurowo-magazynową budynku administracji publicznej – ETAP 2	750	75011	6050	124	0	0,0	
1066	Zakup platformy umożliwiającej bilateralną wymianę danych w układzie tabelarycznym, pomiędzy Pomorskim Urzędem Wojewódzkim w Gdańsku, a jednostkami samorządu terytorialnego	750	75011	6060	80	67	84,1	
1067	Przebudowa budynku KP PSP w Człuchowie	754	75411	6410	1.000	0	0,0	
1068	Termodernizacja dachu oraz budowa konstrukcji wsporniczej pod planowaną w przyszłości instalację fotowoltaiczną na budynku Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej nr4 w Gdyni ul. Krzemowa 4 w formule "zaprojektuj i zbuduj"	754	75411	6410	250	0	0,0	
1069	Rozbudowa istniejącej instalacji w celu zwiększenia ilości stanowisk tlenoterapii w Szpitalu Miejskim w Miastku sp. z o.o.	851	85111	6310	70	0	0,0	
1070	Budowa od nowa instalacji podaży tlenu w jednym z posiadanych oddziałów szpitalnych zbiornika tlenu ciekłego z 3 ton do 5 ton, wykonanie dodatkowej instalacji gazów medycznych o zdolności 40 punkty poboru w Szpitalach Tczewskich S.A.	851	85111	6410	350	138	39,5	
1071	Modernizacja posiadanej instalacji poprzez doprowadzenie instalacji do wszystkich oddziałów, zwiększenie ilości dostępnych gniazd tlenowych oraz innych gazów medycznych poprzez montaż podtynkowych gniazd tlenowych na oddziałach szpitalnych w Szpitalu Powiatu Bytowskiego sp. z o.o.	851	85111	6410	100	0	0,0	
1072	Modernizacja posiadanej instalacji poprzez zwiększenie ilości dostępnych gniazd tlenowych oraz innych gazów medycznych poprzez montaż podtynkowych gniazd tlenowych na oddziałach w Szpitalu Specjalistycznym im. J.K. Łukowicza w Chojnicach	851	85111	6410	50	49	97,3	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1073	Modernizacja posiadanej stacji tlenowej (koncentrator tlenu) to jest sprężarki, sita molekularne, silniki do napędu sit molekularnych, elektrozawory, regeneracja kolumny z węglem aktywnym, filtry w Powiatowym Centrum Zdrowia sp. z o.o. w Kartuzach	851	85111	6410	97	0	0,0	
1074	Utworzenie ok. 55 punktów poboru tlenu oraz zakup zbiornika o pojemności co najmniej 6 ton w SPS ZOZ w Lęborku	851	85111	6410	250	0	0,0	
1075	Wymiana zbiornika tlenu ciekłego z 3 ton na 6 ton, wykonanie dodatkowej instalacji gazów medycznych o zdolności 54 punkty poboru w Kociewskim Centrum Zdrowia sp. z o.o. w Starogardzie Gdańskim	851	85111	6410	200	0	0,0	
1076	Modernizacja instalacji tlenowej w tym modernizacja stacji sprężarek, fundament żelbetowy pod zbiornik, instalacja zasilająca do zbiorników w Pomorskim Centrum Chorób Zakaźnych i Gruźlicy w Gdańsku	851	85111	6510	10	0	0,0	
1077	Modernizacja posiadanej instalacji poprzez: zwiększenie zdolności do magazynowania ciekłego tlenu, doprowadzenie instalacji do wszystkich oddziałów, zwiększenie ilości dostępnych gniazd tlenowych oraz innych gazów medycznych poprzez montaż podtynkowych gniazd tlenowych na oddziałach szpitalnych w Szpitalu Specjalistycznym sp. z o.o. w Kościerzynie	851	85111	6510	400	198	49,5	
1078	Rozbudowa instalacji tlenu medycznego w oddziale IVC i Izby Przyjęć o 15 punktów tlenowych ,modernizacja awaryjnego źródła zasilania w tlen medyczny (butle 40 kg) – na okres ok. 3 dni w razie awarii podstawowego źródła zasilania lub w przypadku problemów z dostawą tlenu ciekłego,zakup dozowników tlenu z nawilżaczem – sztuk 20,zakup 2 dodatkowych butli 2 kg do respiratorów transportowych w Szpitalu Specjalistycznym sp. z o.o. w Prabutach	851	85111	6510	80	0	0,0	
1079	Rozbudowa istniejącej instalacji w celu zwiększenia ilości stanowisk tlenoterapii	851	85111	6510	470	0	0,0	
1080	Realizacja programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020, edycja 2020	852	85295	2030	90	50	55,3	
1081	Realizacja programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020, edycja 2020	852	85295	6330	625	375	60,0	
1082	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+”	855	85505	2810	750	412	54,9	
1083	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+”	855	85505	2830	98	0	0,0	
1084	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+”	855	85505	6230	1.712	968	56,5	
1085	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+”	855	85505	6330	1.050	0	0,0	
1086	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+”	855	85506	2830	18	0	0,0	
1087	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+”	855	85506	6230	396	144	36,2	
1088	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+”	855	85507	2830	5	0	0,0	
1089	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+”	855	85507	6230	45	0	0,0	
1090	Prace remontowe w nowej siedzibie Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Gdańsku przy ul. Straganiarskiej 55/56	921	92121	4270	288	0	0,0	
	85/24 WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE				16.465	7.118	43,2	55
1091	Budowa mostu nad rzeką Odrą w ciągu drogi wojewódzkiej nr 421 w ramach Programu Rządowego Mosty dla Regionów - Samorząd Województwa Śląskiego	600	60013	6530	141	0	0,0	
1092	Zakup hełmów balistycznych - lotnicze przejście graniczne Katowice-Pyrzowice	600	60031	4210	46	0	0,0	
1093	Zakup pasów operacyjno-taktycznych do skrytego przenoszenia wyposażenia służbowego - lotnicze przejście graniczne Katowice-Pyrzowice	600	60031	4210	2	0	0,0	
1094	Zakup laserowego wykrywacza materiałów wybuchowych i narkotyków - lotnicze przejście graniczne Katowice-Pyrzowice	600	60031	6060	150	0	0,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1095	Zakup urządzenia RTG do prześwietlania przesyłek i bagaży - lotnicze przejście graniczne Katowice-Pyrzowice	600	60031	6060	92	0	0,0	
1096	Zakup urządzenia RTG dwugeneratorowego do prześwietlania bagażu podróży w przylocie (dostawa, montaż, szkolenie, zezwolenie PAA) - lotnicze przejście graniczne Katowice-Pyrzowice	600	60031	6060	394	0	0,0	
1097	Zakup namiotów pneumatycznych	754	75410	6060	419	0	0,0	
1098	Zakup skokochronów	754	75410	6060	250	0	0,0	
1099	Zakup zestawu do dekontaminacji	754	75410	6060	150	0	0,0	
1100	Remont dachu budynku Komendy Miejskiej PSP Świętochłowice	754	75411	2110	120	120	100,0	
1101	Remont nawierzchni placu manewrowego Komendy Powiatowej PSP Pszczyna	754	75411	2110	200	0	0,0	
1102	Budowa strażnicy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Cieszynie z Jednostką Ratowniczo-Gaśniczą	754	75411	6410	4.000	0	0,0	
1103	Zakup środków ochrony osobistej z przeznaczeniem dla Szpitala Specjalistycznego w Chorzowie - Samorząd Województwa Śląskiego	851	85111	2210	230	0	0,0	
1104	Przebudowa i modernizacja pomieszczeń SP ZOZ w Myszkowie na potrzeby utworzenia Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii wraz z zakupem sprzętu i aparatury medycznej niezbędnej do uruchomienia w strukturach szpitala pięciolóżkowego Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii - Powiat Myszkowski	851	85111	6430	2.262	2.262	100,0	
1105	Zakup aparatu RTG z przeznaczeniem dla Szpitala Specjalistycznego w Chorzowie - Samorząd Województwa Śląskiego	851	85111	6510	512	0	0,0	
1106	Zakup komory hiperbarycznej dla Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego nr 5 im. św. Barbary w Sosnowcu - Samorząd Województwa Śląskiego	851	85111	6530	760	0	0,0	
1107	Zakup drobnego sprzętu laboratoryjnego do laboratorium Covid-19	851	85132	4210	129	0	0,0	
1108	Zakup drobnego sprzętu związanego ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaznej wywołanej wirusem SARS-CoV-2	851	85132	4210	320	6	1,9	
1109	Zakup odczynników do laboratorium Covid-19	851	85132	4230	180	0	0,0	
1110	Modernizacja instalacji tlenowej (wykonanie nowego zasilania relacji zbiornik O2 - budynek tlenowni), instalacja tlenowa (wykonanie nowego zasilania relacji budynek tlenowni - główny zawór tlenu w budynku szpitala), reduktory tlenowe A36 I 50 szt., dozowniki tlenowe z nawilżaczem A21 60 szt, modernizacja instalacji O2 - oddział wewnętrzny w SP ZOZ Szpitalu Wielospecjalistycznym w Jaworznie	851	85195	6220	251	196	78,2	55
1111	Modernizacja oddziałów łóżkowych (100 punktów poboru) wyposażonych w instalację tlenową poprzez doposażenie w: - dozowniki, reduktory, nawilżacze, wózki transportowe, - połączeniowy rurociąg tlenowy, złącza elastyczne, - dostawę i montaż zbiornika kriogenicznego na ciekły tlen wraz z remontem przetłaczarki tlenu oraz montażem systemu monitoringu pacjentów w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej "REPTY" Górnośląskim Centrum Rehabilitacji im. gen. Jerzego Ziętka w Tarnowskich Górach	851	85195	6220	208	0	0,0	
1112	Modernizacja instalacji gazów medycznych obejmująca wymianę starych gniazd tlenowych (23 sztuki) na Oddziale Chirurgii, przebudowa instalacji tlenowej na Oddziale Pediatricznym i Urologicznym w Wielospecjalistycznym Szpitalu Powiatowym S.A. Tarnowskie Góry	851	85195	6230	140	140	99,7	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1113	Modernizacja istniejącej instalacji tlenowej Szpitala wraz ze zwiększeniem ilości punktów poboru tlenu w Szpitalu Miejskim w Siemianowicach Śląskich Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	851	85195	6230	142	142	100,0	
1114	Rozbudowa i modernizacja instalacji gazów medycznych (zainstalowanie dodatkowego zbiornika na ciekły tlen wraz z parownicą, modernizacja instalacji sprężonego powietrza i zakup dozowników tlenowych) w ZOZ w Świętochłowicach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	851	85195	6230	160	0	0,0	
1115	Rozbudowa instalacji tlenu medycznego w lokalizacji Zygmunta Starego 20: 1 etap: relokacja dwóch zbiorników z ciekłym tlenem medycznym, dostawienie trzeciego zbiornika wraz z parownicą, wpięcie w instalację szpitalną, odbiór UDT. 2 etap: dostosowanie istniejącego zbiornika na azot medyczny do tlenu medycznego, instalacja parownicy, relokacja baterii butlowych, wykonanie instalacji z wpięciem w kolektor zbiorczy, odbiór UDT w Szpitalu Miejskim nr 4 w Gliwicach Sp. z o.o.	851	85195	6230	89	89	100,0	
1116	Dofinansowanie zadań realizowanych w ramach modułu I programu wieloletniego "Senior+" na lata 2015-2020	852	85295	6330	556	75	13,5	
1117	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020	855	85505	2830	580	580	100,0	
1118	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020	855	85505	6230	3.755	3.355	89,3	
1119	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020	855	85506	2830	53	48	90,9	
1120	Resortowy program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2020	855	85506	6230	175	105	59,9	
85/26 WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE						4.688	2.005	42,8
1121	Modernizacja wind w budynku A ŚUW	750	75011	6050	351	351	100,0	
1122	Remont pomieszczeń Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Kielcach	754	75410	4270	585	398	68,0	
1123	Rozbudowa budynku garażowo-magazynowego Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Kielcach	754	75410	6050	300	0	0,0	
1124	Remont pokrycia dachowego Jednostki Ratowniczo Gaśniczej nr 2 w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Ostrowcu Świętokrzyskim	754	75411	2110	750	596	79,4	
1125	Zakup samochodu kwatermistrzowskiego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Busku-Zdroju	754	75411	6410	480	0	0,0	
1126	Budowa budynku Przedszkola Samorządowego w Skarżysku - Kościelnym - etap III	801	80104	6330	758	0	0,0	
1127	Przebudowa dróg wewnętrznych na terenie Zespołu Szkół Nr 1 w Opatowie	801	80195	6430	505	131	26,0	
1128	Rozbudowa ŚDS w Brudzowie-Etap1	852	85203	6310	131	0	0,0	
1129	Rozbudowa, nadbudowa oraz przebudowa istniejącego budynku pralni wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek Środowiskowego Domu Samopomocy w Opatowie - ETAP I	852	85203	6410	529	529	100,0	
1130	Utworzenie lub wyposażenie Dziennego Domu "Senior+"	852	85295	2030	49	0	0,0	
1131	Utworzenie lub wyposażenie Dziennego Domu "Senior+"	852	85295	6330	249	0	0,0	
85/28 WOJEWÓDZTWO WARMINSKO-MAZURSKIE						20.023	12.216	61,0
1132	Odszkodowanie w związku ze stwierdzeniem choroby zakaźnej HPAI w powiecie nowomiejskim	010	01022	4590	682	682	100,0	
1133	Budowa nowej KM PSP w Elblągu oraz przyległej JRG 1 w Elblągu przy ul.Łęczyckiej 19	754	75411	6410	5.952	600	10,1	
1134	Termomodernizacja budynku strażnicy oraz budynku warsztatowo-garażowego na terenie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Piszcu	754	75411	6410	139	18	13,1	
1135	Zagospodarowanie i budowa nawierzchni utwardzonej polbrukowej placu posesji Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Giżycku przy ul.Białostockiej 2	754	75411	6410	430	430	100,0	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1136	Zakup sprzętu medycznego z przeznaczeniem dla Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie	754	75495	4210	70	0	0,0	
1137	Realizacja inwestycji z przeznaczeniem dla Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie	754	75495	6060	275	0	0,0	
1138	Zakup sprzętu medycznego oraz realizacja inwestycji z przeznaczeniem dla Miejskiego Szpitala Zespolonego w Olsztynie	851	85111	2110	77	60	78,1	
1139	Zakup sprzętu medycznego oraz realizacja inwestycji z przeznaczeniem dla Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu	851	85111	2110	418	250	59,8	
1140	Przebudowa, modernizacja i rozbudowa oddziału zakaźnego w Piszcu wraz z wyposażeniem w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Szpitalu Powiatowym w Piszcu	851	85111	6410	5.934	5.934	100,0	
1141	Realizacja inwestycji w Szpitalu Miejskim św. Jana Pawła II w Elblągu – w zakresie budowy utwardzonego i zadaszzonego podjazdu dla karettek przywożących pacjentów z podejrzeniem lub rozpoznaniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2.	851	85111	6410	82	82	100,0	
1142	Realizacja inwestycji w Szpitalu Miejskim św. Jana Pawła II w Elblągu w zakresie montażu ścianek działowych z aluminium polegającego na wydzieleniu stref izolacji chorych, wymiany windy transportowej do transportu chorych oraz wymiany rampy transportowej dla potrzeb rozładunku materiałów, leków i wyrobów medycznych	851	85111	6410	700	700	100,0	
1143	Realizacja inwestycji związanych z instalacją tlenu medycznego w Szpitalu Miejskim św. Jana Pawła II w Elblągu.	851	85111	6410	269	269	100,0	
1144	Realizacja inwestycji związanych z instalacją tlenu medycznego w Szpitalu Powiatowym im. Jana Mikulicza w Biskupcu.	851	85111	6410	45	45	100,0	
1145	Realizacja inwestycji związanych z instalacją tlenu medycznego w Powiatowym Centrum Medycznym Sp. z o.o. w Braniewie.	851	85111	6410	241	241	100,0	
1146	Zakup sprzętu medycznego i wyposażenia w celu utworzenia Oddziału Intensywnej Terapii z przeznaczeniem dla Szpitala Miejskiego św. Jana Pawła II w Elblągu	851	85111	6410	663	663	100,0	
1147	Zakup sprzętu medycznego oraz realizacja inwestycji w Powiatowym Centrum Medycznym Sp. z o.o. w Braniewie.	851	85111	6410	237	237	100,0	
1148	Zakup sprzętu medycznego oraz realizacja inwestycji z przeznaczeniem dla Miejskiego Szpitala Zespolonego w Olsztynie	851	85111	6410	451	403	89,3	
1149	Zakup sprzętu medycznego oraz realizacja inwestycji z przeznaczeniem dla Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu	851	85111	6410	374	250	66,9	
1150	Zakup sprzętu do diagnostyki laboratoryjnej dla Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala Dziecięcego im. prof. S. Popowskiego w Olsztynie	851	85111	6510	668	470	70,3	
1151	Budowa Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego wraz z centrum rehabilitacji w Iławie przy ul. Sucharskiego – etap I	854	85403	6430	2.315	882	38,1	
	85/30 WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE				16.220	4.715	29,1	
1152	Budowa ścieżki rowerowej Słupca - Kosewo na odcinku nr 6a Giewartów - Kosewo	600	60014	6430	336	0	0,0	
1153	Inwentaryzacja stanu punktów szczegółowej osnowy wysokościowej na terenie powiatu konińskiego	710	71012	2110	100	100	100,0	
1154	Przebudowa budynków Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Kościanie	754	75411	6410	1.000	0	0,0	
1155	Rozbudowa i przebudowa budynku strażnicy Jednostki Ratowniczo Gaśniczej i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile	754	75411	6410	6.000	412	6,9	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1156	Rozbudowa i przebudowa budynku strażnicy Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Złotowie	754	75411	6410	1.900	19	1,0	
1157	Rozbudowa i przebudowa strażnicy Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej nr 8 w Bolechowie na potrzeby ośrodka szkolenia Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu	754	75411	6410	2.050	233	11,4	
1158	Instalacja tlenu medycznego w Szpitalu Powiatowym im. Tadeusza Malińskiego w Śremie	851	85111	6430	52	52	100,0	
1159	Instalacja tlenu medycznego w szpitalu w Krotoszynie - modernizacja rozprężalni tlenu	851	85111	6430	50	50	100,0	
1160	Wykonanie instalacji tlenu medycznego w SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego dla zadania pn.: Budowa stacji zgazowania tlenu medycznego SP ZOZ MSWiA w Poznaniu im. prof. Ludwika Bierkowskiego	851	85111	6510	400	400	100,0	
1161	Termomodernizacja z modernizacją instalacji centralnego ogrzewania budynku Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Chodzieży	851	85132	6050	281	53	19,0	
1162	Gmina Golina - utworzenie i/lub wyposażenie Dziennego Domu "Senior+"	852	85295	2030	80	69	86,2	
1163	Podmioty niegminne: BWJ. Empatia Sp. z o.o., Domowy Żłobek na Muchlinie, Artystyczny Żłobek na Wyzwolenia Przedszkole Muchlin Agnieszka Arent-Marczewska, MIL-MAR - Sp. z o.o. - tworzenie miejsc w ramach Programu MALUCH + 2020	855	85505	2830	130	125	95,8	
1164	Podmioty niegminne: BWJ. Empatia Sp. z o.o., Hydro KAD Agnieszka Dumańska, Vendisto Jarosław Zyprych, MIL-MAR - Sp. z o.o. - tworzenie miejsc w ramach Programu MALUCH + 2020	855	85505	6230	1.173	533	45,5	
1165	Gminy: Miasto i Gmina Ostrzeszów, Gmina Czarnków, Gmina Ostrów Wielkopolski, Gmina Rychtal, Gmina Wieleń - tworzenie miejsc w ramach Programu MALUCH + 2020	855	85505	6330	2.669	2.669	100,0	
	85/32 WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE				20.642	4.982	24,1	
1166	Budowa terminala odpraw granicznych na potrzeby funkcjonowania WIORiN, WIJHARS, Sanepidu i służby celnej na morskim przejściu granicznym w Szczecinie	600	60031	6050	102	0	0,0	
1167	Wycena nieruchomości do ustalenia odszkodowania z tytułu utraty prawa własności w związku z realizacją inwestycji - zaspakajanie roszczeń wobec Skarbu Państwa	700	70005	2110	36	1	2,5	
1168	Modernizacja szczegółowej osnowy poziomej i pionowej na obszarze Powiatu Kołobrzeskiego	710	71012	2110	92	0	0,0	
1169	Rewitalizacja Sali Rycerskiej i Sali Owalnej w budynku Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie - Etap II	750	75011	6050	68	50	73,4	
1170	Zakup ubrań specjalnych	754	75410	4210	610	0	0,0	
1171	Budowa garaży	754	75410	6050	522	0	0,0	
1172	Doposażenie komory dymowej	754	75410	6060	462	0	0,0	
1173	Budowa hali pomocniczej w JRG 2 Szczecin	754	75411	6410	2.580	864	33,5	
1174	Budowa obiektów KP PSP i JRG w Gryficach ul. Piłsudskiego 35	754	75411	6410	4.795	26	0,5	
1175	Budowa strażnicy Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej nr 1 KM PSP w Koszalinie	754	75411	6410	3.500	2.535	72,4	
1176	Modernizacja łączności radiowej w KP PSP Stargard	754	75411	6410	450	0	0,0	
1177	Modernizacja stanowiska kierowania w KP PSP Stargard	754	75411	6410	550	39	7,2	
1178	Poprawa efektywności energetycznej obiektów KM PSP w Koszalinie przy ul. Strażackiej 8	754	75411	6410	357	0	0,0	
1179	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej KP PSP w Myśliborzu	754	75411	6410	1.182	11	0,9	

Nr zadania	Część / Zadanie	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Uruchomiono (I - IV 2021 r.)	7:6 (%)	Środki niewykorzystane przekazane na dochody
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1180	Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego szczebla wojewódzkiego z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na rozbudowę i przebudowę instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa zachodniopomorskiego	851	85111	6220	1.505	425	28,2	
1181	Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego szczebla gminnego z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na rozbudowę i przebudowę instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa zachodniopomorskiego	851	85111	6330	245	245	100,0	
1182	Dotacja dla Powiatu Sławieńskiego na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej "COVID-19" na zakup sprzętu dla Szpitala Powiatowego w Sławnie	851	85111	6410	242	242	100,0	
1183	Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego szczebla powiatowego z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na rozbudowę i przebudowę instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa zachodniopomorskiego	851	85111	6430	2.100	499	23,8	
1184	Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego szczebla wojewódzkiego z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2, zwanej „COVID-19”, tj. na rozbudowę i przebudowę instalacji tlenu medycznego w podmiotach medycznych z terenu województwa zachodniopomorskiego	851	85111	6530	1.150	0	0,0	
1185	Dotacja dla Gminy Ustronie Morskie w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 Edycja 2020- „Utworzenie i wyposażenie Klubu „Senior+” Moduł I” na zakup i montaż windy dla osób niepełnosprawnych	852	85295	6330	45	45	100,0	
1186	Likwidacja 18 pomostów na jeziorze Steklno, gm. Gryfino, pow. gryfiński	900	90095	2110	50	0	0,0	