



Informacja z wykonania planu  
budżetu państwa w części 73 – ZUS

Sprawozdanie z wykonania  
planu finansowego  
Funduszu Ubezpieczeń Społecznych

Sprawozdanie z wykonania  
planu finansowego  
Funduszu Emerytur Pomostowych

Sprawozdanie z wykonania  
planu finansowego  
Funduszu Rezerwy Demograficznej

2012

## SPIS TREŚCI

---

<b>WYKONANIE PLANU DOCHODÓW BUDŻETU PAŃSTWA ZA ROK 2012 W CZĘŚCI 73 – ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH .....</b>	<b>4</b>
<b>WYKONANIE PLANU WYDATKÓW BUDŻETU PAŃSTWA ZA ROK 2012 W CZĘŚCI 73 – ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH .....</b>	<b>6</b>
DZIAŁ 753 – OBOWIĄZKOWE UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE .....	7
DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA – SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE ORAZ ŚWIADCZENIA DLA OSÓB NIEOBJĘTYCH OBOWIĄZKIEM UBEZPIECZENIA ZDROWOTNEGO.....	8
DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA – ŚWIADCZENIA RODZINNE, ŚWIADCZENIE Z FUNDUSZU ALIMENTACYJNEGO ORAZ SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA EMERYTALNE I RENTOWE Z UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO .....	9
DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ .....	9
<b>FUNDUSZ UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH (FUS) .....</b>	<b>12</b>
ZAŁOŻENIA PLANU I ICH WYKONANIE.....	12
SYTUACJA FINANSOWA FUS .....	13
PRZYCHODY .....	16
DOCHODZENIE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU SKŁADEK NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE .....	17
KOSZTY .....	18
WYNIK FINANSOWY .....	21
<b>FUNDUSZ EMERYTUR POMOSTOWYCH (FEP).....</b>	<b>24</b>
PRZYCHODY .....	25
KOSZTY .....	25
WYNIK FINANSOWY .....	26
AKTYWA FEP.....	27
<b>FUNDUSZ REZERWY DEMOGRAFICZNEJ (FRD) .....</b>	<b>30</b>
PRZYCHODY .....	30
KOSZTY .....	31
AKTYWA FRD .....	31



Informacja z wykonania planu  
budżetu państwa w części 73 – ZUS

2012

## Wykonanie planu dochodów budżetu państwa za rok 2012 w części 73 – Zakład Ubezpieczeń Społecznych

Treść		2011 r.	2012 r.			
		wykonanie	plan	wykonanie	% wyk.	2011 r.
		w tysiącach złotych			planu	=100%
<b>OGÓŁEM</b>		<b>545 078</b>	<b>276 784</b>	<b>299 789</b>	<b>108,3</b>	<b>55,0</b>
<b>Dział 753</b>	<b>Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne</b>	<b>451 152</b>	<b>200 526</b>	<b>216 072</b>	<b>107,8</b>	<b>47,9</b>
Rozdział 75303	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	449 695	200 000	214 228	107,1	47,6
Rozdział 75313	Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty ZUS i KRUS	1 441	516	1 814	351,6	125,9
Rozdział 75395	Pozostała działalność	16	10	30	300,0	187,5
<b>Dział 852</b>	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>85 695</b>	<b>69 910</b>	<b>75 554</b>	<b>108,1</b>	<b>88,2</b>
Rozdział 85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 133	-	43	x	0,8
Rozdział 85234	Fundusz Alimentacyjny w likwidacji	80 562	69 910	75 511	108,0	93,7
<b>Dział 853</b>	<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>8 231</b>	<b>6 348</b>	<b>8 162</b>	<b>128,6</b>	<b>99,2</b>
Rozdział 85347	Renta socjalna	8 123	6 348	8 063	127,0	99,3
Rozdział 85395	Pozostała działalność	108	-	99	x	91,7

W 2012 roku dochody budżetu państwa wyniosły 299 789 tys. zł, tj. 108,3% planu. Dochody te obejmują przede wszystkim:

1. Zwrot środków wycofanych z OFE w kwocie 214 228 tys. zł w związku z realizacją art. 111a ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz.U. z 2010 r., Nr 34, poz. 189 z późn. zm.). Przekazanie środków na dochody budżetu państwa, za pośrednictwem Zakładu, dotyczy głównie członków OFE urodzonych po 31 grudnia 1948 r., którzy podjęli decyzję o przejściu na wcześniejszą emeryturę i złożyli wniosek o przekazanie środków zgromadzonych na rachunku w otwartym funduszu emerytalnym na dochody budżetu państwa. Dochody z tego tytułu stanowiły 107,1% planu i były wyższe od zakładanych o 14 228 tys. zł. Jednocześnie dochody te były niższe o 235 467 tys. zł od osiągniętych w 2011 r., w którym, zgodnie z art. 46 ustawy z 17 grudnia 1998 r. o emeryturach i rentach z FUS, na dochody budżetu państwa przekazano zaległe środki w kwocie 173 800 tys. zł oraz przeprowadzono szereg dodatkowych akcji mających na celu odzyskanie środków nienależnie przekazanych do OFE;

2. Środki uzyskane w wyniku likwidacji Funduszu Alimentacyjnego w kwocie 75 511 tys. zł. Zgodnie z ustawą z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2006 r., Nr 139, poz. 992 z późn. zm.) ZUS prowadzi od dnia 1 maja 2004 r. likwidację Funduszu Alimentacyjnego. W trakcie jej trwania likwidator egzekwuje należności funduszu oraz reguluje jego zobowiązania powstałe przed jej rozpoczęciem. Stosownie do postanowień art. 69 ust. 1 wymienionej ustawy środki uzyskiwane w wyniku likwidacji funduszu podlegają przekazaniu na dochody budżetu państwa po zakończeniu każdego roku budżetowego do dnia 31 marca;
3. Zwroty nienależnie pobranych świadczeń łącznie z należnymi od nich odsetkami:
  - rent socjalnych oraz zasiłków i świadczeń przedemerytalnych wypłacanych przez ZUS za okres do 31 grudnia 2008 r. w łącznej kwocie 8 063 tys. zł,
  - świadczeń rodzinnych za okres do 31 sierpnia 2006 r. w kwocie 43 tys. zł,
  - świadczeń finansowanych z budżetu państwa zleconych do wypłaty ZUS w kwocie 1 814 tys. zł,
  - zapomóg pieniężnych realizowanych przez ZUS w 2007 r. w kwocie 99 tys. zł.

## Wykonanie planu wydatków budżetu państwa za rok 2012 w części 73 – Zakład Ubezpieczeń Społecznych

W trakcie roku budżetowego plan wydatków został zmniejszony z 48 055 541 tys. zł do 47 780 462 tys. zł, tj. o 275 079 tys. zł. W planie na 2012 r. dokonano następujących zmian:

1. Zmniejszono o 418 523 tys. zł dotację dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu niższych skutków finansowych waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych od zawartych w ustawie budżetowej na rok 2012 w wyniku zmiany zasad waloryzacji z procentowej na kwotową;
2. Zwiększono o 2 358 tys. zł wydatki na sfinansowanie zobowiązań Skarbu Państwa z tytułu wypłat zaległych świadczeń rodzinnych należnych za okres do 31 sierpnia 2006 r. przyznanych wyrokami sądowymi;
3. Zwiększono o 141 077 tys. zł wydatki na sfinansowanie wypłat rent socjalnych z tytułu zmiany zasad waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych z procentowej na waloryzację kwotową oraz z podniesienia progu osiągniętych przychodów z 30% do 70% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia stanowiącego podstawę zawieszenia pobieranego świadczenia, co wpłynęło na ponadplanowy wzrost przeciętnej miesięcznej liczby świadczeniobiorców;
4. Zwiększono o 9 tys. zł wydatki na sfinansowanie zobowiązań Skarbu Państwa z tytułu zapomóg pieniężnych należnych w 2007 r. niektórym emerytom, rencistom i osobom pobierającym świadczenie przedemerytalne albo zasiłek przedemerytalny, a przyznawane obecnie wyrokami sądowymi.

Treść		2011 r.	2012 r.					2011 r. =100%
		wykonanie	plan	plan po zmianach	wykonanie	% wyk. planu	% wyk. planu po zm.	
		w tysiącach złotych						
<b>OGÓLEM</b>		<b>44 530 359</b>	<b>48 055 541</b>	<b>47 780 462</b>	<b>47 051 432</b>	<b>97,9</b>	<b>98,5</b>	<b>105,7</b>
<b>Dział 753</b>	<b>Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne</b>	<b>42 388 491</b>	<b>45 753 588</b>	<b>45 335 065</b>	<b>44 662 964</b>	<b>97,6</b>	<b>98,5</b>	<b>105,4</b>
Rozdział 75303	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	37 513 406	39 939 301	39 520 778	39 520 778	99,0	100,0	105,4
Rozdział 75309	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 561 885	2 398 906	2 398 906	1 857 730	77,4	77,4	118,9
Rozdział 75313	Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty ZUS i KRUS	3 312 661	3 414 738	3 414 738	3 283 918	96,2	96,2	99,1
Rozdział 75395	Pozostała działalność	540	643	643	538	83,7	83,7	99,6
<b>Dział 851</b>	<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>249 709</b>	<b>289 030</b>	<b>289 030</b>	<b>244 140</b>	<b>84,5</b>	<b>84,5</b>	<b>97,8</b>

Rozdział 85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	249 709	289 030	289 030	244 140	84,5	84,5	97,8
<b>Dział 852</b>	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>2 324</b>	<b>-</b>	<b>2 358</b>	<b>1 640</b>	<b>x</b>	<b>69,6</b>	<b>70,6</b>
Rozdział 85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 324	-	2 358	1 640	x	69,6	70,6
<b>Dział 853</b>	<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>1 889 835</b>	<b>2 012 923</b>	<b>2 154 009</b>	<b>2 142 688</b>	<b>106,4</b>	<b>99,5</b>	<b>113,4</b>
Rozdział 85335	Refundacja ulg dla inwalidów wojennych i wojskowych z tytułu ubezpieczenia OC i AC	537	627	627	487	77,7	77,7	90,7
Rozdział 85347	Renta socjalna	1 889 284	2 012 296	2 153 373	2 142 195	106,5	99,5	113,4
Rozdział 85395	Pozostała działalność	13	-	9	6	x	66,7	46,2

Wydatki budżetu w 2012 r. wyniosły 47 051 432 tys. zł, tj. 98,5% planu po zmianach, i były wyższe od poniesionych w ubiegłym roku o 2 521 073 tys. zł.

## **Dział 753 – Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne**

W 2012 roku wydatki wyniosły 44 662 964 tys. zł, tj. 98,5% planu po zmianach i były wyższe o 5,4% od wydatków poniesionych w 2011 r. Wydatki te obejmują:

1. Dotację dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 39 520 778 tys. zł, tj. 100,0% planu po zmianach, przeznaczoną na uzupełnienie niedoboru środków Funduszu;
2. Składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 857 730 tys. zł, które stanowiły 77,4% planu i były wyższe o 18,9% w porównaniu do ubiegłego roku, co wiąże się ze zmianą podstawy wymiaru składek osób przebywających na urloпах wychowawczych z kwoty minimalnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2011 r. na 60% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w poprzednim kwartale (składka obowiązuje od trzeciego miesiąca następnego kwartału) w 2012 r. oraz przekazaniem za cały rok 2012 składek za nianie sprawujące opiekę nad dziećmi do lat 3, a także z podwyższeniem od 1 lutego 2012 r. stopy składki na ubezpieczenie rentowe o 2,0% po stronie pracodawcy. Niższe wykonanie planu wynika z mniejszej niż zakładano liczby osób przebywających na urloпах wychowawczych i korzystających z urlopów ojcowskich oraz liczby zatrudnionych nian;
3. Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone Zakładowi do wypłaty w kwocie 3 283 918 tys. zł (tj. 96,2% planu), które zmniejszyły się w porównaniu do 2011 r. o 0,9%. Z kwoty tej 3 258 432 tys. zł stanowiły wydatki na świadczenia,

25 449 tys. zł wynagrodzenie Zakładu z tytułu kosztów ustalania uprawnień, wypłaty i dochodzenia nienależnie pobranych świadczeń oraz 37 tys. zł z tytułu odsetek. Wydatki na świadczenia ukształtowały się na niższym poziomie zarówno w stosunku do planu jak i do 2011 r. przede wszystkim w związku z mniejszą liczbą wypłaconych świadczeń. W 2012 roku ZUS wypłacił m.in.:

- 75,9 tys. (przeciętnie miesięcznie) rent inwalidom wojennym i wojskowym wraz z rentami rodzinnymi oraz świadczeń emerytalno-rentowych kombatantom w kwocie 1 697 712 tys. zł,
- 292,3 tys. (przeciętnie miesięcznie) ryczałtów energetycznych w kwocie 546 796 tys. zł,
- 111,5 tys. (przeciętnie miesięcznie) dodatków kombatanckich w kwocie 259 519 tys. zł,
- ekwiwalent pieniężny za deputat węglowy dla emerytów i rencistów kolejowych w kwocie 385 565 tys. zł,
- 92,7 tys. (przeciętnie miesięcznie) świadczeń pieniężnych dla osób deportowanych i osadzonych w obozach pracy przymusowej w kwocie 191 478 tys. zł;

4. Koszty rent odszkodowawczych wypłacanych przez ZUS 58 osobom poszkodowanym przez żołnierzy wojsk Federacji Rosyjskiej w kwocie 538 tys. zł.

## **Dział 851 – Ochrona zdrowia – składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego**

---

Wydatki w tym dziale obejmują składki na ubezpieczenie zdrowotne osób przebywających na urloпах wychowawczych, osób pobierających renty na podstawie przepisów o zaopatrzeniu inwalidów wojennych i wojskowych oraz członków ich rodzin, a także za nianie sprawujące opiekę nad dziećmi do lat 3. W 2012 roku wydatki budżetu na ten cel wyniosły 244 140 tys. zł, tj. 84,5% planu i obejmowały składki za osoby pobierające renty (inwalidów wojennych i wojskowych) w kwocie 138 257 tys. zł, składki za osoby przebywające na urloпах wychowawczych w kwocie 97 247 tys. zł oraz za nianie w kwocie 8 636 tys. zł. Niższe wykonanie planu wiąże się ze sfinansowaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne mniejszej od zakładanej liczbie osób przebywających na urloпах wychowawczych, w wyniku niższej liczby urodzeń, jak również mniejszej liczbie zatrudnionych nian, za które składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane są z budżetu państwa, a ponadto niższą podstawą wymiaru składek naliczanych od świadczeń emerytalno-rentowych zwaloryzowanych w 2012 r. kwotowo, a nie procentowo. Jednocześnie wydatki poniesione w 2012 r. były o 2,2% niższe w porównaniu do poprzedniego roku, głównie w związku ze zmniejszeniem się liczby osób, za które składka zdrowotna finansowana jest z budżetu państwa.



## **Dział 852 – Pomoc społeczna – świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

---

Wypłatę świadczeń rodzinnych finansowanych ze środków budżetu państwa z dniem 1 września 2006 r. przejęły organy właściwe do realizacji zadań w tym zakresie, dlatego też ustawa budżetowa na rok 2012 w części 73 ZUS nie uwzględniała wydatków na ten cel. Zakład jednak w 2012 r. realizował jeszcze, jako zobowiązania Skarbu Państwa, wypłaty tych świadczeń przyznanych m.in. wyrokami sądów, jak również świadczenia rodzinne niewypłacone w terminie przez pracodawców, należne za okres do 31 sierpnia 2006 r. Wydatki budżetu państwa z tego tytułu wyniosły 1 640 tys. zł.

## **Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

---

W 2012 roku wydatki na pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej wyniosły ogółem 2 142 688 tys. zł, tj. 99,5% planu po zmianach i były wyższe o 13,4% od wydatków poniesionych w 2011 r. Wydatki te obejmują:

1. Refundacje ulg przysługujących inwalidom wojennym i wojskowym z tytułu ubezpieczenia OC i AC w kwocie 487 tys. zł;
2. Wypłaty rent socjalnych w kwocie 2 142 195 tys. zł, z czego 2 090 467 tys. zł stanowiły wydatki na wypłatę świadczeń przeciętnie miesięcznie dla 259,8 tys. osób, 51 666 tys. zł wynagrodzenie Zakładu z tytułu kosztów ustalenia uprawnień, wypłaty i dochodzenia nienależnie pobranych świadczeń oraz 62 tys. zł z tytułu odsetek. Wydatki na świadczenia wzrosły w porównaniu do 2011 r. o 13,6%, głównie w związku ze zmianą zasad waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych z procentowej na kwotową oraz wzrostem liczby świadczeniobiorców o 3,1%, w wyniku podniesienia progu osiągniętych przychodów z 30% do 70% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia stanowiącego podstawę zawieszania pobieranych świadczeń;
3. Wypłatę, jako zobowiązanie Skarbu Państwa, zapomóg pieniężnych realizowanych przez ZUS w 2007 r. dla niektórych emerytów, rencistów i osób pobierających świadczenie przedemerytalne albo zasiłek przedemerytalny przyznanych wyrokami sądowymi w kwocie 6 tys. zł.





Sprawozdanie  
z wykonania planu finansowego  
Funduszu Ubezpieczeń Społecznych

2012

## FUNDUSZ UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH (FUS)

FUS jest państwowym funduszem celowym, powołanym w celu realizacji zadań z zakresu ubezpieczeń społecznych. W ramach FUS wyodrębnia się fundusze: emerytalny, rentowy, chorobowy, wypadkowy.

### Założenia planu i ich wykonanie

Wykonanie poszczególnych pozycji planu w znaczącym stopniu zależy od tego, na ile sprawdziły się założenia będące podstawą jego konstrukcji. Dwie najważniejsze grupy to założenia makroekonomiczne i prawno-systemowe. Ich realizacja w innej niż założono formie lub wielkości jest zazwyczaj istotnym czynnikiem powodującym rozbieżności pomiędzy planowanymi a wykonanymi przepływami finansowymi. Poniżej przedstawiono stopień realizacji najważniejszych makroekonomicznych założeń planu na 2012 r.

Wyszczególnienie	Założenia	Wykonanie
Wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej	104,0%	103,5%
Wskaźnik zmiany zatrudnienia w gospodarce narodowej	100,8%	100,1%*
Stopa bezrobocia (na koniec okresu)	12,3%	13,4%
Średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem	102,8%	103,7%
Średnioroczna stopa procentowa operacji otwartego rynku	4,5%	4,6%

\* Dane dla sektora przedsiębiorstw.

Najważniejsze założenia systemowe oraz parametry planu na rok 2012 i ich wykonanie przedstawiają się następująco:

1. Część składki na ubezpieczenie emerytalne przekazywana do FRD wyniosła 0,35% podstawy wymiaru składki na fundusz emerytalny;
2. Stopa składki na ubezpieczenie rentowe została podwyższona o 2 p.p. do poziomu 8,0% od 1 lutego 2012 r.;
3. Stopa składki przekazywanej do OFE wyniosła 2,3%;
4. Wskaźnik ściągłości składek na ubezpieczenia społeczne wyniósł 98,6%;
5. Przeprowadzono kwotową waloryzację świadczeń emerytalno-rentowych w wysokości 71 zł, wobec planowanej wskaźnikiem 104,8%;
6. Wydłużono dodatkowy urlop macierzyński oraz urlop ojcowski przysługujący ubezpieczonym z tytułu urodzenia dziecka/dzieci. Od 1 stycznia 2012 r. wymiar dodatkowego urlopu macierzyńskiego wynosi odpowiednio 4 lub 6 tygodni w przypadku urodzenia jednego dziecka lub urodzenia więcej niż jednego dziecka, wymiar urlopu ojcowskiego wynosi 2 tygodnie;
7. Liczba osób pobierających świadczenia emerytalno-rentowe (bez osób posiadających także prawo do świadczenia rolniczego) wyniosła przeciętnie miesięcznie 7 358,0 tys. przy zakładanej w planie 7 343,6 tys.

## Sytuacja finansowa FUS

Przychody Funduszu (wg wpływów) w 2012 r. ukształtowały się na poziomie 171 993 mln zł, co stanowi 98,1% planu, i były wyższe od osiągniętych w 2011 r. o 12 196 mln zł. Wydatki Funduszu wyniosły 174 867 mln zł (99,4% planu) i były wyższe o 8 194 mln zł od wydatków poniesionych w 2011 r. W celu zapewnienia terminowej i prawidłowej wypłaty świadczeń należnych z ubezpieczenia społecznego Fundusz otrzymał w 2012 r. nieoprocentowane pożyczki z budżetu państwa w łącznej wysokości 3 000 mln zł oraz zaciągnął kredyty bankowe na kwotę blisko 846 mln zł.

Treść	2011 r.	2012 r.			
	wykonanie	plan	wykonanie	% wyk. planu	2011 r. = 100%
	w tysiącach złotych				
<b>Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy</b>	<b>162 891 149</b>	<b>172 156 962</b>	<b>171 089 703</b>	<b>99,4</b>	<b>105,0</b>
Emerytury	107 894 103	113 564 284	112 837 296	99,4	104,6
Renty	36 771 720	38 466 051	38 423 006	99,9	104,5
Dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie	4 599 609	4 950 759	4 948 724	100,0	107,6
Zasiłki chorobowe	7 223 447	7 885 640	7 823 753	99,2	108,3
Pozostałe zasiłki i świadczenia	6 232 295	7 106 628	6 880 640	96,8	110,4
Prewencja rentowa	166 735	180 000	172 983	96,1	103,7
Prewencja wypadkowa	3 240	3 600	3 301	91,7	101,9

Treść	2011 r.		2012 r.		
	wykonanie	plan	wykonanie	% wyk. planu	2011 r. = 100%
	w tysiącach złotych				
<b>Stan funduszu na początek roku</b>	<b>-10 917 422</b>	<b>-16 689 578</b>	<b>-16 667 514</b>	<b>99,9</b>	<b>152,7</b>
Środki pieniężne	877 761	40 970	13 192	32,2	1,5
Należności	6 108 406	5 633 763	6 101 852	108,3	99,9
Zobowiązania (minus)	-17 903 589	-22 364 311	-22 782 558	101,9	127,3
w tym: z tytułu zaciągniętego kredytu	0	-729 318	-847 737	116,2	x
z tytułu pożyczek z budżetu państwa	-10 877 546	-15 877 546	-15 877 546	100,0	146,0
<b>Przychody (przypis)</b>	<b>162 035 797</b>	<b>176 782 252</b>	<b>174 123 146</b>	<b>98,5</b>	<b>107,5</b>
Dotacje z budżetu państwa	37 513 406	39 939 301	39 520 778	99,0	105,4
Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE	15 430 800	9 140 330	8 180 861	89,5	53,0
Składki (przypis)	103 388 185	123 425 452	122 149 934	99,0	118,1
Pozostałe przychody (przypis)	1 703 406	1 390 169	1 384 573	99,6	81,3
w tym: zwroty pobranych przez ZUS odsetek za osoby przebywające na urlopie wychowawczym <sup>1)</sup>	-102	-30	-37	123,3	36,3
Środki z FRD	4 000 000	2 887 000	2 887 000	100,0	72,2
<b>Przychody (własne) funduszy FUS (wpływy)</b>	<b>122 283 441</b>	<b>135 451 325</b>	<b>132 472 088</b>	<b>97,8</b>	<b>108,3</b>
Fundusz emerytalny	82 265 773	85 647 429	83 942 173	98,0	102,0
Składki (wpływy)	61 610 995	72 506 467	71 997 200	99,3	116,9
Refundacja OFE	15 430 800	9 140 330	8 180 861	89,5	53,0
Pozostałe przychody (wpływy)	1 223 978	1 113 632	877 112	78,8	71,7
w tym: zwroty pobranych przez ZUS odsetek za osoby przebywające na urlopie wychowawczym <sup>1)</sup>	-102	-30	-37	123,3	36,3
Środki z FRD	4 000 000	2 887 000	2 887 000	100,0	72,2
Fundusz rentowy	24 083 481	32 330 463	32 055 899	99,2	133,1
Składki (wpływy)	23 996 437	32 234 506	31 971 907	99,2	133,2
Pozostałe przychody (wpływy)	87 044	95 957	83 992	87,5	96,5
Fundusz chorobowy	9 876 231	10 832 739	10 324 053	95,3	104,5
Składki (wpływy)	9 866 923	10 823 557	10 313 543	95,3	104,5
Pozostałe przychody (wpływy)	9 308	9 182	10 510	114,5	112,9
Fundusz wypadkowy	6 057 956	6 640 694	6 149 963	92,6	101,5
Składki (wpływy)	6 045 800	6 626 667	6 139 109	92,6	101,5
Pozostałe przychody (wpływy)	12 156	14 027	10 854	77,4	89,3
Wpływy ogółem FUS	122 283 441	135 451 325	132 472 088	97,8	108,3
Składki (wpływy)	101 520 155	122 191 197	120 421 759	98,6	118,6
Refundacja OFE	15 430 800	9 140 330	8 180 861	89,5	53,0
Pozostałe przychody (wpływy)	1 332 486	1 232 798	982 468	79,7	73,7
Środki z FRD	4 000 000	2 887 000	2 887 000	100,0	72,2
<b>Koszty realizacji zadań (wydatki)</b>	<b>167 785 889</b>	<b>176 211 619</b>	<b>176 439 946</b>	<b>100,1</b>	<b>105,2</b>
Transfery na rzecz ludności	162 721 174	171 973 362	170 913 419	99,4	105,0
Emerytury i renty (łącznie z dodatkami)	149 265 432	156 981 094	156 209 026	99,5	104,7
Pozostałe świadczenia	13 455 742	14 992 268	14 704 393	98,1	109,3
Wydatki bieżące	3 951 616	4 012 130	3 953 154	98,5	100,0
Odpis na działalność ZUS	3 773 570	3 765 000	3 765 000	100,0	99,8
Prewencja rentowa	166 735	180 000	172 983	96,1	103,7
Prewencja wypadkowa	3 240	3 600	3 301	91,7	101,9
Koszt obsługi kredytów	5 604	60 188	9 214	15,3	164,4
Wynagrodzenia dla płatników składek	2 467	3 341	2 656	79,5	107,7
Pozostałe wydatki	0	1	0	x	x
Pozostałe zmniejszenia	1 113 099	226 127	1 573 373	695,8	141,4

Treść	2011 r.	2012 r.			2011 r. = 100%
	wykonanie	plan	wykonanie	% wyk. planu	
	w tysiącach złotych				
<b>Wydatki funduszy FUS (koszty)</b>	<b>162 893 616</b>	<b>172 160 304</b>	<b>171 092 359</b>	<b>99,4</b>	<b>105,0</b>
Fundusz emerytalny	106 243 382	111 922 910	111 120 338	99,3	104,6
Emerytury	106 240 203	111 900 340	111 114 754	99,3	104,6
Pozostałe świadczenia	3 179	22 570	5 584	24,7	175,7
Fundusz rentowy	40 399 235	42 257 942	42 258 227	100,0	104,6
Renty	32 735 453	34 375 521	34 336 518	99,9	104,9
Emerytury przyznane z urzędu zamiast renty	1 653 900	1 663 944	1 722 542	103,5	104,2
Dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie	4 456 532	4 794 952	4 793 817	100,0	107,6
Zasiłki pogrzebowe	1 384 950	1 242 000	1 230 761	99,1	88,9
Pozostałe świadczenia	1 665	1 525	1 606	105,3	96,5
Prewencja rentowa	166 735	180 000	172 983	96,1	103,7
Fundusz chorobowy	11 124 700	12 675 601	12 507 006	98,7	112,4
Zasiłki chorobowe	6 697 138	7 317 278	7 287 035	99,6	108,8
Zasiłki macierzyńskie	3 018 917	3 813 427	3 650 009	95,7	120,9
Zasiłki opiekuńcze	542 970	604 789	558 903	92,4	102,9
Świadczenia rehabilitacyjne	865 128	935 637	1 009 614	107,9	116,7
Pozostałe świadczenia	-1 920	1 129	-1 211	x	63,1
Wynagrodzenia dla płatników składek	2 467	3 341	2 656	79,5	107,7
Fundusz wypadkowy	5 126 299	5 303 851	5 206 788	98,2	101,6
Renty	4 036 267	4 090 530	4 086 488	99,9	101,2
Dodatki do rent: pielęgnacyjne i dla sierot zupełnych	143 077	155 807	154 907	99,4	108,3
Zasiłki chorobowe	526 278	568 362	536 707	94,4	102,0
Jednorazowe odszkodowania	322 866	380 720	328 353	86,2	101,7
Świadczenia rehabilitacyjne	95 714	104 020	102 554	98,6	107,1
Pozostałe świadczenia	-1 143	811	-5 522	x	483,1
Prewencja wypadkowa	3 240	3 600	3 301	91,7	101,9
Pozostałe wydatki	0	1	0	x	x
<b>Stan funduszu na koniec roku</b>	<b>-16 667 514</b>	<b>-16 118 945</b>	<b>-18 984 314</b>	<b>117,8</b>	<b>113,9</b>
Środki pieniężne	13 192	40 970	9 206	22,5	69,8
Należności	6 101 852	6 739 280	7 455 640	110,6	122,2
Zobowiązania (minus)	-22 782 558	-22 899 195	-26 449 160	115,5	116,1
w tym: z tytułu zaciągniętego kredytu	-847 737	-889 808	-845 630	95,0	99,8
z tytułu pożyczek z budżetu państwa	-15 877 546	-16 192 690	-18 877 546	116,6	118,9
<b>Dane uzupełniające (przypis)</b>	<b>108 957 890</b>	<b>127 627 978</b>	<b>126 278 024</b>	<b>98,9</b>	<b>115,9</b>
Fundusz emerytalny	68 443 467	77 307 931	77 188 271	99,8	112,8
Składki (przypis)	63 004 302	73 238 856	73 182 239	99,9	116,2
Pozostałe przychody (przypis) <sup>2)</sup>	1 439 165	1 182 075	1 119 032	94,7	77,8
Środki z FRD	4 000 000	2 887 000	2 887 000	100,0	72,2
Fundusz rentowy	24 373 764	32 662 746	32 485 007	99,5	133,3
Składki (przypis)	24 268 294	32 560 107	32 387 343	99,5	133,5
Pozostałe przychody (przypis) <sup>2)</sup>	105 470	102 639	97 664	95,2	92,6
Fundusz chorobowy	10 024 874	10 945 974	10 382 158	94,8	103,6
Składki (przypis)	10 012 197	10 932 885	10 369 141	94,8	103,6
Pozostałe przychody (przypis) <sup>2)</sup>	12 677	13 089	13 017	99,4	102,7
Fundusz wypadkowy	6 115 785	6 711 327	6 222 588	92,7	101,7
Składki (przypis)	6 103 392	6 693 604	6 211 211	92,8	101,8
Pozostałe przychody (przypis) <sup>2)</sup>	12 393	17 723	11 377	64,2	91,8

<sup>1)</sup> Kwota zwrotu przez ZUS pobranych od płatnika składek odsetek za zwłokę z tytułu nieopłaconych w terminie składek, o której mowa w art.4 ust. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2009 r. o zmianie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych oraz ustawy – Prawo bankowe.

<sup>2)</sup> Nie obejmuje odpisów przywracających wartość należności i rozwiązanych rezerw.

## Przychody

---

W 2012 roku przychody Funduszu Ubezpieczeń Społecznych wyniosły według przypisu 174 123 146 tys. zł (98,5% planu) i były o 12 087 349 tys. zł wyższe niż w roku poprzednim.

### Przychody ze składek

---

Główną pozycję przychodów stanowiły składki na ubezpieczenia społeczne, które wg przypisu wyniosły 122 149 934 tys. zł, tj. 99,0% planu, i wzrosły w stosunku do 2011 r. o 18,1%. Wpływy ze składek wyniosły 120 421 759 tys. zł, tj. 98,6% planu, i wzrosły w porównaniu do roku poprzedniego o 18,6%. Wysoka dynamika wzrostu składek w ujęciu rocznym wynika przede wszystkim ze zwiększenia stopy składki na ubezpieczenie rentowe (z 6% podstawy jej wymiaru do 8% od 1 lutego 2012 r.) oraz zmniejszenia stopy składki odprowadzanej do OFE (z 7,3% podstawy jej wymiaru do 2,3% od 1 maja 2011 r.). W warunkach porównywalnych wzrost składek w stosunku do 2011 r. wyniósł 4,7% według przypisu i 5,1% według wpływów.

Bezpośrednią przyczyną niższych od planowanych wpływów do Funduszu było pogorszenie sytuacji gospodarczej kraju i odmienne od założonego w planie ukształtowanie się wskaźników makroekonomicznych. Obserwowany w 2012 r. spadek aktywności gospodarczej negatywnie przełożył się na sytuację na rynku pracy (tempo wzrostu płac 3,5% przy założonym w planie 4,0% oraz stopa bezrobocia 13,4% wobec planowanej 12,3%), co w konsekwencji wpłynęło na niższe niż zakładano przychody ze składek na ubezpieczenia społeczne.

Wskaźnik ściągальności należnych składek na ubezpieczenia społeczne ukształtował się na poziomie 98,6% i był niższy o 0,4 p.p. od zakładanego w planie.

### Dotacja z budżetu

---

Dotacja z budżetu państwa w 2012 r. wyniosła 39 520 778 tys. zł i była wyższa niż w roku poprzednim o 2 007 372 tys. zł (tj. o 5,4%). Dotacja ta stanowi wyraz gwarancji budżetu państwa wypłacalności świadczeń należnych z ubezpieczenia społecznego. Przekazana w 2012 r. dotacja była niższa niż zakładano w planie o 418 523 tys. zł (tj. o 1,0%) ze względu na mniejsze skutki finansowe waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych w wyniku zmiany zasad waloryzacji z procentowej na kwotową<sup>1</sup>.

### Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE

---

Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE w 2012 r. wyniosła 8 180 861 tys. zł i była niższa w porównaniu do roku poprzedniego o 47,0%, co wiąże się ze zmniejszeniem od 1 maja 2011 r. z 7,3% do 2,3% części składki na ubezpieczenie emerytalne

---

<sup>1</sup> Decyzja Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2012 r.



przekazywanej do OFE. Szacuje się, że w 2012 r. z tego powodu przekazano do OFE niższą kwotę składek o ok. 16,6 mld zł. Kwota refundacji składek była również niższa od planowanej o 10,5%, w następstwie mniejszych od zaplanowanych wpływów z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne oraz przekazania do OFE niższej niż zakładano kwoty składek za lata wcześniejsze.

### **Środki z FRD**

---

W 2012 roku fundusz emerytalny wyodrębniony w ramach FUS został zasilony środkami zgromadzonymi w Funduszu Rezerwy Demograficznej w wysokości przyjętej w ustawie budżetowej, tj. 2 887 000 tys. zł.

### **Pozostałe przychody**

---

Pozostałe przychody Funduszu Ubezpieczeń Społecznych według przypisu w 2012 r. wyniosły 1 384 573 tys. zł i były niższe od zaplanowanych o 0,4%. Obejmują one m.in.:

- |   |                  |
|---|------------------|
| – pochodne i odsetki od należności z tytułu składek       | 926 314 tys. zł, |
| – zwroty nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami | 182 836 tys. zł, |
| – zwiększenia Funduszu z tytułu odpisów aktualizujących   | 143 483 tys. zł. |

## **Dochodzenie należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne**

---

W 2012 roku Zakład kontynuował prowadzenie działań egzekucyjnych wobec dłużników składek na ubezpieczenia społeczne. Działaniami tymi były objęte należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne na kwotę 14 055 228 tys. zł (wzrost o 15% w stosunku do 2011 r.). Efektem podjętych działań egzekucyjnych było odzyskanie należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w łącznej kwocie 1 490 385 tys. zł, co w porównaniu z rokiem 2011 stanowi spadek o 4,5%, tj. o kwotę 70 841 tys. zł.

Ponadto w roku 2012 Zakład:

- zawarł układy ratalne na kwotę 376 243 tys. zł, tj. o 27,8% wyższą niż w 2011 r.;
- udzielił ulg w postaci odroczenia terminu płatności składek na kwotę 24 661 tys. zł;
- umorzył należności w łącznej kwocie 38 879 tys. zł, z tego z tytułu składek kwotę 17 996 tys. zł, a odsetek za zwłokę kwotę 20 883 tys. zł;
- kontynuował postępowania związane z umorzeniem należności osobom prowadzącym pozarolniczą działalność i jednocześnie pobierającym zasiłek macierzyński albo przebywającym na urlopie wychowawczym w okresie od 1 stycznia 1999 r. do 31 sierpnia 2009 r.; według stanu na 31 grudnia 2012 r. Zakład umorzył z tego tytułu (w latach 2009–2012) łączną kwotę 80 168 tys. zł;
- odpisał należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w łącznej kwocie 600 302 tys. zł, tj. o 98,4% wyższej niż w 2011 r., z tego z tytułu składek i dodatkowej opłaty kwotę 212 410 tys. zł, a odsetek kwotę 387 892 tys. zł;

- umorzył należności FUS na łączną kwotę 449 245 tys. zł wobec 318 zakładów opieki zdrowotnej w wyniku pozytywnie zakończonej restrukturyzacji.

## Koszty

---

W 2012 roku koszty Funduszu wyniosły 176 439 946 tys. zł, stanowiąc 100,1% planu, i były wyższe o 8 654 057 tys. zł, tj. o 5,2%, w stosunku do roku poprzedniego. Po wyłączeniu z ogólnej kwoty kosztów pozycji, które mają charakter wyłącznie memoriałowy, stopień wykonania planu wyniósł 99,4%.

## Świadczenia pieniężne

---

Świadczenia pieniężne ukształtowały się w 2012 r. na poziomie 99,4% planu i wyniosły 170 913 419 tys. zł. W porównaniu do 2011 r. koszty te wzrosły o 5,0%.

## Emerytury i renty

---

Świadczenia emerytalno-rentowe wyniosły 156 209 026 tys. zł i były niższe o 772 068 tys. zł (tj. o 0,5%) od zakładanych w planie. W stosunku do roku poprzedniego odnotowano wzrost wydatków na te świadczenia o 6 943 594 tys. zł (tj. o 4,7%). Wśród tych wydatków:

- emerytury wyniosły 112 837 296 tys. zł, z tego: finansowane z funduszu emerytalnego 111 114 754 tys. zł i z funduszu rentowego 1 722 542 tys. zł. Wydatki na emerytury były niższe o 726 988 tys. zł (o 0,6%) od planu i wyższe o 4 943 193 tys. zł (o 4,6%) w porównaniu do 2011 r.,
- renty wyniosły 38 423 006 tys. zł, z tego: finansowane z funduszu rentowego 34 336 518 tys. zł i z funduszu wypadkowego 4 086 488 tys. zł. Wydatki na renty były niższe o 43 045 tys. zł (o 0,1%) od planu oraz wyższe o 1 651 286 tys. zł (o 4,5%) w porównaniu do 2011 r.,
- dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie, wyniosły 4 948 724 tys. zł, tj. 100,0% planu i były wyższe 349 115 tys. zł (o 7,6%) w porównaniu do 2011 r.

Na niższe od zakładanych w planie ukształtowanie się wydatków w 2012 r. miała przede wszystkim wpływ zmiana zasad waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych z procentowej (104,8%) na kwotową (71 zł). W wyniku tej zmiany wydatki na waloryzację w 2012 r. były niższe o 592 610 tys. zł.

Przeciętna miesięczna wypłata świadczenia emerytalno-rentowego w 2012 r. wyniosła 1 749,96 zł i była niższa od planowanej o 0,7% oraz wyższa o 5,4% w stosunku do roku poprzedniego.

Przeciętna miesięczna liczba osób pobierających świadczenia emerytalno-rentowe w 2012 r. ukształtowała się na poziomie 7 358,0 tys. osób (bez osób posiadających także prawo do świadczenia rolniczego) i była wyższa od planowanej o 0,2%. Jednocześnie,

podobnie jak w latach poprzednich, nastąpiło zmniejszenie liczby osób pobierających świadczenia – w 2012 r. o 48,0 tys. w stosunku do 2011 r. – w wyniku wygasania przywilejów emerytalnych, takich jak np. możliwość nabywania uprawnień do wcześniejszych emerytur przez osoby urodzone po 31 grudnia 1948 r.

### **Pozostałe świadczenia**

---

Koszty pozostałych świadczeń w 2012 r. wyniosły 14 704 393 tys. zł, tj. 98,1% planu, i wzrosły w stosunku do 2011 r. o 9,3% w wyniku wzrostu liczby oraz przeciętnej wysokości zasiłków i świadczeń wypłacanych z Funduszu.

Główną pozycję tych wydatków (53,2%) stanowiły zasiłki chorobowe, które wyniosły 7 823 753 tys. zł, tj. 99,2% planu, i wzrosły w stosunku do 2011 r. o 8,3%. Liczba dni absencji chorobowej finansowanej przez FUS wyniosła 125,2 mln i wzrosła w porównaniu do roku poprzedniego o 3,6 mln (o 3,0%), co wiąże się z korzystaniem w większym zakresie ze zwolnień lekarskich przez ubezpieczonych.

Wydatki na zasiłki macierzyńskie ukształtowały się na poziomie 3 650 013 tys. zł, tj. 95,7% planu, przede wszystkim w związku z niskim stopniem wykorzystywania urlopów ojcowskich. Jednocześnie wydatki te były wyższe o 20,9% w porównaniu do 2011 r. Jest to konsekwencją wzrostu liczby dni zasiłku macierzyńskiego w następstwie wydłużenia od 1 stycznia 2012 r. dodatkowego urlopu macierzyńskiego o 2 lub 3 tygodnie odpowiednio w przypadku urodzenia jednego dziecka lub urodzenia więcej niż jednego dziecka, a także wydłużenia urlopu ojcowskiego o 1 tydzień. Liczba dni zasiłków macierzyńskich wyniosła 46,3 mln i wzrosła w stosunku do 2011 r. o 4,7 mln (o 11,4%).

Wydatki na świadczenia rehabilitacyjne wyniosły 1 112 168 tys. zł, tj. 107,0% planu, i wzrosły o 15,7% w relacji do 2011 r. Jest to spowodowane m.in. wzrostem liczby świadczeń o 10,6% r/r w wyniku kierowania większej liczby ubezpieczonych na świadczenie rehabilitacyjne przed przyznaniem renty z tytułu niezdolności do pracy.

### **Wydatki bieżące**

---

Wydatki bieżące w 2012 r. wyniosły 3 953 154 tys. zł i stanowiły 98,5% wydatków przyjętych w planie. Wydatki te obejmują m.in.: odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, wydatki na prewencję rentową i wypadkową oraz koszty obsługi kredytów zaciąganych na wypłatę świadczeń należnych z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych.

### **Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych**

---

Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za rok 2012 wyniósł 3 765 000 tys. zł, stanowiąc 100% planu, i był o 8 570 tys. zł niższy niż w roku poprzednim.

## **Prewencja rentowa i wypadkowa**

---

Wydatki na prewencję rentową wyniosły 172 983 tys. zł i stanowiły 96,1% planu. Leczeniem rehabilitacyjnym objęto 71,2 tys. ubezpieczonych, tj. o 2,6 tys. osób mniej niż w 2011 r. i o 2,3 tys. osób mniej niż zakładano w planie. Wiąże się to z tym, że nie wszystkie osoby posiadające skierowania na rehabilitację stawiają się w wyznaczonych ośrodkach prowadzących leczenie. Koszty leczenia rehabilitacyjnego, przejazdu na rehabilitację oraz opłat miejscowych wyniosły łącznie 172 825 tys. zł i były o 6 387 tys. zł (o 3,8%) wyższe niż w roku poprzednim, głównie na skutek zwiększenia średniego kosztu osobodnia w ośrodkach rehabilitacyjnych. Na sfinansowanie innych działań dotyczących prewencji rentowej, m.in. związanych z organizacją konferencji i sympozjów, Fundusz poniósł wydatki w kwocie 158 tys. zł.

Ponadto w ramach wydatków bieżących sfinansowano koszty prewencji wypadkowej w wysokości 3 301 tys. zł, tj. 91,7% kwoty planowanej, obejmujące m.in. koszty realizacji zadań związanych z upowszechnianiem wiedzy o zagrożeniach powodujących wypadki przy pracy i choroby zawodowe oraz o sposobach przeciwdziałania tym zagrożeniom.

## **Wynagrodzenia dla płatników składek**

---

Wynagrodzenia dla płatników składek z tytułu wykonywania zadań związanych z ustalaniem prawa do świadczeń i ich wysokości oraz wypłatą świadczeń z ubezpieczenia chorobowego wyniosły 2 656 tys. zł, tj. 79,5% planu, przede wszystkim w wyniku niższego ukształtowania się wydatków na zasiłki chorobowe, macierzyńskie i opiekuńcze, stanowiących podstawę naliczenia wynagrodzenia przez płatników. Jednocześnie nie wszyscy płatnicy składek skorzystali z ustawowej możliwości odliczenia wynagrodzenia w wysokości 0,1% kwoty prawidłowo wypłaconych świadczeń, przysługującego im z tytułu wykonywania zadań związanych z ustalaniem prawa i wysokości świadczeń z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa oraz ich wypłaty.

## **Koszty obsługi kredytów**

---

Koszty obsługi zaciągniętych kredytów, z których Fundusz korzystał w ciągu roku ukształtowały się na poziomie 9 214 tys. zł, tj. 15,3% planu, przede wszystkim w wyniku niższego niż zakładano stopnia wykorzystania kredytów w trakcie roku.

## **Pozostałe zmniejszenia**

---

Pozostałe zmniejszenia w 2012 r. ukształtowały się na poziomie 1 573 373 tys. zł. Na kwotę tę złożyło się m.in. utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu składek i odsetek od składek, a także rezerw.

## Wynik finansowy

---

W 2012 roku przychody FUS wg przypisu były niższe o 2 316 800 tys. zł od kosztów, przy czym przychody Funduszu wg wpływów ukształtowały się na poziomie o 3 397 760 tys. zł niższym od ujętego w planie, natomiast wydatki były niższe od planu o 1 118 919 tys. zł. W celu zapewnienia płynności wypłaty świadczeń Fundusz otrzymał nieoprocentowane pożyczki z budżetu państwa w łącznej wysokości 3 000 000 tys. zł oraz zaciągnął kredyty w wysokości 845 630 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2012 r. wyniósł (minus) 18 984 314 tys. zł, przy czym:

– stan środków pieniężnych	9 206 tys. zł,
– należności	7 455 640 tys. zł,
z tego z tytułu:	
– składek na ubezpieczenia społeczne (po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące)	4 159 805 tys. zł,
– pochodnych od składek	751 276 tys. zł,
– wypłat świadczeń pierwszych terminów stycznia 2013 r.	2 201 529 tys. zł,
– pozostałych należności (po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące)	343 030 tys. zł,
– zobowiązania (minus)	26 449 160 tys. zł,
z tego z tytułu:	
– pożyczek z budżetu państwa	18 877 546 tys. zł,
– rozrachunków z tytułu nieodprowadzonych składek do OFE	1 418 406 tys. zł,
– podatku dochodowego i składek na ubezpieczenie zdrowotne od wypłaconych świadczeń	2 205 431 tys. zł,
– dotacji roku następnego	1 881 090 tys. zł,
– kredytów bankowych (z odsetkami)	845 630 tys. zł,
– rezerw	844 229 tys. zł,
– pozostałych zobowiązań	376 828 tys. zł.

Na koniec 2012 r. zobowiązania Funduszu wzrosły w porównaniu do 2011 r. o 3 666 602 tys. zł (tj. o 16,1%) i były o 3 549 965 tys. zł (tj. o 15,5%) wyższe od planu, co wynika przede wszystkim z faktu, iż plan nie uwzględniał dodatkowej kwoty pożyczki otrzymanej z budżetu państwa w wysokości 2 684 856 tys. zł.

Należności Funduszu na koniec 2012 r. były o 716 360 tys. zł wyższe od planu i zwiększyły się w stosunku do stanu na koniec 2011 r. o 1 353 788 tys. zł, głównie na skutek konieczności sfinansowania większej liczby wypłat świadczeń pierwszych terminów stycznia 2013 r.





Sprawozdanie z wykonania  
planu finansowego  
Funduszu Emerytur Pomostowych

2012

## FUNDUSZ EMERYTUR POMOSTOWYCH (FEP)

Fundusz Emerytur Pomostowych został utworzony z dniem 1 stycznia 2010 r. ustawą z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz.U. Nr 237, poz. 1656 z późn. zm.) w celu finansowania wypłat emerytur pomostowych.

Treść	2011 r.	2012 r.			
	wykonanie	plan	wykonanie	% wyk. planu	2011 r. =100%
	w tysiącach złotych				
<b>Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy</b>	<b>116 456</b>	<b>237 512</b>	<b>160 457</b>	<b>67,6</b>	<b>137,8</b>
Emerytury pomostowe	116 440	237 496	160 424	67,5	137,8
Pozostałe świadczenia	16	16	33	206,3	206,3

Treść	2011 r.	2012 r.			
	wykonanie	plan	wykonanie	% wyk. planu	2011 r. =100%
	w tysiącach złotych				
<b>Stan funduszu na początek roku</b>	<b>121 781</b>	<b>203 453</b>	<b>223 209</b>	<b>109,7</b>	<b>183,3</b>
Środki pieniężne	124 055	205 396	18 605	9,1	15,0
Ulokowane środki finansowe	-	-	209 736	x	x
Należności	1 137	1 877	1 447	77,1	127,3
Zobowiązania (minus)	-3 411	-3 820	-6 579	172,2	192,9
<b>Przychody</b>					
- przypis	<b>219 830</b>	<b>232 181</b>	<b>235 090</b>	<b>101,3</b>	<b>106,9</b>
- wpływy	<b>212 003</b>	<b>229 917</b>	<b>224 279</b>	<b>97,5</b>	<b>105,8</b>
Składki na emerytury pomostowe					
- przypis	211 827	225 196	220 827	98,1	104,2
- wpływy	209 727	222 944	222 401	99,8	106,0
Pozostałe przychody					
- przypis	8 003	6 985	14 263	204,2	178,2
- wpływy	2 276	6 973	1 878	26,9	82,5
<b>Koszty</b>	<b>118 402</b>	<b>241 976</b>	<b>163 078</b>	<b>67,4</b>	<b>137,7</b>
Transfery na rzecz ludności	116 456	237 512	160 457	67,6	137,8
- emerytury pomostowe	116 440	237 496	160 424	67,5	137,8
- pozostałe świadczenia	16	16	33	206,3	206,3
Odpis na działalność ZUS	1 573	2 266	2 266	100,0	144,1
Rezerwy	370	2 198	354	16,1	95,7
Pozostałe zmniejszenia	3	-	1	x	33,3
<b>Stan funduszu na koniec roku</b>	<b>223 209</b>	<b>193 658</b>	<b>295 221</b>	<b>152,4</b>	<b>132,3</b>
Środki pieniężne	18 605	196 167	182 042	92,8	978,5
Ulokowane środki finansowe	209 736	-	114 748	x	x
Należności	1 447	2 597	3 169	122,0	219,0
Zobowiązania (minus)	-6 579	-5 106	-4 738	92,8	72,0



## Przychody

---

Przychody Funduszu w 2012 r. wg przypisu wyniosły 235 090 tys. zł i stanowiły 101,3% planu. Główną pozycję przychodów stanowiły składki na FEP w wysokości 1,5% podstawy ich wymiaru, które wg przypisu wyniosły 220 827 tys. zł, tj. 98,1% planu, i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 4,2%. Wpływy ze składek wyniosły 222 401 tys. zł, stanowiąc 99,8% planu, i wzrosły w porównaniu do roku 2011 o 6,0%. Ściągalność składek na FEP wyniosła w 2012 r. 100,7%.

Pozostałe przychody Funduszu Emerytur Pomostowych wg przypisu w 2012 r. wyniosły 14 263 tys. zł. Złożyły się na nie przede wszystkim przychody z tytułu wyceny posiadanych papierów wartościowych na poziomie 10 199 tys. zł oraz z tytułu oprocentowania środków na rachunkach bankowych w kwocie 1 746 tys. zł. Pozostałe przychody według wpływów wyniosły 1 878 tys. zł i pochodziły głównie z lokowania środków na rachunkach bankowych (1 513 tys. zł).

Na przestrzeni 2012 r. Zakład kontynuował prowadzenie działań egzekucyjnych wobec dłużników składek na Fundusz Emerytur Pomostowych. Działaniami egzekucyjnymi były objęte należności z tytułu składek na FEP na kwotę 7 221 tys. zł, co oznacza wzrost o 90% w stosunku do 2011 r. Efektem podjętych działań było odzyskanie należności z tytułu składek na FEP w kwocie 1 003 tys. zł. Ponadto w 2012 r. Zakład zawarł układy ratalne na kwotę 3 511 tys. zł, tj. o 120% wyższą niż w roku poprzednim, oraz udzielił ulg w postaci odroczenia terminu płatności składek na kwotę 490 tys. zł.

## Koszty

---

Koszty Funduszu w 2012 r. wyniosły 163 078 tys. zł, stanowiąc 67,4% planu, i wzrosły w porównaniu do 2011 r. o 37,7%. Główną ich pozycją były emerytury pomostowe wraz z odsetkami za opóźnienia w ustalaniu prawa do świadczeń i ich wypłacie, które wyniosły 160 457 tys. zł i były niższe o 32,4% od planu, przy czym przeciętna liczba świadczeniobiorców ukształtowała się na poziomie 6,0 tys. osób, a przeciętna wysokość wypłacanego świadczenia wyniosła 2 235,50 zł. Niższe wykonanie wydatków na emerytury pomostowe w 2012 r. wiąże się przede wszystkim z niższą niż planowano o 8,8% wysokością świadczenia w wyniku zmiany zasad waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych z procentowej na kwotową (z 104,8% ujętych w planie na 71 zł). Jednocześnie w wolniejszym niż zakładano tempie rosła liczba świadczeniobiorców, która w skali całego roku ukształtowała się na poziomie niższym od planowanego o 2,1 tys. osób. Spowodowane to było trudnościami w skompletowaniu przez osoby składające wnioski o emeryturę dokumentów wystawianych przez pracodawców, dotyczących okresów pracy w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze, oraz obawą przed wydaniem przez ZUS decyzji nieprzyznającej świadczenia po uprzednim rozwiązaniu stosunku pracy.

Odsetki za opóźnienia w ustalaniu prawa do świadczeń i ich wypłacie wyniosły 33 tys. zł. Główną przyczyną wypłaty odsetek była realizacja wyroków sądowych przyznających emeryturę pomostową osobom, którym Zakład wcześniej odmówił prawa do takiej emerytury z powodu niezaliczenia rodzaju pracy jako pracy w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Odpis na działalność Zakładu wyniósł 2 266 tys. zł i stanowił 100% poziomu planowanego.

Rezerwy i pozostałe zmniejszenia w 2012 r. ukształtowały się na poziomie 355 tys. zł. Kwota ta obejmuje przede wszystkim rezerwy na świadczenia niezgłoszone do końca danego roku bilansowego, należne za ten rok, a wypłacone w roku następnym.

## Wynik finansowy

---

W 2012 roku przychody FEP wg przypisu były wyższe o 72 012 tys. zł od kosztów, przy czym przychody Funduszu wg wpływów ukształtowały się na poziomie o 5 638 tys. zł niższym od ujętego w planie, natomiast koszty były niższe od planu o 78 898 tys. zł. Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 295 221 tys. zł, z tego:

– stan środków pieniężnych	182 042 tys. zł,
– ulokowane środki finansowe	114 748 tys. zł,
– należności	3 169 tys. zł,
– zobowiązania (minus)	4 738 tys. zł.

Należności Funduszu zwiększyły się w stosunku do 2011 r. o 1 722 tys. zł, co wynika przede wszystkim z realizacji wypłat świadczeń pierwszych terminów stycznia 2013 r. w grudniu poprzedniego roku w kwocie 1 189 tys. zł.

Zobowiązania Funduszu na koniec 2012 r. zmniejszyły się w stosunku do 2011 r. o 1 841 tys. zł. Na kwotę zobowiązań złożyły się przede wszystkim rozrachunki z tytułu podatku dochodowego i składek na ubezpieczenie zdrowotne od wypłaconych świadczeń w wysokości 2 708 tys. zł oraz rezerwy na świadczenia niezgłoszone do końca roku bilansowego należne za ten rok, a wypłacone w roku następnym w kwocie 1 104 tys. zł.

W 2012 roku przychody Funduszu wg wpływów w pełni pokryły wydatki na świadczenia. Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 182 042 tys. zł, a ulokowane środki finansowe 114 748 tys. zł. Dodatni wynik finansowy na zakończenie roku ma jednak charakter przejściowy i zostanie zniwelowany w latach następnych. Wydatki na emerytury pomostowe będą rosły w związku ze wzrostem liczby osób pobierających te świadczenia, co wynika z rosnącej liczby osób przechodzących na emeryturę w kolejnych latach, natomiast wpływy ze składek będą kształtowały się na podobnym poziomie, ponieważ liczba osób, za które opłaca się składki, będzie ulegała tylko niewielkim zmianom.

## Aktywa FEP

---

Zgodnie z art. 34 ust. 2 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz.U. Nr 237, poz. 1656 z późn. zm.) wolne środki FEP mogą być lokowane jedynie na lokatach bankowych, w papierach wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa oraz w jednostkach uczestnictwa funduszy rynku pieniężnego, o których mowa w art. 178 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz.U. Nr 146, poz. 1546 z późn. zm.), chyba że Rada Ministrów, na wniosek Prezesa Zakładu, zezwoli na ulokowanie środków w inny sposób.

Na dzień 31 grudnia 2012 r. wartość aktywów finansowych Funduszu Emerytur Pomostowych wyniosła 296 195 tys. zł. Poniżej przedstawiono wartości poszczególnych kategorii aktywów oraz strukturę portfela FEP.

<b>Rodzaj aktywów</b>	<b>wartość (tys. zł)</b>	<b>udział %</b>
bony skarbowe	99 189	33,49
obligacje skarbowe	15 558	5,25
depozyty bankowe	181 448	61,26
<b>Razem</b>	<b>296 195</b>	<b>100,00</b>

Udział skarbowych papierów wartościowych w całości aktywów na koniec 2012 r. ukształtował się na poziomie 38,7%. W ramach tej kategorii aktywów blisko 86,4% stanowiły bony skarbowe, a 13,6% obligacje skarbowe. Udział depozytów bankowych na koniec roku wyniósł 61,3%.





Sprawozdanie z wykonania  
planu finansowego  
Funduszu Rezerwy Demograficznej

2012

## FUNDUSZ REZERWY DEMOGRAFICZNEJ (FRD)

Głównym celem utworzenia Funduszu Rezerwy Demograficznej jest zwiększenie bezpieczeństwa wypłacalności świadczeń emerytalnych z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych. Przychody i koszty Funduszu Rezerwy Demograficznej przedstawiały się następująco:

Treść	2011 r.	2012 r.			
	wykonanie	plan	wykonanie	% wyk. planu	2011 r. =100%
	w tysiącach złotych				
<b>Stan funduszu na początek roku</b>	<b>10 191 877</b>	<b>13 640 500</b>	<b>12 816 982</b>	<b>94,0</b>	<b>125,8</b>
Środki pieniężne	1 594	24	8	33,3	0,5
Ulokowane środki finansowe	10 165 538	13 615 127	12 789 460	93,9	125,8
Należności	24 794	25 398	27 545	108,5	111,1
Zobowiązania (minus)	-49	-49	-31	63,3	63,3
<b>Przychody</b>	<b>6 884 375</b>	<b>6 050 658</b>	<b>6 542 883</b>	<b>108,1</b>	<b>95,0</b>
Wpływy ze składek	1 411 567	1 480 504	1 468 242	99,2	104,0
Wpływy z prywatyzacji	5 059 092	3 923 464	3 602 767	91,8	71,2
Pozostałe przychody	413 716	646 690	1 471 874	227,6	355,8
<b>Koszty</b>	<b>4 259 269</b>	<b>2 888 206</b>	<b>2 887 501</b>	<b>100,0</b>	<b>67,8</b>
Wydatki bieżące (własne)	1 181	1 206	501	41,5	42,3
Środki przekazane do FUS	4 000 000	2 887 000	2 887 000	100,0	72,2
Wynik z wyceny papierów wartościowych	258 088	0	0	x	x
<b>Stan funduszu na koniec roku</b>	<b>12 816 982<sup>1)</sup></b>	<b>16 802 952</b>	<b>16 472 364</b>	<b>98,0</b>	<b>128,5</b>
Środki pieniężne	8	24	127	529,2	x
Ulokowane środki finansowe	12 789 460	16 776 334	16 450 104	98,1	128,6
Należności	27 545	26 649	22 164	83,2	80,5
Zobowiązania (minus)	-31	-55	-31	56,4	100,0

<sup>1)</sup> Stan funduszu na koniec roku różni się o 1 tys. zł od stanu wyliczonego jako różnica przychodów i kosztów ze względu na przyjęte zaokrąglenia

### Przychody

Przychody Funduszu w 2012 r. wyniosły 6 542 883 tys. zł i były o 8,1% wyższe od założonych w planie finansowym oraz o 5,0% niższe od przychodów w 2011 r. Największą pozycję przychodów FRD (tj. 55,1%) stanowiły środki z prywatyzacji mienia Skarbu Państwa w kwocie 3 602 767 tys. zł, tj. 91,8% planu. Do FRD jest przekazywane 40% środków uzyskanych w danym roku z prywatyzacji mienia Skarbu Państwa, pomniejszonych o kwoty obowiązkowych odpisów na fundusz reprivatyzacyjny. Kwota przekazanych z tego tytułu środków do Funduszu w 2012 r. była niższa o 320 697 tys. zł (o 8,2%) od planowanej i o 1 456 325 tys. zł niższa od kwoty przekazanej w roku poprzednim. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 maja 2009 r. w sprawie lokowania środków Funduszu

Rezerwy Demograficznej (Dz.U. Nr 92, poz. 757) środki te zostały w całości ulokowane w bony obligacje skarbowe.

Przychody Funduszu pochodzące z części składki na ubezpieczenie emerytalne (w wysokości 0,35% podstawy wymiaru składek na to ubezpieczenie) wyniosły 1 468 242 tys. zł, stanowiąc 99,2% kwoty planowanej, i były o 4,0% wyższe od kwoty uzyskanej z tego tytułu w 2011 r.

Przychody z inwestowania środków Funduszu łącznie wyniosły 1 471 874 tys. zł i były wyższe od wielkości planowanej o 127,6%. Wyższe od planowanych przychody z inwestowania zostały osiągnięte dzięki skutecznej strategii zarządzania aktywami Funduszu oraz dobrej koniunkturze na rynkach akcji i długu.

## **Koszty**

---

W 2012 roku koszty Funduszu wyniosły 2 887 501 tys. zł. Główną ich pozycję stanowiły środki przekazane z FRD na rachunek funduszu emerytalnego w ramach FUS, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z 22 sierpnia 2012 r. w sprawie wykorzystania w 2012 r. środków Funduszu Rezerwy Demograficznej na uzupełnienie niedoboru funduszu emerytalnego wynikającego z przyczyn demograficznych (Dz.U. z 2012, poz. 950). W 2012 roku przekazano do FUS planowaną kwotę w wysokości 2 887 000 tys. zł.

Wydatki bieżące Funduszu, na które składają się koszty opłat na rzecz biur maklerskich, KDPW i NBP oraz audytora zewnętrznego wyniosły w 2012 r. 501 tys. zł i stanowiły 41,5% planu. Niski poziom wykonania tych wydatków wynika, podobnie jak w latach ubiegłych, z mniejszego niż zakładano wolumenu transakcji na akcjach i ponoszonych z tego tytułu prowizji maklerskich.

Stan Funduszu na koniec 2012 r. wyniósł 16 472 364 tys. zł. W kwocie tej 16 450 104 tys. zł stanowiły środki Funduszu ulokowane w papierach skarbowych, akcjach notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych oraz lokatach bankowych, a 22 164 tys. zł to należności Funduszu, które były wynikiem zaliczkowego przekazywania składek.

## **Aktywa FRD**

---

Na dzień 31 grudnia 2012 r. wartość aktywów finansowych Funduszu Rezerwy Demograficznej wyniosła 16 450 104 tys. zł. Pomimo przekazania części środków Funduszu na rachunek funduszu emerytalnego, wartość aktywów na koniec 2012 r. zwiększyła się, w porównaniu do stanu na koniec 2011 r., o kwotę 3 660 644 tys. zł, (tj. o 28,6%).

Poniżej przedstawiono wartości poszczególnych kategorii aktywów na dzień 31.12.2011 r. oraz na dzień 31.12.2012 r. (w tys. zł).

Rodzaj aktywów	31.12.2011	31.12.2012
	w tys. zł	
bony, obligacje i inne papiery wartościowe Skarbu Państwa	10 613 520	14 171 455
dłużne papiery wartościowe gwarantowane lub poręczane przez Skarb Państwa	0	0
depozyty bankowe i bankowe papiery wartościowe	645 393	4 140
papiery wartościowe emitowane przez gminy, związki gmin i miasto stołeczne Warszawa	0	0
akcje zdematerializowane, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. z 2010 r. Nr 211 poz. 1384 z późn. zm.)	1 530 547	2 274 509
obligacje zdematerializowane, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. z 2010 r. Nr 211, poz. 1384 z późn. zm.)	0	0
obligacje emitowane przez spółki publiczne, w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 185, poz. 1439 z późn. zm.)	0	0
<b>Razem</b>	<b>12 789 460</b>	<b>16 450 104</b>

Struktura portfela FRD na dzień 31.12.2011 r. oraz na dzień 31.12.2012 r. przedstawiała się następująco:

Rodzaj aktywów	udział %	
	31.12.2011	31.12.2012
akcje	12,0	13,8
bony skarbowe	0,0	0,7
obligacje skarbowe	83,0	85,5
depozyty bankowe	5,0	0,0
<b>Razem</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

W wyniku dokonanych transakcji, oraz wzrostu kursów akcji, na koniec 2012 r. udział akcji znajdujących się w portfelu inwestycyjnym Funduszu, w porównaniu z końcem 2011 r., wzrósł o 1,8 p.p. do poziomu 13,8%. Udział skarbowych papierów wartościowych w całości aktywów zwiększył się o 3,2 p.p., przy czym zaangażowanie w obligacje skarbowe zwiększyło się o 2,5 p.p. do poziomu 85,5%, natomiast udział bonów skarbowych wyniósł na koniec roku 0,7% (na początku roku Fundusz nie posiadał takich papierów wartościowych).

W 2012 roku FRD osiągnął postawione przed nim cele inwestycyjne. Stopa zwrotu uzyskana z portfela dłużnych papierów wartościowych pozwoliła na utrzymanie realnej wartości portfela, znacznie przewyższając roczny wskaźnik inflacji, a wskaźniki określające stopień zbieżności stopy zwrotu z portfela akcji ze zmianą wartości indeksu WIG ukształtowały się na poziomach pozwalających na realizację celu inwestycyjnego



określonego dla tej części aktywów FRD. Stopa zwrotu z całości aktywów FRD w 2012 r. wyniosła 10,2%.

Zmiana wartości jednostki Funduszu liczonej dla części akcyjnej wyniosła 28,1%. Uzyskany wynik był lepszy zarówno od zmiany wartości indeksu WIG, który wzrósł w analogicznym okresie o 26,2%, jak i zmiany indeksu WIG 20, który zanotował wzrost o 20,5%. Pozwoliło to FRD uplasować się na trzecim miejscu spośród 46 funduszy inwestujących na rynku akcji, a osiągnięty wynik był o 10,5 p.p. wyższy od średniej stopy zwrotu uzyskanej w 2012 r. przez wszystkie fundusze akcyjne.

W ramach zarządzania dłużną częścią portfela aktywów w 2012 r. FRD uzyskał stopę zwrotu na poziomie 7,82%, podczas gdy stopa inflacji liczona grudzień 2012 r. do grudnia 2011 r. wyniosła 2,40%. Oznacza to, że w odniesieniu do inwestycji w dłużne papiery wartościowe cel postawiony przed FRD, polegający na utrzymaniu realnej wartości środków Funduszu, został osiągnięty.