



**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**

2015

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE	3
ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE	3
ZAŁOŻENIA PRAWNO-SYSTEMOWE	3
INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 73 – ZUS ZA 2015 ROK	5
DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 73 – ZUS	6
WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 73 – ZUS	8
DZIAŁ 753 – OBOWIĄZKOWE UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE	8
DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA	9
DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ.....	10
WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA W CZĘŚCI 73 – ZUS W UKŁADZIE ZADANIOWYM	11
SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH ZA 2015 ROK	13
ZMIANA PLANU FUS	14
SYTUACJA FINANSOWA FUS	14
PRZYCHODY	17
KOSZTY	19
WYNIK FINANSOWY	23
WYKONANIE PLANU FUS W UKŁADZIE ZADANIOWYM.....	25
SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU EMERYTUR POMOSTOWYCH ZA 2015 ROK	27
FUNDUSZ EMERYTUR POMOSTOWYCH	28
PRZYCHODY	28
KOSZTY	29
WYNIK FINANSOWY	30
WYKONANIE PLANU FEP W UKŁADZIE ZADANIOWYM	31
SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO FUNDUSZU REZERWY DEMOGRAFICZNEJ ZA 2015 ROK	33
ZMIANA PLANU FRD	34
SYTUACJA FINANSOWA FRD	34
PRZYCHODY	35
KOSZTY	35
AKTYWA FRD.....	35

Wprowadzenie

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.

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa	Wykonanie
Realny wzrost PKB	103,4%	103,6%*
Wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej	104,3%	103,2%
Wskaźnik zmiany zatrudnienia w gospodarce narodowej	100,8%	101,3%**
Stopa bezrobocia (na koniec okresu)	11,8%	9,8%
Średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem	101,2%	99,1%

* Wstępny szacunek GUS.

** Dane dla sektora przedsiębiorstw.

W 2015 roku wzrost PKB wyniósł 103,6% i był najwyższy od czterech lat. Głównym czynnikiem napędzającym wzrost był popyt wewnętrzny. Podobnie jak w 2014 roku wzrost odbywał się w warunkach braku presji inflacyjnej – wskaźnik wzrost cen towarów i usług w ujęciu rocznym okazał się nawet ujemny. Co istotne z punktu widzenia przychodów FUS, rok 2015 był kolejnym rokiem poprawy na rynku pracy. W gospodarce powstało 258 tys. miejsc pracy, a stopa bezrobocia spadła na koniec roku poniżej 10%. Wzrost zatrudnienia w połączeniu ze stabilną dynamiką wzrostu wynagrodzeń przyczynił się w istotny sposób do wzrostu wpłat składek na ubezpieczenia społeczne.

Założenia prawno-systemowe

Drugą bardzo istotną z punktu widzenia realizacji planu finansowego grupą założeń są założenia prawno-systemowe, które w 2015 r. przedstawiały się następująco:

1. Wobec zakładanej w ustawie budżetowej waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych wskaźnikiem 101,08% przeprowadzono waloryzację mieszaną – wskaźnik waloryzacji wyniósł 100,68%, przy czym wysokość świadczenia wzrosła o nie mniej niż 36 zł;
2. FUS otrzymał nieoprocentowaną pożyczkę z budżetu państwa w wysokości 5 524 145 tys. zł.



Informacja z wykonania
planu budżetu państwa
w części 73 – ZUS
za 2015 rok

2015

Dochody budżetu państwa w części 73 – ZUS

Treść		2014 r.	2015 r.			
		Wykonanie	Plan	Wykonanie	% wyk. planu	2014 r. =100%
		w tysiącach złotych				
OGÓLEM		173 310	515 314	632 181	122,7	364,8
Dział 753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	107 075	450 762	566 911	125,8	529,5
Rozdział 75303	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	105 341	449 309	565 174	125,8	536,5
Rozdział 75313	Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty ZUS i KRUS	1 704	1 423	1 706	119,9	100,1
Rozdział 75395	Pozostała działalność	30	30	31	103,3	103,3
Dział 852	Pomoc społeczna	60 354	59 635	59 639	100,0	98,8
Rozdział 85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	44	29	33	113,8	75,0
Rozdział 85234	Fundusz Alimentacyjny w likwidacji	60 310	59 606	59 606	100,0	98,8
Dział 853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 881	4 917	5 631	114,5	95,7
Rozdział 85347	Renta socjalna	5 829	4 883	5 591	114,5	95,9
Rozdział 85395	Pozostała działalność	52	34	40	117,6	76,9

Dochody budżetu państwa w 2015 r. wyniosły 632 181 tys. zł, tj. 122,7% planu i obejmowały przede wszystkim:

1. Zwrot środków wycofanych z OFE w kwocie 565 174 tys. zł w związku z realizacją art. 111a ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych (Dz.U. z 2013 r., poz. 989 z późn. zm.). Dochody z tego tytułu stanowiły 125,8% planu i były wyższe od zakładanych o 115 865 tys. zł. Wynika to zarówno z większej niż prognozowano liczby osób, których środki podlegały przekazaniu na dochody budżetu państwa, jak również z faktu, że w 2014 r. na kilka miesięcy została wstrzymana komunikacja z OFE w związku z przyjętym trybem ewidencjonowania na subkontach ubezpieczonych 51,5% umorzonych jednostek rozrachunkowych zapisanych na rachunku każdego członka OFE (realizacja art. 25 i 26 ustawy z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych – Dz.U. z 2013 r., poz. 1717), w związku z czym w 2015 r. oprócz wniosków bieżących zrealizowano również przekazanie środków zaległych;

2. Środki uzyskane w wyniku likwidacji Funduszu Alimentacyjnego w kwocie 59 606 tys. zł. Zgodnie z ustawą z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2015 r., poz. 114 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 5 591 tys. zł,
 - świadczeń rodzinnych za okres do 31 sierpnia 2006 r. w kwocie 33 tys. zł,
 - świadczeń finansowanych z budżetu państwa zleconych do wypłaty ZUS w kwocie 1 706 tys. zł,
 - zapomóg pieniężnych realizowanych przez ZUS w 2007 r. w kwocie 40 tys. zł.

Wydatki budżetu państwa w części 73 – ZUS

Treść		2014 r.	2015 r.					
		Wykonanie	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. planu	% wyk. planu po zm.	2014 r. =100%
		w tysiącach złotych						
OGÓLEM		38 408 705	50 402 811	50 437 083	50 340 404	99,9	99,8	131,1
Dział 753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	35 875 052	47 774 806	47 774 806	47 693 016	99,8	99,8	132,9
Rozdział 75303	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	30 362 793	42 065 654	42 065 654	42 065 654	100,0	100,0	138,5
Rozdział 75309	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 436 550	2 741 403	2 741 403	2 695 386	98,3	98,3	110,6
Rozdział 75313	Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty ZUS i KRUS	3 075 184	2 967 210	2 967 210	2 931 453	98,8	98,8	95,3
Rozdział 75395	Pozostała działalność	525	539	539	523	97,0	97,0	99,6
Dział 851	Ochrona zdrowia	197 290	198 687	198 687	189 869	95,6	95,6	96,2
Rozdział 85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	197 290	198 687	198 687	189 869	95,6	95,6	96,2
Dział 853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 336 363	2 429 318	2 463 590	2 457 519	101,2	99,8	105,2
Rozdział 85335	Refundacja ulg dla inwalidów wojennych i wojskowych z tytułu ubezpieczenia OC i AC	346	330	330	290	87,9	87,9	83,8
Rozdział 85347	Renta socjalna	2 336 017	2 428 988	2 463 260	2 457 229	101,2	99,8	105,2

Wydatki budżetu w 2015 r. wyniosły 50 340 404 tys. zł, tj. 99,8% planu po zmianach, i były wyższe od poniesionych w ubiegłym roku o 11 931 699 tys. zł.

Dział 753 – Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne

W 2015 roku wydatki w dziale 753 wyniosły 47 693 016 tys. zł, tj. 99,8% planu i były wyższe o 32,9% od wydatków poniesionych w 2014 r. Wydatki te obejmowały:

1. Dotację dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 42 065 654 tys. zł, tj. 100,0% planu, przeznaczoną na uzupełnienie niedoboru środków Funduszu. W stosunku do 2014 r. dotacja do funduszu wzrosła o 38,5%;
2. Składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 2 695 386 tys. zł, które stanowiły 98,3% planu. Składki w 2015 roku były wyższe o 10,6% w porównaniu do ubiegłego roku, co wynika głównie ze wzrostu składki za osoby pobierające zasiłek

macierzyński w trakcie dodatkowego urlopu macierzyńskiego i urlopu rodzicielskiego;

3. Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone Zakładowi do wypłaty w kwocie 2 931 453 tys. zł (tj. 98,8% planu), które zmniejszyły się w porównaniu do 2014 r. o 4,7%. Z kwoty tej 2 908 592 tys. zł stanowiły wydatki na świadczenia, 22 765 tys. zł na wynagrodzenie Zakładu z tytułu kosztów ustalania uprawnień, wypłaty i dochodzenia nienależnie pobranych świadczeń oraz 96 tys. zł z tytułu odsetek. Wydatki na świadczenia ukształtowały się na niższym poziomie zarówno w stosunku do planu jak i do 2014 r. przede wszystkim w związku z mniejszą liczbą wypłaconych świadczeń. W 2015 roku ZUS wypłacił m.in.:
 - 61,9 tys. (przeciętnie miesięcznie) rent inwalidom wojennym i wojskowym, świadczeń emerytalno-rentowych kombatantom oraz rent rodzinnych po inwalidach wojennych, wojskowych i kombatantach w kwocie 1 477 286 tys. zł,
 - 231,4 tys. (przeciętnie miesięcznie) ryczałtów energetycznych w kwocie 460 844 tys. zł,
 - 82,9 tys. (przeciętnie miesięcznie) dodatków kombatanckich w kwocie 206 716 tys. zł,
 - ekwiwalent pieniężny za deputat węglowy dla emerytów i rencistów kolejowych w kwocie 376 165 tys. zł,
 - 69,7 tys. (przeciętnie miesięcznie) świadczeń pieniężnych dla osób deportowanych i osadzonych w obozach pracy przymusowej w kwocie 152 167 tys. zł;
4. Koszty rent odszkodowawczych wypłacanych przez ZUS osobom poszkodowanym przez żołnierzy wojsk Federacji Rosyjskiej w kwocie 523 tys. zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki w tym dziale obejmują składki na ubezpieczenie zdrowotne osób przebywających na urlopach wychowawczych, osób pobierających renty na podstawie przepisów o zaopatrzeniu inwalidów wojennych i wojskowych oraz członków ich rodzin, niań oraz osób sprawujących osobistą opiekę nad dzieckiem. W 2015 roku wydatki budżetu na ten cel wyniosły 189 869 tys. zł, tj. 95,6% planu, z czego składki za osoby pobierające renty inwalidów wojennych i wojskowych wyniosły 120 313 tys. zł, składki za osoby przebywające na urlopach wychowawczych - 57 323 tys. zł, składki za nianie - 10 355 tys. zł oraz składki za osoby sprawujące osobistą opiekę nad dzieckiem – 1 878 tys. zł. Niższy w stosunku do planowanych w 2015 r. poziom wydatków wiąże się z mniejszą niż zakładano liczbą osób przebywających na urlopach wychowawczych oraz niań. Jednocześnie wydatki poniesione w 2015 r. były o 3,8% niższe w porównaniu do poprzedniego roku, głównie w związku ze zmniejszeniem się liczby osób przebywających na urlopach wychowawczych oraz osób pobierających renty na podstawie przepisów o zaopatrzeniu inwalidów wojennych i wojskowych oraz członków ich rodzin.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W 2015 roku wydatki na pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej wyniosły ogółem 2 457 519 tys. zł, tj. 99,8% planu po zmianach i były wyższe o 5,2% od wydatków poniesionych w 2014 r. Wydatki te obejmują:

1. Refundacje ulg przysługujących inwalidom wojennym i wojskowym z tytułu ubezpieczenia OC i AC w kwocie 290 tys. zł;
2. Wypłaty rent socjalnych w kwocie 2 457 229 tys. zł, z czego 2 394 677 tys. zł stanowiły wydatki na wypłatę świadczeń przeciętnie miesięcznie dla 272,4 tys. osób, 62 471 tys. zł na wynagrodzenie Zakładu z tytułu kosztów ustalenia uprawnień, wypłaty i dochodzenia nienależnie pobranych świadczeń oraz 81 tys. zł z tytułu odsetek. Wydatki na świadczenia wzrosły w porównaniu do 2014 r. o 5,2%, głównie w związku z waloryzacją świadczeń emerytalno-rentowych oraz wzrostem liczby świadczeniobiorców o 1,3%.

Wydatki budżetu państwa w części 73 – ZUS w układzie zadaniowym

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji/zadania/ podzadania/	Cel	Miernik			Wydatki (w tys. zł)	
			Nazwa	Wartość		Plan po zmianach	Wykonanie
				planowana	wykonanie		
Ogółem						50 437 083	50 340 403
13.	Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny					50 238 396	50 150 534
13.2.	Świadczenia społeczne	Zapewnienie środków dla osób uprawnionych do korzystania ze świadczeń z systemu ubezpieczeń społecznych oraz systemów zaopatrzenia społecznego	Wskaźnik ściągłości składek na ubezpieczenia społeczne	98,5%	99,3%	50 238 396	50 150 534
13.2.1.	Świadczenia społeczne realizowane w ramach powszechnego systemu ubezpieczenia społecznego	Terminowa realizacja świadczeń należnych z ubezpieczenia społecznego	Relacja kwoty wypłaconych odsetek za opóźnienia w przyznawaniu prawa do świadczeń i ich wypłacie do kwoty wypłaconych świadczeń	0,01%	0,01%	44 807 057	44 761 040
13.2.2.	Świadczenia zlecone ZUS do realizacji na mocy odrębnych ustaw	Terminowa realizacja świadczeń zleconych	Relacja kwoty wypłaconych odsetek za opóźnienia w przyznawaniu prawa do świadczeń i ich wypłacie do kwoty wypłaconych świadczeń	<0,01%	<0,01%	5 431 339	5 389 494
20.	Zdrowie					198 687	189 869
20.1.	Dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej	Zapewnienie dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych z budżetu państwa	Przeciętna miesięczna liczba osób uprawnionych, za które składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane są z budżetu państwa (tys. osób)	178,4	170,2	198 687	189 869
20.1.1.	Organizacja oraz nadzór nad systemem opieki zdrowotnej	Zapewnienie prawa do opieki zdrowotnej poprzez finansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne		178,4	170,2	198 687	189 869

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

1. Wydatki związane z finansowaniem systemu ubezpieczenia społecznego oraz systemu zaopatrzenia społecznego (przypisane do funkcji *13. Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny*), z tytułu:
 - dofinansowania Funduszu Ubezpieczeń Społecznych w formie dotacji celem 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, które z różnych względów nie mogły samodzielnie wypracować prawa do świadczeń z ubezpieczenia społecznego.
2. Wydatki związane z finansowaniem przez budżet państwa składek na ubezpieczenie zdrowotne dla wybranych grup ubezpieczonych i świadczeniobiorców (realizowane w ramach funkcji *20. Zdrowie*).



**Sprawozdanie z wykonania
planu finansowego
Funduszu Ubezpieczeń Społecznych
za 2015 rok**

2015

Fundusz Ubezpieczeń Społecznych

Zmiana planu FUS

W trakcie 2015 r. realizacja planu wydatków na zasiłki chorobowe i macierzyńskie wskazywała na ich wyższe od zakładanego wykonanie, w związku z czym w grudniu dokonano zmiany planu finansowego Funduszu Ubezpieczeń Społecznych, po uzyskaniu zgody Ministra Finansów oraz pozytywnej opinii sejmowej komisji do spraw budżetu. Zmiana ta polegała na zwiększeniu pozycji Pozostałe świadczenia (o kwotę 645 763 tys. zł) i odpowiednim zmniejszeniu pozycji Emerytury i renty.

Sytuacja finansowa FUS

W 2015 roku przychody Funduszu Ubezpieczeń Społecznych wyniosły według przypisu 196 114 778 tys. zł (100,4% planu) i były o 9 537 588 tys. zł, tj. o 5,1% wyższe niż w roku poprzednim. Koszty Funduszu wyniosły 201 717 420 tys. zł, stanowiąc 99,7% planu i były wyższe o 6 703 172 tys. zł, tj. o 3,4% w stosunku do roku poprzedniego. Stan Funduszu na koniec 2015 r. wyniósł (minus) 45 924 320 tys. zł, tj. o 5 602 642 tys. zł mniej niż na początku roku.

Część A

Treść	Wykonanie 2014 r.	2015 r.				
		Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. planu po zm.	2014 r. = 100
		w tysiącach złotych				%
Zadania wynikające z ustaw	188 276 674	197 044 213	197 044 213	196 063 993	99,5	104,1
Emerytury	122 665 341	128 293 331	128 228 256	127 720 086	99,6	104,1
Renty	40 633 484	41 835 070	41 254 382	41 163 154	99,8	101,3
Dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie	5 512 843	5 711 708	5 711 708	5 682 532	99,5	103,1
Zasiłki chorobowe	8 820 627	9 429 794	9 960 191	9 826 943	98,7	111,4
Pozostałe zasiłki i świadczenia	10 457 774	11 532 200	11 647 566	11 458 870	98,4	109,6
Prewencja rentowa	178 103	197 300	197 300	179 318	90,9	100,7
Prewencja wypadkowa	8 502	44 810	44 810	33 089	73,8	389,2

Część B. Plan finansowy w układzie memoriałowym

Treść	Wykonanie 2014 r.	2015 r.				
		Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. planu po zm.	2014 r. = 100
		w tysiącach złotych				%
Stan funduszu na początek roku	-31 884 620	-38 196 791	-38 196 791	-40 321 678	105,6	126,5
Środki pieniężne	1 076 036	250 000	250 000	773 756	309,5	71,9
Należności	6 156 074	6 455 930	6 455 930	5 884 180	91,1	95,6
Zobowiązania (minus), w tym z tytułu:	-39 116 730	-44 902 721	-44 902 721	-46 979 614	104,6	120,1
- zaciągniętego kredytu	0	0	0	0	x	x
- pożyczek z budżetu państwa	-30 877 546	-39 801 886	-39 801 886	-39 801 886	100,0	128,9
Przychody	186 577 190	195 256 312	195 256 312	196 114 778	100,4	105,1
Dotacje z budżetu państwa	30 362 793	42 065 654	42 065 654	42 065 654	100,0	138,5
Składki (przypis)	132 111 434	144 924 439	144 924 439	144 163 518	99,5	109,1
- fundusz emerytalny	78 694 049	88 535 715	88 535 715	88 222 810	99,6	112,1
- fundusz rentowy	36 113 697	38 189 128	38 189 128	38 085 484	99,7	105,5
- fundusz chorobowy	10 881 809	11 455 134	11 455 134	11 373 383	99,3	104,5
- fundusz wypadkowy	6 421 879	6 744 462	6 744 462	6 481 841	96,1	100,9
Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE	8 269 059	2 722 858	2 722 858	3 098 381	113,8	37,5
Pozostałe przychody (przypis)	13 319 823	5 543 339	5 543 339	6 718 881	121,2	50,4
- fundusz emerytalny, w tym:	12 517 774	5 401 109	5 401 109	6 253 058	115,8	50,0
- środki z FRD pochodzące z przeniesienia aktywów z OFE oraz odsetki od tych aktywów	6 969 877	717 974	717 974	717 974	100,0	10,3
- wpłaty z OFE ¹⁾	4 076 690	3 800 000	3 800 000	4 055 869	106,7	99,5
- fundusz rentowy	607 301	103 383	103 383	346 148	334,8	57,0
- fundusz chorobowy	78 736	26 933	26 933	47 990	178,2	61,0
- fundusz wypadkowy	116 012	11 914	11 914	71 685	601,7	61,8
Środki z FRD	2 500 000	0	0	0	x	0,0
Pozostałe zwiększenia	14 081	22	22	68 343	x	485,4
Koszty	195 014 248	202 399 226	202 399 226	201 717 420	99,7	103,4
Transfery na rzecz ludności	188 090 069	196 802 103	196 802 103	195 851 586	99,5	104,1
Emerytury i renty (łącznie z dodatkami)	168 811 668	175 840 109	175 194 346	174 565 772	99,6	103,4
Pozostałe świadczenia	19 278 401	20 961 994	21 607 757	21 285 814	98,5	110,4
Pozostałe, z tego:	3 620 256	3 691 402	3 691 402	3 646 416	98,8	100,7
Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	3 430 000	3 430 000	3 430 000	3 430 000	100,0	100,0
Prewencja rentowa	178 103	197 300	197 300	179 318	90,9	100,7
Prewencja wypadkowa	8 502	44 810	44 810	33 089	73,8	389,2
Koszt obsługi kredytów	0	15 000	15 000	0	0,0	x
Pozostałe koszty	3 651	4 292	4 292	4 009	93,4	109,8
Pozostałe zmniejszenia	3 303 923	1 905 721	1 905 721	2 219 418	116,5	67,2
Stan funduszu na koniec roku	-40 321 678	-45 339 705	-45 339 705	-45 924 320	101,3	113,9
Środki pieniężne	773 756	250 000	250 000	1 373 511	549,4	177,5
Należności	5 884 180	6 935 641	6 935 641	6 483 632	93,5	110,2
Zobowiązania (minus), w tym z tytułu:	-46 979 614	-52 525 346	-52 525 346	-53 781 463	102,4	114,5
- zaciągniętego kredytu	0	0	0	0	x	x
- pożyczek z budżetu państwa	-39 801 886	-45 326 031	-45 326 031	-45 326 031	100,0	113,9

Część C. Dane statystyczne

Treść	Wykonanie 2014 r.	2015 r.				
		Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. planu po zm.	2014 r. = 100
		w tysiącach złotych				%
Koszty	191 710 325	200 493 505	200 493 505	199 498 002	99,5	104,1
Fundusz emerytalny	121 257 585	127 100 009	126 881 767	126 344 440	99,6	104,2
Emerytury	120 977 221	126 629 334	126 621 857	126 120 732	99,6	104,3
Pozostałe świadczenia	280 364	470 675	259 910	223 708	86,1	79,8
Fundusz rentowy	45 010 015	46 458 982	45 888 875	45 735 913	99,7	101,6
Renty	36 571 984	37 815 724	37 232 666	37 159 143	99,8	101,6
Emerytury przyznane z urzędu zamiast renty	1 688 120	1 663 997	1 606 399	1 599 355	99,6	94,7
Dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupelných i za tajne nauczanie	5 338 065	5 529 567	5 529 567	5 501 773	99,5	103,1
Dodatki do emerytur: pielęgnacyjne i za tajne nauczanie	3 559 429	3 707 195	3 707 195	3 689 274	99,5	103,6
Dodatki do rent: pielęgnacyjne i za tajne nauczanie	1 639 634	1 681 673	1 681 673	1 671 935	99,4	102,0
Dodatki do rent: dla sierot zupelných	139 002	140 699	140 699	140 564	99,9	101,1
Zasiłki pogrzebowe	1 231 772	1 250 036	1 320 402	1 294 156	98,0	105,1
Pozostałe świadczenia	1 971	2 358	2 541	2 168	85,3	110,0
Prewencja rentowa	178 103	197 300	197 300	179 318	90,9	100,7
Fundusz chorobowy	16 820 281	18 201 004	19 046 404	18 809 833	98,8	111,8
Zasiłki chorobowe	8 289 519	8 856 547	9 409 080	9 281 200	98,6	112,0
Zasiłki macierzyńskie	6 735 918	7 299 114	7 642 886	7 555 672	98,9	112,2
Zasiłki opiekuńcze	611 304	678 437	714 150	701 259	98,2	114,7
Świadczenia rehabilitacyjne	1 176 851	1 361 578	1 273 444	1 265 898	99,4	107,6
Pozostałe świadczenia	3 038	1 037	2 553	1 796	70,3	59,1
Wynagrodzenia dla płatników składek	3 651	4 291	4 291	4 009	93,4	109,8
Fundusz wypadkowy	5 192 444	5 288 510	5 231 459	5 177 817	99,0	99,7
Renty	4 061 500	4 019 346	4 021 716	4 004 011	99,6	98,6
Dodatki do rent: pielęgnacyjne i dla sierot zupelných	174 778	182 141	182 141	180 759	99,2	103,4
Dodatki do rent: pielęgnacyjne	172 661	180 092	180 057	178 652	99,2	103,5
Dodatki do rent: dla sierot zupelných	2 117	2 049	2 084	2 107	101,1	99,5
Zasiłki chorobowe	531 108	573 247	551 111	545 744	99,0	102,8
Jednorazowe odszkodowania	313 073	355 174	326 197	305 943	93,8	97,7
Świadczenia rehabilitacyjne	102 544	112 478	104 214	104 492	100,3	101,9
Pozostałe świadczenia	939	1 313	1 269	3 779	297,8	402,4
Prewencja wypadkowa	8 502	44 810	44 810	33 089	73,8	389,2
Pozostałe wydatki	0	1	1	0	0,0	x
Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	3 430 000	3 430 000	3 430 000	3 430 000	100,0	100,0
Koszt obsługi kredytów	0	15 000	15 000	0	0,0	x

1) Kwota przekazanych środków zgromadzonych na rachunku członka OFE w związku z ukończeniem przez ubezpieczonego wieku niższego o 10 lat od wieku emerytalnego, o których mowa w ustawie z dnia 6 grudnia 2013 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z określeniem zasad wypłaty emerytur ze środków zgromadzonych w otwartych funduszach emerytalnych (Dz.U. z 2013 r. poz. 1717).

Przychody

Przychody ze składek

Główną pozycję przychodów Funduszu stanowiły składki na ubezpieczenia społeczne, które w 2015 roku wg przypisu wyniosły 144 163 518 tys. zł, tj. 99,5% planu, i wzrosły w stosunku do 2014 r. o 9,1%. Wpływy ze składek wyniosły 143 095 784 tys. zł, tj. 100,2% planu, i wzrosły w porównaniu do roku poprzedniego o 9,1%. Wysoka dynamika wzrostu składek w ujęciu rocznym wynika przede wszystkim z wprowadzonych w 2014 r. zmian w funkcjonowaniu OFE, w wyniku których składki za osoby, które nie zdecydowały się na dalsze uczestnictwo w OFE, trafiają do Funduszu Ubezpieczeń Społecznych. W warunkach porównywalnych wzrost przypisu składek w stosunku do 2014 r. wyniósłby 5,4%.

Ściągalność

Z uwagi na fakt, iż składki na ubezpieczenia społeczne stanowią główną pozycję przychodów FUS, jednym z istotnych wskaźników pomiaru wykonania planu założonego w ustawie budżetowej 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 2015 wyniósł 99,3% i był wyższy o 0,8 p.p. od przyjętego w planie na 2015 r., co pozwala pozytywnie ocenić zdolność płatników do regulowania zobowiązań składkowych w 2015 roku.

Dotacja z budżetu

Dotacja z budżetu państwa w 2015 r. wyniosła 42 065 654 tys. zł i była wyższa o 11 702 861 tys. zł niż w roku poprzednim. Dotacja ta stanowi wyraz gwarancji budżetu państwa wypłacalności świadczeń należnych z ubezpieczenia społecznego. Jej wzrost w ujęciu rocznym wynika z faktu, że w 2014 roku FUS został uzupełniony środkami pochodzącymi z przeniesienia aktywów z otwartych funduszy emerytalnych (środki pieniężne otrzymane z OFE w formie gotówki oraz środkami uzyskane z wykupu zapadającej serii obligacji KFD) w kwocie 6 969 878 tys. zł, podczas gdy w roku 2015 do FUS przekazane zostały środki w kwocie 717 974 tys. zł (odsetki od obligacji KFD). Ponadto w 2015 r. fundusz emerytalny wyodrębniony w ramach FUS nie został zasilony środkami zgromadzonymi w Funduszu Rezerwy Demograficznej.

Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE

Refundacja z tytułu przekazania składek do OFE w 2015 r. wyniosła 3 098 381 tys. zł, tj. 113,8% planu, i była niższa w porównaniu do roku poprzedniego o 62,5%, co wiąże się

ze zmniejszeniem liczby członków OFE o ok. 80% w wyniku przeprowadzenia w 2014 r. reformy systemu emerytalnego.

Pozostałe przychody

Pozostałe przychody Funduszu Ubezpieczeń Społecznych według przypisu w 2015 r. wyniosły 6 718 881 tys. zł i były wyższe od zaplanowanych o 21,2%, głównie z powodu ukształtowania się na wyższym poziomie odsetek od należności z tytułu składek. Przychody te obejmują głównie:

- przekazane 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 emerytalnych (Dz.U. z 2013 r. poz. 989 z późn. zm.), w kwocie 4 055 869 tys. zł,
- środki z FRD pochodzące z przeniesienia aktywów z otwartych funduszy emerytalnych oraz odsetki od tych aktywów w kwocie 717 974 tys. zł,
- wpłacane przez płatników odsetki za zwłokę od nieterminowego opłacania składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 632 714 tys. zł,
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń w wysokości 155 607 tys. zł.

Pozostałe zwiększenia

Pozostałe zwiększenia w 2015 r. ukształtowały się na poziomie 68 343 tys. zł i obejmowały głównie pozostałe zwiększenia z tytułu składek.

Dochodzenie należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne

W 2015 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 13 808 276 tys. zł (spadek o 8% w stosunku do 2014 r.). Na poziom działań egzekucyjnych w 2015 r. miała wpływ realizacja przepisów ustawy z dnia 9 listopada 2012 r. o umorzeniu należności powstałych z tytułu nieopłaconych składek przez osoby prowadzące pozarolniczą działalność (Dz.U. z 2012 r., poz. 1551), tzw. ustawy abolicyjnej, w ramach których wstrzymane jest przymusowe dochodzenie należności, wejście w życie ustawy o zmianie ustawy o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego w latach 2008-2015 (Dz.U. z 2014 r., poz. 1069), przewidującej odroczenie do końca 2015 r. spłaty zaległości przez kopalnie węgla kamiennego oraz zmiana przepisów dotyczących egzekucji należności publicznoprawnych. Efektem podjętych działań egzekucyjnych było odzyskanie należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w łącznej kwocie 1 280 777 tys. zł. Wielkość odzyskiwanych należności utrzymuje się na podobnym poziomie co w 2014 r. pomimo tego, iż znaczącą część zadłużenia stanowią coraz starsze, trudno ściągalne należności. Ponadto w 2015 r.

Zakład zawarł układy ratalne na kwotę 570 346 tys. zł oraz udzielił ulg w postaci odroczenia terminu płatności składek na kwotę 224 604 tys. zł.

W 2015 r. Zakład umorzył należności w łącznej kwocie 180 023 tys. zł, z tego na podstawie:

- ustaw „systemowych” - ustawa z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2015 r. poz. 121 z późn. zm.) oraz ustawa z dnia 18 grudnia 2002 r. o zmianie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych oraz zmianie niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2002 r. nr 241 poz. 2074) na kwotę 11 009 tys. zł,
- odrębnych aktów prawnych, w tym ustawy „abolicyjnej”, na kwotę 169 014 tys. zł.

Wzrost umorzonych kwot na podstawie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych w 2015 r. jest wynikiem zwiększonego wpływu wniosków dłużników o umorzenie w oparciu o przepisy tej ustawy oraz spełnienia określonych w nich kryteriów do umorzenia należności z tytułu składek, w tym w kryterium całkowitej nieściągalności należności. Z kolei uregulowania zawarte w ustawie „abolicyjnej” są korzystniejsze dla płatników składek, ponieważ umożliwiają umorzenie należności z tytułu składek bez konieczności spełnienia przesłanki ich całkowitej nieściągalności. W 2015 r. na podstawie ustawy „abolicyjnej” do Zakładu wpłynęło 34,1 tys. wniosków. W ramach postępowania wydano 27,7 tys. decyzji określających warunki umorzenia oraz 3,8 tys. decyzji o odmowie wszczęcia postępowania, a w stosunku do 10,1 tys. wniosków umorzono postępowanie lub wnioski pozostawiono bez rozpatrzenia. Jednocześnie wydano 30,3 tys. decyzji o umorzeniu należności na łączną kwotę 338 401 tys. zł, z czego należność główna stanowiła 166 969 tys. zł, a odsetki za zwłokę stanowiły 171 432 tys. zł (co oznaczało ponad 2% wzrost w stosunku do 2014 r., w którym umorzono łącznie 330 452 tys. zł).

Zakład w 2015 r. wciąż prowadził 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 2015 r. Zakład umorzył z tego tytułu (w latach 2009 – 2015) łączną kwotę 77 511 tys. zł.

Koszty

W 2015 roku koszty Funduszu wyniosły 201 717 420 tys. zł, stanowiąc 99,7% planu i były wyższe o 6 703 172 tys. zł, tj. o 3,4% w stosunku do roku poprzedniego. Po wyłączeniu z ogólnej kwoty kosztów pozycji, które mają charakter wyłącznie memoriałowy (Pozostałe zmniejszenia), koszty te wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 4,1%, natomiast stopień wykonania planu po zmianach wyniósł 99,5%.

Świadczenia pieniężne

Wydatki na świadczenia pieniężne ukształtowały się w 2015 r. na poziomie 99,5% planu i wyniosły 195 851 586 tys. zł. W porównaniu do 2014 r. wzrosły one o 4,1%.

Emerytury i renty

Wydatki na świadczenia emerytalno-rentowe wyniosły 174 565 772 tys. zł i były niższe o 628 574 tys. zł, tj. o 0,4%, od zakładanych w planie po zmianach. W stosunku do roku poprzedniego odnotowano wzrost wydatków na te świadczenia o 5 754 104 tys. zł, tj. o 3,4%.

Koszty świadczeń emerytalnych wyniosły 127 720 086 tys. zł, z tego: finansowane z funduszu emerytalnego 126 120 732 tys. zł, a z funduszu rentowego 1 599 355 tys. zł.

Wydatki na emerytury były niższe o 508 170 tys. zł (o 0,4%) od planu po zmianach oraz wyższe o 5 054 745 tys. zł (o 4,1%) w porównaniu do 2014 r. W 2015 r. wypłacano emerytury, które były zawieszane od 1 października 2011 r. do 21 listopada 2012 r., a przyczyną zawieszenia było kontynuowanie zatrudnienia podjętego przed przejściem na emeryturę. Skutek tych wypłat łącznie z wypłaconymi od nich odsetkami wyniósł 57 495 tys. zł.

Wydatki na renty wyniosły 41 163 154 tys. zł, z tego: finansowane z funduszu rentowego 37 159 143 tys. zł i z funduszu wypadkowego 4 004 011 tys. zł. Wydatki na renty były niższe o 91 228 tys. zł (o 0,2%) od planu po zmianach oraz wyższe o 529 670 tys. zł, tj. o 1,3%, w porównaniu do 2014 r.

Dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie wyniosły 5 682 532 tys. zł, i były niższe o 29 176 tys. zł (o 0,5%) od planu po zmianach oraz wyższe o 169 689 tys. zł (o 3,1%) w porównaniu do 2014 r. Przeciętna miesięczna liczba dodatków do emerytur i rent: pielęgnacyjnych, dla sierot i za tajne nauczanie ukształtowała się na poziomie 2 239,4 tys. osób, z tego: z funduszu rentowego 2 167,6 tys. osób, a z funduszu wypadkowego 71,8 tys. osób.

Przeciętna miesięczna wypłata świadczenia emerytalno-rentowego w 2015 r. wyniosła 1 967,16 zł¹ i była niższa od planowanej o 0,3% oraz wyższa o 3,4% w stosunku do roku poprzedniego. Wynika to przede wszystkim z przeprowadzenia w marcu 2015 r. waloryzacji wskaźnikiem 100,68% przy czym kwota podwyższenia nie mogła być niższa niż gwarantowana kwota waloryzacji wynosząca 36 zł. Miesięczny skutek waloryzacji wyniósł 265,3 mln zł.

Przeciętna miesięczna liczba osób pobierających świadczenia emerytalno-rentowe w 2015 r. ukształtowała się na poziomie 7 333,5 tys. (bez osób posiadających także prawo

¹ Przeciętna wysokość bez osób posiadających prawo także do świadczenia rolniczego, nie zawiera kwoty wypłat emerytur zawieszonych.

do świadczenia rolniczego) i była o 0,4% niższa od planowanej. Liczba wypłacanych emerytur i rent wzrosła w ujęciu rocznym (grudzień 2015 do grudnia 2014) o 47,0 tys. osób. Związane jest to z osiąganiem powszechnego wieku emerytalnego przez mężczyzn z drugiej połowy rocznika 1949 i pierwszego kwartału rocznika 1950 oraz kobiet z drugiej połowy rocznika 1954 i pierwszego kwartału rocznika 1955. Są to osoby, które nie nabyły uprawnień do wcześniejszej emerytury do końca grudnia 2008 r., a uzyskały uprawnienia emerytalne w 2015 r. w związku z osiągnięciem wydłużonego powszechnego wieku emerytalnego.

Pozostałe świadczenia

Koszty pozostałych świadczeń w 2015 r. wyniosły 21 285 814 tys. zł, tj. 98,5% planu po zmianach, i wzrosły w stosunku do 2014 r. o 10,4%.

Główną pozycję tej kategorii wydatków (46,2%) stanowiły zasiłki chorobowe, które wyniosły 9 826 943 tys. zł, tj. 98,7% planu po zmianach. Niższy stopień wykonania planu wynika z niższej niż zakładano liczby dni absencji chorobowej zasiłku. Jednocześnie kwota wydatków na zasiłki chorobowe wzrosła w stosunku do 2014 r. o 11,4% 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 7 555 672 tys. zł, tj. 98,9% planu po zmianach, i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 12,2%. Jest to konsekwencją wzrostu liczby dni zasiłku macierzyńskiego w następstwie wydłużenia dodatkowego urlopu macierzyńskiego, a także wprowadzenia urlopu rodzicielskiego. Liczba dni zasiłków macierzyńskich wyniosła 100,1 mln i wzrosła w stosunku do 2014 r. o 4,7 mln (o 5,0%). Przeciętna wysokość zasiłku macierzyńskiego była wyższa w stosunku do roku poprzedniego o 6,9%, głównie w wyniku wzrostu przeciętnej wysokości zasiłku macierzyńskiego w trakcie trwania urlopu rodzicielskiego.

Kwota wydatków na zasiłki pogrzebowe wyniosła 1 294 156 tys. zł, tj. 98,0% planu po zmianach, i była wyższa o 5,1% w stosunku do roku poprzedniego, przede wszystkim w wyniku rosnącej liczby zasiłków. Jest to spowodowane głównie większą liczbą zgonów (o 3,0% w stosunku do 2014 roku).

Wydatki na świadczenia rehabilitacyjne wyniosły 1 370 389 tys. zł, tj. 99,5% planu po zmianach, i wzrosły o 7,1% w relacji do 2014 r. Było to spowodowane m.in. wzrostem liczby świadczeń o 3,6% 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 6,1%).

Wydatki na jednorazowe wypłaty ze składek zewidencjonowanych na subkoncie² zmarłego w 2015 r. wyniosły 208 354 tys. zł, tj. 85,5% planu po zmianach, i wzrosły w stosunku do 2014 r. o 88,6% w wyniku wzrostu przeciętnej wypłaty o 42,9%.

Odsetki za opóźnienie w ustalaniu prawa do świadczeń lub ich wypłacie wyniosły 20 280 tys. zł, tj. 93,3% planu po zmianach, i spadły w stosunku do 2014 r. o 153 138 tys. zł z tytułu niższej kwoty wypłat odsetek od zawieszonych emerytur.

Pozostałe wydatki

Wydatki te 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. Pozostałe wydatki w 2015 r. wyniosły 3 646 416 tys. zł i stanowiły 98,8% wydatków przyjętych w planie.

Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za rok 2015 wyniósł 3 430 000 tys. zł i był taki sam, jak w roku poprzednim.

Prewencje rentowa i wypadkowa

Wydatki na prewencję rentową wyniosły 179 318 tys. zł i stanowiły 90,9% planu po zmianach. Leczeniem rehabilitacyjnym objęto 80,7 tys. ubezpieczonych, tj. o 6,0 tys. osób mniej niż zakładano w planie i o 3,0 tys. osób więcej niż w 2014 r. Koszty leczenia rehabilitacyjnego, przejazdu na rehabilitację oraz opłat miejscowych wyniosły łącznie 179 138 tys. zł i były o 1 206 tys. zł (o 0,7%) 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 180 tys. zł.

Koszty prewencji wypadkowej wyniosły 33 089 tys. zł, tj. 73,8% planu, i obejmowały m.in. koszty realizacji zadań związanych z upowszechnianiem wiedzy o zagrożeniach powodujących wypadki przy pracy i choroby zawodowe oraz o sposobach przeciwdziałania tym zagrożeniom, dofinansowanie działań prowadzonych przez płatników składek skierowanych na utrzymanie zdolności do pracy przez cały okres aktywności zawodowej.

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

² 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 2015 r., poz.121 i 689).

chorobowego wyniosły 4 009 tys. zł, tj. 93,4% planu, przede wszystkim w wyniku niższego ukształtowania się wydatków na zasiłki 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

W 2015 roku Fundusz nie zaciągał kredytów, w związku z czym nie poniósł kosztów z tytułu ich obsługi.

Pozostałe zmniejszenia

Pozostałe zmniejszenia w 2015 r. ukształtowały się na poziomie 2 219 418 tys. zł. Na powyższą kwotę złożyły się przede wszystkim:

- zwiększenie odpisu aktualizującego należności z tytułu składek o kwotę 749 704 tys. zł,
- zwiększenie odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek od składek o kwotę 1 343 092 tys. zł.

Wynik finansowy

Stan Funduszu na koniec 2015 r. wyniósł (minus) 45 924 320 tys. zł, przy czym:

- | | |
|---|---------------------|
| – stan środków pieniężnych | 1 373 511 tys. zł, |
| – należności | 6 483 632 tys. zł, |
| z tego z tytułu: | |
| – składek na ubezpieczenia społeczne oraz ich pochodnych (po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące) | 3 828 993 tys. zł, |
| – wypłat świadczeń pierwszych terminów stycznia 2016 r. | 2 231 142 tys. zł, |
| – pozostałych należności (po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące) | 423 497 tys. zł, |
| – zobowiązania (minus) | 53 781 463 tys. zł, |
| z tego z tytułu: | |
| – pożyczek z budżetu państwa | 45 326 031 tys. zł, |
| – podatku dochodowego i składek na ubezpieczenie zdrowotne od wypłaconych świadczeń | 2 576 495 tys. zł, |
| – rozrachunków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne | 2 379 907 tys. zł, |
| – dotacji roku następnego | 2 084 617 tys. zł, |
| – rezerw | 1 020 653 tys. zł, |
| – rozrachunków z tytułu nieodprowadzonych składek do OFE | 100 852 tys. zł, |
| – pozostałych zobowiązań | 292 908 tys. zł. |

Należności Funduszu na koniec 2015 r. zwiększyły się w stosunku do stanu na koniec 2014 r. o 599 452 tys. zł i były o 452 009 tys. zł niższe od planu, co wynika przede wszystkim z mniejszych od zakładanych w ustawie należności od płatników składek.

Zobowiązania Funduszu na koniec 2015 r. były o 1 256 117 tys. zł wyższe od planu, co wynika przede wszystkim ze zwiększenia stanu zobowiązań z tytułu nierozliczonych wpływów na kontach płatników. Jednocześnie zobowiązania wzrosły w porównaniu do 2014 r. o 6 801 849 tys. zł głównie w wyniku otrzymania przez FUS pożyczek z budżetu państwa.

Pożyczki z budżetu państwa

Podobnie jak w latach poprzednich, w 2015 roku Fundusz otrzymywał wsparcie z budżetu państwa w formie nieoprocentowanych pożyczek. Łącznie w 2015 r. FUS otrzymał pożyczki w wysokości 5 524 145 tys. zł. W poniższej tabeli zestawiono kwoty pożyczek otrzymanych w poszczególnych latach wraz z terminami ich zwrotu.

L.p.	Data powstania	Kwota (w tys. zł)	Termin zwrotu
1.	28 grudnia 2009	5 500 000	31 marca 2017
2.	26 listopada 2010	5 377 546	31 marca 2017
3.	24 października 2011	3 000 000	31 marca 2017
4.	8 listopada 2011	2 000 000	31 marca 2017
5.	31 października 2012	3 000 000	31 marca 2017
6.	1 marca 2013	2 830 000	31 marca 2017
7.	8 kwietnia 2013	2 500 000	31 marca 2017
8.	6 maja 2013	1 500 000	31 marca 2017
9.	29 maja 2013	3 570 000	31 marca 2017
10.	27 czerwca 2013	1 600 000	31 marca 2017
11.	30 kwietnia 2014	2 500 000	31 marca 2017
12.	18 czerwca 2014	1 800 000	31 marca 2017
13.	1 września 2014	2 524 340	31 marca 2017
14.	8 października 2014	1 450 000	31 marca 2017
15.	10 grudnia 2014	650 000	31 marca 2019
16.	3 czerwca 2015 r.	2 200 000	31 marca 2019
17.	15 lipca 2015 r.	1 600 000	31 marca 2019
18.	19 października 2015 r.	1 000 000	31 marca 2019
19.	7 grudnia 2015 r.	724 145	31 marca 2019
Razem		45 326 031	

Wykonanie planu FUS w układzie zadaniowym

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji/zadania/pod zadania	Cel	Miernik			Wydatki (w tys. zł)	
			Nazwa	Wartość		Plan po zmianach	Wykonanie
				planowana	wykonanie		
Ogółem						200 493 505	199 498 002
13.	Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny					197 044 213	196 063 993
13.2.	Świadczenia społeczne	Zapewnienie środków dla osób uprawnionych do korzystania ze świadczeń z systemu ubezpieczeń społecznych oraz zaopatrzenia społecznego	Wskaźnik ściągłości składek na ubezpieczenia społeczne	98,5%	99,3%	197 044 213	196 063 993
13.2.1.	Świadczenia społeczne realizowane w ramach powszechnego systemu ubezpieczenia społecznego	Terminowa realizacja świadczeń należnych z ubezpieczenia społecznego	Relacja kwoty wypłaconych odsetek za opóźnienia w przyznawaniu prawa do świadczeń i ich wypłacie do kwoty wypłaconych świadczeń	0,01%	0,01%	197 044 213	196 063 993
22.	Planowanie strategiczne oraz obsługa administracyjna i techniczna					3 449 292	3 434 009
22.2.	Obsługa administracyjna	x	x	x	x	3 449 292	3 434 009
22.2.1.	Zarządzanie zasobami ludzkimi oraz realizacja polityki finansowej	x	x	x	x	3 449 292	3 434 009

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 oraz prewencję rentową i prewencję wypadkową. Natomiast do zadania 22.2. *Obsługa administracyjna* przypisano wydatki o charakterze administracyjnym przeznaczone na:

- działalność ZUS jako dysponenta FUS (w formie odpisu),
- wynagrodzenie należne płatnikom składek z tytułu wypłacania zatrudnionym świadczeń z ubezpieczenia chorobowego,

przy czym zgodnie z wytycznymi nie określono dla nich celu i miernika.



**Sprawozdanie z wykonania
planu finansowego
Funduszu Emerytur Pomostowych
za 2015 rok**

2015

Fundusz Emerytur Pomostowych

Sytuacja finansowa FEP

Przychody i koszty Funduszu Emerytur Pomostowych w 2015 r. przedstawiały się następująco:

Treść	Wykonanie 2014 r.	2015 r.			
		Plan	Wykonanie	% wyk. planu	2014 r. = 100
		w tysiącach złotych			%
Zadania wynikające z ustawy tworzącej fundusz celowy	301 152	445 769	399 041	89,5	132,5
Emerytury pomostowe	301 131	445 677	399 006	89,5	132,5
Pozostałe świadczenia	21	92	36	39,1	171,4

Treść	Wykonanie 2014 r.	2015 r.			
		Plan	Wykonanie	% wyk. planu	2014 r. = 100
		w tysiącach złotych			%
Stan funduszu na początek roku	293 629	213 201	223 973	105,1	76,3
Środki pieniężne	54 122	24 690	179 694	727,8	332,0
Ulokowane środki finansowe	241 034	192 069	49 520	25,8	20,5
Należności	6 957	6 944	5 490	79,1	78,9
Zobowiązania (minus)	-8 484	-10 502	-10 731	102,2	126,5
Przychody	236 095	236 511	236 216	99,9	100,1
Składki (przypis)	227 565	232 801	231 224	99,3	101,6
Pozostałe przychody (przypis)	6 849	2 893	3 470	119,9	50,7
Pozostałe zwiększenia	1 681	817	1 523	186,4	90,6
Koszty	305 751	450 852	402 017	89,2	131,5
Transfery na rzecz ludności	301 152	445 769	399 041	89,5	132,5
Emerytury pomostowe	301 131	445 677	399 006	89,5	132,5
Pozostałe świadczenia	21	92	36	39,1	171,4
Pozostałe, w tym	2 266	2 266	2 266	100,0	100,0
Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	2 266	2 266	2 266	100,0	100,0
Pozostałe zmniejszenia	2 333	2 817	710	25,2	30,4
Stan funduszu na koniec roku	223 973	-1 140	58 172	x	26,0
Środki pieniężne	179 694	4 333	64 796	x	36,1
Ulokowane środki finansowe	49 520	0	0	x	0,0
Należności	5 490	7 686	5 712	74,3	104,0
Zobowiązania (minus)	-10 731	-13 159	-12 335	93,7	114,9

Przychody

Przychody Funduszu w 2015 r. wg przypisu wyniosły 236 216 tys. zł, tj. 99,9% planu. Główną pozycję przychodów stanowiły składki na FEP w wysokości 1,5% podstawy

wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, które wg przypisu wyniosły 231 224 tys. zł, tj. 99,3% planu, i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 1,6%.

Wpływy ze składek wyniosły 231 688 tys. zł, stanowiąc 101,0% planu, i zwiększyły się w porównaniu do roku 2014 o 1,0%.

Pozostałe przychody Funduszu Emerytur Pomostowych wg przypisu w 2015 r. wyniosły 3 470 tys. zł. Złożyły się na nie głównie oprocentowanie środków na rachunkach bankowych w kwocie 2 312 tys. zł oraz odsetki od należności z tytułu składek w kwocie 799 tys. zł.

Pozostałe zwiększenia w 2015 r. ukształtowały się na poziomie 1 523 tys. zł i obejmowały rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu składek oraz wynik z wyceny papierów wartościowych.

Na przestrzeni 2015 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 6 314 tys. zł, co oznacza spadek o 43% w stosunku do 2014 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 1 803 tys. zł (wzrost o 87% w stosunku do 2014 roku). Ponadto w 2015 r. Zakład zawarł układy ratalne na kwotę 2 035 tys. zł oraz udzielił ulg w postaci odroczenia terminu płatności składek na kwotę 504 tys. zł.

Koszty

Koszty Funduszu w 2015 r. wyniosły 402 017 tys. zł, stanowiąc 89,2% planu, i wzrosły w porównaniu do 2014 r. o 31,5%. Główną ich pozycją były emerytury pomostowe wraz z odsetkami za opóźnienia w ustalaniu prawa do świadczeń i ich wypłacie, które wyniosły 399 041 tys. zł i były niższe o 10,5% od planu. Niższe wykonanie wydatków na emerytury pomostowe w 2015 r. wiąże się z mniejszym przyrostem liczby świadczeń niż zakładano. Przeciętna miesięczna liczba świadczeniobiorców ukształtowała się na poziomie 13,7 tys. osób i była wyższa o 27,7% w stosunku do 2014 r. Wzrost ten wynika m.in. z większej liczby nowo przyznanych emerytur pomostowych, która w stosunku do roku poprzedniego wzrosła o 35,8%. 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 mimo wykonywania pracy w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze. Wpływ na większą liczbę pobieranych emerytur pomostowych ma także podniesienie wieku emerytalnego wydłużające okres pobierania świadczeń z FEP.

Przeciętna wysokość wypłacanego świadczenia wyniosła 2 422,06 zł i była wyższa od planowanej o 0,6%, co wiąże się z szybszym tempem wzrostu relacji przeciętnej wysokości nowo przyznanej emerytury pomostowej do przeciętnej wysokości wypłaty,

która w 2015 r. wyniosła 103,8%, wobec 103,1% w 2014 r. Jednocześnie przeciętna wysokość wypłaty była wyższa o 3,8% w stosunku do roku poprzedniego co jest spowodowane, oprócz wspomnianego przyrostu wysokości nowo przyznanej emerytury, przeprowadzeniem w marcu 2015 r. waloryzacji wskaźnikiem 100,68%, przy czym nie mniej niż o 36 zł.

Pozostałe zmniejszenia w 2015 r. ukształtowały się na poziomie 710 tys. zł i obejmowały głównie rozwiązanie rezerw na świadczenia w kwocie 562 tys. zł oraz odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu odsetek od składek na kwotę 112 tys. zł.

Wynik finansowy

W 2015 roku przychody FEP wg przypisu były niższe o 165 801 tys. zł od kosztów. Stan Funduszu na koniec roku wyniósł 58 172 tys. zł, z tego:

– stan środków pieniężnych	64 796 tys. zł,
– należności	5 712 tys. zł,
– zobowiązania (minus)	12 335 tys. zł.

Należności Funduszu na koniec 2015 r. zwiększyły się w stosunku do stanu na koniec 2014 r. o 222 tys. zł i były o 1 974 tys. zł niższe od planu, co wynika przede wszystkim z mniejszych od zakładanych w ustawie należności od płatników składek jak również niższych od zakładanych rozrachunków z tytułu wypłaconych świadczeń.

Zobowiązania Funduszu na koniec 2015 r. zwiększyły się w stosunku do 2014 r. o 1 604 tys. zł, co wynika przede wszystkim ze wzrostu zobowiązań z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie zdrowotne od świadczeń. Jednocześnie zobowiązania były o 824 tys. zł niższe od planowanych, na co złożyła się niewykorzystana zaliczkowa dotacja z roku następnego na wypłatę świadczeń pierwszych terminów stycznia 2016 r. oraz mniejsze od założonych w planie zobowiązania z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie zdrowotne od świadczeń.

W 2015 roku przychody Funduszu były niższe od poniesionych wydatków, jednakże zgromadzone w Funduszu w latach poprzednich środki (ulożone w papierach wartościowych bądź na rachunkach bankowych) pozwoliły pokryć bieżący niedobór bez konieczności zasilania FEP dotacją z budżetu państwa. Stan środków pieniężnych na koniec 2015 roku wyniósł 64 796 tys. zł. W 2016 roku, w związku ze wzrostem wydatków na emerytury pomostowe, przy jednoczesnej stabilizacji wpływów ze składek, sytuacja finansowa FEP ulegnie dalszemu pogorszeniu i zajdzie konieczność uzupełnienia jego środków dotacją z budżetu państwa.

Wykonanie planu FEP w układzie zadaniowym

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji/zadania/ podzadania	Cel	Miernik			Wydatki (w tys. zł)	
			Nazwa	Wartość		Plan	Wykonanie
				planowana	wykonanie		
Ogółem						448 035	401 307
13.	Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny					445 769	399 041
13.2.	Świadczenia społeczne	Zapewnienie środków dla osób uprawnionych do korzystania ze świadczeń z systemu ubezpieczeń społecznych oraz zaopatrzenia społecznego	Wskaźnik ściągłości składek na ubezpieczenia społeczne	98,5%	100,2%	445 769	399 041
13.2.1.	Świadczenia społeczne realizowane w ramach powszechnego systemu ubezpieczenia społecznego	Terminowa realizacja świadczeń należnych z ubezpieczenia społecznego	Relacja kwoty wypłaconych odsetek za opóźnienia w przyznawaniu prawa do świadczeń i ich wypłacie do kwoty wypłaconych świadczeń	0,02%	0,01%	445 769	399 041
22.	Planowanie strategiczne oraz obsługa administracyjna i techniczna					2 266	2 266
22.2.	Obsługa administracyjna	x	x	x	x	2 266	2 266
22.2.1.	Zarządzanie zasobami ludzkimi oraz realizacja polityki finansowej	x	x	x	x	2 266	2 266

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. Natomiast wydatki o charakterze administracyjnym przypisano do zadania 22.2. *Obsługa administracyjna*, przy czym zgodnie z wytycznymi nie określono dla nich celu i miernika. Są to wydatki stanowiące odpis na działalność ZUS, jako dysponenta Funduszu Emerytur Pomostowych, związane z m.in. ustalaniem, wymierzaniem i pobieraniem składek na FEP oraz ustalaniem uprawnień i wypłatą emerytur pomostowych.



**Sprawozdanie z wykonania
planu finansowego
Funduszu Rezerwy Demograficznej
za 2015 rok**

2015

Fundusz Rezerwy Demograficznej

Zmiana planu FRD

W trakcie 2015 r. realizacja planu wydatków bieżących wskazywała na wyższe od zakładanego wykonanie, wskutek konieczności pokrycia opłat związanych z obowiązkowym systemem rekompensat Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, wynikających z art. 137 ust. 5 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 r. (Dz.U. 2014 poz. 94 z późn. zm.). W związku z powyższym, w listopadzie 2015 r. dokonano zmiany planu finansowego Funduszu Rezerwy Demograficznej. Zmiana ta polegała na zwiększeniu wydatków bieżących o kwotę 254 tys. zł, co znalazło pokrycie w zwiększonych o tę samą kwotę pozostałych przychodach Funduszu.

Sytuacja finansowa FRD

Przychody i koszty Funduszu Rezerwy Demograficznej w 2015 r. przedstawiały się następująco:

Treść	Wykonanie 2014 r.	2015			
		Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. planu po zm.	2014 r. =100
Stan funduszu na początek roku	17 656 483	18 654 677	17 827 000	95,6	101,0
Środki pieniężne	158	24	2	8,3	1,3
Ulokowane środki finansowe	17 638 003	18 628 272	17 806 099	95,6	101,0
Należności	18 322	26 381	20 899	79,2	114,1
Zobowiązania (minus)	0	0	0	x	x
Przychody	2 671 789	2 606 612	2 166 604	83,1	81,1
Wpływy ze składek na fundusze celowe	1 564 571	1 666 206	1 649 902	99,0	105,5
Pozostałe przychody	706 873	491 490	499 268	101,6	70,6
Wpływy z prywatyzacji	400 345	448 916	17 434	3,9	4,4
Koszty	2 501 272	1 444	529 307	x	21,2
Wydatki bieżące (własne)	1 272	1 444	1 228	85,0	96,5
Środki przekazane do FUS	2 500 000	0	0	x	0,0
Wynik z wyceny papierów wartościowych	0	0	528 079	x	x
Stan funduszu na koniec roku	17 827 000	21 259 845	19 464 297	91,6	109,2
Środki pieniężne	2	24	9	37,5	450,0
Ulokowane środki finansowe	17 806 099	21 232 051	19 442 410	91,6	109,2
Należności	20 899	27 770	21 878	78,8	104,7
Zobowiązania (minus)	0	0	0	x	x

Przychody

Przychody Funduszu w 2015 r. wyniosły 2 166 604 tys. zł i były o 16,9% niższe od założonych w planie finansowym oraz o 18,9% niższe od przychodów osiągniętych w 2014 r. Największą pozycję przychodów FRD stanowiły przychody pochodzące z części składki na ubezpieczenie emerytalne (w wysokości 0,35% podstawy wymiaru składek na to ubezpieczenie), które wyniosły 1 649 902 tys. zł, stanowiąc 99,0% kwoty planowanej, i były o 5,5% wyższe od kwoty uzyskanej z tego tytułu w 2014 r. Pozostałe przychody Funduszu, na które składają się wpływy z dywidend oraz odsetki od posiadanych aktywów, wyniosły 499 268 tys. zł i były wyższe od wielkości planowanej o 1,6%. Ponadto Fundusz otrzymał środki z prywatyzacji mienia Skarbu Państwa w kwocie 17 434 tys. zł, tj. 3,9% 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 2015 r. była niższa o 431 482 tys. zł od planowanej i o 382 911 tys. zł (o 95,6%) niższa od kwoty przekazanej w roku poprzednim.

Koszty

W 2015 r. koszty Funduszu wyniosły 529 307 tys. zł. Główną ich pozycję stanowiła wycena posiadanych papierów wartościowych na kwotę 528 079 tys. zł, która wynikała ze spadku wartości aktywów w portfelu FRD. Należy zaznaczyć, że jest to pozycja o charakterze memoriałowym, niestanowiąca wydatku kasowego.

Wydatki bieżące Funduszu, na które składają się koszty opłat na rzecz biur maklerskich, KDPW i NBP oraz audytora zewnętrznego, wyniosły w 2015 r. 1 228 tys. zł i stanowiły 85,0% planu po zmianach.

Stan Funduszu na koniec 2015 r. wyniósł 19 464 297 tys. zł. W kwocie tej 19 442 410 tys. zł stanowiły ulokowane środki pieniężne Funduszu, a 21 878 tys. zł to należności Funduszu, które były wynikiem zaliczkowego przekazywania składek.

Aktywa FRD

Na dzień 31 grudnia 2015 r. wartość aktywów finansowych Funduszu Rezerwy Demograficznej łącznie ze środkami pieniężnymi na rachunku bankowym wyniosła 19 442 419 tys. zł i zwiększyła się w porównaniu do stanu na koniec 2014 r, o kwotę 1 636 318 tys. zł.

Poniżej przedstawiono wartości poszczególnych kategorii aktywów na dzień 31.12.2014 r. oraz na dzień 31.12.2015 r. (w tys. zł).

Rodzaj aktywów	31.12.2014	31.12.2015
	w tysiącach zł	
bony, obligacje i inne papiery wartościowe Skarbu Państwa	14 655 661	15 571 907
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 2013 r. poz. 1382 z późn. zm.)	50 223	100 596
depozyty bankowe i bankowe papiery wartościowe	166 860	1 203 680
akcje zdematerializowane, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. z 2014 r., poz. 94 z późn. zm.)	2 933 355	2 566 227
Razem	17 806 099	19 442 410

Struktura portfela FRD na dzień 31.12.2014 r. oraz na dzień 31.12.2015 r. przedstawiała się następująco:

Rodzaj aktywów	31.12.2014	31.12.2015
	udział %	
akcje	16,5	13,2
depozyty bankowe	0,9	6,2
obligacje korporacyjne	0,3	0,5
obligacje skarbowe	82,3	80,1
Razem	100,0	100,0

Stopa zwrotu z całości zarządzanych przez FRD aktywów w 2015 r. wyniosła -0,12%. Zgodnie z celem prowadzonej polityki inwestycyjnej, jakim jest osiągnięcie maksymalnego bezpieczeństwa i rentowności lokowanych środków finansowych, w ubiegłym roku w portfelu FRD przeważały skarbowe papiery wartościowe. Średnioroczny udział tych instrumentów, łącznie z posiadanymi obligacjami komercyjnymi w aktywach Funduszu wyniósł 82,37%. Wypracowana w tej części portfela stopa zwrotu wyniosła 2,06 % i była o 2,56 p.p. wyższa od przyjętego benchmarku w postaci rocznej inflacji. Osiągnięte w części dłużnej wyniki pozwoliły na uplasowanie się FRD na drugim miejscu spośród 12 funduszy inwestycyjnych dłużnych polskich papierów skarbowych. Wypracowana stopa zwrotu z posiadanego portfela akcji wyniosła -13,12% – dla porównania roczna zmiana publikowanego na GPW w Warszawie S.A. indeksu WIG 20, skupiającego największe spółki, wyniosła -19,72%, natomiast zmiana wartości indeksu WIG wyniosła -9,62%. Średnioroczny udział akcji w portfelu Funduszu wyniósł 15,87%.