



ZAKŁAD
UBEZPIECZEŃ
SPOŁECZNYCH

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

2017

Spis treści

1. Wprowadzenie	5
1.1. Założenia makroekonomiczne	5
1.2. Założenia prawno-systemowe	6
2. Budżet państwa w części 73 – ZUS	9
2.1. Dochody budżetu państwa w części 73 – ZUS	9
2.2. Wydatki budżetu państwa w części 73 – ZUS	11
2.2.1. Dział 753 – Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	11
2.2.2. Dział 851 – Ochrona zdrowia	12
2.2.3. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13
2.2.4. Dział 855 – Rodzina	13
2.3. Wydatki budżetu państwa w części 73 – ZUS w układzie zadaniowym	14
3. Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	19
3.1. Sytuacja finansowa FUS	19
3.2. Przychody	22
3.2.1. Przychody ze składek na FUS	22
3.2.2. Ściągalność	22
3.2.3. Dotacja z budżetu	22
3.2.4. Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE	22
3.2.5. Wpłaty z OFE	22
3.2.6. Środki z FRD pochodzące z przeniesienia aktywów z otwartych funduszy emerytalnych oraz odsetki od tych aktywów	23
3.2.7. Pozostałe przychody	23
3.2.8. Pozostałe zwiększenia	23
3.2.9. Dochodzenie należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne	24
3.3. Koszty	24
3.3.1. Świadczenia pieniężne	25
3.3.2. Emerytury i renty	25
3.3.3. Pozostałe świadczenia	26
3.3.4. Koszty bieżące	27
3.3.5. Odpis na działalność ZUS	27
3.3.6. Prewencje rentowa i wypadkowa	27
3.3.7. Wynagrodzenia dla płatników składek	28
3.3.8. Koszty obsługi kredytów	28
3.3.9. Pozostałe zmniejszenia	28
3.4. Wynik finansowy	28
3.5. Pożyczki z budżetu państwa	29
3.6. Wykonanie planu FUS w układzie zadaniowym	30

4. Fundusz Emerytur Pomostowych.....	35
4.1. Sytuacja finansowa FEP.....	35
4.2. Przychody.....	36
4.3. Koszty.....	36
4.4. Wynik finansowy.....	37
4.5. Wykonanie planu FEP w układzie zadaniowym.....	38
5. Fundusz Rezerwy Demograficznej.....	41
5.1. Sytuacja finansowa FRD.....	41
5.2. Przychody.....	41
5.3. Koszty.....	42
5.4. Aktywa FRD.....	42

1. Wprowadzenie

1.1. Założenia makroekonomiczne

Założenia makroekonomiczne stanowią jedną z podstawowych grup założeń przyjmowanych przy konstrukcji planów finansowych. Konsekwencją tego faktu jest to, że poziom ich wykonania determinuje poziom wykonania planów finansowych i jest czynnikiem decydującym o wielkości rozbieżności pomiędzy planowanymi a wykonanymi przepływami finansowymi.

W poniższej tabeli zestawiono podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w ustawie budżetowej wraz z poziomem ich realizacji.

Tabela 1. Porównanie podstawowych wskaźników makroekonomicznych w 2017 r.

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa*	Wykonanie
Dynamika realna PKB	103,6%	104,6%**
Wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej	105,0%	105,4%
Wskaźnik wzrostu zatrudnienia w gospodarce narodowej	100,7%	104,5%***
Stopa bezrobocia (na koniec okresu)	8,0%	6,6%
Średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem	101,3%	102,0%

* Ustawa budżetowa na 2017 r. z dnia 16 grudnia 2016 r.

** Wstępny szacunek GUS.

*** Dane dla sektora przedsiębiorstw.

W 2017 roku wzrost PKB wyniósł 4,6%, przekraczając wcześniejsze założenia. Głównym czynnikiem napędzającym wzrost była konsumpcja (4,8% r/r), należy jednak podkreślić rosnącą rolę inwestycji, które istotnie przyspieszyły pod koniec roku (wzrost o 5,4% r/r w całym 2017 r.). Podobnie jak w latach wcześniejszych wzrost odbywał się w warunkach niskiej presji inflacyjnej. Kluczowe z punktu widzenia przychodów FUS wskaźniki rynku pracy kształtowały się bardzo korzystnie. Rok 2017 był kolejnym rokiem dobrej koniunktury na rynku pracy, dynamicznego wzrostu zatrudnienia oraz rosnącej presji płacowej. Przełożyło się to na wyższy niż zakładano wzrost funduszu wynagrodzeń, a tym samym przyczyniło się w zasadniczy sposób do wzrostu wpłat składek na ubezpieczenia społeczne.

1.2. Założenia prawno-systemowe

Drugą bardzo istotną z punktu widzenia realizacji planu finansowego grupą założeń są założenia prawno-systemowe, które w 2017 r. przedstawiały się następująco:

1. Przeprowadzono waloryzację wskaźnikiem 100,44% nie mniej jednak niż 10 zł oraz podwyższono najniższe świadczenia do poziomu 1000 zł brutto wobec zakładanej w ustawie budżetowej waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych wskaźnikiem 100,7%.
2. Począwszy od 1 października 2017 r. obniżony został wiek emerytalny, który obecnie wynosi 60 lat dla kobiet i 65 lat dla mężczyzn.



ZAKŁAD
UBEZPIECZEŃ
SPOŁECZNYCH

**Informacja z wykonania
planu budżetu państwa
w części 73 – ZUS
za 2017 rok**

2017

2. Budżet państwa w części 73 – ZUS

2.1. Dochody budżetu państwa w części 73 – ZUS

Tabela 2. Wykonanie planu dochodów budżetu państwa w części 73 – ZUS w 2017 r.

Treść		2016 r.		2017 r.			
		Wykonanie w tysiącach złotych	% wyk. planu	Plan	Wykonanie	% wyk. planu	2016 r. =100%
				w tysiącach złotych			
OGÓŁEM		368 780	171,1	217 523	375 909	172,8	101,9
Dział 753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	301 940	199,2	151 776	305 713	201,4	101,2
Rozdział 75303	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	300 031	200,0	150 000	303 843	202,6	101,3
Rozdział 75313	Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty ZUS i KRUS	1 878	118,8	1 746	1 844	105,6	98,2
Rozdział 75395	Pozostała działalność	31	124,0	30	26	86,7	83,9
Dział 852	Pomoc społeczna	60 731	102,6	-	-	x	x
Rozdział 85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9	x	-	-	x	x
Rozdział 85234	Fundusz Alimentacyjny w likwidacji	60 722	102,6	-	-	x	x
Dział 853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 109	129,2	5 355	7 541	140,8	123,4
Rozdział 85335	Refundacja ulg dla inwalidów wojennych i wojskowych z tyt. ubezpieczenia OC i AC	0	x	-	0	x	92,0
Rozdział 85347	Renta socjalna	5 862	124,0	5 319	7 008	131,8	119,5
Rozdział 85395	Pozostała działalność	247	x	36	533	1480,6	215,8
Dział 855	Rodzina	-	x	60 392	62 655	103,7	x
Rozdział 85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	-	x	-	10	x	x
Rozdział 85512	Fundusz Alimentacyjny w likwidacji	-	x	60 392	62 645	103,7	x

Dochody budżetu państwa w 2017 r. wyniosły 375 909 tys. zł, tj. 172,8% planu i obejmowały przede wszystkim:

1. Zwrot środków wycofanych z OFE w kwocie 303 843 tys. zł w związku z realizacją art. 111a ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy

- emerytalnych¹. Dochody z tego tytułu stanowiły 202,6% planu i były wyższe od zakładanych o 153 843 tys. zł. Wynika to zarówno z większej niż prognozowano liczby osób, których środki podlegały przekazaniu na dochody budżetu państwa, jak również z większej od planowanej przeciętnej kwoty zwrotu;
2. Środki uzyskane w wyniku likwidacji Funduszu Alimentacyjnego w kwocie 62 645 tys. zł. Zgodnie z ustawą z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych² 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 7 008 tys. zł,
 - świadczeń rodzinnych za okres do 31 sierpnia 2006 r. w kwocie 10 tys. zł,
 - świadczeń finansowanych z budżetu państwa zleconych do wypłaty ZUS w kwocie 1 844 tys. zł,
 - jednorazowych dodatków pieniężnych realizowanych przez ZUS w 2017 r. oraz zapomóg pieniężnych realizowanych przez ZUS w 2007 r. w kwocie 533 tys. zł.

¹ Dz.U. z 2017 r., poz. 870 z późn. zm.

² Dz.U. z 2017 r., poz. 1952 z późn. zm.

2.2. Wydatki budżetu państwa w części 73 – ZUS

Tabela 3. Wykonanie planu wydatków budżetu państwa w części 73 – ZUS w 2017 r.

Treść		2016 r.		2017 r.					
		Wykonanie w tysiącach złotych	% wyk. planu po zm.	Plan po nowelizacji	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. planu	% wyk. planu po zm.	2016 r. =100%
OGÓŁEM		54 350 881	99,9	51 986 890	52 270 733	50 084 205	96,3	95,8	92,1
Dział 753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	50 759 272	99,9	46 143 537	46 143 537	44 074 409	95,5	95,5	86,8
Rozdział 75303	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	44 847 768	100,0	42 978 663	42 978 663	40 978 663	95,3	95,3	91,4
Rozdział 75309	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 862 432	99,0	-	-	-	x	x	x
Rozdział 75310	Fundusz Emerytur Pomostowych	249 551	100,0	447 171	447 171	407 171	91,1	91,1	163,2
Rozdział 75313	Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty ZUS i KRUS	2 799 043	99,2	2 717 209	2 717 178	2 688 062	98,9	98,9	96,0
Rozdział 75395	Pozostała działalność	478	91,0	494	525	513	103,8	97,7	107,3
Dział 851	Ochrona zdrowia	185 699	98,6	184 270	186 471	186 471	101,2	100,0	100,4
Rozdział 85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia	185 699	98,6	184 270	186 471	186 471	101,2	100,0	100,4
Dział 853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 405 910	99,5	2 575 509	2 857 151	2 823 421	109,6	98,8	82,9
Rozdział 85335	Refundacja ulg dla inwalidów wojennych i wojskowych z tytułu	287	89,4	242	324	318	131,4	98,1	110,8
Rozdział 85347	Renta socjalna	2 501 417	99,5	2 575 267	2 855 267	2 821 560	109,6	98,8	112,8
Rozdział 85395	Pozostała działalność	904 206	99,6	-	1 560	1 543	x	98,9	0,2
Dział 855	Rodzina	-	x	3 083 574	3 083 574	2 999 904	97,3	97,3	x
Rozdział 85511	Składki na ubezpieczenia społeczne, w tym za osoby przebywające na urloпах wychowawczych, za osoby pobierające zasiłek macierzyński oraz za osoby zatrudnione jako nianie	-	x	3 083 574	3 083 574	2 999 904	97,3	97,3	x

Wydatki budżetu w 2017 r. wyniosły 50 084 205 tys. zł, tj. 95,8% planu po zmianach, i były niższe od poniesionych w poprzednim roku o 4 266 676 tys. zł.

2.2.1. Dział 753 – Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne

W 2017 roku wydatki w dziale 753 wyniosły 44 074 409 tys. zł, tj. 95,5% planu po zmianach, i były niższe o 13,2% od wydatków poniesionych w 2016 r. Wydatki te obejmowały:

1. Dotację dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 40 978 663 tys. zł, tj. 95,3% planu, przeznaczoną na uzupełnienie niedoboru środków Funduszu. W stosunku do 2016 r. dotacja do Funduszu spadła o 8,6%;

2. Dotację dla Funduszu Emerytur Pomostowych w kwocie 407 171 tys. zł, tj. 91,1% planu po zmianach, przeznaczoną na uzupełnienie niedoboru środków Funduszu. W stosunku do 2016 r. dotacja do Funduszu wzrosła o 63,2%;
3. Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone Zakładowi do wypłaty w kwocie 2 688 062 tys. zł (tj. 98,9% planu po zmianach), które zmniejszyły się w porównaniu do 2016 r. o 4,0%. Z kwoty tej 2 667 081 tys. zł stanowiły wydatki na świadczenia, 20 866 tys. zł wynagrodzenie Zakładu z tytułu kosztów ustalania uprawnień, wypłaty i dochodzenia nienależnie pobranych świadczeń oraz 115 tys. zł odsetki. Wydatki na świadczenia ukształtowały się na niższym poziomie zarówno w stosunku do planu po zmianach jak i do 2016 r. przede wszystkim w związku z mniejszą liczbą wypłaconych świadczeń. W 2017 roku ZUS wypłacił m.in.:
 - 53,3 tys. (przeciętnie miesięcznie) rent inwalidom wojennym i wojskowym, świadczeń emerytalno-rentowych kombatantom oraz rent rodzinnych po inwalidach wojennych, wojskowych i kombatantach w kwocie 1 296 435 tys. zł,
 - 196,9 tys. (przeciętnie miesięcznie) ryczałtów energetycznych w kwocie 392 573 tys. zł,
 - 70,4 tys. (przeciętnie miesięcznie) dodatków kombatanckich w kwocie 176 861 tys. zł,
 - ekwiwalent pieniężny za deputat węglowy dla emerytów i rencistów kolejowych w kwocie 351 667 tys. zł,
 - 56,4 tys. (przeciętnie miesięcznie) świadczeń pieniężnych dla osób deportowanych i osadzonych w obozach pracy przymusowej w kwocie 122 696 tys. zł;
4. Koszty rent odszkodowawczych wypłacanych przez ZUS osobom poszkodowanym przez żołnierzy wojsk Federacji Rosyjskiej w kwocie 513 tys. zł.

2.2.2. Dział 851 – Ochrona zdrowia

W 2017 roku składki na ubezpieczenie zdrowotne wyniosły 186 471 tys. zł, tj. 100,0% planu po zmianach, z czego składki za osoby pobierające renty inwalidów wojennych i wojskowych wyniosły 105 864 tys. zł, składki za osoby przebywające na urloпах wychowawczych – 66 107 tys. zł, składki za nianie – 11 041 tys. zł oraz składki za osoby sprawujące osobistą opiekę nad dzieckiem – 3 459 tys. zł. Jednocześnie wydatki poniesione w 2017 r. były o 0,4% wyższe w porównaniu do poprzedniego roku, głównie w związku ze wzrostem liczby osób przebywających na urloпах wychowawczych.

2.2.3. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W 2017 roku wydatki na pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej wyniosły ogółem 2 823 421 tys. zł, tj. 98,8% planu po zmianach, i były niższe o 17,1% od wydatków poniesionych w 2016 r. – wynika to przede wszystkim z wypłaty w 2016 r. jednorazowego dodatku pieniężnego³. Wydatki te obejmują:

1. Refundacje ulg przysługujących inwalidom wojennym i wojskowym z tytułu ubezpieczenia OC i AC w kwocie 318 tys. zł;
2. Wypłaty rent socjalnych w kwocie 2 821 560 tys. zł, z czego 2 755 276 tys. zł stanowiły wydatki na wypłatę świadczeń przeciętnie miesięcznie dla 278,3 tys. osób, 66 235 tys. zł wynagrodzenie Zakładu z tytułu kosztów ustalenia uprawnień, wypłaty i dochodzenia nienależnie pobranych świadczeń oraz 49 tys. zł odsetki. Wydatki na świadczenia wzrosły w porównaniu do 2016 r. o 13,1%, głównie z powodu podwyższenia najniższych świadczeń do 1000 zł na mocy ustawy z dnia 2 grudnia 2016 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z FUS oraz niektórych innych ustaw⁴ oraz wzrostu liczby świadczeniobiorców o 0,9%.
3. Wypłaty na podstawie ustawy o jednorazowym dodatku pieniężnym, głównie z tytułu wyroków sądowych, na łączną kwotę 1 543 tys. zł.

2.2.4. Dział 855 – Rodzina

Wydatki w tym dziale obejmują składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 2 999 904 tys. zł opłacane za osoby przebywające na urloпах wychowawczych, osoby pobierające zasiłek macierzyński, nianie sprawujące opiekę nad dziećmi do lat 3, osoby sprawujące osobistą opiekę nad dzieckiem. Składki te w 2017 r. stanowiły 97,3% planu po zmianach i były wyższe o 4,8% w porównaniu do poprzedniego roku, głównie w związku ze wzrostem liczby osób przebywających na urloпах wychowawczych.

³ Dz.U. z 2016 r. poz. 2011.

⁴ Dz.U. z 2017 r. poz. 2.

2.3. Wydatki budżetu państwa w części 73 – ZUS w układzie zadaniowym

Tabela 4. Wykonanie planu wydatków budżetu państwa w części 73 – ZUS w układzie zadaniowym w 2017 r.

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji/zadania/ podzadania/	Wydatki (w tys. zł)		% wyk. planu po zmianach
		Plan po zmianach	Wykonanie	
Ogółem		52 270 733	50 084 205	95,8%
13.	Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny	52 084 262	49 897 734	95,8%
13.2.	Świadczenia społeczne	52 084 262	49 897 734	95,8%
13.2.1.	Świadczenia społeczne realizowane w ramach powszechnego systemu ubezpieczenia społecznego	46 509 408	44 385 738	95,4%
13.2.2.	Świadczenia zlecone ZUS do realizacji na mocy odrębnych ustaw	5 574 854	5 511 996	98,9%
20.	Zdrowie	186 471	186 471	100,0%
20.1.	System opieki zdrowotnej i dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej	186 471	186 471	100,0%
20.1.3.	Opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione	186 471	186 471	100,0%

Wydatki budżetu państwa w części 73 – ZUS zostały pogrupowane w układzie zadaniowym na:

- Wydatki związane z finansowaniem systemu ubezpieczenia społecznego oraz systemu zaopatrzenia społecznego w ramach funkcji 13. Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny, z tytułu:
 - dofinansowania Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w formie dotacji w celu uzupełnienia jego przychodów przeznaczonych na wypłatę należnych świadczeń,
 - dofinansowania Funduszu Emerytur Pomostowych w formie dotacji w celu uzupełnienia jego przychodów przeznaczonych na wypłatę należnych świadczeń,
 - sfinansowania składek na ubezpieczenia społeczne osobom korzystającym z urlopów wychowawczych, osobom pobierającym zasiłek macierzyński albo zasiłek w wysokości zasiłku macierzyńskiego, osobom sprawującym osobistą opiekę nad dziećmi oraz nianiom,
 - wypłaty świadczeń o charakterze zaopatrzeniowym lub rekompensacyjnym przyznawanych wybranym grupom osób, np. inwalidom wojennym, wojskowym i kombatantom;
- Wydatki związane z finansowaniem przez budżet państwa składek na ubezpieczenie zdrowotne dla wybranych grup ubezpieczonych i świadczeniobiorców (realizowane w ramach funkcji 20. Zdrowie).

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 20 maja 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2017, w załączniku nr 45. Katalog funkcji, zadań, podzadań i działań na 2017 rok dopuszcza możliwość odstąpienia od definiowania celów i mierników dla środków publicznych sklasyfikowanych w podzadaniu 13.2.1. *Świadczenia społeczne realizowane w ramach powszechnego systemu ubezpieczenia społecznego*, 13.2.2. *Świadczenia zlecane ZUS do realizacji na mocy odrębnych ustaw* oraz 20.1.3. *Oplatowanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione* ze względu na "kategorię wydatków". Wobec powyższego nie zdefiniowano celów i mierników dla wydatków budżetu państwa w części 73 – ZUS realizowanych w ramach tych podzadań oraz wydzielonych w nich działań.



ZAKŁAD
UBEZPIECZEŃ
SPOŁECZNYCH

**Sprawozdanie z wykonania
planu finansowego
Funduszu Ubezpieczeń Społecznych
za 2017 rok**

2017

3. Fundusz Ubezpieczeń Społecznych

3.1. Sytuacja finansowa FUS

W 2017 roku przychody Funduszu Ubezpieczeń Społecznych wyniosły według przypisu 260 715 601 tys. zł (101,5% planu) i były o 52 037 468 tys. zł, tj. o 24,9%, wyższe od przychodów w roku poprzednim. Koszty Funduszu wyniosły 217 585 159 tys. zł, stanowiąc 100,9% planu, i były wyższe o 9 510 184 tys. zł, tj. o 4,6%, w stosunku do roku poprzedniego. Po wyłączeniu z ogólnej kwoty kosztów pozycji, które mają charakter wyłącznie memorialowy, koszty te wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 3,7%, natomiast stopień wykonania planu wyniósł 99,4%. Stan Funduszu na koniec 2017 r. wyniósł (minus) 2 190 720 tys. zł, tj. o 43 130 442 tys. zł więcej niż na początku roku.

Tabela 5. Wykonanie planu finansowego FUS w 2017 r.

Treść	2016 r.		2017 r.			
	Wykonanie	% wyk. planu	Plan po nowelizacji	Wykonanie	% wyk. planu	2016 r. = 100
	w tys. zł	%	w tys. zł		%	
Zadania wynikające z ustaw	201 860 365	98,8	210 685 974	209 330 483	99,4	103,7
Emerytury	132 274 430	98,9	139 348 746	138 452 252	99,4	104,7
Renty	40 989 248	98,3	40 837 695	41 002 938	100,4	100,0
Dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie	5 802 846	98,6	5 902 333	5 888 734	99,8	101,5
Zasiłki chorobowe	10 615 165	99,0	11 596 199	11 309 664	97,5	106,5
Pozostałe zasiłki i świadczenia	11 936 244	98,9	12 721 792	12 422 232	97,6	104,1
Prewencja rentowa	186 879	91,8	208 750	193 199	92,6	103,4
Prewencja wypadkowa	55 552	99,1	70 459	61 464	87,2	110,6

Informacja z wykonania planu budżetu państwa w części 73 oraz sprawozdania z wykonania planów finansowych FUS, FEP i FRD za rok 2017

Część B. Plan finansowy w układzie memorialowym

Treść	2016 r.		2017 r.			
	Wykonanie	% wyk. planu	Plan po nowelizacji	Wykonanie	% wyk. planu	2016 r. = 100
	w tys. zł	%	w tys. zł		%	
Stan funduszu na początek roku	-45 924 320	99,9	-46 193 116	-45 321 162	98,1	98,7
Środki pieniężne	1 373 511	556,4	900 000	1 465 956	162,9	106,7
Należności	6 483 632	98,0	6 503 728	6 695 226	102,9	103,3
Zobowiązania, w tym z tytułu:	53 781 463	101,8	53 596 844	53 482 344	99,8	99,4
- zaciągniętego kredytu	0	x	0	0	x	x
- pożyczek z budżetu państwa	45 326 031	100,0	48 228 616	46 326 031	96,1	102,2
Przychody	208 678 133	101,9	256 904 787	260 715 601	101,5	124,9
Dotacje z budżetu państwa	44 847 768	100,0	42 978 663	40 978 663	95,3	91,4
Składki (przypis)	153 202 800	101,6	164 825 053	166 661 618	101,1	108,8
- fundusz emerytalny	93 889 637	101,7	101 108 097	102 223 374	101,1	108,9
- fundusz rentowy	40 491 916	101,7	43 514 626	44 027 509	101,2	108,7
- fundusz chorobowy	12 116 443	102,2	13 003 974	13 120 431	100,9	108,3
- fundusz wypadkowy	6 704 804	98,6	7 198 356	7 290 304	101,3	108,7
Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE	3 162 307	98,4	3 333 442	3 235 307	97,1	102,3
Wpłaty z OFE	3 513 664	81,9	5 076 912	6 148 228	121,1	175,0
Środki z FRD pochodzące z przeniesienia aktywów z otwartych funduszy emerytalnych oraz odsetki od tych aktywów	717 974	100,0	717 974	717 974	100,0	100,0
Środki z FRD na uzupełnienie niedoboru funduszu emerytalnego	0	x	0	0	x	x
Pozostałe przychody (przypis)	3 109 783	326,9	820 843	3 749 946	456,8	120,6
- fundusz emerytalny	2 471 896	351,6	618 243	2 897 857	468,7	117,2
- fundusz rentowy	484 068	266,0	148 810	661 444	444,5	136,6
- fundusz chorobowy	74 880	228,5	26 384	94 693	358,9	126,5
- fundusz wypadkowy	78 939	236,5	27 406	95 952	350,1	121,6
Pozostałe zwiększenia	123 838	x	39 151 900	39 223 865	100,2	x
- różnice kursowe	19	52,1	14	7	50,0	36,8
- inne	123 819	x	39 151 886	39 223 858	100,2	x
Koszty	208 074 975	99,6	215 571 559	217 585 159	100,9	104,6
Transfery na rzecz ludności	201 610 354	98,8	210 406 765	209 080 387	99,4	103,7
Emerytury i renty (łącznie z dodatkami)	179 066 524	98,8	186 088 774	185 343 924	99,6	103,5
Pozostałe świadczenia	22 543 830	98,9	24 317 991	23 736 463	97,6	105,3
Koszty bieżące:	3 819 894	99,2	3 896 688	3 867 231	99,2	101,2
Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	3 573 000	100,0	3 607 499	3 607 499	100,0	101,0
Prewencja rentowa	186 879	91,8	208 750	193 199	92,6	103,4
Prewencja wypadkowa	55 552	99,1	70 459	61 464	87,2	110,6
Koszt obsługi kredytów	0	0,0	4 756	0	0,0	x
Pozostałe koszty	4 463	96,6	5 224	5 069	97,0	113,6
Pozostałe zmniejszenia	2 644 726	273,7	1 268 106	4 637 541	365,7	175,4
- rezerwy oraz odpisy aktualizujące należności	2 642 816	273,6	1 268 006	3 730 896	294,2	141,2
- różnice kursowe	105	105,0	100	88	88,0	83,8
- inne	1 805	x	0	906 557	x	x
Stan funduszu na koniec roku	-45 321 162	90,5	-4 859 888	-2 190 720	45,1	4,8
Środki pieniężne	1 465 956	733,0	1 733 406	4 887 936	282,0	333,4
Należności	6 695 227	102,5	8 397 620	7 721 158	91,9	115,3
Zobowiązania, w tym z tytułu:	53 482 345	94,2	14 990 914	14 799 814	98,7	27,7
- zaciągniętego kredytu	0	x	0	0	x	x
- pożyczek z budżetu państwa	46 326 031	92,2	9 076 730	7 174 145	79,0	15,5

Część C. Dane statystyczne

Treść	2016 r.		2017 r.			
	Wykonanie	% wyk. planu	Plan po nowelizacji	Wykonanie	% wyk. planu	2016 r. = 100
	w tys. zł	%	w tys. zł		%	
Koszty	205 437 828	98,8	214 303 453	212 943 051	99,4	103,7
Fundusz emerytalny	131 080 843	98,9	138 439 916	137 458 065	99,3	104,9
Emerytury	130 801 473	98,9	137 984 884	137 104 229	99,4	104,8
Wypłaty środków z subkonta ¹⁾	275 197	96,2	441 989	351 740	79,6	127,8
Pozostałe świadczenia	4 174	85,3	13 043	2 096	16,1	50,2
Fundusz rentowy	45 673 622	98,3	45 716 976	45 816 779	100,2	100,3
Renty	37 109 680	98,2	37 053 231	37 241 291	100,5	100,4
Emerytury przyznane z urzędu zamiast renty	1 472 958	98,3	1 363 862	1 348 023	98,8	91,5
Dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie	5 617 810	98,6	5 713 499	5 701 109	99,8	101,5
Zasiłki pogrzebowe	1 284 215	98,9	1 375 393	1 331 117	96,8	103,7
Pozostałe świadczenia	2 081	91,1	2 241	2 041	91,1	98,1
Prewencja rentowa	186 879	91,8	208 750	193 199	92,6	103,4
Fundusz chorobowy	19 996 391	98,9	21 398 293	20 993 454	98,1	105,0
Zasiłki chorobowe	10 039 916	98,9	10 958 538	10 689 339	97,5	106,5
Zasiłki macierzyńskie	7 745 281	98,8	7 952 036	7 863 570	98,9	101,5
Zasiłki opiekuńcze	790 063	99,4	902 212	883 323	97,9	111,8
Świadczenia rehabilitacyjne	1 413 495	99,4	1 576 374	1 548 990	98,3	109,6
Pozostałe świadczenia	3 173	87,2	3 910	3 163	80,9	99,7
Wynagrodzenia dla płatników składek	4 463	96,6	5 223	5 069	97,1	113,6
Fundusz wypadkowy	5 113 972	98,7	5 136 013	5 067 254	98,7	99,1
Renty	3 879 568	98,4	3 784 464	3 761 648	99,4	97,0
Dodatki do rent: pielęgnacyjne i dla sierot zupełnych	185 037	98,3	188 834	187 625	99,4	101,4
Zasiłki chorobowe	575 249	100,2	637 661	620 325	97,3	107,8
Jednorazowe odszkodowania	306 010	99,8	335 934	318 786	94,9	104,2
Świadczenia rehabilitacyjne	111 663	98,3	117 243	116 481	99,4	104,3
Pozostałe świadczenia	894	76,4	1 417	924	65,2	103,3
Prewencja wypadkowa	55 552	99,1	70 459	61 464	87,2	110,6
Pozostałe wydatki	0	0,0	1	0	0,0	x
Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	3 573 000	100,0	3 607 499	3 607 499	100,0	101,0
Koszt obsługi kredytów	0	0,0	4 756	0	0	x

1) Środki gwarantowane oraz jednorazowe wypłaty, ustalone ze składek zewidencjonowanych na subkoncie, o których mowa w art. 54 pkt 10 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 1778 z późn. zm.).

3.2. Przychody

3.2.1. Przychody ze składek na FUS

Główną pozycję przychodów Funduszu stanowiły składki na ubezpieczenia społeczne, które w 2017 roku wg przypisu wyniosły 166 661 618 tys. zł, tj. 101,1% planu, i wzrosły w stosunku do 2016 r. o 8,8%. Wpływy ze składek wyniosły 166 547 864 tys. zł, tj. 102,0% planu, i wzrosły w porównaniu do roku poprzedniego o 9,7%. Najistotniejszą przyczyną dynamicznego wzrostu składek była opisana we wstępie korzystna sytuacja gospodarcza i dobra koniunktura na rynku pracy.

3.2.2. Ściągalność

Z uwagi na fakt, iż składki na ubezpieczenia społeczne stanowią główną pozycję przychodów FUS, jednym z istotnych wskaźników pomiaru wykonania planu jest wskaźnik ściągłości składek. Wskaźnik ten pozwala na obiektywną ocenę poziomu utrzymania zdolności Zakładu do wypłaty świadczeń, przy uwzględnieniu poziomu wywiązywania się płatników z ustawowego obowiązku terminowego opłacania składek. Wskaźnik ściągłości składek na FUS za rok 2017 wyniósł 99,9% i był wyższy o 0,9 p.p. od przyjętego w planie na 2017 r., co pozwala bardzo pozytywnie ocenić zdolność płatników do regulowania zobowiązań składkowych w 2017 roku.

3.2.3. Dotacja z budżetu

Dotacja z budżetu państwa w 2017 r. wyniosła 40 978 663 tys. zł i była niższa o 3 869 105 tys. zł niż w roku poprzednim oraz o 2 000 000 tys. zł od zakładanej w planie finansowym. Rezygnacja z części dotacji była możliwa dzięki korzystnej sytuacji finansowej Funduszu.

3.2.4. Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE

Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE w 2017 r. wyniosła 3 235 307 tys. zł, tj. 97,1% planu, i była wyższa w porównaniu do roku poprzedniego o 2,3%. Składki przekazane do OFE były niższe od planowanych o 98 135 tys. zł, co było związane z mniejszą od planowanej liczbą osób, za które jest przekazywana składka do otwartych funduszy emerytalnych.

3.2.5. Wpłaty z OFE

Do FUS przekazano środki zgromadzone na rachunkach członków OFE w związku z ukończeniem wieku niższego o 10 lat od wieku emerytalnego, o których mowa w art. 111c ust. 1 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu

funduszy emerytalnych⁵ w kwocie 6 148 228 tys. zł, co stanowi 121,1% planu. Główną przyczyną tak znacznego wzrostu była dobra sytuacja na rynku papierów wartościowych, co skutkowało wysoką wartością jednostek rozrachunkowych OFE. Ponadto kwota ta była wyższa w porównaniu do roku poprzedniego o 75,0% na skutek obniżenia wieku emerytalnego od października 2017 r., w wyniku którego duża grupa osób jednocześnie osiągnęła wiek emerytalny, a także zwiększyły się transze przekazywane za osoby, które osiągnęły wiek niższy o 10 lat od wieku emerytalnego wg dotychczasowych przepisów.

3.2.6. Środki z FRD pochodzące z przeniesienia aktywów z otwartych funduszy emerytalnych oraz odsetki od tych aktywów

Środki z FRD pochodzące z przeniesienia aktywów z otwartych funduszy emerytalnych oraz odsetki od tych aktywów w 2017 r. wyniosły 717 974 tys. zł, czyli tyle samo, co w roku 2016. Kwotę tę stanowią odsetki od obligacji, których termin wykupu przypada na lata 2018 i 2022.

3.2.7. Pozostałe przychody

Pozostałe przychody Funduszu Ubezpieczeń Społecznych według przypisu w 2017 r. wyniosły 3 749 946 tys. zł i były wyższe od zaplanowanych o 356,8%. Wynikało to przede wszystkim z wysokiego poziomu odsetek od należności z tytułu składek.

Przychody te obejmują głównie:

- wpłacane przez płatników odsetki za zwłokę od nieterminowego opłacania składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 3 356 605 tys. zł,
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń w wysokości 169 879 tys. zł,
- opłatę prolongacyjną w kwocie 83 068 tys. zł.

3.2.8. Pozostałe zwiększenia

Pozostałe zwiększenia w 2017 r. ukształtowały się na poziomie 39 223 865 tys. zł i obejmowały głównie umorzenie pożyczek z budżetu państwa w latach 2009–2014 na łączną kwotę 39 151 886 tys. zł (patrz p. 3.5). Kwota ta jest zapisem memorialowym i nie wiąże się z rzeczywistym przepływem środków.

⁵ Dz.U. z 2017 r., poz. 870 z późn. zm.

3.2.9. Dochodzenie należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne

W 2017 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 15 085 313 tys. zł (wzrost o 4,2% w stosunku do 2016 r.). Efektem podjętych działań egzekucyjnych było odzyskanie należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w łącznej kwocie 1 172 539 tys. zł. Wielkość odzyskiwanych należności była wyższa o 9,5% od należności odzyskanych w roku 2016.

W 2017 roku Zakład zawarł układy ratalne na kwotę 1 844 783 tys. zł, tj. o 8,0% niższą niż w roku poprzednim. Ponadto udzielono ulg w postaci odroczenia terminu płatności składek na kwotę 117 315 tys. zł.

W 2017 roku Zakład umorzył składki i dodatkowe opłaty w łącznej kwocie 64 119 tys. zł, z tego na podstawie:

- ustaw „systemowych” – ustawa z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych⁶ oraz ustawa z dnia 18 grudnia 2002 r. o zmianie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych oraz o zmianie niektórych innych ustaw⁷ – na kwotę 6 215 tys. zł,
- odrębnych aktów prawnych, w tym ustawy „abolicyjnej”⁸, na kwotę 57 904 tys. zł.

W 2017 roku na podstawie ustawy „abolicyjnej” do Zakładu wpłynęło 4,6 tys. wniosków. W ramach postępowania wydano 4,4 tys. decyzji określających warunki umorzenia oraz 1,1 tys. decyzji o odmowie wszczęcia postępowania, a w stosunku do 0,7 tys. wniosków umorzono postępowanie lub wnioski pozostawiono bez rozpatrzenia. Jednocześnie wydano 11,6 tys. decyzji o umorzeniu należności na łączną kwotę 147 049 tys. zł, z czego należność główna stanowiła 52 345 tys. zł, a odsetki za zwłokę wraz z kosztami upomnień oraz opłatą prolongacyjną stanowiły 60 863 tys. zł.

3.3. Koszty

W 2017 roku koszty Funduszu wyniosły 217 585 159 tys. zł, stanowiąc 100,9% planu i były wyższe o 9 510 184 tys. zł, tj. o 4,6%, w stosunku do roku poprzedniego. Po wyłączeniu z ogólnej kwoty kosztów pozycji, które mają charakter wyłącznie memorialowy, koszty te wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 3,7%, natomiast

⁶ Dz.U. z 2017 r. poz. 1778 z późn. zm.

⁷ Dz.U. z 2002 r. nr 241 poz. 2074 z późn. zm.

⁸ Dz.U. z 2012 r., poz. 1551.

stopień wykonania planu wyniósł 99,4%.

3.3.1. Świadczenia pieniężne

Wydatki na świadczenia pieniężne ukształtowały się w 2017 r. na poziomie 99,4% planu i wyniosły 209 080 387 tys. zł. W porównaniu do 2016 r. wzrosły one o 3,7%.

3.3.2. Emerytury i renty

Wydatki na świadczenia emerytalno-rentowe wyniosły 185 343 924 tys. zł i były niższe o 744 850 tys. zł, tj. o 0,4%, od zakładanych w planie. W stosunku do roku poprzedniego odnotowano wzrost wydatków na te świadczenia o 6 277 400 tys. zł, tj. o 3,5%.

Koszty świadczeń emerytalnych wyniosły 138 452 252 tys. zł, z tego finansowane z funduszu emerytalnego 137 104 229 tys. zł, a z funduszu rentowego 1 348 023 tys. zł.

Wydatki na emerytury były niższe o 896 494 tys. zł (o 0,6%) od planu oraz wyższe o 6 177 822 tys. zł (o 4,7%) w porównaniu do 2016 r. Wydatki na renty wyniosły 41 002 938 tys. zł, z tego finansowane z funduszu rentowego 37 241 291 tys. zł i z funduszu wypadkowego 3 761 648 tys. zł. Wydatki na renty były wyższe o 165 243 tys. zł (o 0,4%) od planu oraz wyższe o 13 690 tys. zł, tj. o 0,03%, w porównaniu do 2016 r.

Dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie wyniosły 5 888 734 tys. zł, i były niższe o 13 599 tys. zł (o 0,2%) od planu oraz wyższe o 85 888 tys. zł (o 1,5%) w porównaniu do 2016 r. Przeciętna miesięczna liczba dodatków do emerytur i rent: pielęgnacyjnych, dla sierot i za tajne nauczanie ukształtowała się na poziomie 2 304,2 tys. osób, z tego: z funduszu rentowego 2 230,1 tys. osób, a z funduszu wypadkowego 74,1 tys. osób.

Przeciętna miesięczna wypłata świadczenia emerytalno-rentowego w 2017 r. wyniosła 2 056,97 zł⁹ i była wyższa od planowanej o 0,04% oraz wyższa o 2,6% w stosunku do roku poprzedniego. Wynika to głównie z przeprowadzenia waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych wskaźnikiem 100,44% nie mniej jednak niż 10 zł, oraz podwyższenia najniższych świadczeń do poziomu 1000 zł brutto (szacowany miesięczny skutek finansowy to 125 mln zł).

Przeciętna miesięczna liczba osób pobierających świadczenia emerytalno-rentowe w 2017 r. ukształtowała się na poziomie 7 458,6 tys. (bez osób posiadających także prawo do świadczenia rolniczego) i była o 0,4% niższa od planowanej. Liczba

⁹ Przeciętna wysokość bez osób posiadających prawo także do świadczenia rolniczego..

wypłacanych emerytur i rent wzrosła w ujęciu rocznym (grudzień 2017 r. do grudnia 2016 r.) o 246,4 tys. osób, co w głównej mierze wynika z rosnącej liczby nowo przyznawanych emerytur, która w 2017 r. wyniosła 416,9 tys., wobec 224,6 tys. w 2015 r. i 228,8 tys. w 2016 r. Związane jest to z realizacją ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw¹⁰ dotyczącej obniżenia wieku emerytalnego do 60 lat dla kobiet i 65 lat dla mężczyzn. Wzrost wydatków na emerytury w okresie październik–grudzień 2017 r., w związku z wprowadzeniem ustawy obniżającej wiek emerytalny, wyniósł ok. 2,0 mld zł.

Liczba rent z tytułu niezdolności do pracy w grudniu 2017 r. wyniosła 796,4 tys., co oznacza spadek o 95,4 tys. w stosunku do grudnia 2016 r. wynikający przede wszystkim z większej liczby zamian rent z tytułu niezdolności do pracy na emeryturę w wyniku obniżenia wieku emerytalnego do 60 lat dla kobiet i 65 dla mężczyzn.

3.3.3. Pozostałe świadczenia

Koszty pozostałych świadczeń w 2017 r. wyniosły 23 736 463 tys. zł, tj. 97,6% planu, i wzrosły w stosunku do 2016 r. o 5,3%.

Główną pozycję tej kategorii wydatków (47,6%) stanowiły zasiłki chorobowe, które wyniosły 11 309 664 tys. zł, tj. 97,5% planu. Jednocześnie kwota wydatków na zasiłki chorobowe wzrosła w stosunku do 2016 r. o 6,5% na skutek wzrostu podstawy obliczania zasiłku, tj. w wyniku wzrostu wynagrodzeń, oraz na skutek wzrostu liczby dni zasiłkowych.

Wydatki na zasiłki macierzyńskie ukształtowały się na poziomie 7 863 570 tys. zł, tj. 98,9% planu, i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 1,5%. Jest to konsekwencją wzrostu liczby dni zasiłku macierzyńskiego, który jest spowodowany głównie dużą liczbą urodzeń (wzrost wszystkich urodzeń w Polsce o 5,4% w stosunku do 2016 roku). Liczba dni zasiłków macierzyńskich wyniosła 104,2 mln i wzrosła w stosunku do 2016 r. o 2,8 mln (o 2,7%). Przeciętna wysokość zasiłku macierzyńskiego była niższa w stosunku do roku poprzedniego o 1,2%, głównie w wyniku spadku przeciętnej wysokości zasiłku macierzyńskiego w trakcie trwania urlopu rodzicielskiego.

¹⁰ Dz.U. z 2017 r. poz. 38 z późn. zm.

Kwota wydatków na zasiłki pogrzebowe wyniosła 1 331 117 tys. zł, tj. 96,8% planu, i była wyższa o 3,7% w stosunku do roku poprzedniego. Jest to spowodowane głównie większą liczbą zgonów (wzrost liczby wszystkich zgonów w Polsce o 4,0% w stosunku do 2016 roku).

Wydatki na świadczenia rehabilitacyjne wyniosły 1 665 471 tys. zł, tj. 98,3% planu, i wzrosły o 9,2% w relacji do 2016 r. Było to spowodowane m.in. wzrostem liczby świadczeń o 5,5% w stosunku do roku poprzedniego w wyniku kierowania większej liczby ubezpieczonych na świadczenie rehabilitacyjne przed przyznaniem renty z tytułu niezdolności do pracy (wzrost liczby orzeczeń ustalających uprawnienia o 2,3%).

Wydatki na jednorazowe wypłaty ze składek zewidencjonowanych na subkoncie¹¹ zmarłego w 2017 r. wyniosły 351 740 tys. zł, tj. 79,6% planu, i wzrosły w stosunku do 2016 r. o 27,8% przede wszystkim w wyniku wzrostu przeciętnej wypłaty o 16,8%.

Odsetki za opóźnienie w ustalaniu prawa do świadczeń lub ich wypłacie wyniosły 7 544 tys. zł, tj. 38,4% planu, i spadły w stosunku do 2016 r. o 2 102 tys. zł z tytułu niższej kwoty wypłat odsetek od zawieszonych emerytur.

3.3.4. Koszty bieżące

Koszty bieżące obejmują m.in. odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, wydatki na prewencję rentową i wypadkową, wynagrodzenie dla płatników składek oraz koszty obsługi kredytów zaciąganych na wypłatę świadczeń należnych z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych. W 2017 r. koszty te wyniosły 3 867 231 tys. zł i stanowiły 99,2% kwoty przyjętej w planie.

3.3.5. Odpis na działalność ZUS

Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za rok 2017 wyniósł 3 607 499 tys. zł, tj. 100% planu, i był wyższy od odpisu w roku poprzednim o 1,0%.

3.3.6. Prewencje rentowa i wypadkowa

Wydatki na prewencję rentową wyniosły 193 199 tys. zł i stanowiły 92,6% planu. Leczeniem rehabilitacyjnym objęto 88,8 tys. ubezpieczonych, tj. o 0,3 tys. osób mniej niż zakładano w planie i o 3,4 tys. osób więcej niż w 2016 r. Koszty leczenia rehabilitacyjnego, przejazdu na rehabilitację oraz opłat miejscowych wyniosły łącznie

¹¹ Środki gwarantowane oraz jednorazowe wypłaty, ustalone ze składek zewidencjonowanych na subkoncie, o których mowa w art. 54 pkt 10 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2017 r., poz.1778 z późn. zm.).

193 029 tys. zł i były o 6 339 tys. zł (o 3,4%) wyższe niż w roku poprzednim. Na sfinansowanie innych działań dotyczących prewencji rentowej, m.in. związanych z organizacją konferencji i sympozjów, Fundusz poniósł wydatki w kwocie 169,8 tys. zł.

Koszty prewencji wypadkowej wyniosły 61 464 tys. zł, tj. 87,2% planu, i obejmowały m.in. dofinansowanie działań prowadzonych przez płatników składek skierowanych na utrzymanie zdolności do pracy przez cały okres aktywności zawodowej oraz koszty realizacji zadań związanych z upowszechnianiem wiedzy o zagrożeniach powodujących wypadki przy pracy i choroby zawodowe oraz o sposobach przeciwdziałania tym zagrożeniom,.

3.3.7. 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 5 069 tys. zł, tj. 97,1% planu, przede wszystkim w wyniku niższego ukształtowania się wydatków na zasiłki stanowiących podstawę naliczenia wynagrodzenia przez płatników.

3.3.8. Koszty obsługi kredytów

W 2017 roku Fundusz nie zaciągał kredytów, w związku z czym nie poniósł kosztów z tytułu ich obsługi.

3.3.9. Pozostałe zmniejszenia

Pozostałe zmniejszenia w 2017 r. ukształtowały się na poziomie 4 637 541 tys. zł. Na powyższą kwotę złożyły się przede wszystkim:

- zwiększenie odpisu aktualizującego należności z tytułu odsetek od składek o kwotę 2 753 744 tys. zł,
- zwiększenie odpisów aktualizujących należności z tytułu składek o kwotę 832 188 tys. zł.

3.4. Wynik finansowy

Stan Funduszu na koniec 2017 r. wyniósł (minus) 2 190 720 tys. zł, przy czym:

- stan środków pieniężnych 4 887 936 tys. zł,
 - należności 7 721 158 tys. zł,
- z tego z tytułu:

– składek na ubezpieczenia społeczne oraz ich pochodnych (po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące)	5 724 403 tys. zł,
– wypłat świadczeń pierwszych terminów stycznia 2018 r.	1 543 920 tys. zł,
– pozostałych należności (po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące)	452 835 tys. zł,
– zobowiązania	14 799 814 tys. zł,
z tego z tytułu:	
– pożyczek z budżetu państwa	7 174 145 tys. zł,
– rozrachunków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne	3 458 016 tys. zł,
– podatku dochodowego i składek na ubezpieczenie zdrowotne od wypłaconych świadczeń	2 806 187 tys. zł,
– rezerw	1 021 162 tys. zł,
– pozostałych zobowiązań	340 304 tys. zł.

Należności Funduszu na koniec 2017 r. zwiększyły się w stosunku do stanu na koniec 2016 r. o 1 025 931 tys. zł głównie z powodu wyższych należności od płatników składek. Jednocześnie były o 676 462 tys. zł niższe od planu w związku z mniejszymi od zakładanych należnościami z tytułu pochodnych od składek.

Zobowiązania Funduszu na koniec 2017 r. były o 38 682 531 tys. zł niższe od stanu na koniec 2016 r., co wynika przede wszystkim z umorzenia pożyczek z budżetu państwa.

Sytuacja finansowa Funduszu w 2017 r. przedstawiała się korzystnie. Stopień pokrycia wydatków wpływami ze składek i ich pochodnych osiągnął w całym roku poziom 78,5%. Rok 2017 był rekordowy pod względem wysokich wartości tego wskaźnika – poprzednio taki poziom został osiągnięty w 2000 r.

3.5. Pożyczki z budżetu państwa

W przeciwieństwie do lat poprzednich, w 2017 r. Fundusz nie korzystał ze wsparcia z budżetu państwa w formie pożyczek. Jednocześnie z dniem 1 stycznia 2017 roku na mocy ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2017¹² dokonano umorzenia pożyczek zaciągniętych przez FUS w latach 2009–2014, których termin spłaty przypadał na 31 marca 2017 roku, na łączną kwotę 39 151 886 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2017 r. FUS posiadał zobowiązania z tytułu pożyczek na kwotę 7 171 145 tys. zł.

¹² Dz.U. z 2016 r., poz. 1984 z późn. zm.

Tabela 6. Zestawienie pożyczek z budżetu państwa na dzień 31 grudnia 2017 r.

L.p.	Data powstania	Kwota (w tys. zł)	Termin zwrotu
1.	10 grudnia 2014	650 000	31 marca 2019
2.	3 czerwca 2015 r.	2 200 000	31 marca 2019
3.	15 lipca 2015 r.	1 600 000	31 marca 2019
4.	19 października 2015 r.	1 000 000	31 marca 2019
5.	7 grudnia 2015 r.	724 145	31 marca 2019
6.	1 grudnia 2016 r.	1 000 000	31 marca 2019
Razem		7 174 145	

Zgodnie z ustawą o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2018¹³ powyższe pożyczki zostały umorzone z dniem 1 stycznia 2018 roku. Fundusz obecnie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu pożyczek z budżetu państwa.

3.6. Wykonanie planu FUS w układzie zadaniowym

Tabela 7. Wykonanie planu finansowego FUS w 2017 r. w układzie zadaniowym

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji/zadania/ podzadania	Wydatki (w tys. zł)		% wyk. planu
		Plan	Wykonanie	
Ogółem		214 303 453	212 947 619	99,4%
13.	Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny	214 303 453	212 947 619	99,4%
13.2.	Świadczenia społeczne	214 303 453	212 947 619	99,4%
13.2.1.	Świadczenia społeczne realizowane w ramach powszechnego systemu ubezpieczenia społecznego	214 303 453	212 947 619	99,4%

Wydatki Funduszu zrealizowane w ramach zadania 13.2. *Świadczenia społeczne* przeznaczone były na sfinansowanie:

- świadczeń o charakterze ubezpieczeniowym, m.in. na emerytury, renty z tytułu niezdolności do pracy, renty rodzinne, dodatki pielęgnacyjne, dodatki dla sierot zupełnych, zasiłki (chorobowe, macierzyńskie, opiekuńcze i pogrzebowe), świadczenia rehabilitacyjne, jednorazowe odszkodowania powypadkowe,
- prewencji rentowej i wypadkowej,

¹³ Dz.U. z 2017 r., poz. 2371

- wydatków o charakterze administracyjnym przeznaczonych na działalność ZUS jako dysponenta FUS (w formie odpisu) oraz wynagrodzenie należne płatnikom składek z tytułu wypłacania zatrudnionym świadczeń z ubezpieczenia chorobowego.

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 20 maja 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2017, w załączniku nr 45. Katalog funkcji, zadań, podzadań i działań na 2017 rok dopuszcza możliwość odstąpienia od definiowania celów i mierników dla środków sklasyfikowanych w podzadaniu 13.2.1. *Świadczenia społeczne realizowane w ramach powszechnego systemu ubezpieczenia społecznego* ze względu na "kategorię wydatków". Wobec powyższego nie zdefiniowano celów i mierników dla wydatków Funduszu realizowanych w ramach tego podzadania oraz wydzielonych w nim działań.



ZAKŁAD
UBEZPIECZEŃ
SPOŁECZNYCH

**Sprawozdanie z wykonania
planu finansowego
Funduszu Emerytur Pomostowych
za 2017 rok**

2017

4. Fundusz Emerytur Pomostowych

4.1. Sytuacja finansowa FEP

Przychody i koszty Funduszu Emerytur Pomostowych w 2017 r. przedstawiały się następująco:

Tabela 8. Wykonanie planu finansowego FEP w 2017 r.

Treść	2016 r.		2017 r.			
	Wykonanie	% wyk. planu	Plan po nowelizacji	Wykonanie	% wyk. planu	2016 r. = 100
	w tys. zł	%	w tys. zł		%	
Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy	517 073	91,6	673 377	659 292	97,9	127,5
Emerytury pomostowe	517 042	91,6	673 289	659 262	97,9	127,5
Pozostałe świadczenia	31	30,7	88	30	34,1	96,8

Treść	2016 r.		2017 r.			
	Wykonanie	% wyk. planu	Plan po nowelizacji	Wykonanie	% wyk. planu	2016 r. = 100
	w tys. zł	%	w tys. zł		%	
Stan funduszu na początek roku	58 172	123,9	26 363	26 363	100,0	45,3
Środki pieniężne	64 796	123,2	36 385	36 385	100,0	56,2
Ulokowane środki finansowe	0	x	0	0	x	x
Należności	5 712	81,2	4 174	4 174	100,0	73,1
Zobowiązania	12 335	97,2	14 196	14 196	100,0	115,1
Przychody	488 543	94,2	689 004	661 038	95,9	135,3
Dotacja z budżetu państwa	249 551	89,3	447 171	407 171	91,1	163,2
Składki (przypis)	236 800	99,6	240 519	250 834	104,3	105,9
Pozostałe przychody (przypis)	2 112	161,5	1 314	3 033	230,8	143,6
Pozostałe zwiększenia	80	x	0	0	x	0,0
Koszty	520 352	91,6	676 527	663 646	98,1	127,5
Transfery na rzecz ludności	517 073	91,6	673 377	659 292	97,9	127,5
Emerytury pomostowe	517 042	91,6	673 289	659 262	97,9	127,5
Pozostałe świadczenia	31	30,7	88	30	34,1	96,8
Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	2 627	100,0	2 627	2 627	100,0	100,0
Pozostałe zmniejszenia	652	59,9	523	1 727	330,2	264,9
Stan funduszu na koniec roku	26 363	x	38 840	23 755	61,2	90,1
Środki pieniężne	36 385	727,7	50 922	37 766	74,2	103,8
Ulokowane środki finansowe	0	x	0	0	x	x
Należności	4 174	51,0	4 774	5 883	123,2	140,9
Zobowiązania	14 196	89,2	16 856	19 894	118,0	140,1

4.2. Przychody

Przychody Funduszu w 2017 r. wg przypisu wyniosły 661 038 tys. zł, tj. 95,9% planu. Głównym źródłem przychodów FEP w 2017 roku była dotacja z budżetu państwa, w związku z tym, że wydatki na emerytury były istotnie wyższe od przychodów własnych Funduszu. Dotacja ta wyniosła 407 171 tys. zł i była niższa od planowanej o 40 000 tys. zł.

Składki na FEP wg przypisu wyniosły 250 834 tys. zł, tj. 104,3% planu, i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 5,9%. Wpływy ze składek wyniosły 251 939 tys. zł, stanowiąc 105,8% planu, i zwiększyły się w porównaniu do roku 2016 o 6,0%.

Pozostałe przychody Funduszu Emerytur Pomostowych wg przypisu w 2017 r. wyniosły 3 033 tys. zł. Złożyły się na nie głównie odsetki od należności z tytułu składek w kwocie 1 311 tys. zł, zwrot nienależnie pobranych świadczeń w kwocie 789 tys. zł oraz oprocentowanie środków na rachunkach bankowych w kwocie 754 tys. zł.

Na przestrzeni 2017 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 4 603 tys. zł, co oznacza spadek o 0,9% w stosunku do 2016 r. Obniżenie kwot objętych egzekucją znajduje uzasadnienie w spadku zadłużeń z tytułu składek na FEP, jak również we wzroście dyscypliny płatniczej. Efektem podjętych działań było odzyskanie należności z tytułu składek na FEP w kwocie 674 tys. zł (wzrost o 118,8% w stosunku do 2016 r.). Ponadto w 2017 roku Zakład zawarł układy ratalne na kwotę 1 506 tys. zł oraz udzielił ulg w postaci odroczenia terminu płatności składek na kwotę 696 tys. zł.

4.3. Koszty

Koszty Funduszu w 2017 r. wyniosły 663 646 tys. zł, stanowiąc 98,1% planu, i wzrosły w porównaniu do 2016 r. o 27,5%. Główną ich pozycją były emerytury pomostowe wraz z odsetkami za opóźnienia w ustalaniu prawa do świadczeń i ich wypłacie, które wyniosły 659 292 tys. zł i były niższe o 2,1% od planu. Niższe wykonanie wydatków na emerytury pomostowe w 2017 r. wiąże się z mniejszym niż zakładano poziomem przeciętnej wysokości świadczeń.

Przeciętna wysokość wypłacanego świadczenia wyniosła 2 524,09 zł i była niższa od planowanej o 2,4%, co wiąże się z mniejszym niż zakładano poziomem wypłat emerytur pomostowych po obniżeniu wieku emerytalnego. Jednocześnie przeciętna wysokość wypłaty była wyższa o 2,8% w stosunku do roku poprzedniego, co jest

spowodowane wzrostem relacji przeciętnej wysokości nowo przyznanej emerytury pomostowej do przeciętnej wysokości wypłaty, która w 2017 r. wyniosła 107,9% wobec 106,2% w 2016 r., oraz przeprowadzeniem w marcu 2017 r. waloryzacji wskaźnikiem 100,44% nie mniej jednak niż 10 zł. Przeciętna miesięczna liczba świadczeniobiorców ukształtowała się na poziomie 21,8 tys. osób i była wyższa o 24,1% w stosunku do 2016 r. Wzrost ten wynika m.in. z większej liczby nowo przyznanych emerytur pomostowych, która w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o 12,2%. Jednym z głównych czynników mających wpływ na powyższy stan jest nabywanie uprawnień do świadczeń przez coraz większą liczbę osób, które nie uzyskały prawa do wcześniejszej emerytury, a wykonywały pracę w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.

Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za rok 2017 wyniósł 2 627 tys. zł, czyli tyle samo co w roku poprzednim.

Pozostałe zmniejszenia w 2017 r. ukształtowały się na poziomie 1 727 tys. zł i obejmowały głównie odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu pochodnych od składek na kwotę 1 244 tys. zł.

4.4. Wynik finansowy

W 2017 roku przychody FEP wg przypisu były niższe o 2 608 tys. zł od kosztów. Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 23 755 tys. zł, z tego:

– stan środków pieniężnych	37 766 tys. zł,
– należności	5 883 tys. zł,
– zobowiązania	19 894 tys. zł.

Należności Funduszu na koniec 2017 r. zwiększyły się w stosunku do stanu na koniec 2016 r. o 1 709 tys. zł i były o 1 109 tys. zł wyższe od planu, co wynika przede wszystkim z pozostałych rozliczeń.

Zobowiązania Funduszu na koniec 2017 r. zwiększyły się w stosunku do 2016 r. o 5 698 tys. zł, co wynika przede wszystkim ze wzrostu zobowiązań z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, a także zobowiązań z tytułu podatku dochodowego i składki na ubezpieczenie zdrowotne od świadczeń. Jednocześnie zobowiązania były o 3 038 tys. zł wyższe od planowanych, czego powodem był wzrost zobowiązań z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne.

4.5. Wykonanie planu FEP w układzie zadaniowym

Tabela 9. Wykonanie planu finansowego FEP w 2017 r. w układzie zadaniowym.

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji/zadania/ Podzadania	Wydatki (w tys. zł)		% wyk. planu
		Plan	Wykonanie	
	Ogółem	676 004	661 919	97,9%
13.	Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny	676 004	661 919	97,9%
13.2.	Świadczenia społeczne	676 004	661 919	97,9%
13.2.1.	Świadczenia społeczne realizowane w ramach powszechnego systemu ubezpieczenia społecznego	676 004	661 919	97,9%

Wydatki Funduszu realizowane w ramach zadania 13.2. *Świadczenia społeczne* przeznaczone zostały na sfinansowanie:

- świadczeń emerytalnych należnych osobom wykonującym prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze,
- odpisu na działalność ZUS, jako dysponenta Funduszu Emerytur Pomostowych, w związku m.in. z ustalaniem, wymierzaniem i pobieraniem składek na FEP oraz ustalaniem uprawnień i wypłatą emerytur pomostowych.

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 20 maja 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2017, w załączniku nr 45. Katalog funkcji, zadań, podzadań i działań na 2017 rok dopuszcza możliwość odstąpienia od definiowania celów i mierników dla środków sklasyfikowanych w podzadaniu 13.2.1. *Świadczenia społeczne realizowane w ramach powszechnego systemu ubezpieczenia społecznego* ze względu na "kategorię wydatków". Wobec powyższego nie zdefiniowano celów i mierników dla wydatków Funduszu realizowanych w ramach tego podzadania oraz wydzielonych w nim działań.



ZAKŁAD
UBEZPIECZEŃ
SPOŁECZNYCH

**Sprawozdanie z wykonania
planu finansowego
Funduszu Rezerwy Demograficznej
za 2017 rok**

2017

5. Fundusz Rezerwy Demograficznej

5.1. Sytuacja finansowa FRD

Przychody i koszty Funduszu Rezerwy Demograficznej w 2017 r. przedstawiały się następująco:

Tabela 10. Wykonanie planu finansowego FRD w 2017 r.

Treść	2016 r.		2017 r.			
	Wykonanie	% wyk. planu	Plan	Wykonanie	% wyk. planu	2016 r. = 100
	w tys. zł	%	w tys. zł		%	
Stan funduszu na początek roku	19 464 297	98,1	21 554 697	21 788 894	101,1	111,9
Środki pieniężne	9	450,0	9	7	77,8	77,8
Ulokowane środki finansowe	19 442 410	98,2	21 526 211	21 763 937	101,1	111,9
Należności	21 878	79,4	28 477	25 035	87,9	114,4
Zobowiązania	0	x	0	85	x	x
Przychody	2 325 904	108,8	2 188 413	3 259 898	149,0	140,2
Wpływy ze składek na fundusze celowe	1 764 517	101,3	1 846 752	1 913 549	103,6	108,4
Pozostałe przychody	542 937	174,1	336 448	1 341 412	398,7	247,1
Wpływy z prywatyzacji	18 450	22,0	5 213	4 937	94,7	26,8
Koszty	1 307	56,8	2 321	1 111	47,9	85,0
Wydatki bieżące	1 307	56,8	2 321	1 111	47,9	85,0
Środki przekazane do FUS	0	x	0	0	x	x
Wynik z wyceny papierów wartościowych	0	x	0	0	x	x
Stan funduszu na koniec roku	21 788 894	99,2	23 740 789	25 047 681	105,5	115,0
Środki pieniężne	7	350,0	9	481	x	x
Ulokowane środki finansowe	21 763 937	99,2	23 710 001	25 014 801	105,5	114,9
Należności	25 035	86,2	30 779	32 489	105,6	129,8
Zobowiązania	85	x	0	90	x	105,9

5.2. Przychody

Przychody Funduszu w 2017 r. wyniosły 3 259 898 tys. zł i były o 49,0% wyższe od założonych w planie oraz o 40,2% wyższe od przychodów osiągniętych w 2016 r. Największą ich pozycję stanowiły przychody pochodzące z części składki na ubezpieczenie emerytalne (w wysokości 0,35% podstawy wymiaru składek na to ubezpieczenie), które wyniosły 1 913 549 tys. zł, tj. 103,6% kwoty planowanej, i były o 8,4% wyższe od kwoty uzyskanej z tego tytułu w 2016 r. Pozostałe przychody Funduszu uzyskane w wyniku zarządzania aktywami Funduszu wyniosły 1 341 412 tys. zł i były wyższe od wielkości planowanej o 298,7%. Ponadto Fundusz otrzymał środki z prywatyzacji mienia Skarbu Państwa w kwocie 4 937 tys. zł, tj. 94,7% planu. Kwota przekazanych z tego tytułu środków do Funduszu w 2017 r. była niższa o 13 513 tys. zł od uzyskanej w 2016 r.

5.3. Koszty

W 2017 roku koszty Funduszu wyniosły 1 111 tys. zł i stanowiły 47,9% kwoty planowanej. Złożyły się na nie koszty opłat na rzecz biur maklerskich, KDPW i NBP oraz audytora zewnętrznego.

Stan Funduszu na koniec 2017 r. wyniósł 25 047 681 tys. zł. W kwocie tej 25 014 801 tys. zł stanowiły ulokowane środki finansowe Funduszu, 32 489 tys. zł należności Funduszu, które były wynikiem zaliczkowego przekazywania składek, natomiast 90 tys. zł to zobowiązania Funduszu.

5.4. Aktywa FRD

Na dzień 31 grudnia 2017 r. wartość aktywów finansowych Funduszu Rezerwy Demograficznej łącznie ze środkami pieniężnymi na rachunku bankowym wyniosła 25 015 282 tys. zł i zwiększyła się o kwotę 3 251 338 tys. zł w porównaniu do stanu na koniec 2016 r.

Poniżej przedstawiono wartości poszczególnych kategorii aktywów na dzień 31.12.2016 r. oraz na dzień 31.12.2017 r. (w tys. zł).

Tabela 11. Zestawienie aktywów FRD wg stanu na koniec 2016 r. i 2017 r.

Rodzaj aktywów	31.12.2016	31.12.2017
	w tysiącach złotych	
bony, obligacje i inne papiery wartościowe Skarbu Państwa	17 165 875	18 725 245
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 2016 r., poz. 1639 z późn. zm.)	50 384	246 728
depozyty bankowe i bankowe papiery wartościowe	1 613 871	2 476 842
akcje zdematerializowane, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. z 2017 r., poz. 1768 z późn. zm.)	2 933 807	3 565 986
Razem	21 763 937	25 014 801

Strukturę portfela FRD na dzień 31.12.2016 r. oraz na dzień 31.12.2017 r. przedstawiono w tabeli 12.

Tabela 12. Udział aktywów w portfelu FRD w latach 2016–2017.

Rodzaj aktywów	31.12.2016	31.12.2017
	udział %	
akcje	13,5	14,3
depozyty bankowe	7,4	9,9
obligacje korporacyjne	0,2	1,0
obligacje skarbowe	78,9	74,8
Razem	100,0	100,0

Stopa zwrotu z całości zarządzanych przez FRD aktywów w 2017 r. wyniosła 5,97%, a wynik z działalności FRD za ubiegły rok to 1 340 301 tys. zł. Wypracowana stopa zwrotu uplasowała FRD na 13 miejscu spośród 26 funduszy stabilnego wzrostu o podobnym profilu inwestycyjnym. Jednocześnie wynik ten był o 0,25 p.p. wyższy od średniej wypracowanej przez te fundusze. Celem polityki inwestycyjnej FRD jest osiągnięcie maksymalnego bezpieczeństwa i rentowności lokowanych środków finansowych, dlatego w ubiegłym roku w portfelu FRD przeważały skarbowe papiery wartościowe. Ich średnioroczny udział w aktywach Funduszu wyniósł 78,3%. Wypracowana w tej części portfela stopa zwrotu wyniosła 2,96% i była o 0,86 p.p. wyższa od przyjętego benchmarku w postaci rocznej inflacji. Osiągnięte w części dłużnej wyniki pozwoliły na uplasowanie się FRD na 13 miejscu spośród 19 funduszy papierów dłużnych, inwestujących w polskie papiery skarbowe. Średnioroczny udział akcji w portfelu FRD wyniósł 14,67%. Wypracowana stopa zwrotu z posiadanego portfela akcji wyniosła 25,73% i była o 2,56 p.p. wyższa od przyjętego dla części akcyjnej benchmarku, którym jest indeks WIG. Osiągnięte w części akcyjnej wyniki pozwoliły na uplasowanie się FRD na 3 miejscu spośród 44 funduszy inwestujących w tym segmencie rynku.