Prezes
Rady Ministrów

Donald Tusk

Warszawa, dnia /elektroniczny znacznik czasu/

RM-0610-160-25
RM-060-250-25
RM-060-242-25

Pan Szymon HOŁOWNIA
Marszałek Sejmu

Szanowny Panie Marszałku,

na podstawie art. 222 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej oraz art. 141 i art. 75 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i art. 7 ust. 2 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej przedstawiam Sejmowi

projekt ustawy budżetowej na rok 2026

wraz ze Strategią zarządzania długiem sektora finansów publicznych w latach 2026–2029 i Trzyletnim planem limitu mianowań urzędników w służbie cywilnej na lata 2026–2028.
Do prezentowania stanowiska Rządu w toku prac parlamentarnych w sprawach projektu ustawy budżetowej na rok 2026 oraz Strategii zarządzania długiem sektora finansów publicznych w latach 2026–2029 został upoważniony Minister Finansów i Gospodarki, natomiast w sprawie Trzyletniego planu limitu mianowań urzędników w służbie cywilnej na lata 2026–2028 Prezes Rady Ministrów.

Z poważaniem
Donald Tusk
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Do wiadomości:
wnioskodawca

tel. +48 (22) 694 75 00
dkpl@kprm.gov.pl
gov.pl/premier

Al. Ujazdowskie 1/3; 00-583
Warszawa

Projekt

U S T A W A B U D Ż E T O W A

N A R O K 2 0 2 6

z dnia

Art. 1. 1. Ustala się, zgodnie z załącznikiem nr 1, łączną kwotę podatkowych i niepodatkowych dochodów budżetu państwa w wysokości 647 200 000 tys. zł.

2. Ustala się, zgodnie z załącznikiem nr 2, łączną kwotę wydatków budżetu państwa w wysokości 918 940 000 tys. zł.

3. Ustala się kwotę planowanych wydatków organów i jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 1–3, 5–9, 15, państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.[1)]), a także funduszy utworzonych, powierzonych lub przekazanych Bankowi Gospodarstwa Krajowego na podstawie odrębnych ustaw, w wysokości 2 045 705 129 tys. zł.

4. Ustala się kwotę limitu wydatków:

1) organów i jednostek, o których mowa w art. 9:
   a) pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z wyłączeniem organów i jednostek, o których mowa w art. 139 ust. 2 tej ustawy,
   b) pkt 5–8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
2) państwowych jednostek budżetowych, z wyłączeniem jednostek, o których mowa w art. 139 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
3) państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
4) funduszy utworzonych, powierzonych lub przekazanych Bankowi Gospodarstwa Krajowego na podstawie odrębnych ustaw, z wyłączeniem:
   a) Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, o którym mowa w art. 65 ust. 1 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób

---

[1)] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39 i 1180.

zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 568, z późn. zm.[2)]),

b) Funduszu Pomocy, o którym mowa w ustawie z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337, 620 i 621)

– w wysokości 1 498 663 394 tys. zł.

5. Deficyt budżetu państwa ustala się na dzień 31 grudnia 2026 r. na kwotę nie większą niż 271 740 000 tys. zł.

Art. 2. 1. Ustala się, zgodnie z załącznikiem nr 3, łączną kwotę prognozowanych dochodów budżetu środków europejskich w wysokości 137 906 803 tys. zł.

2. Ustala się, zgodnie z załącznikiem nr 4, łączną kwotę planowanych wydatków budżetu środków europejskich w wysokości 174 111 511 tys. zł.

3. Wynik budżetu środków europejskich ustala się na kwotę -36 204 708 tys. zł.

Art. 3. 1. Ustala się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu państwa w wysokości 1 230 563 822 tys. zł oraz łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu państwa w wysokości 922 619 114 tys. zł – z tytułów wymienionych w załączniku nr 5.

2. Planowane saldo przychodów i rozchodów budżetu państwa ustala się na kwotę 307 944 708 tys. zł.

Art. 4. Źródłem pokrycia potrzeb pożyczkowych budżetu państwa, w tym pokrycia deficytu budżetu państwa, są środki pozostające na rachunkach budżetu państwa w dniu 31 grudnia 2025 r., przychody ze skarbowych papierów wartościowych, przychody z tytułu kredytów i pożyczek oraz przychody z innych tytułów.

Art. 5. 1. Przyrost zadłużenia na dzień 31 grudnia 2026 r. z tytułu zaciągniętych i spłaconych kredytów lub pożyczek oraz emisji i spłaty skarbowych papierów wartościowych nie może przekroczyć kwoty 510 000 000 tys. zł, przy czym przez spłatę:

1) kredytów lub pożyczek należy rozumieć terminowe i przedterminowe spłaty kapitału;
2) papierów wartościowych należy rozumieć w szczególności ich wykup, przedterminowy wykup, wcześniejszy wykup, odkup oraz zamianę.

[2)] Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2020 r. poz. 695, 1086, 1262, 1478, 1747, 2157 i 2255, z 2021 r. poz. 1535 i 2368, z 2022 r. poz. 64, 202, 1561, 1692, 1730, 1967, 2127, 2236 i 2687, z 2023 r. poz. 295, 556, 803, 1641, 1785 i 2760 oraz z 2024 r. poz. 834, 859, 1089 i 1831.

2. Limit określony w ust. 1 nie ma zastosowania do emisji skarbowych papierów wartościowych przeznaczonych na przedterminową spłatę, wykup lub zamianę innych niż skarbowe papiery wartościowe zobowiązań Skarbu Państwa, a także na wykonanie zobowiązań Skarbu Państwa wynikających z ustaw, orzeczeń sądów lub innych tytułów.

3. Wartość nominalna nowo wyemitowanych skarbowych papierów wartościowych na cele, o których mowa w ust. 2, nie może przekroczyć kwoty 19 000 000 tys. zł.

Art. 6. Poręczenia i gwarancje mogą być udzielane przez Skarb Państwa do łącznej kwoty 200 000 000 tys. zł.

Art. 7. Ustala się limit łącznych zobowiązań Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. z tytułu ubezpieczeń gwarantowanych przez Skarb Państwa – w wysokości 77 000 000 tys. zł.

Art. 8. Upoważnia się Ministra Finansów do:

1) dokonywania ze środków budżetu państwa wypłat z tytułu kredytów i pożyczek udzielanych na podstawie umów międzynarodowych rządom innych państw – do kwoty 2 300 000 tys. zł;
2) udzielania ze środków budżetu państwa pożyczek dla:
   a) Banku Gospodarstwa Krajowego na zwiększenie funduszy własnych Banku – do kwoty 2 000 000 tys. zł,
   b) Bankowego Funduszu Gwarancyjnego – do kwoty 24 000 000 tys. zł,
   c) jednostek samorządu terytorialnego w ramach postępowania naprawczego lub ostrożnościowego – do kwoty 500 000 tys. zł,
   d) Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. – na gwarantowane przez Skarb Państwa pokrycie dokonywanych przez tę spółkę wydatków – do kwoty 948 441 tys. zł,
   e) Funduszu Ubezpieczeń Społecznych na wypłatę świadczeń gwarantowanych przez państwo – do kwoty 12 000 000 tys. zł.

Art. 9. 1. Zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. z 2024 r. poz. 1356) ustala się:

1) dla państwowych jednostek budżetowych w podziale na części i działy klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych oraz na poszczególne grupy osób, w załączniku nr 6:
   a) kwoty wynagrodzeń dla osób objętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń (osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe, członków korpusu służby cywilnej, etatowych członków samorządowych kolegiów odwoławczych i kolegiów regionalnych izb obrachunkowych, pracowników Rządowego Centrum Legislacji, ekspertów, asesorów i aplikantów eksperckich Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej, asesorów prokuratorskich, funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej, członków służby zagranicznej niebędących członkami korpusu służby cywilnej, sędziów delegowanych do Ministerstwa Sprawiedliwości lub innej jednostki organizacyjnej podległej Ministrowi Sprawiedliwości albo przez niego nadzorowanej, prokuratorów, członków Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych, żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach prowadzonych przez organy administracji rządowej),
   b) kwoty wynagrodzeń dla osób nieobjętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń;
2) kwoty bazowe dla:
   a) osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe – w wysokości 1 935,26 zł,
   b) członków korpusu służby cywilnej, etatowych członków samorządowych kolegiów odwoławczych i kolegiów regionalnych izb obrachunkowych, pracowników Rządowego Centrum Legislacji, ekspertów, asesorów i aplikantów eksperckich Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej, członków służby zagranicznej niebędących członkami korpusu służby cywilnej – w wysokości 2 842,77 zł,
   c) członków Krajowej Izby Odwoławczej przy Prezesie Urzędu Zamówień Publicznych – w wysokości 2 310,95 zł,
   d) żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy – w wysokości 2 259,01 zł,
   e) funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej – w wysokości 2 522,68 zł;
3) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – w wysokości 103,0%.

2. Zgodnie z art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2024 r. poz. 986, z późn. zm.[3)]) ustala się kwotę bazową dla nauczycieli w wysokości 5 597,86 zł.

3. Zgodnie z art. 10 ustawy wymienionej w ust. 1 tworzy się rezerwy celowe dla państwowych jednostek budżetowych, z przeznaczeniem na:

1) zwiększenie wynagrodzeń wynikające ze zmian organizacyjnych i nowych zadań – w wysokości 1 603 tys. zł;
2) zwiększenie wynagrodzeń – w wysokości 2 090 tys. zł – przeznaczonych na wypłaty:
   a) wynagrodzeń dla osób odwołanych z kierowniczych stanowisk państwowych,
   b) nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i odpraw w związku z przejściem na rentę z tytułu niezdolności do pracy oraz ekwiwalentów za niewykorzystany urlop wypoczynkowy dla:
      – osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe,
      – pracowników jednostek organizacyjnych stanowiących wyodrębnioną część budżetową, w których średnioroczne zatrudnienie w roku poprzednim nie przekracza 50 osób;
3) podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez organy administracji rządowej – w wysokości 77 653 tys. zł.

Art. 10. Zestawienie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami zawiera załącznik nr 7.

Art. 11. Wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe i celowe, oraz kwoty tych dotacji zawiera załącznik nr 8.

Art. 12. Zakres i kwoty dotacji przedmiotowych i podmiotowych zawiera załącznik nr 9.

Art. 13. Zgodnie z art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. o kuratorach sądowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1095 oraz z 2025 r. poz. 620) ustala się kwotę bazową dla zawodowych kuratorów sądowych w wysokości 2 842,77 zł.

Art. 14. Ustala się etaty Policji w liczbie 110 795, w tym 110 709 etatów w jednostkach organizacyjnych Policji.

[3)] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 1871 oraz z 2025 r. poz. 620, 1019, 1160, 1188 i 1189.

Art. 15. Tworzy się ogólną rezerwę budżetową w wysokości 500 000 tys. zł.

Art. 16. Ustala się dla służby cywilnej:

1) limit mianowań urzędników – 500 osób;
2) środki na wynagrodzenia – w wysokości 18 863 887 tys. zł;
3) środki na szkolenia – w wysokości 65 577 tys. zł.

Art. 17. Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem wynosi 103,0%.

Art. 18. Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów wynosi 103,3%.

Art. 19. Wysokość odpisu, o którym mowa w art. 76 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 350, z późn. zm.[4)]), wynosi 6 507 580 tys. zł.

Art. 20. Kwota wydatków na prewencję rentową, o których mowa w art. 57 ustawy wymienionej w art. 19, wynosi 436 050 tys. zł.

Art. 21. Wysokość odpisu, o którym mowa w art. 32 ust. 2 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1696), wynosi 5 122 tys. zł.

Art. 22. Należności, o których mowa w art. 76 ust. 1 pkt 3 ustawy wymienionej w art. 19, z tytułu poniesionych kosztów poboru i dochodzenia przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych składek na otwarte fundusze emerytalne, ustala się w wysokości 0,4% kwoty składek przekazanych do funduszy.

Art. 23. Odpis od funduszu emerytalno-rentowego na fundusz administracyjny Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego wynosi 1 038 943 tys. zł.

Art. 24. Prognozowane przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej wynosi 9 420 zł.

Art. 25. Zgodnie z art. 260 ustawy z dnia 20 marca 2025 r. o rynku pracy i służbach zatrudnienia (Dz. U. poz. 620) ustala się wysokość obowiązkowej składki na Fundusz Pracy, która wynosi 1,0% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, określonej w art. 259 ust. 1 wymienionej ustawy.

[4)] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2025 r. poz. 620, 622, 769, 820, 1083, 1160 i 1216.

Art. 26. Zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1848) ustala się wysokość obowiązkowej składki na Fundusz Solidarnościowy, która wynosi 1,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, określonej w art. 259 ust. 1 ustawy wymienionej w art. 25.

Art. 27. Zgodnie z art. 29 ust. 2 ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz. U. z 2025 r. poz. 433 i 620) ustala się wysokość obowiązkowej składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, która wynosi 0,10% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, określonej w art. 29 ust. 1 wymienionej ustawy.

Art. 28. W załączniku nr 10 zamieszcza się zestawienie, w układzie zadaniowym, programów wieloletnich:

1) Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011–2030 – w tabeli 1;
2) Program rządowy – Udział Polski w części COSME Programu na rzecz rynku wewnętrznego, konkurencyjności przedsiębiorstw, w tym małych i średnich przedsiębiorstw, dziedziny roślin, zwierząt, żywności i paszy, oraz statystyk europejskich (Programu na rzecz jednolitego rynku) w latach 2022–2028 – w tabeli 2;
3) Program Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009–2032 – w tabeli 3;
4) Udział Rzeczypospolitej Polskiej w Światowej Wystawie EXPO 2025 w Osace, Kansai w Japonii, w latach 2023–2026 – w tabeli 4;
5) Utrzymanie morskich dróg wodnych w rejonie ujścia Odry w latach 2019–2028 – w tabeli 5;
6) Budowa Polskiego Ośrodka Szkoleniowego Ratownictwa Morskiego w Szczecinie – w tabeli 6;
7) Budowa i rozbudowa infrastruktury dostępowej do portu w Świnoujściu w latach 2023–2029 – w tabeli 7;
8) Budowa falochronu osłonowego w Porcie Gdańsk – w tabeli 8;
9) Budowa drogi wodnej łączącej Zalew Wiślany z Zatoką Gdańską – w tabeli 9;
10) Ochrona przeciwpowodziowa i osiągnięcie korzystnego bilansu wodnego w rejonie Odry Środkowej – cofka stopnia wodnego Malczyce – w tabeli 10;
11) Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie – w tabeli 11;
12) Budowa siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE – w tabeli 12;

13) Budowa Muzeum Westerplatte i Wojny 1939 – Oddziału Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku – w tabeli 13;
14) Program Rozwoju Talentów Informatycznych na lata 2019–2029 – w tabeli 14;
15) Ochrona zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego – w tabeli 15;
16) Program Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 roku – w tabeli 16;
17) Krajowy Program Kolejowy do 2030 roku (z perspektywą do roku 2032) – w tabeli 17;
18) Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2028 roku – w tabeli 18;
19) „Program Rozpoznania Geologicznego Oceanów" – PRoGeO – w tabeli 19;
20) Rządowy Program Rezerw Strategicznych na lata 2022–2026 – w tabeli 20;
21) Program integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021–2030 – w tabeli 21;
22) Drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym – w tabeli 22;
23) Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego – etap I – w tabeli 23;
24) Centralny Zintegrowany Szpital Kliniczny – centrum medycyny interwencyjnej (etap I CZSK) – w tabeli 24;
25) Wieloletni Plan Inwestycyjny – budowa, przebudowa, modernizacja infrastruktury Narodowego Instytutu Kardiologii Stefana Kardynała Wyszyńskiego – Państwowego Instytutu Badawczego w celu zwiększenia dostępności i jakości wysokospecjalistycznych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z chorobami układu sercowo-naczyniowego – w tabeli 25;
26) Podniesienie jakości i dostępności świadczeń medycznych w Uniwersyteckim Centrum Klinicznym Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego – Szpital Kliniczny Dzieciątka Jezus – w tabeli 26;
27) Rozbudowa wraz z modernizacją Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie i Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie w zakresie kliniczno-dydaktycznym i medycznych wdrożeń innowacyjnych – w tabeli 27;
28) Rozbudowa i modernizacja Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Białymstoku obejmująca Uniwersyteckie Centrum Onkologii Spersonalizowanej – w tabeli 28;
29) Budowa Nowego Szpitala Onkologicznego we Wrocławiu – w tabeli 29;

30) Narodowa Strategia Onkologiczna na lata 2020–2030 – w tabeli 30;
31) Narodowy Program Chorób Układu Krążenia na lata 2022–2032 – w tabeli 31;
32) Narodowy Program Transplantacyjny – w tabeli 32;
33) Program polskiej energetyki jądrowej – w tabeli 33;
34) Program modernizacji badawczego reaktora jądrowego „MARIA" umożliwiający jego eksploatację po 2027 r. – w tabeli 34;
35) Oświęcimski strategiczny program rządowy – Etap VII 2026–2030 – w tabeli 35;
36) Program wspierania inwestycji infrastrukturalnych w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej, w tym elektrowni jądrowej, w województwie pomorskim – w tabeli 36;
37) Wieloletni rządowy program „Posiłek w szkole i w domu" na lata 2024–2028 – w tabeli 37;
38) Rządowy program na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019–2027 – w tabeli 38;
39) Rządowy program wsparcia rozwoju miasta stołecznego Warszawy na lata 2023–2030 – w tabeli 39;
40) Rządowy program rozwoju północno-wschodnich obszarów przygranicznych na lata 2024–2030 – w tabeli 40;
41) Program wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim – w tabeli 41;
42) Zagospodarowanie Dolnej Wisły – w tabeli 42.

Art. 29. Ustala się, zgodnie z załącznikiem nr 11, plany finansowe agencji wykonawczych:

1) Polskiej Agencji Kosmicznej – w tabeli 1;
2) Narodowego Instytutu Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego – w tabeli 2;
3) Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości – w tabeli 3;
4) Narodowego Centrum Badań i Rozwoju – w tabeli 4;
5) Narodowego Centrum Nauki – w tabeli 5;
6) Agencji Mienia Wojskowego – w tabeli 6;
7) Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – w tabeli 7;

8) Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa wraz z planem finansowym Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa – w tabeli 8;
9) Centralnego Ośrodka Badania Odmian Roślin Uprawnych – w tabeli 9;
10) Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych – w tabeli 10.

Art. 30. Ustala się, zgodnie z załącznikiem nr 12, plany finansowe instytucji gospodarki budżetowej:

1) Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP – w tabeli 1;
2) Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucji Gospodarki Budżetowej – w tabeli 2;
3) Centrum Obsługi Administracji Rządowej – w tabeli 3;
4) Centralnego Ośrodka Informatyki – w tabeli 4;
5) Centrum Usług Logistycznych – w tabeli 5;
6) Centralnego Ośrodka Sportu – w tabeli 6;
7) Zakładu Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego – w tabeli 7;
8) Profilaktycznego Domu Zdrowia w Juracie – w tabeli 8;
9) Krajowego Instytutu Mediów w likwidacji – w tabeli 9.

Art. 31. Ustala się, zgodnie z załącznikiem nr 13, plany finansowe państwowych funduszy celowych:

1) Funduszu Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego – w tabeli 1;
2) Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym – w tabeli 2;
3) Funduszu Reprywatyzacji – w tabeli 3;
4) Funduszu Zapasów Interwencyjnych – w tabeli 4;
5) Narodowego Funduszu Ochrony Zabytków – w tabeli 5;
6) Funduszu Promocji Kultury – w tabeli 6;
7) Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – w tabeli 7;
8) Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów – w tabeli 8;
9) Funduszu Cyberbezpieczeństwa – w tabeli 9;
10) Funduszu Pracy – w tabeli 10;
11) Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych – w tabeli 11;
12) Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – w tabeli 12;
13) Funduszu Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywięziennych Zakładów Pracy – w tabeli 13;
14) Funduszu Rekompensacyjnego – w tabeli 14;

15) Funduszu – Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców – w tabeli 15;
16) Funduszu Wsparcia Policji – w tabeli 16;
17) Funduszu Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego i Ochrony Ludności – w tabeli 17;
18) Funduszu Wsparcia Straży Granicznej – w tabeli 18;
19) Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej – w tabeli 19;
20) Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – w tabeli 20;
21) Funduszu Wspierania Organizacji Pożytku Publicznego – w tabeli 21;
22) Funduszu Rozwiązywania Problemów Hazardowych – w tabeli 22;
23) Funduszu Dostępności – w tabeli 23;
24) Funduszu Emerytalno-Rentowego – w tabeli 24;
25) Funduszu Prewencji i Rehabilitacji – w tabeli 25;
26) Funduszu Administracyjnego – w tabeli 26;
27) Funduszu Emerytur Pomostowych – w tabeli 27;
28) Funduszu Ubezpieczeń Społecznych – w tabeli 28;
29) Funduszu Solidarnościowego – w tabeli 29;
30) Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych o Charakterze Użyteczności Publicznej – w tabeli 30;
31) Funduszu Inwestycji Kapitałowych – w tabeli 31;
32) Funduszu Wypłaty Różnicy Ceny – w tabeli 32;
33) Funduszu Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji – w tabeli 33;
34) Funduszu Szerokopasmowego – w tabeli 34;
35) Funduszu Medycznego – w tabeli 35;
36) Funduszu Kompensacyjnego Szczepień Ochronnych – w tabeli 36;
37) Funduszu Rozwoju Regionalnego – w tabeli 37;
38) Funduszu Edukacji Finansowej – w tabeli 38;
39) Funduszu Kompensacyjnego Badań Klinicznych – w tabeli 39;
40) Funduszu Kompensacyjnego Zdarzeń Medycznych – w tabeli 40.

Art. 32. Ustala się, zgodnie z załącznikiem nr 14, plany finansowe osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 tej ustawy:

1) Ośrodka Studiów Wschodnich im. Marka Karpia – w tabeli 1;
2) Instytutu Zachodniego im. Zygmunta Wojciechowskiego – w tabeli 2;
3) Instytutu Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka – w tabeli 3;

4) Instytutu Europy Środkowej – w tabeli 4;
5) Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego – w tabeli 5;
6) Polskiego Instytutu Ekonomicznego – w tabeli 6;
7) Krajowego Zasobu Nieruchomości – w tabeli 7;
8) Urzędu Dozoru Technicznego – w tabeli 8;
9) Polskiego Centrum Akredytacji – w tabeli 9;
10) Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie – w tabeli 10;
11) Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej – w tabeli 11;
12) Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego – w tabeli 12;
13) Polskiej Agencji Antydopingowej – w tabeli 13;
14) Polskiej Organizacji Turystycznej – w tabeli 14;
15) Polskiego Laboratorium Antydopingowego – w tabeli 15;
16) Polskiego Klubu Wyścigów Konnych – w tabeli 16;
17) Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie – w tabeli 17;
18) Dolnośląskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 18;
19) Kujawsko-Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 19;
20) Lubelskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 20;
21) Lubuskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 21;
22) Łódzkiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 22;
23) Małopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 23;
24) Mazowieckiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 24;
25) Opolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 25;
26) Podkarpackiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 26;
27) Podlaskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 27;
28) Pomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 28;
29) Śląskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 29;
30) Świętokrzyskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 30;
31) Warmińsko-Mazurskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 31;
32) Wielkopolskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 32;
33) Zachodniopomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego – w tabeli 33;
34) Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej – w tabeli 34;
35) Centrum Łukasiewicz – w tabeli 35;
36) Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej – w tabeli 36;

37) Transportowego Dozoru Technicznego – w tabeli 37;
38) Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – w tabeli 38;
39) Babiogórskiego Parku Narodowego – w tabeli 39;
40) Białowieskiego Parku Narodowego – w tabeli 40;
41) Biebrzańskiego Parku Narodowego – w tabeli 41;
42) Bieszczadzkiego Parku Narodowego – w tabeli 42;
43) Parku Narodowego „Bory Tucholskie” – w tabeli 43;
44) Drawieńskiego Parku Narodowego – w tabeli 44;
45) Gorczańskiego Parku Narodowego – w tabeli 45;
46) Parku Narodowego Gór Stołowych – w tabeli 46;
47) Kampinoskiego Parku Narodowego – w tabeli 47;
48) Karkonoskiego Parku Narodowego – w tabeli 48;
49) Magurskiego Parku Narodowego – w tabeli 49;
50) Narwiańskiego Parku Narodowego – w tabeli 50;
51) Ojcowskiego Parku Narodowego – w tabeli 51;
52) Pienińskiego Parku Narodowego – w tabeli 52;
53) Poleskiego Parku Narodowego – w tabeli 53;
54) Roztoczańskiego Parku Narodowego – w tabeli 54;
55) Słowińskiego Parku Narodowego – w tabeli 55;
56) Świętokrzyskiego Parku Narodowego – w tabeli 56;
57) Tatrzańskiego Parku Narodowego – w tabeli 57;
58) Parku Narodowego „Ujście Warty” – w tabeli 58;
59) Wielkopolskiego Parku Narodowego – w tabeli 59;
60) Wigierskiego Parku Narodowego – w tabeli 60;
61) Wolińskiego Parku Narodowego – w tabeli 61;
62) Polskiego Instytutu Spraw Międzynarodowych – w tabeli 62;
63) Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji – w tabeli 63;
64) Agencji Badań Medycznych – w tabeli 64;
65) Zakładu Ubezpieczeń Społecznych – w tabeli 65;
66) Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego – w tabeli 66;
67) Rzecznika Finansowego – w tabeli 67;
68) Akademii Kopernikańskiej – w tabeli 68;

69) Instytutu Rozwoju Języka Polskiego im. świętego Maksymiliana Marii Kolbego – w tabeli 69;
70) Funduszu Rezerwy Demograficznej – w tabeli 70;
71) Funduszu Składkowego Ubezpieczenia Społecznego Rolników – w tabeli 71;
72) Funduszu Motywacyjnego Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego – w tabeli 72.

Art. 33. Ustala się łączną kwotę, do wysokości której organy administracji rządowej mogą zaciągać zobowiązania finansowe z tytułu umów o partnerstwie publiczno-prywatnym – w wysokości 150 000 tys. zł.

Art. 34. 1. Planowane dochody i wydatki budżetu środków europejskich oraz budżetu państwa w latach 2026–2028 w zakresie programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej (Interreg) zawiera załącznik nr 15.

2. Wykaz programów wraz z limitami wydatków i zobowiązań w kolejnych latach realizacji programów finansowanych z udziałem środków europejskich zawiera załącznik nr 16.

Art. 35. Wykaz programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wraz z limitami wydatków budżetu państwa przeznaczonych na finansowanie tych programów, nieujętych w załączniku nr 16, zawiera załącznik nr 17.

Art. 36. Prefinansowanie zadań przewidzianych do finansowania ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej określa załącznik nr 18.

Art. 37. Pożyczki, o których mowa w art. 14ll ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2025 r. poz. 198), mogą być udzielane do kwoty 50 000 000 tys. zł.

Art. 38. Ilekroć w ustawie jest mowa o Ministrze Finansów, rozumie się przez to odpowiednio ministra właściwego do spraw budżetu, ministra właściwego do spraw finansów publicznych oraz ministra właściwego do spraw instytucji finansowych.

Art. 39. Ustawa wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Załącznik nr 1

DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA W 2026 R.

Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
	w tys. zł
1	2
DOCHODY OGÓŁEM	647 200 000
1. Dochody podatkowe	579 922 620
1.1. Podatek od towarów i usług	341 500 000
1.2. Podatek akcyzowy	103 253 000
1.3. Podatek od gier	6 500 000
1.4. Podatek dochodowy od osób prawnych	80 423 109
1.5. Podatek dochodowy od osób fizycznych	32 036 796
1.6. Podatek od wydobycia niektórych kopalin	3 200 000
1.7. Podatek od niektórych instytucji finansowych	7 590 000
1.8. Podatek od sprzedaży detalicznej	4 957 715
1.9. Podatki wyrównawcze	462 000
2. Dochody niepodatkowe	63 643 113
2.1. Dywidendy i wpłaty z zysku	9 297 344
2.2. Cło	8 733 000
2.3. Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe	45 612 769
3. Środki z Unii Europejskiej i innych źródeł niepodlegające zwrotowi	3 634 267

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
01		KANCELARIA PREZYDENTA RP	1	548
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	548
02		KANCELARIA SEJMU	1	5 600
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	5 600
03		KANCELARIA SENATU	1	378
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	378
04		SĄD NAJWYŻSZY	1	832
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	806
	753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	3	26
05		NACZELNY SĄD ADMINISTRACYJNY	1	51 450
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	51 450

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
06		TRYBUNAŁ KONSTYTUCYJNY	1	30
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	30
07		NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI	1	880
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	880
08		RZECZNIK PRAW OBYWATELSKICH	1	68
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	68
09		KRAJOWA RADA RADIOFONII I TELEWIZJI	1	46 561
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	46 561
10		URZĄD OCHRONY DANYCH OSOBOWYCH	1	572
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	572

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
11		KRAJOWE BIURO WYBORCZE	1	90
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	90
12		PAŃSTWOWA INSPEKCJA PRACY	1	3 570
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	3 570
13		INSTYTUT PAMIĘCI NARODOWEJ – KOMISJA ŚCIGANIA ZBRODNI PRZECIWKO NARODOWI POLSKIEMU	1	3 657
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	3 650
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3	7
14		RZECZNIK PRAW DZIECKA	1	4
	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	4
15		SĄDY POWSZECHNE	1	4 365 509
	755	Wymiar sprawiedliwości	2	4 365 509

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
15/02		SĄD APELACYJNY W WARSZAWIE	1	802 050
	755	Wymiar sprawiedliwości	2	802 050
15/03		SĄD APELACYJNY W KATOWICACH	1	426 173
	755	Wymiar sprawiedliwości	2	426 173
15/04		SĄD APELACYJNY W GDAŃSKU	1	472 158
	755	Wymiar sprawiedliwości	2	472 158
15/05		SĄD APELACYJNY W POZNANIU	1	365 316
	755	Wymiar sprawiedliwości	2	365 316
15/06		SĄD APELACYJNY W KRAKOWIE	1	512 298
	755	Wymiar sprawiedliwości	2	512 298
15/07		SĄD APELACYJNY WE WROCŁAWIU	1	399 194
	755	Wymiar sprawiedliwości	2	399 194

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
15/08		SĄD APELACYJNY W ŁODZI	1	341 745
	755	Wymiar sprawiedliwości	2	341 745
15/09		SĄD APELACYJNY W RZESZOWIE	1	131 787
	755	Wymiar sprawiedliwości	2	131 787
15/10		SĄD APELACYJNY W BIAŁYMSTOKU	1	210 086
	755	Wymiar sprawiedliwości	2	210 086
15/11		SĄD APELACYJNY W LUBLINIE	1	465 459
	755	Wymiar sprawiedliwości	2	465 459
15/12		SĄD APELACYJNY W SZCZECINIE	1	239 243
	755	Wymiar sprawiedliwości	2	239 243
16		KANCELARIA PREZESA RADY MINISTRÓW	1	645
	750	Administracja publiczna	2	645

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
17		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1	113
	750	Administracja publiczna	2	113
18		BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO	1	5 404
	700	Gospodarka mieszkaniowa	2	5 014
	710	Działalność usługowa	3	390
19		BUDŻET, FINANSE PUBLICZNE I INSTYTUCJE FINANSOWE	1	5 132 195
	150	Przetwórstwo przemysłowe	2	9 716
	750	Administracja publiczna	3	42 082
	758	Różne rozliczenia	4	5 080 397
20		GOSPODARKA	1	30 110
	150	Przetwórstwo przemysłowe	2	8 368
	500	Handel	3	290
	710	Działalność usługowa	4	1 975
	750	Administracja publiczna	5	19 477

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
21		GOSPODARKA MORSKA	1	236 669
	600	Transport i łączność	2	13 580
	750	Administracja publiczna	3	210 898
	755	Wymiar sprawiedliwości	4	182
	756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5	12 009
22		GOSPODARKA WODNA	1	19 636
	750	Administracja publiczna	2	507
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3	19 129
24		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1	28 389
	750	Administracja publiczna	2	506
	801	Oświata i wychowanie	3	1 574
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	4	112
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5	26 197
25		KULTURA FIZYCZNA	1	2 252
	750	Administracja publiczna	2	14
	926	Kultura fizyczna	3	2 238
26		ŁĄCZNOŚĆ	1	2
	750	Administracja publiczna	2	2

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
27		INFORMATYZACJA	1	13 292
	750	Administracja publiczna	2	13 292
28		SZKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA	1	143 750
	730	Szkolnictwo wyższe i nauka	2	130 180
	750	Administracja publiczna	3	70
	752	Obrona narodowa	4	13 500
29		OBRONA NARODOWA	1	172 454
	750	Administracja publiczna	2	1 006
	752	Obrona narodowa	3	125 239
	753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	4	45 210
	755	Wymiar sprawiedliwości	5	999
30		OŚWIATA I WYCHOWANIE	1	24 506
	750	Administracja publiczna	2	140
	801	Oświata i wychowanie	3	24 366
31		PRACA	1	49 200
	750	Administracja publiczna	2	12 318
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3	36 882

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
32		ROLNICTWO	1	45 123
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	34 434
	750	Administracja publiczna	3	4 751
	801	Oświata i wychowanie	4	5 632
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	5	306
33		ROZWÓJ WSI	1	395 010
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	395 000
	750	Administracja publiczna	3	10
34		ROZWÓJ REGIONALNY	1	468
	750	Administracja publiczna	2	468
35		RYNKI ROLNE	1	446
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	441
	750	Administracja publiczna	3	5
37		SPRAWIEDLIWOŚĆ	1	90 573
	753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	3 590
	755	Wymiar sprawiedliwości	3	86 983

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
39		TRANSPORT	1	161 171
	600	Transport i łączność	2	160 627
	750	Administracja publiczna	3	544
40		TURYSTYKA	1	2
	750	Administracja publiczna	2	2
41		ŚRODOWISKO	1	183 368
	020	Leśnictwo	2	302
	710	Działalność usługowa	3	181 842
	750	Administracja publiczna	4	48
	801	Oświata i wychowanie	5	90
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	6	9
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7	827
	925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	8	250
42		SPRAWY WEWNĘTRZNE	1	93 774
	750	Administracja publiczna	2	916
	753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	3	22 301
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4	70 557

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
43		WYZNANIA RELIGIJNE ORAZ MNIEJSZOSCI NARODOWE I ETNICZNE	1	11
	750	Administracja publiczna	2	1
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3	10
44		ZABEZPIECZENIE SPOŁECZNE	1	178
	750	Administracja publiczna	2	161
	852	Pomoc społeczna	3	5
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4	12
45		SPRAWY ZAGRANICZNE	1	240 631
	750	Administracja publiczna	2	240 631
46		ZDROWIE	1	269 573
	730	Szkolnictwo wyższe i nauka	2	7
	750	Administracja publiczna	3	106
	851	Ochrona zdrowia	4	269 460
47		ENERGIA	1	34
	750	Administracja publiczna	2	34

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
48		GOSPODARKA SUROWCAMI ENERGETYCZNYMI	1	1 310
	100	Górnictwo i kopalnictwo	2	910
	150	Przetwórstwo przemysłowe	3	400
49		URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH	1	39 009
	750	Administracja publiczna	2	39 009
50		URZĄD REGULACJI ENERGETYKI	1	310 000
	750	Administracja publiczna	2	310 000
51		KLIMAT	1	15 575 946
	750	Administracja publiczna	2	757
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3	15 575 189
53		URZĄD OCHRONY KONKURENCJI I KONSUMENTÓW	1	365 804
	750	Administracja publiczna	2	365 804
54		URZĄD DO SPRAW KOMBATANTOW I OSOB REPRESJONOWANYCH	1	1
	750	Administracja publiczna	2	1

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
55		AKTYWA PAŃSTWOWE	1	7 885 025
	750	Administracja publiczna	2	890
	756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	3	7 884 135
56		CENTRALNE BIURO ANTYKORUPCYJNE	1	406
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2	406
57		AGENCJA BEZPIECZEŃSTWA WEWNĘTRZNEGO	1	19 387
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2	19 387
58		GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY	1	1 043
	150	Przetwórstwo przemysłowe	2	70
	720	Informatyka	3	161
	750	Administracja publiczna	4	812
59		AGENCJA WYWIADU	1	119
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2	119

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
60		WYŻSZY URZĄD GÓRNICZY	1	720
	750	Administracja publiczna	2	720
61		URZĄD PATENTOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	1	79 910
	750	Administracja publiczna	2	79 910
62		RYBOŁÓWSTWO	1	3 895
	050	Rybołówstwo i rybactwo	2	3 890
	750	Administracja publiczna	3	5
64		GŁÓWNY URZĄD MIAR	1	72 933
	750	Administracja publiczna	2	72 933
65		POLSKI KOMITET NORMALIZACYJNY	1	16 335
	750	Administracja publiczna	2	16 335
66		RZECZNIK PRAW PACJENTA	1	221
	750	Administracja publiczna	2	221

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
68		PAŃSTWOWA AGENCJA ATOMISTYKI	1	5 310
	150	Przetwórstwo przemysłowe	2	5 000
	750	Administracja publiczna	3	310
69		ŻEGLUGA ŚRÓDLĄDOWA	1	1 011
	600	Transport i łączność	2	1 010
	750	Administracja publiczna	3	1
71		URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO	1	4 940
	750	Administracja publiczna	2	4 940
72		KASA ROLNICZEGO UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO	1	1 000
	753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	1 000
73		ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	1	205 100
	753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	119 746
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3	270
	855	Rodzina	4	85 084

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
74		PROKURATORIA GENERALNA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	1	11 395
	750	Administracja publiczna	2	11 395
75		RZĄDOWE CENTRUM LEGISLACJI	1	1 241
	750	Administracja publiczna	2	1 241
76		URZĄD KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ	1	1 412 519
	600	Transport i łączność	2	1 412 519
77		PODATKI I INNE WPŁATY NA RZECZ BUDŻETU PAŃSTWA	1	597 958 471
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	323 751
	500	Handel	3	8 733 000
	750	Administracja publiczna	4	36 855
	756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5	585 588 804
	758	Różne rozliczenia	6	3 276 061
79		OBSŁUGA DŁUGU SKARBU PAŃSTWA	1	7 979 930
	757	Obsługa długu publicznego	2	7 979 930

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
80		REGIONALNE IZBY OBRACHUNKOWE	1	1 787
	750	Administracja publiczna	2	1 787
85		BUDŻETY WOJEWODÓW OGÓŁEM	1	3 419 184
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	362 134
	100	Górnictwo i kopalnictwo	3	712
	500	Handel	4	3 918
	600	Transport i łączność	5	8 016
	630	Turystyka	6	166
	700	Gospodarka mieszkaniowa	7	1 977 372
	710	Działalność usługowa	8	23 681
	750	Administracja publiczna	9	288 983
	752	Obrona narodowa	10	4
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	11	4 757
	758	Różne rozliczenia	12	18
	801	Oświata i wychowanie	13	1 010
	851	Ochrona zdrowia	14	148 568
	852	Pomoc społeczna	15	22 033
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	16	27 577
	855	Rodzina	17	542 798
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18	7 231
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	19	206

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
85/02		WOJEWÓDZTWO DOLNOŚLĄSKIE	1	241 042
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	5 036
	500	Handel	3	255
	600	Transport i łączność	4	125
	630	Turystyka	5	40
	700	Gospodarka mieszkaniowa	6	157 475
	710	Działalność usługowa	7	2 223
	750	Administracja publiczna	8	23 502
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9	185
	801	Oświata i wychowanie	10	68
	851	Ochrona zdrowia	11	10 845
	852	Pomoc społeczna	12	951
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13	2 504
	855	Rodzina	14	37 438
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15	392
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	16	3
85/04		WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE	1	149 484
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	15 898
	100	Górnictwo i kopalnictwo	3	25
	500	Handel	4	113
	600	Transport i łączność	5	97
	630	Turystyka	6	8
	700	Gospodarka mieszkaniowa	7	73 463
	710	Działalność usługowa	8	1 040
	750	Administracja publiczna	9	13 380
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10	172
	801	Oświata i wychowanie	11	20
	851	Ochrona zdrowia	12	4 496
	852	Pomoc społeczna	13	3 946
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	14	1 070
	855	Rodzina	15	35 458
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16	298

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
85/06		WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE	1	145 376
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	21 091
	100	Górnictwo i kopalnictwo	3	3
	500	Handel	4	90
	600	Transport i łączność	5	3 613
	700	Gospodarka mieszkaniowa	6	60 460
	710	Działalność usługowa	7	1 904
	750	Administracja publiczna	8	11 962
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9	170
	801	Oświata i wychowanie	10	9
	851	Ochrona zdrowia	11	7 559
	852	Pomoc społeczna	12	821
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13	1 316
	855	Rodzina	14	36 138
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15	240
85/08		WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE	1	66 642
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	4 426
	500	Handel	3	235
	600	Transport i łączność	4	98
	700	Gospodarka mieszkaniowa	5	33 535
	710	Działalność usługowa	6	280
	750	Administracja publiczna	7	6 545
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8	70
	801	Oświata i wychowanie	9	14
	851	Ochrona zdrowia	10	3 420
	852	Pomoc społeczna	11	41
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	12	867
	855	Rodzina	13	16 700
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14	395
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	15	16

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
85/10		WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE	1	176 232
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	52 987
	500	Handel	3	95
	600	Transport i łączność	4	141
	630	Turystyka	5	4
	700	Gospodarka mieszkaniowa	6	62 372
	710	Działalność usługowa	7	934
	750	Administracja publiczna	8	17 547
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9	109
	801	Oświata i wychowanie	10	17
	851	Ochrona zdrowia	11	8 085
	852	Pomoc społeczna	12	227
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13	1 937
	855	Rodzina	14	31 103
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15	674
85/12		WOJEWÓDZTWO MAŁOPOLSKIE	1	308 965
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	15 454
	100	Górnictwo i kopalnictwo	3	500
	500	Handel	4	210
	600	Transport i łączność	5	86
	630	Turystyka	6	57
	700	Gospodarka mieszkaniowa	7	213 041
	710	Działalność usługowa	8	2 751
	750	Administracja publiczna	9	33 201
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10	606
	801	Oświata i wychowanie	11	58
	851	Ochrona zdrowia	12	11 369
	852	Pomoc społeczna	13	1 001
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	14	1 710
	855	Rodzina	15	28 525
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16	380
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	17	16

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
85/14		WOJEWÓDZTWO MAZOWIECKIE	1	709 241
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	65 894
	500	Handel	3	600
	600	Transport i łączność	4	55
	630	Turystyka	5	20
	700	Gospodarka mieszkaniowa	6	500 000
	710	Działalność usługowa	7	4 255
	750	Administracja publiczna	8	47 416
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9	1 304
	801	Oświata i wychowanie	10	65
	851	Ochrona zdrowia	11	23 616
	852	Pomoc społeczna	12	711
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13	6 100
	855	Rodzina	14	58 000
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15	1 195
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	16	10
85/16		WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	1	66 313
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	6 762
	500	Handel	3	125
	600	Transport i łączność	4	61
	630	Turystyka	5	6
	700	Gospodarka mieszkaniowa	6	36 473
	710	Działalność usługowa	7	22
	750	Administracja publiczna	8	5 001
	752	Obrona narodowa	9	4
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10	212
	801	Oświata i wychowanie	11	4
	851	Ochrona zdrowia	12	3 959
	852	Pomoc społeczna	13	731
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	14	693
	855	Rodzina	15	12 043
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16	217

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
85/18		WOJEWÓDZTWO PODKARPACKIE	1	113 908
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	7 140
	100	Górnictwo i kopalnictwo	3	60
	500	Handel	4	150
	600	Transport i łączność	5	1 740
	700	Gospodarka mieszkaniowa	6	52 500
	710	Działalność usługowa	7	747
	750	Administracja publiczna	8	13 706
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9	273
	801	Oświata i wychowanie	10	12
	851	Ochrona zdrowia	11	8 162
	852	Pomoc społeczna	12	1 100
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13	505
	855	Rodzina	14	27 509
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15	233
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	16	71
85/20		WOJEWÓDZTWO PODLASKIE	1	84 204
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	19 838
	500	Handel	3	215
	600	Transport i łączność	4	744
	630	Turystyka	5	2
	700	Gospodarka mieszkaniowa	6	34 895
	710	Działalność usługowa	7	708
	750	Administracja publiczna	8	7 181
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9	95
	801	Oświata i wychowanie	10	28
	851	Ochrona zdrowia	11	5 289
	852	Pomoc społeczna	12	682
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13	795
	855	Rodzina	14	13 600
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15	126
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	16	6

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
85/22		WOJEWÓDZTWO POMORSKIE	1	258 133
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	23 667
	100	Górnictwo i kopalnictwo	3	8
	500	Handel	4	320
	600	Transport i łączność	5	116
	700	Gospodarka mieszkaniowa	6	150 000
	710	Działalność usługowa	7	1 969
	750	Administracja publiczna	8	21 567
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9	239
	801	Oświata i wychowanie	10	31
	851	Ochrona zdrowia	11	12 270
	852	Pomoc społeczna	12	2 980
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13	2 920
	855	Rodzina	14	41 213
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15	808
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	16	25
85/24		WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE	1	428 826
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	11 409
	100	Górnictwo i kopalnictwo	3	80
	500	Handel	4	450
	600	Transport i łączność	5	161
	630	Turystyka	6	25
	700	Gospodarka mieszkaniowa	7	283 194
	710	Działalność usługowa	8	1 691
	750	Administracja publiczna	9	32 745
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10	289
	801	Oświata i wychowanie	11	128
	851	Ochrona zdrowia	12	15 940
	852	Pomoc społeczna	13	2 701
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	14	2 811
	855	Rodzina	15	76 689
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16	508
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	17	5

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
85/26		WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE	1	64 590
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	11 028
	100	Górnictwo i kopalnictwo	3	36
	500	Handel	4	150
	600	Transport i łączność	5	57
	700	Gospodarka mieszkaniowa	6	27 000
	710	Działalność usługowa	7	643
	750	Administracja publiczna	8	4 704
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9	4
	801	Oświata i wychowanie	10	511
	851	Ochrona zdrowia	11	4 091
	852	Pomoc społeczna	12	1 529
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13	437
	855	Rodzina	14	14 217
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15	183
85/28		WOJEWÓDZTWO WARMIŃSKO-MAZURSKIE	1	93 539
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	14 398
	500	Handel	3	145
	600	Transport i łączność	4	467
	630	Turystyka	5	4
	700	Gospodarka mieszkaniowa	6	32 266
	710	Działalność usługowa	7	650
	750	Administracja publiczna	8	7 302
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9	150
	801	Oświata i wychowanie	10	20
	851	Ochrona zdrowia	11	6 944
	852	Pomoc społeczna	12	827
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13	444
	855	Rodzina	14	29 663
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15	259

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
85/30		WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE	1	354 036
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	74 225
	500	Handel	3	635
	600	Transport i łączność	4	365
	700	Gospodarka mieszkaniowa	5	174 826
	710	Działalność usługowa	6	1 667
	750	Administracja publiczna	7	29 351
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8	463
	758	Różne rozliczenia	9	18
	801	Oświata i wychowanie	10	16
	851	Ochrona zdrowia	11	14 961
	852	Pomoc społeczna	12	3 170
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13	2 238
	855	Rodzina	14	51 001
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15	1 046
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	16	54
85/32		WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE	1	158 653
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2	12 881
	500	Handel	3	130
	600	Transport i łączność	4	90
	700	Gospodarka mieszkaniowa	5	85 872
	710	Działalność usługowa	6	2 197
	750	Administracja publiczna	7	13 873
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8	416
	801	Oświata i wychowanie	9	9
	851	Ochrona zdrowia	10	7 562
	852	Pomoc społeczna	11	615
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	12	1 230
	855	Rodzina	13	33 501
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14	277

Część	Dział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.
				w tys. zł
1	2	3	4	5
88		POWSZECHNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE PROKURATURY	1	7 320
	752	Obrona narodowa	2	10
	755	Wymiar sprawiedliwości	3	7 310

Załącznik nr 2

WYDATKI BUDŻETU PAŃSTWA NA ROK 2026

ZESTAWIENIE ZBIORCZE WEDŁUG DZIAŁÓW

Dział	Treść	Plan na 2026 r.	z tego:						
			Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej*)
		w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
010	Rolnictwo i łowiectwo	9 575 450	4 378 819	4 242	2 529 195	342 909			2 320 285
020	Leśnictwo	7 658	5 408	10	2 240				
050	Rybołówstwo i rybactwo	243 330	22 920	1 539	63 140	2 725			153 006
100	Górnictwo i kopalnictwo	5 634 233	5 634 218			15			
150	Przetwórstwo przemysłowe	2 224 221	211 950	191	917 788	881 359			212 933
500	Handel	1 324 809	1 133 283	243	157 433	33 850			
550	Hotele i restauracje	70 718	70 718						
600	Transport i łączność	21 820 688	12 480 464	20 440	5 325 037	3 421 119			573 628
630	Turystyka	116 585	109 546	10	6 689	340			
700	Gospodarka mieszkaniowa	7 033 790	2 650 656	192	27 470	4 355 472			
710	Działalność usługowa	1 029 995	703 913	392	244 904	28 391			52 395
720	Informatyka	298 326	250 000	63	47 163				1 100
730	Szkolnictwo wyższe i nauka	40 961 437	37 269 952	70 173	1 073 954	2 225 675			321 683
750	Administracja publiczna	30 172 727	2 125 501	512 709	25 315 977	699 522			1 519 018
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5 115 628	107 650	239 111	4 408 326	360 497			44
752	Obrona narodowa	109 231 480	6 152 475	5 343 994	52 376 661	45 335 775			22 575
753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	195 970 695	120 908 162	74 804 908	256 739	886			
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	30 919 108	4 619 156	483 565	25 295 849	319 724			200 814
755	Wymiar sprawiedliwości	28 847 245	233 865	530 678	26 598 615	1 460 011			24 076
757	Obsługa długu publicznego	90 388 313	388 313				90 000 000		
758	Różne rozliczenia	162 490 615	84 987 606	2 342 550	16 505 375	8 369 558		41 585 044	8 700 482
801	Oświata i wychowanie	4 700 145	472 579	62 178	3 839 512	178 533			147 343
851	Ochrona zdrowia	54 243 512	37 184 826	14 418	13 207 765	3 611 558			224 945
852	Pomoc społeczna	6 911 630	6 795 879	28 780	86 821	150			
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 213 500	932 803	475 822	736 030	15 396			53 449
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	290 956	23 382	6 800	251 539	9 235			
855	Rodzina	97 921 791	15 397 859	77 380 122	5 039 476				104 334
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 691 883	1 327 970	1 270	820 592	330 100			211 951
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 483 884	3 318 482	22 627	805 608	1 128 334			208 833
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	232 531	195 462	36	3 877	9 846			23 310
926	Kultura fizyczna	773 117	702 250	48 835	21 832				200
	Ogółem	918 940 000	350 796 067	162 395 898	185 965 607	73 120 980	90 000 000	41 585 044	15 076 404

*) Kolumna ta obejmuje wydatki budżetu państwa na realizację projektów współfinansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz ze środków pomocy bezzwrotnej

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
01			KANCELARIA PREZYDENTA RP	1	325 451	40 000	2 083	255 704	27 664			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	284 581		2 083	255 334	27 164			
		75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3	245 464		744	218 656	26 064			
		75103	Biuro Bezpieczeństwa Narodowego	4	28 418		180	27 138	1 100			
		75106	Odznaczenia państwowe	5	6 710			6 710				
		75195	Pozostała działalność	6	3 989		1 159	2 830				
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7	40 870	40 000		370	500			
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	8	870			370	500			
		92123	Narodowy Fundusz Rewaloryzacji Zabytków Krakowa	9	40 000	40 000						
02			KANCELARIA SEJMU	1	900 007		174 432	665 771	59 760			44
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	900 007		174 432	665 771	59 760			44
		75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3	900 007		174 432	665 771	59 760			44
03			KANCELARIA SENATU	1	286 818	100 000	36 775	143 258	6 785			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	286 818	100 000	36 775	143 258	6 785			
		75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3	186 818		36 775	143 258	6 785			
		75195	Pozostała działalność	4	100 000	100 000						
04			SĄD NAJWYŻSZY	1	331 471		68 155	252 519	10 797			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	264 671		1 355	252 519	10 797			
		75102	Naczelne organy sądownictwa	3	264 671		1 355	252 519	10 797			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	4	66 800		66 800					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	5	66 800		66 800					

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
05			NACZELNY SĄD ADMINISTRACYJNY	1	1 076 603		173 122	867 501	35 980			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	903 926		445	867 501	35 980			
		75102	Naczelne organy sądownictwa	3	903 926		445	867 501	35 980			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	4	172 677		172 677					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	5	172 677		172 677					
06			TRYBUNAŁ KONSTYTUCYJNY	1	76 445		23 319	51 966	1 160			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	57 015		3 889	51 966	1 160			
		75102	Naczelne organy sądownictwa	3	57 015		3 889	51 966	1 160			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	4	19 430		19 430					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	5	19 430		19 430					
07			NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI	1	580 203		668	544 318	35 217			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	580 203		668	544 318	35 217			
		75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3	580 203		668	544 318	35 217			
08			RZECZNIK PRAW OBYWATELSKICH	1	92 184		268	89 869	2 047			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	92 184		268	89 869	2 047			
		75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3	92 184		268	89 869	2 047			
09			KRAJOWA RADA RADIOFONII I TELEWIZJI	1	57 747		128	54 502	3 117			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	57 747		128	54 502	3 117			
		75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3	57 747		128	54 502	3 117			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
10			URZĄD OCHRONY DANYCH OSOBOWYCH	1	82 759		130	78 069	4 560			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	82 759		130	78 069	4 560			
		75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3	82 759		130	78 069	4 560			
11			KRAJOWE BIURO WYBORCZE	1	122 563	7 650	95	108 483	6 335			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	122 563	7 650	95	108 483	6 335			
		75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3	122 563	7 650	95	108 483	6 335			
12			PAŃSTWOWA INSPEKCJA PRACY	1	787 345		4 340	689 503	93 502			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	787 345		4 340	689 503	93 502			
		75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3	787 345		4 340	689 503	93 502			
13			INSTYTUT PAMIĘCI NARODOWEJ – KOMISJA ŚCIGANIA ZBRODNI PRZECIWKO NARODOWI POLSKIEMU	1	692 687	17 717	27 128	571 493	76 349			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	616 866		1 815	541 683	73 368			
		75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3	301 438		925	232 079	68 434			
		75112	Jednostki podległe Instytutowi Pamięci Narodowej - Komisji Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu	4	315 428		890	309 604	4 934			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	5	22 752		22 752					
		75302	Uposażenia prokuratorów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	6	22 752		22 752					
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7	53 069	17 717	2 561	29 810	2 981			
		92118	Muzea	8	17 667	16 717			950			
		92127	Działalność dotycząca miejsc pamięci narodowej oraz ochrony pamięci walk i męczeństwa	9	19 193	1 000	2 512	13 681	2 000			
		92128	Działalność dotycząca miejsc pamięci narodowej oraz ochrony pamięci walk i męczeństwa realizowana przez jednostki podległe Instytutowi Pamięci Narodowej – Komisji Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu	10	16 209		49	16 129	31			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14			RZECZNIK PRAW DZIECKA	1	44 554		50	44 184	320			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	44 554		50	44 184	320			
		75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3	44 554		50	44 184	320			
15			SĄDY POWSZECHNE	1	18 945 934		1 518 486	16 290 546	1 135 204			1 698
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	1 179 348		1 179 348					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	3	1 179 348		1 179 348					
	755		Wymiar sprawiedliwości	4	17 766 586		339 138	16 290 546	1 135 204			1 698
		75502	Jednostki sądownictwa powszechnego	5	17 546 220		339 138	16 070 180	1 135 204			1 698
		75595	Pozostała działalność	6	220 366			220 366				
15/01			MINISTERSTWO SPRAWIEDLIWOŚCI	1	1 582 098		95 787	1 257 911	228 400			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	95 787		95 787					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	3	95 787		95 787					
	755		Wymiar sprawiedliwości	4	1 486 311			1 257 911	228 400			
		75502	Jednostki sądownictwa powszechnego	5	1 486 311			1 257 911	228 400			
15/02			SĄD APELACYJNY W WARSZAWIE	1	2 157 587		127 971	1 925 210	104 406			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	101 870		101 870					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	3	101 870		101 870					
	755		Wymiar sprawiedliwości	4	2 055 717		26 101	1 925 210	104 406			
		75502	Jednostki sądownictwa powszechnego	5	2 040 209		26 101	1 909 702	104 406			
		75595	Pozostała działalność	6	15 508			15 508				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
15/03			SĄD APELACYJNY W KATOWICACH	1	2 115 380		187 600	1 815 659	112 121			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	148 221		148 221					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	3	148 221		148 221					
	755		Wymiar sprawiedliwości	4	1 967 159		39 379	1 815 659	112 121			
		75502	Jednostki sądownictwa powszechnego	5	1 946 182		39 379	1 794 682	112 121			
		75595	Pozostała działalność	6	20 977			20 977				
15/04			SĄD APELACYJNY W GDAŃSKU	1	2 155 656		184 991	1 901 487	69 178			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	137 521		137 521					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	3	137 521		137 521					
	755		Wymiar sprawiedliwości	4	2 018 135		47 470	1 901 487	69 178			
		75502	Jednostki sądownictwa powszechnego	5	1 987 715		47 470	1 871 067	69 178			
		75595	Pozostała działalność	6	30 420			30 420				
15/05			SĄD APELACYJNY W POZNANIU	1	1 374 632		111 220	1 246 998	16 414			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	80 229		80 229					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	3	80 229		80 229					
	755		Wymiar sprawiedliwości	4	1 294 403		30 991	1 246 998	16 414			
		75502	Jednostki sądownictwa powszechnego	5	1 283 418		30 991	1 236 013	16 414			
		75595	Pozostała działalność	6	10 985			10 985				
15/06			SĄD APELACYJNY W KRAKOWIE	1	1 704 942		152 603	1 515 348	36 991			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	110 664		110 664					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	3	110 664		110 664					
	755		Wymiar sprawiedliwości	4	1 594 278		41 939	1 515 348	36 991			
		75502	Jednostki sądownictwa powszechnego	5	1 564 166		41 939	1 485 236	36 991			
		75595	Pozostała działalność	6	30 112			30 112				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
15/07			SĄD APELACYJNY WE WROCŁAWIU	1	1 913 884		164 006	1 667 340	82 538			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	129 215		129 215					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	3	129 215		129 215					
	755		Wymiar sprawiedliwości	4	1 784 669		34 791	1 667 340	82 538			
		75502	Jednostki sądownictwa powszechnego	5	1 724 030		34 791	1 606 701	82 538			
		75595	Pozostała działalność	6	60 639			60 639				
15/08			SĄD APELACYJNY W ŁODZI	1	1 783 232		141 520	1 360 816	280 896			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	105 591		105 591					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	3	105 591		105 591					
	755		Wymiar sprawiedliwości	4	1 677 641		35 929	1 360 816	280 896			
		75502	Jednostki sądownictwa powszechnego	5	1 671 554		35 929	1 354 729	280 896			
		75595	Pozostała działalność	6	6 087			6 087				
15/09			SĄD APELACYJNY W RZESZOWIE	1	745 885		69 905	641 586	34 394			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	55 294		55 294					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	3	55 294		55 294					
	755		Wymiar sprawiedliwości	4	690 591		14 611	641 586	34 394			
		75502	Jednostki sądownictwa powszechnego	5	685 077		14 611	636 072	34 394			
		75595	Pozostała działalność	6	5 514			5 514				
15/10			SĄD APELACYJNY W BIAŁYMSTOKU	1	1 049 200		91 834	890 344	67 022			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	68 265		68 265					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	3	68 265		68 265					
	755		Wymiar sprawiedliwości	4	980 935		23 569	890 344	67 022			
		75502	Jednostki sądownictwa powszechnego	5	967 648		23 569	877 057	67 022			
		75595	Pozostała działalność	6	13 287			13 287				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
15/11			SĄD APELACYJNY W LUBLINIE	1	1 367 634		109 205	1 184 080	72 651			1 698
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	83 645		83 645					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	3	83 645		83 645					
	755		Wymiar sprawiedliwości	4	1 283 989		25 560	1 184 080	72 651			1 698
		75502	Jednostki sądownictwa powszechnego	5	1 269 274		25 560	1 169 365	72 651			1 698
		75595	Pozostała działalność	6	14 715			14 715				
15/12			SĄD APELACYJNY W SZCZECINIE	1	995 804		81 844	883 767	30 193			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	63 046		63 046					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	3	63 046		63 046					
	755		Wymiar sprawiedliwości	4	932 758		18 798	883 767	30 193			
		75502	Jednostki sądownictwa powszechnego	5	920 636		18 798	871 645	30 193			
		75595	Pozostała działalność	6	12 122			12 122				
52			KRAJOWA RADA SĄDOWNICTWA	1	34 389		12 638	21 366	385			
	751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2	34 389		12 638	21 366	385			
		75104	Krajowa Rada Sądownictwa	3	34 389		12 638	21 366	385			
16			KANCELARIA PREZESA RADY MINISTRÓW	1	648 761	247 849	4 312	365 747	14 650			16 203
	710		Działalność usługowa	2	8 740	8 740						
		71031	Centrum Badania Opinii Społecznej	3	8 740	8 740						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	750		Administracja publiczna	4	636 901	236 109	4 312	365 627	14 650			16 203
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	5	359 140		1 777	341 928	9 274			6 161
		75027	Działalność Narodowego Instytutu Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	6	189 835	185 459			4 376			
		75028	Działalność Instytutu Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka	7	4 900	4 900						
		75031	Działalność Instytutu Europy Środkowej	8	5 900	5 900						
		75033	Działalność Instytutu Strat Wojennych im. Jana Karskiego	9	10 272		255	9 517	500			
		75061	Ośrodek Studiów Wschodnich	10	20 312	20 312						
		75065	Krajowa Szkoła Administracji Publicznej	11	13 110	13 110						
		75068	Rada do Spraw Uchodźców	12	1 890		15	1 875				
		75078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	13	586			586				
		75086	Działalność Instytutu Zachodniego im. Zygmunta Wojciechowskiego	14	6 428	6 428						
		75095	Pozostała działalność	15	24 528		2 265	11 721	500			10 042
	752		Obrona narodowa	16	120			120				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	17	120			120				
	852		Pomoc społeczna	18	3 000	3 000						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	19	3 000	3 000						
17			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1	56 880	3 324	49	49 261	30			4 216
	750		Administracja publiczna	2	53 526		49	49 261				4 216
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	37 793		39	33 538				4 216
		75081	System powiadamiania ratunkowego	4	12 388		3	12 385				
		75095	Pozostała działalność	5	3 345		7	3 338				
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6	3 354	3 324			30			
		75422	Krajowe Biuro Informacji i Poszukiwań Polskiego Czerwonego Krzyża	7	3 354	3 324			30			
18			BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO	1	6 943 814	2 349 069	456	206 218	4 357 891			30 180
	700		Gospodarka mieszkaniowa	2	6 705 423	2 349 069	192	4 348	4 351 814			
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	3	1 113		192	921				
		70015	Refundacja premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie	4	140 000	140 000						
		70017	Wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych	5	790	787		3				
		70018	Rządowy Fundusz Mieszkaniowy	6	1 752 238	1 752 238						
		70020	Fundusz Termomodernizacji i Remontów	7	331 000				331 000			
		70022	Fundusz Dopłat	8	4 476 858	456 044			4 020 814			
		70095	Pozostała działalność	9	3 424			3 424				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	710		Działalność usługowa	10	178 131		200	141 986	5 765			30 180
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	11	35 740			35 740				
		71015	Nadzór budowlany	12	63 239		147	50 151	1 395			11 546
		71021	Główny Urząd Geodezji i Kartografii	13	79 152		53	56 095	4 370			18 634
	750		Administracja publiczna	14	60 255		64	59 879	312			
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	15	60 255		64	59 879	312			
	752		Obrona narodowa	16	5			5				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	17	5			5				
19			BUDŻET, FINANSE PUBLICZNE I INSTYTUCJE FINANSOWE	1	15 821 147	590 535	74 073	14 677 824	310 622			168 093
	150		Przetwórstwo przemysłowe	2	808 546	41 542		644 084	122 920			
		15011	Rozwój przedsiębiorczości	3	630 535			630 535				
		15019	Wspieranie polskiego eksportu	4	13 549			13 549				
		15095	Pozostała działalność	5	164 462	41 542			122 920			
	550		Hotele i restauracje	6	70 718	70 718						
		55003	Bary mleczne	7	70 718	70 718						
	750		Administracja publiczna	8	14 856 944	393 828	74 073	14 033 248	187 702			168 093
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	9	1 075 501		3 225	1 017 414	6 862			48 000
		75008	Działalność izb administracji skarbowej wraz z podległymi urzędami skarbowymi i urzędami celno-skarbowymi	10	12 371 354		68 428	12 071 703	118 039			113 184
		75024	Działalność Krajowej Szkoły Skarbowości	11	49 872		35	48 853	450			534
		75029	Działalność Polskiego Instytutu Ekonomicznego	12	15 000	15 000						
		75046	Komisje egzaminacyjne	13	2 377		215	2 162				
		75079	Pomoc zagraniczna	14	115 090	115 040		50				
		75082	Działalność Krajowej Informacji Skarbowej	15	253 201		141	252 358	400			302
		75088	Działalność Centrum Informatyki Resortu Finansów	16	702 518		829	633 795	61 951			5 943
		75095	Pozostała działalność	17	272 031	263 788	1 200	6 913				130
	752		Obrona narodowa	18	392			392				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	19	392			392				
	758		Różne rozliczenia	20	84 547	84 447		100				
		75823	Partie polityczne i komitety wyborcze (wyborców)	21	84 547	84 447		100				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20			GOSPODARKA	1	1 776 812	552 046	7 035	466 209	741 194			10 328
	150		Przetwórstwo przemysłowe	2	983 761	52 879		189 733	736 300			4 849
		15011	Rozwój przedsiębiorczości	3	8 475	8 475						
		15012	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	4	13 868	13 868						
		15013	Rozwój kadr nowoczesnej gospodarki i przedsiębiorczości	5	70			70				
		15014	Wsparcie finansowe inwestycji	6	387 600	10 000			377 600			
		15080	Działalność badawczo-rozwojowa	7	137 900	13 500		110 000	14 400			
		15095	Pozostała działalność	8	435 848	7 036		79 663	344 300			4 849
	500		Handel	9	90 842	87 549		3 293				
		50005	Promocja eksportu	10	90 842	87 549		3 293				
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	11	23 305	23 305						
		73012	Działalność Polskiej Agencji Kosmicznej	12	23 305	23 305						
	750		Administracja publiczna	13	235 553		7 035	218 145	4 894			5 479
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	14	202 655		180	192 102	4 894			5 479
		75030	Działalność Rzecznika Małych i Średnich Przedsiębiorców	15	18 000		100	17 900				
		75057	Placówki zagraniczne	16	14 898		6 755	8 143				
	752		Obrona narodowa	17	55 038			55 038				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	18	38			38				
		75280	Działalność badawczo-rozwojowa	19	55 000			55 000				
	757		Obsługa długu publicznego	20	388 313	388 313						
		75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	21	388 313	388 313						
21			GOSPODARKA MORSKA	1	1 975 196	338 591	8 162	559 108	999 456			69 879
	600		Transport i łączność	2	1 214 278		7 822	444 059	693 175			69 222
		60043	Urzędy morskie	3	1 105 279		3 622	358 789	691 175			51 693
		60044	Ratownictwo morskie	4	98 719		4 200	74 990	2 000			17 529
		60095	Pozostała działalność	5	10 280			10 280				
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	6	631 147	338 591	189		292 367			
		73014	Działalność dydaktyczna i badawcza	7	621 822	329 366	89		292 367			
		73016	Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	8	9 325	9 225	100					
	750		Administracja publiczna	9	54 734		98	52 595	1 384			657
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	10	54 734		98	52 595	1 384			657

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	752		Obrona narodowa	11	2 424			2 424				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	12	2 424			2 424				
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	13	3			3				
		75421	Zarządzanie kryzysowe	14	3			3				
	755		Wymiar sprawiedliwości	15	3 481		41	3 440				
		75504	Izby morskie	16	3 481		41	3 440				
	801		Oświata i wychowanie	17	17 370		12	11 848	5 510			
		80115	Technika	18	17 328			11 818	5 510			
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	19	30			30				
		80195	Pozostała działalność	20	12		12					
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	21	1 759			1 759				
		85410	Internaty i bursy szkolne	22	1 759			1 759				
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	23	50 000			42 980	7 020			
		90018	Ochrona brzegów morskich	24	50 000			42 980	7 020			
22			GOSPODARKA WODNA	1	1 849 206	1 313 960	117	120 241	306 920			107 968
	750		Administracja publiczna	2	120 953		117	120 187				649
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	28 065		117	27 299				649
		75080	Działalność badawczo-rozwojowa	4	92 888			92 888				
	752		Obrona narodowa	5	2 304	2 285		19				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	6	2 304	2 285		19				
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7	35			35				
		75421	Zarządzanie kryzysowe	8	35			35				
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9	1 725 914	1 311 675			306 920			107 319
		90025	Działalność Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie	10	1 541 801	1 143 635			292 000			106 166
		90095	Pozostała działalność	11	184 113	168 040			14 920			1 153

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23			CZŁONKOSTWO RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ W UNII EUROPEJSKIEJ	1	43 272		84	42 880	308			
	750		Administracja publiczna	2	43 267		84	42 875	308			
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	42 465		84	42 073	308			
		75076	Prezydencja Rzeczypospolitej Polskiej w Radzie Unii Europejskiej w 2025 roku	4	178			178				
		75095	Pozostała działalność	5	624			624				
	752		Obrona narodowa	6	5			5				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	7	5			5				
24			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1	8 241 162	4 348 569	31 774	2 530 245	1 050 607			279 967
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	2	1 229 221	1 147 060	5 000	260	68 881			8 020
		73013	Działalność w zakresie umiędzynarodowienia nauki i szkolnictwa wyższego	3	340	340						
		73014	Działalność dydaktyczna i badawcza	4	1 122 500	1 121 800	700					
		73016	Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	5	27 320	24 920	2 400					
		73095	Pozostała działalność	6	79 061		1 900	260	68 881			8 020
	750		Administracja publiczna	7	213 016		352	185 921	5 200			21 543
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	8	212 686		352	185 591	5 200			21 543
		75095	Pozostała działalność	9	330			330				
	752		Obrona narodowa	10	150			150				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	11	150			150				
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	12	980			980				
		75414	Obrona cywilna	13	600			600				
		75421	Zarządzanie kryzysowe	14	380			380				
	801		Oświata i wychowanie	15	2 183 913	198 650	4 890	1 901 148	31 725			47 500
		80132	Szkoły artystyczne	16	2 089 276	198 650	4 828	1 854 273	31 525			
		80143	Jednostki pomocnicze szkolnictwa	17	25 066		50	24 816	200			
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	18	8 290			8 290				
		80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	19	4 972		12	4 960				
		80195	Pozostała działalność	20	56 309			8 809				47 500
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	21	84 730		1 720	82 610	400			
		85410	Internaty i bursy szkolne	22	83 131		320	82 411	400			
		85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	23	1 400		1 400					
		85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	24	199			199				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	25	4 529 152	3 002 859	19 812	359 176	944 401			202 904
		92101	Instytucje kinematografii	26	38 664	32 614						6 050
		92102	Polski Instytut Sztuki Filmowej	27	132 632	132 632						
		92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	28	43 874	12 000	18 588	13 125				161
		92106	Teatry	29	447 721	391 521			56 200			
		92108	Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	30	195 978	195 978						
		92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	31	3 069	3 069						
		92110	Galerie i biura wystaw artystycznych	32	23 787	23 787						
		92113	Centra kultury i sztuki	33	376 281	337 184			7 800			31 297
		92114	Pozostałe instytucje kultury	34	460 364	321 469			138 895			
		92115	Polska Agencja Prasowa	35	22 000	22 000						
		92116	Biblioteki	36	119 991	88 050						31 941
		92117	Archiwa	37	435 052	900	470	337 452	59 537			36 693
		92118	Muzea	38	1 589 110	1 002 819			489 689			96 602
		92119	Ośrodki ochrony i dokumentacji zabytków	39	131 024	111 324			19 700			
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	40	219 545	202 000	530	3 015	14 000			
		92126	Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego	41	12 756	12 756						
		92127	Działalność dotycząca miejsc pamięci narodowej oraz ochrony pamięci walk i męczeństwa	42	5 046		204	4 842				
		92195	Pozostała działalność	43	272 258	112 756	20	742	158 580			160
25			KULTURA FIZYCZNA	1	830 258	702 250	48 890	78 468	450			200
	750		Administracja publiczna	2	57 098		55	56 593	450			
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	57 098		55	56 593	450			
	752		Obrona narodowa	4	43			43				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	5	43			43				
	926		Kultura fizyczna	6	773 117	702 250	48 835	21 832				200
		92604	Instytucje kultury fizycznej	7	68 588	68 588						
		92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	8	623 662	623 662						
		92695	Pozostała działalność	9	80 867	10 000	48 835	21 832				200

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
26			ŁĄCZNOŚĆ	1	658 588	653 550	19	5 018	1			
	600		Transport i łączność	2	653 550	653 550						
		60046	Operatorzy pocztowi	3	653 550	653 550						
	750		Administracja publiczna	4	5 023		19	5 003	1			
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	5	5 023		19	5 003	1			
	752		Obrona narodowa	6	15			15				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	7	15			15				
27			INFORMATYZACJA	1	1 722 478	714 431	1 276	712 277	143 994			150 500
	720		Informatyka	2	250 000	250 000						
		72003	Działalność Funduszu Cyberbezpieczeństwa	3	250 000	250 000						
	750		Administracja publiczna	4	1 472 336	464 431	1 276	712 135	143 994			150 500
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	5	1 323 729	464 431	875	693 929	141 987			22 507
		75077	Centrum Projektów Polska Cyfrowa	6	148 607		401	18 206	2 007			127 993
	752		Obrona narodowa	7	142			142				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	8	142			142				
28			SZKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA	1	33 739 335	31 205 713	63 161	1 200 954	968 156			301 351
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	2	33 304 352	30 920 782	62 622	1 073 658	946 716			300 574
		73007	Współpraca z zagranicą	3	662 379			517 379				145 000
		73008	Działalność Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	4	1 101 225	953 995			3 000			144 230
		73009	Działalność Narodowego Centrum Nauki	5	1 752 055	1 750 455			1 600			
		73013	Działalność w zakresie umiędzynarodowienia nauki i szkolnictwa wyższego	6	206 600	205 400			1 200			
		73014	Działalność dydaktyczna i badawcza	7	26 282 259	25 466 416	6 617	72 028	737 198			
		73016	Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	8	1 998 412	1 740 825	54 300	741	202 546			
		73017	Fundusz Kredytów Studenckich	9	28 000	28 000						
		73018	Programy i przedsięwzięcia ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki	10	390 000			390 000				
		73019	Działalność podmiotów funkcjonujących w obszarze nauki i szkolnictwa wyższego	11	49 229	1 621	133	47 303	172			
		73020	Działalność Sieci Badawczej Łukasiewicz	12	464 615	463 615			1 000			
		73095	Pozostała działalność	13	369 578	310 455	1 572	46 207				11 344
	750		Administracja publiczna	14	131 702		539	127 246	3 140			777
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	15	131 702		539	127 246	3 140			777

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	752		Obrona narodowa	16	250 050	250 000		50				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	17	50			50				
		75221	Projekty badawcze i celowe w dziedzinie obronności	18	250 000	250 000						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	19	53 231	34 931			18 300			
		92114	Pozostałe instytucje kultury	20	43 229	25 979			17 250			
		92118	Muzea	21	10 002	8 952			1 050			
29			OBRONA NARODOWA	1	118 639 415	5 858 689	18 173 385	52 470 657	42 136 684			
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	2	1 577 474	989 316	504		587 654			
		73014	Działalność dydaktyczna i badawcza	3	390 472	390 268	204					
		73015	Działalność dydaktyczna w zakresie związanym z obroną narodową	4	1 169 522	581 568	300		587 654			
		73016	Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	5	17 480	17 480						
	750		Administracja publiczna	6	624 669	350	100 906	512 853	10 560			
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	7	530 322	350	55 378	464 514	10 080			
		75057	Placówki zagraniczne	8	94 347		45 528	48 339	480			
	752		Obrona narodowa	9	103 042 030	4 768 055	5 342 892	51 782 085	41 148 998			
		75201	Wojska Lądowe	10	11 506 369		1 781 498	9 724 871				
		75202	Siły Powietrzne	11	4 137 320		462 468	3 674 852				
		75203	Marynarka Wojenna	12	1 356 316		159 995	1 196 321				
		75204	Centralne wsparcie	13	47 212 067			8 134 766	39 077 301			
		75206	Wojska Obrony Terytorialnej	14	2 304 587		1 097 768	1 206 819				
		75207	Żandarmeria Wojskowa	15	675 413		59 647	615 766				
		75208	Duszpasterstwa Wojskowe	16	44 461		659	43 802				
		75211	Cyberbezpieczeństwo i wsparcie kryptologiczne	17	2 057 658		33 299	2 024 359				
		75213	Dowodzenie i kierowanie Siłami Zbrojnymi Rzeczypospolitej Polskiej	18	899 408		24 484	874 924				
		75215	Zabezpieczenie potrzeb Sił Zbrojnych realizowanych przez przedsiębiorców	19	350 000	350 000						
		75216	Wojskowe Misje Pokojowe	20	528 252		299 690	228 562				
		75217	Służba Wywiadu Wojskowego	21	463 652		6 616	361 544	95 492			
		75218	Służba Kontrwywiadu Wojskowego	22	779 250		13 005	702 852	63 393			
		75219	Wojska Specjalne	23	837 470		53 901	783 569				
		75220	Zabezpieczenie wojsk	24	19 972 839		901 242	19 071 597				
		75222	Agencja Mienia Wojskowego	25	3 766 965	3 073 226			693 739			
		75224	Kwalifikacja wojskowa	26	679 470		65 639	613 831				
		75280	Działalność badawczo-rozwojowa	27	714 305	15 000		85 234	614 071			
		75295	Pozostała działalność	28	4 756 228	1 329 829	382 981	2 438 416	605 002			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	29	12 797 251		12 728 294	68 957				
		75301	Świadczenia pieniężne z zaopatrzenia emerytalnego	30	12 786 980		12 718 023	68 957				
		75302	Uposażenia prokuratorów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	31	7 249		7 249					
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	32	3 022		3 022					

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	755		Wymiar sprawiedliwości	33	42 214		789	41 425				
		75503	Sądy wojskowe	34	42 214		789	41 425				
	851		Ochrona zdrowia	35	318 641	800		65 337	252 504			
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	36	29 000			29 000				
		85195	Pozostała działalność	37	289 641	800		36 337	252 504			
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	38	237 136	100 168			136 968			
		92114	Pozostałe instytucje kultury	39	16 796	16 796						
		92118	Muzea	40	220 340	83 372			136 968			
30			OŚWIATA I WYCHOWANIE	1	967 995	157 450	22 645	646 465	56 307			85 128
	750		Administracja publiczna	2	109 322		574	92 740	2 725			13 283
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	109 322		574	92 740	2 725			13 283
	752		Obrona narodowa	4	35			35				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	5	35			35				
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6	150			150				
		75414	Obrona cywilna	7	100			100				
		75421	Zarządzanie kryzysowe	8	50			50				
	801		Oświata i wychowanie	9	845 129	145 291	20 871	553 540	53 582			71 845
		80135	Szkolnictwo polskie za granicą	10	79 094	1 500	9 200	67 946	448			
		80143	Jednostki pomocnicze szkolnictwa	11	68 406		27	63 199	1 184			3 996
		80145	Komisje egzaminacyjne	12	316 840		88	313 535	1 484			1 733
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	13	90 273	2 000	99	55 280	466			32 428
		80180	Działalność badawczo-rozwojowa	14	9 498							9 498
		80195	Pozostała działalność	15	281 018	141 791	11 457	53 580	50 000			24 190
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	16	1 685	485	1 200					
		85413	Kolonie i obozy dla młodzieży polonijnej w kraju	17	385	385						
		85414	Kolonie i obozy dla młodzieży polonijnej za granicą	18	100	100						
		85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	19	1 200		1 200					
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	20	11 674	11 674						
		92114	Pozostałe instytucje kultury	21	11 674	11 674						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
31			PRACA	1	690 918	1 745	4 913	606 523	8 040			69 697
	750		Administracja publiczna	2	138 908	1 745	3 910	101 210	2 920			29 123
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	110 046		194	77 809	2 920			29 123
		75072	Centrum Partnerstwa Społecznego "Dialog"	4	3 024		4	3 020				
		75076	Prezydencja Rzeczypospolitej Polskiej w Radzie Unii Europejskiej w 2025 roku	5	42			42				
		75083	Funkcjonowanie Rady i Biura Rady Dialogu Społecznego	6	9 464		3 702	5 762				
		75095	Pozostała działalność	7	16 332	1 745	10	14 577				
	752		Obrona narodowa	8	140			10	130			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	9	140			10	130			
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	10	545 408		1 000	498 844	4 990			40 574
		85336	Ochotnicze Hufce Pracy	11	513 713		1 000	498 844	4 990			8 879
		85395	Pozostała działalność	12	31 695							31 695
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	13	6 462		3	6 459				
		92116	Biblioteki	14	6 462		3	6 459				
32			ROLNICTWO	1	2 511 824	1 054 874	21 936	1 262 455	100 277			72 282
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	1 326 492	1 026 697	1 153	286 587	8 780			3 275
		01011	Krajowa Stacja Chemiczno-Rolnicza	3	103 800		72	102 728	1 000			
		01013	Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych	4	59 225	58 225			1 000			
		01015	Postęp biologiczny w produkcji roślinnej	5	13 360	13 360						
		01018	Rolnictwo ekologiczne	6	3 579	3 579						
		01019	Krajowe Centrum Hodowli Zwierząt	7	20 537		75	19 462	1 000			
		01020	Postęp biologiczny w produkcji zwierzęcej	8	80 802	80 802						
		01021	Główny Inspektorat Weterynarii	9	34 511		45	33 966	500			
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	10	1 000			1 000				
		01026	Dopłaty do ubezpieczeń upraw rolnych i zwierząt gospodarskich	11	629 000	629 000						
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	12	86 674		250	81 293	2 000			3 131
		01035	Graniczne inspektoraty weterynarii	13	25 971		233	25 738				
		01080	Działalność badawczo-rozwojowa	14	22 753	22 753						
		01095	Pozostała działalność	15	245 280	218 978	478	22 400	3 280			144
	750		Administracja publiczna	16	234 032		505	161 663	6 497			65 367
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	17	234 032		505	161 663	6 497			65 367
	752		Obrona narodowa	18	15			15				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	19	15			15				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	801		Oświata i wychowanie	20	788 247	542	17 160	690 270	76 635			3 640
		80115	Technika	21	691 071		14 314	598 882	74 235			3 640
		80117	Branżowe szkoły I stopnia	22	57 791		1 789	53 602	2 400			
		80118	Branżowe szkoły II stopnia	23	2 839		102	2 737				
		80140	Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	24	7 938		226	7 712				
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	25	5 851		8	5 843				
		80151	Kwalifikacyjne kursy zawodowe	26	14 850		426	14 424				
		80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	27	5 427		253	5 174				
		80154	Branżowe centra umiejętności	28	1 938		42	1 896				
		80195	Pozostała działalność	29	542	542						
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	30	134 403		3 118	123 920	7 365			
		85410	Internaty i bursy szkolne	31	133 605		2 613	123 627	7 365			
		85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	32	39		39					
		85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	33	466		466					
		85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	34	293			293				
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	35	28 635	27 635			1 000			
		92114	Pozostałe instytucje kultury	36	24 902	23 902			1 000			
		92118	Muzea	37	3 733	3 733						
33			ROZWÓJ WSI	1	5 673 486	3 304 250	40	28 610	317 000			2 023 586
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	5 648 269	3 304 250		3 433	317 000			2 023 586
		01001	Centrum Doradztwa Rolniczego	3	41 495	25 325			1 140			15 030
		01002	Wojewódzkie ośrodki doradztwa rolniczego	4	439 771	386 491			15 860			37 420
		01027	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	5	5 139 425	2 868 289			300 000			1 971 136
		01095	Pozostała działalność	6	27 578	24 145		3 433				
	750		Administracja publiczna	7	25 202		40	25 162				
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	8	25 202		40	25 162				
	752		Obrona narodowa	9	15			15				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	10	15			15				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
34			ROZWÓJ REGIONALNY	1	3 570 028	133 256	844	100 074	3 755			3 332 099
	150		Przetwórstwo przemysłowe	2	300 129	99 256			1 080			199 793
		15011	Rozwój przedsiębiorczości	3	1 990							1 990
		15012	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	4	260 561	99 256			1 080			160 225
		15013	Rozwój kadr nowoczesnej gospodarki i przedsiębiorczości	5	4 371							4 371
		15095	Pozostała działalność	6	33 207							33 207
	700		Gospodarka mieszkaniowa	7	15 000	15 000						
		70006	Krajowy Zasób Nieruchomości	8	15 000	15 000						
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	9	11 315							11 315
		73008	Działalność Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	10	11 315							11 315
	750		Administracja publiczna	11	720 823	19 000	844	100 025	2 675			598 279
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	12	519 460		326	88 056	2 670			428 408
		75057	Placówki zagraniczne	13	3 114		518	914				1 682
		75095	Pozostała działalność	14	198 249	19 000		11 055	5			168 189
	752		Obrona narodowa	15	49			49				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	16	49			49				
	758		Różne rozliczenia	17	2 510 768							2 510 768
		75865	Programy regionalne 2021–2027 finansowane z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	18	1 370 496							1 370 496
		75866	Programy regionalne 2021–2027 finansowane z udziałem Europejskiego Funduszu Społecznego Plus	19	727 402							727 402
		75868	Programy regionalne 2021–2027 finansowane z udziałem Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji	20	412 870							412 870
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	21	10 382							10 382
		85324	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	22	2 131							2 131
		85395	Pozostała działalność	23	8 251							8 251
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	24	1 562							1 562
		92113	Centra kultury i sztuki	25	1 142							1 142
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	26	420							420

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
35			RYNKI ROLNE	1	85 845		266	83 579	2 000			
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	71 124		250	68 874	2 000			
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	3	68 024		250	65 774	2 000			
		01095	Pozostała działalność	4	3 100			3 100				
	750		Administracja publiczna	5	14 711		16	14 695				
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	6	14 711		16	14 695				
	752		Obrona narodowa	7	10			10				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	8	10			10				
37			SPRAWIEDLIWOŚĆ	1	10 079 736	184 354	3 610 095	6 147 067	112 288			25 932
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	2	62 937	62 790	145	2				
		73014	Działalność dydaktyczna i badawcza	3	61 975	61 875	100					
		73016	Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	4	962	915	45	2				
	750		Administracja publiczna	5	178 946			175 392				3 554
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	6	178 946			175 392				3 554
	752		Obrona narodowa	7	215			215				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	8	215			215				
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	9	3 441 379		3 422 834	18 545				
		75301	Świadczenia pieniężne z zaopatrzenia emerytalnego	10	3 436 738		3 418 193	18 545				
		75312	Uposażenia sędziów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	11	4 641		4 641					
	755		Wymiar sprawiedliwości	12	6 173 590	121 564	185 060	5 732 300	112 288			22 378
		75501	Centralne administracyjne jednostki wymiaru sprawiedliwości i prokuratury	13	273 131		8 190	219 605	30 409			14 927
		75507	Instytuty naukowe resortu sprawiedliwości	14	82 510		37	76 643	5 830			
		75512	Więziennictwo	15	5 525 543		174 967	5 272 497	70 628			7 451
		75513	Zakłady dla nieletnich	16	169 911		1 866	163 555	4 490			
		75514	Krajowa Szkoła Sądownictwa i Prokuratury	17	122 495	121 564			931			
	801		Oświata i wychowanie	18	222 669		2 056	220 613				
		80144	Inne formy kształcenia osobno niewymienione	19	222 669		2 056	220 613				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
39			TRANSPORT	1	18 979 094	11 008 456	8 792	4 498 836	2 831 385			631 625
	600		Transport i łączność	2	18 437 882	10 970 386	8 489	4 302 937	2 662 250			493 820
		60001	Krajowe pasażerskie przewozy kolejowe	3	3 733 255	3 733 255						
		60002	Infrastruktura kolejowa	4	9 774 407	7 168 500			2 150 000			455 907
		60011	Drogi publiczne krajowe	5	3 501 307			3 000 000	485 357			15 950
		60012	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	6	934 277		6 322	893 678	14 643			19 634
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	7	300 047		1 923	288 091	10 000			33
		60056	Urząd Lotnictwa Cywilnego	8	121 686	9 580	154	109 852	2 100			
		60061	Polska Agencja Żeglugi Powietrznej	9	58 048	58 048						
		60095	Pozostała działalność	10	14 855	1 003	90	11 316	150			2 296
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	11	38 070	38 070						
		73095	Pozostała działalność	12	38 070	38 070						
	750		Administracja publiczna	13	305 956		278	177 251	13 197			115 230
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	14	200 385		231	160 956	13 197			26 001
		75095	Pozostała działalność	15	105 571		47	16 295				89 229
	752		Obrona narodowa	16	188 574			10 681	155 318			22 575
		75212	Pozostałe wydatki obronne	17	188 574			10 681	155 318			22 575
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	18	3			3				
		75421	Zarządzanie kryzysowe	19	3			3				
	801		Oświata i wychowanie	20	8 609		25	7 964	620			
		80115	Technika	21	5 034		8	4 406	620			
		80117	Branżowe szkoły I stopnia	22	3 532		5	3 527				
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	23	31			31				
		80195	Pozostała działalność	24	12		12					
40			TURYSTYKA	1	122 386	104 152	45	17 714	475			
	630		Turystyka	2	111 191	104 152	10	6 689	340			
		63002	Polska Organizacja Turystyczna	3	91 892	91 552			340			
		63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	4	12 600	12 600						
		63095	Pozostała działalność	5	6 699		10	6 689				
	750		Administracja publiczna	6	11 185		35	11 015	135			
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	7	11 185		35	11 015	135			
	752		Obrona narodowa	8	10			10				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	9	10			10				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
41			ŚRODOWISKO	1	776 331	219 068	2 805	468 137	31 656			54 665
	020		Leśnictwo	2	2 850	600	10	2 240				
		02003	Biuro Nasiennictwa Leśnego	3	2 250		10	2 240				
		02095	Pozostała działalność	4	600	600						
	710		Działalność usługowa	5	60 102	44 864			11 303			3 935
		71095	Pozostała działalność	6	60 102	44 864			11 303			3 935
	750		Administracja publiczna	7	74 398		187	73 565	400			246
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	8	74 238		127	73 465	400			246
		75080	Działalność badawczo-rozwojowa	9	100			100				
		75095	Pozostała działalność	10	60		60					
	752		Obrona narodowa	11	120			120				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	12	120			120				
	801		Oświata i wychowanie	13	90 229		1 440	82 358	6 351			80
		80115	Technika	14	77 848		1 305	70 512	5 951			80
		80117	Branżowe szkoły I stopnia	15	1 192		46	1 146				
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	16	255			255				
		80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	17	10 880		89	10 391	400			
		80195	Pozostała działalność	18	54			54				
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	19	40 728		737	38 521	1 470			
		85410	Internaty i bursy szkolne	20	40 608		737	38 401	1 470			
		85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	21	120			120				
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	22	297 241		405	267 456	2 286			27 094
		90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	23	84			84				
		90022	Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska	24	49 389		38	40 708	1 200			7 443
		90023	Regionalne dyrekcje ochrony środowiska	25	247 768		367	226 664	1 086			19 651
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	26	210 663	173 604	26	3 877	9 846			23 310
		92501	Parki narodowe	27	205 827	173 604			8 913			23 310
		92504	Ogrody botaniczne, zoologiczne, ośrodki rehabilitacji zwierząt i azyle dla zwierząt	28	4 600		14	3 653	933			
		92595	Pozostała działalność	29	236		12	224				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
42			SPRAWY WEWNĘTRZNE	1	48 409 892	1 528 650	21 547 304	24 278 692	830 622			224 624
	500		Handel	2	1 076 734	1 045 734			31 000			
		50003	Działalność Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych	3	1 076 734	1 045 734			31 000			
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	4	278 399	278 116	279	4				
		73014	Działalność dydaktyczna i badawcza	5	68 995	68 995						
		73016	Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	6	2 220	2 090	130					
		73095	Pozostała działalność	7	207 184	207 031	149	4				
	750		Administracja publiczna	8	683 292	1 103	706	595 598	42 323			43 562
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	9	258 041	1 103	454	212 848	1 660			41 976
		75070	Centrum Personalizacji Dokumentów	10	320 704		124	293 010	27 570			
		75073	Urząd do Spraw Cudzoziemców	11	104 547		128	89 740	13 093			1 586
	752		Obrona narodowa	12	520 884	65 274		138 388	317 222			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	13	320			320				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	14	392 210	61 439		130 659	200 112			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	15	128 354	3 835		7 409	117 110			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	16	21 216 138		21 046 154	169 098	886			
		75301	Świadczenia pieniężne z zaopatrzenia emerytalnego	17	21 216 138		21 046 154	169 098	886			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	18	24 253 267	113 173	451 968	23 274 788	232 276			181 062
		75401	Centralne Biuro Śledcze Policji	19	432 042		7 216	423 051	1 021			754
		75402	Komenda Główna Policji	20	928 206		8 871	908 232	5 947			5 156
		75403	Jednostki terenowe Policji	21	673 566		2 850	646 018	9 347			15 351
		75404	Komendy wojewódzkie Policji	22	4 829 375		75 550	4 672 179	22 314			59 332
		75405	Komendy powiatowe Policji	23	12 743 074		247 671	12 438 296	37 293			19 814
		75406	Straż Graniczna	24	2 985 714		72 000	2 887 105	12 283			14 326
		75407	Centralne Biuro Zwalczania Cyberprzestępczości	25	434 000		15 000	401 500	17 500			
		75408	Działalność Służby Ochrony Państwa	26	543 067		7 080	514 187	21 800			
		75409	Komenda Główna Państwowej Straży Pożarnej	27	301 465	26 195	14 727	192 180	64 805			3 558
		75412	Ochotnicze straże pożarne	28	39 000	21 000			18 000			
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	29	36 070	36 070						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	30	13 837		8	13 537	250			42
		75495	Pozostała działalność	31	293 851	29 908	995	178 503	21 716			62 729
	851		Ochrona zdrowia	32	254 283	25 250	260	21 858	206 915			
		85141	Ratownictwo medyczne	33	50			50				
		85143	Publiczna służba krwi	34	4 000	4 000						
		85195	Pozostała działalność	35	250 233	21 250	260	21 808	206 915			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	852		Pomoc społeczna	36	107 726		28 768	78 958				
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	37	107 726		28 768	78 958				
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	38	19 169		19 169					
		85347	Renta socjalna	39	19 169		19 169					
43			WYZNANIA RELIGIJNE ORAZ MNIEJSZOŚCI NARODOWE I ETNICZNE	1	305 065	296 735	1 053	7 277				
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	2	1 595	1 595						
		73095	Pozostała działalność	3	1 595	1 595						
	750		Administracja publiczna	4	8 530	200	1 053	7 277				
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	5	8 530	200	1 053	7 277				
	758		Różne rozliczenia	6	272 560	272 560						
		75822	Fundusz Kościelny	7	272 560	272 560						
	801		Oświata i wychowanie	8	375	375						
		80195	Pozostała działalność	9	375	375						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	10	22 005	22 005						
		92104	Działalność radiowa i telewizyjna	11	1 150	1 150						
		92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	12	20 855	20 855						
44			ZABEZPIECZENIE SPOŁECZNE	1	823 912	647 137	475	97 372	1 870			77 058
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	21 525							21 525
		01024	Działalność Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa	3	21 525							21 525
	750		Administracja publiczna	4	145 466		475	90 239	1 712			53 040
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	5	144 128		216	89 227	1 645			53 040
		75076	Prezydencja Rzeczypospolitej Polskiej w Radzie Unii Europejskiej w 2025 roku	6	44			44				
		75080	Działalność badawczo-rozwojowa	7	142			75	67			
		75095	Pozostała działalność	8	1 152		259	893				
	752		Obrona narodowa	9	169			11	158			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	10	169			11	158			
	852		Pomoc społeczna	11	18 302	13 500		4 802				
		85295	Pozostała działalność	12	18 302	13 500		4 802				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	13	637 780	633 637		1 650				2 493
		85324	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	14	630 493	628 000						2 493
		85326	Fundusz Solidarnościowy	15	2 637	2 637						
		85395	Pozostała działalność	16	4 650	3 000		1 650				
	855		Rodzina	17	670			670				
		85518	Świadczenie wspierające	18	670			670				
45			SPRAWY ZAGRANICZNE	1	3 272 560	242 322	307 164	2 587 169	135 905			
	750		Administracja publiczna	2	2 994 121	231 188	305 222	2 329 972	127 739			
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	475 266		915	445 921	28 430			
		75057	Placówki zagraniczne	4	1 351 259		282 105	971 541	97 613			
		75058	Działalność informacyjna i kulturalna prowadzona za granicą	5	47 574	8 435		39 139				
		75062	Polski Instytut Spraw Międzynarodowych	6	21 571	21 571						
		75063	Polski Komitet do spraw UNESCO	7	1 724	1 724						
		75069	Zadania realizowane w placówkach zagranicznych przez przedstawicieli organów administracji rządowej	8	56 895		22 192	33 007	1 696			
		75074	Działalność Rady do Spraw Polaków poza Granicami Kraju	9	130			130				
		75079	Pomoc zagraniczna	10	173 587	172 828		759				
		75080	Działalność badawczo-rozwojowa	11	5 000			5 000				
		75095	Pozostała działalność	12	861 115	26 630	10	834 475				
	752		Obrona narodowa	13	1 190			1 190				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	14	1 190			1 190				
	801		Oświata i wychowanie	15	7 180			7 180				
		80135	Szkolnictwo polskie za granicą	16	7 180			7 180				
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	17	22 985	11 134	1 942	1 743	8 166			
		85330	Opieka i pomoc dla Polonii i Polaków za granicą	18	3 675		1 932	1 743				
		85395	Pozostała działalność	19	19 310	11 134	10		8 166			
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	20	500			500				
		85413	Kolonie i obozy dla młodzieży polonijnej w kraju	21	150			150				
		85414	Kolonie i obozy dla młodzieży polonijnej za granicą	22	350			350				
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	23	246 584			246 584				
		92104	Działalność radiowa i telewizyjna	24	235 465			235 465				
		92195	Pozostała działalność	25	11 119			11 119				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
46			ZDROWIE	1	45 033 442	34 869 235	4 749	6 820 447	3 079 847			259 164
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	2	3 660 409	3 336 283	1 434	30	322 662			
		73007	Współpraca z zagranicą	3	30			30				
		73013	Działalność w zakresie umiędzynarodowienia nauki i szkolnictwa wyższego	4	6 837	6 837						
		73014	Działalność dydaktyczna i badawcza	5	3 400 882	3 076 786	1 434		322 662			
		73016	Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	6	78 024	78 024						
		73019	Działalność podmiotów funkcjonujących w obszarze nauki i szkolnictwa wyższego	7	120 779	120 779						
		73095	Pozostała działalność	8	53 857	53 857						
	750		Administracja publiczna	9	204 865		920	159 025	4 100			40 820
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	10	204 865		920	159 025	4 100			40 820
	752		Obrona narodowa	11	3 127			3 127				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	12	3 127			3 127				
	851		Ochrona zdrowia	13	41 128 782	31 519 637	2 395	6 658 265	2 730 141			218 344
		85111	Szpitale ogólne	14	3 325				3 325			
		85112	Szpitale kliniczne	15	1 717 167				1 717 167			
		85117	Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze	16	29 361		32	28 790	539			
		85120	Lecznictwo psychiatryczne	17	269 291		335	206 627	62 329			
		85121	Lecznictwo ambulatoryjne	18	4 537	3 717			820			
		85132	Inspekcja Sanitarna	19	132 910		390	130 294	1 685			541
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	20	56 137		30	53 120	2 909			78
		85134	Inspekcja do Spraw Substancji Chemicznych	21	7 991			7 635	356			
		85136	Narodowy Fundusz Zdrowia	22	26 090 092	26 000 000						90 092
		85137	Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych	23	122 051		185	117 239	4 500			127
		85141	Ratownictwo medyczne	24	360 152	299 751			60 401			
		85143	Publiczna służba krwi	25	171 086	119 564	20	4 639	46 863			
		85144	System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego	26	114 077	25 235			88 842			
		85148	Medycyna pracy	27	1 168	1 168						
		85149	Programy polityki zdrowotnej	28	1 627 067	694 800		266 116	666 151			
		85152	Zapobieganie i zwalczanie AIDS	29	9 796	2 856		6 543	397			
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	30	5 312 142			5 312 142				
		85159	Działalność Centrum e-Zdrowia	31	237 204		300	205 029				31 875
		85195	Pozostała działalność	32	4 863 228	4 372 546	1 103	320 091	73 857			95 631
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	33	36 259	13 315			22 944			
		92116	Biblioteki	34	36 259	13 315			22 944			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
47			ENERGIA	1	35 691		24	35 667				
	750		Administracja publiczna	2	35 600		24	35 576				
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	35 600		24	35 576				
	752		Obrona narodowa	4	91			91				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	5	91			91				
48			GOSPODARKA SUROWCAMI ENERGETYCZNYMI	1	5 770 783	5 643 796	47	105 437	19 721			1 782
	100		Górnictwo i kopalnictwo	2	5 625 661	5 625 661						
		10001	Górnictwo węgla kamiennego	3	5 518 620	5 518 620						
		10005	Produkcja soli	4	94 231	94 231						
		10095	Pozostała działalność	5	12 810	12 810						
	150		Przetwórstwo przemysłowe	6	69 315	18 135		31 459	19 721			
		15004	Zadania w zakresie bezpiecznego wykorzystania energii atomowej	7	37 556	18 135			19 421			
		15021	Program polskiej energetyki jądrowej	8	17 500			17 200	300			
		15095	Pozostała działalność	9	14 259			14 259				
	750		Administracja publiczna	10	75 757		47	73 928				1 782
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	11	75 757		47	73 928				1 782
	752		Obrona narodowa	12	50			50				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	13	50			50				
49			URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH	1	66 582		14	57 384	1 540			7 644
	750		Administracja publiczna	2	66 578		14	57 380	1 540			7 644
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	66 578		14	57 380	1 540			7 644
	752		Obrona narodowa	4	4			4				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	5	4			4				
50			URZĄD REGULACJI ENERGETYKI	1	121 365		40	97 525	23 800			
	750		Administracja publiczna	2	121 365		40	97 525	23 800			
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	121 365		40	97 525	23 800			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
51			KLIMAT	1	497 372	138	755	352 406	11 381			132 692
	150		Przetwórstwo przemysłowe	2	8 429	138						8 291
		15095	Pozostała działalność	3	8 429	138						8 291
	750		Administracja publiczna	4	157 722		255	110 004	600			46 863
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	5	157 627		230	109 934	600			46 863
		75095	Pozostała działalność	6	95		25	70				
	752		Obrona narodowa	7	65			65				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	8	65			65				
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9	331 156		500	242 337	10 781			77 538
		90011	Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	10	66 040							66 040
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	11	265 116		500	242 337	10 781			11 498
53			URZĄD OCHRONY KONKURENCJI I KONSUMENTÓW	1	167 150	2 000	700	155 355	2 000			7 095
	750		Administracja publiczna	2	167 150	2 000	700	155 355	2 000			7 095
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	165 150		700	155 355	2 000			7 095
		75095	Pozostała działalność	4	2 000	2 000						
54			URZĄD DO SPRAW KOMBATANTÓW I OSÓB REPRESJONOWANYCH	1	492 156	2 800	450 310	38 576	470			
	750		Administracja publiczna	2	32 180		30	31 680	470			
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	32 180		30	31 680	470			
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4	459 976	2 800	450 280	6 896				
		85323	Państwowy Fundusz Kombatantów	5	51 976	2 800	43 780	5 396				
		85395	Pozostała działalność	6	408 000		406 500	1 500				
55			AKTYWA PAŃSTWOWE	1	110 431		215	103 176	3 866			3 174
	750		Administracja publiczna	2	110 426		215	103 171	3 866			3 174
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	110 426		215	103 171	3 866			3 174
	752		Obrona narodowa	4	5			5				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	5	5			5				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
56			CENTRALNE BIURO ANTYKORUPCYJNE	1	334 786		2 251	315 263	17 272			
	752		Obrona narodowa	2	107			32	75			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	3	107			32	75			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4	334 679		2 251	315 231	17 197			
		75420	Centralne Biuro Antykorupcyjne	5	334 679		2 251	315 231	17 197			
57			AGENCJA BEZPIECZEŃSTWA WEWNĘTRZNEGO	1	1 003 222		18 833	960 799	23 590			
	752		Obrona narodowa	2	91			91				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	3	91			91				
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4	1 003 131		18 833	960 708	23 590			
		75418	Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego	5	1 003 131		18 833	960 708	23 590			
58			GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY	1	786 261		2 744	758 256	4 276			20 985
	150		Przetwórstwo przemysłowe	2	17 011		92	16 919				
		15001	Drukarnie	3	17 011		92	16 919				
	720		Informatyka	4	48 326		63	47 163				1 100
		72001	Działalność Centrum Informatyki Statystycznej	5	48 326		63	47 163				1 100
	750		Administracja publiczna	6	720 884		2 589	694 134	4 276			19 885
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	7	165 683		1 379	144 459	4 019			15 826
		75007	Jednostki terenowe podległe naczelnym i centralnym organom administracji rządowej	8	540 931		1 200	536 705	257			2 769
		75056	Spis powszechny i inne	9	11 290			10 000				1 290
		75095	Pozostała działalność	10	2 980		10	2 970				
	752		Obrona narodowa	11	40			40				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	12	40			40				
59			AGENCJA WYWIADU	1	441 957		4 726	409 543	27 688			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2	441 957		4 726	409 543	27 688			
		75419	Agencja Wywiadu	3	441 957		4 726	409 543	27 688			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
60			WYŻSZY URZĄD GÓRNICZY	1	97 511		155	95 869	1 487			
	750		Administracja publiczna	2	97 511		155	95 869	1 487			
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	38 525		40	36 998	1 487			
		75007	Jednostki terenowe podległe naczelnym i centralnym organom administracji rządowej	4	58 986		115	58 871				
61			URZĄD PATENTOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	1	108 482		146	106 178	1 500			658
	750		Administracja publiczna	2	108 477		146	106 173	1 500			658
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	108 477		146	106 173	1 500			658
	752		Obrona narodowa	4	5			5				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	5	5			5				
62			RYBOŁÓWSTWO	1	237 575	22 445	223	31 584	1 386			181 937
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	12 120							12 120
		01027	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	3	12 120							12 120
	050		Rybołówstwo i rybactwo	4	191 045	22 445	184	17 367	1 386			149 663
		05004	Główny Inspektorat Rybołówstwa Morskiego	5	18 515		180	16 486	500			1 349
		05006	Zarybianie polskich obszarów morskich	6	10 015	10 015						
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	7	148 314							148 314
		05095	Pozostała działalność	8	14 201	12 430	4	881	886			
	750		Administracja publiczna	9	34 400		39	14 207				20 154
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	10	34 400		39	14 207				20 154
	752		Obrona narodowa	11	10			10				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	12	10			10				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
63			RODZINA	1	94 256	57 745	43	35 308	450			710
	750		Administracja publiczna	2	22 817		43	21 646	418			710
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	22 437		43	21 299	385			710
		75076	Prezydencja Rzeczypospolitej Polskiej w Radzie Unii Europejskiej w 2025 roku	4	9			9				
		75080	Działalność badawczo-rozwojowa	5	33				33			
		75095	Pozostała działalność	6	338			338				
	752		Obrona narodowa	7	35			3	32			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	8	35			3	32			
	852		Pomoc społeczna	9	3 022			3 022				
		85295	Pozostała działalność	10	3 022			3 022				
	855		Rodzina	11	68 382	57 745		10 637				
		85501	Świadczenie wychowawcze	12	100			100				
		85503	Karta Dużej Rodziny	13	5 600	2 000		3 600				
		85508	Rodziny zastępcze	14	1 257			1 257				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	15	51 245	49 745		1 500				
		85595	Pozostała działalność	16	10 180	6 000		4 180				
64			GŁÓWNY URZĄD MIAR	1	261 085		709	251 566	7 036			1 774
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	2	1 774							1 774
		73095	Pozostała działalność	3	1 774							1 774
	750		Administracja publiczna	4	259 305		709	251 560	7 036			
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	5	98 730		107	91 761	6 862			
		75007	Jednostki terenowe podległe naczelnym i centralnym organom administracji rządowej	6	160 575		602	159 799	174			
	752		Obrona narodowa	7	6			6				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	8	6			6				
65			POLSKI KOMITET NORMALIZACYJNY	1	53 378		100	51 228	2 050			
	750		Administracja publiczna	2	53 378		100	51 228	2 050			
		75002	Polski Komitet Normalizacyjny	3	53 378		100	51 228	2 050			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
66			RZECZNIK PRAW PACJENTA	1	34 049		30	33 365				654
	750		Administracja publiczna	2	34 047		30	33 363				654
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	34 047		30	33 363				654
	752		Obrona narodowa	4	2			2				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	5	2			2				
67			POLSKA AKADEMIA NAUK	1	129 522	122 127			7 395			
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	2	129 522	122 127			7 395			
		73010	Działalność organów i korporacji uczonych Polskiej Akademii Nauk	3	20 759	20 759						
		73011	Działalność pomocniczych jednostek naukowych i innych jednostek organizacyjnych Polskiej Akademii Nauk	4	57 822	52 277			5 545			
		73095	Pozostała działalność	5	50 941	49 091			1 850			
68			PAŃSTWOWA AGENCJA ATOMISTYKI	1	73 744		172	72 234	1 338			
	150		Przetwórstwo przemysłowe	2	37 030		99	35 593	1 338			
		15021	Program polskiej energetyki jądrowej	3	36 942		11	35 593	1 338			
		15095	Pozostała działalność	4	88		88					
	750		Administracja publiczna	5	36 705		73	36 632				
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	6	36 705		73	36 632				
	752		Obrona narodowa	7	9			9				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	8	9			9				
69			ŻEGLUGA ŚRÓDLĄDOWA	1	52 271		259	42 513	7 235			2 264
	600		Transport i łączność	2	26 487		188	21 109	3 630			1 560
		60042	Urzędy żeglugi śródlądowej	3	26 057		188	20 679	3 630			1 560
		60095	Pozostała działalność	4	430			430				
	750		Administracja publiczna	5	11 472		15	10 753				704
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	6	11 472		15	10 753				704
	752		Obrona narodowa	7	608			608				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	8	608			608				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	801		Oświata i wychowanie	9	13 679		31	10 043	3 605			
		80115	Technika	10	13 582		21	9 956	3 605			
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	11	28			28				
		80195	Pozostała działalność	12	69		10	59				
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	13	25		25					
		85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	14	25		25					
71			URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO	1	75 392		120	65 106	967			9 199
	750		Administracja publiczna	2	75 392		120	65 106	967			9 199
		75001	Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej	3	75 392		120	65 106	967			9 199
72			KASA ROLNICZEGO UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO	1	31 117 482	27 598 762	3 518 705	15				
	752		Obrona narodowa	2	15			15				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	3	15			15				
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	4	31 117 464	27 598 762	3 518 702					
		75305	Fundusz Emerytalno-Rentowy	5	27 555 283	27 555 283						
		75306	Fundusz Prewencji i Rehabilitacji	6	14 353	14 353						
		75313	Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	7	3 547 828	29 126	3 518 702					
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	8	3		3					
		85335	Refundacja ulg dla inwalidów wojennych i wojskowych z tytułu ubezpieczenia OC i AC	9	3		3					
73			ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	1	207 645 080	93 564 821	109 141 161	4 939 098				
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	2	125 068 480	93 309 400	31 758 941	139				
		75303	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	3	90 752 553	90 752 553						
		75310	Fundusz Emerytur Pomostowych	4	2 373 749	2 373 749						
		75313	Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	5	31 942 178	183 098	31 758 941	139				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6	2 160	39	2 121					
		85335	Refundacja ulg dla inwalidów wojennych i wojskowych z tytułu ubezpieczenia OC i AC	7	153		153					
		85378	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	8	2 000	39	1 961					
		85395	Pozostała działalność	9	7		7					
	855		Rodzina	10	82 574 440	255 382	77 380 099	4 938 959				
		85501	Świadczenie wychowawcze	11	61 686 358	61 625	61 624 733					
		85504	Wspieranie rodziny	12	1 354 500	1 353	1 353 147					
		85511	Składki na ubezpieczenia społeczne, w tym za osoby przebywające na urlopach wychowawczych, za osoby pobierające zasiłek macierzyński oraz za osoby zatrudnione jako nianie	13	4 782 266			4 782 266				
		85514	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby przebywające na urlopach wychowawczych, za osoby zatrudnione jako nianie oraz za osoby sprawujące osobistą opiekę nad dzieckiem	14	68 575			68 575				
		85517	Rodzinny kapitał opiekuńczy	15	4 741	71	4 670					
		85518	Świadczenie wspierające	16	8 678 000	168 429	8 421 453	88 118				
		85519	Świadczenia „aktywny rodzic”	17	6 000 000	23 904	5 976 096					
74			PROKURATORIA GENERALNA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	1	99 184		85	96 878	2 221			
	750		Administracja publiczna	2	99 184		85	96 878	2 221			
		75003	Prokuratoria Generalna Rzeczypospolitej Polskiej	3	99 184		85	96 878	2 221			
75			RZĄDOWE CENTRUM LEGISLACJI	1	51 887		73	49 616	1 621			577
	750		Administracja publiczna	2	51 880		73	49 609	1 621			577
		75006	Rządowe Centrum Legislacji	3	51 880		73	49 609	1 621			577
	752		Obrona narodowa	4	7			7				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	5	7			7				
76			URZĄD KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ	1	170 339		300	135 633	25 380			9 026
	600		Transport i łączność	2	170 319		300	135 613	25 380			9 026
		60047	Urząd Komunikacji Elektronicznej	3	170 319		300	135 613	25 380			9 026
	752		Obrona narodowa	4	20			20				
		75212	Pozostałe wydatki obronne	5	20			20				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
79			OBSŁUGA DŁUGU SKARBU PAŃSTWA	1	90 000 000					90 000 000		
	757		Obsługa długu publicznego	2	90 000 000					90 000 000		
		75701	Obsługa zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynkach zagranicznych	3	13 564 021					13 564 021		
		75703	Obsługa zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynku krajowym	4	76 435 979					76 435 979		
80			REGIONALNE IZBY OBRACHUNKOWE	1	207 705		197	206 385	1 123			
	750		Administracja publiczna	2	207 705		197	206 385	1 123			
		75015	Regionalne izby obrachunkowe	3	207 705		197	206 385	1 123			
81			REZERWA OGÓLNA	1	500 000			250 000	250 000			
	758		Różne rozliczenia	2	500 000			250 000	250 000			
		75817	Ogólna rezerwa budżetowa Rady Ministrów	3	500 000			250 000	250 000			
82			SUBWENCJE OGÓLNE DLA JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO	1	52 736 586	52 736 586						
	758		Różne rozliczenia	2	52 736 586	52 736 586						
		75834	Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	3	50 489 397	50 489 397						
		75835	Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	4	2 247 189	2 247 189						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
83			REZERWY CELOWE	1	73 538 163	36 463 383	2 342 550	18 327 627	8 217 620		2 000 000	6 186 983
	758		Różne rozliczenia	2	66 494 181	31 769 068	2 342 550	16 080 969	8 114 611		2 000 000	6 186 983
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	3	66 494 181	31 769 068	2 342 550	16 080 969	8 114 611		2 000 000	6 186 983
			Przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w tym 140.000 tys. zł dla „Projektu budowania odporności na zmiany klimatu w gospodarce wodnej”	4	1 805 104	40 364			1 764 740			
			Uzupełnienie środków dla Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej	5	1 658 626	1 658 626						
			Rezerwa na sfinansowanie wypłaty nagród, utworzona na podstawie art. 46 ust. 5 ustawy o Prokuratorii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej	6	3 525			3 525				
			Dopłaty do paliwa rolniczego	7	2 013 000	2 013 000						
			Rezerwa na realizację projektów współfinansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz ze środków pomocy bezzwrotnej, rozliczenia programów i projektów finansowanych z udziałem tych środków, a także rozliczenia z budżetem ogólnym Unii Europejskiej	8	8 186 983						2 000 000	6 186 983
			Zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego	9	291 605	174 963			116 642			
			Środki na realizację „Rządowego programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2025-2028”	10	12 000	12 000						
			Stypendia Prezesa Rady Ministrów dla uczniów szczególnie uzdolnionych	11	21 000		21 000					
			Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt (w tym finansowanie programów zwalczania), badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt, produktach pochodzenia zwierzęcego i paszach, finansowanie zadań zleconych przez Komisję Europejską oraz dofinansowanie kosztów realizacji zadań Inspekcji Weterynaryjnej, w tym na wypłatę wynagrodzeń dla lekarzy wyznaczonych na podstawie art. 16 ustawy o Inspekcji Weterynaryjnej	12	800 000			755 000	45 000			
			Pomoc dla repatriantów	13	54 710	19 514	21 550	13 646				
			Środki na zadania w obszarze integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce	14	10 000	10 000						
			Środki na realizację ustawy o Karcie Dużej Rodziny	15	67 800	65 800		2 000				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			Zobowiązania wymagalne Skarbu Państwa	16	1 100 000	80		1 099 920				
			Środki na finansowanie ustawowo określonych zadań dotyczących wyborów i referendów	17	400 690	317 350		82 640	700			
			Dofinansowanie zadań w obszarze rolnictwa, w tym na pomoc dla poszkodowanych w związku z wystąpieniem niekorzystnych zjawisk atmosferycznych	18	2 684 947	2 684 947						
			Rezerwa płacowa na zmiany organizacyjne i nowe zadania (w tym na skutki przechodzące)	19	7 136			7 136				
			Środki na szkolenia i wynagrodzenia na nowe mianowania urzędników służby cywilnej oraz skutki przechodzące	20	11 156			11 156				
			Rezerwa na zwiększenie wynagrodzeń przeznaczonych na wypłaty wynagrodzeń dla osób odwołanych z kierowniczych stanowisk państwowych, a także nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i odpraw w związku z przejściem na rentę z tytułu niezdolności do pracy oraz ekwiwalentów za niewykorzystany urlop wypoczynkowy dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe, dla pracowników jednostek organizacyjnych stanowiących wyodrębnioną część budżetową, w których średnioroczne zatrudnienie w roku poprzednim nie przekracza 50 osób, wraz z pochodnymi od wynagrodzeń	21	2 320			2 320				
			Budowa, modernizacja i wyposażenie przejść granicznych	22	125 000				125 000			
			Środki na realizację Oświęcimskiego strategicznego programu rządowego – Etap VII 2026-2030	23	17 900	30			17 870			
			Rezerwa na inwestycje KPO finansowane z wykorzystaniem środków pożyczki z Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności w formie wsparcia o charakterze bezzwrotnym	24	4 500 000	80 035		2 640 230	1 779 735			
			Środki na zadania określone w ustawie o pomocy społecznej oraz na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	25	310 736	310 736						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			Środki na wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży, zapewnienie uczniom objętym obowiązkiem szkolnym dostępu do bezpłatnych podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych, a także programów rządowych oraz programów i przedsięwzięć ustanawianych w obszarze oświaty i wychowania na podstawie art. 90u i 90w ustawy o systemie oświaty oraz na dofinansowanie Branżowych Centrów Umiejętności	26	993 566	993 566						
			Środki na realizację wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu" na lata 2024-2028	27	200 000	200 000						
			Środki na realizację zadań wynikających z ustawy o Karcie Polaka	28	55 000	55 000						
			Sfinansowanie skutków podwyższenia wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez organy administracji rządowej oraz wynagrodzeń egzaminatorów biorących udział w przeprowadzeniu egzaminów zewnętrznych	29	102 402			102 402				
			Środki na realizację zadań związanych z wypłatą bonu ciepłowniczego	30	884 400	884 400						
			Wdrażanie Planu współpracy rozwojowej w 2026 r.	31	34 188	34 188						
			Zwrot gminom utraconych dochodów w związku ze zwolnieniem z podatku od nieruchomości w parkach narodowych i rezerwatach przyrody oraz w związku ze zwolnieniem z podatków: rolnego, od nieruchomości, leśnego przedsiębiorców o statusie centrum badawczo - rozwojowego, zwrot gminom utraconych dochodów: z podatku od nieruchomości w specjalnych strefach ekonomicznych w postaci części rekompensującej subwencji ogólnej oraz z tytułu przekazania kwoty w wysokości 1,5% należnego podatku rolnego na rzecz podmiotu uprawnionego	32	27 059	27 059						
			Środki na realizację programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" ustanowionego na podstawie ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem", z wyłączeniem art. 10 tej ustawy	33	149 000	139 100		9 900				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			Środki na realizację ustawy o świadczeniach rodzinnych, ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na opłacenie składki emerytalnej i rentowej z ubezpieczenia społecznego, a także na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłki dla opiekunów i na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem"	34	294 644	294 644						
			Uzupełnienie środków na wypłatę i waloryzację świadczeń z zakresu rodziny i zabezpieczenia społecznego oraz na wypłatę świadczeń, o których mowa w ustawie o Policji, ustawie o Państwowej Straży Pożarnej, ustawie o Straży Granicznej oraz ustawie o Służbie Ochrony Państwa	35	3 671 706	438 012	1 000 000	2 233 694				
			Uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	36	1 603 200	1 603 200						
			Zadania nadzoru budowlanego w obszarze wykonania zastępczego	37	5 000	5 000						
			Środki na dofinansowanie zadań realizowanych przez zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności, na realizację karty parkingowej oraz na realizację legitymacji osoby niepełnosprawnej	38	46 325	26 000		20 325				
			Uzupełnienie środków na realizację zadań publicznych w związku ze zmianami źródła ich finansowania	39	5 744 639	1 954 307		3 790 332				
			Środki na działania związane z poborem dochodów budżetu państwa, w tym na ich odbudowę, oraz na zadania związane z funkcjonowaniem systemu finansów publicznych	40	276 326			111 068	165 258			
			Uzupełnienie wydatków na gospodarkę nieruchomościami	41	14 238	14 238						
			Środki dla samorządowych kolegiów odwoławczych	42	5 746			5 246	500			
			Finansowanie Inicjatywy Wspólna Infrastruktura Informatyczna Państwa	43	21 000			21 000				
			Dofinansowanie realizacji niektórych zadań kontynuowanych	44	4 524 754	2 093 803		1 969 069	461 882			
			Środki na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego	45	677 000				677 000			
			Wspieranie zwalczania przemytu i podrabiania wyrobów tytoniowych	46	8 300			3 040	5 260			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			Środki na dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym w szczególności na zadania, których koszt realizacji kalkulowany jest w ujednolicony sposób	47	728 654	728 654						
			Rezerwa na finansowanie działań ministra właściwego do spraw wewnętrznych w zakresie rezerw strategicznych, w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa i obronności państwa, bezpieczeństwa, porządku i zdrowia publicznego oraz wystąpienia klęski żywiołowej lub sytuacji kryzysowej, na skutek zdarzeń, których nie można było przewidzieć ani im przeciwdziałać	48	150 000	150 000						
			Utrzymanie rezultatów niektórych projektów zrealizowanych przy udziale środków z UE, w tym systemy informatyczne, a także środki na wsparcie potencjału realizacji zadań publicznych	49	2 607 299	1 491 675		602 916	512 708			
			Środki dla spółek wodnych na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizacji zadań związanych z utrzymaniem wód i urządzeń wodnych	50	80 000	80 000						
			Dodatkowy wkład finansowy Polski do Europejskiej Agencji Kosmicznej	51	430 000			430 000				
			Środki na realizację zadań Krajowego Zasobu Nieruchomości	52	20 000	20 000						
			Wpłata do Funduszu Pomocy	53	3 170 000	3 170 000						
			Dotacja przedmiotowa dla operatora wyznaczonego do świadczonej publicznej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego wynikająca z ustawy o doręczeniach elektronicznych	54	135 670	135 670						
			Sfinansowanie zadań nałożonych ustawą z dnia 16 lipca 2020 r. o udzielaniu pomocy publicznej w celu ratowania lub restrukturyzacji przedsiębiorców	55	80 000	80 000						
			Rezerwa na zmiany systemowe i niektóre zmiany organizacyjne, w tym nowe zadania	56	3 783 977	622 836		1 977 432	1 183 709			
			Wpłata do Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	57	6 800 000	6 800 000						
			Środki na realizację zadań z zakresu ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz ustawy o wspieraniu rodziców w aktywności zawodowej oraz w wychowaniu dziecka - "Aktywny rodzic", a także na finansowanie lub dofinansowanie zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (w tym na prowadzenie ośrodków adopcyjnych oraz finansowanie pobytu dzieci cudzoziemców w pieczy zastępczej)	58	78 945	75 945		3 000				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			Dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej	59	301 572			174 409	127 163			
			Rezerwa na realizację zadań wynikających z ustawy o Radzie Fiskalnej	60	9 563			9 563				
			Zobowiązania wynikające z ustawy o świadczeniu wspierającym	61	3 562 310	2 262 310	1 300 000					
			Środki na realizację Rządowego Programu Przeciwdziałania Przemocy Domowej na lata 2024-2030	62	2 016	2 016						
			Środki na realizację projektów inwestycyjnych o znaczeniu strategicznym dla przejścia na gospodarkę o zerowej emisji netto	63	166 171				166 171			
			Wydatki na realizację "Programu wspierania inwestycji infrastrukturalnych w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej, w tym elektrowni jądrowej, w województwie pomorskim"	64	965 273				965 273			
	851		Ochrona zdrowia	65	7 043 982	4 694 315		2 246 658	103 009			
		85195	Pozostała działalność	66	7 043 982	4 694 315		2 246 658	103 009			
			Środki na zadania w obszarze zdrowia	67	7 043 982	4 694 315		2 246 658	103 009			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
84			ŚRODKI WŁASNE UNII EUROPEJSKIEJ	1	39 585 044						39 585 044	
	758		Różne rozliczenia	2	39 585 044						39 585 044	
		75850	Rozliczenia z budżetem ogólnym Unii Europejskiej z tytułu środków własnych	3	39 585 044						39 585 044	
85			BUDŻETY WOJEWODÓW OGÓŁEM	1	47 538 725	31 773 920	47 187	11 006 594	4 198 261			512 763
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	2 495 920	47 872	2 839	2 170 301	15 129			259 779
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	116 682	9 667		9				107 006
		01009	Spółki wodne	4	5 546	5 546						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	316 040			316 040				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	91 402		150	90 554	698			
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	277 099		798	270 404	5 897			
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	325 133		477	318 194	6 462			
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	1 166 342		979	1 163 451	1 912			
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	152 773							152 773
		01095	Pozostała działalność	11	44 903	32 659	435	11 649	160			
	020		Leśnictwo	12	4 808	4 808						
		02001	Gospodarka leśna	13	4 539	4 539						
		02095	Pozostała działalność	14	269	269						
	050		Rybołówstwo i rybactwo	15	52 285	475	1 355	45 773	1 339			3 343
		05002	Rybactwo	16	97	97						
		05003	Państwowa Straż Rybacka	17	49 307		1 355	45 773	1 339			840
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	18	2 503							2 503
		05095	Pozostała działalność	19	378	378						
	100		Górnictwo i kopalnictwo	20	8 572	8 557			15			
		10006	Pozostałe górnictwo i kopalnictwo	21	1 209	1 209						
		10095	Pozostała działalność	22	7 363	7 348			15			
	500		Handel	23	157 233		243	154 140	2 850			
		50001	Inspekcja Handlowa	24	157 233		243	154 140	2 850			
	600		Transport i łączność	25	1 318 172	856 528	3 641	421 319	36 684			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	26	849 628	849 628						
		60031	Przejścia graniczne	27	259 433		693	226 137	32 603			
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	28	202 035		2 828	195 126	4 081			
		60095	Pozostała działalność	29	7 076	6 900	120	56				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	630		Turystyka	30	5 394	5 394						
		63095	Pozostała działalność	31	5 394	5 394						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	32	313 367	286 587		23 122	3 658			
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	33	313 327	286 549		23 120	3 658			
		70095	Pozostała działalność	34	40	38		2				
	710		Działalność usługowa	35	783 022	650 309	192	102 918	11 323			18 280
		71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	36	323			323				
		71005	Prace geologiczne (nieinwestycyjne)	37	90	90						
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	38	91 225	83 914	3	1 049	395			5 864
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	39	110 000	110 000						
		71015	Nadzór budowlany	40	551 480	428 947	189	99 492	10 436			12 416
		71035	Cmentarze	41	22 754	20 355		1 907	492			
		71095	Pozostała działalność	42	7 150	7 003		147				
	750		Administracja publiczna	43	2 949 073	775 547	2 748	2 037 838	63 642			69 298
		75011	Urzędy wojewódzkie	44	2 745 485	762 216	2 587	1 848 327	63 642			68 713
		75018	Urzędy marszałkowskie	45	1 105	615						490
		75046	Komisje egzaminacyjne	46	668	64	4	600				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	47	197 235	8 773	116	188 346				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	48	3 869	3 869						
		75095	Pozostała działalność	49	711	10	41	565				95
	752		Obrona narodowa	50	5 002 195	1 066 861	958	220 862	3 713 514			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	51	5 827	1 442	4	3 926	455			
		75224	Kwalifikacja wojskowa	52	55 132	46 459	954	7 719				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	53	4 702 293	978 945		206 427	3 516 921			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	54	238 943	40 015		2 790	196 138			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	55	4 881 549	4 502 659	5 787	334 408	18 943			19 752
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	56	353 074		5 764	321 212	6 346			19 752
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	57	4 506 766	4 497 469			9 297			
		75414	Obrona cywilna	58	25			25				
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	59	4 316	4 216			100			
		75421	Zarządzanie kryzysowe	60	17 168	974	23	12 971	3 200			
		75495	Pozostała działalność	61	200			200				
	755		Wymiar sprawiedliwości	62	112 310	112 301		9				
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	63	112 310	112 301		9				
	758		Różne rozliczenia	64	306 929	124 945		174 306	4 947			2 731
		75814	Różne rozliczenia finansowe	65	124 981	124 945						36
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	66	179 253			174 306	4 947			
		75860	Euroregiony	67	2 695							2 695

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	801		Oświata i wychowanie	68	522 745	127 721	15 693	354 548	505			24 278
		80136	Kuratoria oświaty	69	351 308		193	350 040	505			570
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	70	127 721	127 721						
		80195	Pozostała działalność	71	43 716		15 500	4 508				23 708
	851		Ochrona zdrowia	72	5 497 824	944 824	11 763	4 215 647	318 989			6 601
		85111	Szpitale ogólne	73	293 584				293 584			
		85120	Lecznictwo psychiatryczne	74	83	83						
		85132	Inspekcja Sanitarna	75	3 759 123		3 427	3 738 050	14 461			3 185
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	76	70 561		58	69 719	784			
		85141	Ratownictwo medyczne	77	660			260	400			
		85144	System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego	78	1 724		3	1 721				
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	79	297 707	1 600	142	282 789	9 760			3 416
		85147	Centra zdrowia publicznego	80	32	32						
		85152	Zapobieganie i zwalczanie AIDS	81	194	184		10				
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	82	1 043 938	936 499		107 439				
		85195	Pozostała działalność	83	30 218	6 426	8 133	15 659				
	852		Pomoc społeczna	84	6 779 580	6 779 379	12	39	150			
		85202	Domy pomocy społecznej	85	1 423 711	1 423 711						
		85203	Ośrodki wsparcia	86	1 439 470	1 439 320			150			
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	87	49 066	49 066						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	88	154 940	154 940						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	89	664 713	664 713						
		85216	Zasiłki stałe	90	1 517 580	1 517 580						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	91	30 116	30 116						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	92	821 518	821 518						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	93	8 925	8 925						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	94	216 621	216 621						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	95	350 000	350 000						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	96	33 997	33 997						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	97	40 000	40 000						
		85295	Pozostała działalność	98	28 923	28 872	12	39				
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	99	515 637	285 193	1 307	226 897	2 240			
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	100	514 525	285 081	307	226 897	2 240			
		85332	Wojewódzkie urzędy pracy	101	37	37						
		85395	Pozostała działalność	102	1 075	75	1 000					
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	103	27 126	22 897		4 229				
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	104	27 126	22 897		4 229				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	855		Rodzina	105	15 278 299	15 084 732	23	89 210				104 334
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	106	14 224 735	14 224 735						
		85503	Karta Dużej Rodziny	107	1 700	1 700						
		85504	Wspieranie rodziny	108	41 862	41 862						
		85508	Rodziny zastępcze	109	20 016	20 016						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	110	64 000	64 000						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	111	102 409	102 409						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	112	300 010	300 010						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	113	86 207		23	86 184				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	114	437 360	330 000		3 026				104 334
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	115	287 572	16 295	365	267 819	3 093			
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	116	6 118	5 968			150			
		90007	Zmniejszenie hałasu i wibracji	117	1 300	1 300						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	118	271 123		365	267 815	2 943			
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	119	2 716	2 716						
		90095	Pozostała działalność	120	6 315	6 311		4				
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	121	217 245	48 178	251	163 209	1 240			4 367
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	122	52 715	48 000		4 554				161
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	123	164 457	178	251	158 582	1 240			4 206
		92195	Pozostała działalność	124	73			73				
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	125	21 868	21 858	10					
		92502	Parki krajobrazowe	126	21 764	21 764						
		92503	Rezerwaty i pomniki przyrody	127	94	94						
		92595	Pozostała działalność	128	10		10					

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
85/02			WOJEWÓDZTWO DOLNOŚLĄSKIE	1	3 575 288	2 186 118	3 546	777 332	569 857			38 435
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	133 326	3 225	190	116 455	166			13 290
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	5 790	800						4 990
		01009	Spółki wodne	4	644	644						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	11 090			11 090				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	4 804		12	4 792				
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	19 392		30	19 362				
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	16 234		35	16 199				
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	63 907		90	63 651	166			
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	8 300							8 300
		01095	Pozostała działalność	11	3 165	1 781	23	1 361				
	050		Rybołówstwo i rybactwo	12	3 175		61	2 973				141
		05003	Państwowa Straż Rybacka	13	3 083		61	2 973				49
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	14	92							92
	500		Handel	15	12 935		30	11 005	1 900			
		50001	Inspekcja Handlowa	16	12 935		30	11 005	1 900			
	600		Transport i łączność	17	76 147	58 636	130	17 381				
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	18	58 173	58 173						
		60031	Przejścia graniczne	19	4 799			4 799				
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	20	12 712		130	12 582				
		60095	Pozostała działalność	21	463	463						
	630		Turystyka	22	465	465						
		63095	Pozostała działalność	23	465	465						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	24	16 020	14 915		1 105				
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	25	16 020	14 915		1 105				
	710		Działalność usługowa	26	57 360	46 641	14	8 914	781			1 010
		71005	Prace geologiczne (nieinwestycyjne)	27	21	21						
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	28	8 574	7 984		590				
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	29	6 100	6 100						
		71015	Nadzór budowlany	30	41 046	31 936	14	7 305	781			1 010
		71035	Cmentarze	31	1 619	600		1 019				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	750		Administracja publiczna	32	208 211	61 891	141	137 859	1 500			6 820
		75011	Urzędy wojewódzkie	33	194 423	61 516	115	124 612	1 500			6 680
		75018	Urzędy marszałkowskie	34	185	65						120
		75046	Komisje egzaminacyjne	35	57	7		50				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	36	13 194		2	13 192				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	37	303	303						
		75095	Pozostała działalność	38	49		24	5				20
	752		Obrona narodowa	39	385 369	104 822		11 701	268 846			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	40	403	106		297				
		75224	Kwalifikacja wojskowa	41	3 874	3 695		179				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	42	374 154	101 021		11 225	261 908			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	43	6 938				6 938			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	44	385 081	355 702	335	25 067				3 977
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	45	28 768		325	24 466				3 977
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	46	355 456	355 456						
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	47	246	246						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	48	611		10	601				
	755		Wymiar sprawiedliwości	49	8 784	8 784						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	50	8 784	8 784						
	758		Różne rozliczenia	51	31 913	16 548		14 781				584
		75814	Różne rozliczenia finansowe	52	16 548	16 548						
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	53	14 781			14 781				
		75860	Euroregiony	54	584							584
	801		Oświata i wychowanie	55	36 406	8 951	1 164	23 775				2 516
		80136	Kuratoria oświaty	56	23 610		30	23 533				47
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	57	8 951	8 951						
		80195	Pozostała działalność	58	3 845		1 134	242				2 469
	851		Ochrona zdrowia	59	721 819	82 187	1 402	340 638	296 664			928
		85111	Szpitale ogólne	60	293 584				293 584			
		85132	Inspekcja Sanitarna	61	306 940		450	306 490				
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	62	4 821		5	4 816				
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	63	24 719			20 711	3 080			928
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	64	88 703	81 179		7 524				
		85195	Pozostała działalność	65	3 052	1 008	947	1 097				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	852		Pomoc społeczna	66	446 166	446 154	12					
		85202	Domy pomocy społecznej	67	104 788	104 788						
		85203	Ośrodki wsparcia	68	67 867	67 867						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	69	3 018	3 018						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	70	11 128	11 128						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	71	45 693	45 693						
		85216	Zasiłki stałe	72	97 478	97 478						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	73	1 714	1 714						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	74	72 437	72 437						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	75	388	388						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	76	12 617	12 617						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	77	18 305	18 305						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	78	3 233	3 233						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	79	6 000	6 000						
		85295	Pozostała działalność	80	1 500	1 488	12					
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	81	42 542	25 346	2	17 194				
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	82	42 536	25 340	2	17 194				
		85332	Wojewódzkie urzędy pracy	83	6	6						
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	84	2 260			2 260				
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	85	2 260			2 260				
	855		Rodzina	86	963 464	947 130	3	7 337				8 994
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	87	869 085	869 085						
		85503	Karta Dużej Rodziny	88	105	105						
		85504	Wspieranie rodziny	89	2 700	2 700						
		85508	Rodziny zastępcze	90	2 442	2 442						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	91	5 361	5 361						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	92	10 635	10 635						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	93	20 288	20 288						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	94	7 163		3	7 160				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	95	45 685	36 514		177				8 994

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	96	22 196	597	32	21 567				
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	97	259	259						
		90007	Zmniejszenie hałasu i wibracji	98	338	338						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	99	21 599		32	21 567				
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	100	19 725	2 200	30	17 320				175
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	101	2 461	2 200		261				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	102	17 264		30	17 059				175
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	103	1 924	1 924						
		92502	Parki krajobrazowe	104	1 900	1 900						
		92503	Rezerwaty i pomniki przyrody	105	24	24						
85/04			WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE	1	2 786 134	2 047 218	2 146	575 543	140 066			21 161
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	134 094	829	161	123 904				9 200
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	279	279						
		01009	Spółki wodne	4	438	438						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	13 295			13 295				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	4 310		3	4 307				
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	13 379		40	13 339				
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	23 092		30	23 062				
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	69 003		49	68 954				
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	9 200							9 200
		01095	Pozostała działalność	11	1 098	112	39	947				
	050		Rybołówstwo i rybactwo	12	2 623	109	45	2 329				140
		05003	Państwowa Straż Rybacka	13	2 374		45	2 329				
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	14	140							140
		05095	Pozostała działalność	15	109	109						
	100		Górnictwo i kopalnictwo	16	432	432						
		10095	Pozostała działalność	17	432	432						
	500		Handel	18	7 522		7	7 515				
		50001	Inspekcja Handlowa	19	7 522		7	7 515				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	600		Transport i łączność	20	59 595	45 379	152	14 000	64			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	21	44 984	44 984						
		60031	Przejścia graniczne	22	2 840			2 840				
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	23	11 341		117	11 160	64			
		60095	Pozostała działalność	24	430	395	35					
	630		Turystyka	25	258	258						
		63095	Pozostała działalność	26	258	258						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	27	11 946	10 622		474	850			
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	28	11 946	10 622		474	850			
	710		Działalność usługowa	29	44 524	36 039	3	5 569	1 137			1 776
		71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	30	20			20				
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	31	7 561	6 271	1	89				1 200
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	32	4 700	4 700						
		71015	Nadzór budowlany	33	30 094	23 156	2	5 223	1 137			576
		71035	Cmentarze	34	1 986	1 749		237				
		71095	Pozostała działalność	35	163	163						
	750		Administracja publiczna	36	146 936	46 567	115	94 800	3 000			2 454
		75011	Urzędy wojewódzkie	37	135 344	46 285	95	83 510	3 000			2 454
		75018	Urzędy marszałkowskie	38	87	87						
		75046	Komisje egzaminacyjne	39	68			68				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	40	11 232		10	11 222				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	41	195	195						
		75095	Pozostała działalność	42	10		10					
	752		Obrona narodowa	43	258 614	115 237		9 288	134 089			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	44	230	65		165				
		75224	Kwalifikacja wojskowa	45	3 097	2 805		292				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	46	250 640	112 367		8 831	129 442			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	47	4 647				4 647			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	48	263 387	245 942	434	17 011				
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	49	16 617		434	16 183				
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	50	245 562	245 562						
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	51	380	380						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	52	828			828				
	755		Wymiar sprawiedliwości	53	6 285	6 285						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	54	6 285	6 285						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	758		Różne rozliczenia	55	22 425	13 733		8 692				
		75814	Różne rozliczenia finansowe	56	13 733	13 733						
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	57	8 692			8 692				
	801		Oświata i wychowanie	58	26 700	6 438	769	18 556				937
		80136	Kuratoria oświaty	59	18 331		15	18 271				45
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	60	6 438	6 438						
		80195	Pozostała działalność	61	1 931		754	285				892
	851		Ochrona zdrowia	62	263 675	31 813	441	230 495	926			
		85132	Inspekcja Sanitarna	63	206 867		107	206 260	500			
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	64	2 699		2	2 697				
		85144	System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego	65	279		1	278				
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	66	15 563		30	15 107	426			
		85152	Zapobieganie i zwalczanie AIDS	67	28	28						
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	68	36 395	31 352		5 043				
		85195	Pozostała działalność	69	1 844	433	301	1 110				
	852		Pomoc społeczna	70	442 628	442 628						
		85202	Domy pomocy społecznej	71	71 700	71 700						
		85203	Ośrodki wsparcia	72	82 091	82 091						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	73	3 200	3 200						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	74	8 755	8 755						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	75	66 373	66 373						
		85216	Zasiłki stałe	76	78 710	78 710						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	77	1 662	1 662						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	78	64 895	64 895						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	79	362	362						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	80	35 030	35 030						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	81	27 037	27 037						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	82	1 000	1 000						
		85295	Pozostała działalność	83	1 813	1 813						
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	84	27 268	14 807	5	12 456				
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	85	27 266	14 805	5	12 456				
		85332	Wojewódzkie urzędy pracy	86	2	2						
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	87	1 209	1 209						
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	88	1 209	1 209						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	855		Rodzina	89	1 035 386	1 024 140		5 004				6 242
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	90	969 015	969 015						
		85503	Karta Dużej Rodziny	91	75	75						
		85504	Wspieranie rodziny	92	2 519	2 519						
		85508	Rodziny zastępcze	93	1 197	1 197						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	94	4 712	4 712						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	95	8 480	8 480						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	96	22 347	22 347						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	97	4 898			4 898				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	98	22 143	15 795		106				6 242
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	99	17 062	1 426	10	15 626				
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	100	388	388						
		90007	Zmniejszenie hałasu i wibracji	101	66	66						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	102	15 636		10	15 626				
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	103	5	5						
		90095	Pozostała działalność	104	967	967						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	105	11 364	1 124	4	9 824				412
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	106	1 427	1 124		303				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	107	9 937		4	9 521				412
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	108	2 201	2 201						
		92502	Parki krajobrazowe	109	2 201	2 201						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
85/06			WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE	1	2 894 632	1 850 751	3 326	737 125	268 483			34 947
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	196 388	2 870	236	170 141	1 021			22 120
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	12 572	1 052						11 520
		01009	Spółki wodne	4	124	124						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	41 328			41 328				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	10 736		10	10 478	248			
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	23 796		130	23 283	383			
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	13 456		3	13 453				
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	81 510		57	81 063	390			
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	10 600							10 600
		01095	Pozostała działalność	11	2 266	1 694	36	536				
	020		Leśnictwo	12	221	221						
		02001	Gospodarka leśna	13	221	221						
	050		Rybołówstwo i rybactwo	14	3 265	120	180	2 472	40			453
		05003	Państwowa Straż Rybacka	15	2 985		180	2 472	40			293
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	16	160							160
		05095	Pozostała działalność	17	120	120						
	100		Górnictwo i kopalnictwo	18	700	700						
		10006	Pozostałe górnictwo i kopalnictwo	19	700	700						
	500		Handel	20	10 142		20	10 122				
		50001	Inspekcja Handlowa	21	10 142		20	10 122				
	600		Transport i łączność	22	150 856	56 175	383	77 847	16 451			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	23	55 697	55 697						
		60031	Przejścia graniczne	24	81 383		200	65 074	16 109			
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	25	13 298		183	12 773	342			
		60095	Pozostała działalność	26	478	478						
	630		Turystyka	27	322	322						
		63095	Pozostała działalność	28	322	322						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	700		Gospodarka mieszkaniowa	29	22 944	22 830		114				
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	30	22 944	22 830		114				
	710		Działalność usługowa	31	50 414	42 659	20	6 294	842			599
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	32	10 338	10 048		45	245			
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	33	4 900	4 900						
		71015	Nadzór budowlany	34	34 332	26 911	20	6 205	597			599
		71035	Cmentarze	35	800	800						
		71095	Pozostała działalność	36	44			44				
	750		Administracja publiczna	37	186 374	49 619	163	126 627	8 694			1 271
		75011	Urzędy wojewódzkie	38	175 271	49 285	159	115 862	8 694			1 271
		75018	Urzędy marszałkowskie	39	66	66						
		75046	Komisje egzaminacyjne	40	3	3						
		75081	System powiadamiania ratunkowego	41	10 769		4	10 765				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	42	265	265						
	752		Obrona narodowa	43	300 084	63 115	572	2 307	234 090			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	44	314	197		117				
		75224	Kwalifikacja wojskowa	45	3 216	2 436	572	208				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	46	243 343	47 739		1 192	194 412			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	47	53 211	12 743		790	39 678			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	48	268 562	246 356	333	18 098	100			3 675
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	49	21 108		333	17 100				3 675
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	50	245 956	245 956						
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	51	500	400			100			
		75421	Zarządzanie kryzysowe	52	998			998				
	755		Wymiar sprawiedliwości	53	6 058	6 058						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	54	6 058	6 058						
	758		Różne rozliczenia	55	11 194	1 812		9 382				
		75814	Różne rozliczenia finansowe	56	1 812	1 812						
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	57	9 382			9 382				
	801		Oświata i wychowanie	58	30 780	7 051	898	21 919	130			782
		80136	Kuratoria oświaty	59	21 629		15	21 484	130			
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	60	7 051	7 051						
		80195	Pozostała działalność	61	2 100		883	435				782

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	851		Ochrona zdrowia	62	302 751	49 160	503	245 472	6 480			1 136
		85132	Inspekcja Sanitarna	63	225 433		98	218 855	6 480			
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	64	4 434		1	4 433				
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	65	16 305			15 169				1 136
		85152	Zapobieganie i zwalczanie AIDS	66	41	41						
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	67	54 939	48 847		6 092				
		85195	Pozostała działalność	68	1 599	272	404	923				
	852		Pomoc społeczna	69	406 426	406 426						
		85202	Domy pomocy społecznej	70	82 144	82 144						
		85203	Ośrodki wsparcia	71	98 516	98 516						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	72	2 998	2 998						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	73	8 895	8 895						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	74	41 293	41 293						
		85216	Zasiłki stałe	75	80 819	80 819						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	76	1 286	1 286						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	77	51 354	51 354						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	78	839	839						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	79	10 456	10 456						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	80	23 971	23 971						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	81	1 287	1 287						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	82	900	900						
		85295	Pozostała działalność	83	1 668	1 668						
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	84	27 978	14 997	2	12 979				
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	85	27 978	14 997	2	12 979				
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	86	2 048	440		1 608				
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	87	2 048	440		1 608				
	855		Rodzina	88	886 270	876 606	3	4 950				4 711
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	89	829 650	829 650						
		85503	Karta Dużej Rodziny	90	100	100						
		85504	Wspieranie rodziny	91	1 866	1 866						
		85508	Rodziny zastępcze	92	1 316	1 316						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	93	2 384	2 384						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	94	5 633	5 633						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	95	20 857	20 857						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	96	4 893		3	4 890				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	97	19 571	14 800		60				4 711
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	98	17 345	475	9	16 356	505			
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	99	235	235						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	100	16 870		9	16 356	505			
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	101	79	79						
		90095	Pozostała działalność	102	161	161						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	103	12 116	1 345	4	10 437	130			200
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	104	1 421	1 255		166				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	105	10 695	90	4	10 271	130			200
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	106	1 394	1 394						
		92502	Parki krajobrazowe	107	1 394	1 394						
85/08			WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE	1	1 541 158	1 001 887	1 944	399 298	120 465			17 564
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	102 902	1 220	73	92 806				8 803
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	3 113	810						2 303
		01009	Spółki wodne	4	50	50						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	24 411			24 411				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	5 454		3	5 451				
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	11 180		40	11 140				
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	15 382		20	15 362				
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	36 352		10	36 342				
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	6 500							6 500
		01095	Pozostała działalność	11	460	360		100				
	050		Rybołówstwo i rybactwo	12	1 600		25	1 575				
		05003	Państwowa Straż Rybacka	13	1 600		25	1 575				
	100		Górnictwo i kopalnictwo	14	32	32						
		10095	Pozostała działalność	15	32	32						
	500		Handel	16	7 299		20	7 279				
		50001	Inspekcja Handlowa	17	7 299		20	7 279				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	600		Transport i łączność	18	47 158	35 059	140	11 225	734			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	19	34 954	34 954						
		60031	Przejścia graniczne	20	150			150				
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	21	11 949		140	11 075	734			
		60095	Pozostała działalność	22	105	105						
	630		Turystyka	23	115	115						
		63095	Pozostała działalność	24	115	115						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	25	8 223	7 993		230				
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	26	8 223	7 993		230				
	710		Działalność usługowa	27	28 878	24 369	18	3 586	522			383
		71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	28	82			82				
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	29	2 198	2 198						
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	30	8 300	8 300						
		71015	Nadzór budowlany	31	17 848	13 421	18	3 504	522			383
		71035	Cmentarze	32	450	450						
	750		Administracja publiczna	33	107 446	24 393	84	76 944	1 062			4 963
		75011	Urzędy wojewódzkie	34	101 072	24 144	82	70 853	1 062			4 931
		75018	Urzędy marszałkowskie	35	32							32
		75046	Komisje egzaminacyjne	36	30		2	28				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	37	6 053			6 053				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	38	249	249						
		75095	Pozostała działalność	39	10			10				
	752		Obrona narodowa	40	128 564	11 700		1 553	115 311			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	41	118	57		61				
		75224	Kwalifikacja wojskowa	42	1 489	1 460		29				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	43	124 646	10 183		1 463	113 000			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	44	2 311				2 311			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	45	169 781	150 110	329	17 100	1 820			422
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	46	17 512		329	16 761				422
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	47	151 790	149 970			1 820			
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	48	60	60						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	49	419	80		339				
	755		Wymiar sprawiedliwości	50	3 105	3 105						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	51	3 105	3 105						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	758		Różne rozliczenia	52	6 187			5 782				405
		75814	Różne rozliczenia finansowe	53	36							36
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	54	5 782			5 782				
		75860	Euroregiony	55	369							369
	801		Oświata i wychowanie	56	15 357	3 074	479	10 923				881
		80136	Kuratoria oświaty	57	10 694		13	10 632				49
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	58	3 074	3 074						
		80195	Pozostała działalność	59	1 589		466	291				832
	851		Ochrona zdrowia	60	156 002	12 352	715	141 919	1 016			
		85132	Inspekcja Sanitarna	61	129 006		188	127 802	1 016			
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	62	2 092			2 092				
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	63	9 010			9 010				
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	64	14 157	12 177		1 980				
		85195	Pozostała działalność	65	1 737	175	527	1 035				
	852		Pomoc społeczna	66	215 554	215 554						
		85202	Domy pomocy społecznej	67	43 790	43 790						
		85203	Ośrodki wsparcia	68	43 274	43 274						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	69	1 704	1 704						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	70	7 394	7 394						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	71	21 906	21 906						
		85216	Zasiłki stałe	72	55 611	55 611						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	73	990	990						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	74	18 411	18 411						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	75	126	126						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	76	1 627	1 627						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	77	15 806	15 806						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	78	61	61						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	79	4 000	4 000						
		85295	Pozostała działalność	80	854	854						
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	81	14 989	8 952	30	6 007				
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	82	14 989	8 952	30	6 007				
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	83	1 819	1 819						
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	84	1 819	1 819						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	855		Rodzina	85	505 259	500 416		3 407				1 436
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	86	467 975	467 975						
		85503	Karta Dużej Rodziny	87	40	40						
		85504	Wspieranie rodziny	88	999	999						
		85508	Rodziny zastępcze	89	857	857						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	90	2 142	2 142						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	91	2 800	2 800						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	92	14 344	14 344						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	93	3 336			3 336				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	94	12 766	11 259		71				1 436
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	95	12 413	371	16	12 026				
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	96	282	282						
		90007	Zmniejszenie hałasu i wibracji	97	56	56						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	98	12 042		16	12 026				
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	99	33	33						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	100	7 805	583	15	6 936				271
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	101	977	583		394				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	102	6 828		15	6 542				271
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	103	670	670						
		92502	Parki krajobrazowe	104	670	670						
85/10			WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE	1	2 967 669	1 990 454	3 228	705 485	238 082			30 420
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	177 170	1 613	116	158 033	434			16 974
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	9 352	378						8 974
		01009	Spółki wodne	4	98	98						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	19 177			19 177				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	4 812		4	4 688	120			
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	18 265		50	18 095	120			
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	16 035		10	15 981	44			
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	99 591		36	99 405	150			
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	8 000							8 000
		01095	Pozostała działalność	11	1 840	1 137	16	687				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	050		Rybołówstwo i rybactwo	12	2 881		30	2 651				200
		05003	Państwowa Straż Rybacka	13	2 681		30	2 651				
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	14	200							200
	100		Górnictwo i kopalnictwo	15	460	445			15			
		10095	Pozostała działalność	16	460	445			15			
	500		Handel	17	11 099		10	11 049	40			
		50001	Inspekcja Handlowa	18	11 099		10	11 049	40			
	600		Transport i łączność	19	53 682	37 880	166	14 387	1 249			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	20	37 725	37 725						
		60031	Przejścia graniczne	21	2 025			1 326	699			
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	22	13 716		161	13 005	550			
		60095	Pozostała działalność	23	216	155	5	56				
	630		Turystyka	24	237	237						
		63095	Pozostała działalność	25	237	237						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	26	15 722	15 126		596				
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	27	15 722	15 126		596				
	710		Działalność usługowa	28	47 720	39 801	5	6 207	660			1 047
		71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	29	54			54				
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	30	2 750	2 671		79				
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	31	8 500	8 500						
		71015	Nadzór budowlany	32	35 152	27 440	5	6 000	660			1 047
		71035	Cmentarze	33	1 190	1 190						
		71095	Pozostała działalność	34	74			74				
	750		Administracja publiczna	35	196 423	60 973	120	127 339	3 277			4 714
		75011	Urzędy wojewódzkie	36	184 129	60 744	113	115 366	3 277			4 629
		75018	Urzędy marszałkowskie	37	121	36						85
		75081	System powiadamiania ratunkowego	38	11 980		7	11 973				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	39	193	193						
	752		Obrona narodowa	40	305 850	68 266		7 555	230 029			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	41	420	48		372				
		75224	Kwalifikacja wojskowa	42	3 432	2 770		662				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	43	254 998	52 948		4 521	197 529			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	44	47 000	12 500		2 000	32 500			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	45	347 784	325 220	374	20 277	1 336			577
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	46	21 167		368	19 586	636			577
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	47	325 121	325 121						
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	48	99	99						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	49	1 397		6	691	700			
	755		Wymiar sprawiedliwości	50	7 421	7 421						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	51	7 421	7 421						
	758		Różne rozliczenia	52	14 869	334		14 535				
		75814	Różne rozliczenia finansowe	53	334	334						
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	54	14 535			14 535				
	801		Oświata i wychowanie	55	33 937	7 568	995	23 757				1 617
		80136	Kuratoria oświaty	56	23 172		10	23 115				47
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	57	7 568	7 568						
		80195	Pozostała działalność	58	3 197		985	642				1 570
	851		Ochrona zdrowia	59	347 026	69 886	1 373	275 093	642			32
		85132	Inspekcja Sanitarna	60	245 788		400	244 746	642			
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	61	4 360		1	4 359				
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	62	16 833		6	16 795				32
		85152	Zapobieganie i zwalczanie AIDS	63	60	60						
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	64	77 900	69 702		8 198				
		85195	Pozostała działalność	65	2 085	124	966	995				
	852		Pomoc społeczna	66	469 584	469 434			150			
		85202	Domy pomocy społecznej	67	86 255	86 255						
		85203	Ośrodki wsparcia	68	96 227	96 077			150			
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	69	2 169	2 169						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	70	11 519	11 519						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	71	52 572	52 572						
		85216	Zasiłki stałe	72	121 172	121 172						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	73	2 850	2 850						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	74	65 211	65 211						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	75	200	200						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	76	2 837	2 837						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	77	24 139	24 139						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	78	521	521						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	79	2 000	2 000						
		85295	Pozostała działalność	80	1 912	1 912						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	81	30 921	17 144	8	13 769				
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	82	30 920	17 143	8	13 769				
		85332	Wojewódzkie urzędy pracy	83	1	1						
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	84	2 517	2 517						
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	85	2 517	2 517						
	855		Rodzina	86	871 245	862 596		3 696				4 953
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	87	810 150	810 150						
		85503	Karta Dużej Rodziny	88	75	75						
		85504	Wspieranie rodziny	89	2 338	2 338						
		85508	Rodziny zastępcze	90	1 270	1 270						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	91	3 690	3 690						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	92	7 414	7 414						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	93	16 811	16 811						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	94	3 607			3 607				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	95	25 890	20 848		89				4 953
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	96	19 097	976	29	17 842	250			
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	97	693	543			150			
		90007	Zmniejszenie hałasu i wibracji	98	143	143						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	99	17 971		29	17 842	100			
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	100	243	243						
		90095	Pozostała działalność	101	47	47						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	102	10 157	1 150	2	8 699				306
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	103	1 608	1 150		330				128
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	104	8 549		2	8 369				178
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	105	1 867	1 867						
		92502	Parki krajobrazowe	106	1 867	1 867						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
85/12			WOJEWÓDZTWO MAŁOPOLSKIE	1	3 470 846	2 290 463	3 478	736 844	395 705			44 356
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	124 505	4 340	99	107 446	180			12 440
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	6 597	1 877						4 720
		01009	Spółki wodne	4	600	600						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	11 000			11 000				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	5 099		10	5 089				
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	16 948		20	16 798	130			
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	15 342		16	15 276	50			
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	59 065		53	59 012				
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	7 720							7 720
		01095	Pozostała działalność	11	2 134	1 863		271				
	020		Leśnictwo	12	78	78						
		02001	Gospodarka leśna	13	78	78						
	050		Rybołówstwo i rybactwo	14	2 080	97	40	1 813				130
		05002	Rybactwo	15	97	97						
		05003	Państwowa Straż Rybacka	16	1 853		40	1 813				
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	17	130							130
	100		Górnictwo i kopalnictwo	18	1 491	1 491						
		10095	Pozostała działalność	19	1 491	1 491						
	500		Handel	20	10 994		5	10 989				
		50001	Inspekcja Handlowa	21	10 994		5	10 989				
	600		Transport i łączność	22	82 561	63 955	220	17 217	1 169			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	23	63 325	63 325						
		60031	Przejścia graniczne	24	3 511			2 612	899			
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	25	15 075		200	14 605	270			
		60095	Pozostała działalność	26	650	630	20					
	630		Turystyka	27	807	807						
		63095	Pozostała działalność	28	807	807						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	29	37 377	36 877		500				
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	30	37 377	36 877		500				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	710		Działalność usługowa	31	73 703	55 933	11	11 716	417			5 626
		71005	Prace geologiczne (nieinwestycyjne)	32	34	34						
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	33	8 904	4 240						4 664
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	34	6 300	6 300						
		71015	Nadzór budowlany	35	55 999	43 544	11	11 065	417			962
		71035	Cmentarze	36	2 466	1 815		651				
	750		Administracja publiczna	37	252 736	57 912	180	180 883	8 350			5 411
		75011	Urzędy wojewódzkie	38	237 816	57 656	170	166 259	8 350			5 381
		75018	Urzędy marszałkowskie	39	56	26						30
		75046	Komisje egzaminacyjne	40	87	27		60				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	41	14 024		10	14 014				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	42	203	203						
		75095	Pozostała działalność	43	550			550				
	752		Obrona narodowa	44	420 283	38 759		2 838	378 686			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	45	540	256		284				
		75224	Kwalifikacja wojskowa	46	4 899	3 395		1 504				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	47	407 291	35 108		1 050	371 133			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	48	7 553				7 553			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	49	367 350	338 496	525	24 559	2 800			970
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	50	28 377		518	24 089	2 800			970
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	51	338 412	338 412						
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	52	84	84						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	53	477		7	470				
	755		Wymiar sprawiedliwości	54	10 374	10 374						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	55	10 374	10 374						
	758		Różne rozliczenia	56	21 494	15 007		5 819	150			518
		75814	Różne rozliczenia finansowe	57	15 007	15 007						
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	58	5 969			5 819	150			
		75860	Euroregiony	59	518							518
	801		Oświata i wychowanie	60	45 148	12 193	1 470	29 530				1 955
		80136	Kuratoria oświaty	61	29 530			29 530				
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	62	12 193	12 193						
		80195	Pozostała działalność	63	3 425		1 470					1 955

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	851		Ochrona zdrowia	64	378 804	94 903	881	280 272	1 503			1 245
		85132	Inspekcja Sanitarna	65	237 435		150	234 815	1 299			1 171
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	66	7 514		5	7 305	204			
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	67	29 276	1 600	10	27 592				74
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	68	102 156	92 656		9 500				
		85195	Pozostała działalność	69	2 423	647	716	1 060				
	852		Pomoc społeczna	70	555 592	555 592						
		85202	Domy pomocy społecznej	71	137 645	137 645						
		85203	Ośrodki wsparcia	72	134 314	134 314						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	73	3 628	3 628						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	74	10 706	10 706						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	75	52 787	52 787						
		85216	Zasiłki stałe	76	113 162	113 162						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	77	2 175	2 175						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	78	55 472	55 472						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	79	859	859						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	80	11 837	11 837						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	81	25 004	25 004						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	82	1 936	1 936						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	83	4 000	4 000						
		85295	Pozostała działalność	84	2 067	2 067						
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	85	43 792	20 547		21 245	2 000			
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	86	43 789	20 544		21 245	2 000			
		85332	Wojewódzkie urzędy pracy	87	3	3						
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	88	1 076	1 076						
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	89	1 076	1 076						
	855		Rodzina	90	1 003 724	975 757		12 006				15 961
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	91	923 930	923 930						
		85503	Karta Dużej Rodziny	92	200	200						
		85504	Wspieranie rodziny	93	3 819	3 819						
		85508	Rodziny zastępcze	94	925	925						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	95	4 727	4 727						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	96	7 360	7 360						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	97	13 398	13 398						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	98	11 602			11 602				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	99	37 763	21 398		404				15 961
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	100	20 228	1 932	39	18 257				
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	101	236	236						
		90007	Zmniejszenie hałasu i wibracji	102	120	120						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	103	18 296		39	18 257				
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	104	417	417						
		90095	Pozostała działalność	105	1 159	1 159						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	106	16 112	3 800	8	11 754	450			100
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	107	4 156	3 800		356				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	108	11 883		8	11 325	450			100
		92195	Pozostała działalność	109	73			73				
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	110	537	537						
		92502	Parki krajobrazowe	111	517	517						
		92503	Rezerwaty i pomniki przyrody	112	20	20						
85/14			WOJEWÓDZTWO MAZOWIECKIE	1	5 713 285	3 843 678	5 570	1 341 977	470 199			51 861
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	283 892	7 596	99	248 702	360			27 135
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	3 035	860						2 175
		01009	Spółki wodne	4	1 410	1 410						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	43 563			43 563				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	9 451		7	9 444				
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	28 006		46	27 600	360			
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	27 557		18	27 539				
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	139 674		11	139 663				
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	24 960							24 960
		01095	Pozostała działalność	11	6 236	5 326	17	893				
	020		Leśnictwo	12	1 391	1 391						
		02001	Gospodarka leśna	13	1 391	1 391						
	050		Rybołówstwo i rybactwo	14	5 574		215	5 137				222
		05003	Państwowa Straż Rybacka	15	5 352		215	5 137				
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	16	222							222

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	100		Górnictwo i kopalnictwo	17	696	696						
		10095	Pozostała działalność	18	696	696						
	500		Handel	19	18 193		22	18 021	150			
		50001	Inspekcja Handlowa	20	18 193		22	18 021	150			
	600		Transport i łączność	21	140 760	99 164	420	35 946	5 230			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	22	98 927	98 927						
		60031	Przejścia graniczne	23	23 235			18 005	5 230			
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	24	18 301		360	17 941				
		60095	Pozostała działalność	25	297	237	60					
	630		Turystyka	26	1 272	1 272						
		63095	Pozostała działalność	27	1 272	1 272						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	28	37 586	35 481		2 105				
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	29	37 586	35 481		2 105				
	710		Działalność usługowa	30	88 298	73 219	40	11 937	1 575			1 527
		71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	31	40			40				
		71005	Prace geologiczne (nieinwestycyjne)	32	12	12						
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	33	7 185	7 125		60				
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	34	8 800	8 800						
		71015	Nadzór budowlany	35	69 261	54 282	40	11 837	1 575			1 527
		71035	Cmentarze	36	3 000	3 000						
	750		Administracja publiczna	37	400 023	103 463	217	283 191	9 000			4 152
		75011	Urzędy wojewódzkie	38	369 052	94 422	208	261 270	9 000			4 152
		75018	Urzędy marszałkowskie	39	75	75						
		75046	Komisje egzaminacyjne	40	90			90				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	41	30 613	8 773	9	21 831				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	42	193	193						
	752		Obrona narodowa	43	718 262	239 283	361	26 228	452 390			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	44	260	200		60				
		75224	Kwalifikacja wojskowa	45	7 521	6 800	361	360				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	46	701 695	232 283		25 808	443 604			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	47	8 786				8 786			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	48	613 767	569 715	562	42 396	1 094			
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	49	41 763		562	41 201				
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	50	569 311	569 311						
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	51	404	404						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	52	2 289			1 195	1 094			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	755		Wymiar sprawiedliwości	53	13 782	13 782						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	54	13 782	13 782						
	758		Różne rozliczenia	55	22 369			22 369				
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	56	22 369			22 369				
	801		Oświata i wychowanie	57	72 949	20 485	2 393	46 153				3 918
		80136	Kuratoria oświaty	58	46 153			46 153				
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	59	20 485	20 485						
		80195	Pozostała działalność	60	6 311		2 393					3 918
	851		Ochrona zdrowia	61	674 676	157 866	1 211	515 185	400			14
		85132	Inspekcja Sanitarna	62	448 564		282	448 282				
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	63	7 925		12	7 913				
		85144	System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego	64	526			526				
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	65	39 249			38 835	400			14
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	66	175 971	157 319		18 652				
		85195	Pozostała działalność	67	2 441	547	917	977				
	852		Pomoc społeczna	68	746 981	746 981						
		85202	Domy pomocy społecznej	69	183 546	183 546						
		85203	Ośrodki wsparcia	70	129 463	129 463						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	71	5 079	5 079						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	72	18 539	18 539						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	73	41 440	41 440						
		85216	Zasiłki stałe	74	207 332	207 332						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	75	4 773	4 773						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	76	92 633	92 633						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	77	1 946	1 946						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	78	13 086	13 086						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	79	26 852	26 852						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	80	17 560	17 560						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	81	1 000	1 000						
		85295	Pozostała działalność	82	3 732	3 732						
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	83	47 319	23 507		23 812				
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	84	47 319	23 507		23 812				
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	85	2 236	2 201		35				
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	86	2 236	2 201		35				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	855		Rodzina	87	1 748 385	1 727 390		6 645				14 350
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	88	1 611 260	1 611 260						
		85503	Karta Dużej Rodziny	89	225	225						
		85504	Wspieranie rodziny	90	6 092	6 092						
		85508	Rodziny zastępcze	91	1 870	1 870						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	92	8 160	8 160						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	93	10 502	10 502						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	94	31 376	31 376						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	95	6 019			6 019				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	96	72 881	57 905		626				14 350
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	97	29 843	408	22	29 413				
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	98	243	243						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	99	29 435		22	29 413				
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	100	76	76						
		90095	Pozostała działalność	101	89	89						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	102	44 521	19 268	8	24 702				543
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	103	19 984	19 268		716				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	104	24 537		8	23 986				543
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	105	510	510						
		92502	Parki krajobrazowe	106	510	510						
85/16			WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	1	1 226 407	785 117	1 585	327 295	97 831			14 579
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	80 587	625	67	70 663	682			8 550
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	635	185						450
		01009	Spółki wodne	4	80	80						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	9 978			9 978				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	3 024		5	3 019				
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	9 957		36	9 239	682			
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	16 360		5	16 355				
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	32 055		12	32 043				
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	8 100							8 100
		01095	Pozostała działalność	11	398	360	9	29				
	020		Leśnictwo	12	9	9						
		02001	Gospodarka leśna	13	9	9						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	050		Rybołówstwo i rybactwo	14	1 975	10	40	1 685	160			80
		05003	Państwowa Straż Rybacka	15	1 885		40	1 685	160			
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	16	80						80
		05095	Pozostała działalność	17	10	10						
	100		Górnictwo i kopalnictwo	18	579	579						
		10095	Pozostała działalność	19	579	579						
	500		Handel	20	5 871		7	5 864				
		50001	Inspekcja Handlowa	21	5 871		7	5 864				
	600		Transport i łączność	22	42 326	33 786	179	8 186	175			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	23	33 540	33 540						
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	24	8 540		179	8 186	175			
		60095	Pozostała działalność	25	246	246						
	630		Turystyka	26	180	180						
		63095	Pozostała działalność	27	180	180						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	28	4 408	4 042		366				
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	29	4 406	4 042		364				
		70095	Pozostała działalność	30	2			2				
	710		Działalność usługowa	31	23 312	18 316	3	3 841	221			931
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	32	2 602	2 582		20				
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	33	2 500	2 500						
		71015	Nadzór budowlany	34	17 759	12 783	3	3 821	221			931
		71035	Cmentarze	35	451	451						
	750		Administracja publiczna	36	88 189	22 215	58	60 461	2 748			2 707
		75011	Urzędy wojewódzkie	37	81 850	22 015	58	54 411	2 748			2 618
		75018	Urzędy marszałkowskie	38	89							89
		75046	Komisje egzaminacyjne	39	40			40				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	40	6 010			6 010				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	41	200	200						
	752		Obrona narodowa	42	117 185	23 357		560	93 268			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	43	396	52		344				
		75224	Kwalifikacja wojskowa	44	1 263	1 140		123				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	45	111 423	22 165		93	89 165			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	46	4 103				4 103			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	47	162 414	146 097	216	15 373	287			441
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	48	15 030		216	14 373				441
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	49	146 027	146 027						
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	50	70	70						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	51	1 287			1 000	287			
	755		Wymiar sprawiedliwości	52	2 726	2 726						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	53	2 726	2 726						
	758		Różne rozliczenia	54	4 240			4 070				170
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	55	4 070			4 070				
		75860	Euroregiony	56	170							170
	801		Oświata i wychowanie	57	17 039	3 064	376	13 007				592
		80136	Kuratoria oświaty	58	12 876		15	12 814				47
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	59	3 064	3 064						
		80195	Pozostała działalność	60	1 099		361	193				545
	851		Ochrona zdrowia	61	133 299	14 033	610	118 656				
		85132	Inspekcja Sanitarna	62	104 371		69	104 302				
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	63	2 255		1	2 254				
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	64	9 375		10	9 365				
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	65	15 848	13 857		1 991				
		85195	Pozostała działalność	66	1 450	176	530	744				
	852		Pomoc społeczna	67	199 856	199 856						
		85202	Domy pomocy społecznej	68	51 238	51 238						
		85203	Ośrodki wsparcia	69	34 854	34 854						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	70	2 340	2 340						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	71	3 800	3 800						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	72	22 000	22 000						
		85216	Zasiłki stałe	73	34 253	34 253						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	74	911	911						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	75	23 776	23 776						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	76	262	262						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	77	9 584	9 584						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	78	10 136	10 136						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	79	49	49						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	80	6 000	6 000						
		85295	Pozostała działalność	81	653	653						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	82	13 208	7 417		5 791				
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	83	13 208	7 417		5 791				
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	84	1 000	980		20				
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	85	1 000	980		20				
	855		Rodzina	86	310 473	305 116		4 494				863
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	87	283 785	283 785						
		85503	Karta Dużej Rodziny	88	40	40						
		85504	Wspieranie rodziny	89	889	889						
		85508	Rodziny zastępcze	90	462	462						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	91	1 640	1 640						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	92	2 531	2 531						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	93	5 420	5 420						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	94	4 425			4 425				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	95	11 281	10 349		69				863
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	96	10 791	1 268	16	9 387	120			
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	97	969	969						
		90007	Zmniejszenie hałasu i wibracji	98	62	62						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	99	9 523		16	9 387	120			
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	100	145	145						
		90095	Pozostała działalność	101	92	92						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	102	6 174	875	13	4 871	170			245
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	103	1 063	875		188				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	104	5 111		13	4 683	170			245
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	105	566	566						
		92502	Parki krajobrazowe	106	566	566						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
85/18			WOJEWÓDZTWO PODKARPACKIE	1	3 184 904	2 144 842	2 658	715 144	274 000			48 260
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	184 186	8 401	332	137 370	1 959			36 124
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	23 609	135						23 474
		01009	Spółki wodne	4	700	700						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	20 687			20 687				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	6 145		6	5 979	160			
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	18 677		53	18 324	300			
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	21 683		93	21 297	293			
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	71 850		131	70 513	1 206			
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	12 650							12 650
		01095	Pozostała działalność	11	8 185	7 566	49	570				
	020		Leśnictwo	12	86	86						
		02095	Pozostała działalność	13	86	86						
	050		Rybołówstwo i rybactwo	14	5 088		130	3 806	750			402
		05003	Państwowa Straż Rybacka	15	4 938		130	3 806	750			252
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	16	150							150
	100		Górnictwo i kopalnictwo	17	2 070	2 070						
		10095	Pozostała działalność	18	2 070	2 070						
	500		Handel	19	8 298		10	8 228	60			
		50001	Inspekcja Handlowa	20	8 298		10	8 228	60			
	600		Transport i łączność	21	128 291	69 962	292	56 929	1 108			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	22	68 636	68 636						
		60031	Przejścia graniczne	23	43 678		150	43 020	508			
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	24	14 651		142	13 909	600			
		60095	Pozostała działalność	25	1 326	1 326						
	630		Turystyka	26	80	80						
		63095	Pozostała działalność	27	80	80						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	28	16 451	13 455		2 996				
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	29	16 451	13 455		2 996				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	710		Działalność usługowa	30	44 845	36 828	8	6 269	456			1 284
		71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	31	19			19				
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	32	5 614	5 614						
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	33	5 100	5 100						
		71015	Nadzór budowlany	34	33 212	25 214	8	6 250	456			1 284
		71035	Cmentarze	35	900	900						
	750		Administracja publiczna	36	157 066	33 704	147	116 288	3 804			3 123
		75011	Urzędy wojewódzkie	37	146 385	33 381	137	106 015	3 804			3 048
		75046	Komisje egzaminacyjne	38	46	20		26				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	39	10 257		10	10 247				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	40	303	303						
		75095	Pozostała działalność	41	75							75
	752		Obrona narodowa	42	301 178	37 235	2	3 582	260 359			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	43	293	123		170				
		75224	Kwalifikacja wojskowa	44	3 216	3 119	2	95				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	45	289 900	33 993		3 317	252 590			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	46	7 769				7 769			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	47	280 041	258 511	288	18 218	3 024			
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	48	19 592		288	17 004	2 300			
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	49	257 526	257 526						
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	50	300	300						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	51	2 623	685		1 214	724			
	755		Wymiar sprawiedliwości	52	6 437	6 437						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	53	6 437	6 437						
	758		Różne rozliczenia	54	19 984	5 870		13 700				414
		75814	Różne rozliczenia finansowe	55	5 870	5 870						
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	56	13 700			13 700				
		75860	Euroregiony	57	414							414
	801		Oświata i wychowanie	58	27 858	7 373	889	18 881	95			620
		80136	Kuratoria oświaty	59	18 614		10	18 462	95			47
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	60	7 373	7 373						
		80195	Pozostała działalność	61	1 871		879	419				573

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	851		Ochrona zdrowia	62	312 481	28 818	506	278 526	2 365			2 266
		85132	Inspekcja Sanitarna	63	255 211		306	251 064	1 827			2 014
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	64	7 102		10	6 942	150			
		85141	Ratownictwo medyczne	65	300				300			
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	66	15 532		10	15 182	88			252
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	67	32 920	28 693		4 227				
		85195	Pozostała działalność	68	1 416	125	180	1 111				
	852		Pomoc społeczna	69	433 454	433 454						
		85202	Domy pomocy społecznej	70	85 214	85 214						
		85203	Ośrodki wsparcia	71	118 219	118 219						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	72	4 118	4 118						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	73	8 122	8 122						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	74	47 116	47 116						
		85216	Zasiłki stałe	75	75 680	75 680						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	76	1 232	1 232						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	77	42 053	42 053						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	78	320	320						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	79	17 581	17 581						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	80	27 454	27 454						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	81	116	116						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	82	4 000	4 000						
		85295	Pozostała działalność	83	2 229	2 229						
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	84	37 880	21 313	3	16 564				
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	85	37 795	21 228	3	16 564				
		85332	Wojewódzkie urzędy pracy	86	10	10						
		85395	Pozostała działalność	87	75	75						
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	88	1 735	1 735						
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	89	1 735	1 735						
	855		Rodzina	90	1 180 157	1 169 824	6	6 365				3 962
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	91	1 113 560	1 113 560						
		85503	Karta Dużej Rodziny	92	120	120						
		85504	Wspieranie rodziny	93	2 087	2 087						
		85508	Rodziny zastępcze	94	524	524						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	95	2 374	2 374						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	96	4 325	4 325						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	97	22 275	22 275						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	98	6 234		6	6 228				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	99	28 658	24 559		137				3 962
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	100	18 902	1 144	30	17 708	20			
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	101	232	232						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	102	17 758		30	17 708	20			
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	103	280	280						
		90095	Pozostała działalność	104	632	632						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	105	17 686	7 892	15	9 714				65
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	106	8 201	7 892		309				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	107	9 485		15	9 405				65
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	108	650	650						
		92502	Parki krajobrazowe	109	650	650						
85/20			WOJEWÓDZTWO PODLASKIE	1	1 776 969	1 071 529	1 557	498 989	157 102			47 792
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	144 136	4 167	95	108 919	300			30 655
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	22 946	911						22 035
		01009	Spółki wodne	4	100	100						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	13 187			13 187				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	3 728		10	3 668	50			
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	14 419		34	14 135	250			
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	16 979		10	16 969				
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	60 604		28	60 576				
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	8 620							8 620
		01095	Pozostała działalność	11	3 553	3 156	13	384				
	020		Leśnictwo	12	145	145						
		02001	Gospodarka leśna	13	145	145						
	050		Rybołówstwo i rybactwo	14	2 492		61	2 431				
		05003	Państwowa Straż Rybacka	15	2 492		61	2 431				
	500		Handel	16	9 028		15	8 713	300			
		50001	Inspekcja Handlowa	17	9 028		15	8 713	300			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	600		Transport i łączność	18	73 506	24 295	244	41 384	7 583			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	19	24 125	24 125						
		60031	Przejścia graniczne	20	37 846		93	30 170	7 583			
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	21	11 365		151	11 214				
		60095	Pozostała działalność	22	170	170						
	630		Turystyka	23	19	19						
		63095	Pozostała działalność	24	19	19						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	25	11 955	8 572		3 383				
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	26	11 955	8 572		3 383				
	710		Działalność usługowa	27	31 978	26 154	16	4 533	799			476
		71005	Prace geologiczne (nieinwestycyjne)	28	20	20						
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	29	3 287	3 137			150			
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	30	7 800	7 800						
		71015	Nadzór budowlany	31	19 458	14 276	16	4 533	157			476
		71035	Cmentarze	32	1 413	921			492			
	750		Administracja publiczna	33	110 400	23 198	55	80 310	3 015			3 822
		75011	Urzędy wojewódzkie	34	102 678	22 855	50	72 936	3 015			3 822
		75046	Komisje egzaminacyjne	35	26	5		21				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	36	7 358		5	7 353				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	37	338	338						
	752		Obrona narodowa	38	174 453	27 400		5 983	141 070			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	39	773			573	200			
		75224	Kwalifikacja wojskowa	40	1 629	1 219		410				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	41	166 051	22 181		5 000	138 870			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	42	6 000	4 000			2 000			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	43	182 742	155 721	290	16 422	1 810			8 499
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	44	24 766		290	15 917	60			8 499
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	45	157 007	155 307			1 700			
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	46	414	414						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	47	555			505	50			
	755		Wymiar sprawiedliwości	48	3 711	3 711						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	49	3 711	3 711						
	758		Różne rozliczenia	50	9 215	763		7 322	1 130			
		75814	Różne rozliczenia finansowe	51	763	763						
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	52	8 452			7 322	1 130			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	801		Oświata i wychowanie	53	17 733	3 836	452	12 801	280			364
		80136	Kuratoria oświaty	54	13 113		3	12 783	280			47
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	55	3 836	3 836						
		80195	Pozostała działalność	56	784		449	18				317
	851		Ochrona zdrowia	57	220 660	43 424	284	176 197	755			
		85132	Inspekcja Sanitarna	58	157 037		78	156 504	455			
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	59	3 830		3	3 527	300			
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	60	10 036		6	10 030				
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	61	48 393	43 389		5 004				
		85195	Pozostała działalność	62	1 364	35	197	1 132				
	852		Pomoc społeczna	63	251 610	251 610						
		85202	Domy pomocy społecznej	64	54 286	54 286						
		85203	Ośrodki wsparcia	65	39 687	39 687						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	66	2 657	2 657						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	67	4 802	4 802						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	68	42 195	42 195						
		85216	Zasiłki stałe	69	49 460	49 460						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	70	767	767						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	71	28 776	28 776						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	72	201	201						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	73	7 443	7 443						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	74	16 513	16 513						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	75	3 350	3 350						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	76	500	500						
		85295	Pozostała działalność	77	973	973						
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	78	18 964	10 658	5	8 301				
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	79	18 964	10 658	5	8 301				
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	80	436	130		306				
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	81	436	130		306				
	855		Rodzina	82	490 644	484 403	6	2 816				3 419
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	83	456 755	456 755						
		85503	Karta Dużej Rodziny	84	60	60						
		85504	Wspieranie rodziny	85	1 047	1 047						
		85508	Rodziny zastępcze	86	406	406						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	87	1 953	1 953						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	88	3 004	3 004						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	89	10 512	10 512						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	90	2 763		6	2 757				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	91	14 144	10 666		59				3 419
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	92	13 593	234	30	13 269	60			
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	93	234	234						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	94	13 359		30	13 269	60			
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	95	8 730	2 270	4	5 899				557
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	96	2 340	2 270		70				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	97	6 390		4	5 829				557
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	98	819	819						
		92502	Parki krajobrazowe	99	819	819						
85/22			WOJEWÓDZTWO POMORSKIE	1	3 264 079	2 358 338	2 573	628 540	231 706			42 922
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	144 992	2 318	348	118 222	430			23 674
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	16 556	442						16 114
		01009	Spółki wodne	4	200	200						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	13 991			13 991				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	5 472		18	5 334	120			
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	16 569		84	16 335	150			
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	18 910		37	18 873				
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	62 868		166	62 702				
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	7 560							7 560
		01095	Pozostała działalność	11	2 866	1 676	43	987	160			
	020		Leśnictwo	12	2 120	2 120						
		02001	Gospodarka leśna	13	2 120	2 120						
	050		Rybołówstwo i rybactwo	14	3 238		120	2 619	160			339
		05003	Państwowa Straż Rybacka	15	2 899		120	2 619	160			
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	16	339							339
	100		Górnictwo i kopalnictwo	17	22	22						
		10095	Pozostała działalność	18	22	22						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	500		Handel	19	9 143		37	8 856	250			
		50001	Inspekcja Handlowa	20	9 143		37	8 856	250			
	600		Transport i łączność	21	96 850	72 779	147	23 424	500			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	22	72 466	72 466						
		60031	Przejścia graniczne	23	13 800			13 670	130			
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	24	10 271		147	9 754	370			
		60095	Pozostała działalność	25	313	313						
	630		Turystyka	26	235	235						
		63095	Pozostała działalność	27	235	235						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	28	27 573	24 788		225	2 560			
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	29	27 573	24 788		225	2 560			
	710		Działalność usługowa	30	44 017	35 757	15	7 127	617			501
		71005	Prace geologiczne (nieinwestycyjne)	31	3	3						
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	32	4 776	4 776						
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	33	4 100	4 100						
		71015	Nadzór budowlany	34	34 638	26 378	15	7 127	617			501
		71035	Cmentarze	35	500	500						
	750		Administracja publiczna	36	173 611	51 613	67	115 080	1 000			5 851
		75011	Urzędy wojewódzkie	37	162 208	51 272	67	104 018	1 000			5 851
		75018	Urzędy marszałkowskie	38	20	20						
		75081	System powiadamiania ratunkowego	39	11 062			11 062				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	40	321	321						
	752		Obrona narodowa	41	307 141	81 360	1	2 532	223 248			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	42	556			436	120			
		75224	Kwalifikacja wojskowa	43	3 560	2 800	1	759				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	44	284 008	78 560		1 337	204 111			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	45	19 017				19 017			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	46	275 923	256 458	261	17 174	2 030			
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	47	17 425		261	16 914	250			
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	48	257 834	256 054			1 780			
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	49	404	404						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	50	260			260				
	755		Wymiar sprawiedliwości	51	7 270	7 270						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	52	7 270	7 270						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	758		Różne rozliczenia	53	21 920	9 120		12 800				
		75814	Różne rozliczenia finansowe	54	9 120	9 120						
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	55	12 800			12 800				
	801		Oświata i wychowanie	56	29 440	8 235	885	18 536				1 784
		80136	Kuratoria oświaty	57	17 892		20	17 872				
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	58	8 235	8 235						
		80195	Pozostała działalność	59	3 313		865	664				1 784
	851		Ochrona zdrowia	60	338 974	80 020	654	257 589	711			
		85120	Lecznictwo psychiatryczne	61	43	43						
		85132	Inspekcja Sanitarna	62	230 629		290	229 758	581			
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	63	3 840		5	3 835				
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	64	17 119			16 989	130			
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	65	85 879	79 779		6 100				
		85195	Pozostała działalność	66	1 464	198	359	907				
	852		Pomoc społeczna	67	464 030	464 030						
		85202	Domy pomocy społecznej	68	86 742	86 742						
		85203	Ośrodki wsparcia	69	104 679	104 679						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	70	2 552	2 552						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	71	10 007	10 007						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	72	17 460	17 460						
		85216	Zasiłki stałe	73	136 106	136 106						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	74	2 648	2 648						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	75	47 059	47 059						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	76	431	431						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	77	30 048	30 048						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	78	21 441	21 441						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	79	2 710	2 710						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	80	500	500						
		85295	Pozostała działalność	81	1 647	1 647						
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	82	33 488	17 345		15 943	200			
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	83	33 488	17 345		15 943	200			
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	84	2 076	2 076						
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	85	2 076	2 076						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	855		Rodzina	86	1 254 167	1 238 255		5 424				10 488
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	87	1 187 560	1 187 560						
		85503	Karta Dużej Rodziny	88	125	125						
		85504	Wspieranie rodziny	89	2 663	2 663						
		85508	Rodziny zastępcze	90	1 315	1 315						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	91	3 082	3 082						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	92	6 691	6 691						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	93	21 311	21 311						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	94	5 111			5 111				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	95	26 309	15 508		313				10 488
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	96	15 539	1 577	12	13 950				
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	97	203	203						
		90007	Zmniejszenie hałasu i wibracji	98	213	213						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	99	13 962		12	13 950				
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	100	1 094	1 094						
		90095	Pozostała działalność	101	67	67						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	102	10 266	916	26	9 039				285
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	103	1 104	828		276				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	104	9 162	88	26	8 763				285
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	105	2 044	2 044						
		92502	Parki krajobrazowe	106	2 044	2 044						
85/24			WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE	1	4 563 979	3 033 610	4 210	1 013 667	473 996			38 496
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	125 469	4 038	208	102 708	6 050			12 465
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	6 280	1 349						4 931
		01009	Spółki wodne	4	177	177						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	3 803			3 803				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	5 510		15	5 495				
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	14 950		30	14 920				
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	28 637		42	22 545	6 050			
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	55 135		31	55 104				
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	7 534							7 534
		01095	Pozostała działalność	11	3 443	2 512	90	841				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	020		Leśnictwo	12	183	183						
		02095	Pozostała działalność	13	183	183						
	050		Rybołówstwo i rybactwo	14	2 964	139	160	2 319				346
		05003	Państwowa Straż Rybacka	15	2 625		160	2 319				146
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	16	200							200
		05095	Pozostała działalność	17	139	139						
	100		Górnictwo i kopalnictwo	18	1 361	1 361						
		10095	Pozostała działalność	19	1 361	1 361						
	500		Handel	20	11 730		5	11 725				
		50001	Inspekcja Handlowa	21	11 730		5	11 725				
	600		Transport i łączność	22	55 102	32 083	148	21 261	1 610			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	23	30 649	30 649						
		60031	Przejścia graniczne	24	5 900			4 700	1 200			
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	25	17 119		148	16 561	410			
		60095	Pozostała działalność	26	1 434	1 434						
	630		Turystyka	27	559	559						
		63095	Pozostała działalność	28	559	559						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	29	42 170	40 453		1 469	248			
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	30	42 132	40 415		1 469	248			
		70095	Pozostała działalność	31	38	38						
	710		Działalność usługowa	32	77 091	67 834	21	7 781	710			745
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	33	10 962	10 962						
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	34	11 500	11 500						
		71015	Nadzór budowlany	35	47 517	38 260	21	7 781	710			745
		71035	Cmentarze	36	655	655						
		71095	Pozostała działalność	37	6 457	6 457						
	750		Administracja publiczna	38	296 722	72 917	317	210 925	5 718			6 845
		75011	Urzędy wojewódzkie	39	276 488	72 604	300	191 155	5 718			6 711
		75018	Urzędy marszałkowskie	40	134							134
		75046	Komisje egzaminacyjne	41	40			40				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	42	19 740		10	19 730				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	43	303	303						
		75095	Pozostała działalność	44	17	10	7					

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	752		Obrona narodowa	45	570 972	5 255	3	113 951	451 763			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	46	107	76		31				
		75224	Kwalifikacja wojskowa	47	6 162	5 179	3	980				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	48	564 703			112 940	451 763			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	49	535 645	503 387	526	27 753	2 997			982
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	50	27 498		526	25 990				982
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	51	506 120	503 123			2 997			
		75414	Obrona cywilna	52	25			25				
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	53	55	55						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	54	1 747	209		1 538				
		75495	Pozostała działalność	55	200			200				
	755		Wymiar sprawiedliwości	56	12 949	12 949						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	57	12 949	12 949						
	758		Różne rozliczenia	58	23 212	5 532		14 960	2 080			640
		75814	Różne rozliczenia finansowe	59	5 532	5 532						
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	60	17 040			14 960	2 080			
		75860	Euroregiony	61	640							640
	801		Oświata i wychowanie	62	60 872	14 302	1 794	40 946				3 830
		80136	Kuratoria oświaty	63	40 856		10	40 798				48
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	64	14 302	14 302						
		80195	Pozostała działalność	65	5 714		1 784	148				3 782
	851		Ochrona zdrowia	66	523 260	119 795	953	399 692	2 820			
		85132	Inspekcja Sanitarna	67	348 697		292	347 785	620			
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	68	5 590		1	5 589				
		85144	System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego	69	547		1	546				
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	70	34 872		20	32 652	2 200			
		85152	Zapobieganie i zwalczanie AIDS	71	10			10				
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	72	131 116	118 969		12 147				
		85195	Pozostała działalność	73	2 428	826	639	963				
	852		Pomoc społeczna	74	582 557	582 557						
		85202	Domy pomocy społecznej	75	131 587	131 587						
		85203	Ośrodki wsparcia	76	93 657	93 657						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	77	4 068	4 068						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	78	14 151	14 151						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	79	58 000	58 000						
		85216	Zasiłki stałe	80	136 635	136 635						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	81	1 598	1 598						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	82	93 371	93 371						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	83	1 818	1 818						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	84	12 045	12 045						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	85	26 331	26 331						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	86	1 000	1 000						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	87	6 000	6 000						
		85295	Pozostała działalność	88	2 296	2 296						
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	89	55 680	33 893	15	21 772				
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	90	55 680	33 893	15	21 772				
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	91	1 656	1 656						
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	92	1 656	1 656						
	855		Rodzina	93	1 547 129	1 526 740	5	7 975				12 409
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	94	1 441 375	1 441 375						
		85503	Karta Dużej Rodziny	95	185	185						
		85504	Wspieranie rodziny	96	5 903	5 903						
		85508	Rodziny zastępcze	97	2 694	2 694						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	98	7 190	7 190						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	99	13 995	13 995						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	100	23 083	23 083						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	101	7 612		5	7 607				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	102	45 092	32 315		368				12 409
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	103	22 966	3 317	40	19 609				
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	104	349	349						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	105	19 649		40	19 609				
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	106	28	28						
		90095	Pozostała działalność	107	2 940	2 940						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	108	11 670	2 600	15	8 821				234
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	109	2 920	2 600		320				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	110	8 750		15	8 501				234
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	111	2 060	2 060						
		92502	Parki krajobrazowe	112	2 010	2 010						
		92503	Rezerwaty i pomniki przyrody	113	50	50						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
85/26			WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE	1	1 835 736	1 323 022	1 820	419 480	71 714			19 700
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	98 354	444	186	85 928				11 796
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	3 338	271						3 067
		01009	Spółki wodne	4	54	54						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	8 730			8 730				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	4 746		7	4 739				
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	11 466		60	11 406				
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	13 381		35	13 346				
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	47 036		44	46 992				
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	8 729							8 729
		01095	Pozostała działalność	11	874	119	40	715				
	020		Leśnictwo	12	114	114						
		02001	Gospodarka leśna	13	114	114						
	050		Rybołówstwo i rybactwo	14	1 125		20	905				200
		05003	Państwowa Straż Rybacka	15	925		20	905				
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	16	200							200
	100		Górnictwo i kopalnictwo	17	565	565						
		10006	Pozostałe górnictwo i kopalnictwo	18	509	509						
		10095	Pozostała działalność	19	56	56						
	500		Handel	20	6 641		12	6 629				
		50001	Inspekcja Handlowa	21	6 641		12	6 629				
	600		Transport i łączność	22	46 468	36 942	150	9 376				
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	23	36 693	36 693						
		60031	Przejścia graniczne	24	4			4				
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	25	9 522		150	9 372				
		60095	Pozostała działalność	26	249	249						
	630		Turystyka	27	278	278						
		63095	Pozostała działalność	28	278	278						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	29	8 097	5 964		2 133				
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	30	8 097	5 964		2 133				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	710		Działalność usługowa	31	29 925	25 075	6	3 831	382			631
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	32	2 877	2 814		63				
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	33	8 500	8 500						
		71015	Nadzór budowlany	34	17 919	13 161	6	3 739	382			631
		71035	Cmentarze	35	600	600						
		71095	Pozostała działalność	36	29			29				
	750		Administracja publiczna	37	104 927	25 303	198	75 329	1 935			2 162
		75011	Urzędy wojewódzkie	38	97 533	25 026	150	68 260	1 935			2 162
		75018	Urzędy marszałkowskie	39	77	77						
		75046	Komisje egzaminacyjne	40	37			37				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	41	7 080		48	7 032				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	42	200	200						
	752		Obrona narodowa	43	143 352	69 353		8 772	65 227			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	44	287			232	55			
		75224	Kwalifikacja wojskowa	45	1 727	1 631		96				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	46	138 765	66 950		8 444	63 371			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	47	2 573	772			1 801			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	48	174 281	158 115	307	15 654	205			
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	49	15 382		307	15 075				
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	50	158 015	158 015						
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	51	100	100						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	52	784			579	205			
	755		Wymiar sprawiedliwości	53	3 635	3 635						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	54	3 635	3 635						
	758		Różne rozliczenia	55	13 628	5 842		6 199	1 587			
		75814	Różne rozliczenia finansowe	56	5 842	5 842						
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	57	7 786			6 199	1 587			
	801		Oświata i wychowanie	58	17 613	3 857	491	12 762				503
		80136	Kuratoria oświaty	59	12 485		20	12 416				49
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	60	3 857	3 857						
		80195	Pozostała działalność	61	1 271		471	346				454

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	851		Ochrona zdrowia	62	183 018	18 859	419	160 431	2 329			980
		85120	Lecznictwo psychiatryczne	63	40	40						
		85132	Inspekcja Sanitarna	64	144 887		56	144 531	300			
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	65	2 028		1	2 027				
		85144	System Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego	66	372		1	371				
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	67	12 602		50	9 543	2 029			980
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	68	21 635	18 616		3 019				
		85195	Pozostała działalność	69	1 454	203	311	940				
	852		Pomoc społeczna	70	289 464	289 464						
		85202	Domy pomocy społecznej	71	56 817	56 817						
		85203	Ośrodki wsparcia	72	59 722	59 722						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	73	1 669	1 669						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	74	7 377	7 377						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	75	17 496	17 496						
		85216	Zasiłki stałe	76	78 616	78 616						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	77	974	974						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	78	28 662	28 662						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	79	111	111						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	80	14 748	14 748						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	81	20 968	20 968						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	82	70	70						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	83	1 100	1 100						
		85295	Pozostała działalność	84	1 134	1 134						
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	85	28 701	16 371	5	12 285	40			
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	86	28 701	16 371	5	12 285	40			
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	87	708	708						
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	88	708	708						
	855		Rodzina	89	665 071	658 052		3 822				3 197
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	90	623 565	623 565						
		85503	Karta Dużej Rodziny	91	50	50						
		85504	Wspieranie rodziny	92	1 917	1 917						
		85508	Rodziny zastępcze	93	842	842						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	94	1 436	1 436						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	95	3 268	3 268						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	96	16 013	16 013						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	97	3 751			3 751				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	98	14 229	10 961		71				3 197
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	99	10 318	878	12	9 419	9			
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	100	565	565						
		90007	Zmniejszenie hałasu i wibracji	101	100	100						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	102	9 440		12	9 419	9			
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	103	213	213						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	104	7 900	1 650	14	6 005				231
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	105	1 841	1 650		191				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	106	6 059		14	5 814				231
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	107	1 553	1 553						
		92502	Parki krajobrazowe	108	1 553	1 553						
85/28			WOJEWÓDZTWO WARMIŃSKO-MAZURSKIE	1	2 239 393	1 478 810	2 308	575 491	170 336			12 448
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	147 330	2 986	145	138 174	25			6 000
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	176	167		9				
		01009	Spółki wodne	4	100	100						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	33 791			33 791				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	4 535		13	4 522				
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	15 027		40	14 987				
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	19 313		55	19 233	25			
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	65 563		37	65 526				
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	6 000							6 000
		01095	Pozostała działalność	11	2 825	2 719		106				
	020		Leśnictwo	12	461	461						
		02001	Gospodarka leśna	13	461	461						
	050		Rybołówstwo i rybactwo	14	5 244		155	4 946				143
		05003	Państwowa Straż Rybacka	15	5 152		155	4 946				51
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	16	92							92
	100		Górnictwo i kopalnictwo	17	83	83						
		10095	Pozostała działalność	18	83	83						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	500		Handel	19	7 118		15	7 103				
		50001	Inspekcja Handlowa	20	7 118		15	7 103				
	600		Transport i łączność	21	95 853	54 064	630	40 914	245			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	22	53 923	53 923						
		60031	Przejścia graniczne	23	31 496		250	31 001	245			
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	24	10 293		380	9 913				
		60095	Pozostała działalność	25	141	141						
	630		Turystyka	26	102	102						
		63095	Pozostała działalność	27	102	102						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	28	6 266	4 657		1 609				
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	29	6 266	4 657		1 609				
	710		Działalność usługowa	30	32 712	27 141	7	4 364	840			360
		71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	31	81			81				
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	32	4 958	4 929		29				
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	33	4 300	4 300						
		71015	Nadzór budowlany	34	22 249	16 788	7	4 254	840			360
		71035	Cmentarze	35	1 124	1 124						
	750		Administracja publiczna	36	124 371	26 520	120	92 093	2 523			3 115
		75011	Urzędy wojewódzkie	37	114 052	26 325	120	81 969	2 523			3 115
		75046	Komisje egzaminacyjne	38	45	2		43				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	39	10 081			10 081				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	40	193	193						
	752		Obrona narodowa	41	206 967	33 358		8 470	165 139			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	42	404	81		243	80			
		75224	Kwalifikacja wojskowa	43	2 245	2 190		55				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	44	200 599	31 087		8 172	161 340			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	45	3 719				3 719			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	46	207 266	190 504	322	16 400	40			
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	47	16 030		322	15 708				
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	48	189 754	189 754						
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	49	750	750						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	50	732			692	40			
	755		Wymiar sprawiedliwości	51	4 468	4 468						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	52	4 468	4 468						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	758		Różne rozliczenia	53	11 034	726		10 308				
		75814	Różne rozliczenia finansowe	54	726	726						
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	55	10 308			10 308				
	801		Oświata i wychowanie	56	19 887	4 413	551	14 490				433
		80136	Kuratoria oświaty	57	14 334		12	14 274				48
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	58	4 413	4 413						
		80195	Pozostała działalność	59	1 140		539	216				385
	851		Ochrona zdrowia	60	220 354	19 729	330	200 223	72			
		85132	Inspekcja Sanitarna	61	183 013		151	182 862				
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	62	2 749		3	2 746				
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	63	11 188			11 116	72			
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	64	22 646	19 595		3 051				
		85195	Pozostała działalność	65	758	134	176	448				
	852		Pomoc społeczna	66	437 564	437 564						
		85202	Domy pomocy społecznej	67	68 676	68 676						
		85203	Ośrodki wsparcia	68	149 787	149 787						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	69	3 352	3 352						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	70	9 861	9 861						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	71	57 885	57 885						
		85216	Zasiłki stałe	72	72 462	72 462						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	73	1 433	1 433						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	74	40 337	40 337						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	75	143	143						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	76	7 843	7 843						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	77	23 028	23 028						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	78	108	108						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	79	500	500						
		85295	Pozostała działalność	80	2 149	2 149						
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	81	23 787	12 798	1	10 988				
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	82	23 787	12 798	1	10 988				
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	83	1 789	1 789						
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	84	1 789	1 789						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	855		Rodzina	85	659 262	653 349		3 616				2 297
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	86	616 550	616 550						
		85503	Karta Dużej Rodziny	87	75	75						
		85504	Wspieranie rodziny	88	1 605	1 605						
		85508	Rodziny zastępcze	89	735	735						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	90	3 602	3 602						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	91	5 164	5 164						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	92	16 773	16 773						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	93	3 552			3 552				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	94	11 206	8 845		64				2 297
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	95	16 209	1 019	12	13 726	1 452			
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	96	575	575						
		90007	Zmniejszenie hałasu i wibracji	97	190	190						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	98	15 190		12	13 726	1 452			
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	99	97	97						
		90095	Pozostała działalność	100	157	157						
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	101	8 807	620	20	8 067				100
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	102	900	620		280				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	103	7 907		20	7 787				100
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	104	2 459	2 459						
		92502	Parki krajobrazowe	105	2 459	2 459						
85/30			WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE	1	4 289 571	2 899 903	5 270	1 021 319	333 566			29 513
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	287 261	963	338	272 607	1 100			12 253
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	2 365	112						2 253
		01009	Spółki wodne	4	400	400						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	33 714			33 714				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	7 018		22	6 996				
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	27 601		80	26 421	1 100			
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	40 819		41	40 778				
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	163 253		150	163 103				
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	10 000							10 000
		01095	Pozostała działalność	11	2 091	451	45	1 595				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	050		Rybołówstwo i rybactwo	12	5 891		53	5 530	29			279
		05003	Państwowa Straż Rybacka	13	5 661		53	5 530	29			49
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	14	230							230
	100		Górnictwo i kopalnictwo	15	47	47						
		10095	Pozostała działalność	16	47	47						
	500		Handel	17	12 981		20	12 961				
		50001	Inspekcja Handlowa	18	12 981		20	12 961				
	600		Transport i łączność	19	89 760	69 834	170	19 446	310			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	20	69 443	69 443						
		60031	Przejścia graniczne	21	4 502			4 502				
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	22	15 424		170	14 944	310			
		60095	Pozostała działalność	23	391	391						
	630		Turystyka	24	343	343						
		63095	Pozostała działalność	25	343	343						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	26	36 766	32 029		4 737				
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	27	36 766	32 029		4 737				
	710		Działalność usługowa	28	73 211	66 149		6 042	517			503
		71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	29	27			27				
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	30	6 197	6 147		50				
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	31	14 300	14 300						
		71015	Nadzór budowlany	32	47 504	40 519		5 965	517			503
		71035	Cmentarze	33	4 800	4 800						
		71095	Pozostała działalność	34	383	383						
	750		Administracja publiczna	35	249 752	76 081	702	164 189	2 822			5 958
		75011	Urzędy wojewódzkie	36	232 138	75 725	702	146 931	2 822			5 958
		75018	Urzędy marszałkowskie	37	163	163						
		75046	Komisje egzaminacyjne	38	72			72				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	39	17 186			17 186				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	40	193	193						
	752		Obrona narodowa	41	443 664	108 051		9 613	326 000			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	42	417	181		236				
		75224	Kwalifikacja wojskowa	43	5 363	4 870		493				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	44	379 146	93 000		8 884	277 262			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	45	58 738	10 000			48 738			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	46	395 772	370 861	399	24 112	400			
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	47	23 754		399	23 055	300			
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	48	370 861	370 861						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	49	1 157			1 057	100			
	755		Wymiar sprawiedliwości	50	10 307	10 298		9				
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	51	10 307	10 298		9				
	758		Różne rozliczenia	52	13 070			13 070				
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	53	13 070			13 070				
	801		Oświata i wychowanie	54	47 402	11 828	1 467	31 757				2 350
		80136	Kuratoria oświaty	55	31 435		10	31 378				47
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	56	11 828	11 828						
		80195	Pozostała działalność	57	4 139		1 457	379				2 303
	851		Ochrona zdrowia	58	477 945	83 796	1 002	391 736	1 411			
		85132	Inspekcja Sanitarna	59	352 266		400	351 585	281			
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	60	7 309		7	7 172	130			
		85141	Ratownictwo medyczne	61	310			210	100			
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	62	22 482			21 582	900			
		85147	Centra zdrowia publicznego	63	32	32						
		85152	Zapobieganie i zwalczanie AIDS	64	55	55						
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	65	92 579	82 579		10 000				
		85195	Pozostała działalność	66	2 912	1 130	595	1 187				
	852		Pomoc społeczna	67	513 485	513 485						
		85202	Domy pomocy społecznej	68	111 176	111 176						
		85203	Ośrodki wsparcia	69	117 649	117 649						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	70	3 882	3 882						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	71	11 584	11 584						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	72	44 497	44 497						
		85216	Zasiłki stałe	73	114 024	114 024						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	74	3 010	3 010						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	75	54 818	54 818						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	76	804	804						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	77	24 542	24 542						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	78	20 748	20 748						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	79	1 696	1 696						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	80	2 000	2 000						
		85295	Pozostała działalność	81	3 055	3 055						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	82	45 518	27 072	1 021	17 425				
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	83	44 503	27 057	21	17 425				
		85332	Wojewódzkie urzędy pracy	84	15	15						
		85395	Pozostała działalność	85	1 000		1 000					
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	86	2 504	2 504						
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	87	2 504	2 504						
	855		Rodzina	88	1 538 708	1 523 623		7 281				7 804
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	89	1 455 380	1 455 380						
		85503	Karta Dużej Rodziny	90	165	165						
		85504	Wspieranie rodziny	91	2 763	2 763						
		85508	Rodziny zastępcze	92	1 831	1 831						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	93	5 846	5 846						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	94	5 480	5 480						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	95	29 656	29 656						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	96	6 943			6 943				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	97	30 644	22 502		338				7 804
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	98	27 404	435	40	26 402	527			
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	99	423	423						
		90007	Zmniejszenie hałasu i wibracji	100	12	12						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	101	26 969		40	26 402	527			
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	102	16 476	1 200	58	14 402	450			366
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	103	1 390	1 200		190				
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	104	15 086		58	14 212	450			366
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	105	1 304	1 304						
		92502	Parki krajobrazowe	106	1 304	1 304						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
85/32			WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE	1	2 208 675	1 468 180	1 968	533 065	185 153			20 309
	010		Rolnictwo i łowiectwo	2	131 328	2 237	146	118 223	2 422			8 300
		01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	39	39						
		01009	Spółki wodne	4	371	371						
		01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	5	14 295			14 295				
		01023	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	6	6 558		5	6 553				
		01032	Państwowa Inspekcja Ochrony Roślin i Nasiennictwa	7	17 467		25	15 020	2 422			
		01033	Wojewódzkie inspektoraty weterynarii	8	21 953		27	21 926				
		01034	Powiatowe inspektoraty weterynarii	9	58 876		74	58 802				
		01045	Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich	10	8 300							8 300
		01095	Pozostała działalność	11	3 469	1 827	15	1 627				
	050		Rybołówstwo i rybactwo	12	3 070		20	2 582	200			268
		05003	Państwowa Straż Rybacka	13	2 802		20	2 582	200			
		05011	Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007–2013, Program Operacyjny Rybactwo i Morze 2014–2020 oraz Program Fundusze Europejskie dla Rybactwa	14	268							268
	100		Górnictwo i kopalnictwo	15	34	34						
		10095	Pozostała działalność	16	34	34						
	500		Handel	17	8 239		8	8 081	150			
		50001	Inspekcja Handlowa	18	8 239		8	8 081	150			
	600		Transport i łączność	19	79 257	66 535	70	12 396	256			
		60003	Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	20	66 368	66 368						
		60031	Przejścia graniczne	21	4 264			4 264				
		60055	Inspekcja Transportu Drogowego	22	8 458		70	8 132	256			
		60095	Pozostała działalność	23	167	167						
	630		Turystyka	24	122	122						
		63095	Pozostała działalność	25	122	122						
	700		Gospodarka mieszkaniowa	26	9 863	8 783		1 080				
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	27	9 863	8 783		1 080				
	710		Działalność usługowa	28	35 034	28 394	5	4 907	847			881
		71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	29	2 442	2 416	2	24				
		71013	Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej	30	4 300	4 300						
		71015	Nadzór budowlany	31	27 492	20 878	3	4 883	847			881
		71035	Cmentarze	32	800	800						

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	750		Administracja publiczna	33	145 886	39 178	64	95 520	5 194			5 930
		75011	Urzędy wojewódzkie	34	135 046	38 961	61	84 900	5 194			5 930
		75046	Komisje egzaminacyjne	35	27		2	25				
		75081	System powiadamiania ratunkowego	36	10 596		1	10 595				
		75084	Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	37	217	217						
	752		Obrona narodowa	38	220 257	40 310	19	5 929	173 999			
		75212	Pozostałe wydatki obronne	39	309		4	305				
		75224	Kwalifikacja wojskowa	40	2 439	950	15	1 474				
		75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	41	210 931	39 360		4 150	167 421			
		75282	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej realizowane przez Państwową Straż Pożarną	42	6 578				6 578			
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	43	251 753	231 464	286	18 794	1 000			209
		75410	Komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej	44	18 285		286	17 790				209
		75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	45	232 014	231 014			1 000			
		75415	Zadania ratownictwa górskiego i wodnego	46	450	450						
		75421	Zarządzanie kryzysowe	47	1 004			1 004				
	755		Wymiar sprawiedliwości	48	4 998	4 998						
		75515	Nieodpłatna pomoc prawna	49	4 998	4 998						
	758		Różne rozliczenia	50	60 175	49 658		10 517				
		75814	Różne rozliczenia finansowe	51	49 658	49 658						
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	52	10 517			10 517				
	801		Oświata i wychowanie	53	23 624	5 053	620	16 755				1 196
		80136	Kuratoria oświaty	54	16 584		10	16 525				49
		80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	55	5 053	5 053						
		80195	Pozostała działalność	56	1 987		610	230				1 147
	851		Ochrona zdrowia	57	243 080	38 183	479	203 523	895			
		85132	Inspekcja Sanitarna	58	182 979		110	182 409	460			
		85133	Inspekcja Farmaceutyczna	59	2 013		1	2 012				
		85141	Ratownictwo medyczne	60	50			50				
		85146	Działalność dyspozytorni medycznych	61	13 546			13 111	435			
		85157	Staże i specjalizacje medyczne	62	42 701	37 790		4 911				
		85195	Pozostała działalność	63	1 791	393	368	1 030				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	852		Pomoc społeczna	64	324 629	324 590		39				
		85202	Domy pomocy społecznej	65	68 107	68 107						
		85203	Ośrodki wsparcia	66	69 464	69 464						
		85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	67	2 632	2 632						
		85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	68	8 300	8 300						
		85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	69	36 000	36 000						
		85216	Zasiłki stałe	70	66 060	66 060						
		85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	71	2 093	2 093						
		85219	Ośrodki pomocy społecznej	72	42 253	42 253						
		85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	73	115	115						
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	74	5 297	5 297						
		85230	Pomoc w zakresie dożywiania	75	22 267	22 267						
		85231	Pomoc dla cudzoziemców	76	300	300						
		85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	77	500	500						
		85295	Pozostała działalność	78	1 241	1 202		39				
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	79	23 602	13 026	210	10 366				
		85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	80	23 602	13 026	210	10 366				
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	81	2 057	2 057						
		85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	82	2 057	2 057						
	855		Rodzina	83	618 955	611 335		4 372				3 248
		85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	84	565 140	565 140						
		85503	Karta Dużej Rodziny	85	60	60						
		85504	Wspieranie rodziny	86	2 655	2 655						
		85508	Rodziny zastępcze	87	1 330	1 330						
		85509	Działalność ośrodków adopcyjnych	88	5 701	5 701						
		85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	89	5 127	5 127						
		85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	90	15 546	15 546						
		85515	Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych oraz świadczenia wychowawczego	91	4 298			4 298				
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	92	19 098	15 776		74				3 248
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	93	13 666	238	16	13 262	150			
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	94	232	232						
		90014	Inspekcja Ochrony Środowiska	95	13 424		16	13 258	150			
		90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	96	6	6						
		90095	Pozostała działalność	97	4			4				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	98	7 736	685	15	6 719	40			277
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	99	922	685		204				33
		92121	Wojewódzkie Urzędy Ochrony Zabytków	100	6 814		15	6 515	40			244
	925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	101	1 310	1 300	10					
		92502	Parki krajobrazowe	102	1 300	1 300						
		92595	Pozostała działalność	103	10		10					
86			SAMORZĄDOWE KOLEGIA ODWOŁAWCZE OGÓŁEM	1	205 112		188	202 662	2 262			
	750		Administracja publiczna	2	205 112		188	202 662	2 262			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	205 112		188	202 662	2 262			
86/01			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W WARSZAWIE	1	22 710		34	22 456	220			
	750		Administracja publiczna	2	22 710		34	22 456	220			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	22 710		34	22 456	220			
86/03			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BIAŁEJ PODLASKIEJ	1	2 004		2	2 002				
	750		Administracja publiczna	2	2 004		2	2 002				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 004		2	2 002				
86/05			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BIAŁYMSTOKU	1	3 759		3	3 756				
	750		Administracja publiczna	2	3 759		3	3 756				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	3 759		3	3 756				
86/07			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BIELSKU-BIAŁEJ	1	4 088		3	3 935	150			
	750		Administracja publiczna	2	4 088		3	3 935	150			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	4 088		3	3 935	150			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
86/09			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BYDGOSZCZY	1	4 914		3	4 911				
	750		Administracja publiczna	2	4 914		3	4 911				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	4 914		3	4 911				
86/11			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W CHEŁMIE	1	2 137		2	2 135				
	750		Administracja publiczna	2	2 137		2	2 135				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 137		2	2 135				
86/13			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W CIECHANOWIE	1	2 142		2	2 120	20			
	750		Administracja publiczna	2	2 142		2	2 120	20			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 142		2	2 120	20			
86/15			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W CZĘSTOCHOWIE	1	3 685		2	3 633	50			
	750		Administracja publiczna	2	3 685		2	3 633	50			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	3 685		2	3 633	50			
86/17			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ELBLĄGU	1	2 726		3	2 712	11			
	750		Administracja publiczna	2	2 726		3	2 712	11			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 726		3	2 712	11			
86/19			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W GDAŃSKU	1	6 327		5	6 222	100			
	750		Administracja publiczna	2	6 327		5	6 222	100			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	6 327		5	6 222	100			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
86/21			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W GORZOWIE WIELKOPOLSKIM	1	3 154		3	3 121	30			
	750		Administracja publiczna	2	3 154		3	3 121	30			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	3 154		3	3 121	30			
86/23			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W JELENIEJ GÓRZE	1	2 911		7	2 904				
	750		Administracja publiczna	2	2 911		7	2 904				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 911		7	2 904				
86/25			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KALISZU	1	2 876		2	2 874				
	750		Administracja publiczna	2	2 876		2	2 874				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 876		2	2 874				
86/27			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KATOWICACH	1	11 661		10	11 587	64			
	750		Administracja publiczna	2	11 661		10	11 587	64			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	11 661		10	11 587	64			
86/29			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KIELCACH	1	5 691		7	5 614	70			
	750		Administracja publiczna	2	5 691		7	5 614	70			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	5 691		7	5 614	70			
86/31			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KONINIE	1	2 322		6	2 316				
	750		Administracja publiczna	2	2 322		6	2 316				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 322		6	2 316				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
86/33			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KOSZALINIE	1	3 089		3	3 086				
	750		Administracja publiczna	2	3 089		3	3 086				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	3 089		3	3 086				
86/35			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KRAKOWIE	1	10 602		5	10 357	240			
	750		Administracja publiczna	2	10 602		5	10 357	240			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	10 602		5	10 357	240			
86/37			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KROŚNIE	1	2 527		3	2 444	80			
	750		Administracja publiczna	2	2 527		3	2 444	80			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 527		3	2 444	80			
86/39			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W LEGNICY	1	2 566			2 546	20			
	750		Administracja publiczna	2	2 566			2 546	20			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 566			2 546	20			
86/41			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W LESZNIE	1	2 250		4	2 246				
	750		Administracja publiczna	2	2 250		4	2 246				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 250		4	2 246				
86/43			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W LUBLINIE	1	5 529		3	5 526				
	750		Administracja publiczna	2	5 529		3	5 526				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	5 529		3	5 526				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
86/45			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ŁOMŻY	1	1 740		1	1 739				
	750		Administracja publiczna	2	1 740		1	1 739				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	1 740		1	1 739				
86/47			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ŁODZI	1	7 747		30	7 547	170			
	750		Administracja publiczna	2	7 747		30	7 547	170			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	7 747		30	7 547	170			
86/49			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W NOWYM SĄCZU	1	2 981			2 921	60			
	750		Administracja publiczna	2	2 981			2 921	60			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 981			2 921	60			
86/51			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W OLSZTYNIE	1	6 155			6 105	50			
	750		Administracja publiczna	2	6 155			6 105	50			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	6 155			6 105	50			
86/53			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W OPOLU	1	4 218		1	4 172	45			
	750		Administracja publiczna	2	4 218		1	4 172	45			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	4 218		1	4 172	45			
86/55			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W OSTROŁĘCE	1	2 048			2 048				
	750		Administracja publiczna	2	2 048			2 048				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 048			2 048				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
86/57			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PILE	1	2 414		2	2 367	45			
	750		Administracja publiczna	2	2 414		2	2 367	45			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 414		2	2 367	45			
86/59			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PIOTRKOWIE TRYBUNALSKIM	1	3 311		3	3 293	15			
	750		Administracja publiczna	2	3 311		3	3 293	15			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	3 311		3	3 293	15			
86/61			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PŁOCKU	1	2 506		2	2 454	50			
	750		Administracja publiczna	2	2 506		2	2 454	50			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 506		2	2 454	50			
86/63			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W POZNANIU	1	7 313		5	7 308				
	750		Administracja publiczna	2	7 313		5	7 308				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	7 313		5	7 308				
86/65			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PRZEMYŚLU	1	2 634			2 604	30			
	750		Administracja publiczna	2	2 634			2 604	30			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 634			2 604	30			
86/67			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W RADOMIU	1	3 477		9	3 428	40			
	750		Administracja publiczna	2	3 477		9	3 428	40			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	3 477		9	3 428	40			

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
86/69			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W RZESZOWIE	1	4 154		1	3 803	350			
	750		Administracja publiczna	2	4 154		1	3 803	350			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	4 154		1	3 803	350			
86/71			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SIEDLCACH	1	3 003		3	2 970	30			
	750		Administracja publiczna	2	3 003		3	2 970	30			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	3 003		3	2 970	30			
86/73			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SIERADZU	1	2 430		4	2 426				
	750		Administracja publiczna	2	2 430		4	2 426				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 430		4	2 426				
86/75			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SKIERNIEWICACH	1	1 870		2	1 868				
	750		Administracja publiczna	2	1 870		2	1 868				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	1 870		2	1 868				
86/77			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SŁUPSKU	1	2 887		2	2 885				
	750		Administracja publiczna	2	2 887		2	2 885				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 887		2	2 885				
86/79			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SUWAŁKACH	1	1 985			1 985				
	750		Administracja publiczna	2	1 985			1 985				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	1 985			1 985				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
86/81			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SZCZECINIE	1	5 163		3	5 063	97			
	750		Administracja publiczna	2	5 163		3	5 063	97			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	5 163		3	5 063	97			
86/83			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W TARNOBRZEGU	1	2 450		4	2 416	30			
	750		Administracja publiczna	2	2 450		4	2 416	30			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 450		4	2 416	30			
86/85			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W TARNOWIE	1	3 179			3 179				
	750		Administracja publiczna	2	3 179			3 179				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	3 179			3 179				
86/87			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W TORUNIU	1	3 961			3 941	20			
	750		Administracja publiczna	2	3 961			3 941	20			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	3 961			3 941	20			
86/89			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W WAŁBRZYCHU	1	3 159		2	3 067	90			
	750		Administracja publiczna	2	3 159		2	3 067	90			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	3 159		2	3 067	90			
86/91			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE WE WŁOCŁAWKU	1	2 283			2 283				
	750		Administracja publiczna	2	2 283			2 283				
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 283			2 283				

Część	Dział	Rozdział	Treść	Poz.	Plan na 2026 r.	z tego:						
						Dotacje i subwencje	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki bieżące jednostek budżetowych	Wydatki majątkowe	Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	Środki własne Unii Europejskiej	Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej
					w tysiącach złotych							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
86/93			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE WE WROCŁAWIU	1	5 464			5 429	35			
	750		Administracja publiczna	2	5 464			5 429	35			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	5 464			5 429	35			
86/95			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ZAMOŚCIU	1	2 108		1	2 077	30			
	750		Administracja publiczna	2	2 108		1	2 077	30			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	2 108		1	2 077	30			
86/97			SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ZIELONEJ GÓRZE	1	4 802		1	4 781	20			
	750		Administracja publiczna	2	4 802		1	4 781	20			
		75016	Samorządowe kolegia odwoławcze	3	4 802		1	4 781	20			
88			POWSZECHNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE PROKURATURY	1	5 778 884		874 770	4 691 267	212 847			
	752		Obrona narodowa	2	160 844		144	160 372	328			
		75205	Jednostki organizacyjne prokuratury powszechnej właściwe w sprawach wojskowych	3	160 844		144	160 372	328			
	753		Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	4	868 976		868 976					
		75302	Uposażenia prokuratorów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne	5	868 976		868 976					
	755		Wymiar sprawiedliwości	6	4 749 064		5 650	4 530 895	212 519			
		75505	Jednostki powszechne prokuratury	7	4 749 064		5 650	4 530 895	212 519			
89			PAŃSTWOWA KOMISJA DO SPRAW PRZECIWDZIAŁANIA WYKORZYSTANIU SEKSUALNEMU MAŁOLETNICH PONIŻEJ LAT 15	1	22 873		330	20 918	1 625			
	750		Administracja publiczna	2	22 873		330	20 918	1 625			
		75004	Państwowa Komisja do spraw przeciwdziałania wykorzystaniu seksualnemu małoletnich poniżej lat 15	3	22 873		330	20 918	1 625			
90			AKADEMIA KOPERNIKAŃSKA	1	11 917	11 917						
	730		Szkolnictwo wyższe i nauka	2	11 917	11 917						
		73095	Pozostała działalność	3	11 917	11 917						

Załącznik nr 3

DOCHODY BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH W 2026 r.

w tys. zł

Nazwa Programu	Dochody budżetu środków europejskich (część 87)
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020	213 250
Instrument "Łącząc Europę"	796 357
Perspektywa finansowa UE 2014-2020	**1 009 607**
Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	2 214 921
Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027	1 302 647
Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	1 511 191
Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027	668 228
Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	1 799 177
Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027	2 787 554
Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027	1 603 153
Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027	576 111
Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027	1 666 121
Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027	1 250 703
Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027	1 211 144
Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	3 273 087
Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027	1 131 968

Nazwa Programu	Dochody budżetu środków europejskich (część 87)
Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027	1 178 113
Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	1 365 447
Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027	846 306
Ogółem: Programy Regionalne 2021 – 2027	**24 385 871**
Instrument "Łącząc Europę" 2021-2027	1 278 231
Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	5 026 499
Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027	1 873 887
Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	1 927 958
Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	3 463 026
Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	15 296 190
Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	443 578
Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027	492 175
Perspektywa finansowa UE 2021-2027	**54 187 415**
Mechanizm Finansowy EOG 2021-2028	15 641
Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028	123 726
Szwajcarsko-Polski Program Współpracy II	161 688
EFTA	**301 055**

Nazwa Programu	Dochody budżetu środków europejskich (część 87)
Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności - część grantowa	62 061 611
KPO - część grantowa	**62 061 611**
Wspólna polityka rolna	20 347 115
WPR	**20 347 115**
Ogółem Programy	**137 906 803**

Załącznik nr 4

WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH NA 2026 R.

w tys. zł

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
02	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	251	251
15/11	755	Wymiar sprawiedliwości	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	6 706	6 706
16	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	60 152	64 102
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	3 950	
17	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	19 905	19 905
18	710	Działalność usługowa	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	110 771	110 771
19	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	18 380	213 822
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	195 442	
20	150	Przetwórstwo przemysłowe	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	10 000	82 401
			Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	19 054	
	500	Handel	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	31 405	
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	18 203	
			Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	3 739	
21	600	Transport i łączność	Instrument "Łącząc Europę" 2021-2027	6 919	353 481
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	331 493	
			Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	12 490	
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	2 579	

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
22	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	1 244	1 244
24	730	Szkolnictwo wyższe i nauka	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	21 500	607 256
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	1 312	
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	73 097	
			Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	403	
			Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	156	
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	62 811	
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	442 868	
			Mechanizm Finansowy EOG 2021-2028	2 610	
			Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028	2 499	
27	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	704 583	735 106
			Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	30 523	
28	730	Szkolnictwo wyższe i nauka	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	1 307 477	1 754 252
			Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	441 444	
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	2 625	
			Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	2 706	
30	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	2 812	340 695
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	337 883	

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
31	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	2 455	809 635
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	183 908	
			Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	51 638	
			Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027	31 078	
			Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	55 108	
			Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027	11 030	
			Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	46 317	
			Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027	40 247	
			Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027	49 935	
			Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027	29 623	
			Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027	36 682	
			Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027	26 298	
			Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027	26 949	
			Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	76 326	
			Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027	40 787	
			Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027	45 928	
			Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	27 523	
			Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027	27 803	

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
32	010	Rolnictwo i łowiectwo	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	9 490	44 239
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	149	
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	9 932	
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	3 782	
			Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	64	
			Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027	628	
			Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	4 762	
			Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	7 048	
			Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027	718	
			Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027	574	
			Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027	1 168	
			Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027	1 913	
			Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	2 332	
			Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027	850	
			Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027	829	
33	010	Rolnictwo i łowiectwo	Wspólna polityka rolna	13 157 834	13 157 834

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
34	150	Przetwórstwo przemysłowe	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	2 679 108	23 909 299
			Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027	1 017 993	
			Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	328 127	
			Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028	239	
	500	Handel	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	19 007	
	730	Szkolnictwo wyższe i nauka	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	82 021	
			Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	17 862	
			Szwajcarsko-Polski Program Współpracy II	16 488	
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	2 531	
			Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	96 567	
			Mechanizm Finansowy EOG 2021-2028	612	
			Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028	13 243	
			Szwajcarsko-Polski Program Współpracy II	64 356	
	758	Różne rozliczenia	Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	1 778 490	
			Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027	1 037 262	
			Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	1 171 780	
			Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027	541 222	
			Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	1 430 519	

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
34	758	Różne rozliczenia	Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027	2 262 221	
			Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027	1 274 564	
			Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027	446 550	
			Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027	1 339 584	
			Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027	1 005 016	
			Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027	973 700	
			Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	2 619 679	
			Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027	884 000	
			Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027	927 040	
			Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	1 069 028	
			Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027	670 923	
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	132 193	
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	7 374	
37	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	5 595	59 663
	755	Wymiar sprawiedliwości	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	7 381	
			Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	30 860	
			Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028	15 827	

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
39	600	Transport i łączność	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020	86 500	7 380 687
			Instrument "Łącząc Europę"	318 543	
			Instrument "Łącząc Europę" 2021-2027	1 028 280	
			Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027	228 529	
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	5 660 621	
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	34 097	
	752	Obrona narodowa	Instrument "Łącząc Europę" 2021-2027	24 117	
41	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	606	64 641
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027	224	
			Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	241	
			Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027	671	
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	615	
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	59 023	
			Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	336	
			Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027	2 925	

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
42	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	132 753	344 318
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	4 166	
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	189 626	
			Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027	3 293	
			Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	553	
			Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	6 772	
			Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027	175	
			Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	2 507	
			Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028	4 473	
44	010	Rolnictwo i łowiectwo	Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027	95 753	306 176
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	198 654	
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	11 769	
46	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	1 185	932 915
			Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	51 521	
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	1 576	
	851	Ochrona zdrowia	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	103 384	
			Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	281 567	
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	493 682	

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
48	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	2 779	2 779
51	150	Przetwórstwo przemysłowe	Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027	113 949	4 293 767
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	679 575	
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027	1 429	
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	10 234	
			Mechanizm Finansowy EOG 2021-2028	150	
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027	61 410	
			Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	816	
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	3 424 884	
			Mechanizm Finansowy EOG 2021-2028	1 320	
58	720	Informatyka	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	1 862	10 705
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	7 874	
			Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	969	
61	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	2 586	2 586
62	050	Rybołówstwo i rybactwo	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	349 211	351 816
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	2 605	
63	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	3 348	3 348
64	730	Szkolnictwo wyższe i nauka	Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027	6 826	6 826

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
66	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	3 100	3 100
69	600	Transport i łączność	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	710	710
71	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	2 533	12 706
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	10 173	
76	600	Transport i łączność	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	1 943	9 529
			Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	7 586	
83	758	Różne rozliczenia	poz. 97 Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności - część grantowa	81 061 318	117 430 170
			poz. 98 Finansowanie programów z budżetu środków europejskich	36 323 306	
			poz. 99 Finansowanie wynagrodzeń w ramach budżetu środków europejskich	45 546	
85/02	050	Rybołówstwo i rybactwo	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	114	58 479
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	386	
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	11 875	
	851	Ochrona zdrowia	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	3 644	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	42 460	
85/04	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	397	34 299
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	4 437	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	29 465	

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
85/06	050	Rybołówstwo i rybactwo	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	683	58 099
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	380	
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	981	
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	6 540	
			Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	19 121	
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	3 690	
	851	Ochrona zdrowia	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	4 463	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	22 241	
85/08	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	283	11 801
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	589	
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	4 152	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	6 777	
85/10	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	395	36 862
			Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	2 317	
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	3 010	
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	7 634	
	851	Ochrona zdrowia	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	126	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	23 380	

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
85/12	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	780	96 794
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	4 506	
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	9 231	
	851	Ochrona zdrowia	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	6 926	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	75 351	
85/14	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	570	86 858
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	18 492	
	851	Ochrona zdrowia	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	56	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	67 740	
85/16	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	306	7 178
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	2 794	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	4 078	
85/18	050	Rybołówstwo i rybactwo	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	587	31 904
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	387	
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	2 931	
	851	Ochrona zdrowia	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	9 293	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	18 706	

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
85/20	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	264	18 403
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	281	
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	1 717	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	16 141	
85/22	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	324	59 413
			Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	1 150	
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	8 423	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	49 516	
85/24	050	Rybołówstwo i rybactwo	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	341	77 576
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	573	
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	18 081	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	58 581	
85/26	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	302	21 588
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	2 370	
	851	Ochrona zdrowia	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	3 820	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	15 096	

Część	Dział		Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki z budżetu środków europejskich	Razem część
85/28	050	Rybołówstwo i rybactwo	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	118	13 337
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	329	
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	2 042	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	10 848	
85/30	050	Rybołówstwo i rybactwo	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	114	48 499
	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	456	
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	1	
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	11 086	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	36 842	
85/32	750	Administracja publiczna	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	309	22 980
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	1 646	
	801	Oświata i wychowanie	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	5 640	
	855	Rodzina	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	15 385	
			RAZEM	**174 111 511**	

Załącznik nr 5

PLAN PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU PAŃSTWA

1. Przychody i rozchody budżetu państwa

Treść	Poz.	Przewidywane wykonanie 2025 r.			Plan na 2026 r.		
		Saldo	Przychody	Rozchody	Saldo	Przychody	Rozchody
		w tysiącach złotych					
1	2	3	4	5	6	7	8
Przychody i rozchody budżetu państwa *	1	300 284 852	985 559 620	685 274 768	307 944 708	1 230 563 822	922 619 114
I. Przychody i rozchody krajowe	2	335 532 118	797 583 506	462 051 388	140 113 593	873 024 307	732 910 714
1. Skarbowe papiery wartościowe	3	266 156 845	415 647 473	149 490 628	241 627 083	457 196 337	215 569 254
1.1 Skarbowe papiery wartościowe rynkowe	4	231 169 197	341 981 948	110 812 751	223 420 651	375 958 723	152 538 072
a) bony skarbowe *	5	29 953 396	29 953 396		28 159 211	58 112 607	29 953 396
b) obligacje rynkowe	6	201 215 801	312 028 552	110 812 751	195 261 440	317 846 116	122 584 676
- o zmiennym oprocentowaniu	7	38 669 042	66 125 455	27 456 413	36 610 400	77 654 929	41 044 529
- o stałym oprocentowaniu	8	155 095 066	238 451 404	83 356 338	150 182 632	231 722 779	81 540 147
- indeksowane	9	7 451 693	7 451 693		8 468 408	8 468 408	
1.2 Obligacje oszczędnościowe *	10	34 987 648	73 665 525	38 677 877	18 206 432	81 237 614	63 031 182
2. Pożyczki udzielone i pozostałe wsparcie zwrotne	11	-8 551 886	134 114	8 686 000	-111 954 081	161 119	112 115 200
3. Prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	12	130 000	400 000	270 000	-160 000		160 000
4. Zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych *	13	2 026 000	127 066 260	125 040 260	10 573 000	137 639 260	127 066 260
5. Pozostałe przychody i rozchody *	14	141 526	150 706 026	150 564 500	27 591	250 027 591	250 000 000
6. Środki na rachunkach budżetowych	15	75 629 633	103 629 633	28 000 000		28 000 000	28 000 000

Treść	Poz.	Przewidywane wykonanie 2025 r.			Plan na 2026 r.		
		Saldo	Przychody	Rozchody	Saldo	Przychody	Rozchody
		w tysiącach złotych					
1	2	3	4	5	6	7	8
II. Przychody i rozchody zagraniczne	16	-35 247 266	187 976 114	223 223 380	167 831 115	357 539 515	189 708 400
1. Obligacje skarbowe	17	33 008 072	56 181 045	23 172 973	27 949 140	48 605 721	20 656 581
2. Kredyty otrzymane	18	-1 037 752	4 559 145	5 596 897	-1 617 120	2 302 746	3 919 866
a) Europejski Bank Inwestycyjny	19	-1 419 264	2 133 050	3 552 314	354 049	2 130 200	1 776 151
b) Bank Światowy	20	-1 145 061	826 307	1 971 368	-1 900 785	172 546	2 073 331
c) Bank Rozwoju Rady Europy	21	1 526 573	1 599 788	73 215	-70 384		70 384
3. Pożyczki z Unii Europejskiej z tytułu:	22	16 851 395	16 851 395		45 275 453	51 240 013	5 964 560
a) europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE)					-5 964 560		5 964 560
b) Instrumentu na Rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności (RRF)					51 240 013	51 240 013	
4. Zarządzanie środkami europejskimi	23	8 279 702	90 281 106	82 001 404	-12 243 007	125 663 796	137 906 803
5. Kredyty i pożyczki udzielone	24	-1 119 491	103 423	1 222 914	-818 204	88 622	906 826
6. Płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych	25	-1 143 236		1 143 236	-353 764		353 764
7. Pozostałe przychody i rozchody	26		20 000 000	20 000 000		20 000 000	20 000 000
8. Przepływy związane z rachunkiem walutowym *	27	-90 085 956		90 085 956	109 638 617	109 638 617	

* Zgodnie z art. 52 ust. 1a ustawy o finansach publicznych rozchody z tytułu zobowiązań finansowych zaciąganych i spłacanych przez Ministra Finansów w tym samym roku budżetowym oraz operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów nie są zaliczane do limitu rozchodów. Po ich uwzględnieniu prognozuje się następujące kwoty w wymienionych pozycjach:

	Poz.	Saldo	Przychody	Rozchody	Saldo	Przychody	Rozchody
Przychody i rozchody budżetu państwa	1	300 284 852	22 736 660 399	22 436 375 547	307 944 708	25 168 584 214	24 860 639 506
Bony skarbowe	5	29 953 396	42 685 277	12 731 881	28 159 211	77 755 055	49 595 844
Obligacje oszczędnościowe	10	34 987 648	75 530 415	40 542 767	18 206 432	82 773 251	64 566 819
Zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych	13	2 026 000	21 781 281 777	21 779 255 777	10 573 000	23 822 434 734	23 811 861 734
Pozostałe przychody i rozchody (krajowe)	14	141 526	151 088 226	150 946 700	27 591	251 027 591	251 000 000
Przepływy związane z rachunkiem walutowym	27	-90 085 956	81 906 291	171 992 247	109 638 617	340 685 450	231 046 833

2. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa i ich finansowanie

Treść	Poz.	Przewidywane wykonanie 2025 r.	Plan na 2026 r.
		w tysiącach złotych	
1	2	3	4
I. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa	1	300 522 237	422 873 173
1. Deficyt budżetu państwa	2	288 770 000	271 740 000
2. Deficyt budżetu środków europejskich	3	11 514 852	36 204 708
3. Kredyty i pożyczki udzielone oraz pozostałe wsparcie zwrotne	4	9 671 377	112 772 285
3.1 Pożyczki udzielone i pozostałe wsparcie zwrotne (krajowe)	5	8 551 886	111 954 081
3.2 Kredyty i pożyczki udzielone (zagraniczne)	6	1 119 491	818 204
4. Prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	7	-130 000	160 000
5. Płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych	8	1 143 236	353 764
6. Zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych	9	-2 026 000	-10 573 000
7. Zarządzanie środkami europejskimi	10	-8 279 702	12 243 007
8. Pozostałe przychody i rozchody	11	-141 526	-27 591
II. Finansowanie potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa	12	300 522 237	422 873 173
1. Finansowanie krajowe	13	341 786 478	241 627 083
1.1 Skarbowe papiery wartościowe	14	266 156 845	241 627 083
1.2 Środki na rachunkach budżetowych	15	75 629 633	
2. Finansowanie zagraniczne	16	-41 264 241	181 246 090
2.1 Obligacje skarbowe	17	33 008 072	27 949 140
2.2 Kredyty otrzymane	18	-1 037 752	-1 617 120
2.3 Pożyczki z Unii Europejskiej	19	16 851 395	45 275 453
2.4 Przepływy związane z rachunkiem walutowym	20	-90 085 956	109 638 617

Załącznik nr 6

WYNAGRODZENIA W PAŃSTWOWYCH JEDNOSTKACH BUDŻETOWYCH
1. OGÓŁEM

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			80 345 303	74 559 700	5 785 603
16		KANCELARIA PREZESA RADY MINISTRÓW	166 495	154 131	12 364
	750	Administracja publiczna	166 495	154 131	12 364
17		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	33 329	30 931	2 398
	750	Administracja publiczna	33 329	30 931	2 398
18		BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO	107 398	99 831	7 567
	710	Działalność usługowa	63 964	59 670	4 294
	750	Administracja publiczna	43 434	40 161	3 273
19		BUDŻET, FINANSE PUBLICZNE I INSTYTUCJE FINANSOWE	10 839 074	10 032 606	806 468
	750	Administracja publiczna	10 839 074	10 032 606	806 468
20		GOSPODARKA	155 332	143 740	11 592
	750	Administracja publiczna	155 332	143 740	11 592
21		GOSPODARKA MORSKA	262 763	243 139	19 624
	600	Transport i łączność	223 052	206 352	16 700
	750	Administracja publiczna	28 124	26 090	2 034
	755	Wymiar sprawiedliwości	2 316	2 139	177
	801	Oświata i wychowanie	7 856	7 253	603
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 415	1 305	110
22		GOSPODARKA WODNA	17 189	15 963	1 226
	750	Administracja publiczna	17 189	15 963	1 226
23		CZŁONKOSTWO RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ W UNII EUROPEJSKIEJ	28 784	26 604	2 180
	750	Administracja publiczna	28 784	26 604	2 180
24		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 733 683	1 600 616	133 067
	750	Administracja publiczna	118 713	109 784	8 929
	801	Oświata i wychowanie	1 374 319	1 267 846	106 473
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	55 701	51 473	4 228
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	184 950	171 513	13 437
25		KULTURA FIZYCZNA	34 851	32 254	2 597
	750	Administracja publiczna	34 851	32 254	2 597

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
26		ŁĄCZNOŚĆ	2 170	2 005	165
	750	Administracja publiczna	2 170	2 005	165
27		INFORMATYZACJA	147 183	136 061	11 122
	750	Administracja publiczna	147 183	136 061	11 122
28		SZKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA	90 441	83 632	6 809
	730	Szkolnictwo wyższe i nauka	5 140	4 748	392
	750	Administracja publiczna	85 301	78 884	6 417
29		OBRONA NARODOWA	24 486 203	22 740 825	1 745 378
	750	Administracja publiczna	351 520	325 931	25 589
	752	Obrona narodowa	24 102 515	22 385 099	1 717 416
	755	Wymiar sprawiedliwości	32 168	29 795	2 373
30		OŚWIATA I WYCHOWANIE	242 600	227 671	14 929
	750	Administracja publiczna	67 021	61 893	5 128
	801	Oświata i wychowanie	175 579	165 778	9 801
31		PRACA	412 765	384 448	28 317
	750	Administracja publiczna	63 145	58 370	4 775
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	346 737	323 401	23 336
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 883	2 677	206
32		ROLNICTWO	787 977	727 780	60 197
	010	Rolnictwo i łowiectwo	177 274	163 934	13 340
	750	Administracja publiczna	118 277	109 329	8 948
	801	Oświata i wychowanie	426 987	394 191	32 796
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	65 439	60 326	5 113
33		ROZWÓJ WSI	18 656	17 252	1 404
	750	Administracja publiczna	18 656	17 252	1 404
34		ROZWÓJ REGIONALNY	286 632	265 098	21 534
	750	Administracja publiczna	286 632	265 098	21 534
35		RYNKI ROLNE	47 686	44 106	3 580
	010	Rolnictwo i łowiectwo	37 454	34 636	2 818
	750	Administracja publiczna	10 232	9 470	762

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
37		SPRAWIEDLIWOŚĆ	3 983 084	3 687 191	295 893
	750	Administracja publiczna	148 986	137 959	11 027
	755	Wymiar sprawiedliwości	3 661 283	3 389 784	271 499
	801	Oświata i wychowanie	172 815	159 448	13 367
39		TRANSPORT	1 026 086	948 506	77 580
	600	Transport i łączność	863 933	798 318	65 615
	750	Administracja publiczna	157 343	145 752	11 591
	801	Oświata i wychowanie	4 810	4 436	374
40		TURYSTYKA	5 844	5 417	427
	750	Administracja publiczna	5 844	5 417	427
41		ŚRODOWISKO	311 204	288 520	22 684
	020	Leśnictwo	1 204	1 112	92
	750	Administracja publiczna	48 313	44 637	3 676
	801	Oświata i wychowanie	54 821	50 940	3 881
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	23 580	21 895	1 685
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	182 105	168 845	13 260
	925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	1 181	1 091	90
42		SPRAWY WEWNĘTRZNE	18 153 487	16 825 376	1 328 111
	750	Administracja publiczna	206 301	191 254	15 047
	753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	36 327	33 558	2 769
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	17 910 859	16 600 564	1 310 295
43		WYZNANIA RELIGIJNE ORAZ MNIEJSZOŚCI NARODOWE I ETNICZNE	5 323	4 935	388
	750	Administracja publiczna	5 323	4 935	388
44		ZABEZPIECZENIE SPOŁECZNE	76 104	70 804	5 300
	750	Administracja publiczna	76 104	70 804	5 300
45		SPRAWY ZAGRANICZNE	554 893	513 194	41 699
	750	Administracja publiczna	554 893	513 194	41 699
46		ZDROWIE	727 001	674 315	52 686
	750	Administracja publiczna	170 966	158 959	12 007
	851	Ochrona zdrowia	556 035	515 356	40 679

1. OGÓŁEM

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
47		ENERGIA	19 370	17 910	1 460
	750	Administracja publiczna	19 370	17 910	1 460
48		GOSPODARKA SUROWCAMI ENERGETYCZNYMI	31 314	29 017	2 297
	750	Administracja publiczna	31 314	29 017	2 297
49		URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH	37 343	34 796	2 547
	750	Administracja publiczna	37 343	34 796	2 547
50		URZĄD REGULACJI ENERGETYKI	63 039	58 353	4 686
	750	Administracja publiczna	63 039	58 353	4 686
51		KLIMAT	269 776	249 581	20 195
	750	Administracja publiczna	97 756	90 360	7 396
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	172 020	159 221	12 799
53		URZĄD OCHRONY KONKURENCJI I KONSUMENTÓW	108 327	100 255	8 072
	750	Administracja publiczna	108 327	100 255	8 072
54		URZĄD DO SPRAW KOMBATANTÓW I OSÓB REPRESJONOWANYCH	22 444	20 780	1 664
	750	Administracja publiczna	22 444	20 780	1 664
55		AKTYWA PAŃSTWOWE	64 796	59 949	4 847
	750	Administracja publiczna	64 796	59 949	4 847
56		CENTRALNE BIURO ANTYKORUPCYJNE	260 731	241 292	19 439
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	260 731	241 292	19 439
57		AGENCJA BEZPIECZEŃSTWA WEWNĘTRZNEGO	676 241	625 529	50 712
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	676 241	625 529	50 712
58		GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY	583 922	540 382	43 540
	150	Przetwórstwo przemysłowe	10 721	9 888	833
	720	Informatyka	28 220	26 160	2 060
	750	Administracja publiczna	544 981	504 334	40 647
59		AGENCJA WYWIADU	226 238	209 564	16 674
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	226 238	209 564	16 674
60		WYŻSZY URZĄD GÓRNICZY	71 085	66 181	4 904
	750	Administracja publiczna	71 085	66 181	4 904
61		URZĄD PATENTOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	76 281	70 827	5 454
	750	Administracja publiczna	76 281	70 827	5 454

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
62		RYBOŁÓWSTWO	29 930	27 672	2 258
	050	Rybołówstwo i rybactwo	13 235	12 250	985
	750	Administracja publiczna	16 695	15 422	1 273
63		RODZINA	15 914	14 711	1 203
	750	Administracja publiczna	15 914	14 711	1 203
64		GŁÓWNY URZĄD MIAR	179 688	166 229	13 459
	730	Szkolnictwo wyższe i nauka	2 813	2 803	10
	750	Administracja publiczna	176 875	163 426	13 449
65		POLSKI KOMITET NORMALIZACYJNY	27 943	26 243	1 700
	750	Administracja publiczna	27 943	26 243	1 700
66		RZECZNIK PRAW PACJENTA	23 918	22 185	1 733
	750	Administracja publiczna	23 918	22 185	1 733
68		PAŃSTWOWA AGENCJA ATOMISTYKI	35 989	33 429	2 560
	150	Przetwórstwo przemysłowe	16 281	15 190	1 091
	750	Administracja publiczna	19 708	18 239	1 469
69		ŻEGLUGA ŚRÓDLĄDOWA	21 413	19 806	1 607
	600	Transport i łączność	10 941	10 104	837
	750	Administracja publiczna	5 502	5 119	383
	801	Oświata i wychowanie	4 970	4 583	387
71		URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO	47 449	43 996	3 453
	750	Administracja publiczna	47 449	43 996	3 453
74		PROKURATORIA GENERALNA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	66 169	61 428	4 741
	750	Administracja publiczna	66 169	61 428	4 741
75		RZĄDOWE CENTRUM LEGISLACJI	36 745	33 939	2 806
	750	Administracja publiczna	36 745	33 939	2 806
76		URZĄD KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ	97 250	90 236	7 014
	600	Transport i łączność	97 250	90 236	7 014
80		REGIONALNE IZBY OBRACHUNKOWE	144 887	133 842	11 045
	750	Administracja publiczna	144 887	133 842	11 045

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
83		REZERWY CELOWE	1 429 842	1 429 842	
	758	Różne rozliczenia	1 257 702	1 257 702	
	851	Ochrona zdrowia	172 140	172 140	

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85		WOJEWÓDZTWA	7 294 612	6 747 777	546 835
	010	Rolnictwo i łowiectwo	1 183 054	1 092 880	90 174
	050	Rybołówstwo i rybactwo	33 419	30 908	2 511
	500	Handel	116 441	107 580	8 861
	600	Transport i łączność	196 883	181 883	15 000
	710	Działalność usługowa	78 948	72 930	6 018
	750	Administracja publiczna	1 516 793	1 402 928	113 865
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	216 383	201 393	14 990
	758	Różne rozliczenia	32 206	32 206	
	801	Oświata i wychowanie	282 456	261 182	21 274
	851	Ochrona zdrowia	3 188 335	2 948 426	239 909
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	56 397	52 098	4 299
	855	Rodzina	75 684	69 937	5 747
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	203 140	187 674	15 466
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	114 473	105 752	8 721

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/02		WOJEWÓDZTWO DOLNOŚLĄSKIE	550 258	508 982	41 276
	010	Rolnictwo i łowiectwo	79 430	73 376	6 054
	050	Rybołówstwo i rybactwo	2 100	1 950	150
	500	Handel	8 342	7 706	636
	600	Transport i łączność	8 982	8 298	684
	710	Działalność usługowa	5 234	4 834	400
	750	Administracja publiczna	110 091	101 788	8 303
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	14 904	13 899	1 005
	758	Różne rozliczenia	3 240	3 240	
	801	Oświata i wychowanie	19 198	17 746	1 452
	851	Ochrona zdrowia	260 357	240 679	19 678
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 848	3 555	293
	855	Rodzina	6 136	5 674	462
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 133	14 909	1 224
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	12 263	11 328	935
85/04		WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE	394 910	365 263	29 647
	010	Rolnictwo i łowiectwo	72 760	67 228	5 532
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 734	1 605	129
	500	Handel	5 743	5 305	438
	600	Transport i łączność	8 235	7 607	628
	710	Działalność usługowa	4 124	3 816	308
	750	Administracja publiczna	73 454	67 966	5 488
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	11 481	10 692	789
	758	Różne rozliczenia	1 138	1 138	
	801	Oświata i wychowanie	14 897	13 770	1 127
	851	Ochrona zdrowia	174 880	161 692	13 188
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 033	2 801	232
	855	Rodzina	4 289	3 961	328
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 831	10 929	902
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 311	6 753	558

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/06		WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE	467 246	432 163	35 083
	010	Rolnictwo i łowiectwo	87 815	81 139	6 676
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 808	1 670	138
	500	Handel	7 790	7 196	594
	600	Transport i łączność	29 591	27 340	2 251
	710	Działalność usługowa	4 870	4 499	371
	750	Administracja publiczna	90 670	83 841	6 829
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	11 764	10 952	812
	758	Różne rozliczenia	2 357	2 357	
	801	Oświata i wychowanie	16 795	15 525	1 270
	851	Ochrona zdrowia	186 371	172 319	14 052
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 837	2 621	216
	855	Rodzina	4 023	3 719	304
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 709	11 740	969
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 846	7 245	601
85/08		WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE	261 821	242 213	19 608
	010	Rolnictwo i łowiectwo	42 075	38 875	3 200
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 168	1 082	86
	500	Handel	5 270	4 885	385
	600	Transport i łączność	7 913	7 310	603
	710	Działalność usługowa	2 580	2 381	199
	750	Administracja publiczna	57 923	53 590	4 333
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 480	9 738	742
	758	Różne rozliczenia	782	782	
	801	Oświata i wychowanie	8 028	7 424	604
	851	Ochrona zdrowia	107 611	99 512	8 099
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 984	1 833	151
	855	Rodzina	2 788	2 578	210
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 599	7 949	650
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 620	4 274	346

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/10		WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE	465 617	430 682	34 935
	010	Rolnictwo i łowiectwo	74 724	69 023	5 701
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 987	1 836	151
	500	Handel	8 793	8 122	671
	600	Transport i łączność	9 510	8 787	723
	710	Działalność usługowa	4 979	4 607	372
	750	Administracja publiczna	97 301	90 027	7 274
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	13 595	12 682	913
	758	Różne rozliczenia	1 462	1 462	
	801	Oświata i wychowanie	17 613	16 282	1 331
	851	Ochrona zdrowia	209 140	193 357	15 783
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 591	3 317	274
	855	Rodzina	3 267	3 020	247
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 539	12 507	1 032
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 116	5 653	463
85/12		WOJEWÓDZTWO MAŁOPOLSKIE	513 734	475 160	38 574
	010	Rolnictwo i łowiectwo	61 876	57 155	4 721
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 288	1 193	95
	500	Handel	8 253	7 621	632
	600	Transport i łączność	10 637	9 823	814
	710	Działalność usługowa	8 510	7 868	642
	750	Administracja publiczna	136 703	126 276	10 427
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	16 939	15 774	1 165
	758	Różne rozliczenia	1 664	1 664	
	801	Oświata i wychowanie	24 086	22 250	1 836
	851	Ochrona zdrowia	206 288	190 905	15 383
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 456	5 040	416
	855	Rodzina	10 489	9 687	802
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 705	12 661	1 044
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 840	7 243	597

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/14		WOJEWÓDZTWO MAZOWIECKIE	869 565	804 222	65 343
	010	Rolnictwo i łowiectwo	122 713	113 358	9 355
	050	Rybołówstwo i rybactwo	3 704	3 422	282
	500	Handel	13 350	12 333	1 017
	600	Transport i łączność	13 015	12 023	992
	710	Działalność usługowa	9 124	8 425	699
	750	Administracja publiczna	203 951	188 608	15 343
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	24 922	23 169	1 753
	758	Różne rozliczenia	3 000	3 000	
	801	Oświata i wychowanie	39 981	36 941	3 040
	851	Ochrona zdrowia	386 095	357 014	29 081
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 711	4 352	359
	855	Rodzina	5 976	5 527	449
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	22 730	20 997	1 733
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	16 293	15 053	1 240
85/16		WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	233 962	216 455	17 507
	010	Rolnictwo i łowiectwo	43 645	40 330	3 315
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 283	1 190	93
	500	Handel	4 451	4 112	339
	600	Transport i łączność	5 856	5 412	444
	710	Działalność usługowa	3 559	3 277	282
	750	Administracja publiczna	47 045	43 506	3 539
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 873	10 119	754
	758	Różne rozliczenia	1 381	1 381	
	801	Oświata i wychowanie	10 266	9 494	772
	851	Ochrona zdrowia	89 522	82 771	6 751
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 841	1 701	140
	855	Rodzina	3 578	3 311	267
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 124	6 581	543
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 538	3 270	268

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/18		WOJEWÓDZTWO PODKARPACKIE	469 134	433 938	35 196
	010	Rolnictwo i łowiectwo	78 702	72 705	5 997
	050	Rybołówstwo i rybactwo	2 668	2 467	201
	500	Handel	6 308	5 827	481
	600	Transport i łączność	22 705	20 974	1 731
	710	Działalność usługowa	5 607	5 180	427
	750	Administracja publiczna	79 228	73 266	5 962
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	11 397	10 601	796
	758	Różne rozliczenia	2 680	2 680	
	801	Oświata i wychowanie	15 488	14 321	1 167
	851	Ochrona zdrowia	214 873	198 689	16 184
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 632	3 355	277
	855	Rodzina	5 194	4 797	397
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 064	12 992	1 072
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 588	6 084	504
85/20		WOJEWÓDZTWO PODLASKIE	330 611	305 881	24 730
	010	Rolnictwo i łowiectwo	63 235	58 414	4 821
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 797	1 660	137
	500	Handel	6 608	6 104	504
	600	Transport i łączność	18 062	16 685	1 377
	710	Działalność usługowa	3 644	3 366	278
	750	Administracja publiczna	62 268	57 601	4 667
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	11 280	10 529	751
	758	Różne rozliczenia	2 629	2 629	
	801	Oświata i wychowanie	10 808	9 987	821
	851	Ochrona zdrowia	131 064	121 166	9 898
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 101	1 941	160
	855	Rodzina	2 261	2 089	172
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 316	9 530	786
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 538	4 180	358

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/22		WOJEWÓDZTWO POMORSKIE	422 636	391 102	31 534
	010	Rolnictwo i łowiectwo	66 550	61 490	5 060
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 902	1 759	143
	500	Handel	6 492	5 997	495
	600	Transport i łączność	7 189	6 641	548
	710	Działalność usługowa	5 021	4 640	381
	750	Administracja publiczna	86 774	80 357	6 417
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	12 285	11 417	868
	758	Różne rozliczenia	1 397	1 397	
	801	Oświata i wychowanie	14 741	13 749	992
	851	Ochrona zdrowia	195 211	180 487	14 724
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 055	3 746	309
	855	Rodzina	4 733	4 370	363
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 071	9 303	768
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 215	5 749	466
85/24		WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE	635 997	588 439	47 558
	010	Rolnictwo i łowiectwo	67 776	62 648	5 128
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 708	1 578	130
	500	Handel	8 785	8 115	670
	600	Transport i łączność	11 969	11 057	912
	710	Działalność usługowa	6 111	5 644	467
	750	Administracja publiczna	153 664	142 066	11 598
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	18 638	17 352	1 286
	758	Różne rozliczenia	2 647	2 647	
	801	Oświata i wychowanie	31 676	29 270	2 406
	851	Ochrona zdrowia	300 288	277 830	22 458
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 311	4 905	406
	855	Rodzina	6 675	6 165	510
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 545	13 436	1 109
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 204	5 726	478

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/26		WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE	279 912	258 931	20 981
	010	Rolnictwo i łowiectwo	49 425	45 666	3 759
	050	Rybołówstwo i rybactwo	656	606	50
	500	Handel	5 039	4 655	384
	600	Transport i łączność	6 678	6 169	509
	710	Działalność usługowa	3 143	2 903	240
	750	Administracja publiczna	53 735	49 698	4 037
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 333	9 606	727
	758	Różne rozliczenia	1 542	1 542	
	801	Oświata i wychowanie	10 097	9 335	762
	851	Ochrona zdrowia	121 856	112 660	9 196
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 599	2 401	198
	855	Rodzina	3 260	3 011	249
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 279	6 733	546
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 270	3 946	324
85/28		WOJEWÓDZTWO WARMIŃSKO-MAZURSKIE	370 555	342 833	27 722
	010	Rolnictwo i łowiectwo	70 424	65 066	5 358
	050	Rybołówstwo i rybactwo	3 599	3 325	274
	500	Handel	5 309	4 905	404
	600	Transport i łączność	19 273	17 804	1 469
	710	Działalność usługowa	3 431	3 166	265
	750	Administracja publiczna	67 526	62 474	5 052
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 445	9 720	725
	758	Różne rozliczenia	1 877	1 877	
	801	Oświata i wychowanie	11 860	10 964	896
	851	Ochrona zdrowia	153 975	142 439	11 536
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 330	3 076	254
	855	Rodzina	2 955	2 729	226
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 816	9 991	825
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 735	5 297	438

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/30		WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE	659 039	609 440	49 599
	010	Rolnictwo i łowiectwo	130 012	119 994	10 018
	050	Rybołówstwo i rybactwo	4 055	3 755	300
	500	Handel	9 593	8 862	731
	600	Transport i łączność	11 147	10 297	850
	710	Działalność usługowa	4 702	4 342	360
	750	Administracja publiczna	120 069	111 042	9 027
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 245	14 178	1 067
	758	Różne rozliczenia	2 914	2 914	
	801	Oświata i wychowanie	23 896	22 083	1 813
	851	Ochrona zdrowia	296 390	274 081	22 309
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 346	4 938	408
	855	Rodzina	6 297	5 822	475
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	19 282	17 812	1 470
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	10 091	9 320	771
85/32		WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE	369 615	342 073	27 542
	010	Rolnictwo i łowiectwo	71 892	66 413	5 479
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 962	1 810	152
	500	Handel	6 315	5 835	480
	600	Transport i łączność	6 121	5 656	465
	710	Działalność usługowa	4 309	3 982	327
	750	Administracja publiczna	76 391	70 822	5 569
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	11 802	10 965	837
	758	Różne rozliczenia	1 496	1 496	
	801	Oświata i wychowanie	13 026	12 041	985
	851	Ochrona zdrowia	154 414	142 825	11 589
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 722	2 516	206
	855	Rodzina	3 763	3 477	286
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 397	9 604	793
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 005	4 631	374

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
86		SAMORZĄDOWE KOLEGIA ODWOŁAWCZE	138 049	127 938	10 111
	750	Administracja publiczna	138 049	127 938	10 111
86/01		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W WARSZAWIE	11 825	10 982	843
	750	Administracja publiczna	11 825	10 982	843
86/03		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BIAŁEJ PODLASKIEJ	1 356	1 261	95
	750	Administracja publiczna	1 356	1 261	95
86/05		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BIAŁYMSTOKU	2 666	2 473	193
	750	Administracja publiczna	2 666	2 473	193
86/07		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BIELSKU-BIAŁEJ	2 835	2 623	212
	750	Administracja publiczna	2 835	2 623	212
86/09		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BYDGOSZCZY	3 405	3 147	258
	750	Administracja publiczna	3 405	3 147	258
86/11		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W CHEŁMIE	1 642	1 547	95
	750	Administracja publiczna	1 642	1 547	95
86/13		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W CIECHANOWIE	1 551	1 443	108
	750	Administracja publiczna	1 551	1 443	108
86/15		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W CZĘSTOCHOWIE	2 508	2 317	191
	750	Administracja publiczna	2 508	2 317	191
86/17		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ELBLĄGU	1 910	1 765	145
	750	Administracja publiczna	1 910	1 765	145
86/19		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W GDAŃSKU	4 430	4 096	334
	750	Administracja publiczna	4 430	4 096	334
86/21		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W GORZOWIE WIELKOPOLSKIM	2 127	1 966	161
	750	Administracja publiczna	2 127	1 966	161
86/23		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W JELENIEJ GÓRZE	1 907	1 766	141
	750	Administracja publiczna	1 907	1 766	141
86/25		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KALISZU	1 972	1 837	135
	750	Administracja publiczna	1 972	1 837	135
86/27		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KATOWICACH	8 522	7 884	638
	750	Administracja publiczna	8 522	7 884	638

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
86/29		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KIELCACH	3 915	3 620	295
	750	Administracja publiczna	3 915	3 620	295
86/31		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KONINIE	1 730	1 606	124
	750	Administracja publiczna	1 730	1 606	124
86/33		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KOSZALINIE	2 021	1 868	153
	750	Administracja publiczna	2 021	1 868	153
86/35		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KRAKOWIE	7 231	6 726	505
	750	Administracja publiczna	7 231	6 726	505
86/37		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KROŚNIE	1 512	1 397	115
	750	Administracja publiczna	1 512	1 397	115
86/39		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W LEGNICY	1 812	1 680	132
	750	Administracja publiczna	1 812	1 680	132
86/41		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W LESZNIE	1 591	1 476	115
	750	Administracja publiczna	1 591	1 476	115
86/43		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W LUBLINIE	3 896	3 625	271
	750	Administracja publiczna	3 896	3 625	271
86/45		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ŁOMŻY	1 275	1 180	95
	750	Administracja publiczna	1 275	1 180	95
86/47		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ŁODZI	5 015	4 643	372
	750	Administracja publiczna	5 015	4 643	372
86/49		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W NOWYM SĄCZU	2 046	1 891	155
	750	Administracja publiczna	2 046	1 891	155
86/51		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W OLSZTYNIE	4 341	4 020	321
	750	Administracja publiczna	4 341	4 020	321
86/53		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W OPOLU	3 016	2 791	225
	750	Administracja publiczna	3 016	2 791	225
86/55		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W OSTROŁĘCE	1 443	1 334	109
	750	Administracja publiczna	1 443	1 334	109
86/57		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PILE	1 664	1 540	124
	750	Administracja publiczna	1 664	1 540	124

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
86/59		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PIOTRKOWIE TRYBUNALSKIM	2 215	2 052	163
	750	Administracja publiczna	2 215	2 052	163
86/61		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PŁOCKU	1 750	1 622	128
	750	Administracja publiczna	1 750	1 622	128
86/63		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W POZNANIU	4 920	4 565	355
	750	Administracja publiczna	4 920	4 565	355
86/65		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PRZEMYŚLU	1 620	1 505	115
	750	Administracja publiczna	1 620	1 505	115
86/67		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W RADOMIU	2 483	2 310	173
	750	Administracja publiczna	2 483	2 310	173
86/69		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W RZESZOWIE	2 722	2 515	207
	750	Administracja publiczna	2 722	2 515	207
86/71		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SIEDLCACH	1 999	1 850	149
	750	Administracja publiczna	1 999	1 850	149
86/73		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SIERADZU	1 654	1 529	125
	750	Administracja publiczna	1 654	1 529	125
86/75		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SKIERNIEWICACH	1 385	1 284	101
	750	Administracja publiczna	1 385	1 284	101
86/77		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SŁUPSKU	1 979	1 830	149
	750	Administracja publiczna	1 979	1 830	149
86/79		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SUWAŁKACH	1 460	1 350	110
	750	Administracja publiczna	1 460	1 350	110
86/81		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SZCZECINIE	3 452	3 200	252
	750	Administracja publiczna	3 452	3 200	252
86/83		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W TARNOBRZEGU	1 677	1 550	127
	750	Administracja publiczna	1 677	1 550	127
86/85		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W TARNOWIE	2 282	2 114	168
	750	Administracja publiczna	2 282	2 114	168
86/87		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W TORUNIU	2 738	2 544	194
	750	Administracja publiczna	2 738	2 544	194

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA [1]/		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne [2]/
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
86/89		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W WAŁBRZYCHU	2 288	2 124	164
	750	Administracja publiczna	2 288	2 124	164
86/91		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE WE WŁOCŁAWKU	1 631	1 507	124
	750	Administracja publiczna	1 631	1 507	124
86/93		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE WE WROCŁAWIU	3 631	3 355	276
	750	Administracja publiczna	3 631	3 355	276
86/95		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ZAMOŚCIU	1 475	1 367	108
	750	Administracja publiczna	1 475	1 367	108
86/97		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ZIELONEJ GÓRZE	3 524	3 261	263
	750	Administracja publiczna	3 524	3 261	263
88		POWSZECHNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE PROKURATURY	3 490 636	3 219 878	270 758
	752	Obrona narodowa	137 499	126 772	10 727
	755	Wymiar sprawiedliwości	3 353 137	3 093 106	260 031
89		PAŃSTWOWA KOMISJA DO SPRAW PRZECIWDZIAŁANIA WYKORZYSTANIU SEKSUALNEMU MAŁOLETNICH PONIŻEJ LAT 15	9 725	9 182	543
	750	Administracja publiczna	9 725	9 182	543

[1]/ wynagrodzenia finansowane z budżetu państwa i budżetu środków europejskich

[2]/ u żołnierzy - dodatkowe uposażenia roczne, a u funkcjonariuszy - nagrody roczne

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			14 179 535	13 117 970	1 061 565
16		KANCELARIA PREZESA RADY MINISTRÓW	18 242	16 623	1 619
	750	Administracja publiczna	18 242	16 623	1 619
17		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	4 889	4 588	301
	750	Administracja publiczna	4 889	4 588	301
18		BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO	4 306	3 975	331
	710	Działalność usługowa	2 561	2 363	198
	750	Administracja publiczna	1 745	1 612	133
19		BUDŻET, FINANSE PUBLICZNE I INSTYTUCJE FINANSOWE	434 681	401 640	33 041
	750	Administracja publiczna	434 681	401 640	33 041
20		GOSPODARKA	23 539	21 826	1 713
	750	Administracja publiczna	23 539	21 826	1 713
21		GOSPODARKA MORSKA	115 498	106 695	8 803
	600	Transport i łączność	105 371	97 340	8 031
	750	Administracja publiczna	5 294	4 890	404
	755	Wymiar sprawiedliwości	2 316	2 139	177
	801	Oświata i wychowanie	1 921	1 775	146
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	596	551	45
22		GOSPODARKA WODNA	218	201	17
	750	Administracja publiczna	218	201	17
23		CZŁONKOSTWO RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ W UNII EUROPEJSKIEJ	210	186	24
	750	Administracja publiczna	210	186	24
24		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	310 613	287 129	23 484
	750	Administracja publiczna	4 305	3 977	328
	801	Oświata i wychowanie	247 153	228 556	18 597
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	28 824	26 640	2 184
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	30 331	27 956	2 375
25		KULTURA FIZYCZNA	4 852	4 482	370
	750	Administracja publiczna	4 852	4 482	370

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
26		ŁĄCZNOŚĆ	252	233	19
	750	Administracja publiczna	252	233	19
27		INFORMATYZACJA	48 836	45 115	3 721
	750	Administracja publiczna	48 836	45 115	3 721
28		SZKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA	14 683	13 553	1 130
	730	Szkolnictwo wyższe i nauka	5 140	4 748	392
	750	Administracja publiczna	9 543	8 805	738
29		OBRONA NARODOWA	4 965 683	4 599 059	366 624
	750	Administracja publiczna	11 058	10 291	767
	752	Obrona narodowa	4 940 955	4 576 099	364 856
	755	Wymiar sprawiedliwości	13 670	12 669	1 001
30		OŚWIATA I WYCHOWANIE	94 222	87 404	6 818
	750	Administracja publiczna	3 688	3 406	282
	801	Oświata i wychowanie	90 534	83 998	6 536
31		PRACA	354 893	330 950	23 943
	750	Administracja publiczna	5 273	4 872	401
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	346 737	323 401	23 336
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 883	2 677	206
32		ROLNICTWO	230 311	213 445	16 866
	010	Rolnictwo i łowiectwo	96 176	88 839	7 337
	750	Administracja publiczna	11 201	10 364	837
	801	Oświata i wychowanie	96 120	89 415	6 705
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	26 814	24 827	1 987
33		ROZWÓJ WSI	314	290	24
	750	Administracja publiczna	314	290	24
34		ROZWÓJ REGIONALNY	29 564	27 341	2 223
	750	Administracja publiczna	29 564	27 341	2 223
35		RYNKI ROLNE	1 192	1 101	91
	010	Rolnictwo i łowiectwo	1 192	1 101	91

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
37		SPRAWIEDLIWOŚĆ	375 179	346 380	28 799
	750	Administracja publiczna	9 744	8 407	1 337
	755	Wymiar sprawiedliwości	365 435	337 973	27 462
39		TRANSPORT	123 277	113 628	9 649
	600	Transport i łączność	47 770	43 888	3 882
	750	Administracja publiczna	74 935	69 210	5 725
	801	Oświata i wychowanie	572	530	42
40		TURYSTYKA	860	794	66
	750	Administracja publiczna	860	794	66
41		ŚRODOWISKO	48 161	44 606	3 555
	020	Leśnictwo	331	306	25
	750	Administracja publiczna	8 250	7 616	634
	801	Oświata i wychowanie	18 442	17 115	1 327
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	6 525	6 071	454
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 432	12 407	1 025
	925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	1 181	1 091	90
42		SPRAWY WEWNĘTRZNE	1 158 734	1 070 931	87 803
	750	Administracja publiczna	41 483	38 458	3 025
	753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	3 225	2 979	246
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 114 026	1 029 494	84 532
43		WYZNANIA RELIGIJNE ORAZ MNIEJSZOŚCI NARODOWE I ETNICZNE	277	256	21
	750	Administracja publiczna	277	256	21
44		ZABEZPIECZENIE SPOŁECZNE	12 976	12 296	680
	750	Administracja publiczna	12 976	12 296	680
45		SPRAWY ZAGRANICZNE	62 701	56 465	6 236
	750	Administracja publiczna	62 701	56 465	6 236
46		ZDROWIE	423 367	392 613	30 754
	750	Administracja publiczna	3 831	3 537	294
	851	Ochrona zdrowia	419 536	389 076	30 460
47		ENERGIA	1 335	1 232	103
	750	Administracja publiczna	1 335	1 232	103

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
48		GOSPODARKA SUROWCAMI ENERGETYCZNYMI	3 178	2 944	234
	750	Administracja publiczna	3 178	2 944	234
49		URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH	1 128	1 045	83
	750	Administracja publiczna	1 128	1 045	83
50		URZĄD REGULACJI ENERGETYKI	3 577	3 305	272
	750	Administracja publiczna	3 577	3 305	272
51		KLIMAT	10 573	9 759	814
	750	Administracja publiczna	5 521	5 093	428
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 052	4 666	386
53		URZĄD OCHRONY KONKURENCJI I KONSUMENTÓW	2 665	2 560	105
	750	Administracja publiczna	2 665	2 560	105
54		URZĄD DO SPRAW KOMBATANTÓW I OSÓB REPRESJONOWANYCH	1 362	1 258	104
	750	Administracja publiczna	1 362	1 258	104
55		AKTYWA PAŃSTWOWE	4 781	4 318	463
	750	Administracja publiczna	4 781	4 318	463
56		CENTRALNE BIURO ANTYKORUPCYJNE	30 745	28 401	2 344
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	30 745	28 401	2 344
57		AGENCJA BEZPIECZEŃSTWA WEWNĘTRZNEGO	28 693	26 494	2 199
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	28 693	26 494	2 199
58		GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY	154 437	142 867	11 570
	150	Przetwórstwo przemysłowe	10 721	9 888	833
	720	Informatyka	28 220	26 160	2 060
	750	Administracja publiczna	115 496	106 819	8 677
59		AGENCJA WYWIADU	19 434	17 775	1 659
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	19 434	17 775	1 659
60		WYŻSZY URZĄD GÓRNICZY	8 098	7 518	580
	750	Administracja publiczna	8 098	7 518	580
61		URZĄD PATENTOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	3 350	3 114	236
	750	Administracja publiczna	3 350	3 114	236

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
62		RYBOŁÓWSTWO	3 915	3 594	321
	050	Rybołówstwo i rybactwo	2 925	2 680	245
	750	Administracja publiczna	990	914	76
63		RODZINA	1 248	1 067	181
	750	Administracja publiczna	1 248	1 067	181
64		GŁÓWNY URZĄD MIAR	22 103	20 411	1 692
	730	Szkolnictwo wyższe i nauka	290	289	1
	750	Administracja publiczna	21 813	20 122	1 691
65		POLSKI KOMITET NORMALIZACYJNY	27 367	25 667	1 700
	750	Administracja publiczna	27 367	25 667	1 700
66		RZECZNIK PRAW PACJENTA	1 396	1 288	108
	750	Administracja publiczna	1 396	1 288	108
68		PAŃSTWOWA AGENCJA ATOMISTYKI	2 268	2 085	183
	150	Przetwórstwo przemysłowe	1 552	1 426	126
	750	Administracja publiczna	716	659	57
69		ŻEGLUGA ŚRÓDLĄDOWA	3 189	2 945	244
	600	Transport i łączność	1 971	1 820	151
	750	Administracja publiczna	284	263	21
	801	Oświata i wychowanie	934	862	72
71		URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO	4 874	4 534	340
	750	Administracja publiczna	4 874	4 534	340
74		PROKURATORIA GENERALNA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	66 169	61 428	4 741
	750	Administracja publiczna [3]/	66 169	61 428	4 741
75		RZĄDOWE CENTRUM LEGISLACJI	371	336	35
	750	Administracja publiczna	371	336	35
76		URZĄD KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ	6 843	6 340	503
	600	Transport i łączność	6 843	6 340	503
80		REGIONALNE IZBY OBRACHUNKOWE	106 029	97 946	8 083
	750	Administracja publiczna	106 029	97 946	8 083

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85		WOJEWÓDZTWA	3 745 455	3 463 443	282 012
	010	Rolnictwo i łowiectwo	66 402	61 431	4 971
	050	Rybołówstwo i rybactwo	33 419	30 908	2 511
	500	Handel	12 870	11 893	977
	600	Transport i łączność	65 854	60 842	5 012
	710	Działalność usługowa	6 032	5 564	468
	750	Administracja publiczna	339 307	313 829	25 478
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 356	9 583	773
	801	Oświata i wychowanie	23 697	21 886	1 811
	851	Ochrona zdrowia	3 131 116	2 895 438	235 678
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	17 151	15 846	1 305
	855	Rodzina	3 332	3 031	301
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 614	15 332	1 282
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	19 305	17 860	1 445

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/02		WOJEWÓDZTWO DOLNOŚLĄSKIE	297 831	275 509	22 322
	010	Rolnictwo i łowiectwo	3 847	3 555	292
	050	Rybołówstwo i rybactwo	2 100	1 950	150
	500	Handel	639	590	49
	600	Transport i łączność	866	792	74
	710	Działalność usługowa	584	539	45
	750	Administracja publiczna	23 488	21 910	1 578
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	557	515	42
	801	Oświata i wychowanie	1 456	1 345	111
	851	Ochrona zdrowia	257 043	237 628	19 415
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 848	3 555	293
	855	Rodzina	192	164	28
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 290	1 192	98
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 921	1 774	147
85/04		WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE	209 452	193 685	15 767
	010	Rolnictwo i łowiectwo	4 083	3 779	304
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 734	1 605	129
	500	Handel	593	548	45
	600	Transport i łączność	776	717	59
	710	Działalność usługowa	307	283	24
	750	Administracja publiczna	23 255	21 527	1 728
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	493	456	37
	801	Oświata i wychowanie	1 844	1 703	141
	851	Ochrona zdrowia	172 552	159 542	13 010
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	610	563	47
	855	Rodzina	483	446	37
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 426	1 317	109
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 296	1 199	97

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/06		WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE	236 503	218 567	17 936
	010	Rolnictwo i łowiectwo	5 684	5 243	441
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 808	1 670	138
	500	Handel	686	634	52
	600	Transport i łączność	21 207	19 595	1 612
	710	Działalność usługowa	394	364	30
	750	Administracja publiczna	16 551	15 252	1 299
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	535	494	41
	801	Oświata i wychowanie	1 815	1 677	138
	851	Ochrona zdrowia	183 115	169 311	13 804
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 020	1 845	175
	855	Rodzina	75	69	6
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	875	808	67
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 738	1 605	133
85/08		WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE	122 445	113 221	9 224
	010	Rolnictwo i łowiectwo	1 462	1 350	112
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 168	1 082	86
	500	Handel	815	755	60
	600	Transport i łączność	905	851	54
	710	Działalność usługowa	255	237	18
	750	Administracja publiczna	8 875	8 191	684
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	480	444	36
	801	Oświata i wychowanie	812	750	62
	851	Ochrona zdrowia	105 677	97 717	7 960
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	339	313	26
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	880	813	67
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	777	718	59

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/10		WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE	238 045	220 107	17 938
	010	Rolnictwo i łowiectwo	4 908	4 533	375
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 987	1 836	151
	500	Handel	1 019	941	78
	600	Transport i łączność	753	696	57
	710	Działalność usługowa	342	313	29
	750	Administracja publiczna	17 825	16 518	1 307
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	393	363	30
	801	Oświata i wychowanie	1 250	1 155	95
	851	Ochrona zdrowia	205 656	190 138	15 518
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 136	1 972	164
	855	Rodzina	29	27	2
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 275	1 178	97
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	472	437	35
85/12		WOJEWÓDZTWO MAŁOPOLSKIE	243 010	224 640	18 370
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2 859	2 642	217
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 288	1 193	95
	500	Handel	722	667	55
	600	Transport i łączność	1 145	1 057	88
	710	Działalność usługowa	491	454	37
	750	Administracja publiczna	30 745	28 281	2 464
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 075	996	79
	801	Oświata i wychowanie	1 518	1 402	116
	851	Ochrona zdrowia	200 585	185 547	15 038
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	265	260	5
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	719	664	55
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 598	1 477	121

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/14		WOJEWÓDZTWO MAZOWIECKIE	469 799	434 399	35 400
	010	Rolnictwo i łowiectwo	6 657	6 149	508
	050	Rybołówstwo i rybactwo	3 704	3 422	282
	500	Handel	1 829	1 690	139
	600	Transport i łączność	2 385	2 200	185
	710	Działalność usługowa	1 003	924	79
	750	Administracja publiczna	65 966	61 003	4 963
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 507	1 392	115
	801	Oświata i wychowanie	3 116	2 881	235
	851	Ochrona zdrowia	378 901	350 381	28 520
	855	Rodzina	888	823	65
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 166	1 078	88
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 677	2 456	221
85/16		WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	106 650	98 615	8 035
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2 837	2 620	217
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 283	1 190	93
	500	Handel	669	618	51
	600	Transport i łączność	560	517	43
	710	Działalność usługowa	440	409	31
	750	Administracja publiczna	11 023	10 192	831
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	447	413	34
	801	Oświata i wychowanie	1 026	948	78
	851	Ochrona zdrowia	87 214	80 644	6 570
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	517	478	39
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	634	586	48

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/18		WOJEWÓDZTWO PODKARPACKIE	253 488	234 412	19 076
	010	Rolnictwo i łowiectwo	5 236	4 836	400
	050	Rybołówstwo i rybactwo	2 668	2 467	201
	500	Handel	764	706	58
	600	Transport i łączność	13 354	12 336	1 018
	710	Działalność usługowa	408	377	31
	750	Administracja publiczna	15 498	14 334	1 164
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	667	616	51
	801	Oświata i wychowanie	1 748	1 615	133
	851	Ochrona zdrowia	209 782	193 964	15 818
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	210	210	
	855	Rodzina	702	648	54
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 126	1 040	86
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 325	1 263	62
85/20		WOJEWÓDZTWO PODLASKIE	155 097	143 334	11 763
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2 434	2 248	186
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 797	1 660	137
	500	Handel	619	572	47
	600	Transport i łączność	8 662	8 002	660
	710	Działalność usługowa	227	210	17
	750	Administracja publiczna	8 619	7 962	657
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	502	464	38
	801	Oświata i wychowanie	953	872	81
	851	Ochrona zdrowia	128 475	118 774	9 701
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 022	921	101
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 198	1 107	91
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	589	542	47

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/22		WOJEWÓDZTWO POMORSKIE	222 052	205 219	16 833
	010	Rolnictwo i łowiectwo	4 170	3 855	315
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 902	1 759	143
	500	Handel	723	668	55
	600	Transport i łączność	770	710	60
	710	Działalność usługowa	320	291	29
	750	Administracja publiczna	16 251	14 946	1 305
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	709	655	54
	801	Oświata i wychowanie	1 569	1 469	100
	851	Ochrona zdrowia	192 265	177 766	14 499
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 573	1 450	123
	855	Rodzina	14		14
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	979	904	75
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	807	746	61
85/24		WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE	344 299	318 460	25 839
	010	Rolnictwo i łowiectwo	4 675	4 319	356
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 708	1 578	130
	500	Handel	737	681	56
	600	Transport i łączność	636	588	48
	710	Działalność usługowa	291	268	23
	750	Administracja publiczna	34 996	32 344	2 652
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 426	1 317	109
	801	Oświata i wychowanie	2 193	2 026	167
	851	Ochrona zdrowia	294 824	272 746	22 078
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	726	684	42
	855	Rodzina	309	263	46
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	679	627	52
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 099	1 019	80

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/26		WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE	140 194	129 622	10 572
	010	Rolnictwo i łowiectwo	3 562	3 295	267
	050	Rybołówstwo i rybactwo	656	606	50
	500	Handel	638	589	49
	600	Transport i łączność	714	660	54
	710	Działalność usługowa	234	215	19
	750	Administracja publiczna	11 232	10 376	856
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	386	368	18
	801	Oświata i wychowanie	819	757	62
	851	Ochrona zdrowia	120 027	110 968	9 059
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	488	451	37
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	772	722	50
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	666	615	51
85/28		WOJEWÓDZTWO WARMIŃSKO-MAZURSKIE	188 400	174 237	14 163
	010	Rolnictwo i łowiectwo	2 335	2 163	172
	050	Rybołówstwo i rybactwo	3 599	3 325	274
	500	Handel	806	745	61
	600	Transport i łączność	11 863	10 959	904
	710	Działalność usługowa	247	228	19
	750	Administracja publiczna	14 372	13 278	1 094
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	168	156	12
	801	Oświata i wychowanie	941	869	72
	851	Ochrona zdrowia	151 747	140 381	11 366
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	160	155	5
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 242	1 129	113
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	920	849	71

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/30		WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE	330 560	305 771	24 789
	010	Rolnictwo i łowiectwo	6 357	5 950	407
	050	Rybołówstwo i rybactwo	4 055	3 755	300
	500	Handel	966	893	73
	600	Transport i łączność	657	607	50
	710	Działalność usługowa	295	273	22
	750	Administracja publiczna	20 679	19 140	1 539
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	510	471	39
	801	Oświata i wychowanie	1 341	1 239	102
	851	Ochrona zdrowia	290 575	268 709	21 866
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 329	2 151	178
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	889	821	68
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 907	1 762	145
85/32		WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE	187 630	173 645	13 985
	010	Rolnictwo i łowiectwo	5 296	4 894	402
	050	Rybołówstwo i rybactwo	1 962	1 810	152
	500	Handel	645	596	49
	600	Transport i łączność	601	555	46
	710	Działalność usługowa	194	179	15
	750	Administracja publiczna	19 932	18 575	1 357
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	501	463	38
	801	Oświata i wychowanie	1 296	1 178	118
	851	Ochrona zdrowia	152 678	141 222	11 456
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 425	1 316	109
	855	Rodzina	640	591	49
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 581	1 454	127
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	879	812	67

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
86		SAMORZĄDOWE KOLEGIA ODWOŁAWCZE	36 382	33 678	2 704
	750	Administracja publiczna	36 382	33 678	2 704
86/01		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W WARSZAWIE	3 339	3 091	248
	750	Administracja publiczna	3 339	3 091	248
86/03		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BIAŁEJ PODLASKIEJ	298	276	22
	750	Administracja publiczna	298	276	22
86/05		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BIAŁYMSTOKU	420	388	32
	750	Administracja publiczna	420	388	32
86/07		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BIELSKU-BIAŁEJ	987	913	74
	750	Administracja publiczna	987	913	74
86/09		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BYDGOSZCZY	655	605	50
	750	Administracja publiczna	655	605	50
86/11		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W CHEŁMIE	479	448	31
	750	Administracja publiczna	479	448	31
86/13		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W CIECHANOWIE	452	419	33
	750	Administracja publiczna	452	419	33
86/15		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W CZĘSTOCHOWIE	562	519	43
	750	Administracja publiczna	562	519	43
86/17		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ELBLĄGU	597	551	46
	750	Administracja publiczna	597	551	46
86/19		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W GDAŃSKU	973	900	73
	750	Administracja publiczna	973	900	73
86/21		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W GORZOWIE WIELKOPOLSKIM	642	594	48
	750	Administracja publiczna	642	594	48
86/23		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W JELENIEJ GÓRZE	495	458	37
	750	Administracja publiczna	495	458	37
86/25		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KALISZU	634	591	43
	750	Administracja publiczna	634	591	43
86/27		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KATOWICACH	2 398	2 218	180
	750	Administracja publiczna	2 398	2 218	180

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
86/29		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KIELCACH	826	763	63
	750	Administracja publiczna	826	763	63
86/31		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KONINIE	482	446	36
	750	Administracja publiczna	482	446	36
86/33		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KOSZALINIE	527	487	40
	750	Administracja publiczna	527	487	40
86/35		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KRAKOWIE	1 375	1 272	103
	750	Administracja publiczna	1 375	1 272	103
86/37		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KROŚNIE	498	460	38
	750	Administracja publiczna	498	460	38
86/39		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W LEGNICY	446	412	34
	750	Administracja publiczna	446	412	34
86/41		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W LESZNIE	360	333	27
	750	Administracja publiczna	360	333	27
86/43		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W LUBLINIE	997	927	70
	750	Administracja publiczna	997	927	70
86/45		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ŁOMŻY	385	355	30
	750	Administracja publiczna	385	355	30
86/47		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ŁODZI	1 546	1 433	113
	750	Administracja publiczna	1 546	1 433	113
86/49		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W NOWYM SĄCZU	587	543	44
	750	Administracja publiczna	587	543	44
86/51		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W OLSZTYNIE	1 087	1 009	78
	750	Administracja publiczna	1 087	1 009	78
86/53		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W OPOLU	718	666	52
	750	Administracja publiczna	718	666	52
86/55		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W OSTROŁĘCE	433	400	33
	750	Administracja publiczna	433	400	33
86/57		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PILE	646	600	46
	750	Administracja publiczna	646	600	46

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
86/59		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PIOTRKOWIE TRYBUNALSKIM	680	630	50
	750	Administracja publiczna	680	630	50
86/61		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PŁOCKU	521	482	39
	750	Administracja publiczna	521	482	39
86/63		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W POZNANIU	1 172	1 084	88
	750	Administracja publiczna	1 172	1 084	88
86/65		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PRZEMYŚLU	485	448	37
	750	Administracja publiczna	485	448	37
86/67		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W RADOMIU	630	582	48
	750	Administracja publiczna	630	582	48
86/69		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W RZESZOWIE	655	605	50
	750	Administracja publiczna	655	605	50
86/71		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SIEDLCACH	496	460	36
	750	Administracja publiczna	496	460	36
86/73		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SIERADZU	458	423	35
	750	Administracja publiczna	458	423	35
86/75		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SKIERNIEWICACH	449	414	35
	750	Administracja publiczna	449	414	35
86/77		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SŁUPSKU	673	623	50
	750	Administracja publiczna	673	623	50
86/79		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SUWAŁKACH	291	270	21
	750	Administracja publiczna	291	270	21
86/81		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SZCZECINIE	734	679	55
	750	Administracja publiczna	734	679	55
86/83		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W TARNOBRZEGU	509	471	38
	750	Administracja publiczna	509	471	38
86/85		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W TARNOWIE	828	768	60
	750	Administracja publiczna	828	768	60
86/87		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W TORUNIU	740	684	56
	750	Administracja publiczna	740	684	56

2. OSOBY NIEOBJĘTE MNOŻNIKOWYMI SYSTEMAMI WYNAGRODZEŃ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
86/89		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W WAŁBRZYCHU	508	470	38
	750	Administracja publiczna	508	470	38
86/91		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE WE WŁOCŁAWKU	462	427	35
	750	Administracja publiczna	462	427	35
86/93		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE WE WROCŁAWIU	861	796	65
	750	Administracja publiczna	861	796	65
86/95		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ZAMOŚCIU	458	427	31
	750	Administracja publiczna	458	427	31
86/97		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ZIELONEJ GÓRZE	928	858	70
	750	Administracja publiczna	928	858	70
88		POWSZECHNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE PROKURATURY	1 008 038	929 354	78 684
	752	Obrona narodowa	38 350	35 324	3 026
	755	Wymiar sprawiedliwości	969 688	894 030	75 658
89		PAŃSTWOWA KOMISJA DO SPRAW PRZECIWDZIAŁANIA WYKORZYSTANIU SEKSUALNEMU MAŁOLETNICH PONIŻEJ LAT 15	8 002	7 459	543
	750	Administracja publiczna	8 002	7 459	543

[3]/ - w tym osoby sprawujące funkcje Prezesa i Wiceprezesów, ale nieobjęte ustawą z dnia 31 lipca 1981 r. o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			18 558 789	17 167 552	1 391 237
16		KANCELARIA PREZESA RADY MINISTRÓW	137 785	127 368	10 417
	750	Administracja publiczna	137 785	127 368	10 417
17		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	27 495	25 449	2 046
	750	Administracja publiczna	27 495	25 449	2 046
18		BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO	101 407	94 171	7 236
	710	Działalność usługowa	60 199	56 103	4 096
	750	Administracja publiczna	41 208	38 068	3 140
19		BUDŻET, FINANSE PUBLICZNE I INSTYTUCJE FINANSOWE	8 607 032	7 964 329	642 703
	750	Administracja publiczna	8 607 032	7 964 329	642 703
20		GOSPODARKA	124 801	115 309	9 492
	750	Administracja publiczna	124 801	115 309	9 492
21		GOSPODARKA MORSKA	140 156	129 857	10 299
	600	Transport i łączność	117 681	109 012	8 669
	750	Administracja publiczna	22 475	20 845	1 630
22		GOSPODARKA WODNA	16 702	15 493	1 209
	750	Administracja publiczna	16 702	15 493	1 209
23		CZŁONKOSTWO RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ W UNII EUROPEJSKIEJ	28 057	25 901	2 156
	750	Administracja publiczna	28 057	25 901	2 156
24		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	267 374	247 711	19 663
	750	Administracja publiczna	113 141	104 540	8 601
	801	Oświata i wychowanie	411	411	
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	153 822	142 760	11 062
25		KULTURA FIZYCZNA	29 222	26 995	2 227
	750	Administracja publiczna	29 222	26 995	2 227
26		ŁĄCZNOŚĆ	1 918	1 772	146
	750	Administracja publiczna	1 918	1 772	146
27		INFORMATYZACJA	96 179	88 868	7 311
	750	Administracja publiczna	96 179	88 868	7 311

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
28		SZKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA	74 568	68 889	5 679
	750	Administracja publiczna	74 568	68 889	5 679
29		OBRONA NARODOWA	126 420	116 839	9 581
	750	Administracja publiczna	126 420	116 839	9 581
30		OŚWIATA I WYCHOWANIE	61 873	57 027	4 846
	750	Administracja publiczna	61 873	57 027	4 846
31		PRACA	57 481	53 107	4 374
	750	Administracja publiczna	57 481	53 107	4 374
32		ROLNICTWO	185 820	171 706	14 114
	010	Rolnictwo i łowiectwo	79 975	73 972	6 003
	750	Administracja publiczna	105 845	97 734	8 111
33		ROZWÓJ WSI	18 100	16 720	1 380
	750	Administracja publiczna	18 100	16 720	1 380
34		ROZWÓJ REGIONALNY	254 362	235 141	19 221
	750	Administracja publiczna	254 362	235 141	19 221
35		RYNKI ROLNE	45 766	42 277	3 489
	010	Rolnictwo i łowiectwo	35 776	33 049	2 727
	750	Administracja publiczna	9 990	9 228	762
37		SPRAWIEDLIWOŚĆ	137 599	127 939	9 660
	750	Administracja publiczna	137 599	127 939	9 660
39		TRANSPORT	895 527	827 928	67 599
	600	Transport i łączność	814 114	752 381	61 733
	750	Administracja publiczna	81 413	75 547	5 866
40		TURYSTYKA	4 743	4 382	361
	750	Administracja publiczna	4 743	4 382	361
41		ŚRODOWISKO	208 287	192 943	15 344
	020	Leśnictwo	873	806	67
	750	Administracja publiczna	39 458	36 416	3 042
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	167 956	155 721	12 235

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
42		SPRAWY WEWNĘTRZNE	1 367 649	1 264 200	103 449
	750	Administracja publiczna	152 268	141 021	11 247
	753	Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne	33 102	30 579	2 523
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 182 279	1 092 600	89 679
43		WYZNANIA RELIGIJNE ORAZ MNIEJSZOŚCI NARODOWE I ETNICZNE	4 805	4 438	367
	750	Administracja publiczna	4 805	4 438	367
44		ZABEZPIECZENIE SPOŁECZNE	62 379	57 759	4 620
	750	Administracja publiczna	62 379	57 759	4 620
45		SPRAWY ZAGRANICZNE	356 893	329 965	26 928
	750	Administracja publiczna	356 893	329 965	26 928
46		ZDROWIE	299 646	277 728	21 918
	750	Administracja publiczna	165 360	153 647	11 713
	851	Ochrona zdrowia	134 286	124 081	10 205
47		ENERGIA	17 553	16 196	1 357
	750	Administracja publiczna	17 553	16 196	1 357
48		GOSPODARKA SUROWCAMI ENERGETYCZNYMI	27 647	25 584	2 063
	750	Administracja publiczna	27 647	25 584	2 063
49		URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH	21 850	20 391	1 459
	750	Administracja publiczna	21 850	20 391	1 459
50		URZĄD REGULACJI ENERGETYKI	58 871	54 457	4 414
	750	Administracja publiczna	58 871	54 457	4 414
51		KLIMAT	258 023	238 642	19 381
	750	Administracja publiczna	91 538	84 570	6 968
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	166 485	154 072	12 413
53		URZĄD OCHRONY KONKURENCJI I KONSUMENTÓW	104 778	96 811	7 967
	750	Administracja publiczna	104 778	96 811	7 967
54		URZĄD DO SPRAW KOMBATANTÓW I OSÓB REPRESJONOWANYCH	19 599	18 105	1 494
	750	Administracja publiczna	19 599	18 105	1 494
55		AKTYWA PAŃSTWOWE	58 806	54 422	4 384
	750	Administracja publiczna	58 806	54 422	4 384

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
58		GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY	428 578	396 608	31 970
	750	Administracja publiczna	428 578	396 608	31 970
60		WYŻSZY URZĄD GÓRNICZY	62 173	57 849	4 324
	750	Administracja publiczna	62 173	57 849	4 324
61		URZĄD PATENTOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	38 408	35 627	2 781
	750	Administracja publiczna	38 408	35 627	2 781
62		RYBOŁÓWSTWO	25 133	23 196	1 937
	050	Rybołówstwo i rybactwo	9 670	8 930	740
	750	Administracja publiczna	15 463	14 266	1 197
63		RODZINA	14 184	13 162	1 022
	750	Administracja publiczna	14 184	13 162	1 022
64		GŁÓWNY URZĄD MIAR	157 119	145 352	11 767
	730	Szkolnictwo wyższe i nauka	2 523	2 514	9
	750	Administracja publiczna	154 596	142 838	11 758
66		RZECZNIK PRAW PACJENTA	21 978	20 353	1 625
	750	Administracja publiczna	21 978	20 353	1 625
68		PAŃSTWOWA AGENCJA ATOMISTYKI	33 251	30 874	2 377
	150	Przetwórstwo przemysłowe	14 729	13 764	965
	750	Administracja publiczna	18 522	17 110	1 412
69		ŻEGLUGA ŚRÓDLĄDOWA	13 930	12 882	1 048
	600	Transport i łączność	8 970	8 284	686
	750	Administracja publiczna	4 960	4 598	362
71		URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO	41 886	38 773	3 113
	750	Administracja publiczna	41 886	38 773	3 113
76		URZĄD KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ	89 685	83 174	6 511
	600	Transport i łączność	89 685	83 174	6 511

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85		WOJEWÓDZTWA	3 325 291	3 072 883	252 408
	010	Rolnictwo i łowiectwo	1 116 652	1 031 449	85 203
	500	Handel	103 571	95 687	7 884
	600	Transport i łączność	131 029	121 041	9 988
	710	Działalność usługowa	72 916	67 366	5 550
	750	Administracja publiczna	1 167 991	1 079 604	88 387
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	23 862	22 060	1 802
	801	Oświata i wychowanie	258 759	239 296	19 463
	851	Ochrona zdrowia	57 219	52 988	4 231
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	39 246	36 252	2 994
	855	Rodzina	72 352	66 906	5 446
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	186 526	172 342	14 184
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	95 168	87 892	7 276

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/02		WOJEWÓDZTWO DOLNOŚLĄSKIE	235 533	217 448	18 085
	010	Rolnictwo i łowiectwo	75 583	69 821	5 762
	500	Handel	7 703	7 116	587
	600	Transport i łączność	8 116	7 506	610
	710	Działalność usługowa	4 650	4 295	355
	750	Administracja publiczna	86 001	79 276	6 725
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 295	1 201	94
	801	Oświata i wychowanie	17 742	16 401	1 341
	851	Ochrona zdrowia	3 314	3 051	263
	855	Rodzina	5 944	5 510	434
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 843	13 717	1 126
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	10 342	9 554	788
85/04		WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE	173 755	160 547	13 208
	010	Rolnictwo i łowiectwo	68 677	63 449	5 228
	500	Handel	5 150	4 757	393
	600	Transport i łączność	7 459	6 890	569
	710	Działalność usługowa	3 817	3 533	284
	750	Administracja publiczna	49 582	45 822	3 760
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 040	960	80
	801	Oświata i wychowanie	13 053	12 067	986
	851	Ochrona zdrowia	2 328	2 150	178
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 423	2 238	185
	855	Rodzina	3 806	3 515	291
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 405	9 612	793
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 015	5 554	461

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/06		WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE	218 037	201 547	16 490
	010	Rolnictwo i łowiectwo	82 131	75 896	6 235
	500	Handel	7 104	6 562	542
	600	Transport i łączność	8 384	7 745	639
	710	Działalność usługowa	4 476	4 135	341
	750	Administracja publiczna	73 494	67 964	5 530
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 505	1 391	114
	801	Oświata i wychowanie	14 980	13 848	1 132
	851	Ochrona zdrowia	3 256	3 008	248
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	817	776	41
	855	Rodzina	3 948	3 650	298
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 834	10 932	902
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 108	5 640	468
85/08		WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE	128 970	119 218	9 752
	010	Rolnictwo i łowiectwo	40 613	37 525	3 088
	500	Handel	4 455	4 130	325
	600	Transport i łączność	7 008	6 459	549
	710	Działalność usługowa	2 325	2 144	181
	750	Administracja publiczna	48 450	44 801	3 649
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	974	900	74
	801	Oświata i wychowanie	7 216	6 674	542
	851	Ochrona zdrowia	1 934	1 795	139
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 645	1 520	125
	855	Rodzina	2 788	2 578	210
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 719	7 136	583
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 843	3 556	287

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/10		WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE	213 726	197 503	16 223
	010	Rolnictwo i łowiectwo	69 816	64 490	5 326
	500	Handel	7 774	7 181	593
	600	Transport i łączność	8 757	8 091	666
	710	Działalność usługowa	4 637	4 294	343
	750	Administracja publiczna	78 861	72 894	5 967
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 433	1 324	109
	801	Oświata i wychowanie	16 363	15 127	1 236
	851	Ochrona zdrowia	3 484	3 219	265
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 455	1 345	110
	855	Rodzina	3 238	2 993	245
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 264	11 329	935
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 644	5 216	428
85/12		WOJEWÓDZTWO MAŁOPOLSKIE	254 502	235 245	19 257
	010	Rolnictwo i łowiectwo	59 017	54 513	4 504
	500	Handel	7 531	6 954	577
	600	Transport i łączność	9 492	8 766	726
	710	Działalność usługowa	8 019	7 414	605
	750	Administracja publiczna	105 349	97 386	7 963
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 915	1 776	139
	801	Oświata i wychowanie	22 568	20 848	1 720
	851	Ochrona zdrowia	5 703	5 358	345
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 191	4 780	411
	855	Rodzina	10 489	9 687	802
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 986	11 997	989
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 242	5 766	476

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/14		WOJEWÓDZTWO MAZOWIECKIE	374 625	346 178	28 447
	010	Rolnictwo i łowiectwo	116 056	107 209	8 847
	500	Handel	11 521	10 643	878
	600	Transport i łączność	10 630	9 823	807
	710	Działalność usługowa	8 121	7 501	620
	750	Administracja publiczna	137 396	127 016	10 380
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 863	1 721	142
	801	Oświata i wychowanie	36 865	34 060	2 805
	851	Ochrona zdrowia	7 194	6 633	561
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 711	4 352	359
	855	Rodzina	5 088	4 704	384
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	21 564	19 919	1 645
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	13 616	12 597	1 019
85/16		WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	116 057	107 230	8 827
	010	Rolnictwo i łowiectwo	40 808	37 710	3 098
	500	Handel	3 782	3 494	288
	600	Transport i łączność	5 296	4 895	401
	710	Działalność usługowa	3 119	2 868	251
	750	Administracja publiczna	35 591	32 883	2 708
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	983	908	75
	801	Oświata i wychowanie	9 240	8 546	694
	851	Ochrona zdrowia	2 308	2 127	181
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 841	1 701	140
	855	Rodzina	3 578	3 311	267
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 607	6 103	504
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 904	2 684	220

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/18		WOJEWÓDZTWO PODKARPACKIE	202 861	187 392	15 469
	010	Rolnictwo i łowiectwo	73 466	67 869	5 597
	500	Handel	5 544	5 121	423
	600	Transport i łączność	9 351	8 638	713
	710	Działalność usługowa	5 199	4 803	396
	750	Administracja publiczna	63 105	58 307	4 798
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 250	1 156	94
	801	Oświata i wychowanie	13 740	12 706	1 034
	851	Ochrona zdrowia	5 091	4 725	366
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 422	3 145	277
	855	Rodzina	4 492	4 149	343
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 938	11 952	986
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 263	4 821	442
85/20		WOJEWÓDZTWO PODLASKIE	162 462	150 143	12 319
	010	Rolnictwo i łowiectwo	60 801	56 166	4 635
	500	Handel	5 989	5 532	457
	600	Transport i łączność	9 400	8 683	717
	710	Działalność usługowa	3 417	3 156	261
	750	Administracja publiczna	53 039	49 029	4 010
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	965	900	65
	801	Oświata i wychowanie	9 855	9 115	740
	851	Ochrona zdrowia	2 589	2 392	197
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 079	1 020	59
	855	Rodzina	2 261	2 089	172
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 118	8 423	695
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 949	3 638	311

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/22		WOJEWÓDZTWO POMORSKIE	188 493	174 495	13 998
	010	Rolnictwo i łowiectwo	62 380	57 635	4 745
	500	Handel	5 769	5 329	440
	600	Transport i łączność	6 419	5 931	488
	710	Działalność usługowa	4 701	4 349	352
	750	Administracja publiczna	69 949	64 837	5 112
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 456	1 345	111
	801	Oświata i wychowanie	13 172	12 280	892
	851	Ochrona zdrowia	2 946	2 721	225
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 482	2 296	186
	855	Rodzina	4 719	4 370	349
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 092	8 399	693
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 408	5 003	405
85/24		WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE	273 213	252 521	20 692
	010	Rolnictwo i łowiectwo	63 101	58 329	4 772
	500	Handel	8 048	7 434	614
	600	Transport i łączność	11 333	10 469	864
	710	Działalność usługowa	5 820	5 376	444
	750	Administracja publiczna	118 076	109 130	8 946
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 966	1 816	150
	801	Oświata i wychowanie	29 483	27 244	2 239
	851	Ochrona zdrowia	5 464	5 084	380
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 585	4 221	364
	855	Rodzina	6 366	5 902	464
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 866	12 809	1 057
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 105	4 707	398

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/26		WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE	129 111	119 297	9 814
	010	Rolnictwo i łowiectwo	45 863	42 371	3 492
	500	Handel	4 401	4 066	335
	600	Transport i łączność	5 964	5 509	455
	710	Działalność usługowa	2 909	2 688	221
	750	Administracja publiczna	41 893	38 712	3 181
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 492	1 378	114
	801	Oświata i wychowanie	9 278	8 578	700
	851	Ochrona zdrowia	1 829	1 692	137
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 111	1 950	161
	855	Rodzina	3 260	3 011	249
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 507	6 011	496
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 604	3 331	273
85/28		WOJEWÓDZTWO WARMIŃSKO-MAZURSKIE	170 854	157 895	12 959
	010	Rolnictwo i łowiectwo	68 089	62 903	5 186
	500	Handel	4 503	4 160	343
	600	Transport i łączność	7 410	6 845	565
	710	Działalność usługowa	3 184	2 938	246
	750	Administracja publiczna	52 529	48 571	3 958
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 478	1 365	113
	801	Oświata i wychowanie	10 919	10 095	824
	851	Ochrona zdrowia	2 228	2 058	170
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 170	2 921	249
	855	Rodzina	2 955	2 729	226
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 574	8 862	712
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 815	4 448	367

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/30		WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE	312 802	288 821	23 981
	010	Rolnictwo i łowiectwo	123 655	114 044	9 611
	500	Handel	8 627	7 969	658
	600	Transport i łączność	10 490	9 690	800
	710	Działalność usługowa	4 407	4 069	338
	750	Administracja publiczna	98 788	91 300	7 488
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 574	2 375	199
	801	Oświata i wychowanie	22 555	20 844	1 711
	851	Ochrona zdrowia	5 815	5 372	443
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 017	2 787	230
	855	Rodzina	6 297	5 822	475
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 393	16 991	1 402
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	8 184	7 558	626
85/32		WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE	170 290	157 403	12 887
	010	Rolnictwo i łowiectwo	66 596	61 519	5 077
	500	Handel	5 670	5 239	431
	600	Transport i łączność	5 520	5 101	419
	710	Działalność usługowa	4 115	3 803	312
	750	Administracja publiczna	55 888	51 676	4 212
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 673	1 544	129
	801	Oświata i wychowanie	11 730	10 863	867
	851	Ochrona zdrowia	1 736	1 603	133
	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 297	1 200	97
	855	Rodzina	3 123	2 886	237
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 816	8 150	666
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 126	3 819	307

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			65 883	65 883	
16		KANCELARIA PREZESA RADY MINISTRÓW	5 715	5 715	
	750	Administracja publiczna	5 715	5 715	
17		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	241	241	
	750	Administracja publiczna	241	241	
18		BUDOWNICTWO, PLANOWANIE I ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE ORAZ MIESZKALNICTWO	1 685	1 685	
	710	Działalność usługowa	1 204	1 204	
	750	Administracja publiczna	481	481	
19		BUDŻET, FINANSE PUBLICZNE I INSTYTUCJE FINANSOWE	2 434	2 434	
	750	Administracja publiczna	2 434	2 434	
20		GOSPODARKA	1 911	1 911	
	750	Administracja publiczna	1 911	1 911	
21		GOSPODARKA MORSKA	355	355	
	750	Administracja publiczna	355	355	
22		GOSPODARKA WODNA	269	269	
	750	Administracja publiczna	269	269	
23		CZŁONKOSTWO RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ W UNII EUROPEJSKIEJ	517	517	
	750	Administracja publiczna	517	517	
24		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 064	2 064	
	750	Administracja publiczna	1 267	1 267	
	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	797	797	
25		KULTURA FIZYCZNA	777	777	
	750	Administracja publiczna	777	777	
27		INFORMATYZACJA	974	974	
	750	Administracja publiczna	974	974	
28		SZKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA	1 190	1 190	
	750	Administracja publiczna	1 190	1 190	
29		OBRONA NARODOWA	1 396	1 396	
	750	Administracja publiczna	1 396	1 396	

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
30		OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 460	1 460	
	750	Administracja publiczna	1 460	1 460	
31		PRACA	391	391	
	750	Administracja publiczna	391	391	
32		ROLNICTWO	2 354	2 354	
	010	Rolnictwo i łowiectwo	1 123	1 123	
	750	Administracja publiczna	1 231	1 231	
33		ROZWÓJ WSI	242	242	
	750	Administracja publiczna	242	242	
34		ROZWÓJ REGIONALNY	1 467	1 467	
	750	Administracja publiczna	1 467	1 467	
35		RYNKI ROLNE	728	728	
	010	Rolnictwo i łowiectwo	486	486	
	750	Administracja publiczna	242	242	
37		SPRAWIEDLIWOŚĆ	1 250	1 250	
	750	Administracja publiczna	1 250	1 250	
39		TRANSPORT	3 044	3 044	
	600	Transport i łączność	2 049	2 049	
	750	Administracja publiczna	995	995	
40		TURYSTYKA	241	241	
	750	Administracja publiczna	241	241	
41		ŚRODOWISKO	1 322	1 322	
	750	Administracja publiczna	605	605	
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	717	717	
42		SPRAWY WEWNĘTRZNE	1 471	1 471	
	750	Administracja publiczna	1 471	1 471	
43		WYZNANIA RELIGIJNE ORAZ MNIEJSZOŚCI NARODOWE I ETNICZNE	241	241	
	750	Administracja publiczna	241	241	
44		ZABEZPIECZENIE SPOŁECZNE	749	749	
	750	Administracja publiczna	749	749	

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
45		SPRAWY ZAGRANICZNE	2 427	2 427	
	750	Administracja publiczna	2 427	2 427	
46		ZDROWIE	3 801	3 801	
	750	Administracja publiczna	1 775	1 775	
	851	Ochrona zdrowia	2 026	2 026	
47		ENERGIA	482	482	
	750	Administracja publiczna	482	482	
48		GOSPODARKA SUROWCAMI ENERGETYCZNYMI	489	489	
	750	Administracja publiczna	489	489	
49		URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH	756	756	
	750	Administracja publiczna	756	756	
50		URZĄD REGULACJI ENERGETYKI	591	591	
	750	Administracja publiczna	591	591	
51		KLIMAT	1 180	1 180	
	750	Administracja publiczna	697	697	
	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	483	483	
53		URZĄD OCHRONY KONKURENCJI I KONSUMENTÓW	884	884	
	750	Administracja publiczna	884	884	
54		URZĄD DO SPRAW KOMBATANTÓW I OSÓB REPRESJONOWANYCH	445	445	
	750	Administracja publiczna	445	445	
55		AKTYWA PAŃSTWOWE	1 209	1 209	
	750	Administracja publiczna	1 209	1 209	
58		GŁÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY	907	907	
	750	Administracja publiczna	907	907	
59		AGENCJA WYWIADU	453	453	
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	453	453	
60		WYŻSZY URZĄD GÓRNICZY	814	814	
	750	Administracja publiczna	814	814	
61		URZĄD PATENTOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	650	650	
	750	Administracja publiczna	650	650	

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
62		RYBOŁÓWSTWO	882	882	
	050	Rybołówstwo i rybactwo	640	640	
	750	Administracja publiczna	242	242	
63		RODZINA	482	482	
	750	Administracja publiczna	482	482	
64		GŁÓWNY URZĄD MIAR	466	466	
	750	Administracja publiczna	466	466	
65		POLSKI KOMITET NORMALIZACYJNY	576	576	
	750	Administracja publiczna [4]/	576	576	
66		RZECZNIK PRAW PACJENTA	544	544	
	750	Administracja publiczna	544	544	
68		PAŃSTWOWA AGENCJA ATOMISTYKI	470	470	
	750	Administracja publiczna	470	470	
69		ŻEGLUGA ŚRÓDLĄDOWA	258	258	
	750	Administracja publiczna	258	258	
71		URZĄD TRANSPORTU KOLEJOWEGO	689	689	
	750	Administracja publiczna	689	689	
76		URZĄD KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ	722	722	
	600	Transport i łączność	722	722	

4. OSOBY ZAJMUJĄCE KIEROWNICZE STANOWISKA PAŃSTWOWE

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85		WOJEWÓDZTWA	9 495	9 495	
	750	Administracja publiczna	9 495	9 495	
85/02		WOJEWÓDZTWO DOLNOŚLĄSKIE	602	602	
	750	Administracja publiczna	602	602	
85/04		WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE	617	617	
	750	Administracja publiczna	617	617	
85/06		WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE	625	625	
	750	Administracja publiczna	625	625	
85/08		WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE	598	598	
	750	Administracja publiczna	598	598	
85/10		WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE	615	615	
	750	Administracja publiczna	615	615	
85/12		WOJEWÓDZTWO MAŁOPOLSKIE	609	609	
	750	Administracja publiczna	609	609	
85/14		WOJEWÓDZTWO MAZOWIECKIE	589	589	
	750	Administracja publiczna	589	589	
85/16		WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	431	431	
	750	Administracja publiczna	431	431	
85/18		WOJEWÓDZTWO PODKARPACKIE	625	625	
	750	Administracja publiczna	625	625	
85/20		WOJEWÓDZTWO PODLASKIE	610	610	
	750	Administracja publiczna	610	610	
85/22		WOJEWÓDZTWO POMORSKIE	574	574	
	750	Administracja publiczna	574	574	
85/24		WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE	592	592	
	750	Administracja publiczna	592	592	
85/26		WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE	610	610	
	750	Administracja publiczna	610	610	
85/28		WOJEWÓDZTWO WARMIŃSKO-MAZURSKIE	625	625	
	750	Administracja publiczna	625	625	

4. OSOBY ZAJMUJĄCE KIEROWNICZE STANOWISKA PAŃSTWOWE

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/30		WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE	602	602	
	750	Administracja publiczna	602	602	
85/32		WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE	571	571	
	750	Administracja publiczna	571	571	
89		PAŃSTWOWA KOMISJA DO SPRAW PRZECIWDZIAŁANIA WYKORZYSTANIU SEKSUALNEMU MAŁOLETNICH PONIŻEJ LAT 15	1 723	1 723	
	750	Administracja publiczna	1 723	1 723	

[4]/ - osoby nieobjęte ustawą z dnia 31 lipca 1981 r. o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe.

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			101 667	94 260	7 407
86		SAMORZĄDOWE KOLEGIA ODWOŁAWCZE	101 667	94 260	7 407
	750	Administracja publiczna	101 667	94 260	7 407
86/01		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W WARSZAWIE	8 486	7 891	595
	750	Administracja publiczna	8 486	7 891	595
86/03		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BIAŁEJ PODLASKIEJ	1 058	985	73
	750	Administracja publiczna	1 058	985	73
86/05		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BIAŁYMSTOKU	2 246	2 085	161
	750	Administracja publiczna	2 246	2 085	161
86/07		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BIELSKU-BIAŁEJ	1 848	1 710	138
	750	Administracja publiczna	1 848	1 710	138
86/09		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W BYDGOSZCZY	2 750	2 542	208
	750	Administracja publiczna	2 750	2 542	208
86/11		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W CHEŁMIE	1 163	1 099	64
	750	Administracja publiczna	1 163	1 099	64
86/13		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W CIECHANOWIE	1 099	1 024	75
	750	Administracja publiczna	1 099	1 024	75
86/15		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W CZĘSTOCHOWIE	1 946	1 798	148
	750	Administracja publiczna	1 946	1 798	148
86/17		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ELBLĄGU	1 313	1 214	99
	750	Administracja publiczna	1 313	1 214	99
86/19		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W GDAŃSKU	3 457	3 196	261
	750	Administracja publiczna	3 457	3 196	261
86/21		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W GORZOWIE WIELKOPOLSKIM	1 485	1 372	113
	750	Administracja publiczna	1 485	1 372	113
86/23		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W JELENIEJ GÓRZE	1 412	1 308	104
	750	Administracja publiczna	1 412	1 308	104
86/25		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KALISZU	1 338	1 246	92
	750	Administracja publiczna	1 338	1 246	92

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
86/27		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KATOWICACH	6 124	5 666	458
	750	Administracja publiczna	6 124	5 666	458
86/29		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KIELCACH	3 089	2 857	232
	750	Administracja publiczna	3 089	2 857	232
86/31		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KONINIE	1 248	1 160	88
	750	Administracja publiczna	1 248	1 160	88
86/33		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KOSZALINIE	1 494	1 381	113
	750	Administracja publiczna	1 494	1 381	113
86/35		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KRAKOWIE	5 856	5 454	402
	750	Administracja publiczna	5 856	5 454	402
86/37		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W KROŚNIE	1 014	937	77
	750	Administracja publiczna	1 014	937	77
86/39		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W LEGNICY	1 366	1 268	98
	750	Administracja publiczna	1 366	1 268	98
86/41		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W LESZNIE	1 231	1 143	88
	750	Administracja publiczna	1 231	1 143	88
86/43		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W LUBLINIE	2 899	2 698	201
	750	Administracja publiczna	2 899	2 698	201
86/45		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ŁOMŻY	890	825	65
	750	Administracja publiczna	890	825	65
86/47		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ŁODZI	3 469	3 210	259
	750	Administracja publiczna	3 469	3 210	259
86/49		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W NOWYM SĄCZU	1 459	1 348	111
	750	Administracja publiczna	1 459	1 348	111
86/51		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W OLSZTYNIE	3 254	3 011	243
	750	Administracja publiczna	3 254	3 011	243
86/53		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W OPOLU	2 298	2 125	173
	750	Administracja publiczna	2 298	2 125	173
86/55		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W OSTROŁĘCE	1 010	934	76
	750	Administracja publiczna	1 010	934	76

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
86/57		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PILE	1 018	940	78
	750	Administracja publiczna	1 018	940	78
86/59		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PIOTRKOWIE TRYBUNALSKIM	1 535	1 422	113
	750	Administracja publiczna	1 535	1 422	113
86/61		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PŁOCKU	1 229	1 140	89
	750	Administracja publiczna	1 229	1 140	89
86/63		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W POZNANIU	3 748	3 481	267
	750	Administracja publiczna	3 748	3 481	267
86/65		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W PRZEMYŚLU	1 135	1 057	78
	750	Administracja publiczna	1 135	1 057	78
86/67		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W RADOMIU	1 853	1 728	125
	750	Administracja publiczna	1 853	1 728	125
86/69		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W RZESZOWIE	2 067	1 910	157
	750	Administracja publiczna	2 067	1 910	157
86/71		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SIEDLCACH	1 503	1 390	113
	750	Administracja publiczna	1 503	1 390	113
86/73		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SIERADZU	1 196	1 106	90
	750	Administracja publiczna	1 196	1 106	90
86/75		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SKIERNIEWICACH	936	870	66
	750	Administracja publiczna	936	870	66
86/77		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SŁUPSKU	1 306	1 207	99
	750	Administracja publiczna	1 306	1 207	99
86/79		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SUWAŁKACH	1 169	1 080	89
	750	Administracja publiczna	1 169	1 080	89
86/81		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W SZCZECINIE	2 718	2 521	197
	750	Administracja publiczna	2 718	2 521	197
86/83		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W TARNOBRZEGU	1 168	1 079	89
	750	Administracja publiczna	1 168	1 079	89
86/85		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W TARNOWIE	1 454	1 346	108
	750	Administracja publiczna	1 454	1 346	108

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
86/87		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W TORUNIU	1 998	1 860	138
	750	Administracja publiczna	1 998	1 860	138
86/89		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W WAŁBRZYCHU	1 780	1 654	126
	750	Administracja publiczna	1 780	1 654	126
86/91		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE WE WŁOCŁAWKU	1 169	1 080	89
	750	Administracja publiczna	1 169	1 080	89
86/93		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE WE WROCŁAWIU	2 770	2 559	211
	750	Administracja publiczna	2 770	2 559	211
86/95		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ZAMOŚCIU	1 017	940	77
	750	Administracja publiczna	1 017	940	77
86/97		SAMORZĄDOWE KOLEGIUM ODWOŁAWCZE W ZIELONEJ GÓRZE	2 596	2 403	193
	750	Administracja publiczna	2 596	2 403	193

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			1 792 843	1 662 277	130 566
19		BUDŻET, FINANSE PUBLICZNE I INSTYTUCJE FINANSOWE	1 792 843	1 662 277	130 566
	750	Administracja publiczna	1 792 843	1 662 277	130 566

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			39 643 941	36 796 151	2 847 790
16		KANCELARIA PREZESA RADY MINISTRÓW	4 753	4 425	328
	750	Administracja publiczna	4 753	4 425	328
17		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	704	653	51
	750	Administracja publiczna	704	653	51
19		BUDŻET, FINANSE PUBLICZNE I INSTYTUCJE FINANSOWE	2 084	1 926	158
	750	Administracja publiczna	2 084	1 926	158
27		INFORMATYZACJA	1 194	1 104	90
	750	Administracja publiczna	1 194	1 104	90
29		OBRONA NARODOWA	19 378 820	18 010 659	1 368 161
	750	Administracja publiczna	212 646	197 405	15 241
	752	Obrona narodowa	19 148 006	17 796 458	1 351 548
	755	Wymiar sprawiedliwości	18 168	16 796	1 372
37		SPRAWIEDLIWOŚĆ	3 295 660	3 051 635	244 025
	750	Administracja publiczna	393	363	30
	755	Wymiar sprawiedliwości	3 295 267	3 051 272	243 995
42		SPRAWY WEWNĘTRZNE	15 625 633	14 488 774	1 136 859
	750	Administracja publiczna	11 079	10 304	775
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 614 554	14 478 470	1 136 084
45		SPRAWY ZAGRANICZNE	2 850	2 633	217
	750	Administracja publiczna	2 850	2 633	217
46		ZDROWIE	187	173	14
	851	Ochrona zdrowia	187	173	14
54		URZĄD DO SPRAW KOMBATANTÓW I OSÓB REPRESJONOWANYCH	1 038	972	66
	750	Administracja publiczna	1 038	972	66
56		CENTRALNE BIURO ANTYKORUPCYJNE	229 986	212 891	17 095
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	229 986	212 891	17 095
57		AGENCJA BEZPIECZEŃSTWA WEWNĘTRZNEGO	647 548	599 035	48 513
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	647 548	599 035	48 513

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
59		AGENCJA WYWIADU	206 351	191 336	15 015
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	206 351	191 336	15 015
85		WOJEWÓDZTWA	182 165	169 750	12 415
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	182 165	169 750	12 415
85/02		WOJEWÓDZTWO DOLNOŚLĄSKIE	13 052	12 183	869
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	13 052	12 183	869
85/04		WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE	9 948	9 276	672
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9 948	9 276	672
85/06		WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE	9 724	9 067	657
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9 724	9 067	657
85/08		WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE	9 026	8 394	632
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9 026	8 394	632
85/10		WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE	11 769	10 995	774
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	11 769	10 995	774
85/12		WOJEWÓDZTWO MAŁOPOLSKIE	13 949	13 002	947
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	13 949	13 002	947
85/14		WOJEWÓDZTWO MAZOWIECKIE	21 552	20 056	1 496
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	21 552	20 056	1 496
85/16		WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	9 443	8 798	645
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9 443	8 798	645
85/18		WOJEWÓDZTWO PODKARPACKIE	9 480	8 829	651
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9 480	8 829	651
85/20		WOJEWÓDZTWO PODLASKIE	9 813	9 165	648
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9 813	9 165	648
85/22		WOJEWÓDZTWO POMORSKIE	10 120	9 417	703
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 120	9 417	703
85/24		WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE	15 246	14 219	1 027
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15 246	14 219	1 027
85/26		WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE	8 455	7 860	595
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8 455	7 860	595

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
85/28		WOJEWÓDZTWO WARMIŃSKO-MAZURSKIE	8 799	8 199	600
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8 799	8 199	600
85/30		WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE	12 161	11 332	829
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	12 161	11 332	829
85/32		WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE	9 628	8 958	670
	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9 628	8 958	670
88		POWSZECHNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE PROKURATURY	64 968	60 185	4 783
	752	Obrona narodowa	64 968	60 185	4 783

8. SĘDZIOWIE DELEGOWANI DO MINISTERSTWA SPRAWIEDLIWOŚCI LUB INNEJ JEDNOSTKI ORGANIZACYJNEJ PODLEGŁEJ MINISTROWI SPRAWIEDLIWOŚCI ALBO PRZEZ NIEGO NADZOROWANEJ, PROKURATORZY ORAZ ASESORZY PROKURATORSCY

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			2 418 541	2 231 208	187 333
29		OBRONA NARODOWA	330	330	
	755	Wymiar sprawiedliwości	330	330	
37		SPRAWIEDLIWOŚĆ	581	539	42
	755	Wymiar sprawiedliwości	581	539	42
88		POWSZECHNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE PROKURATURY	2 417 630	2 230 339	187 291
	752	Obrona narodowa	34 181	31 263	2 918
	755	Wymiar sprawiedliwości	2 383 449	2 199 076	184 373

9. PRACOWNICY RZĄDOWEGO CENTRUM LEGISLACJI

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			36 374	33 603	2 771
75		RZĄDOWE CENTRUM LEGISLACJI	36 374	33 603	2 771
	750	Administracja publiczna	36 374	33 603	2 771

10. EKSPERCI, ASESORZY I APLIKANCI EKSPERCCY URZĘDU PATENTOWEGO RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			33 873	31 436	2 437
61		URZĄD PATENTOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	33 873	31 436	2 437
	750	Administracja publiczna	33 873	31 436	2 437

11. ETATOWI CZŁONKOWIE KOLEGIÓW REGIONALNYCH IZB OBRACHUNKOWYCH

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			38 858	35 896	2 962
80		REGIONALNE IZBY OBRACHUNKOWE	38 858	35 896	2 962
	750	Administracja publiczna	38 858	35 896	2 962

12. CZŁONKOWIE KRAJOWEJ IZBY ODWOŁAWCZEJ PRZY PREZESIE URZĘDU ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			13 609	12 604	1 005
49		URZĄD ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH	13 609	12 604	1 005
	750	Administracja publiczna	13 609	12 604	1 005

13. CZŁONKOWIE SŁUŻBY ZAGRANICZNEJ NIEBĘDĄCY CZŁONKAMI KORPUSU SŁUŻBY CYWILNEJ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			136 342	127 547	8 795
20		GOSPODARKA	5 081	4 694	387
	750	Administracja publiczna	5 081	4 694	387
34		ROZWÓJ REGIONALNY	1 239	1 149	90
	750	Administracja publiczna	1 239	1 149	90
45		SPRAWY ZAGRANICZNE	130 022	121 704	8 318
	750	Administracja publiczna	130 022	121 704	8 318

14. NAUCZYCIELE ZATRUDNIENI W SZKOŁACH I PLACÓWKACH PROWADZONYCH PRZEZ ORGANY ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Część	Dział	Treść	WYNAGRODZENIA		
			OGÓŁEM	z tego:	
				Wynagrodzenia	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
			w tysiącach złotych		
1	2	3	4	5	6
OGÓŁEM			1 863 000	1 721 265	141 735
21		GOSPODARKA MORSKA	6 754	6 232	522
	801	Oświata i wychowanie	5 935	5 478	457
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	819	754	65
24		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 153 632	1 063 712	89 920
	801	Oświata i wychowanie	1 126 755	1 038 879	87 876
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	26 877	24 833	2 044
29		OBRONA NARODOWA	13 554	12 542	1 012
	752	Obrona narodowa	13 554	12 542	1 012
30		OŚWIATA I WYCHOWANIE	85 045	81 780	3 265
	801	Oświata i wychowanie	85 045	81 780	3 265
32		ROLNICTWO	369 492	340 275	29 217
	801	Oświata i wychowanie	330 867	304 776	26 091
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	38 625	35 499	3 126
37		SPRAWIEDLIWOŚĆ	172 815	159 448	13 367
	801	Oświata i wychowanie	172 815	159 448	13 367
39		TRANSPORT	4 238	3 906	332
	801	Oświata i wychowanie	4 238	3 906	332
41		ŚRODOWISKO	53 434	49 649	3 785
	801	Oświata i wychowanie	36 379	33 825	2 554
	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	17 055	15 824	1 231
69		ŻEGLUGA ŚRÓDLĄDOWA	4 036	3 721	315
	801	Oświata i wychowanie	4 036	3 721	315

Załącznik nr 7

ZADANIA Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ
I INNE ZADANIA ZLECONE JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO ODRĘBNYMI USTAWAMI

1. GMINY

NAZWA CZĘŚCI Nazwa zadania		Poz.	Plan na 2026 r. w tys. zł
1		2	3
11	KRAJOWE BIURO WYBORCZE	1	7 650
	- prowadzenie stałego rejestru wyborców	2	
85	BUDŻETY WOJEWODÓW	3	17 535 876
	z zakresu administracji publicznej, w tym:	4	
	- zadania związane z ewidencją działalności gospodarczej	5	
	- wydawanie dowodów osobistych	6	
	- prowadzenie ewidencji ludności	7	
	- realizacja zadań w zakresie należącym do kierownika urzędu stanu cywilnego wynikających z ustawy "Prawo o aktach stanu cywilnego"	8	
	z zakresu obrony narodowej:	9	
	- planowanie oraz przygotowanie akcji kurierskiej w gminach	10	
	- przeprowadzanie szkoleń i ćwiczeń obronnych	11	
	- przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej	12	
	- zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	13	
	z zakresu bezpieczeństwa publicznego:	14	
	- realizacja zadań z zakresu zarządzania kryzysowego	15	
	z zakresu ochrony zdrowia:	16	
	- finansowanie kosztów wydawania przez gminy decyzji potwierdzającej prawo do świadczenia opieki zdrowotnej świadczeniobiorcom innym niż ubezpieczeni, spełniającym kryterium dochodowe, zgodnie z art. 7 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych	17	
	z zakresu zabezpieczenia społecznego, w tym:	18	
	- finansowanie pomocy cudzoziemcom, którzy uzyskali zgodę na pobyt tolerowany na terytorium RP lub są ofiarami handlu ludźmi	19	
	- prowadzenie i rozwój infrastruktury środowiskowych domów samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi	20	
	- wypłacanie wynagrodzenia przyznanego opiekunowi przez sąd opiekuńczy za sprawowanie opieki	21	
	- organizowanie i finansowanie specjalistycznych usług opiekuńczych	22	
	- przyznawanie i wypłacanie zasiłków celowych na sfinansowanie wydatków związanych z klęską żywiołową lub ekologiczną	23	
	- zapewnienie utrzymania oraz rozwoju systemu teleinformatycznego	24	

1. GMINY

NAZWA CZĘŚCI Nazwa zadania	Poz.	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
z zakresu rodziny, w tym:	25	
- realizacja jednorazowego świadczenia, o którym mowa w art.10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem"	26	
- realizacja zadań wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny	27	
- opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek dla opiekuna	28	
- realizacja świadczeń rodzinnych, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłku dla opiekunów oraz opłacanie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek dla opiekunów	29	
OGÓŁEM		17 543 526

NAZWA CZĘŚCI Nazwa zadania	Poz.	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
85 BUDŻETY WOJEWODÓW	1	6 914 352
z zakresu rolnictwa:	2	
- zagospodarowanie poscaleniowe	3	
- prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	4	
z zakresu leśnictwa, w tym:	5	
- zalesianie gruntów niestanowiących własności Skarbu Państwa, określonych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego lub w decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu	6	
- zagospodarowanie i ochrona drzewostanów uszkodzonych w wyniku oddziaływania gazów i pyłów przemysłowych oraz w przypadku pożarów lub innych klęsk żywiołowych zagrażających trwałości lasów, w przypadku braku możliwości ustalenia sprawcy, w lasach niestanowiących własności Skarbu Państwa	7	
z zakresu górnictwa i kopalnictwa, w tym:	8	
- udzielanie koncesji na poszukiwanie, rozpoznawanie i wydobywanie solanek, wód leczniczych i termalnych	9	
z zakresu transportu, w tym:	10	
- prowadzenie rejestrów przedsiębiorców	11	
z zakresu gospodarki nieruchomościami, w tym:	12	
- gospodarowanie nieruchomościami Skarbu Państwa	13	
- zaspokajanie roszczeń majątkowych wobec Skarbu Państwa	14	
z zakresu geologii, geodezji i kartografii, w tym:	15	
- opracowania geodezyjne i kartograficzne na potrzeby gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa	16	
- prowadzenie powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, w tym ewidencji gruntów i budynków, gleboznawczej klasyfikacji gruntów i geodezyjnej sieci uzbrojenia terenu	17	
z zakresu nadzoru budowlanego:	18	
- nadzór nad realizacją procesu budowlanego sprawowany przez Powiatowe Inspektoraty Nadzoru Budowlanego	19	
z zakresu administracji publicznej, w tym:	20	
- nadzór nad fundacjami	21	
z zakresu obrony narodowej:	22	
- planowanie oraz przygotowanie akcji kurierskiej w powiatach	23	
- przeprowadzanie szkoleń i ćwiczeń obronnych	24	
- przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej	25	
- zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	26	

NAZWA CZĘŚCI Nazwa zadania	Poz.	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej:	27	
- realizacja zadań z zakresu zarządzania kryzysowego	28	
- ochrona przeciwpożarowa, działalność ratowniczo-gaśnicza oraz zapobiegawcza realizowana przez Państwową Straż Pożarną	29	
z zakresu wymiaru sprawiedliwości:	30	
- udzielanie nieodpłatnej pomocy prawnej, świadczenie nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz edukacji prawnej	31	
z zakresu ochrony zdrowia, w tym:	32	
- realizacja zadań określonych w ustawie o ochronie zdrowia psychicznego	33	
z zakresu zabezpieczenia społecznego, w tym:	34	
- prowadzenie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi	35	
- finansowanie zadań w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	36	
- finansowanie świadczeń z pomocy społecznej cudzoziemcom oraz opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za cudzoziemców, którzy uzyskali w RP status uchodźcy lub ochronę uzupełniającą mającym miejsce zamieszkania i przebywającym na terytorium RP	37	
- finansowanie działalności powiatowych zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności	38	
- zapewnienie utrzymania oraz rozwoju systemu teleinformatycznego	39	
z zakresu rodziny, w tym:	40	
- finansowanie pobytu w rodzinach zastępczych oraz w placówkach opiekuńczo-wychowawczych dzieci cudzoziemców, a także dzieci z obywatelstwem polskim umieszczonych w pieczy zastępczej na podstawie orzeczenia sądu lub innego organu państwa obcego za zgodą sądu polskiego	41	
OGÓŁEM		6 914 352

	NAZWA CZĘŚCI Nazwa zadania	Poz.	Plan na 2026 r.
			w tys. zł
	1	2	3
85	BUDŻETY WOJEWODÓW	1	1 969 728
	z zakresu rolnictwa, w tym:	2	
	- prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	3	
	- zadania związane z wypłatą odszkodowań za szkody łowieckie na terenach rolniczych	4	
	z zakresu rybołówstwa i rybactwa:	5	
	- finansowanie zadań określonych w ustawie o rybactwie śródlądowym	6	
	z zakresu górnictwa i kopalnictwa, w tym:	7	
	- udzielanie koncesji na poszukiwanie, rozpoznawanie i wydobywanie solanek, wód leczniczych i termalnych	8	
	z zakresu transportu, w tym:	9	
	- finansowanie zadań w zakresie krajowych pasażerskich przewozów autobusowych	10	
	- wydawanie zaświadczeń ADR	11	
	z zakresu turystyki, w tym:	12	
	- prowadzenie ewidencji zaszeregowania obiektów hotelarskich	13	
	- finansowanie działalności komisji przeprowadzających egzamin na przewodnika górskiego	14	
	z zakresu geologii, geodezji i kartografii, w tym:	15	
	- wykonanie inwentaryzacji złóż surowców mineralnych na terenie województwa	16	
	- prowadzenie wojewódzkiego zasobu geodezyjnego i kartograficznego	17	
	- wykonywanie i udostępnianie kartograficznych opracowań tematycznych dla obszaru województwa	18	
	z zakresu administracji publicznej, w tym:	19	
	- funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego	20	
	z zakresu ochrony zdrowia, w tym:	21	
	- zapewnienie realizacji postanowienia sądowego o przyjęciu do szpitala psychiatrycznego osoby, o której mowa w art. 29 ust. 1 ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego oraz dokonywanie oceny zasadności zastosowania przymusu bezpośredniego wobec osób z zaburzeniami psychicznymi	22	
	- zadania związane z realizowaniem staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentystów	23	

NAZWA CZĘŚCI Nazwa zadania	Poz.	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
z zakresu zabezpieczenia społecznego:	24	
- finansowanie zadań związanych ze służbą zastępczą	25	
z zakresu rodziny:	26	
- finansowanie działalności ośrodków adopcyjnych	27	
z zakresu obrony narodowej:	28	
- organizacja szkoleń i ćwiczeń obronnych	29	
- zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	30	
z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, w tym:	31	
- zarządzanie jakością powietrza w województwie oraz opracowanie i aktualizacja programu ochrony powietrza dla obszaru województwa	32	
- opracowanie i aktualizacja programu ochrony środowiska przed hałasem dla obszaru województwa	33	
- wydawanie zezwoleń na zbieranie i na przetwarzanie odpadów, wydawanie decyzji w sprawie zmiany klasyfikacji odpadów, przeprowadzanie egzaminów kwalifikacyjnych oraz pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami	34	
OGÓŁEM		1 969 728

Załącznik nr 8

WYKAZ JEDNOSTEK, DLA KTÓRYCH ZAPLANOWANO DOTACJE PODMIOTOWE I CELOWE, ORAZ KWOTY TYCH DOTACJI W 2026 R.

1. Jednostki, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
13			INSTYTUT PAMIĘCI NARODOWEJ - KOMISJA ŚCIGANIA ZBRODNI PRZECIWKO NARODOWI POLSKIEMU	1	16 717
	921	92118	Muzeum Żołnierzy Wyklętych i Więźniów Politycznych PRL	2	16 717
16			KANCELARIA PREZESA RADY MINISTRÓW	1	76 277
	710	71031	Centrum Badania Opinii Społecznej	2	8 740
	750	75027	Narodowy Instytut Wolności - Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	3	16 887
		75028	Instytut Współpracy Polsko - Węgierskiej im. Wacława Felczaka	4	4 900
		75031	Instytut Europy Środkowej	5	5 900
		75061	Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia	6	20 312
		75065	Krajowa Szkoła Administracji Publicznej	7	13 110
		75086	Instytut Zachodni im. Zygmunta Wojciechowskiego	8	6 428
19			BUDŻET, FINANSE PUBLICZNE I INSTYTUCJE FINANSOWE	1	273 988
	750	75029	Polski Instytut Ekonomiczny	2	15 000
		75095	Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.	3	258 788
	758	75823	Partie polityczne i komitety wyborcze	4	200
20			GOSPODARKA	1	68 174
	500	50005	Polska Agencja Inwestycji i Handlu Spółka Akcyjna	2	44 869
	730	73012	Polska Agencja Kosmiczna	3	23 305

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
21			GOSPODARKA MORSKA	1	59 266
	730	73014	Uczelnie morskie	2	50 041
		73016	Uczelnie morskie	3	9 225
22			GOSPODARKA WODNA	1	961 675
	900	90025	Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie	2	793 635
		90095	Instytut Meterologii i Gospodarki Wodnej - Państwowy Instytut Badawczy	3	168 040
24			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1	2 620 047
	730	73013	Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej	2	340
		73014	Uczelnie artystyczne	3	21 900
		73016	Uczelnie artystyczne	4	24 920
	801	80132	Szkoły artystyczne publiczne oraz niepubliczne	5	198 650
	921	92101	Instytucje kinematografii	6	19 551
		92102	Polski Instytut Sztuki Filmowej	7	24 632
		92106	Teatry	8	378 921
		92108	Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	9	184 904
		92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	10	2 869
		92110	"Zachęta" Narodowa Galeria Sztuki w Warszawie	11	22 236
		92113	Centra kultury i sztuki	12	232 454
		92114	Pozostałe instytucje kultury	13	247 279
		92115	Polska Agencja Prasowa	14	22 000
		92116	Biblioteka Narodowa w Warszawie	15	85 700
		92118	Muzea	16	932 078
		92119	Ośrodki ochrony i dokumentacji zabytków	17	96 603
		92126	Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego	18	12 756
		92195	Fundacja - Zakład Narodowy im. Ossolińskich, Instytut Solidarności i Męstwa im. Witolda Pileckiego	19	112 254
25			KULTURA FIZYCZNA	1	9 259
	926	92604	Polska Agencja Antydopingowa	2	9 259
27			INFORMATYZACJA	1	45 455
	750	75001	Naukowa i Akademicka Sieć Komputerowa - Państwowy Instytut Badawczy	2	45 455

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
28			SZKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA	1	2 325 699
	730	73008	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	2	91 861
		73009	Narodowe Centrum Nauki	3	67 311
		73013	Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej	4	30 300
		73014	Jednostki systemu szkolnictwa wyższego i nauki	5	375 200
		73016	Jednostki systemu szkolnictwa wyższego i nauki	6	1 740 825
		73019	Krajowa Reprezentacja Doktorantów	7	750
		73019	Parlament Studentów Rzeczypospolitej Polskiej	8	871
	921	92114	Centrum Nauki Kopernik	9	13 629
		92118	Narodowe Muzeum Techniki	10	4 952
29			OBRONA NARODOWA	1	1 527 441
	730	73014	Uczelnie wojskowe	2	289
		73015	Uczelnie wojskowe	3	61 755
		73016	Uczelnie wojskowe	4	17 480
	752	75222	Agencja Mienia Wojskowego	5	127 113
		75280	Wojskowe instytuty badawcze	6	15 000
		75295	Uczelnie wojskowe realizujące zadania związane z obroną narodową	7	1 185 229
		75295	Instytucja gospodarki budżetowej "Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego"	8	20 697
	921	92114	Wojskowy Instytut Wydawniczy	9	16 796
		92118	Muzea	10	83 082
30			OŚWIATA I WYCHOWANIE	1	26 699
	801	80195	Instytut Rozwoju Języka Polskiego im.świętego Maksymiliana Marii Kolbego	2	15 025
	921	92114	Centrum Nauki Kopernik	3	11 674
32			ROLNICTWO	1	45 103
	010	01013	Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych	2	17 468
	921	92114	Narodowy Instytut Kultury i Dziedzictwa Wsi	3	23 902
		92118	Muzea	4	3 733

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
33			ROZWÓJ WSI	1	2 139 104
	010	01027	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	2	2 114 959
		01095	Agro Aplikacje sp. z o.o.	3	24 145
34			ROZWÓJ REGIONALNY	1	114 256
	150	15012	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	2	99 256
	700	70006	Krajowy Zasób Nieruchomości	3	15 000
37			SPRAWIEDLIWOŚĆ	1	123 079
	730	73014	Akademia Wymiaru Sprawiedliwości	2	600
		73016	Akademia Wymiaru Sprawiedliwości	3	915
	755	75514	Krajowa Szkoła Sądownictwa i Prokuratury	4	121 564
39			TRANSPORT	1	7 206 570
	600	60002	PKP PLK S.A. i pozostali zarządcy	2	7 168 500
	730	73095	Uczelnie publiczne	3	38 070
40			TURYSTYKA	1	91 552
	630	63002	Polska Organizacja Turystyczna	2	91 552
42			SPRAWY WEWNĘTRZNE	1	402 018
	500	50003	Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych	2	168 312
	730	73016	Uczelnie służb państwowych	3	2 090
		73095	Uczelnie służb państwowych	4	207 031
	752	75282	Uczelnie służb państwowych	5	3 835
	851	85195	Państwowy Instytut Medyczny MSWiA, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej	6	20 750
43			WYZNANIA RELIGIJNE ORAZ MNIEJSZOŚCI NARODOWE I ETNICZNE	1	6 100
	730	73095	Chrześcijańska Akademia Teologiczna	2	1 100
	921	92105	Organizacje mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługujących się językiem regionalnym	3	5 000

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
45			SPRAWY ZAGRANICZNE	1	23 295
	750	75062	Polski Instytut Spraw Międzynarodowych	2	21 571
		75063	Polski Komitet do spraw UNESCO	3	1 724
46			ZDROWIE	1	26 574 406
	730	73016	Uczelnie medyczne	2	78 024
		73019	Centrum Medyczne Kształcenia Podyplomowego	3	120 779
		73095	Uczelnie medyczne	4	13 500
	851	85136	Narodowy Fundusz Zdrowia	5	26 000 000
		85141	Lotnicze Pogotowie Ratunkowe w Warszawie	6	294 513
		85195	Agencja Badań Medycznych	7	50 382
		85195	Polskie Laboratorium Antydopingowe	8	3 893
	921	92116	Główna Biblioteka Lekarska im. Stanisława Konopki w Warszawie	9	13 315
48			GOSPODARKA SUROWCAMI ENERGETYCZNYMI	1	256 674
	100	10001	Podmioty górnictwa węgla kamiennego	2	214 778
		10001	Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrzu	3	5 220
		10005	Kopalnia Soli "Wieliczka" S.A.	4	11 623
		10005	Kopalnia Soli "Bochnia" Sp. z o.o.	5	4 564
		10095	Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A.	6	1 519
		10095	Kopalnia Siarki "Machów" S.A. w likwidacji	7	1 970
	150	15004	Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Promieniotwórczych w Otwocku-Świerku	8	17 000
67			POLSKA AKADEMIA NAUK	1	122 127
	730	73010	Polska Akademia Nauk - działalność organów i korporacji uczonych	2	20 759
		73011	Polska Akademia Nauk - działalność pomocniczych jednostek naukowych i innych jednostek organizacyjnych	3	52 277
		73095	Polska Akademia Nauk - pozostała działalność	4	49 091

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
85/02			WOJEWÓDZTWO DOLNOŚLĄSKIE	1	644
	010	01009	Spółki wodne	2	644
85/04			WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE	1	438
	010	01009	Spółki wodne	2	438
85/06			WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE	1	124
	010	01009	Spółki wodne	2	124
85/08			WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE	1	50
	010	01009	Spółki wodne	2	50
85/10			WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE	1	98
	010	01009	Spółki wodne	2	98
85/12			WOJEWÓDZTWO MAŁOPOLSKIE	1	600
	010	01009	Spółki wodne	2	600
85/14			WOJEWÓDZTWO MAZOWIECKIE	1	1 410
	010	01009	Spółki wodne	2	1 410
85/16			WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	1	80
	010	01009	Spółki wodne	2	80

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
85/18			WOJEWÓDZTWO PODKARPACKIE	1	700
	010	01009	Spółki wodne	2	700
85/20			WOJEWÓDZTWO PODLASKIE	1	100
	010	01009	Spółki wodne	2	100
85/22			WOJEWÓDZTWO POMORSKIE	1	200
	010	01009	Spółki wodne	2	200
85/24			WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE	1	177
	010	01009	Spółki wodne	2	177
85/26			WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE	1	54
	010	01009	Spółki wodne	2	54
85/28			WOJEWÓDZTWO WARMIŃSKO-MAZURSKIE	1	100
	010	01009	Spółki wodne	2	100
85/30			WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE	1	400
	010	01009	Spółki wodne	2	400
85/32			WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE	1	371
	010	01009	Spółki wodne	2	371
90			AKADEMIA KOPERNIKAŃSKA	1	10 917
	730	73095	Akademia Kopernikańska	2	10 917
OGÓŁEM					45 131 444

2. Jednostki, dla których zaplanowano dotacje celowe

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
01			KANCELARIA PREZYDENTA RP	1	40 000
	921	92123	Narodowy Fundusz Rewaloryzacji Zabytków Krakowa	2	40 000
03			KANCELARIA SENATU	1	100 000
	751	75195	Fundacje, stowarzyszenia oraz pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	2	100 000
11			KRAJOWE BIURO WYBORCZE	1	7 650
	751	75101	Jednostki samorządu terytorialnego (gminy)	2	7 650
13			INSTYTUT PAMIĘCI NARODOWEJ - KOMISJA ŚCIGANIA ZBRODNI PRZECIWKO NARODOWI POLSKIEMU	1	1 950
	921	92118	Muzeum Żołnierzy Wyklętych i Więźniów Politycznych PRL	2	950
		92127	Fundacje, stowarzyszenia i pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych oraz pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	3	1 000
16			KANCELARIA PREZESA RADY MINISTRÓW	1	175 948
	750	75027	Pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	2	172 948
	852	85205	Jednostki samorządu terytorialnego do sektora finansów publicznych (gmina, powiat, samorząd województwa)	3	3 000
17			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1	3 354
	754	75422	Krajowe Biuro Informacji i Poszukiwań PCK	2	3 354

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
19			BUDŻET, FINANSE PUBLICZNE I INSTYTUCJE FINANSOWE	1	5 000
	750	75095	Instytut Łączności - Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie	2	5 000
20			GOSPODARKA	1	821 388
	150	15011	Stowarzyszenia i pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	2	8 475
		15012	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	3	13 868
		15014	Jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	4	387 600
		15080	Pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	5	27 900
		15095	Pozostałe jednostki	6	340 865
	500	50005	Fundacje, stowarzyszenia oraz pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	7	42 680
21			GOSPODARKA MORSKA	1	292 367
	730	73014	Uczelnie morskie	2	292 367
22			GOSPODARKA WODNA	1	659 205
	752	75212	Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie	2	2 285
	900	90025	Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie	3	642 000
		90095	Instytut Meteorologii i Gospodarki Wodnej – Państwowy Instytut Badawczy	4	14 920

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
24			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1	1 581 717
	730	73095	Uczelnie artystyczne	2	68 881
	921	92101	Inne jednostki sektora finansów publicznych	3	13 063
		92102	Polski Instytut Sztuki Filmowej	4	108 000
		92105	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych, pozostałe jednostki sektora finansów publicznych	5	12 000
		92106	Teatry	6	68 800
		92108	Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	7	11 074
		92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	8	200
		92110	Galerie i biura wystaw artystycznych	9	1 551
		92113	Centra kultury i sztuki	10	112 530
		92114	Pozostałe instytucje kultury	11	213 085
		92116	Biblioteki	12	2 350
		92117	Archiwa	13	900
		92118	Muzea	14	560 430
		92119	Ośrodki ochrony i dokumentacji zabytków	15	34 421
		92120	Jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych oraz jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	16	216 000
		92195	Inne jednostki sektora finansów publicznych, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	17	158 432
25			KULTURA FIZYCZNA	1	692 991
	926	92604	Centralny Ośrodek Sportu	2	59 329
		92605	Fundacje, stowarzyszenia	3	558 631
		92605	Instytut Sportu - Państwowy Instytut Badawczy	4	64 631
		92605	Pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	400
		92695	Polska Organizacja Turystyczna	6	10 000
26			ŁĄCZNOŚĆ	1	651 000
	600	60046	Finansowanie kosztu netto dla operatora wyznaczonego z tytułu obowiązku świadczenia usług powszechnych	2	651 000

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
27			INFORMATYZACJA	1	444 276
	750	75001	Instytut Łączności - Państwowy Instytut Badawczy, Naukowa i Akademicka Sieć Komputerowa - Państwowy Instytut Badawczy oraz fundacje	2	444 276
28			SZKOLNICTWO WYŻSZE I NAUKA	1	4 587 749
	730	73008	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	2	865 134
		73009	Narodowe Centrum Nauki	3	1 684 744
		73013	Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej	4	176 300
		73014	Jednostki systemu szkolnictwa wyższego i nauki	5	1 012 198
		73016	Jednostki systemu szkolnictwa wyższego i nauki	6	202 546
		73017	Fundusz Kredytów Studenckich	7	28 000
		73020	Centrum Łukasiewicz	8	1 000
		73020	Instytuty Sieci Badawczej Łukasiewicz	9	22 722
		73095	Ośrodek Przetwarzania Informacji - Państwowy Instytut Badawczy	10	90 000
		73095	Jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, fundacje, stowarzyszenia oraz pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	11	220 455
	752	75221	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	12	250 000
	921	92114	Centrum Nauki Kopernik	13	29 600
		92118	Narodowe Muzeum Techniki	14	5 050
29			OBRONA NARODOWA	1	5 543 605
	730	73015	Uczelnie wojskowe	2	587 654
	750	75001	Krajowa Szkoła Administracji Publicznej i uczelnie wojskowe	3	350
	752	75204	Instytucja gospodarki budżetowej "Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego"	4	346 742
		75215	Pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	350 000
		75222	Agencja Mienia Wojskowego	6	3 639 852
		75295	Stowarzyszenia, fundacje, uczelnie, Instytucja gospodarki budżetowej "Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego", jednostki samorządu terytorialnego (powiat) oraz pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	7	228 445
	851	85195	Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej i inne jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	8	253 304
	921	92118	Muzea	9	137 258

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
30			OŚWIATA I WYCHOWANIE	1	180 751
	801	80135	Stowarzyszenia, fundacje, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych, pozostałe jednostki sektora finansów publicznych oraz jednostki samorządu terytorialnego	2	1 500
		80146	Stowarzyszenia, fundacje, pozostałe jednostki sektora finansów publicznych	3	2 000
		80195	Instytut Badań Edukacyjnych – Państwowy Instytut Badawczy	4	15 000
		80195	Stowarzyszenia, fundacje, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych, pozostałe jednostki finansów publicznych oraz jednostki samorządu terytorialnego	5	161 766
	854	85413	Stowarzyszenia, fundacje, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	6	385
		85414	Pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	7	100
31			PRACA	1	1 745
	750	75095	Pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	2	1 745

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
32			ROLNICTWO	1	917 310
	010	01013	Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych	2	41 757
		01026	Instytucje ubezpieczeniowe	3	629 000
		01080	Państwowy Instytut Weterynaryjny - Państwowy Instytut Badawczy	4	22 753
		01095	Instytuty badawcze, laboratoria referencyjne, fundacje, izby rolnicze, związki zawodowe rolników indywidualnych, społeczno-zawodowe organizacje rolników oraz pozostałe jednostki	5	86 468
		01095	Instytuty badawcze, laboratoria referencyjne i pozostałe jednostki	6	500
		01095	Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowy Instytut Badawczy	7	11 327
		01095	Instytut Hodowli i Aklimatyzacji Roślin - Państwowy Instytut Badawczy	8	16 411
		01095	Instytut Ochrony Roślin - Państwowy Instytut Badawczy	9	20 875
		01095	Instytut Uprawy, Nawożenia i Gleboznawstwa - Państwowy Instytut Badawczy	10	12 153
		01095	Państwowy Instytut Weterynaryjny - Państwowy Instytut Badawczy	11	8 962
		01095	Instytut Zootechniki - Państwowy Instytut Badawczy	12	25 810
		01095	Instytut Ogrodnictwa - Państwowy Instytut Badawczy	13	24 313
		01095	Instytut Biotechnologii Przemysłu Rolno-Spożywczego - Państwowy Instytut Badawczy	14	5 722
		01095	Instytut Włókien Naturalnych i Roślin Zielarskich - Państwowy Instytut Badawczy	15	5 140
		01095	Instytut Technologiczno-Przyrodniczy - Państwowy Instytut Badawczy	16	4 577
	801	80195	Jednostki samorządu terytorialnego (powiaty)	17	542
	921	92114	Narodowy Instytut Kultury i Dziedzictwa Wsi	18	1 000

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
33			ROZWÓJ WSI	1	1 482 146
	010	01001	Centrum Doradztwa Rolniczego	2	26 465
		01002	Dolnośląski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	3	24 642
		01002	Kujawsko-pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	4	23 874
		01002	Lubelski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	5	34 193
		01002	Lubuski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	6	13 487
		01002	Łódzki Ośrodek Doradztwa Rolniczego	7	25 997
		01002	Małopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	8	21 273
		01002	Mazowiecki Ośrodek Doradztwa Rolniczego	9	47 525
		01002	Opolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	10	12 378
		01002	Podkarpacki Ośrodek Doradztwa Rolniczego	11	33 229
		01002	Podlaski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	12	24 347
		01002	Pomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	13	22 072
		01002	Śląski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	14	20 586
		01002	Świętokrzyski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	15	20 692
		01002	Warmińsko-Mazurski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	16	20 195
		01002	Wielkopolski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	17	38 000
		01002	Zachodniopomorski Ośrodek Doradztwa Rolniczego	18	19 861
		01027	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	19	1 053 330
34			ROZWÓJ REGIONALNY	1	1 080
	150	15012	Inne jednostki sektora finansów publicznych	2	1 080

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
37			SPRAWIEDLIWOŚĆ	1	931
	755	75514	Krajowa Szkoła Sądownictwa i Prokuratury	2	931
39			TRANSPORT	1	4 931 031
	600	60001	PKP Intercity S.A.	2	2 555 782
		60002	PKP PLK S.A. i PKP S.A.	3	2 150 000
		60056	Jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	4	9 580
		60056	Jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	1 300
		60061	Polska Agencja Żeglugi Powietrznej	6	58 048
		60095	Porty lotnicze	7	1 003
	752	75212	Jednostki realizujące zadania na rzecz obronności państwa	8	155 318
40			TURYSTYKA	1	12 940
	630	63002	Polska Organizacja Turystyczna	2	340
		63003	Fundacje i stowarzyszenia	3	12 600

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
41			ŚRODOWISKO	1	239 284
	020	02095	Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe	2	600
	710	71095	Państwowy Instytut Geologiczny - Państwowy Instytut Badawczy	3	56 167
	925	92501	Babiogórski Park Narodowy	4	4 673
		92501	Białowieski Park Narodowy	5	13 032
		92501	Biebrzański Park Narodowy	6	12 886
		92501	Bieszczadzki Park Narodowy	7	11 146
		92501	Park Narodowy Bory Tucholskie	8	6 451
		92501	Drawieński Park Narodowy	9	5 946
		92501	Gorczański Park Narodowy	10	7 489
		92501	Park Narodowy Gór Stołowych	11	4 755
		92501	Kampinoski Park Narodowy	12	19 088
		92501	Karkonoski Park Narodowy	13	7 000
		92501	Magurski Park Narodowy	14	10 092
		92501	Narwiański Park Narodowy	15	4 673
		92501	Ojcowski Park Narodowy	16	6 062
		92501	Pieniński Park Narodowy	17	5 458
		92501	Poleski Park Narodowy	18	6 346
		92501	Roztoczański Park Narodowy	19	8 606
		92501	Słowiński Park Narodowy	20	8 513
		92501	Świętokrzyski Park Narodowy	21	8 272
		92501	Tatrzański Park Narodowy	22	6 000
		92501	Park Narodowy Ujście Warty	23	4 065
		92501	Wielkopolski Park Narodowy	24	5 624
		92501	Wigierski Park Narodowy	25	9 608
		92501	Woliński Park Narodowy	26	6 732

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
42			SPRAWY WEWNĘTRZNE	1	1 434 617
	500	50003	Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych	2	908 422
	750	75001	Instytut Technologii Bezpieczeństwa MORATEX	3	1 103
	752	75281	Stowarzyszenia, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych, pozostałe jednostki zaliczane i niezaliczane do sektora finansów publicznych	4	92 839
		75282	Inne jednostki sektora finansów publicznych	5	42 860
	754	75409	Jednostki ochrony przeciwpożarowej włączone do Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego	6	73 000
		75412	Jednostki ochotniczych straży pożarnych oraz związek ochotniczych straży pożarnych	7	39 000
		75415	Stowarzyszenia prowadzące działalność z zakresu ratownictwa górskiego i wodnego	8	36 070
		75495	Agencja Mienia Wojskowego, fundacje i stowarzyszenia, jednostki samorządu terytorialnego (powiat)	9	29 908
	851	85143	Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa MSWiA	10	4 000
		85195	Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, Państwowy Instytut Medyczny MSWiA	11	207 415
43			WYZNANIA RELIGIJNE ORAZ MNIEJSZOŚCI NARODOWE I ETNICZNE	1	18 075
	730	73095	Podmioty systemu szkolnictwa wyższego i nauki	2	495
	750	75001	Jednostki samorządu terytorialnego (gmina)	3	200
	801	80195	Organizacje romskie	4	375
	921	92104	Stowarzyszenia mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługujących się językiem regionalnym	5	1 150
		92105	Organizacje pozarządowe, fundacje i stowarzyszenia działające na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługujących się językiem regionalnym	6	15 855
44			ZABEZPIECZENIE SPOŁECZNE	1	16 500
	852	85295	Stowarzyszenia, fundacje, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych oraz jednostki samorządu terytorialnego (gminy, powiaty)	2	13 500
	853	85395	Stowarzyszenia, fundacje, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych oraz jednostki samorządu terytorialnego (gminy, powiaty)	3	3 000

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
45			SPRAWY ZAGRANICZNE	1	148 349
	750	75058	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki zaliczane i niezaliczane do sektora finansów publicznych, jednostki samorządu terytorialnego (gminy, powiaty, samorząd województwa)	2	8 435
		75079	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	3	93 984
		75095	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	4	26 630
	853	85395	Fundacje i stowarzyszenia, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	19 300
46			ZDROWIE	1	4 130 925
	730	73013	Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej	2	6 837
		73014	Uczelnie medyczne	3	322 662
	851	85111	Szpitale ogólne	4	3 325
		85112	Szpitale kliniczne i instytuty badawcze	5	1 717 167
		85121	Centralny Ośrodek Medycyny Sportowej	6	4 537
		85141	Lotnicze Pogotowie Ratunkowe w Warszawie	7	65 639
		85143	Instytut Hematologii i Transfuzjologii w Warszawie, Regionalne Centra Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa, stowarzyszenia (Polski Czerwony Krzyż)	8	166 217
		85144	Lotnicze Pogotowie Ratunkowe w Warszawie	9	114 077
		85148	Instytut Medycyny Pracy im. prof. dr med. Jerzego Nofera z siedzibą w Łodzi, Narodowy Fundusz Zdrowia (Oddziały Wojewódzkie NFZ), Wojewódzkie Ośrodki Medycyny Pracy	10	1 168
		85149	Realizatorzy programów polityki zdrowotnej	11	1 360 951
		85152	Fundacje i stowarzyszenia	12	2 856
		85195	Pozostałe jednostki, fundacje, stowarzyszenia, uczelnie medyczne, Agencja Badań Medycznych, Polskie Laboratorium Antydopingowe, realizatorzy Narodowego Programu Zdrowia oraz jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	13	342 545
	921	92116	Główna Biblioteka Lekarska im. Stanisława Konopki w Warszawie	14	22 944

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
48			GOSPODARKA SUROWCAMI ENERGETYCZNYMI	1	5 406 543
	100	10001	Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrzu	2	13 400
		10001	Podmioty górnictwa węgla kamiennego	3	5 285 222
		10005	Kopalnia Soli "Bochnia" Sp. z o.o.	4	19 667
		10005	Kopalnia Soli "Wieliczka" S.A.	5	58 377
		10095	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A.	6	310
		10095	Kopalnia Siarki "Machów" S.A. w likwidacji	7	3 030
		10095	Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A.	8	5 981
	150	15004	Pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	9	20 556
51			KLIMAT	1	138
	150	15095	Instytut Nafty i Gazu - Państwowy Instytu Badawczy	2	138
53			URZĄD OCHRONY KONKURENCJI I KONSUMENTÓW	1	2 000
	750	75095	Konsumenckie organizacje pozarządowe	2	2 000
54			URZĄD DO SPRAW KOMBATANTÓW I OSÓB REPRESJONOWANYCH	1	2 800
	853	85323	Związek Inwalidów Wojennych RP	2	2 800
62			RYBOŁÓWSTWO	1	23 331
	050	05006	Pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	2	10 015
		05095	Morski Instytut Rybacki - Państwowy Instytut Badawczy	3	11 716
		05095	Instytut Rybactwa Śródlądowego - Państwowy Instytut Badawczy	4	1 600
63			RODZINA	1	57 745
	855	85503	Karta Dużej Rodziny	2	2 000
		85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	3	49 745
		85595	Fundacje, stowarzyszenia oraz pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	4	6 000

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
67			POLSKA AKADEMIA NAUK	1	7 395
	730	73011	Pomocnicze jednostki naukowe i inne jednostki organizacyjne PAN	2	5 545
		73095	Polska Akademia Nauk - pozostała działalność	3	1 850
85/02			WOJEWÓDZTWO DOLNOŚLĄSKIE	1	2 705 946
	754	75415	Stowarzyszenia	2	246
	921	92120	Jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	3	2 200
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	4	2 703 500
			z tego:		
			- gminy	5	1 475 835
			- powiaty	6	770 939
			- samorząd województwa	7	456 726
85/04			WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE	1	2 153 027
	752	75281	Fundacje, stowarzyszenia	2	600
	754	75415	Stowarzyszenia	3	380
	851	85152	Fundacje	4	28
	852	85295	Stowarzyszenia	5	623
	854	85412	Stowarzyszenia	6	1 209
	921	92120	Jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	7	1 124
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	8	2 149 063
			z tego:		
			- gminy	9	1 594 219
			- powiaty	10	465 115
			- samorząd województwa	11	89 729

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
85/06			WOJEWÓDZTWO LUBELSKIE	1	2 038 404
	752	75212	Pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	2	4
		75281	Stowarzyszenia, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych, pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych oraz inne jednostki sektora finansów publicznych	3	7 849
	754	75415	Stowarzyszenia, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	4	500
	851	85152	Stowarzyszenia	5	41
	852	85295	Stowarzyszenia	6	100
	854	85412	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	7	440
	921	92120	Jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	8	1 255
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	9	2 028 215
			z tego:		
			- gminy	10	1 336 972
			- powiaty	11	560 394
			- samorząd województwa	12	130 849
85/08			WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE	1	1 108 320
	754	75415	Stowarzyszenia	2	60
	851	85195	Fundacje	3	30
	852	85295	Stowarzyszenia	4	150
	854	85412	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	1 819
	921	92120	Fundacje, stowarzyszenia, jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	6	583
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	7	1 105 678
			z tego:		
			- gminy	8	733 925
			- powiaty	9	313 192
			- samorząd województwa	10	58 561

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
85/10			WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE	1	2 203 818
	752	75281	Fundacje, stowarzyszenia, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych oraz inne jednostki sektora finansów publicznych	2	6 630
	754	75415	Stowarzyszenia	3	99
	851	85152	Fundacje, stowarzyszenia	4	60
	852	85295	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	516
	854	85412	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	6	2 517
	921	92120	Jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	7	1 150
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego z tego:	8	2 192 846
			- gminy	9	1 451 171
			- powiaty	10	603 110
			- samorząd województwa	11	138 565
85/12			WOJEWÓDZTWO MAŁOPOLSKIE	1	2 610 120
	752	75281	Stowarzyszenia	2	4 148
	754	75415	Stowarzyszenia	3	84
	851	85146	Pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych	4	1 600
	852	85295	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	715
	854	85412	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	6	1 076
	921	92120	Jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	7	3 800
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego z tego:	8	2 598 697
			- gminy	9	1 730 803
			- powiaty	10	683 413
			- samorząd województwa	11	184 481

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
85/14			WOJEWÓDZTWO MAZOWIECKIE	1	4 243 332
	754	75415	Stowarzyszenia	2	404
	852	85295	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	3	1 000
	854	85412	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	4	2 201
	921	92120	Jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	19 268
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego z tego:	6	4 220 459
			- gminy	7	2 514 201
			- powiaty	8	1 412 380
			- samorząd województwa	9	293 878
85/16			WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	1	868 085
	752	75281	Stowarzyszenia, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	2	1 000
	754	75415	Stowarzyszenia	3	70
	852	85295	Stowarzyszenia	4	100
	854	85412	Stowarzyszenia	5	980
	921	92120	Jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	6	530
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego z tego:	7	865 405
			- gminy	8	542 705
			- powiaty	9	267 595
			- samorząd województwa	10	55 105

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
85/18			WOJEWÓDZTWO PODKARPACKIE	1	2 372 738
	754	75415	Stowarzyszenia	2	300
	852	85295	Stowarzyszenia	3	1 000
	854	85412	Stowarzyszenia	4	1 735
	921	92120	Jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	7 892
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego z tego:	6	2 361 811
			- gminy	7	1 748 068
			- powiaty	8	495 103
			- samorząd województwa	9	118 640
85/20			WOJEWÓDZTWO PODLASKIE	1	1 204 830
	752	75281	Stowarzyszenia, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	2	3 000
	754	75415	Stowarzyszenia	3	414
	852	85295	Stowarzyszenia	4	120
	854	85412	Stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	130
	921	92120	Jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	6	2 270
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego z tego:	7	1 198 896
			- gminy	8	788 836
			- powiaty	9	310 433
			- samorząd województwa	10	99 627

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
85/22			WOJEWÓDZTWO POMORSKIE	1	2 548 052
	754	75415	Stowarzyszenia	2	404
	852	85295	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	3	600
	854	85412	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	4	2 076
	921	92120	Jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	828
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego z tego:	6	2 544 144
			- gminy	7	1 817 770
			- powiaty	8	559 268
			- samorząd województwa	9	167 106
85/24			WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE	1	3 031 702
	754	75415	Stowarzyszenia	2	55
	852	85295	Pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	3	900
	854	85412	Stowarzyszenia, fundacje	4	1 656
	921	92120	Jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	2 600
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego z tego:	6	3 026 491
			- gminy	7	1 983 023
			- powiaty	8	858 606
			- samorząd województwa	9	184 862

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
85/26			WOJEWÓDZTWO ŚWIĘTOKRZYSKIE	1	1 380 709
	752	75281	Stowarzyszenia, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	2	1 000
	754	75415	Stowarzyszenia	3	100
	852	85295	Fundacje, stowarzyszenia	4	355
	854	85412	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	708
	921	92120	Stowarzyszenia, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	6	1 650
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego z tego:	7	1 376 896
			- gminy	8	996 796
			- powiaty	9	314 991
			- samorząd województwa	10	65 109
85/28			WOJEWÓDZTWO WARMIŃSKO-MAZURSKIE	1	1 631 369
	754	75415	Stowarzyszenia	2	750
	852	85295	Stowarzyszenia	3	1 200
	854	85412	Stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	4	1 789
	921	92120	Jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	620
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego z tego:	6	1 627 010
			- gminy	7	1 090 714
			- powiaty	8	446 776
			- samorząd województwa	9	89 520

Część	Dział	Rozdział	Nazwa części Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Poz.	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2	3	4	5	6
85/30			WOJEWÓDZTWO WIELKOPOLSKIE	1	3 207 893
	752	75281	Pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, stowarzyszenia	2	2 700
	851	85152	Fundacje	3	55
	852	85295	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	4	1 240
	854	85412	Fundacje, stowarzyszenia, pozostałe jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	5	2 504
	921	92120	Jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	6	1 200
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	7	3 200 194
			z tego:		
			- gminy	8	2 232 476
			- powiaty	9	781 998
			- samorząd województwa	10	185 720
85/32			WOJEWÓDZTWO ZACHODNIOPOMORSKIE	1	1 573 436
	752	75281	Stowarzyszenia	2	1 000
	754	75415	Stowarzyszenia	3	450
	851	85195	Fundacje, stowarzyszenia	4	60
	852	85295	Stowarzyszenia	5	250
	854	85412	Stowarzyszenia	6	2 057
	921	92120	Fundacje, stowarzyszenia, jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	7	685
			Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego	8	1 568 934
			z tego:		
			- gminy	9	1 041 989
			- powiaty	10	401 804
			- samorząd województwa	11	125 141
90			AKADEMIA KOPERNIKAŃSKA	1	1 000
	730	73095	Akademia Kopernikańska	2	1 000
OGÓŁEM					69 506 617

Załącznik nr 9

ZAKRES I KWOTY DOTACJI PRZEDMIOTOWYCH I PODMIOTOWYCH W 2026 R.

1. Dotacje przedmiotowe

Wyszczególnienie	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2
OGÓŁEM	1 348 482
1. Dofinansowanie posiłków sprzedawanych w barach mlecznych	70 718
2. Dofinansowanie przesyłek ustawowo zwolnionych z opłat pocztowych	2 550
3. Dofinansowanie lub finansowanie zadań wykonywanych na rzecz rolnictwa w zakresie: - postępu biologicznego w produkcji roślinnej i zwierzęcej - rolnictwa ekologicznego	97 741 94 162 3 579
4. Dofinansowanie krajowych przewozów pasażerskich w celu wyrównania przewoźnikom i operatorom kolejowym utraconych przychodów z tytułu obowiązujących ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów	1 177 473

2. Dotacje podmiotowe

Wyszczególnienie	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2
OGÓŁEM	45 131 444
1. Dotacje dla instytucji kultury	2 395 615
- samorządowych	379 238
- państwowych	2 016 377
2. Dotacje dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	295 356
3. Dotacje dla jednostek systemu szkolnictwa wyższego i nauki	3 951 708
- zaliczanych do sektora finansów publicznych	3 374 048
- niezaliczanych do sektora finansów publicznych	577 660
4. Dotacje dla jednostek systemu oświaty	198 650
- publicznych	31 032
- niepublicznych	167 618
5. Dotacje dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	30 136 872
- Centralnego Ośrodka Badania Odmian Roślin Uprawnych	17 468
- Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	2 114 959
- Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości	99 256
- Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych	168 312
- Polskiej Organizacji Turystycznej	91 552
- Polskiej Agencji Kosmicznej	23 305
- Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	91 861
- Narodowego Centrum Nauki	67 311
- Polskiej Akademii Nauk	122 127
- Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej	30 640
- Akademii Kopernikańskiej	10 917
- Chrześcijańskiej Akademii Teologicznej	1 100
- Narodowego Instytutu Wolności - Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	16 887
- Instytutu Współpracy Polsko - Węgierskiej im. Wacława Felczaka	4 900
- Polskiego Instytutu Ekonomicznego	15 000
- Ośrodka Studiów Wschodnich im. Marka Karpia	20 312

Wyszczególnienie	Kwota dotacji (w tys. zł)
1	2
- Polskiego Instytutu Spraw Międzynarodowych	21 571
- Krajowej Szkoły Administracji Publicznej	13 110
- Instytutu Zachodniego im. Zygmunta Wojciechowskiego	6 428
- Instytutu Europy Środkowej	5 900
- Agencji Mienia Wojskowego	127 113
- Instytucji gospodarki budżetowej "Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego"	20 697
- Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury	121 564
- Agencji Badań Medycznych	50 382
- Polskiego Laboratorium Antydopingowego	3 893
- Narodowego Funduszu Zdrowia	26 000 000
- Instytutu Rozwoju Języka Polskiego im.świętego Maksymiliana Marii Kolbego	15 025
- Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie	793 635
- Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej	24 632
- Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego	12 756
- Polskiej Agencji Antydopingowej	9 259
- Krajowego Zasobu Nieruchomości	15 000
6. Dotacje dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	8 153 243
- spółek wodnych	5 546
- górnictwa i kopalnictwa	19 676
- podmiotów górnictwa węgla kamiennego	214 778
- Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Promieniotwórczych w Otwocku-Świerku	17 000
- Polskiej Agencji Inwestycji i Handlu Spółka Akcyjna	44 869
- PKP PLK S.A. i pozostałych zarządców	7 168 500
- Centrum Badania Opinii Społecznej	8 740
- szkolnictwa wyższego i nauki	1 621
- Naukowej i Akademickiej Sieci Komputerowej - Państwowego Instytutu Badawczego	45 455
- Polskiego Komitetu do spraw UNESCO	1 724
- Aplikacji Krytycznych Sp. z o.o.	258 788
- Wojskowych instytutów badawczych	15 000
- partii politycznych i komitetów wyborczych	200
- Państwowego Instytutu Medycznego MSWiA	19 907
- Instytutu Meterologii i Gospodarki Wodnej - Państwowego Instytutu Badawczego	168 040
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego	139 254
- Agro Aplikacje sp. z o.o	24 145

TABELA 1

ZESTAWIENIE PROGRAMÓW WIELOLETNICH W UKŁADZIE ZADANIOWYM

Załącznik nr 10

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030															
Podstawa prawna: uchwała Nr 122/2011 Rady Ministrów z dnia 5 lipca 2011 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**387 600**		
Funkcja 6. Polityka gospodarcza kraju															
	Zadanie 6.1.W Wsparcie konkurencyjności i innowacyjności gospodarki														
		Podzadanie 6.1.4. Wsparcie projektów inwestycyjnych													
		Działanie 6.1.4.1. Wsparcie projektów inwestycyjnych													
20 Ministerstwo Rozwoju i Technologii		**Program:** "Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030"	Wzrost innowacyjności oraz konkurencyjności polskiej gospodarki, poprzez wspieranie dotacjami z budżetu państwa, nowych inwestycji realizowanych przez polskie i zagraniczne firmy, spełniające kryteria określone Programem	Liczba nowych miejsc pracy utworzonych w danym roku dzięki systemowi wsparcia inwestorów	1 034	400	400	300	2011-2030	3 483 400	3 483 400	1 090 200	387 600	286 600	185 600

TABELA 2

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
			Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
				Bazowa	Docelowa									
					2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Program rządowy – Udział Polski w części COSME Programu na rzecz rynku wewnętrznego, konkurencyjności przedsiębiorstw, w tym małych i średnich przedsiębiorstw, dziedziny roślin, zwierząt, żywności i paszy, oraz statystyk europejskich (Programu na rzecz jednolitego rynku) w latach 2022-2028														
Podstawa prawna: uchwała Nr 161 Rady Ministrów z dnia 7 grudnia 2021 r.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**10 868**		
Funkcja 6. Polityka gospodarcza kraju														
	Zadanie 6.1.W Wsparcie konkurencyjności i innowacyjności gospodarki													
	Podzadanie 6.1.2.W Tworzenie warunków do zwiększania innowacyjności przedsiębiorstw													
	Działanie 6.1.2.1.Wspieranie współpracy w systemie innowacji													
20 Ministerstwo Rozwoju i Technologii, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	**Program:** "Program rządowy – Udział Polski w części COSME Programu na rzecz rynku wewnętrznego, konkurencyjności przedsiębiorstw, w tym małych i średnich przedsiębiorstw, dziedziny roślin, zwierząt, żywności i paszy, oraz statystyk europejskich (Programu na rzecz jednolitego rynku) w latach 2022-2028"	Zapewnienie udziału polskich podmiotów w części COSME Programu na rzecz jednolitego rynku oraz wykorzystanie dla poprawy konkurencyjności przedsiębiorstw instrumentów finansowych oferowanych w ramach programów unijnych	Ogólna liczba odbiorców działań realizowanych przez instytucje wspierane w ramach Programu wieloletniego	13 921	8 400	8 400	8 400	2022-2028	178 640	76 076	76 560	25 520	25 520	25 520
											w tym z budżetu państwa			
											32 604	10 868	10 868	10 868

TABELA 3

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Program Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032															
Podstawa prawna: uchwała Nr 122/2009 Rady Ministrów z dnia 14 lipca 2009 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**1 500**		
Funkcja 12. Środowisko															
	Zadanie 12.1.W System ochrony środowiska i informacji o środowisku														
		Podzadanie 12.1.6.W Gospodarka odpadami													
		Działanie 12.1.6.2. Przedsięwzięcia w zakresie gospodarowania odpadami													
20 Ministerstwo Rozwoju i Technologii		**Program:** "Program Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032"	Wycofanie azbestu i wyrobów zawierających azbest stosowanych na terytorium Polski	Poziom aktualizacji danych w bazie azbestowej (w %)	87	89	90	91	2009-2032	40 400 000	53 200	7 200	1 500	1 200	1 000

TABELA 4

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Udział Rzeczypospolitej Polskiej w Światowej Wystawie EXPO 2025 w Osace, Kansai w Japonii, w latach 2023-2026															
Podstawa prawna: uchwała Nr 29/2023 Rady Ministrów z dnia 7 marca 2023 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**8 049**		
Funkcja 6. Polityka gospodarcza kraju															
	Zadanie 6.1.W Wsparcie konkurencyjności i innowacyjności gospodarki														
		Podzadanie 6.1.3. Współpraca gospodarcza z zagranicą i promocja gospodarki polskiej za granicą													
		Działanie 6.1.3.1. Promocja gospodarki oraz wspieranie napływu bezpośrednich inwestycji zagranicznych													
20 Ministerstwo Rozwoju i Technologii		**Program:** "Udział Rzeczypospolitej Polskiej w Światowej Wystawie EXPO 2025 w Osace, Kansai w Japonii, w latach 2023-2026"	Zapewnienie udziału Polski w EXPO 2025 w Osace, Kansai	Stopień realizacji prac rozbiórkowych Pawilonu Polski (w %)	-	100	-	-	2023-2026	165 740	165 740	8 049	8 049	-	-

TABELA 5

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
			Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
				Bazowa	Docelowa									
					2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Utrzymanie morskich dróg wodnych w rejonie ujścia Odry w latach 2019-2028														
Podstawa prawna: uchwała Nr 204/2017 Rady Ministrów z dnia 12 grudnia 2017 r.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**27 261**		
Funkcja 19. Transport i infrastruktura transportowa														
21 Ministerstwo Infrastruktury, Urząd Morski w Szczecinie	Zadanie 19.3. Transport morski i żegluga śródlądowa													
	Podzadanie 19.3.5. Rozwój infrastruktury dostępowej od strony morza													
	Działanie 19.3.5.1. Pogłębienie i utrzymanie torów wodnych i podejściowych													
	Program: "Utrzymanie morskich dróg wodnych w rejonie ujścia Odry w latach 2019-2028"	Trwałe utrzymanie bezpiecznego dostępu od strony morza do portów położonych w rejonie ujścia Odry	Kubatura urobku pochodząca z wybudowanych, przebudowanych oraz wyremontowanych torów wodnych w ciągu roku (w m^3)	371 787	300 000	300 000	400 000	2019-2028	237 967	237 967	83 016	27 261	27 670	28 085
			Długość umocnionych brzegów oraz pól refulacyjnych (w mb.)	5 000	2 000	2 000	2 000							
	Działanie 19.3.5.2. Modernizacja, przebudowa oraz rozbudowa infrastruktury zapewniającej dostęp do portów													
	Program: "Utrzymanie morskich dróg wodnych w rejonie ujścia Odry w latach 2019-2028"	Trwałe utrzymanie bezpiecznego dostępu od strony morza do portów położonych w rejonie ujścia Odry	Długość wybudowanej i przebudowanej oraz wyremontowanej infrastruktury portowej zapewniającej dostęp do portów od strony morza (w mb.)	200	200	200	100							

TABELA 6

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Budowa Polskiego Ośrodka Szkoleniowego Ratownictwa Morskiego w Szczecinie															
Podstawa prawna: uchwała Nr 76 Rady Ministrów z dnia 6 kwietnia 2022 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**32 959**		
Funkcja 10. Szkolnictwo wyższe i nauka															
	Zadanie 10.1. Zarządzanie systemem szkolnictwa wyższego i nauki														
		Podzadanie 10.1.2. Utrzymanie i rozwój infrastruktury szkolnictwa wyższego i nauki													
		Działanie 10.1.2.2. Rozwój infrastruktury związanej z kształceniem													
21 Ministerstwo Infrastruktury, Politechnika Morska w Szczecinie		**Program:** "Budowa Polskiego Ośrodka Szkoleniowego Ratownictwa Morskiego w Szczecinie"	Zapewnienie nowoczesnej bazy dydaktyczno-naukowej	Poziom zaangażowania realizowanej inwestycji (w %)	37	100	-	-	2022-2026	123 434	122 934	32 959	32 959	-	-

TABELA 7

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
			Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
				Bazowa	Docelowa									
					2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Budowa i rozbudowa infrastruktury dostępowej do portu w Świnoujściu w latach 2023-2029														
Podstawa prawna: uchwała Nr 77/2023 Rady Ministrów z dnia 19 maja 2023 r., z późn. zm.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**269 504**		
Funkcja 19. Transport i infrastruktura transportowa														
	Zadanie 19.3. Transport morski i żegluga śródlądowa													
		Podzadanie 19.3.5. Rozwój infrastruktury dostępowej od strony morza												
		Działanie 19.3.5.2. Modernizacja, przebudowa oraz rozbudowa infrastruktury zapewniającej dostęp do portów												
21 Ministerstwo Infrastruktury, Urząd Morski w Szczecinie		**Program:** "Budowa i rozbudowa infrastruktury dostępowej do portu w Świnoujściu w latach 2023-2029"	Sukcesywne rozwijanie portu w Świnoujściu i wzmacnianie jego pozycji wśród wiodących portów morskich Morza Bałtyckiego	Długość wybudowanej i przebudowanej oraz wyremontowanej infrastruktury portowej zapewniającej dostęp do portów od strony morza (w mb.)	0	0	19 707	32 679	2023-2029	10 262 463	7 456 695	9 859 361	504 669	2 766 065	4 235 560
												w tym z budżetu państwa		
											7 262 633	269 504	1 314 660	3 203 838

TABELA 8

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
			Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
				Bazowa	Docelowa									
					2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Budowa falochronu osłonowego w Porcie Gdańsk														
Podstawa prawna: uchwała Nr 47/2023 Rady Ministrów z dnia 13 kwietnia 2023 r., z późn. zm.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**277 650**		
Funkcja 19. Transport i infrastruktura transportowa														
	Zadanie 19.3. Transport morski i żegluga śródlądowa													
		Podzadanie 19.3.5. Rozwój infrastruktury dostępowej od strony morza												
		Działanie 19.3.5.2. Modernizacja, przebudowa oraz rozbudowa infrastruktury zapewniającej dostęp do portów												
21 Ministerstwo Infrastruktury, Urząd Morski w Gdyni		**Program:** "Budowa falochronu osłonowego w Porcie Gdańsk"	Budowa infrastruktury (w tym falochronu, toru wodnego, obrotnicy oraz oznakowania nawigacyjnego związanego z tą infrastrukturą) zapewniającej funkcjonowanie inwestycji polegającej na budowie jednostki regazyfikacyjnej skroplonego gazu ziemnego w Zatoce Gdańskiej wraz z infrastrukturą niezbędną do jej obsługi (terminal FSRU)	ilość wybudowanych falochronów osłonowych (szt.)	0	0	1	-	2023-2027	798 996	798 996	555 401	277 650	277 751	-
				ilość wybudowanych torów wodnych (szt.)	0	0	1	-						
				ilość wybudowanych systemów oznakowania nawigacyjnego (komplet)	0	0	1	-						

TABELA 9

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Budowa drogi wodnej łączącej Zalew Wiślany z Zatoką Gdańską															
Podstawa prawna: uchwała Nr 57/2016 Rady Ministrów z dnia 24 maja 2016 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**2 695**		
Funkcja 19. Transport i infrastruktura transportowa															
	Zadanie 19.3. Transport morski i żegluga śródlądowa														
		Podzadanie 19.3.5. Rozwój infrastruktury dostępowej od strony morza													
		Działanie 19.3.5.2. Modernizacja, przebudowa oraz rozbudowa infrastruktury zapewniającej dostęp do portów													
21 Ministerstwo Infrastruktury, Urząd Morski w Gdyni		**Program:** "Budowa drogi wodnej łączącej Zalew Wiślany z Zatoką Gdańską"	Zapewnienie bezpieczeństwa regionu oraz umożliwienie wzrostu społeczno-gospodarczego poprzez ustanowienie drogi wodnej, umożliwiającej swobodny i całoroczny dostęp statków morskich wszystkich bander do Elbląga jako morskiego portu Unii Europejskiej	Tor podejściowy wraz z infrastrukturą - zaawansowanie prac (w %)	95,76	100,00	-	-	2016-2026	2 160 499	2 160 499	2 695	2 695	-	-

TABELA 10

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Ochrona przeciwpowodziowa i osiągnięcie korzystnego bilansu wodnego w rejonie Odry Środkowej – cofka stopnia wodnego Malczyce															
Podstawa prawna: uchwała Nr 149 Rady Ministrów z dnia 5 lipca 2022 r.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**32 000**		
Funkcja 12. Środowisko															
	Zadanie 12.5.W Ochrona wód i gospodarowanie zasobami wodnymi														
		Podzadanie 12.5.3.W Ochrona przeciwpowodziowa													
		Działanie 12.5.3.2. Budowa i przebudowa infrastruktury przeciwpowodziowej													
22 Ministerstwo Infrastruktury, Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie		**Program:** "Ochrona przeciwpowodziowa i osiągnięcie korzystnego bilansu wodnego w rejonie Odry Środkowej – cofka stopnia wodnego Malczyce"	Poprawa ochrony przeciwpowodziowej w rejonie Odry Środkowej poprzez powstrzymanie procesów erozyjnych w korycie, modernizację obwałowań i dostosowanie do obecnych parametrów bezpieczeństwa	Udział zrealizowanego zakresu rzeczowego (w %)	27,20	15,24	-	-	2023-2026	210 000	210 000	32 000	32 000	-	-

TABELA 11

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
			Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
				Bazowa	Docelowa									
					2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie														
Podstawa prawna: uchwała Nr 118/2015 Rady Ministrów z dnia 21 lipca 2015 r., z późn. zm.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**160 818**		
Funkcja 9. Kultura i dziedzictwo narodowe														
	Zadanie 9.1.W Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą													
	Podzadanie 9.1.1.W Ochrona materialnego dziedzictwa kulturowego i miejsc pamięci narodowej w kraju i za granicą													
	Działanie 9.1.1.2. Ochrona, udostępnianie, digitalizacja i popularyzacja zasobów dóbr kultury i propagowanie wiedzy o dziedzictwie kulturowym													
24 Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Muzeum Historii Polski w Warszawie	**Program:** "Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie"	Stworzenie nowoczesnego budynku Muzeum, w którym zostanie zorganizowana wystawa stała przedstawiająca historię Polski w sposób atrakcyjny i przystępny dla odbiorców z kraju i zagranicy	Powierzchnia użytkowa budowanych obiektów (w m^2)	44 856	44 856	-	-	2016-2026	1 230 794	1 230 794	160 818	160 818	-	-

TABELA 12

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
			Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
				Bazowa	Docelowa									
					2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Budowa siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE														
Podstawa prawna: uchwała Nr 133/2020 Rady Ministrów z dnia 28 września 2020 r., z późn. zm.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**109 894**		
Funkcja 9. Kultura i dziedzictwo narodowe														
	Zadanie 9.2.W Działalność artystyczna, upowszechniająca, promująca kulturę i dialog międzykulturowy													
	Podzadanie 9.2.1.W Działalność artystyczna, upowszechniająca, promująca kulturę i dialog międzykulturowy													
	Działanie 9.2.1.7. Wspieranie i promowanie działalności audiowizualnej, w tym kinematografii													
24 Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Europejskie Centrum Filmowe CAMERIMAGE	**Program**: "Budowa siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE"	Wzmacnianie polskiego potencjału filmowego, który wpisuje się w kreowaną przez Rząd Rzeczypospolitej Polskiej politykę audiowizualną sprzyjającą rozwojowi tego sektora, wsparcie produkcji audiowizualnych i konsolidacji podmiotów prowadzących działalność filmową, uatrakcyjnienie polskiego rynku i przyciągnięcie filmowców z całego świata	Powierzchnia użytkowa wybudowanego I Etapu - Studio filmowe (w m^2) (narastająco)	0	5 125,02	5 125,02	5 125,02	2020-2028	600 000	400 000	308 541	164 841	127 500	16 200
											w tym z budżetu państwa			
			Powierzchnia użytkowa wybudowanego II Etapu - Centrum Festiwalowe (w m^2)	0	0	0	12 874,98				205 694	109 894	85 000	10 800

TABELA 13

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Budowa Muzeum Westerplatte i Wojny 1939 – Oddziału Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku															
Podstawa prawna: uchwała Nr 230/2023 Rady Ministrów z dnia 24 października 2023 r.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**130 895**		
Funkcja 9. Kultura i dziedzictwo narodowe															
	Zadanie 9.1.W Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą														
		Podzadanie 9.1.1.W Ochrona materialnego dziedzictwa kulturowego i miejsc pamięci narodowej w kraju i za granicą													
		Działanie 9.1.1.4.W Ochrona zabytków wpisanych do rejestru i nadzór konserwatorski													
24 Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku		**Program:** "Budowa Muzeum Westerplatte i Wojny 1939 – Oddziału Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku"	Rewitalizacja oraz waloryzacja Pola Bitwy na Westerplatte, częściowa odbudowa reliktów dawnej Wojskowej Składnicy Tranzytowej oraz budowa Muzeum Westerplatte i Wojny 1939 - Oddziału Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku, w którym zostanie zrealizowana wystawa opowiadająca historię Westerplatte oraz Wojny Obronnej 1939 roku	Powierzchnia wybudowanych/ odtworzonych budynków netto (w m²)	0	0	11 036	-	2023-2027	304 564	304 564	188 679	130 895	57 784	-

TABELA 14

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik: Nazwa	Miernik: Wartość Bazowa	Miernik: Wartość Docelowa 2026 r.	Miernik: Wartość Docelowa 2027 r.	Miernik: Wartość Docelowa 2028 r.	Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu: Ogółem (wszystkie źródła)	Koszty całkowite programu: W ramach budżetu państwa	Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu: Ogółem	Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu: 2026 r.	Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu: 2027 r.	Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu: 2028 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Program Rozwoju Talentów Informatycznych na lata 2019-2029														
Podstawa prawna: uchwała Nr 43 Rady Ministrów z dnia 28 maja 2019 r., z poźn. zm.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**9 000**		
Funkcja 16. Sprawy obywatelskie														
	Zadanie 16.5.W Informatyzacja działalności i budowa społeczeństwa informacyjnego													
	Podzadanie 16.5.2. Wspieranie rozwoju społeczeństwa informacyjnego													
	Działanie 16.5.2.2. Inicjatywy i projekty w zakresie społeczeństwa informacyjnego													
27 Ministerstwo Cyfryzacji	**Program:** "Program Rozwoju Talentów Informatycznych na lata 2019-2029"	Zaktywizowanie młodzieży ze szkół ponadpodstawowych oraz uczelni pod kątem rozwoju najbardziej zaawansowanych umiejętności informatycznych, jakimi są algorytmiczne rozwiązywanie problemów i programowanie oraz projektowanie gier komputerowych, przez zapewnienie wsparcia metodycznego i merytorycznego	Liczba uczniów, którzy podnieśli zaawansowane kompetencje cyfrowe w wyniku uczestnictwa w Programie	0	550	550	550	2019-2029	82 800	82 800	33 200	9 000	9 000	9 000
			Liczba studentów, którzy podnieśli zaawansowane kompetencje cyfrowe w wyniku uczestnictwa w Programie	0	850	850	850							
			Liczba nauczycieli/ wykładowców, którzy podnieśli zaawansowane kompetencje metodyczne i merytoryczne w wyniku uczestnictwa w Programie	0	225	225	225							

TABELA 15

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
			Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
				Bazowa	Docelowa									
					2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Ochrona zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego														
Podstawa prawna: uchwała Nr 238 Rady Ministrów z dnia 7 grudnia 2023 r.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**22 753**		
Funkcja 21. Polityka rolna i rybacka														
	Zadanie 21.3.W Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz zdrowia publicznego													
	Podzadanie 21.3.1.W Ochrona zdrowia, zwalczanie chorób zakaźnych, dobrostan zwierząt oraz bezpieczeństwo zdrowia publicznego													
	Działanie 21.3.1.5. Badania w zakresie ochrony zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego													
32 Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Państwowy Instytut Weterynaryjny - Państwowy Instytut Badawczy w Puławach	**Program:** "Ochrona zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego"	Stworzenie aktualnego profilu występowania zagrożeń dla zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego wynikających z występowania istotnych chorób zakaźnych zwierząt, zoonoz i skażeń żywności pochodzenia zwierzęcego i pasz	Liczba zbadanych próbek w ramach poszczególnych zadań Programu	46 347	46 480	46 520	46 775	2024-2028	114 116	114 116	68 738	22 753	22 846	23 139

TABELA 16

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Program Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 roku															
Podstawa prawna: uchwała Nr 198/2022 Rady Ministrów z dnia 4 października 2022 r.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**4 400 000**		
Funkcja 19. Transport i infrastruktura transportowa															
	Zadanie 19.1.W Transport drogowy i infrastruktura drogowa														
		Podzadanie 19.1.3. Zarządzanie siecią dróg krajowych													
		Działanie 19.1.3.1. Zarządzanie siecią dróg krajowych													
		Podzadanie 19.1.4.W Budowa, przebudowa, utrzymanie i remonty sieci dróg publicznych													
		Działanie 19.1.4.1. Utrzymanie dróg krajowych													
		Działanie 19.1.4.2. Remonty i przebudowy dróg krajowych													
		Działanie 19.1.4.3. Budowa autostrad i dróg ekspresowych													
		Działanie 19.1.4.5. Budowa pozostałych dróg krajowych													
39 Ministerstwo Infrastruktury, Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad		**Program**: "Program Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 roku"	Zapewnienie stabilnego finansowania dla utrzymania spójnej, nowoczesnej i bezpiecznej sieci dróg krajowych	Długość przebudowanych dróg krajowych w ramach Programu (w km)	106,035	66	52	60	2023-2030	58 300 000	58 300 000	40 900 000	7 100 000	7 500 000	8 000 000
												w tym z budżetu państwa			
												38 400 000	4 400 000	7 500 000	8 000 000

TABELA 17

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
			Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
				Bazowa	Docelowa									
					2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Krajowy Program Kolejowy do 2030 roku (z perspektywą do roku 2032)														
Podstawa prawna: uchwała Nr 162/2015 Rady Ministrów z dnia 15 wrzesnia 2015 r., z późn. zm.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**3 365 065**		
Funkcja 19. Transport i infrastruktura transportowa														
	Zadanie 19.2. Transport kolejowy i infrastruktura kolejowa													
		Podzadanie 19.2.4. Rozwój infrastruktury kolejowej												
		Działanie 19.2.4.2. Budowa, modernizacja i rewitalizacja linii kolejowych												
39 Ministerstwo Infrastruktury, PKP PLK S.A.		**Program:** "Krajowy Program Kolejowy do 2030 roku (z perspektywą do roku 2032)"	Wzmocnienie roli transportu kolejowego w zintegrowanym systemie transportowym kraju	Długość przebudowanych linii kolejowych (w km toru)	349,9	506,3	691,2	486,8	2014-2032	169 131 000	52 648 252	73 568 004	18 880 643	18 086 540	17 904 257
												w tym z budżetu państwa		
												31 985 394	3 365 065	7 957 626	8 768 128

TABELA 18

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik: Nazwa	Miernik: Wartość Bazowa	Miernik: Wartość Docelowa 2026 r.	Miernik: Wartość Docelowa 2027 r.	Miernik: Wartość Docelowa 2028 r.	Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu: Ogółem (wszystkie źródła)	Koszty całkowite programu: W ramach budżetu państwa	Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu: Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2028 roku														
Podstawa prawna: uchwała nr 208/2023 Rady Ministrów z dnia 7 listopada 2023 r.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**7 168 500**		
Funkcja 19. Transport i infrastruktura transportowa														
	Zadanie 19.2. Transport kolejowy i infrastruktura kolejowa													
		Podzadanie 19.2.3. Wsparcie zadań zarządców infrastruktury kolejowej												
		Działanie 19.2.3.1. Wsparcie zadań zarządców infrastruktury kolejowej												
39 Ministerstwo Infrastruktury, PKP PLK S.A. oraz pozostali zarządcy infrastruktury kolejowej		**Program:** "Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2028 roku"	Wzmocnienie roli transportu kolejowego w transporcie ogółem	Udział długości eksploatowanych linii kolejowych, spełniających standardy do ogólnej długości eksploatowanych linii kolejowych (w %)	1) 92,46 2) 100 3) 100 4) -	1) ≥89,5 2) 100 3) ≥90,0 4) 100	1) ≥90 2) 100 3) ≥95,0 4) 100	1) ≥90,5 2) 100 3) ≥98,0 4) 100	2024-2028	49 216 500	44 005 400	31 964 200	9 621 200	10 610 900	11 732 100
												w tym z budżetu państwa		
				Średnia prędkość kursowania pociągów (prędkość handlowa w km/h) pomniejszona o planowane postoje przewoźników, zamawiane wg rozkładu jazdy*	1) 98; 80; 60; 37 2) 41,78 3) 39,45 4) -	1) ≥95; ≥79; ≥61; ≥40 2) ≥40 3) ≥36 4) ≥34	1) ≥96; ≥81; ≥62; ≥41 2) ≥40 3) ≥37 4) ≥36	1) ≥97; ≥82; ≥62; ≥42 2) ≥40 3) ≥38 4) ≥38							
				Koszty działalności, związanej z wykonywaniem zadań zarządców infrastruktury, ponoszone na 1 pockm pracy eksploatacyjnej wykonanej na zarządzanych liniach kolejowych (1zł/1pockm)**	1) 38,35 2) 32,25 3) 45,45 4) -	1) ≤45,9 2) ≤43,0 3) ≤84,22 4) ≤365,52	1) ≤47,5 2) ≤50,0 3) ≤75,27 4) ≤428,70	1) ≤50,3 2) ≤57,0 3) ≤79,79 4) ≤474,37				27 655 100	7 168 500	9 701 600	10 785 000

* dla PKP PLK S.A. (1) dotyczy odpowiednio pociągów: ekspresowych, pośpiesznych, regionalnych i towarowych

** dla Euroterminal Sławków są to koszty całkowite na 1 pockm pracy eksploatacyjnej, wykonanej na liniach kolejowych zarządzanych przez Euroterminal Sławków (zł/1pockm)

Objaśnienia: 1) PKP PLK S.A.; 2) SKM w Trójmieście Sp z o.o.; 3) Dolnośląska Służba Dróg i Kolei; 4) Euroterminal Sławków

TABELA 19

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
"Program Rozpoznania Geologicznego Oceanów" – PRoGeO															
Podstawa prawna: uchwała Nr 113 Rady Ministrów z dnia 25 lipca 2017 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**40**		
Funkcja 12. Środowisko															
	Zadanie 12.4.W Gospodarka zasobami i strukturami geologicznymi														
		Podzadanie 12.4.1.W Gospodarcze wykorzystanie zasobów i struktur geologicznych oraz badania geologiczne													
		Działanie 12.4.1.3.W Badania geologiczne													
41 Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Główny Geolog Kraju		**Program:** "Program Rozpoznania Geologicznego Oceanów" – PRoGeO"	Rozszerzenie bazy surowcowej przez przeprowadzenie badań struktur złożowych charakterystycznych dla obszarów dna oceanicznego, w ramach współpracy międzynarodowej lub w strefach będących w jurysdykcji Międzynarodowej Organizacji Dna Morskiego, co pozwoli na identyfikację i rozpoznanie głębokomorskich złóż polimetalicznych oraz ocenę ich rzeczywistego potencjału zasobowego	Liczba wykonanych ekspedycji badawczych związanych z pozyskaniem danych, w tym organizacją szkoleń – miernik liczony narastająco	2	4	5	5	2017-2033	339 938	597	228 982	30 040	13 540	31 540
												w tym z budżetu państwa			
												320	40	40	40

TABELA 20

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Rządowy Program Rezerw Strategicznych na lata 2022-2026															
Podstawa prawna: uchwała Nr 192/2022 Rady Ministrów z dnia 23 września 2022 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**1 076 734**		
Funkcja 6. Polityka gospodarcza kraju															
	Zadanie 6.2.W Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalin, w tym surowcami energetycznymi														
		Podzadanie 6.2.2. Rezerwy strategiczne oraz zapasy agencyjne ropy naftowej i paliw													
		Działanie 6.2.2.1. Rezerwy strategiczne													
42 Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych		**Program:** "Rządowy Program Rezerw Strategicznych na lata 2022-2026"	Określenie asortymentu i ilości rezerw strategicznych, które mają być tworzone i utrzymywane (lub likwidowane) w poszczególnych latach obowiązywania Programu	Określona procentowo ilość danej rezerwy utworzona w roku przewidywanego jej utworzenia zgodnie z harmonogramem	68	nie mniej niż 70	-	-	2022-2026	4 952 284	4 629 824	1 219 716	1 219 716	-	-
												w tym z budżetu państwa			
				Określona procentowo ilość danej rezerwy zlikwidowana w roku przewidywanej jej likwidacji zgodnie z harmonogramem ujętym w Programie	30	nie mniej niż 80	-	-				1 076 734	1 076 734	-	-

TABELA 21

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
			Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
				Bazowa	Docelowa									
					2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Program integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030														
Podstawa prawna: uchwała Nr 190/2020 Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2020 r.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**11 400**		
Funkcja 16. Sprawy obywatelskie														
	Zadanie 16.2.W Przeciwdziałanie dyskryminacji oraz działania na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych													
	Podzadanie 16.2.1.W Przeciwdziałanie dyskryminacji oraz działania na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych													
	Działanie 16.2.1.1.W Działania krajowe i współpraca międzynarodowa na rzecz społeczności romskiej													
43 Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji	**Program:** "Program integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030"	Zwiększenie integracji społeczności romskiej w Polsce poprzez działania w obszarze edukacji, poprawy sytuacji mieszkaniowej i integracji	Liczba Romów uczestniczących w "Programie integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030" w stosunku do liczby osób deklarujących przynależność do romskiej mniejszości etnicznej (w %)	42	50	50	50	2021-2030	129 000	7 000	3 500	700	700	700
83 Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Wojewodowie										100 000	50 000	10 000	10 000	10 000
30 Ministerstwo Edukacji Narodowej										7 000	3 500	700	700	700

TABELA 22

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
			Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
				Bazowa	Docelowa									
					2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym														
Podstawa prawna: uchwała Nr 202/2017 Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 2017 r., z późn. zm.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**14 817**		
Funkcja 20. Zdrowie														
	Zadanie 20.4.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia													
	Podzadanie 20.4.1.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia													
	Działanie 20.4.1.1.W Inwestycje budowlane w obiektach związanych z ochroną zdrowia z wyłączeniem programów polityki zdrowotnej													
46 Ministerstwo Zdrowia, Uniwersytet Medyczny w Łodzi	**Program**: "Drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym"	Konsolidacja rozproszonych obiektów medycznych UM w Łodzi poprzez przeniesienie klinik z jednostek obcych oraz szpitali UM, w efekcie utworzenie jednego akademickiego ośrodka łączącego funkcje dydaktyczną, badawczą i kliniczną. 1) 394 nowych łóżek szpitalnych; 2) 42.083 m^2 powierzchni budynków, w tym: a) w budynku A1 - 23.806 m^2 (zagospodarowanie pustostanu); b) w budynku A2 - 11.100 m^2 (zagospodarowanie pustostanu); c) Ośrodek Radioterapii 7.177 m^2 (nowy obiekt)	Udział zrealizowanego zakresu rzeczowego (w %)	93	100	-	-	2018-2026	798 485	625 194	14 817	14 817	-	-

TABELA 23

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego – etap I															
Podstawa prawna: uchwała Nr 95/2019 Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**189 000**		
Funkcja 20. Zdrowie															
	Zadanie 20.4.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia														
		Podzadanie 20.4.1.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia													
		Działanie 20.4.1.1.W Inwestycje budowlane w obiektach związanych z ochroną zdrowia z wyłączeniem programów polityki zdrowotnej													
46 Ministerstwo Zdrowia, Narodowy Instytut Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie - Państwowy Instytut Badawczy		**Program:** "Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego – etap I"	Podniesienie jakości świadczonych usług medycznych, radykalna poprawa komfortu pacjentów oraz zapewnienie warunków do racjonalnego, nowoczesnego i skutecznego leczenia przez dostosowanie Centrum Onkologii - Instytutu w Warszawie im. Marii Skłodowskiej-Curie do obecnie obowiązujących standardów. 1) zmiana liczby łóżek z 726 do 676 (o 50 szt.); 2) zwiększenie powierzchni użytkowej z 86.680 m² (łącznie z Wawelską) do 114.853 m²	Udział zrealizowanego zakresu rzeczowego (w %)	11	35	61	100	2019-2028*	875 040	738 785	658 125	189 000	227 747	241 378

* finansowanie Programu ze środków budżetu państwa od roku 2020

TABELA 24

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
			Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
				Bazowa	Docelowa									
					2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Centralny Zintegrowany Szpital Kliniczny – centrum medycyny interwencyjnej (etap I CZSK)														
Podstawa prawna: uchwała Nr 1/2020 Rady Ministrów z dnia 7 stycznia 2020 r., z późn. zm.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**105 000**		
Funkcja 20. Zdrowie														
	Zadanie 20.4.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia													
	Podzadanie 20.4.1.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia													
	Działanie 20.4.1.1.W Inwestycje budowlane w obiektach związanych z ochroną zdrowia z wyłączeniem programów polityki zdrowotnej													
46 Ministerstwo Zdrowia, Uniwersytet Medyczny im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu, Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Poznaniu	**Program:** "Centralny Zintegrowany Szpital Kliniczny – centrum medycyny interwencyjnej (etap I CZSK)"	Stworzenie warunków do realizacji nowoczesnego, racjonalnego i skutecznego leczenia, zwiększenie dostępności, jakości i kompleksowości świadczeń zdrowotnych dla pacjentów oraz jednocześnie stworzenie nowoczesnego i kompleksowego zaplecza dla realizacji kształcenia studentów przez budowę nowego obiektu szpitalnego – Centralnego Zintegrowanego Szpitala Klinicznego – centrum medycyny interwencyjnej, z utworzeniem szpitalnego oddziału ratunkowego, do którego zostanie przeniesiona działalność dwóch szpitali klinicznych Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu. Parametry techniczne inwestycji: powierzchnia użykowa ok. 45.000 m^2, a liczba łóżek: min. 410.	Udział zrealizowanego zakresu rzeczowego (w %)	65	95	100	-	2020-2027	860 000	730 370	120 000	105 000	15 000	-

TABELA 25

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
			Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
				Bazowa	Docelowa									
					2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Wieloletni Plan Inwestycyjny – budowa, przebudowa, modernizacja infrastruktury Narodowego Instytutu Kardiologii Stefana Kardynała Wyszyńskiego – Państwowego Instytutu Badawczego w celu zwiększenia dostępności i jakości wysokospecjalistycznych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z chorobami układu sercowo-naczyniowego														
Podstawa prawna: uchwała Nr 49/2020 Rady Ministrów z dnia 24 kwietnia 2020 r., z późn. zm.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**72 081**		
Funkcja 20. Zdrowie														
	Zadanie 20.4.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia													
		Podzadanie 20.4.1.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia												
		Działanie 20.4.1.1.W Inwestycje budowlane w obiektach związanych z ochroną zdrowia z wyłączeniem programów polityki zdrowotnej												
46 Ministerstwo Zdrowia, Narodowy Instytut Kardiologii Stefana Kardynała Wyszyńskiego Państwowy Instytut Badawczy		**Program:** "Wieloletni Plan Inwestycyjny – budowa, przebudowa, modernizacja infrastruktury Narodowego Instytutu Kardiologii Stefana Kardynała Wyszyńskiego – Państwowego Instytutu Badawczego w celu zwiększenia dostępności i jakości wysokospecjalistycznych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z chorobami układu sercowo-naczyniowego"	Zwiększenie dostępności, jakości i kompleksowości wysokospecjalistycznych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z chorobami układu sercowo-naczyniowego przez stworzenie warunków do realizacji nowoczesnego, racjonalnego i skutecznego leczenia. Program polega na budowie, przebudowie i modernizacji infrastruktury Narodowego Instytutu Kardiologii. Liczba łóżek wzrośnie do (szt.) 355. Liczba nowo wybudowanych obiektów (szt.) 3. Liczba zmodernizowanych obiektów (szt.) 7. Liczba miejsc parkingowych na Parkingu Wielopoziomowym (szt.) 400. Powierzchnia użytkowa objęta planem (m^2) (bez parkingu wielopoziomowego) (m^2) 40.388	Udział zrealizowanego zakresu rzeczowego (w %)	54	100	-	-	2021-2026	305 233	289 500	72 081	72 081	-	-

TABELA 26

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Podniesienie jakości i dostępności świadczeń medycznych w Uniwersyteckim Centrum Klinicznym Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego – Szpital Kliniczny Dzieciątka Jezus															
Podstawa prawna: uchwała Nr 128 Rady Ministrów z dnia 5 października 2021 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**270 260**		
Funkcja 20. Zdrowie															
	Zadanie 20.4.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia														
		Podzadanie 20.4.1.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia													
		Działanie 20.4.1.1.W Inwestycje budowlane w obiektach związanych z ochroną zdrowia z wyłączeniem programów polityki zdrowotnej													
46 Ministerstwo Zdrowia, Warszawski Uniwersytet Medyczny		**Program:** "Podniesienie jakości i dostępności świadczeń medycznych w Uniwersyteckim Centrum Klinicznym Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego – Szpital Kliniczny Dzieciątka Jezus"	Stworzenie warunków do realizacji nowoczesnego, racjonalnego i skutecznego leczenia, zwiększenie dostępności, jakości i kompleksowości świadczeń zdrowotnych oraz jednocześnie stworzenie nowoczesnego i kompleksowego zaplecza dla realizacji kształcenia studentów przez budowę nowego budynku szpitalnego oraz przebudowę istniejącej infrastruktury na terenie Uniwersyteckiego Centrum Klinicznego Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego Zakładu Leczniczego - Szpitala Klinicznego Dzieciątka Jezus. 1) przebudowa Kliniki Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu – 60 łóżek, powierzchnia użytkowa 14.018 m^2, 2) przebudowa budynku na potrzeby Klinik Dematologii i Wenerologii oraz Kliniki Dermatologicznej wraz z AOS - 40 łóżek, powierzchnia użytkowa 2.500 m^2 3) budowa nowego budynku szpitalnego wraz z załącznikiem - 236 łóżek, powierzchnia użytkowa 29.214 m^2. 4) modernizacja sieci ciepłowniczych, teleinformatycznych, sieci p.poż. i alarmowej, zasilania energetycznego i infrastruktury wodno-kanalizacyjnej, 5) przebudowa nawierzchni asfaltowych i ciągów pieszych, modernizacja ciągów komunikacyjnych	Udział zrealizowanego zakresu rzeczowego (w %)	20	100	-	-	2022-2026	547 810	529 881	270 260	270 260	-	-

TABELA 27

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Rozbudowa wraz z modernizacją Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie i Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie w zakresie kliniczno-dydaktycznym i medycznych wdrożeń innowacyjnych															
Podstawa prawna: uchwała Nr 58/2019 Rady Ministrów z dnia 18 czerwca 2019 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**216 751**		
Funkcja 20. Zdrowie															
	Zadanie 20.4.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia														
		Podzadanie 20.4.1.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia													
		Działanie 20.4.1.1.W Inwestycje budowlane w obiektach związanych z ochroną zdrowia z wyłączeniem programów polityki zdrowotnej													
Funkcja 10. Szkolnictwo wyższe i nauka															
	Zadanie 10.1. Zarządzanie systemem szkolnictwa wyższego i nauki														
		Podzadanie 10.1.2. Utrzymanie i rozwój infrastruktury szkolnictwa wyższego i nauki													
		Działanie 10.1.2.2. Rozwój infrastruktury związanej z kształceniem													
46 Ministerstwo Zdrowia, Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie		**Program:** "Rozbudowa wraz z modernizacją Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie i Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie w zakresie kliniczno – dydaktycznym i medycznych wdrożeń innowacyjnych"	Stworzenie bazy lokalowej wraz z przebudową i rozbudową kompleksu budynków szpitala USK1, mające na celu poprawę jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych i realizacji zadań dydaktycznych i medycznych wdrożeń innowacyjnych. 1) 83 nowych łóżek szpitalnych; 2) powierzchnia użytkowa 60 966 w tym: nowopowstałej 58.586 m^2 i 2.380 m^2 - powierzchni przebudowywanej	Udział zrealizowanego zakresu rzeczowego (w %)	27,42	87,16	100	-	2019-2027*	812 742	802 098	321 146	216 751	104 395	-

* finansowanie Programu ze środków budżetu państwa od roku 2020

TABELA 28

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Rozbudowa i modernizacja Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Białymstoku obejmująca Uniwersyteckie Centrum Onkologii Spersonalizowanej															
Podstawa prawna: uchwała Nr 89 Rady Ministrów z dnia 8 lipca 2025 r.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**125 837**		
Funkcja 20. Zdrowie															
	Zadanie 20.4.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia														
		Podzadanie 20.4.1.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia													
		Działanie 20.4.1.1.W Inwestycje budowlane w obiektach związanych z ochroną zdrowia z wyłączeniem programów polityki zdrowotnej													
46 Ministerstwo Zdrowia, Uniwersytet Medyczny w Białymstoku, Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Białymstoku		**Program:** "Rozbudowa i modernizacja Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Białymstoku obejmująca Uniwersyteckie Centrum Onkologii Spersonalizowanej"	Poprawa efektywności udzielania świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń dla osób starszych przez stworzenie kompleksowej opieki zdrowotnej uwzględniającej trendy demograficzne i epidemiologiczne w województwie podlaskim, obejmująca Uniwersyteckie Centrum Onkologii Spersonalizowanej	Udział zrealizowanego zakresu rzeczowego (w %)	-	13,86	41,39	78,44	2025-2029	948 000	914 700	913 735	125 837	251 832	338 871

TABELA 29

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Budowa Nowego Szpitala Onkologicznego we Wrocławiu															
Podstawa prawna: uchwała Nr 91/2020 Rady Ministrów z dnia 3 lipca 2020 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**293 584**		
Funkcja 20. Zdrowie															
	Zadanie 20.4.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia														
		Podzadanie 20.4.1.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia													
		Działanie 20.4.1.1.W Inwestycje budowlane w obiektach związanych z ochroną zdrowia z wyłączeniem programów polityki zdrowotnej													
85/02 Wojewoda Dolnośląski, Dolnośląskie Centrum Onkologii, Pulmonologii i Hematologii we Wrocławiu		**Program:** "Budowa Nowego Szpitala Onkologicznego we Wrocławiu"	Stworzenie warunków do realizacji nowoczesnego, racjonalnego i skutecznego leczenia, zwiększenie dostępności, jakości i kompleksowości świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z chorobami nowotworowymi przez budowę nowego obiektu szpitalnego – Nowego Szpitala Onkologicznego we Wrocławiu na potrzeby Dolnośląskiego Centrum Onkologii, Pulmonologii i Hematologii	Udział zrealizowanego zakresu rzeczowego (w %)	9,60	35,29	24,91	-	2020-2027	1 490 677	550 000	293 584	293 584	-	-

TABELA 30

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Narodowa Strategia Onkologiczna na lata 2020-2030															
Podstawa prawna: uchwała Nr 10 Rady Ministrów z dnia 4 lutego 2020 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**500 000**		
Funkcja 20. Zdrowie															
	Zadanie 20.4.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia														
		Podzadanie 20.4.1.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia													
		Działanie 20.4.1.3. Inwestycje budowlane oraz wymiana i modernizacja sprzętu w zakresie programów polityki zdrowotnej													
46 Ministerstwo Zdrowia		**Program:** "Narodowa Strategia Onkologiczna na lata 2020-2030"	Wzrost odsetka osób przeżywających 5 lat od zakończenia terapii onkologicznej	Liczba świadczeniobiorców objętych koordynowaną opieką onkologiczną (w os.)	1 643 034	1 600 000	1 600 000	1 600 000	2020-2030	5 154 229	3 856 229	2 500 000	430 000	430 000	400 000
	Zadanie 20.5.W Profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia oraz nadzór sanitarno-epidemiologiczny														
		Podzadanie 20.5.1.W Profilaktyka zdrowotna i promocja zdrowego trybu życia													
		Działanie 20.5.1.4. Profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia w ramach programów polityki zdrowotnej													
		Program: "Narodowa Strategia Onkologiczna na lata 2020-2030"	Wzrost odsetka osób przeżywających 5 lat od zakończenia terapii onkologicznej	Liczba świadczeniobiorców objętych koordynowaną opieką onkologiczną (w os.)							1 298 000		70 000	70 000	100 000

TABELA 31

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Narodowy Program Chorób Układu Krążenia na lata 2022-2032															
Podstawa prawna: uchwała Nr 247 Rady Ministrów z dnia 6 grudnia 2022 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**270 000**		
Funkcja 20. Zdrowie															
	Zadanie 20.4.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia														
		Podzadanie 20.4.1.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia													
		Działanie 20.4.1.3. Inwestycje budowlane oraz wymiana i modernizacja sprzętu w zakresie programów polityki zdrowotnej													
46 Ministerstwo Zdrowia		**Program**: "Narodowy Program Chorób Układu Krążenia na lata 2022-2032"	Obniżenie zachorowalności i umieralności z powodu ChUK	Liczba pacjentów z niewydolnością serca, skierowanych do leczenia szpitalnego w ramach sieci kardiologicznej (w os.)	2 179	2 000	2 050	2 100	2022-2032	2 724 000	1 658 000	1 190 000	170 000	170 000	170 000
	Zadanie 20.5.W Profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia oraz nadzór sanitarno-epidemiologiczny														
		Podzadanie 20.5.1.W Profilaktyka zdrowotna i promocja zdrowego trybu życia													
		Działanie 20.5.1.4. Profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia w ramach programów polityki zdrowotnej													
		Program: "Narodowy Program Chorób Układu Krążenia na lata 2022-2032"	Obniżenie zachorowalności i umieralności z powodu ChUK	Liczba pacjentów z niewydolnością serca, skierowanych do leczenia szpitalnego w ramach sieci kardiologicznej (w os.)							1 066 000	700 000	100 000	100 000	100 000

TABELA 32

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Narodowy Program Transplantacyjny															
Podstawa prawna: uchwała Nr 64/2023 Rady Ministrów z dnia 9 maja 2023 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**100 000**		
Funkcja 20. Zdrowie															
	Zadanie 20.1.W System opieki zdrowotnej i dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej														
		Podzadanie 20.1.4.W Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych													
		Działanie 20.1.4.7. Świadczenia opieki zdrowotnej w zakresie programów polityki zdrowotnej													
46 Ministerstwo Zdrowia		**Program**: "Narodowy Program Transplantacyjny"	Rozwój medycyny transplantacyjnej	Liczba przeszczepień narządowych (odpowiednio dla dawców żywych i zmarłych) w przeliczeniu na 1 mln mieszkańców	60,08	60	61	62	2023-2032	975 000	580 000	420 000	60 000	60 000	60 000
	Zadanie 20.4.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia										395 000	280 000	40 000	40 000	40 000
		Podzadanie 20.4.1.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia													
		Działanie 20.4.1.3. Inwestycje budowlane oraz wymiana i modernizacja sprzętu w zakresie programów polityki zdrowotnej													
		Program: "Narodowy Program Transplantacyjny"	Rozwój medycyny transplantacyjnej	Liczba przeszczepień narządowych (odpowiednio dla dawców żywych i zmarłych) w przeliczeniu na 1 mln mieszkańców											

TABELA 33

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Program polskiej energetyki jądrowej															
Podstawa prawna: uchwała Nr 141 Rady Ministrów z dnia 2 października 2020 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**54 442**		
Funkcja 6. Polityka gospodarcza kraju															
	Zadanie 6.2.W Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalin, w tym surowcami energetycznymi														
		Podzadanie 6.2.1.W Rynki paliw i energii													
		Działanie 6.2.1.6. Działalność w zakresie rozwoju energetyki jądrowej													
48 Ministerstwo Energii		**Program:** "Program polskiej energetyki jądrowej"	Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego kraju w wyniku dywersyfikacji struktury energii elektrycznej poprzez wprowadzenie energetyki jądrowej	Stopień realizacji przygotowań do wdrożenia energetyki jądrowej (w %) (narastająco)	35	43	51	60	2020-2033	613 661	613 661	383 857	17 500	12 500	10 500
68 Państwowa Agencja Atomistyki													36 942	32 749	35 428

TABELA 34

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Program modernizacji badawczego reaktora jądrowego „MARIA" umożliwiający jego eksploatację po 2027 r.															
Podstawa prawna: uchwała Nr 108 Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2023 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**26 152**		
Funkcja 6. Polityka gospodarcza kraju															
	Zadanie 6.2.W Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalin, w tym surowcami energetycznymi														
		Podzadanie 6.2.1.W Rynki paliw i energii													
		Działanie 6.2.1.6. Działalność w zakresie rozwoju energetyki jądrowej													
48 Ministerstwo Energii		**Program:** "Program modernizacji badawczego reaktora jądrowego „MARIA" umożliwiający jego eksploatację po 2027 r."	Dokonanie modernizacji badawczego reaktora jądrowego "MARIA", tak aby zapewnić wzmocnienie jego bezpiecznej eksploatacji po roku 2027 w perspektywie co najmniej do 2050 r.	Relacja zadań wykonanych w porównaniu do zaplanowanych w Programie w danym roku (w %)	80	100	100	-	2023-2027	91 744	91 744	21 107	16 568	4 539	-
83 Ministerstwo Energii												10 201	9 584	617	-

TABELA 35

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Oświęcimski strategiczny program rządowy – Etap VII 2026-2030															
Podstawa prawna: uchwała Nr 69 Rady Ministrów z dnia 19 maja 2025 r.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**17 900**		
Funkcja 9. Kultura i dziedzictwo narodowe															
	Zadanie 9.1.W Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą														
		Podzadanie 9.1.1.W Ochrona materialnego dziedzictwa kulturowego i miejsc pamięci narodowej w kraju i za granicą													
		Działanie 9.1.1.7.W Opieka nad miejscami pamięci narodowej oraz grobami i cmentarzami wojennymi													
83 Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Wojewoda Małopolski		**Program:** "Oświęcimski strategiczny program rządowy – Etap VII 2026-2030"	Zapewnienie pokoju społecznego wokół byłego niemieckiego nazistowskiego obozu koncentracyjnego Auschwitz-Birkenau dla tworzenia warunków godnego upamiętnienia największego w Europie i świecie miejsca pamięci masowej zagłady, wpisanego na listę Światowego Dziedzictwa UNESCO	Liczba wykonanych zadań Programu do końca roku (w szt. narastająco)	-	6	12	17	2026-2030	131 499	89 999	131 499	25 805	39 195	30 232
												w tym z budżetu państwa			
												89 999	17 900	23 659	22 632

TABELA 36

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania	Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
			Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
				Bazowa	Docelowa									
					2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Program wspierania inwestycji infrastrukturalnych w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej, w tym elektrowni jądrowej, w województwie pomorskim														
Podstawa prawna: uchwała Nr 103 Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2023 r., z późn. zm.														
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku												**965 273**		
Funkcja 6. Polityka gospodarcza kraju														
	Zadanie 6.2.W Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalin, w tym surowcami energetycznymi													
	Podzadanie 6.2.1.W Rynki paliw i energii													
	Działanie 6.2.1.6. Działalność w zakresie rozwoju energetyki jądrowej													
Funkcja 19. Transport i infrastruktura transportowa														
	Zadanie 19.1.W Transport drogowy i infrastruktura drogowa													
	Podzadanie 19.1.4.W Budowa, przebudowa, utrzymanie i remonty sieci dróg publicznych													
	Działanie 19.1.4.5. Budowa pozostałych dróg krajowych													
	Zadanie 19.2. Transport kolejowy i infrastruktura kolejowa													
	Podzadanie 19.2.4. Rozwój infrastruktury kolejowej													
	Działanie 19.2.4.2. Budowa, modernizacja i rewitalizacja linii kolejowych													
83 Ministerstwo Infrastruktury, Urząd Morski w Gdyni	**Program:** "Program wspierania inwestycji infrastrukturalnych w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej, w tym elektrowni jądrowej, w województwie pomorskim"	Wsparcie inwestycji infrastrukturalnych w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej, w tym elektrowni jądrowej, w województwie pomorskim	Budowa infrastruktury hydrotechnicznej - konstrukcji morskiej o długości ok. 1.100 m służącej do rozładunku materiałów i elementów wyposażenia, a także infrastruktury technicznej umożliwiającej prawidłową eksploatację konstrukcji morskiej i drogi technicznej	0	0	0	1	2023-2030	4 761 777	907 042	901 732	344 507	474 507	82 717
83 Ministerstwo Infrastruktury, Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad, PKP PLK S.A.			Budowa drogi krajowej o długości ok. 28 km zapewniającej dojazd do elektrowni jądrowej	0	0	0	0			3 854 735	3 734 243	620 766	1 330 213	1 314 733
			Budowa lub przebudowa linii kolejowych o długości ok. 153 km	0	0	0	0							

TABELA 37

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Wieloletni rządowy program "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2024-2028															
Podstawa prawna: uchwała Nr 149 Rady Ministrów z dnia 23 sierpnia 2023 r.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**550 000**		
Funkcja 3. Edukacja, wychowanie i opieka															
	Zadanie 3.1.W Oświata i wychowanie														
		Podzadanie 3.1.7.W Wspieranie działalności edukacyjno-wychowawczej													
		Działanie 3.1.7.6.W Realizacja działań edukacyjnych, w tym wychowawczych, opiekuńczych, terapeutycznych i resocjalizacyjnych wobec dzieci i młodzieży zagrożonych marginalizacją i wykluczeniem społecznym													
83 Ministerstwo Edukacji Narodowej, Wojewodowie		**Program:** "Wieloletni rządowy program "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2024-2028"	Wzmocnienie opiekuńczej funkcji szkoły podstawowej poprzez tworzenie warunków umożliwiających spożywanie przez uczniów posiłku w trakcie pobytu w szkole	Liczba szkół publicznych, która została objęta Programem (w tys.)	0,671	0,5	0,5	0,5	2024-2028	249 441	200 000	149 664	49 888	49 888	49 888
												w tym z budżetu państwa			
												120 000	40 000	40 000	40 000
Funkcja 13. Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny															
	Zadanie 13.1.W Pomoc i integracja społeczna														
		Podzadanie 13.1.2.W Wspieranie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym													
		Działanie 13.1.2.6.W Pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych													
Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Wojewodowie		**Program:** "Wieloletni rządowy program "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2024-2028"	Zapewnienie posiłku dzieciom, uczniom i młodzieży oraz objęcie pomocą osób dorosłych, zwłaszcza osób starszych, chorych lub niepełnosprawnych i samotnych	Liczba osób objętych pomocą w ramach Programu (w mln)	0,67	0,7	0,7	0,7	2024-2028	3 637 500	2 550 000	2 182 500	727 500	727 500	727 500
												w tym z budżetu państwa			
85												1 050 000	350 000	350 000	350 000
83												480 000	160 000	160 000	160 000

TABELA 38

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Rządowy program na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2027															
Podstawa prawna: uchwała Nr 117/2019 Rady Ministrów z dnia 7 października 2019 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**46 871**		
Funkcja 17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju															
	Zadanie 17.1.W Wsparcie rozwoju regionalnego kraju														
		Podzadanie 17.1.2.W Wsparcie rozwoju w ramach programów krajowych i planu rozwojowego													
83 Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewoda Pomorski		**Program**: "Rządowy program na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019 - 2027"	Zwiększenie możliwości rozwoju Ziemi Słupskiej i podniesienie jakości życia jej mieszkańców poprzez wsparcie finansowe zadań własnych wybranych jednostek samorządu terytorialnego z zakresu polityki rozwoju	Liczba zadań, dla których wydano pozytywną opinię ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o dofinansowaniu zadania z budżetu państwa (szt. narastająco)	60	62	64	-	2019-2027	446 595	335 000	95 157	58 589	36 568	-
												w tym z budżetu państwa			
												76 125	46 871	29 254	-

TABELA 39

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Rządowy program wsparcia rozwoju miasta stołecznego Warszawy na lata 2023-2030															
Podstawa prawna: uchwała Nr 161 Rady Ministrów z dnia 5 września 2023 r.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**112 000**		
Funkcja 17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju															
	Zadanie 17.1.W Wsparcie rozwoju regionalnego kraju														
		Podzadanie 17.1.2.W Wsparcie rozwoju w ramach programów krajowych i planu rozwojowego													
83 Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewoda Mazowiecki		**Program**: "Rządowy program wsparcia rozwoju miasta stołecznego Warszawy na lata 2023-2030"	Zwiększenie możliwości rozwoju miasta stołecznego Warszawy i podniesienie jakości życia jego mieszkańców przez wsparcie finansowe zadań własnych z zakresu polityki rozwoju w działaniach wskazanych w Programie	Liczba zadań, dla których wydano pozytywną opinię ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o dofinansowanie zadania z budżetu państwa (szt. narastająco)	3	12	14	16	2023-2030	3 838 750	3 071 000	3 721 250	140 000	312 500	748 750
												w tym z budżetu państwa			
												2 977 000	112 000	250 000	599 000

TABELA 40

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Rządowy program rozwoju północno-wschodnich obszarów przygranicznych na lata 2024-2030															
Podstawa prawna: uchwała Nr 182 Rady Ministrów z dnia 6 października 2023 r., z późn. zm.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**79 331**		
Funkcja 17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju															
	Zadanie 17.1.W Wsparcie rozwoju regionalnego kraju														
		Podzadanie 17.1.2.W Wsparcie rozwoju w ramach programów krajowych i planu rozwojowego													
		Działanie 17.1.2.1. Wsparcie Polski Wschodniej													
83 Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewodowie: Lubelski, Podkarpacki, Podlaski i Warmińsko-Mazurski		**Program**: "Rządowy program rozwoju północno-wschodnich obszarów przygranicznych na lata 2024–2030"	Poprawa jakości życia mieszkańców północno-wschodnich obszarów przygranicznych Rzeczypospolitej Polskiej przez ograniczenie negatywnych skutków inwazji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę oraz stworzenie trwałych podstaw umożliwiających rozwój społeczno-gospodarczy z poszanowaniem środowiska naturalnego.	Liczba zadań, dla których wydano pozytywną opinię ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o dofinansowanie zadania z budżetu państwa (szt. narastająco)	-	123	156	186	2024-2030	625 000	500 000	436 664	99 164	81 250	81 250
												w tym z budżetu państwa			
												349 331	79 331	65 000	65 000

TABELA 41

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Program wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim															
Podstawa prawna: uchwała Nr 240 Rady Ministrów z dnia 8 grudnia 2023 r.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**40 000**		
Funkcja 17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju															
	Zadanie 17.1.W Wsparcie rozwoju regionalnego kraju														
		Podzadanie 17.1.2.W Wsparcie rozwoju w ramach programów krajowych i planu rozwojowego													
83 Ministerstwo Energii, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewoda Pomorski		**Program:** "Program wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim"	Zwiększenie możliwości rozwoju województwa pomorskiego i podniesienie jakości życia jego mieszkańców, poprzez wsparcie finansowe zadań własnych wybranych jednostek samorządu terytorialnego	Liczba zadań, dla których wydano pozytywną opinię ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o dofinansowaniu zadania z budżetu państwa (szt. narastająco)	32	30	40	50	2024-2028	312 500	250 000	162 500	50 000	50 000	62 500
												w tym z budżetu państwa			
												130 000	40 000	40 000	50 000

TABELA 42

w tys. zł

Część budżetowa (numer) / Jednostka koordynująca/ realizująca	Nazwa programu zadania/podzadania/działania		Cel programu	Miernik					Okres realizacji programu	Koszty całkowite programu		Nakłady do poniesienia z budżetu państwa po 2025 r. do końca trwania programu			
				Nazwa	Wartość					Ogółem (wszystkie źródła)	W ramach budżetu państwa	Ogółem	2026 r.	2027 r.	2028 r.
					Bazowa	Docelowa									
						2026 r.	2027 r.	2028 r.							
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Zagospodarowanie Dolnej Wisły															
Podstawa prawna: uchwała nr 185/2023 Rady Ministrów z dnia 10 października 2023 r.															
Nakłady do poniesienia z budżetu państwa w 2026 roku													**0**		
Funkcja 12. Środowisko															
	Zadanie 12.5.W Ochrona wód i gospodarowanie zasobami wodnymi														
		Podzadanie 12.5.3.W Ochrona przeciwpowodziowa													
		Działanie 12.5.3.2. Budowa i przebudowa infrastruktury przeciwpowodziowej													
83 Ministerstwo Infrastruktury, Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie		**Program:** "Zagospodarowanie Dolnej Wisły"	Zagospodarowanie Drogi Wodnej Dolnej Wisły uwzględniające cele polityki transportowej i wodnej	Budowa stopnia wodnego wraz z infrastrukturą techniczną i środowiskową – zaawansowanie prac (w %)	0,00	-	8,63	15,25	2023-2032	7 551 640	7 550 620	7 513 020	0	307 000	500 000

Załącznik nr 11

PLANY FINANSOWE AGENCJI WYKONAWCZYCH
PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA KOSMICZNA

TABELA 1

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	5 007
1.1	Środki pieniężne	5 000
1.2	Należności krótkoterminowe:	5
1.3	Zapasy	2
2	Należności długoterminowe:	200
3	Zobowiązania:	6 000
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	54 507
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	568
1.1	Przychody z tytułu świadczenia usług	568
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	38 574
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	5 902
4	Pozostałe przychody, w tym:	9 463
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	5
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	5
4.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	9 458
III	KOSZTY OGÓŁEM	54 507
1	Koszty funkcjonowania	54 507
1.1	Amortyzacja	9 458
1.2	Materiały i energia	605
1.3	Usługi obce	23 078
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	14 934
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	14 236
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	253
1.4.3	uposażenia	445
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	25
1.6	Składki, z tego na:	2 886
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	2 389
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	360
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	137
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	188
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	112
1.7.2	podatek CIT	76
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	3 333
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA KOSMICZNA

TABELA 1

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	52 974
1.1	- podmiotowa	23 305
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	13 500
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 769
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	14 400
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	15 606
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	5 007
1.1	Środki pieniężne	5 000
1.2	Należności krótkoterminowe:	5
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	2
2	Należności długoterminowe:	200
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	6 000
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	5 000
II	DOCHODY	60 655
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	52 974
1.1	- podmiotowa	23 305

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA KOSMICZNA

TABELA 1

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	13 500
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 769
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	14 400
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	7 108
3	Pozostałe dochody, z tego:	573
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	5
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	5
3.2	Dochody z prowadzonej działalności	568
III	WYDATKI	60 655
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	1 769
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	1 769
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	45 049
1.1	Materiały i energia	605
1.2	Usługi obce	23 078
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	14 934
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	14 236
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	253
1.3.3	uposażenia	445
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	25
1.5	Składki, z tego na:	2 886
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	2 389
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	360
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	137
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	188

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA KOSMICZNA

TABELA 1

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	112
1.6.2	podatek CIT	76
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	3 333
2	Wydatki majątkowe	15 606
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	5 000
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	101

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY

NARODOWY INSTYTUT WOLNOŚCI-CENTRUM ROZWOJU SPOŁECZEŃSTWA OBYWATELSKIEGO

TABELA 2

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	3 452
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	3 452
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	2 550
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	244 968
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	187 635
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	52 168
5	Pozostałe przychody, w tym:	5 165
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	2 665
5.4	Inne	2 500
III	KOSZTY OGÓŁEM	244 368
1	Koszty funkcjonowania	30 943
1.1	Amortyzacja	2 665
1.2	Materiały i energia	470
1.3	Usługi obce	9 304
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	12 762
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	9 771
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	2 991
1.4.3	uposażenia	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	333
1.6	Składki, z tego na:	2 298
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	1 904
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	333
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	61
1.6.5	pozostałe	0

PLAN FINANSOWY

NARODOWY INSTYTUT WOLNOŚCI-CENTRUM ROZWOJU SPOŁECZEŃSTWA OBYWATELSKIEGO

TABELA 2

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	80
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	80
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	3 031
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	203 284
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	203 284
3	Pozostałe koszty, w tym:	10 141
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	10 141
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	600
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	0
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	600
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	189 835
1.1	- podmiotowa	16 887
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	168 572
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 376
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	2 415
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	213 425
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	3 652
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	3 652
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0

PLAN FINANSOWY
NARODOWY INSTYTUT WOLNOŚCI-CENTRUM ROZWOJU SPOŁECZEŃSTWA OBYWATELSKIEGO

TABELA 2

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	2 150
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	0
II	DOCHODY	242 218
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	189 835
1.1	- podmiotowa	16 887
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	168 572
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 376
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	52 383
4	Pozostałe dochody, z tego:	0
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
III	WYDATKI	242 218
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0

PLAN FINANSOWY

NARODOWY INSTYTUT WOLNOŚCI-CENTRUM ROZWOJU SPOŁECZEŃSTWA OBYWATELSKIEGO

TABELA 2

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	26 378
1.1	Materiały i energia	470
1.2	Usługi obce	9 304
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	12 762
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	9 771
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	2 991
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	333
1.5	Składki, z tego na:	2 298
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 904
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	333
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	61
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	80
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	0
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	80
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 131
2	Wydatki majątkowe	2 415
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	213 425
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	213 425
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0

PLAN FINANSOWY
NARODOWY INSTYTUT WOLNOŚCI-CENTRUM ROZWOJU SPOŁECZEŃSTWA OBYWATELSKIEGO

TABELA 2

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	0
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	69

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0
1.1	- depozyty overnight (O/N)	0
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA ROZWOJU PRZEDSIĘBIORCZOŚCI

TABELA 3

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	858 906
1.1	Środki pieniężne	73 440
1.2	Należności krótkoterminowe:	785 446
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	93 898
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	20
2	Należności długoterminowe:	7 630
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	79 256
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	624 039
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	1
1.1	Przychody z refaktur	1
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	517 974
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	4 522
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	1 488
5	Pozostałe przychody, w tym:	100 054
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	95
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	85
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	9 030
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	2 160
5.4	Pozostałe przychody	88 769
III	KOSZTY OGÓŁEM	624 039
1	Koszty funkcjonowania	253 697
1.1	Amortyzacja	2 080
1.2	Materiały i energia	4 812
1.3	Usługi obce	81 141
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	132 177
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	112 557
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	19 620
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	594
1.6	Składki, z tego na:	27 696
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	19 167
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 780
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	2 264
1.6.5	pozostałe	3 485
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	30
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	55
1.8.1	podatek od towarów i usług (VAT)	15

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA ROZWOJU PRZEDSIĘBIORCZOŚCI

TABELA 3

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.8.2	opłaty na rzecz budżetu państwa	40
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	5 112
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	281 198
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	217 046
3	Pozostałe koszty, w tym:	89 144
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	519 054
1.1	- podmiotowa	99 256
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	13 868
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	398 530
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	67 740
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	2 437
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	426
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	3 883
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	582
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 080
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 280
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	4 295 496
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	882 787
1.1	Środki pieniężne	73 440
1.2	Należności krótkoterminowe:	804 814
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	89 203
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	6 867
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	73 756
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA ROZWOJU PRZEDSIĘBIORCZOŚCI

TABELA 3

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	73 440
II	DOCHODY	539 325
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	519 054
1.1	- podmiotowa	99 256
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	13 868
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	398 530
1.4.1	w tym na współfinansowanie	67 740
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	2 437
1.5.1	w tym na współfinansowanie	426
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	3 883
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	582
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 080
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	4 522
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	1 488
4	Pozostałe dochody, z tego:	14 261
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	95
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	85
4.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	9 030
4.3	Pozostałe	5 136
III	WYDATKI	539 325
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	419 200
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	103 665
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	233 658
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	3 301
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	798
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	9 030
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	68 166
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	582
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	251 847
1.1	Materiały i energia	4 812
1.2	Usługi obce	81 141
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	132 177
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	112 557
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	19 620

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA ROZWOJU PRZEDSIĘBIORCZOŚCI

TABELA 3

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	594
1.5	Składki, z tego na:	27 696
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	19 167
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 780
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	2 264
1.5.4	pozostałe	3 485
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	30
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	285
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	15
1.7.2	podatek CIT	230
1.7.3	opłaty na rzecz budżetu państwa	40
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	5 112
2	Wydatki majątkowe	1 280
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	281 198
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	217 046
4	Pozostałe wydatki	5 000
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	73 440
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	781

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	400
1.1	- depozyty overnight (O/N)	400
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU

TABELA 4

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	0
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	1 584 822
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	1 399 748
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	161 353
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	15 000
5	Pozostałe przychody, w tym:	8 721
5.1	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 721
5.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	6 000
5.3	Środki EFTA i EOG	0
III	KOSZTY OGÓŁEM	1 584 822
1	Koszty funkcjonowania	201 339
1.1	Amortyzacja	6 000
1.2	Materiały i energia	712
1.3	Usługi obce	37 419
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	88 557
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	70 427
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	18 130
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	207
1.6	Składki, z tego na:	14 596
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	12 126
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 732
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	738
1.7	Pozostałe koszty funkcjonowania	53 848
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	1 383 483
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	1 258 443
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	1 409 772
1.1	- podmiotowa	91 861
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	1 112 134
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	188 890

PLAN FINANSOWY
NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU

TABELA 4

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	128 587
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	13 887
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	8 136
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 000
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	3 000
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	4 079 929
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	0
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	
II	DOCHODY	1 581 822
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	1 402 748
1.1	- podmiotowa	91 861
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	1 112 134
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	188 890
1.4.1	w tym na współfinansowanie	128 587
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	6 863
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	1 112
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 000
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	161 353
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	15 000
4	Pozostałe dochody, z tego:	2 721

PLAN FINANSOWY
NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU

TABELA 4

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.1	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 721
4.2	Środki EFTA i EOG	0
III	WYDATKI	1 581 822
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	360 082
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	60 303
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	161 608
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	5 751
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	2 721
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	128 587
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	1 112
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	195 339
1.1	Materiały i energia	712
1.2	Usługi obce	37 419
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	88 557
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	70 427
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	18 130
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	207
1.5	Składki, z tego na:	14 596
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	12 126
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 732
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	738
1.6	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	53 848
2	Wydatki majątkowe	3 000
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	1 383 483
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	1 258 443
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	0
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	435

PLAN FINANSOWY
NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU

TABELA 4

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	14 000
1.1	- depozyty overnight (O/N)	14 000
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
NARODOWE CENTRUM NAUKI

TABELA 5

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	47 919
1.1	Środki pieniężne	47 919
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	2 500
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	1 804 261
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	1 753 387
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	18 318
4	Pozostałe przychody, w tym:	32 556
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	23 900
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	23 900
4.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	3 300
4.3	Środki z innych źródeł	5 356
III	KOSZTY OGÓŁEM	1 782 251
1	Koszty funkcjonowania	78 169
1.1	Amortyzacja	3 300
1.2	Materiały i energia	2 180
1.3	Usługi obce	7 892
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	43 687
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	24 554
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	19 133
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 370
1.6	Składki, z tego na:	6 106
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	4 428
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	642
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	1 036
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	130
1.7.1	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	20
1.7.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	100
1.7.3	opłaty na rzecz budżetu państwa	10
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	6 504
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	1 704 082
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	1 691 082
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	22 010
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	10
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	10
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	22 000

PLAN FINANSOWY
NARODOWE CENTRUM NAUKI

TABELA 5

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	1 756 637
1.1	- podmiotowa	67 311
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	1 683 144
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	4 582
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	2 090
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 600
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 600
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	1 702 082
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	59 907
1.1	Środki pieniężne	59 907
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	3 000

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	47 919
II	DOCHODY	1 792 549
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	1 754 987
1.1	- podmiotowa	67 311
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	1 683 144
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	2 932
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	440
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0

PLAN FINANSOWY
NARODOWE CENTRUM NAUKI

TABELA 5

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 600
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	8 332
3	Pozostałe dochody, z tego:	29 230
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	23 900
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	23 900
3.2	Środki z innych źródeł	5 330
III	WYDATKI	1 780 561
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	2 932
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	2 492
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	440
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	74 879
1.1	Materiały i energia	2 180
1.2	Usługi obce	7 892
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	43 687
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	24 554
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	19 133
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 370
1.5	Składki, z tego na:	6 106
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	4 428
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	642
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	1 036
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	140
1.6.1	podatek CIT	10
1.6.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	20
1.6.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	100
1.6.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	10
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	6 504
2	Wydatki majątkowe	1 600
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	1 704 082
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	1 691 082

PLAN FINANSOWY
NARODOWE CENTRUM NAUKI

TABELA 5

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	59 907
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	191

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	48 000
1.1	- depozyty overnight (O/N)	4 000
1.2	- depozyty terminowe	44 000
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	500 000
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	500 000

PLAN FINANSOWY
AGENCJA MIENIA WOJSKOWEGO

TABELA 6

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 430 812
1.1	Środki pieniężne	63 124
1.2	Należności krótkoterminowe:	72 000
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	1 295 688
2	Należności długoterminowe:	700
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	130 000
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	4 188 928
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	487 072
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	3 616 991
3	Pozostałe przychody, w tym:	84 865
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	15 862
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	4 034
3.2	Pozostałe przychody	69 003
III	KOSZTY OGÓŁEM	4 163 672
1	Koszty funkcjonowania	778 449
1.1	Amortyzacja	0
1.2	Materiały i energia	151 775
1.3	Usługi obce	381 695
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	175 410
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	172 119
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 100
1.4.3	uposażenia	2 191
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 180
1.6	Składki, z tego na:	35 101
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	29 902
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 325
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	874
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	101
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	28 187
1.8.1	podatek akcyzowy	50
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	54
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	10 308

PLAN FINANSOWY
AGENCJA MIENIA WOJSKOWEGO

TABELA 6

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	17 409
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	366
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	3 385 223
2.1	- środki na zadania inwestycyjne dla Sił Zbrojnych RP, w tym o szczególnym znaczeniu dla bezpieczeństwa państwa	543 739
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	25 256
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	9 550
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	50
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	9 500
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
2.2	Odpis na fundusze celowe, w tym:	9 500
2.2.1	odpis na Fundusz Wsparcia Sił Zbrojnych (MON)	9 500
2.2.2	odpis na Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego (MSWiA)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	15 706
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	3 766 991
1.1	- podmiotowa	127 113
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	2 946 139
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	693 739
1.9.1	- dotacja na inwestycje internatowe i mieszkaniowe	150 000
1.9.2	- środki na zadania inwestycyjne dla Sił Zbrojnych RP, w tym o szczególnym znaczeniu dla bezpieczeństwa państwa	543 739
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	227 200
1	w tym: inwestycje internatowe, mieszkaniowe, na rzecz SZ RP oraz pozostałe nakłady, z tego:	227 200
1.1	- inwestycje finansowane z dotacji	150 000
1.2	- inwestycje finansowane ze środków własnych	77 200
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	803 429
1.1	Środki pieniężne	32 169
1.2	Należności krótkoterminowe:	71 000
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	700 260

PLAN FINANSOWY
AGENCJA MIENIA WOJSKOWEGO

TABELA 6

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Należności długoterminowe:	200
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	140 000
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	63 124
II	DOCHODY	4 375 739
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	3 766 991
1.1	- podmiotowa	127 113
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	2 946 139
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	693 739
1.9.1	- dotacja na inwestycje internatowe i mieszkaniowe	150 000
1.9.2	- środki na zadania inwestycyjne dla Sił Zbrojnych RP, w tym o szczególnym znaczeniu dla bezpieczeństwa państwa	543 739
2	Pozostałe dochody, z tego:	608 748
2.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	15 862
2.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	4 034
2.2	Pozostałe dochody	592 886
III	WYDATKI	4 406 694
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0

PLAN FINANSOWY
AGENCJA MIENIA WOJSKOWEGO

TABELA 6

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	822 466
1.1	Materiały i energia	151 775
1.2	Usługi obce	381 695
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	175 410
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	172 119
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 100
1.3.3	uposażenia	2 191
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 180
1.5	Składki, z tego na:	35 101
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	29 902
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 325
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	874
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	181
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	72 124
1.7.1	podatek akcyzowy	50
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	31 265
1.7.3	podatek CIT	50
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	10 307
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	22 961
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	7 491
2	Wydatki majątkowe	227 362
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	3 356 866
3.1	- środki na zadania inwestycyjne dla Sił Zbrojnych RP, w tym o szczególnym znaczeniu dla bezpieczeństwa państwa	543 739
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	32 169
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	1 384

PLAN FINANSOWY
AGENCJA MIENIA WOJSKOWEGO

TABELA 6

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	24 455
1.1	- depozyty overnight (O/N)	2 202
1.2	- depozyty terminowe	22 253
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

TABELA 7

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	218 082
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	75 125
1.2.1	od jednostek sektora finansów publicznych	1
2	Należności długoterminowe:	84 785
3	Zobowiązania:	409 557
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	3 418 016
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	3 010 409
3	Pozostałe przychody, w tym:	407 607
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	5 840
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	430
3.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	82 680
3.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	312 801
3.4	Inne	6 286
III	KOSZTY OGÓŁEM	3 342 528
1	Koszty funkcjonowania	2 613 275
1.1	Amortyzacja	312 801
1.2	Materiały i energia	73 879
1.3	Usługi obce	515 184
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	1 372 033
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	1 370 898
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 135
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 607
1.6	Składki, z tego na:	274 518
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	233 623
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	31 265
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	9 630
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	1 168
1.7.1	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	433
1.7.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	730
1.7.3	opłaty na rzecz budżetu państwa	5
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	56 085
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	721 253
2.1	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściowa spłata kapitału kredytów	125 132
2.2	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód	72 100
2.3	- finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnie lub konie	213 351
2.4	- realizacja udzielonych poręczeń i gwarancji	600
2.5	- dopłaty krajowe do materiału siewnego	66 950

PLAN FINANSOWY
AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

TABELA 7

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2.6	- pomoc finansowa dla producentów świń w związku z zakazem utrzymywania lub wprowadzania do gospodarstwa świń	10 120
2.7	- pomoc finansowa dla producenta rolnego na sfinansowanie nieuregulowanych zobowiązań cywilnoprawnych - nieoprocentowana pożyczka dla producentów świń	10 000
2.8	- finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych	1 000
2.9	- pomoc dla podmiotów prowadzących działalność nadzorowaną w zakresie utrzymywania pszczół	80 000
2.10	-dopłaty do oprocentowania bankowych kredytów płynnościowych udzielonych producentowi rolnemu, o których mowa w §13zv rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 stycznia 2015 r. w sprawie szczegółowego zakresu i sposobów realizacji niektórych zadań Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	74 000
2.11	-sfinansowanie kosztów podatku od towarów i usług organizacjom pozarządowym (będącym ostatecznymi odbiorcami wsparcia w ramach części nr 4 inwestycji A1.4.1 KPO) zgodnie z art. 5a ustawy z dnia 9 maja 2008 r. o Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	25 000
2.12	- pomoc w formie dofinansowania zakupu czystorasowego buhaja rasy mięsnej w wieku powyżej 13 miesięcy, dla którego wystawiono świadectwo zootechniczne	2 000
2.13	- pomoc finansowa dla kół gospodyń wiejskich	40 000
2.14	- pomoc finansowa dla właściciela albo współwłaściciela statku rybackiego na rozpoczęcie nowej działalności gospodarczej	1 000
3	Pozostałe koszty, w tym:	8 000
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	75 488
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
1.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	75 488
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	3 310 409
1.1	- podmiotowa	2 114 959
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	753 330
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	142 120
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	62 136
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	300 000
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	352 524
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	218 082
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	75 125
1.2.1	od jednostek sektora finansów publicznych	1

PLAN FINANSOWY
AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

TABELA 7

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Należności długoterminowe:	84 785
3	Zobowiązania:	409 557

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	
II	DOCHODY	3 405 215
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	3 310 409
1.1	- podmiotowa	2 114 959
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	753 330
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	142 120
1.4.1	w tym na współfinansowanie	62 136
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	300 000
2	Pozostałe dochody, z tego:	94 806
2.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	5 840
2.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	430
2.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	82 680
2.3	Inne	6 286
III	WYDATKI	3 405 215
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	224 800
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	79 984
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	82 680
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	62 136

PLAN FINANSOWY
AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

TABELA 7

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	2 291 361
1.1	Materiały i energia	73 811
1.2	Usługi obce	514 100
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	1 365 736
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	1 364 601
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 135
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 575
1.5	Składki, z tego na:	272 901
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	232 228
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	31 072
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	9 601
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	1 168
1.6.1	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	433
1.6.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	730
1.6.3	opłaty na rzecz budżetu państwa	5
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	56 070
2	Wydatki majątkowe	352 524
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	753 330
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
3.2	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściowa spłata kapitału kredytów	121 709
3.3	- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód	68 600
3.4	- finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnie lub konie	213 351
3.5	- realizacja udzielonych poręczeń i gwarancji	600
3.6	- dopłaty krajowe do materiału siewnego	66 950
3.7	- pomoc finansowa dla producentów świń w związku z zakazem utrzymywania lub wprowadzania do gospodarstwa świń	10 120
3.8	- pomoc finansowa dla producenta rolnego na sfinansowanie nieuregulowanych zobowiązań cywilnoprawnych - nieoprocentowana pożyczka dla producentów świń	10 000
3.9	- finansowanie zobowiązań z tytułu programów pomocowych realizowanych przez Agencję w latach ubiegłych	1 000
3.10	- pomoc dla podmiotów prowadzących działalność nadzorowaną w zakresie utrzymywania pszczół	80 000
3.11	-dopłaty do oprocentowania bankowych kredytów płynnościowych udzielonych producentowi rolnemu, o których mowa w §13zv rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 stycznia 2015 r. w sprawie szczegółowego zakresu i sposobów realizacji niektórych zadań Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	112 000
3.12	-sfinansowanie kosztów podatku od towarów i usług organizacjom pozarządowym (będącym ostatecznymi odbiorcami wsparcia w ramach części nr 4 inwestycji A1.4.1 KPO) zgodnie z art. 5a ustawy z dnia 9 maja 2008 r. o Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	25 000
3.13	-dopłaty do oprocentowania kredytów skupowych	1 000
3.14	- pomoc w formie dofinansowania zakupu czystorasowego buhaja rasy mięsnej w wieku powyżej 13 miesięcy, dla którego wystawiono świadectwo zootechniczne	2 000
3.15	- pomoc finansowa dla kół gospodyń wiejskich	40 000

PLAN FINANSOWY
AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

TABELA 7

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.16	- pomoc finansowa dla właściciela albo współwłaściciela statku rybackiego na rozpoczęcie nowej działalności gospodarczej	1 000
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	8 000
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	0
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	11 329

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
KRAJOWY OŚRODEK WSPARCIA ROLNICTWA

TABELA 8

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	10 165
1.1	Środki pieniężne	10 009
1.2	Należności krótkoterminowe:	146
1.3	Zapasy	10
2	Należności długoterminowe:	77
3	Zobowiązania:	24 523
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	796 496
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	8 008
1.1	Pozostałe	8 008
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	10 886
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	300
4	Pozostałe przychody, w tym:	777 302
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 000
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	1 000
4.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	151
4.3	Środki na koszty funkcjonowania KOWR	773 151
4.4	Pozostałe	3 000
III	KOSZTY OGÓŁEM	744 507
1	Koszty funkcjonowania	593 103
1.1	Amortyzacja	34 862
1.2	Materiały i energia	30 493
1.3	Usługi obce	103 028
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	317 550
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	311 794
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	5 756
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 249
1.6	Składki, z tego na:	74 229
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	53 750
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 779
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	12 700
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	4 210
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	1 000
1.7.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	310
1.7.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	740
1.7.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	1
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	24 482
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	143 004
3	Pozostałe koszty, w tym:	8 400
3.1	Pozostałe	8 400

PLAN FINANSOWY
KRAJOWY OŚRODEK WSPARCIA ROLNICTWA

TABELA 8

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	51 989
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	51 989
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	10 886
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	10 886
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	1 089
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	94 770
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	10 327
1.1	Środki pieniężne	10 160
1.2	Należności krótkoterminowe:	157
1.3	Zapasy	10
2	Należności długoterminowe:	123
3	Zobowiązania:	26 617

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	10 009
II	DOCHODY	793 345
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	10 886
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	10 886

PLAN FINANSOWY
KRAJOWY OŚRODEK WSPARCIA ROLNICTWA

TABELA 8

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4.1	w tym na współfinansowanie	1 089
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	300
3	Pozostałe dochody, z tego:	782 159
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 000
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	1 000
3.2	Środki na koszty funkcjonowania KOWR	773 151
3.3	Pozostałe	8 008
III	WYDATKI	793 194
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	11 186
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	9 797
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	300
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	1 089
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	555 364
1.1	Materiały i energia	30 292
1.2	Usługi obce	102 001
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	317 550
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	311 794
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	5 756
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 285
1.5	Składki, z tego na:	74 229
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	53 750
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 779
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	12 700
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	4 210
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	1 000
1.6.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	310

PLAN FINANSOWY
KRAJOWY OŚRODEK WSPARCIA ROLNICTWA

TABELA 8

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	740
1.6.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	1
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	22 797
2	Wydatki majątkowe	94 770
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	143 060
3.1	- działania w zakresie promocji produktów rolnych, rolno-spożywczych, hodowli roślin uprawnych oraz zwierząt gospodarskich	21 250
3.2	- wspieranie rozwoju współpracy handlowej sektora rolno-spożywczego z zagranicą	37 000
3.3	- wsparcie działań na rzecz odnawialnych źródeł energii, w szczególności w rolnictwie	2 500
3.4	- wsparcie działań rozwojowych i inwestycyjnych w zakresie innowacyjności w sektorze rolno-spożywczym	5 300
3.5	- restrukturyzacja zadłużenia podmiotów prowadzących gospodarstwa rolne	77 000
3.6	- dopłaty do materiału siewnego	10
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	10 160
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	2 210

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	10 160
1.1	- depozyty overnight (O/N)	10 160
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
ZASÓB WŁASNOŚCI ROLNEJ SKARBU PAŃSTWA

TABELA 8

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	1 657 721
1	Przychody własne	1 657 721
1.1	przychody ze sprzedaży mienia Zasobu	646 300
1.2	przychody z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu	718 421
1.3	przychody finansowe	243 000
1.3.1	- odsetki	240 000
1.3.2	- dywidendy	0
1.3.3	- inne	3 000
1.4	inne przychody z gospodarowania mieniem Zasobu	50 000
II	KOSZTY OGÓŁEM	1 648 151
1	Zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego	116 000
2	Środki na koszty funkcjonowania KOWR	773 151
3	Koszty gospodarowania mieniem Zasobu, z tego:	724 000
3.1	amortyzacja	28 000
3.2	materiały i energia	6 000
3.3	usługi obce	140 000
3.4	podatki i opłaty	100 000
3.5	pozostałe koszty	450 000
3.6	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
4	Koszty realizacji zadań	35 000
4.1	bezzwrotna pomoc finansowa	35 000
III	WYNIK (poz. I - II)	9 570
IV	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	275 000
1	Nadwyżka środków finansowych	275 000
V	LIMIT PORĘCZEŃ I GWARANCJI KREDYTOWYCH	20 000
VI	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (realizacja ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego)	150 000

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW NA POCZĄTEK OKRESU	187 218
II	WPŁYWY Z ZAGOSPODAROWANIA MIENIA ZASOBU	2 125 814
1	Ze sprzedaży mienia Zasobu	1 322 734
2	Z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu	738 080
3	Inne z działalności w zakresie gospodarowania i rozporządzania mieniem Zasobu, w tym:	65 000
3.1	odsetki	50 000

PLAN FINANSOWY
ZASÓB WŁASNOŚCI ROLNEJ SKARBU PAŃSTWA

TABELA 8

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III	WYDATKI OGÓŁEM	2 252 851
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Przekazy zewnętrzne, z tego:	511 000
1.1	wpłata do budżetu państwa	395 000
1.1.1	wpłata za rok poprzedni	130 000
1.1.2	zaliczki za rok bieżący	265 000
1.2	zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego	116 000
2	Środki na koszty funkcjonowania KOWR	773 151
3	Wydatki w zakresie gospodarowania mieniem Zasobu, z tego:	783 700
3.1	inwestycje, remonty i rozbiórki dotyczące mienia Zasobu	386 700
3.2	utrzymanie mienia niezagospodarowanego	95 000
3.3	wydatki związane z rozdysponowaniem mienia	27 000
3.4	pozostałe wydatki, z tego:	275 000
3.4.1	wpłaty do US z tytułu VAT	200 000
3.4.2	inne wydatki	75 000
4	Wydatki na realizację zadań	185 000
4.1	bezzwrotna pomoc finansowa	35 000
4.2	realizacja ustawy o kształtowaniu ustroju rolnego	150 000
IV	RÓŻNICA WPŁYWÓW I WYDATKÓW (poz. II.- III.)	-127 037
	Rozliczenie nadwyżki środków finansowych do przekazania w roku następnym	10 000
V	POZOSTAŁE PRZEPŁYWY	-9 000
1	Spłata pożyczek	1 000
2	Udzielenie pożyczek	-10 000
3	Pozostałe rozrachunki	0
VI	STAN ŚRODKÓW NA KONIEC OKRESU	51 181

	ZALICZKI NADWYŻKI za rok bieżacy (w tys. zł)	termin	2026
	wpłata za I kwartał	30.04	10 000
	wpłata za II kwartał	30.07	30 000
	wpłata za III kwartał	30.10	65 000
	wpłata za IV kwartał	10.12	160 000
	Rozliczenie nadwyżki środków finansowych do przekazania w roku następnym		10 000

	ZASILENIE FUNDUSZU REKOMPENSACYJNEGO (w tys. zł)	termin	2026
	wpłata za IV kwartał, płatna do końca stycznia roku następnego	30.01	0
	wpłata za I kwartał	30.04	20 000
	wpłata za II kwartał	30.07	30 000
	wpłata za III kwartał	30.10	66 000
	rozliczenie rocznego zobowiązania za rok poprzedni		0

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	51 181
1.1	- depozyty overnight (O/N)	51 181
1.2	- depozyty teminowe	0

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK BADANIA ODMIAN ROŚLIN UPRAWNYCH

TABELA 9

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	54 000
1.1	Środki pieniężne	5 216
1.2	Należności krótkoterminowe:	19 000
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	20 000
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	38 000
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	4 000
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	315 525
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	78 600
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody z działalności rolniczej	55 600
1.4	Przychody z usługowej działalności badawczo doświadczalnej	17 500
1.5	Przychody z pozostałej działalności	5 500
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	58 225
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
5	Pozostałe przychody, w tym:	178 700
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	2 000
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	2 000
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	27 700
5.2.1	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	27 700
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	2 800
III	KOSZTY OGÓŁEM	315 225
1	Koszty funkcjonowania	145 998
1.1	Amortyzacja	10 500
1.2	Materiały i energia	52 745
1.3	Usługi obce	35 056
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	21 026
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	19 538
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 488
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 200
1.6	Składki, z tego na:	4 964
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	4 121

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK BADANIA ODMIAN ROŚLIN UPRAWNYCH

TABELA 9

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	663
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	180
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	840
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	14 367
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	7 700
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	4 000
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	500
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	5 300
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	133 707
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
2.2	Amortyzacja	7 000
2.3	Materiały i energia	21 564
2.4	Usługi obce	15 000
2.5	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	46 093
2.5.1	wynagrodzenia osobowe	44 159
2.5.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 934
2.5.3	uposażenia	0
2.5.4	pozostałe	0
2.6	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 000
2.7	Składki, z tego na:	9 800
2.7.1	ubezpieczenie społeczne	8 353
2.7.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 207
2.7.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	240
2.8	Podatki i opłaty, w tym:	26 150
2.8.1	podatek od towarów i usług (VAT)	23 000
2.8.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	200
2.8.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	1 000
2.8.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	300
2.9	Pozostałe koszty realizacji zadań	7 100
3	Pozostałe koszty, w tym:	35 520
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	300
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	1 700
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	1 700
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-1 400
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	59 225
1.1	- podmiotowa	17 468
1.2	- przedmiotowa	0

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK BADANIA ODMIAN ROŚLIN UPRAWNYCH

TABELA 9

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.3	- celowa	40 757
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	108 383
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	54 000
1.1	Środki pieniężne	5 760
1.2	Należności krótkoterminowe:	21 000
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	22 000
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	40 000
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	10 000
3.2	wymagalne	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	5 216
II	DOCHODY	366 695
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	59 225
1.1	- podmiotowa	17 468
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	40 757
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK BADANIA ODMIAN ROŚLIN UPRAWNYCH

TABELA 9

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Pozostałe dochody, z tego:	307 470
3.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
3.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
3.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	2 000
3.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	2 000
3.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	27 700
3.5	Dochody ze sprzedaży wyrobów gotowych	69 700
3.6	Dochody z usług	20 100
3.7	Dochody ze sprzedaży składników majątkowych	162 470
3.8	Inne dochody	25 500
III	WYDATKI	366 151
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	27 700
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	27 700
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	148 711
1.1	Materiały i energia	52 745
1.2	Usługi obce	35 056
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	21 026
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	19 538
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 488
1.3.3	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 200
1.5	Składki, z tego na:	4 964
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	4 121
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	663

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK BADANIA ODMIAN ROŚLIN UPRAWNYCH

TABELA 9

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	180
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	28 800
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	21 000
1.6.2	podatek CIT	1 600
1.6.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500
1.6.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	5 000
1.6.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	500
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	4 920
2	Wydatki majątkowe	108 383
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	109 057
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
3.2	Materiały i energia	21 564
3.3	Usługi obce	15 000
3.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	46 093
3.4.1	wynagrodzenia osobowe	44 159
3.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 934
3.4.3	pozostałe	0
3.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 000
3.6	Składki, z tego na:	9 800
3.6.1	ubezpieczenie społeczne	8 353
3.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 207
3.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
3.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	240
3.6.5	pozostałe	0
3.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
3.8	Podatki i opłaty, w tym:	9 000
3.8.1	podatek od towarów i usług (VAT)	6 000
3.8.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	200
3.8.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	1 000
3.8.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	300
3.9	Pozostałe wydatki na relizację zadań	6 600
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	5 760
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	640

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK BADANIA ODMIAN ROŚLIN UPRAWNYCH

TABELA 9

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	10 000
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	10 000
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	10 000
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	5 760
1.1	- depozyty overnight (O/N)	5 760
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
RZĄDOWA AGENCJA REZERW STRATEGICZNYCH

TABELA 10

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	7 733 169
1.1	Środki pieniężne	1 085 546
1.2	Należności krótkoterminowe:	3 230
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	6 644 393
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	57 515
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	3 008 425
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	853 948
1.1	Przychody ze sprzedaży towarów	304 302
1.2	Przychody ze sprzedaży usług	549 646
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	1 045 734
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	367 087
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	27 049
5	Pozostałe przychody, w tym:	714 607
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	6 869
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	5 000
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	58 495
5.2.1	Przychody z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	0
5.2.2	Przychody z Funduszu Pomocy	43 000
5.2.3	Przychody z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	15 495
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	4 803
5.4	Przychody z obligacji	0
III	KOSZTY OGÓŁEM	3 692 664
1	Koszty funkcjonowania	229 240
1.1	Amortyzacja	33 879
1.2	Materiały i energia	24 336
1.3	Usługi obce	45 617
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	93 020
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	91 020
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	2 000
1.4.3	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 120
1.6	Składki, z tego na:	18 709
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	15 748
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 279
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0

PLAN FINANSOWY
RZĄDOWA AGENCJA REZERW STRATEGICZNYCH

TABELA 10

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	682
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	7 028
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	143
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	5 507
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	47
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	5 531
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	3 252 361
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
2.2	-koszty realizacji zadań finansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	0
2.3	-koszty realizacji zadań finansowane z Funduszu Pomocy	43 000
3	Pozostałe koszty, w tym:	211 063
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-684 239
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	0
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-684 239
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	1 076 734
1.1	- podmiotowa	168 312
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	877 422
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	31 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	44 100
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	6 720 781

PLAN FINANSOWY
RZĄDOWA AGENCJA REZERW STRATEGICZNYCH

TABELA 10

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.1	Środki pieniężne	526 735
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 706
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	6 192 340
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	53 855
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	1 085 546
II	DOCHODY	2 223 063
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	1 076 734
1.1	- podmiotowa	168 312
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	877 422
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	31 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	27 049
4	Pozostałe dochody, z tego:	1 119 280
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	5 000
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	5 000
4.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	43 000
4.3	Wpływy ze sprzedaży usług	549 646
4.4	Wpływy ze sprzedaży towarów	304 302

PLAN FINANSOWY
RZĄDOWA AGENCJA REZERW STRATEGICZNYCH

TABELA 10

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.5	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	41
4.6	Dochody ze sprzedaży obligacji	0
4.7	Pozostałe dochody	217 291
III	WYDATKI	2 781 874
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	367 087
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	367 087
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	195 361
1.1	Materiały i energia	24 336
1.2	Usługi obce	45 617
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	93 020
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	91 020
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	2 000
1.3.3	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 120
1.5	Składki, z tego na:	18 709
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	15 748
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 279
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	682
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	7 028
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	0
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	143
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	5 507
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	47
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	5 531
2	Wydatki majątkowe	44 100
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	2 126 452
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
3.2	- wydatki na realizację zadań z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	0

PLAN FINANSOWY
RZĄDOWA AGENCJA REZERW STRATEGICZNYCH

TABELA 10

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.3	-wydatki na realizację zadań z Funduszu Pomocy	43 000
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	415 961
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	526 735
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	715

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0
1.1	- depozyty overnight (O/N)	0
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

Załącznik nr 12

PLANY FINANSOWE INSTYTUCJI GOSPODARKI BUDŻETOWEJ
PLAN FINANSOWY
CENTRUM OBSŁUGI KANCELARII PREZYDENTA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

TABELA 1

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	20 506
1.1	Środki pieniężne	17 653
1.2	Należności krótkoterminowe:	2 310
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	1 927
1.3	Zapasy	543
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	11 353
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	102 631
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	101 986
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Pozostałe	101 986
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
5	Pozostałe przychody, w tym:	645
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	366
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	363
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	0
5.4	Pozostałe	279
III	KOSZTY OGÓŁEM	101 828
1	Koszty funkcjonowania	101 828
1.1	Amortyzacja	614
1.2	Materiały i energia	17 715
1.3	Usługi obce	32 388
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	39 397
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	37 154
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	2 243
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	581
1.6	Składki, z tego na:	7 778
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	6 520

PLAN FINANSOWY
CENTRUM OBSŁUGI KANCELARII PREZYDENTA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

TABELA 1

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	912
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	346
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	568
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	20
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	546
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	2
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	2 787
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	803
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	153
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	153
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	650
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 000
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY

CENTRUM OBSŁUGI KANCELARII PREZYDENTA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

TABELA 1

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	20 770
1.1	Środki pieniężne	17 917
1.2	Należności krótkoterminowe:	2 310
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	1 927
1.3	Zapasy	543
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	11 353
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	17 653
II	DOCHODY	128 132
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
4	Pozostałe dochody, z tego:	128 132
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
CENTRUM OBSŁUGI KANCELARII PREZYDENTA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

TABELA 1

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	366
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	363
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
4.5	Pozostałe dochody	127 766
III	WYDATKI	127 868
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	126 638
1.1	Materiały i energia	21 790
1.2	Usługi obce	41 673
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	39 397
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	37 154
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	2 243
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	715
1.5	Składki, z tego na:	7 778
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	6 520
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	912
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	346
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	12 498
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	11 768
1.7.3	podatek CIT	162
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	20
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	546
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	2
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	2 787
2	Wydatki majątkowe	1 230

PLAN FINANSOWY

CENTRUM OBSŁUGI KANCELARII PREZYDENTA RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

TABELA 1

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	0
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	17 917
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	301

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	17 917
1.1	- depozyty overnight (O/N)	17 917
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
CENTRUM ZAKUPÓW DLA SĄDOWNICTWA INSTYTUCJA GOSPODARKI BUDŻETOWEJ

TABELA 2

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	7 505
1.1	Środki pieniężne	7 255
1.2	Należności krótkoterminowe:	240
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	200
1.3	Zapasy	10
2	Należności długoterminowe:	194
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	1 000
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	13 755
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	13 355
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Sprzedaż wyrobów, towarów i usług	13 355
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
5	Pozostałe przychody, w tym:	400
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	150
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	150
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	0
5.4	Pozostałe przychody operacyjne	250
III	KOSZTY OGÓŁEM	13 629
1	Koszty funkcjonowania	13 629
1.1	Amortyzacja	255
1.2	Materiały i energia	817
1.3	Usługi obce	1 864
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	8 210
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	8 077
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	133
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3
1.6	Składki, z tego na:	1 755
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	1 382
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	209

PLAN FINANSOWY
CENTRUM ZAKUPÓW DLA SĄDOWNICTWA INSTYTUCJA GOSPODARKI BUDŻETOWEJ

TABELA 2

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	164
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	86
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8.6	pozostałe	86
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	639
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	126
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	95
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	95
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	31
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	120
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY

CENTRUM ZAKUPÓW DLA SĄDOWNICTWA INSTYTUCJA GOSPODARKI BUDŻETOWEJ

TABELA 2

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	7 526
1.1	Środki pieniężne	7 276
1.2	Należności krótkoterminowe:	240
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	200
1.3	Zapasy	10
2	Należności długoterminowe:	225
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	1 000
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	7 255
II	DOCHODY	13 755
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
4	Pozostałe dochody, z tego:	13 755
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	150
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	150

PLAN FINANSOWY
CENTRUM ZAKUPÓW DLA SĄDOWNICTWA INSTYTUCJA GOSPODARKI BUDŻETOWEJ

TABELA 2

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
4.3	Przychody ze sprzedaży wyrobów, towarów i usług	13 355
4.4	Pozostałe przychody operacyjne	250
III	WYDATKI	13 374
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	13 374
1.1	Materiały i energia	817
1.2	Usługi obce	1 864
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	8 210
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	8 077
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	133
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3
1.5	Składki, z tego na:	1 755
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 382
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	209
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	164
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	86
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	0
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	639
2	Wydatki majątkowe	0
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	0

PLAN FINANSOWY

CENTRUM ZAKUPÓW DLA SĄDOWNICTWA INSTYTUCJA GOSPODARKI BUDŻETOWEJ

TABELA 2

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	1 960
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	2 320
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	7 276
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	73

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	7 276
1.1	- depozyty overnight (O/N)	7 276
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
CENTRUM OBSŁUGI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

TABELA 3

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	38 367
1.1	Środki pieniężne	31 256
1.2	Należności krótkoterminowe:	6 411
1.2.1	od jednostek sektora finansów publicznych	5 577
1.3	Zapasy	700
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	10 005
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	103 528
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	88 508
1.1	Pozostałe	88 508
1.1.1	wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	7 683
1.1.2	wpływy z usług	78 056
1.1.3	wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 769
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Pozostałe przychody, w tym:	15 020
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	924
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	824
3.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	2 408
3.3	Wpływy z różnych dochodów	11 335
3.4	Inne zwiększenia	353
III	KOSZTY OGÓŁEM	109 288
1	Koszty funkcjonowania	109 288
1.1	Amortyzacja	6 059
1.2	Materiały i energia	26 723
1.3	Usługi obce	15 617
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	44 597
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	43 469
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 128
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	614
1.6	Składki, z tego na:	8 892
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	7 483
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 083
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	326
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	15
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	2 345
1.8.1	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	137
1.8.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	2 204
1.8.3	opłaty na rzecz budżetu państwa	4
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	4 426

PLAN FINANSOWY
CENTRUM OBSŁUGI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

TABELA 3

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-5 760
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	500
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	500
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-6 260
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	9 276
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	25 189
1.1	Środki pieniężne	18 078
1.2	Należności krótkoterminowe:	6 411
1.2.1	od jednostek sektora finansów publicznych	5 577
1.3	Zapasy	700
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	8 000

PLAN FINANSOWY
CENTRUM OBSŁUGI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

TABELA 3

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	31 256
II	DOCHODY	120 779
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	120 779
2.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	924
2.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
2.2	Wpływy z najmu i dzierżawy skł.majątkowych Skarbu Państwa	9 225
2.3	Wpływy z usług	93 129
2.4	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 406
2.5	Wpływy z różnych dochodów	13 942
2.6	Wpływy z innych dochodów	153
III	WYDATKI	133 957
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	122 548
1.1	Materiały i energia	34 102
1.2	Usługi obce	19 929
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	44 597

PLAN FINANSOWY
CENTRUM OBSŁUGI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

TABELA 3

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	43 469
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 128
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	614
1.5	Składki, z tego na:	8 892
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	7 483
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 083
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	326
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	15
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	10 830
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	7 985
1.7.2	podatek CIT	500
1.7.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	137
1.7.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	2 204
1.7.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	4
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	3 569
2	Wydatki majątkowe	11 409
3	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	18 078
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	410

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	4 000
1.1	Depozyty przyjęte przez jednostkę	4 000

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	18 052
1.1	- depozyty overnight (O/N)	2 000
1.2	- depozyty terminowe	16 052
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK INFORMATYKI

TABELA 4

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	128 833
1.1	Środki pieniężne	107 823
1.2	Należności krótkoterminowe:	20 910
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	20 910
1.3	Zapasy	100
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	49 849
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	818 727
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	817 069
1.1	Przychody netto z prowadzonej działalności	817 069
1.1.1	Środki budżetu państwa	668 134
1.1.2	Środki na finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	148 935
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	657
3	Pozostałe przychody, w tym:	1 001
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 001
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	1 001
III	KOSZTY OGÓŁEM	818 627
1	Koszty funkcjonowania	632 686
1.1	Amortyzacja	15 992
1.2	Materiały i energia	2 327
1.3	Usługi obce	183 590
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	350 851
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	350 736
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	115
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 532
1.6	Składki, z tego na:	64 313
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	52 111
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 591
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	3 611
1.7	Pozostałe koszty funkcjonowania	13 081
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	185 941

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK INFORMATYKI

TABELA 4

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	100
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	19
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	19
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	81
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	657
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	657
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	329
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	33 045
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	133 821
1.1	Środki pieniężne	104 724
1.2	Należności krótkoterminowe:	28 997
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	28 997
1.3	Zapasy	100
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	51 808

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK INFORMATYKI

TABELA 4

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	107 823
II	DOCHODY	996 856
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	657
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	657
1.4.1	w tym na współfinansowanie	329
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	996 199
2.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 001
2.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	1 001
2.2	Dochody z prowadzonej działalności	995 198
III	WYDATKI	999 955
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	149 592
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	328
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	148 935
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	329
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	732 562
1.1	Materiały i energia	2 862
1.2	Usługi obce	225 816
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	350 851
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	350 736
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	115
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK INFORMATYKI

TABELA 4

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 532
1.5	Składki, z tego na:	64 313
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	52 111
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 591
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	3 611
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	70 099
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	68 599
1.7.3	podatek CIT	1 500
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	16 089
2	Wydatki majątkowe	40 645
3	Pozostałe wydatki	226 748
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	104 724
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	1 772

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	51 808

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	104 724
1.1	- depozyty overnight (O/N)	104 724
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
CENTRUM USŁUG LOGISTYCZNYCH

TABELA 5

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	11 865
1.1	Środki pieniężne	9 365
1.2	Należności krótkoterminowe:	2 200
1.2.1	od jednostek sektora finansów publicznych	600
1.3	Zapasy	300
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	5 200
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	84 022
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	83 000
1.1	Przychody ze sprzedaży towarów i usług	83 000
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Pozostałe przychody, w tym:	1 022
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	550
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	530
3.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	167
3.3	Wpływy z dochodów różnych	300
3.4	Różnice kursowe	5
III	KOSZTY OGÓŁEM	83 438
1	Koszty funkcjonowania	83 438
1.1	Amortyzacja	2 600
1.2	Materiały i energia	26 797
1.3	Usługi obce	12 310
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	30 338
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	20 672
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	9 666
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	137
1.6	Składki, z tego na:	6 009
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	5 157
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	743
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	9
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	100
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	50
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	3 319
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	10
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	87
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	2 578
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	89
1.8.6	różne opłaty i składki	555
1.8.7	wpłaty na PFRON	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 878

PLAN FINANSOWY
CENTRUM USŁUG LOGISTYCZNYCH

TABELA 5

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	584
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	111
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	111
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	473
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	3 500
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	10 182
1.1	Środki pieniężne	7 882
1.2	Należności krótkoterminowe:	2 000
1.2.1	od jednostek sektora finansów publicznych	600
1.3	Zapasy	300
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	4 000

PLAN FINANSOWY
CENTRUM USŁUG LOGISTYCZNYCH

TABELA 5

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	9 365
II	DOCHODY	84 055
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
4	Pozostałe dochody, z tego:	84 055
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	550
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	530
4.2	Przychody ze sprzedaży towarów i usług	83 200
4.3	Wpływy z dochodów różnych	300
4.4	Różnice kursowe	5
III	WYDATKI	85 538
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	82 038
1.1	Materiały i energia	26 797
1.2	Usługi obce	12 310

PLAN FINANSOWY
CENTRUM USŁUG LOGISTYCZNYCH

TABELA 5

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	30 338
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	20 672
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	9 666
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	137
1.5	Składki, z tego na:	6 009
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	5 157
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	743
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	9
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	100
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	50
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	4 910
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	1 500
1.7.2	podatek CIT	111
1.7.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	87
1.7.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	2 578
1.7.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	89
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 487
2	Wydatki majątkowe	3 500
3	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	7 882
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	280

PLAN FINANSOWY
CENTRUM USŁUG LOGISTYCZNYCH

TABELA 5

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	7 882
1.1	- depozyty overnight (O/N)	7 882
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

TABELA 6

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	96 820
1.1	Środki pieniężne	23 680
1.2	Należności krótkoterminowe:	72 540
1.3	Zapasy	600
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	85 000
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	15 000
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	316 954
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	126 079
1.1	Przychody z działalności podstawowej	71 350
1.2	Przychody z działalności innej niż podstawowa	54 729
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	59 329
3	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	79 670
4	Pozostałe przychody, w tym:	51 876
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 100
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	955
4.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	47 550
4.3	Pozostałe przychody	3 226
III	KOSZTY OGÓŁEM	352 685
1	Koszty funkcjonowania	273 015
1.1	Amortyzacja	61 209
1.2	Materiały i energia	58 136
1.3	Usługi obce	36 324
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	77 279
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	72 902
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	4 377
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	850
1.6	Składki, z tego na:	15 479
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	13 136
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 860
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	483
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	11 919
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	151
1.7.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	438
1.7.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	11 267
1.7.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	63
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	11 819
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	79 670
3.1	Środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej	79 670

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

TABELA 6

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-35 731
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	112
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	112
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-35 843
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	59 329
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	59 329
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	82 559
1	Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	79 670
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	80 081
1.1	Środki pieniężne	24 481
1.2	Należności krótkoterminowe:	55 000
1.3	Zapasy	600
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	82 500
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	15 000

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

TABELA 6

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	23 680
II	DOCHODY	321 276
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	59 329
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	59 329
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	79 670
3	Pozostałe dochody, z tego:	182 277
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 100
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	955
3.2	Dochody z prowadzonej działalności	143 983
3.3	Pozostałe dochody	37 194
III	WYDATKI	320 475
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	218 929
1.1	Materiały i energia	66 336
1.2	Usługi obce	40 491
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	77 279
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	72 902
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	4 377

PLAN FINANSOWY
CENTRALNY OŚRODEK SPORTU

TABELA 6

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	926
1.5	Składki, z tego na:	15 479
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	13 136
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 860
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	483
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	12 504
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	548
1.6.2	podatek CIT	192
1.6.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	436
1.6.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	11 267
1.6.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	61
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	5 914
2	Wydatki majątkowe	101 546
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	24 481
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	774

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.1	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	15 000
	- pozostałych	15 000

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	24 481
1.1	- depozyty overnight (O/N)	24 481
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
ZAKŁAD INWESTYCJI ORGANIZACJI TRAKTATU PÓŁNOCNOATLANTYCKIEGO

TABELA 7

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 127 563
1.1	Środki pieniężne	307 656
1.2	Należności krótkoterminowe:	200
1.3	Zapasy	819 707
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	300
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	478 920
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	6 059
1.1	Odpis na krajowe wydatki administracyjne NAE	6 059
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	367 439
3	Pozostałe przychody, w tym:	105 422
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
III	KOSZTY OGÓŁEM	478 870
1	Koszty funkcjonowania	26 706
1.1	Amortyzacja	250
1.2	Materiały i energia	861
1.3	Usługi obce	1 191
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	18 827
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	16 937
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	200
1.4.3	uposażenia	1 690
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	60
1.6	Składki, z tego na:	3 659
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	3 066
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	443
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	150
1.7	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 858
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	452 164
3.1	Środki na wydatki inwestycyjne NSIP i utrzymanie obiektów	452 164
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	50
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	10
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	10
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	40
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	367 439
1.1	- podmiotowa	20 697

PLAN FINANSOWY
ZAKŁAD INWESTYCJI ORGANIZACJI TRAKTATU PÓŁNOCNOATLANTYCKIEGO

TABELA 7

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	346 742
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	452 564
1	inwestycje NSIP finansowane z dotacji celowej	346 742
2	inwestycje NSIP finansowane ze środków NATO	105 422
3	wydatki majątkowe IGB ZIOTP	400
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 564 280
1.1	Środki pieniężne	308 143
1.2	Należności krótkoterminowe:	200
1.3	Zapasy	1 255 937
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	300

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	307 656
II	DOCHODY	478 957
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	367 439
1.1	- podmiotowa	20 697
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0

PLAN FINANSOWY
ZAKŁAD INWESTYCJI ORGANIZACJI TRAKTATU PÓŁNOCNOATLANTYCKIEGO

TABELA 7

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	346 742
2	Pozostałe dochody, z tego:	111 518
2.1	NAE, środki NATO na inwestycje oraz pozostałe	111 518
III	WYDATKI	478 470
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	25 906
1.1	Materiały i energia	747
1.2	Usługi obce	1 160
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	18 717
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	16 937
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	200
1.3.3	uposażenia	1 580
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	60
1.5	Składki, z tego na:	3 659
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	3 066
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	443
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	150
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	11
1.6.1	podatek CIT	10
1.6.2	opłaty na rzecz budżetu państwa	1
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 552
2	Wydatki majątkowe	452 564

PLAN FINANSOWY
ZAKŁAD INWESTYCJI ORGANIZACJI TRAKTATU PÓŁNOCNOATLANTYCKIEGO

TABELA 7

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	308 143
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	131

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	8 000
1.1	Depozyty przyjęte przez jednostkę	8 000

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	308 143
1.1	- depozyty overnight (O/N)	308 143
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
PROFILAKTYCZNY DOM ZDROWIA W JURACIE

TABELA 8

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	600
1.1	Środki pieniężne	600
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	100
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	3 260
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	3 160
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Pozostałe przychody, w tym:	100
III	KOSZTY OGÓŁEM	3 240
1	Koszty funkcjonowania	2 660
1.1	Amortyzacja	10
1.2	Materiały i energia	550
1.3	Usługi obce	400
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	1 200
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	550
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	650
1.5	Składki, z tego na:	220
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	200
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	180
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	105
1.6.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	75
1.7	Pozostałe koszty funkcjonowania	100
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	580
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	20
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	9
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	2
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	7
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	7
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	11
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0

PLAN FINANSOWY
PROFILAKTYCZNY DOM ZDROWIA W JURACIE

TABELA 8

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	0
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	800
1.1	Środki pieniężne	800
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	100

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	600
II	DOCHODY	3 260
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	3 260
2.1	Dochód wypracowany przez IGB	3 260

PLAN FINANSOWY
PROFILAKTYCZNY DOM ZDROWIA W JURACIE

TABELA 8

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III	WYDATKI	3 060
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	2 752
1.1	Materiały i energia	600
1.2	Usługi obce	450
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	1 200
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	550
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	650
1.4	Składki, z tego na:	220
1.4.1	ubezpieczenie społeczne	200
1.4.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20
1.5	Podatki i opłaty, w tym:	182
1.5.1	podatek od towarów i usług (VAT)	105
1.5.2	podatek CIT	2
1.5.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	75
1.6	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	100
2	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	7
3	Pozostałe wydatki	301
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	800
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	6

PLAN FINANSOWY
PROFILAKTYCZNY DOM ZDROWIA W JURACIE

TABELA 8

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	800
1.1	- depozyty overnight (O/N)	100
1.2	- depozyty terminowe	700
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
KRAJOWY INSTYTUT MEDIÓW W LIKWIDACJI

TABELA 9

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	9 345
1.1	Środki pieniężne	9 325
1.2	Należności krótkoterminowe:	20
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	150
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	404
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
1.1	wpływy z usług	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Pozostałe przychody, w tym:	404
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	404
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	404
3.2	Wpłaty z kar umownych wynikających z umów	0
3.3	Skarbowe papiery wartościowe	0
3.4	Sprzedaż mierników	0
III	KOSZTY OGÓŁEM	5 380
1	Koszty funkcjonowania	5 380
1.1	Amortyzacja	300
1.2	Materiały i energia	37
1.3	Usługi obce	621
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	3 654
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	3 651
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	3
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	18
1.6	Składki, z tego na:	711
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	600
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	93
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	18
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	2
1.8.1	opłaty na rzecz budżetu państwa	2
1.8.2	Wpłaty na PFRON	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	37
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-4 976
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	0

PLAN FINANSOWY
KRAJOWY INSTYTUT MEDIÓW W LIKWIDACJI

TABELA 9

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-4 976
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	0
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	4 743
1.1	Środki pieniężne	4 743
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	9 325
II	DOCHODY	659
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0

PLAN FINANSOWY
KRAJOWY INSTYTUT MEDIÓW W LIKWIDACJI

TABELA 9

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Pozostałe dochody, z tego:	659
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	404
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	404
3.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
3.3	zwrot nadpłaconych podatków	255
III	WYDATKI	5 241
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	5 241
1.1	Materiały i energia	46
1.2	Usługi obce	764
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	3 654
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	3 651
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	3
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	18
1.5	Składki, z tego na:	711
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	600
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	93
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	18
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	2
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.2	podatek CIT	0
1.7.3	opłaty na rzecz budżetu państwa	2
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	46

PLAN FINANSOWY
KRAJOWY INSTYTUT MEDIÓW W LIKWIDACJI

TABELA 9

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	0
2.1.1	wpłaty na PFRON	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Przychody ze sprzedaży papierów wartościowych	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	4 743
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	21

Załącznik nr 13

PLANY FINANSOWE PAŃSTWOWYCH FUNDUSZY CELOWYCH
PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WSPIERANIA ROZWOJU SPOŁECZEŃSTWA OBYWATELSKIEGO

TABELA 1

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	52.383
1	Działania nastawione na przygotowanie i wdrożenie systemowych rozwiązań służących wzmocnieniu i podniesieniu jakości działania całego sektora pozarządowego lub jego znaczących części (branż, środowisk)	11.623
2	Wspieranie rozwoju porozumień organizacji, platform współpracy, reprezentacji środowisk organizacji sektora pozarządowego	3.727
3	Wspieranie działań statutowych organizacji sektora pozarządowego	28.853
4	Rozwój instytucjonalny organizacji, w tym: budowanie stabilnych podstaw ich dalszego funkcjonowania, tworzenie perspektywicznych planów działania i finansowania, podnoszenie standardów pracy i zarządzania organizacją	8.180

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	96.766
	z tego:	
1	Środki pieniężne	96.766
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	76.200
1	Pozostałe przychody, z tego:	76.200
1.1	odsetki	3.000
1.2	inne (z dopłat do stawek w grach hazardowych)	73.200
III	Koszty realizacji zadań	52.393
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	44.203
2	Koszty własne	10
2.1	Pozostałe, z tego:	10
2.1.1	- grupa wydatków bieżących jednostek	10
3	Koszty inwestycyjne, w tym:	8.180
3.1	Dotacje inwestycyjne	8.180
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	120.573
	z tego:	
1	Środki pieniężne	120.573
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WSPIERANIA ROZWOJU SPOŁECZEŃSTWA OBYWATELSKIEGO

TABELA 1

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	76.200
1	Pozostałe dochody, w tym:	76.200
1.1	odsetki, w tym:	3.000
1.2	inne (z dopłat do gier hazardowych)	73.200
II	Wydatki	52.393
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	44.203
2	Wydatki bieżące (własne)	10
2.1	Pozostałe, z tego:	10
2.1.1	- grupa wydatków biezących jednostek	10
3	Wydatki inwestycyjne	8.180
3.1	- dotacje inwestycyjne	8.180

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	120.573
1.1	- overnight (O/N)	0
1.2	- terminowe	120.573
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ GOSPODARKI ZASOBEM GEODEZYJNYM I KARTOGRAFICZNYM

TABELA 2

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	3.965
1	Aktualizacja i utrzymywanie państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, w szczególności:	3.050
1.1	zakładanie, aktualizacja i modernizacja krajowego systemu informacji o terenie, map topograficznych i tematycznych, osnów geodezyjnych, mapy zasadniczej, geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu, ewidencji gruntów i budynków	1.050
1.2	zakup urządzeń i wyposażenia lokali do prowadzenia zasobu	100
1.3	informatyzacja zasobu, w tym zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania	1.900
2	Nadawanie uprawnień zawodowych w dziedzinie geodezji i kartografii	915
2.1	przeprowadzanie postępowań kwalifikacyjnych oraz druk i dystrybucja dziennika praktyki zawodowej	910
2.2	przeprowadzanie testu umiejętności	5

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	19.020
	z tego:	
1	Środki pieniężne	18.970
2	Należności	150
3	Zobowiązania, z tego:	100
3.1	Pozostałe	100
II	Przychody	2.168
1	Pozostałe przychody, z tego:	2.168
1.1	odsetki	739
1.2	inne	1.429
1.2.1	- wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	879
1.2.2	- wpływy z różnych opłat	50
1.2.3	- różne, w tym określone ustawowo przychody państwowych funduszy celowych	500
III	Koszty realizacji zadań	3.965
1	Koszty własne	3.315
1.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	879
1.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	879
1.2	Pozostałe, z tego:	2.436
1.2.1	Inne	2.436
1.2.1.1	Zakup materiałów i wyposażenia	104
1.2.1.2	Zakup usług pozostałych	2.332
2	Koszty inwestycyjne, w tym:	650
2.1	Wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	650
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	17.223
	z tego:	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ GOSPODARKI ZASOBEM GEODEZYJNYM I KARTOGRAFICZNYM

TABELA 2

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Środki pieniężne	17.173
2	Należności	150
3	Zobowiązania, z tego:	100
3.1	Pozostałe	100

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	2.168
1	Pozostałe dochody, w tym:	2.168
1.1	odsetki, w tym:	739
1.2	Inne	1.429
II	Wydatki	3.965
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki bieżące (własne)	3.315
1.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	879
1.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	879
1.2	Pozostałe, z tego:	2.436
1.2.1	Inne	2.436
1.2.1.1	Zakup materiałów i wyposażenia	104
1.2.1.2	Zakup usług pozostałych	2.332
2	Wydatki inwestycyjne	650
2.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	650

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ GOSPODARKI ZASOBEM GEODEZYJNYM I KARTOGRAFICZNYM

TABELA 2

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	17.173
1.1	- overnight (O/N)	14.597
1.2	- terminowe	2.576
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ REPRYWATYZACJI

TABELA 3

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	459.100
1	Koszty na cele związane z zaspokojeniem roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa oraz usuwaniem skutków prawnych decyzji reprywatyzacyjnych wydanych z naruszeniem prawa	301.500
2	Kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych	10.000
3	Pozostałe odsetki	60.000
4	Pozostałe koszty	7.600
5	Dotacje przekazane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych	80.000
6	Udzielanie przez Skarb Państwa pożyczek na rzecz spółek z udziałem Skarbu Państwa lub państwowej osoby prawnej, w których ponad połowa akcji lub udziałów należy do Skarbu Państwa lub innych państwowych osób prawnych oraz przedsiębiorców, w stosunku do których osoby te są przedsiębiorcami dominującymi	0

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	7.972.230
	z tego:	
1	Środki pieniężne	4.114.007
2	Należności	302.500
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	302.500
3	Zobowiązania, z tego:	0
4	Skarbowe papiery wartościowe	3.555.723
II	Przychody	395.113
1	Pozostałe przychody, z tego:	395.113
1.1	odsetki	394.891
1.2	inne	222
1.2.1	wpływy z dywidend	222
III	Koszty realizacji zadań	459.100
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	80.000
2	Koszty własne	379.100
2.1	Pozostałe, z tego:	379.100
2.1.1	inne	379.100
2.1.1.1	wynagrodzenia bezosobowe	100
2.1.1.2	grupa wydatków bieżących jednostek, z tego:	500
2.1.1.2.1	pozostałe wydatki	500
2.1.1.3	pozostałe odsetki	60.000
2.1.1.4	kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych	10.000
2.1.1.5	koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	7.000

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ REPRYWATYZACJI

TABELA 3

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2.1.1.6	koszty związane z zaspokojeniem roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa oraz usuwaniem skutków prawnych decyzji reprywatyzacyjnych wydanych z naruszeniem prawa, z tego:	301.500
2.1.1.6.1	koszty związane z zaspokajaniem roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa	300.000
2.1.1.6.2	koszty związane z wypłatami odszkodowań i zadośćuczynień przyznanych przez Komisję do spraw reprywatyzacji nieruchomości warszawskich	1.500
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	7.908.243
	z tego:	
1	Środki pieniężne	4.077.520
2	Należności	275.000
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	275.000
3	Zobowiązania, z tego:	0
4	Skarbowe papiery wartościowe	3.555.723

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	395.113
1	Pozostałe dochody, w tym:	395.113
1.1	odsetki, w tym:	394.891
1.2	inne	222
1.2.1	wpływy z dywidend	222
II	Wydatki	489.100
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	80.000
2	Wydatki bieżące (własne)	409.100
2.1	Pozostałe, z tego:	409.100
2.1.1	inne	409.100
2.1.1.1	wynagrodzenia bezosobowe	100

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ REPRYWATYZACJI

TABELA 3

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2.1.1.2	grupa wydatków bieżących jednostek, z tego:	500
2.1.1.2.1	pozostałe wydatki	500
2.1.1.3	pozostałe odsetki	60.000
2.1.1.4	kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych	10.000
2.1.1.5	koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	7.000
2.1.1.6	wydatki na cele związane z zaspokojeniem roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa oraz usuwaniem skutków prawnych decyzji reprywatyzacyjnych wydanych z naruszeniem z tego:	331.500
2.1.1.6.1	wydatki związane z zaspokajaniem roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa	300.000
2.1.1.6.2	wypłaty odszkodowań i zadośćuczynień przyznanych przez Komisję do spraw reprywatyzacji nieruchomości warszawskich	1.500
2.1.1.6.3	wydatki związane z uchyleniem decyzji Komisji do spraw reprywatyzacji nieruchomości warszawskich	30.000
III	Kasowo zrealizowane przychody	27.500
1	Spłaty udzielonych pożyczek, w tym:	27.500

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	4.077.520
1.1	- terminowe	4.077.520
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	3.555.723
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	3.555.723

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ZAPASÓW INTERWENCYJNYCH

TABELA 4

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	2.150.332
1	Zakupy paliw na zapasy agencyjne	1.000.000
2	Utrzymywanie zapasów agencyjnych	1.098.283
3	Koszty działalności RARS związane z wykonywaniem zadań w zakresie zapasów interwencyjnych oraz zadań określonych w art. 43f ust. 1 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne	27.049
4	Inne koszty realizacji zadań ustawowych	25.000

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	4.040.735
	z tego:	
1	Środki pieniężne	3.718.718
2	Należności	443.611
3	Zobowiązania, z tego:	121.594
3.1	Pozostałe	121.594
II	Przychody	1.482.617
1	Składki i opłaty	1.350.000
2	Pozostałe przychody, z tego:	132.617
2.1	odsetki	132.617
2.2	przychody ze sprzedaży towarów	0
2.3	inne	0
III	Koszty realizacji zadań	2.150.332
1	Koszty własne	2.150.332
1.1	Zakup usług	1.098.283
1.2	Pozostałe, z tego:	1.052.049
1.2.1	koszty działalności RARS związane z wykonywaniem zadań w zakresie zapasów interwencyjnych oraz zadań określonych w art. 43f ust. 1 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne	27.049
1.2.2	zakup towarów na zapasy agencyjne	1.000.000
1.2.3	inne	25.000
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	3.373.020
	z tego:	
1	Środki pieniężne	3.044.742
2	Należności	452.945
3	Zobowiązania, z tego:	124.667
3.1	Pozostałe	124.667

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ZAPASÓW INTERWENCYJNYCH

TABELA 4

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	1.957.873
1	Składki i opłaty	1.350.000
2	Pozostałe dochody, w tym:	607.873
2.1	odsetki, w tym:	132.617
2.2	wpływy ze sprzedaży towarów	0
2.3	wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT z US	475.256
2.4	inne	0
II	Wydatki	2.631.849
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki bieżące (własne)	2.631.849
1.1	Zakup usług	1.098.283
1.2	Pozostałe, z tego:	1.533.566
1.2.1	wydatki netto na zakup towarów na zapasy agencyjne	1.000.000
1.2.2	zapłata podatku VAT (do dostawców towarów i usług)	481.517
1.2.3	wydatki RARS związane z wykonywaniem zadań w zakresie zapasów interwencyjnych oraz zadań określonych w art. 43f ust. 1 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne	27.049
1.2.4	inne	25.000

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	3.044.742
1.1	- overnight (O/N)	1.544.742
1.2	- terminowe	1.500.000
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ZAPASÓW INTERWENCYJNYCH

TABELA 4

Część F Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zapasy agencyjne - Stan na początek roku	6.884.418
1.1	paliwa ciekłe	4.522.344
1.2	ropa naftowa	2.362.074
2	Zapasy agencyjne - Stan na koniec roku	7.884.418
2.1	paliwa ciekłe	5.522.344
2.2	ropa naftowa	2.362.074

PLAN FINANSOWY
NARODOWY FUNDUSZ OCHRONY ZABYTKÓW

TABELA 5

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	1.600
1	Dofinansowanie nakładów koniecznych na wykonanie prac konserwatorskich przy zabytkach wpisanych na Listę Skarbów Dziedzictwa	0
2	Dofinansowanie nakładów koniecznych na wykonanie prac konserwatorskich, restauratorskich albo robót budowlanych przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków	1.600

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	3.996
	z tego:	
1	Środki pieniężne	2.072
2	Należności	1.924
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	930
1	Pozostałe przychody, z tego:	930
1.1	odsetki	50
1.2	przychody z administracyjnych kar pieniężnych i nawiązek	800
1.3	wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji	15
1.4	wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	50
1.5	wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	15
1.6	wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0
III	Koszty realizacji zadań	1.972
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	1.700
2	Koszty własne	22
2.1	Pozostałe, z tego:	22
2.1.1	- grupa wydatków bieżących jednostek	7
2.1.2	- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	15
3	Koszty inwestycyjne, w tym:	250
3.1	Dotacje inwestycyjne	250
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	2.954
	z tego:	
1	Środki pieniężne	2.454
2	Należności	500
3	Zobowiązania, z tego:	0

PLAN FINANSOWY
NARODOWY FUNDUSZ OCHRONY ZABYTKÓW

TABELA 5

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	930
1	Pozostałe dochody, w tym:	930
1.1	odsetki, w tym:	50
1.2	przychody z administracyjnych kar pieniężnych i nawiązek	800
1.3	wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji	15
1.4	wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	50
1.5	wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	15
1.6	wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0
II	Wydatki	1.972
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	0
2	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	1.700
3	Wydatki bieżące (własne)	22
3.1	Pozostałe, z tego:	22
3.1.1	- grupa wydatków bieżących jednostek	7
3.1.2	- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	15
4	Wydatki inwestycyjne	250
4.1	- dotacje inwestycyjne	250

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	2.454

PLAN FINANSOWY
NARODOWY FUNDUSZ OCHRONY ZABYTKÓW

TABELA 5

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.1	- overnight (O/N)	2.454
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ PROMOCJI KULTURY

TABELA 6

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	411.000
1	Promowanie lub wspieranie, z tego:	361.762
1.1	ogólnopolskich i międzynarodowych przedsięwzięć artystycznych, w tym o charakterze edukacyjnym	182.000
1.2	twórczości literackiej i czasopiśmiennictwa oraz działań na rzecz kultury języka polskiego i rozwoju czytelnictwa, wspierania czasopism kulturalnych i literatury niskonakładowej	48.000
1.3	działań na rzecz ochrony polskiego dziedzictwa narodowego	95.000
1.4	twórców i artystów, w tym w formie pomocy socjalnej	10.000
1.5	zadań realizowanych w ramach projektów, w tym projektów inwestycyjnych oraz projektów współfinansowanych z funduszy europejskich i międzynarodowych, z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego	26.762
2	Zadania realizowane przez Polski Instytut Sztuki Filmowej	37.950
3	Realizacja wypłat wynagrodzeń z tytułu wypożyczeń bibliotecznych	11.288

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	104.028
	z tego:	
1	Środki pieniężne	103.367
2	Należności	661
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	Pozostałe	0
II	Przychody	372.700
1	Pozostałe przychody, z tego:	372.700
1.1	odsetki	4.000
1.2	wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	200
1.3	wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1.300
1.4	wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	1.000
1.5	przychody państwowych funduszy celowych z dopłat do stawek w grach losowych stanowiących monopol Państwa	366.000
1.6	inne	200
III	Koszty realizacji zadań	411.012
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	260.050
2	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	27.950
3	Transfery na rzecz ludności, z tego na:	10.000
3.1	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń	4.000
3.2	Nagrody konkursowe	3.000
3.3	Pomoc socjalna	3.000
4	Koszty własne	12
4.1	Pozostałe, z tego:	12

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ PROMOCJI KULTURY

TABELA 6

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
4.1.1	- grupa wydatków bieżących jednostek	2
4.1.2	- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	10
5	Koszty inwestycyjne, w tym:	113.000
5.1	Dotacje inwestycyjne	103.000
5.2	Środki przekazane innym podmiotom na inwestycje	10.000
5.2.1	środki przekazane Polskiemu Instytutowi Sztuki Filmowej na realizację zadań inwestycyjnych	10.000
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	65.716
	z tego:	
1	Środki pieniężne	65.065
2	Należności	651
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	Pozostałe	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	372.700
1	Pozostałe dochody, w tym:	372.700
1.1	odsetki, w tym:	4.000
1.2	wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	200
1.3	wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1.300
1.4	wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	1.000
1.5	przychody państwowych funduszy celowych z dopłat do stawek w grach losowych stanowiących monopol Państwa	366.000
1.6	wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	200
II	Wydatki	411.012
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	2.941
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ PROMOCJI KULTURY

TABELA 6

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	2.941
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	260.050
2	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	27.950
3	Transfery na rzecz ludności, z tego na:	10.000
3.1	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń	4.000
3.2	Nagrody konkursowe	3.000
3.3	Pomoc socjalna	3.000
4	Wydatki bieżące (własne)	12
4.1	Pozostałe, z tego:	12
4.1.1	- grupa wydatków bieżących jednostek	2
4.1.2	- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	10
5	Wydatki inwestycyjne	113.000
5.1	- dotacje inwestycyjne	103.000
5.2	- środki przekazane innym podmiotom na inwestycje	10.000
5.2.1	środki przekazane Polskiemu Instytutowi Sztuki Filmowej na realizację zadań inwestycyjnych	10.000

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	65.065
1.1	- overnight (O/N)	1.065
1.2	- terminowe	64.000
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ROZWOJU KULTURY FIZYCZNEJ

TABELA 7

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	1.827.000
1	Przebudowa, remonty i dofinansowanie inwestycji obiektów sportowych	918.000
2	Rozwijanie sportu wśród dzieci i młodzieży	780.000
3	Rozwijanie sportu wśród osób niepełnosprawnych	83.000
4	Rozwój turystyki społecznej sprzyjającej aktywności fizycznej społeczeństwa	8.000
5	Zapobieganie skutkom klęski żywiołowej lub ich usunięcie w turystyce	38.000

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	825.334
	z tego:	
1	Środki pieniężne	818.774
2	Należności	6.560
3	Zobowiązania, z tego:	0
4	Pozostałe środki obrotowe	0
II	Przychody	1.549.149
1	Pozostałe przychody, z tego:	1.549.149
1.1	odsetki	59.582
1.2	wpływy z dopłat do stawek w grach losowych	1.372.567
1.3	wpływy związane z promocją prozdrowotnych wyborów konsumentów	117.000
1.4	pozostałe (nieplanowane w tym inne zwiększenia)	0
III	Koszty realizacji zadań	1.827.060
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	871.000
2	Koszty własne	60
2.1	Pozostałe, z tego:	60
2.1.1	-inne	60
3	Koszty inwestycyjne, w tym:	956.000
3.1	Dotacje inwestycyjne	956.000
4	Pozostałe, w tym:	0
4.1	Pozostałe (nieplanowane w tym odpis aktualizujący należności)	0
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	547.423
	z tego:	
1	Środki pieniężne	540.863
2	Należności	6.560
3	Zobowiązania, z tego:	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ROZWOJU KULTURY FIZYCZNEJ

TABELA 7

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	1.549.149
1	Pozostałe dochody, w tym:	1.549.149
1.1	odsetki, w tym:	59.582
1.2	wpływy z dopłat do stawek w grach losowych	1.372.567
1.3	wpływy związane z promocją prozdrowotnych wyborów konsumentów	117.000
II	Wydatki	1.827.060
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	871.000
2	Wydatki bieżące (własne)	60
2.1	Pozostałe, z tego:	60
2.1.1	-inne	60
3	Wydatki inwestycyjne	956.000
3.1	- dotacje inwestycyjne	956.000

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	540.863
1.1	- overnight (O/N)	540.863
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ZAJĘĆ SPORTOWYCH DLA UCZNIÓW

TABELA 8

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	30.000
1	zajęcia sportowe dla uczniów	30.000

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	9.811
	z tego:	
1	Środki pieniężne	9.102
2	Należności	709
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	22.800
1	Pozostałe przychody, z tego:	22.800
1.1	odsetki	800
1.2	opłaty z usług w zakresie reklamy napojów alkoholowych	22.000
1.3	pozostałe (nieplanowane w tym inne zwiększenia)	0
III	Koszty realizacji zadań	30.020
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	30.000
2	Koszty własne	20
2.1	Pozostałe, z tego:	20
2.1.1	-inne	20
3	Pozostałe (nieplanowane w tym odpis aktualizujący należności)	0
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	2.591
	z tego:	
1	Środki pieniężne	1.882
2	Należności	709
3	Zobowiązania, z tego:	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	22.800
1	Pozostałe dochody, w tym:	22.800
1.1	odsetki, w tym:	800
1.2	opłaty z usług w zakresie reklamy napojów alkoholowych	22.000

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ZAJĘĆ SPORTOWYCH DLA UCZNIÓW

TABELA 8

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
II	Wydatki	30.020
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	30.000
2	Wydatki bieżące (własne)	20
2.1	Pozostałe, z tego:	20
2.1.1	-inne	20

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	1.882
1.1	- overnight (O/N)	1.882
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ CYBERBEZPIECZEŃSTWA

TABELA 9

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	364.650
1	Wspieranie działań zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych przed cyberzagrożeniami (świadczenie teleinformatyczne i koszty z nim związane)	364.650

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	2.000
	z tego:	
1	Środki pieniężne	2.000
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	Pozostałe	0
II	Przychody	362.650
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	250.000
1.1	dla państwowego funduszu celowego	250.000
2	Składki i opłaty	0
3	Pozostałe przychody, z tego:	112.650
3.1	odsetki	1.000
3.2	środki z Funduszu Szerokopasmowego na podstawie art. 2 ust. 8 ustawy o szczególnych zasadach wynagradzania osób realizujących zadania z zakresu cyberbezpieczeństwa	100.000
3.3	środki z NASK-PIB na podstawie art. 2 ust. 6 ustawy o szczególnych zasadach wynagradzania osób realizujących zadania z zakresu cyberbezpieczeństwa	10.000
3.4	środki niewykorzystanego świadczenia teleinformatycznego przez beneficjentów Funduszu Cyberbezpieczeństwa w roku poprzednim	0
3.5	odsetki od niewykorzystanego świadczenia teleinformatycznego przez beneficjentów Funduszu Cyberbezpieczeństwa w roku poprzednim	0
3.6	wpływy z kar pieniężnych, o których mowa w art. 73 ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa	1.500
3.7	wpływy z kar pieniężnych, o których mowa w art. 33 ustawy o krajowym systemie certyfikacji cyberbezpieczeństwa	150
III	Koszty realizacji zadań	364.650
1	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	364.650
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	0
	z tego:	
1	Środki pieniężne	0
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	Pozostałe	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ CYBERBEZPIECZEŃSTWA

TABELA 9

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	362.650
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	250.000
1.1	dla państwowego funduszu celowego	250.000
2	Pozostałe dochody, w tym:	112.650
2.1	odsetki, w tym:	1.000
2.2	środki z Funduszu Szerokopasmowego na podstawie art. 2 ust. 8 ustawy o szczególnych zasadach wynagradzania osób realizujących zadania z zakresu cyberbezpieczeństwa	100.000
2.3	środki z NASK-PIB na podstawie art. 2 ust. 6 ustawy o szczególnych zasadach wynagradzania osób realizujących zadania z zakresu cyberbezpieczeństwa	10.000
2.4	środki niewykorzystanego świadczenia teleinformatycznego przez beneficjentów Funduszu Cyberbezpieczeństwa w roku poprzednim	0
2.5	odsetki od niewykorzystanego świadczenia teleinformatycznego przez beneficjentów Funduszu Cyberbezpieczeństwa w roku poprzednim	0
2.6	środki niewykorzystanych dotacji	0
2.7	wpływy z kar pieniężnych, o których mowa w art. 73 ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa	1.500
2.8	wpływy z kar pieniężnych, o których mowa w art. 33 ustawy o krajowym systemie certyfikacji cyberbezpieczeństwa	150
II	Wydatki	364.650
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	364.650

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0
1.1	- overnight (O/N)	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ PRACY

TABELA 10

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	10.109.564
1	Świadczenia obligatoryjne	4.173.935
1.1	Zasiłki dla bezrobotnych	2.922.235
1.1.1	w tym: składki na ubezpieczenia społeczne	628.280
1.2	Zasiłki, świadczenia przedemerytalne	686.700
1.2.1	w tym: koszty obsługi	8.142
1.3	Dodatki aktywizacyjne	245.000
1.4	Świadczenia integracyjne	320.000
1.4.1	w tym: składki na ubezpieczenia społeczne	68.800
2	Formy pomocy i aktywność zawodowa	4.607.399
2.1	Formy pomocy	2.147.808
2.2	Krajowy Fundusz Szkoleniowy	419.591
2.3	Programy aktywizacyjne	70.000
2.4	Refundacja wynagrodzeń pracowników młodocianych	900.000
2.5	Przygotowanie egzaminów potwierdzających kwalifikacje zawodowe	50.000
2.6	Dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników i praktyk absolwenckich	593.500
2.7	Wspieranie rodziców w opiece nad dziećmi	250.000
2.8	Koordynacja przez asystenta rodziny zadań określonych w ustawie "Za życiem"	70.000
2.9	Dofinansowanie zadań własnych jst w zakresie realizacji zadań określonych w ustawie o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej	85.000
2.10	Programy wspierania ekonomii społecznej	20.000
2.11	Szkolenia z języka polskiego dla cudzoziemców	1.500
3	Zadania fakultatywne	388.065
3.1	Dodatki motywacyjne	86.000
3.2	Zarządzanie projektami EFS+ przez powiatowe urzędy pracy	32.065
3.3	Zadania zlecone WUP przez Ministra	1.700
3.4	Pozostałe działania wspierające aktywność zawodową realizowane przez służby zatrudnienia	268.300
4	Dofinansowanie wynagrodzeń	164.435
4.1	Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników powiatowych urzędów pracy	149.635
4.2	Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników wojewódzkich urzędów pracy	14.800
5	Pozostałe zadania	770.730
5.1	Pobór składki na Fundusz Pracy przez ZUS	55.500
5.2	Pracownicze Plany Kapitałowe	710.730
5.3	Umorzenia	4.500
6	Zadania związane z przeciwdziałaniem COVID-19	5.000

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ PRACY

TABELA 10

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	25.530.377
	z tego:	
1	Środki pieniężne	12.718.208
2	Należności	12.872.169
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	12.712.000
2.1.1	w tym: od jednostek sektora finansów publicznych	12.700.000
3	Zobowiązania, z tego:	60.000
3.1	Pozostałe	60.000
II	Przychody	12.359.665
1	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	589.665
2	Składki i opłaty	11.100.000
3	Pozostałe przychody, z tego:	670.000
3.1	odsetki	420.000
3.2	inne	250.000
III	Koszty realizacji zadań	10.109.564
1	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	1.718.697
2	Transfery na rzecz ludności, z tego na:	4.179.443
2.1	świadczenia obligatoryjne	3.468.713
2.2	Pracownicze Plany Kapitałowe	710.730
3	Środki z Unii Europejskiej	879.438
4	Koszty własne	963.442
4.1	Pozostałe, z tego:	963.442
4.1.1	- koszty poboru składki	55.500
4.1.2	- dofinansowanie wynagrodzeń i dodatki do wynagrodzeń dla pracowników PUP, WUP i OHP	110.270
4.1.3	- składki na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń i świadczeń obligatoryjnych	716.875
4.1.4	- składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy	2.700
4.1.5	- wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	1.000
4.1.6	- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	200
4.1.7	- zadania realizowane i zlecone WUP przez Ministra	58.430
4.1.8	- koszty obsługi zadań	8.642
4.1.9	- pozostałe koszty zarządzania projektami EFS+ przez powiatowe urzędy pracy	400
4.1.10	- umorzenia	4.425
4.1.11	- zadania związane z przeciwdziałaniem COVID-19	5.000
5	Koszty inwestycyjne, w tym:	4.057
5.1	Dotacje inwestycyjne	0
5.2	Środki przekazane innym podmiotom na inwestycje	0
6	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:	2.364.487
6.1	- realizację zadań przez samorządy powiatów	1.422.005
6.2	- realizację zadań przez samorządy województw	13.684
6.3	- realizację zadań przez wojewodów	2.963
6.4	- realizację zadań przez OHP	925.835

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ PRACY

TABELA 10

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	27.780.478
	z tego:	
1	Środki pieniężne	16.576.809
2	Należności	11.263.669
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	11.112.000
2.1.1	w tym: od jednostek sektora finansów publicznych	11.100.000
3	Zobowiązania, z tego:	60.000
3.1	Pozostałe	60.000

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	12.304.165
1	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	589.665
2	Składki i opłaty	11.044.500
3	Pozostałe dochody, w tym:	670.000
3.1	odsetki, w tym:	420.000
3.1.1	inne dochody	250.000
II	Wydatki	10.045.564
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	1.068.718
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	879.363
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	189.355
1	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	1.718.697
2	Transfery na rzecz ludności, z tego na:	4.179.443
2.1	świadczenia obligatoryjne	3.468.713
2.2	Pracownicze Plany Kapitałowe	710.730
3	Środki z Unii Europejskiej	879.363
4	Wydatki bieżące (własne)	899.517
4.1	Pozostałe, z tego:	899.517
4.1.1	- dofinansowanie wynagrodzeń i dodatki do wynagrodzeń dla pracowników PUP, WUP i OHP	110.270

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ PRACY

TABELA 10

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
4.1.2	- składki na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń i świadczeń obligatoryjnych	716.875
4.1.3	- składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy	2.700
4.1.4	- wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	1.000
4.1.5	- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	200
4.1.6	- zadania realizowane i zlecone WUP przez Ministra	58.430
4.1.7	- koszty obsługi zadań	8.642
4.1.8	- pozostałe koszty zarządzania projektami EFS+ przez powiatowe urzędy pracy	400
4.1.9	- zadania związane z przeciwdziałaniem COVID-19	1.000
5	Wydatki inwestycyjne	4.057
5.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	4.057
6	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:	2.364.487
6.1	- realizację zadań przez samorządy powiatów	1.422.005
6.2	- realizację zadań przez samorządy województw	13.684
6.3	- realizację zadań przez wojewodów	2.963
6.4	- realizację zadań przez OHP	925.835
III	Kasowo zrealizowane przychody	1.600.000
1	Spłaty udzielonych pożyczek, w tym:	1.600.000
1.1	jednostkom samorządu terytorialnego	0

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	15.576.809
1.1	- overnight (O/N)	1.576.809
1.2	- terminowe	14.000.000
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ GWARANTOWANYCH ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

TABELA 11

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	183.550
1	Transfery na rzecz ludności	2.000
2	Koszty własne	139.736
2.1	- pozostałe, z tego:	139.736
2.1.1	- koszty poboru składki	4.275
2.1.2	- wpłaty do budżetu państwa	9.701
2.1.3	- inne	125.760
2.1.3.1	- umorzenia należności	110.000
2.1.3.2	- koszty zadań przeciwdziałania COVID-19 i ich rozliczenia	14.760
2.1.3.3	- instrumenty finansowane w ramach ustawy powodziowej	1.000
3	Koszty inwestycyjne	341
4	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:	41.473
4.1	- różne przelewy	41.473

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	5.374.710
	z tego:	
1	Środki pieniężne	4.229.402
2	Należności	1.273.468
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	898.676
3	Zobowiązania, z tego:	128.160
3.1	Pozostałe	128.160
II	Przychody	1.105.000
1	Składki i opłaty	855.000
2	Pozostałe przychody, z tego:	250.000
2.1	odsetki	240.000
2.2	inne przychody	10.000
III	Koszty realizacji zadań	183.550
1	Transfery na rzecz ludności, z tego na:	2.000
1.1	- wypłaty świadczeń z Funduszu niepodlegających zwrotowi z tytułu międzynarodowych postępowań upadłościowych	2.000
2	Koszty własne	139.736
2.1	Pozostałe, z tego:	139.736
2.1.1	- koszty poboru składki	4.275
2.1.2	- wpłaty do budżetu państwa	9.701
2.1.3	- inne	125.760
2.1.3.1	- umorzenia należności	110.000
2.1.3.2	- koszty zadań przeciwdziałania COVID-19 i ich rozliczenia	14.760

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ GWARANTOWANYCH ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

TABELA 11

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2.1.3.3	- instrumenty finansowane w ramach ustawy powodziowej	1.000
3	Koszty inwestycyjne, w tym:	341
3.1	Dotacje inwestycyjne	0
3.2	Środki przekazane innym podmiotom na inwestycje	0
4	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:	41.473
4.1	- różne przelewy	41.473
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	6.296.160
	z tego:	
1	Środki pieniężne	5.139.952
2	Należności	1.284.368
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	909.576
3	Zobowiązania, z tego:	128.160
3.1	Pozostałe	128.160

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	1.090.725
1	Składki i opłaty	850.725
2	Pozostałe dochody, w tym:	240.000
2.1	odsetki, w tym:	170.000
2.1.1	od udzielonych pożyczek j.s.t.	0
2.2	inne dochody	70.000
II	Wydatki	180.175
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Transfery na rzecz ludności, z tego na:	112.900
1.1	- wypłaty świadczeń z Funduszu niepodlegających zwrotowi z tytułu międzynarodowych postępowań upadłościowych oraz mieszczące się w należnościach	112.900

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ GWARANTOWANYCH ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

TABELA 11

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki inwestycyjne	341
2.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	341
3	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:	41.473
3.1	- różne przelewy	41.473
4	Wpłata do budżetu państwa, w tym:	9.701
4.1	wpłata do budżetu nadwyżek środków znajdujących się na rachunkach państwowych funduszy celowych tworzonych z przychodów z prywatyzacji	0
5	Pozostałe wydatki, z tego:	15.760
5.1	- wydatki na zadania przeciwdziałania COVID-19 i ich rozliczenia	14.760
5.2	- instrumenty finansowane w ramach ustawy powodziowej	1.000

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	4.800.000
1.1	- overnight (O/N)	100.000
1.2	- terminowe	4.700.000
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ POMOCY POKRZYWDZONYM ORAZ POMOCY POSTPENITENCJARNEJ

TABELA 12

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	369.490
1	Udzielanie pomocy osobom pozbawionym wolności, zwalnianym z zakładów karnych i aresztów śledczych oraz członkom ich rodzin	40.163
2	Udzielanie pomocy osobom pokrzywdzonym przestępstwem, pomoc świadkom	288.705
3	Przeciwdziałanie przyczynom przestępczości	40.622

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	898.089
	z tego:	
1	Środki pieniężne	487.505
2	Należności	252.000
3	Zobowiązania, z tego:	416
3.1	Pozostałe	416
4	Pozostałe środki obrotowe	159.000
II	Przychody	386.409
1	Pozostałe przychody, z tego:	386.409
1.1	odsetki	10.397
1.2	inne	376.012
1.2.1	z tytułu orzeczonych przez sądy nawiązek oraz świadczen pieniężnych	336.611
1.2.2	wpłaty z tytułu potrąceń z wynagrodzeń skazanych	38.236
1.2.3	inne przychody	788
1.2.4	inne zwiększenia	377
III	Koszty realizacji zadań	369.490
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	266.366
2	Transfery na rzecz ludności, z tego na:	19.145
2.1	Świadczenia wypłacane w ramach pomocy postpenitencjarnej	19.145
3	Koszty własne	29.725
3.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	403
3.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	403
3.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	113
3.3	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	24
3.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	2
3.5	Zakup usług	13.200
3.6	Pozostałe, z tego:	15.983
3.6.1	prowizje i opłaty bankowe i pocztowe	354
3.6.2	koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2.943
3.6.3	pomoc postpenitencjarna	11.536

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ POMOCY POKRZYWDZONYM ORAZ POMOCY POSTPENITENCJARNEJ

TABELA 12

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.6.4	promowanie działalności funduszu	1.000
3.6.5	szkolenie kadr	150
4	Koszty inwestycyjne, w tym:	0
4.1	Dotacje inwestycyjne	0
5	Pozostałe, w tym:	54.254
5.1	Inne zmniejszenia, w tym:	54.254
5.1.1	umorzenia i odpisy z tytułu nawiązek i świadczeń pieniężnych	24.352
5.1.2	odpisy aktualizujące należności	29.902
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	915.008
	z tego:	
1	Środki pieniężne	504.424
2	Należności	252.000
3	Zobowiązania, z tego:	416
3.1	Pozostałe	416
4	Pozostałe środki obrotowe	159.000

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	386.032
1	Pozostałe dochody, w tym:	386.032
1.1	odsetki, w tym:	10.397
1.2	inne	375.635
1.2.1	-z tytułu orzeczonych przez sądy nawiązek oraz świadczeń pieniężnych	336.611
1.2.2	-wpłaty z tytułu potrąceń z wynagrodzeń skazanych	38.236
1.2.3	-inne przychody	788
II	Wydatki	315.236
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ POMOCY POKRZYWDZONYM ORAZ POMOCY POSTPENITENCJARNEJ

TABELA 12

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	266.366
2	Transfery na rzecz ludności, z tego na:	19.145
2.1	Świadczenia wypłacane w ramach pomocy postpenitencjarnej	19.145
3	Wydatki bieżące (własne)	29.725
3.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	403
3.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	403
3.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	113
3.3	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	24
3.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	2
3.5	Zakup usług	13.200
3.6	Pozostałe, z tego:	15.983
3.6.1	- prowizje i opłaty bankowe i pocztowe	354
3.6.2	- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2.943
3.6.3	- pomoc postpenitencjarna	11.536
3.6.4	- promowanie działalności funduszu	1.000
3.6.5	- szkolenie kadr	150

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	504.424
1.1	- overnight (O/N)	504.424
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY

FUNDUSZ AKTYWIZACJI ZAWODOWEJ SKAZANYCH ORAZ ROZWOJU PRZYWIĘZIENNYCH ZAKŁADÓW PRACY

TABELA 13

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	425.000
1	Finansowanie działań w zakresie resocjalizacji osób pozbawionych wolności	425.000
1.1	- wydatki bieżące	10.000
1.2	- wydatki inwestycyjne	220.000
1.3	- częściowe refinansowanie zwiększonych kosztów wynagrodzeń skazanych	195.000

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	115.074
	z tego:	
1	Środki pieniężne	113.074
2	Należności	2.000
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	2.000
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	z tytułu pożyczek	0
II	Przychody	366.700
1	Pozostałe przychody, z tego:	366.700
1.1	odsetki	3.000
1.2	inne	363.700
1.2.1	wpłaty z tytułu potrąceń z wynagrodzeń skazanych	355.000
1.2.2	wpłaty przywięziennych zakładów pracy	300
1.2.3	wpłaty z tytułu zryczałtowanej opłaty za sprzęt	8.400
1.2.4	inne przychody	0
1.2.5	inne zwiększenia	0
III	Koszty realizacji zadań	425.000
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	10.000
2	Koszty inwestycyjne, w tym:	220.000
2.1	Dotacje inwestycyjne	220.000
3	Pozostałe, w tym:	195.000
3.1	Wypłata ryczałtu z tytułu zwiększonych kosztów wynagrodzenia	195.000
3.2	Umorzenia	0
3.3	Inne zmniejszenia	0
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	56.774
	z tego:	

PLAN FINANSOWY

FUNDUSZ AKTYWIZACJI ZAWODOWEJ SKAZANYCH ORAZ ROZWOJU PRZYWIĘZIENNYCH ZAKŁADÓW PRACY

TABELA 13

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Środki pieniężne	54.774
2	Należności	2.000
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	2.000
3	Zobowiązania, z tego:	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	367.700
1	Pozostałe dochody, w tym:	367.700
1.1	odsetki, w tym:	3.000
1.2	- wpłaty z tytułu potrąceń z wynagrodzeń skazanych	355.000
1.3	- wpłaty przywięziennych zakładów pracy	300
1.4	- wpłaty z tytułu zryczałtowanej opłaty za sprzęt	8.400
1.5	- inne przychody	0
1.6	- inne zwiększenia	0
1.7	wpłaty z tytułu udzielonej pozyczki	1.000
II	Wydatki	426.000
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	10.000
2	Wydatki inwestycyjne	220.000
2.1	- dotacje inwestycyjne	220.000
3	Pozostałe wydatki, z tego:	196.000
3.1	Wypłata z tytułu zwiększonych kosztów wynagrodzenia	195.000
3.2	umorzenie	0
3.3	inne zmniejszenia	0
3.4	Wypłata z tytułu udzielonych pożyczek	1.000

PLAN FINANSOWY

FUNDUSZ AKTYWIZACJI ZAWODOWEJ SKAZANYCH ORAZ ROZWOJU PRZYWIĘZIENNYCH ZAKŁADÓW PRACY

TABELA 13

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III	Kasowo zrealizowane przychody	1.000
1	Spłaty udzielonych pożyczek, w tym:	1.000
IV	Kasowo zrealizowane rozchody	1.000
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
2	Udzielenie pożyczki, w tym:	1.000
2.1	jednostkom samorządu terytorialnego	0

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	54.774
1.1	- overnight (O/N)	300
1.2	- terminowe	54.474
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ REKOMPENSACYJNY

TABELA 14

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	309.000
1	Wydatki bieżące	309.000
1.1	Wypłaty świadczeń pieniężnych	306.000
1.2	Obsługa wypłat świadczeń	3.000

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	1.672.002
	z tego:	
1	Środki pieniężne	1.645.017
2	Należności	28.990
3	Zobowiązania, z tego:	2.005
3.1	Pozostałe	2.005
II	Przychody	216.000
1	Pozostałe przychody, z tego:	216.000
1.1	odsetki	100.000
1.2	Przychody ze sprzedaży nieruchomości oraz dzierżawy mienia pochodzącego z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa	116.000
1.3	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych	0
1.4	Wpływy z różnych dochodów	0
III	Koszty realizacji zadań	309.000
1	Koszty własne	309.000
1.1	Zakup usług	3.000
1.2	Inne	306.000
1.2.1	- kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	306.000
2	Koszty inwestycyjne, w tym:	0
2.1	Wydatki na zakupy inwestycyjne państwowych funduszy	0
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	1.579.002
	z tego:	
1	Środki pieniężne	1.555.330
2	Należności	25.677
3	Zobowiązania, z tego:	2.005
3.1	Pozostałe	2.005

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ REKOMPENSACYJNY

TABELA 14

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	218.004
1	Pozostałe dochody, w tym:	218.004
1.1	odsetki, w tym:	100.000
1.2	Przychody ze sprzedaży nieruchomości oraz dzierżawy mienia pochodzącego z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa	116.000
1.3	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych	0
1.4	Wpływy z różnych dochodów	2.004
II	Wydatki	309.000
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki bieżące (własne)	309.000
1.1	Zakup usług	3.000
1.2	Inne	306.000
1.2.1	- kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	306.000
2	Wydatki inwestycyjne	0
2.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	0

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	1.555.330
1.1	- terminowe	1.555.330
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ - CENTRALNA EWIDENCJA POJAZDÓW I KIEROWCÓW

TABELA 15

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	179.685
1	Rozwój i funkcjonowanie Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców	179.685
1.1	- koszty bieżące	73.489
1.2	- koszty inwestycyjne	106.196

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	228.607
	z tego:	
1	Środki pieniężne	228.607
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	z tytułu kredytów	0
3.2	z tytułu pożyczek	0
3.3	Pozostałe	0
II	Przychody	188.001
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	0
1.1	dla państwowego funduszu celowego	0
2	Składki i opłaty	180.001
2.1	opłaty ewidencyjne	175.000
2.2	udostępnianie danych	5.000
2.3	wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1
3	Pozostałe przychody, z tego:	8.000
3.1	z tytułu refundacji i zwrotów:	0
3.1.1	- refundacja kosztów obsługi:	0
3.2	odsetki	8.000
III	Koszty realizacji zadań	179.685
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	5.800
2	Koszty własne	67.689
2.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	200
2.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	200
2.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	70
2.3	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	25
2.4	Zakup usług	53.188
2.5	Pozostałe, z tego:	14.206
2.5.1	Inne	14.206
2.5.1.1	- grupa wydatków bieżących jednostki	13.611
2.5.1.2	- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	20

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ - CENTRALNA EWIDENCJA POJAZDÓW I KIEROWCÓW

TABELA 15

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2.5.1.3	- składki do organizacji międzynarodowych	280
2.5.1.4	- szkolenia	100
2.5.1.5	- różnice kursowe	5
2.5.1.6	- remonty	150
2.5.1.7	- podatek od towarów i usług (VAT)	40
3	Koszty inwestycyjne, w tym:	106.196
3.1	Dotacje inwestycyjne	15
3.2	Środki przekazane innym podmiotom na inwestycje	0
3.3	Wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	106.181
4	Pozostałe, w tym:	0
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	236.923
	z tego:	
1	Środki pieniężne	236.923
2	Należności	0
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	Pozostałe	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	188.001
1	Składki i opłaty	180.001
1.1	- opłaty ewidencyjne	175.000
1.2	- udostępnianie danych	5.000
1.3	- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1
2	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy, z tego:	0
3	Pozostałe dochody, w tym:	8.000
3.1	odsetki, w tym:	8.000
II	Wydatki	179.685
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ - CENTRALNA EWIDENCJA POJAZDÓW I KIEROWCÓW

TABELA 15

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	5.800
2	Wydatki bieżące (własne)	67.689
2.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	200
2.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	200
2.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	70
2.3	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	25
2.4	Zakup usług	53.188
2.5	Pozostałe, z tego:	14.206
2.5.1	Inne	14.206
2.5.1.1	- grupa wydatków bieżących jednostki	13.611
2.5.1.2	- opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	20
2.5.1.3	- składki do organizacji międzynarodowych	280
2.5.1.4	- szkolenia	100
2.5.1.5	- różnice kursowe	5
2.5.1.6	- remonty	150
2.5.1.7	- podatek od towarów i usług (VAT)	40
3	Wydatki inwestycyjne	106.196
3.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	106.181
3.2	- dotacje inwestycyjne	15

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	236.923
1.1	- overnight (O/N)	224.485
1.2	- terminowe	12.438
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WSPARCIA POLICJI

TABELA 16

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	81.022
1	Współfinansowanie wydatków bieżących jednostek organizacyjnych Policji	16.554
2	Współfinansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek organizacyjnych Policji	44.184
3	Rekompensaty pieniężne za ponadnormatywny czas służby	18.058
4	Nagrody dla policjantów za osiągnięcia w służbie	2.226

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	2
	z tego:	
1	Środki pieniężne	2
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	Pozostałe	0
II	Przychody	81.022
1	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy, z tego:	80.338
1.1	- bieżące	36.154
1.2	- majątkowe	44.184
2	Pozostałe przychody, z tego:	684
2.1	odsetki	684
III	Koszty realizacji zadań	81.022
1	Koszty własne	36.838
1.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	20.560
1.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	276
1.1.2	- pozostałe	20.284
1.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	29
1.3	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5
1.4	Zakup usług	8.133
1.5	Pozostałe, z tego:	8.111
1.5.1	- inne	8.111
1.5.1.1	grupa wydatków bieżących	4.229
1.5.1.2	- zakup leków, wyrobow medycznych i produktów biobójczych	2
1.5.1.3	- zakup środków dydaktycznych	22
1.5.1.4	- zakup sprzętu i uzbrojenia	3.827
1.5.1.5	- rożne opłaty i składki	30
1.5.1.6	- podatek od nieruchomości	1
2	Koszty inwestycyjne, w tym:	44.184
2.1	Wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	44.184

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WSPARCIA POLICJI

TABELA 16

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	2
	z tego:	
1	Środki pieniężne	2
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	81.022
1	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy, z tego:	80.338
1.1	- bieżące	36.154
1.2	- majątkowe	44.184
2	Pozostałe dochody, w tym:	684
2.1	odsetki, w tym:	684
II	Wydatki	81.022
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	0
2	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	0
3	Wydatki bieżące (własne)	36.838
3.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	20.560
3.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	276
3.1.2	- pozostałe	20.284
3.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	29
3.3	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5
3.4	Zakup usług	8.133
3.5	Pozostałe, z tego:	8.111
3.5.1	- inne	8.111

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WSPARCIA POLICJI

TABELA 16

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.5.1.1	- grupa wydatkow bieżących	4.229
3.5.1.2	- zakup leków, wyrobow medycznych i produktów biobójczych	2
3.5.1.3	- zakup środków dydaktycznych	22
3.5.1.4	- zakup sprzętu i uzbrojenia	3.827
3.5.1.5	- rożne opłaty i składki	30
3.5.1.6	- podatek od nieruchomości	1
4	Wydatki inwestycyjne	44.184
4.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	44.184
4.1.1	wydatki inwestycyjne	6.283
4.1.2	wydatki na zakupy inwestycyjne	37.901

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	2
1.1	- overnight (O/N)	2
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ MODERNIZACJI BEZPIECZEŃSTWA PUBLICZNEGO I OCHRONY LUDNOŚCI

TABELA 17

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	4.611
1	Realizacja zadań inwestycyjnych oraz modernizacja uzbrojenia i wyposażenia jednostek	4.611
1.1	Koszty inwestycyjne	4.611

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	4.401
	z tego:	
1	Środki pieniężne	4.401
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	210
1	Pozostałe przychody, z tego:	210
1.1	odsetki	10
1.2	środki otrzymane od jednostek	200
III	Koszty realizacji zadań	4.611
1	Koszty inwestycyjne, w tym:	4.611
1.1	Wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	4.611
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	0
	z tego:	
1	Środki pieniężne	0
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	210
1	Pozostałe dochody, w tym:	210
1.1	odsetki, w tym:	10
1.1.1	odsetki bankowe	10
1.2	środki otrzymane od jednostek	200

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ MODERNIZACJI BEZPIECZEŃSTWA PUBLICZNEGO I OCHRONY LUDNOŚCI

TABELA 17

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
II	Wydatki	4.611
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki inwestycyjne	4.611
1.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	4.611

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WSPARCIA STRAŻY GRANICZNEJ

TABELA 18

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	1.672
1	Współfinansowanie wydatków bieżących jednostek organizacyjnych Straży Granicznej	1.344
2	Współfinansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek organizacyjnych Straży Granicznej	328

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	0
	z tego:	
1	Środki pieniężne	0
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	1.672
1	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy, z tego:	1.655
1.1	- bieżące	1.327
1.2	- majątkowe	328
2	Pozostałe przychody, z tego:	17
2.1	odsetki	17
III	Koszty realizacji zadań	1.672
1	Koszty własne	1.344
1.1	Zakup usług	16
1.2	Pozostałe, z tego:	1.328
1.2.1	grupa wydatków bieżących	1.295
1.2.2	zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	10
1.2.3	zakup sprzętu i uzbrojenia	23
2	Koszty inwestycyjne, w tym:	328
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	0
	z tego:	
1	Środki pieniężne	0
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WSPARCIA STRAŻY GRANICZNEJ

TABELA 18

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	1.672
1	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy, z tego:	1.655
1.1	- bieżące	1.327
1.2	- majątkowe	328
2	Pozostałe dochody, w tym:	17
2.1	odsetki, w tym:	17
II	Wydatki	1.672
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki bieżące (własne)	1.344
1.1	Zakup usług	16
1.2	Pozostałe, z tego:	1.328
1.2.1	grupa wydatków bieżących	1.295
1.2.2	zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	10
1.2.3	zakup sprzętu i uzbrojenia	23
2	Wydatki inwestycyjne	328
2.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	328

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0
1.1	- overnight (O/N)	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WSPARCIA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

TABELA 19

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	104.466
1	Współfinansowanie wydatków bieżących jednostek organizacyjnych PSP	23.244
2	Współfinansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek organizacyjnych operacyjnych PSP	81.222

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	23.826
	z tego:	
1	Środki pieniężne	12.697
2	Należności	11.129
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	100.062
1	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy, z tego:	99.308
1.1	- bieżące	22.205
1.2	- majątkowe	77.103
2	Pozostałe przychody, z tego:	754
2.1	odsetki	754
III	Koszty realizacji zadań	104.466
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	9.220
2	Koszty własne	14.024
2.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	872
2.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	72
2.1.2	- pozostałe	800
2.2	Zakup usług	4.222
2.3	Pozostałe, z tego:	8.930
2.3.1	Inne z tego:	8.930
2.3.1.1	- grupa wydatków bieżących jednostki	7.811
2.3.1.2	- zakup środków dydaktycznych i książek	5
2.3.1.3	- zakup sprzętu i uzbrojenia	708
2.3.1.4	- różne opłaty i składki	406
3	Koszty inwestycyjne, w tym:	81.222
3.1	Dotacje inwestycyjne	25.954
3.2	wydatki inwestycyjne	22.459
3.3	wydatki na zakupy inwestycyjne	32.809
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	19.422
	z tego:	
1	Środki pieniężne	8.293

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WSPARCIA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

TABELA 19

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Należności	11.129
3	Zobowiązania, z tego:	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	100.062
1	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy, z tego:	99.308
1.1	- bieżące	22.205
1.2	- majątkowe	77.103
2	Pozostałe dochody, w tym:	754
2.1	odsetki, w tym:	754
II	Wydatki	104.466
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	9.220
2	Wydatki bieżące (własne)	14.024
2.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	872
2.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	72
2.1.2	- pozostałe	800
2.2	Zakup usług	4.222
2.3	Pozostałe, z tego:	8.930
2.3.1	Inne z tego:	8.930
2.3.1.1	- grupa wydatków bieżących jednostki	7.811
2.3.1.2	- zakup środków dydaktycznych i książek	5
2.3.1.3	- zakup sprzętu i uzbrojenia	708
2.3.1.4	- różne opłaty i składki	406
3	Wydatki inwestycyjne	81.222
3.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	55.268

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WSPARCIA PAŃSTWOWEJ STRAŻY POŻARNEJ

TABELA 19

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.1.1	- wydatki inwestycyjne	22.459
3.1.2	- wydatki na zakupy inwestycyjne	32.809
3.2	- dotacje inwestycyjne	25.954

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	8.293
1.1	- overnight (O/N)	8.293
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
PAŃSTWOWY FUNDUSZ REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

TABELA 20

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	10.101.112
1	Realizacja działań wyrównujących różnice między regionami	276.000
2	Realizacja programów wspieranych ze środków pomocowych Unii Europejskiej	231.124
3	Dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	4.013.747
4	Zrekompensowanie gminom dochodów utraconych z tytułu zastosowania ustawowych zwolnień dla prowadzących zakłady pracy chronionej lub zakłady aktywności zawodowej z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i od czynności cywilnoprawnych	47.000
5	Finansowanie w części lub całości badań, ekspertyz i analiz	5.100
6	Refundacja kosztów wydawania certyfikatów przez podmioty uprawnione do szkolenia psów asystujących	15
7	Programy zatwierdzone przez Radę Nadzorczą, służące rehabilitacji społecznej i zawodowej	958.000
8	Dofinansowanie oprocentowania kredytów bankowych	1.300
9	Zwrot kosztów budowy lub przebudowy związanej z modernizacją obiektów i pomieszczeń zakładu, transportowych i administracyjnych	12.000
10	Refundacja składek na ubezpieczenia społeczne	229.466
11	Zadania zlecane	1.271.365
12	Dofinansowanie kosztów szkolenia, o których mowa w art. 18 ustawy o języku migowym i innych środkach komunikowania się	4.000
13	Przelewy redystrybucyjne	2.350.000
14	Wydatki bieżące	616.414
14.1	- wynagrodzenia osobowe	130.603
14.2	- wynagrodzenia bezosobowe	2.100
14.3	- składki na ubezpieczenia społeczne	22.648
14.4	- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3.251
14.5	- zakup usług	83.314
14.6	- pozostałe, z tego:	77.869
14.6.1	- amortyzacja (umorzenia)	35.000
14.6.2	- inne	42.869
14.7	- odpis aktualizujący wartość należności z tytułu wpłat na PFRON, pożyczek, odsetek od pożyczek oraz innych należności	295.420
14.8	- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1.209
15	Wydatki inwestycyjne (własne) i zakupy inwestycyjne (własne)	60.925
16	Wypłata środków PFRON dla dysponenta zakładowego funduszu aktywności albo funduszu rehabilitacji	23.000
17	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności oraz zwroty dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	1.656

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	4.648.021
	w tym:	
1	Środki pieniężne	4.577.662
2	Należności	95.740

PLAN FINANSOWY
PAŃSTWOWY FUNDUSZ REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

TABELA 20

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	1.840
2.2	w tym: z tytułu wpłat obowiązkowych	93.800
3	Zobowiązania, z tego:	37.000
3.1	Pozostałe	37.000
II	Przychody	9.416.270
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	652.583
1.1	dla państwowego funduszu celowego	628.000
1.1.1	- zrekompensowanie gminom dochodów utraconych z tytułu zastosowania ustawowych zwolnień dla prowadzących zakłady pracy chronionej lub zakłady aktywności zawodowej z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i od czynności cywilnoprawnych	23.500
1.1.2	- dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	581.500
1.1.3	- środki dla dysponentów zakładowego funduszu aktywności albo funduszu rehabilitacji	23.000
1.2	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	22.200
1.3	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	2.383
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	115.975
3	Składki i opłaty	8.200.665
4	Przelewy redystrybucyjne, z tego:	9.879
4.1	Przelewy redystrybucyjne (zwroty przez samorządy wojewódzkie i powiatowe środków niewykorzystanych w poprzednim roku)	9.879
5	Pozostałe przychody, z tego:	437.168
5.1	odsetki	182.834
5.2	inne	254.334
III	Koszty realizacji zadań	10.101.112
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	5.865.305
2	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	21.000
3	Transfery na rzecz ludności, z tego na:	340.974
3.1	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	340.974
4	Środki z Unii Europejskiej	196.679
5	Koszty własne	610.756
5.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	128.728
5.1.1	- wynagrodzenia osobowe	126.628
5.1.2	- wynagrodzenia bezosobowe	2.100
5.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	21.831
5.3	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3.154
5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	1.916
5.5	Zakup usług	82.545
5.6	Pozostałe, z tego:	372.582
5.6.1	- amortyzacja (umorzenia)	35.000
5.6.2	- inne	40.953
5.6.3	- odpis aktualizujący wartość należności z tytułu wpłat na PFRON, pożyczek, odsetek od pożyczek oraz innych należności	295.420
5.6.4	- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1.209
6	Koszty inwestycyjne, w tym:	714.742
6.1	Dotacje inwestycyjne	453.817
6.2	Środki przekazane innym podmiotom na inwestycje	200.000

PLAN FINANSOWY
PAŃSTWOWY FUNDUSZ REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

TABELA 20

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
7	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:	2.350.000
7.1	- realizację zadań przez samorządy wojewódzkie	475.353
7.2	- pokrycie kosztów obsługi realizowanych zadań przez samorządy wojewódzkie	11.884
7.3	- realizację zadań przez samorządy powiatowe	1.817.330
7.4	- pokrycie kosztów obsługi realizowanych zadań przez samorządy powiatowe	45.433
8	Pozostałe, w tym:	1.656
8.1	Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	1.656
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)*	4.024.104
	w tym:	
1	Środki pieniężne	3.903.684
2	Należności	105.700
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	1.850
2.2	w tym: z tytułu wpłat obowiązkowych	103.800
3	Zobowiązania, z tego:	40.500
3.1	Pozostałe	40.500

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	9.101.359
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	652.583
1.1	dla państwowego funduszu celowego	628.000
1.2	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	22.200
1.3	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	2.383
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	115.975
3	Składki i opłaty	8.066.285
4	Przelewy redystrybucyjne, z tego:	9.879
4.1	Przelewy redystrybucyjne (zwroty przez samorządy wojewódzkie i powiatowe środków niewykorzystanych w poprzednim roku)	9.879
5	Pozostałe dochody, w tym:	256.637
5.1	odsetki, w tym:	176.115
5.1.1	od udzielonych pożyczek j.s.t.	0
5.2	inne	80.522
II	Wydatki	9.775.337
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	238.285
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	196.679

PLAN FINANSOWY
PAŃSTWOWY FUNDUSZ REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

TABELA 20

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	41.606
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	5.865.305
2	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	21.000
3	Transfery na rzecz ludności, z tego na:	340.974
3.1	rózne wydatki na rzecz osób fizycznych	340.974
4	Środki z Unii Europejskiej	196.679
5	Wydatki bieżące (własne)	284.981
5.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	131.728
5.1.1	- wynagrodzenia osobowe	129.628
5.1.2	- wynagrodzenia bezosobowe	2.100
5.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	23.331
5.3	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3.254
5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	1.961
5.5	Zakup usług	82.545
5.6	Pozostałe, z tego:	42.162
5.6.1	inne	42.162
6	Wydatki inwestycyjne	714.742
6.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	60.925
6.2	- dotacje inwestycyjne	453.817
6.3	- środki przekazane innym podmiotom na inwestycje	200.000
7	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:	2.350.000
7.1	- realizację zadań przez samorządy wojewódzkie	475.353
7.2	- pokrycie kosztów obsługi realizowanych zadań przez samorządy wojewódzkie	11.884
7.3	- realizację zadań przez samorządy powiatowe	1.817.330
7.4	- pokrycie kosztów obsługi realizowanych zadań przez samorządy powiatowe	45.433
8	Pozostałe wydatki, z tego:	1.656
8.1	Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	1.656

PLAN FINANSOWY
PAŃSTWOWY FUNDUSZ REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

TABELA 20

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	3.903.684
1.1	- overnight (O/N)	503.684
1.2	- terminowe	3.400.000
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

*Stan funduszu na koniec 2026 roku powiększają wydatki inwestycyjne własne i zakupy inwestycyjne własne w kwocie 60.925 tys. zł.

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WSPIERANIA ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO

TABELA 21

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	10
1	Udzielania wsparcia organizacjom pożytku publicznego	10

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	471
	z tego:	
1	Środki pieniężne	471
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	z tytułu kredytów	0
3.2	z tytułu pożyczek	0
3.3	Pozostałe	0
II	Przychody	95
1	Pozostałe przychody, z tego:	95
1.1	odsetki	15
1.2	środki finansowe pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych niewydatkowane przez organizacje, które utraciły status organizacji pożytku publicznego, wykorzystane przez organizacje niezgodnie z przeznaczeniem, przekazane na rzecz organizacji pożytku publicznego, nieuwzględnionej w wykazie prowadzonym przez Dyrektora Narodowego Instytutu Wolności - Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	80
III	Koszty realizacji zadań	10
1	Koszty własne	10
1.1	Pozostałe, z tego:	10
1.1.1	- inne	10
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	556
	z tego:	
1	Środki pieniężne	556
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	z tytułu kredytów	0
3.2	z tytułu pożyczek	0
3.3	Pozostałe	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WSPIERANIA ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO

TABELA 21

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	95
1	Pozostałe dochody, w tym:	95
1.1	odsetki, w tym:	15
1.1.1	od udzielonych pożyczek j.s.t.	0
1.2	środki finansowe pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych niewydatkowane przez organizacje, które utraciły status organizacji pożytku publicznego, wykorzystane przez organizacje niezgodnie z przeznaczeniem, przekazane na rzecz organizacji pożytku publicznego, nieuwzględnionej w wykazie prowadzonym przez Dyrektora Narodowego Instytutu Wolności - Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	80
II	Wydatki	10
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki bieżące (własne)	10
1.1	Pozostałe, z tego:	10
1.1.1	- inne	10

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	556
1.1	- overnight (O/N)	0
1.2	- terminowe	556
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW HAZARDOWYCH

TABELA 22

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	41.000
1	Prowadzenie działalności informacyjno-edukacyjnej i opracowywanie specjalistycznych ekspertyz, raportów, sprawozdań dotyczących problematyki uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych	2.000
2	Opracowywanie i wdrażanie nowych metod profilaktyki i rozwiązywania problemów wynikających z uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych	1.500
3	Udzielanie finansowej pomocy instytucjom i stowarzyszeniom realizującym zadania związane z rozwiązywaniem problemów wynikających z uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych, w tym sporządzanie oceny rozpowszechnienia i zagrożenia patologicznym hazardem	6.500
4	Prowadzenie działań ukierunkowanych na podnoszenie jakości programów profilaktycznych i terapeutycznych, a także zwiększenia kompetencji zawodowych osób zajmujących się leczeniem w celu zwiększenia skuteczności oraz dostępności leczenia uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych dla osób uzależnionych i ich bliskich	2.000
5	Zadania określone w przepisach o zdrowiu publicznym	29.000

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	21.897
	z tego:	
1	Środki pieniężne	21.736
2	Należności	161
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	43.930
1	Pozostałe przychody, z tego:	43.930
1.1	odsetki	1.069
1.2	Przychody państwowych funduszy celowych z dopłat do stawek w grach losowych stanowiących monopol Państwa	18.301
1.3	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	24.560
1.4	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0
1.5	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0
1.6	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0
III	Koszty realizacji zadań	41.000
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	41.000
2	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe, w tym:	0
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	24.827
	z tego:	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW HAZARDOWYCH

TABELA 22

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Środki pieniężne	24.827
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	43.930
1	Pozostałe dochody, w tym:	43.930
1.1	odsetki, w tym:	1.069
1.2	Przychody państwowych funduszy celowych z dopłat do stawek w grach losowych stanowiących monopol Państwa	18.301
1.3	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0
1.4	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0
1.5	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	24.560
II	Wydatki	41.000
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	41.000
2	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW HAZARDOWYCH

TABELA 22

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	24.827
1.1	- overnight (O/N)	24.827
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ DOSTĘPNOŚCI

TABELA 23

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	67.588
1	Wsparcie działań w zakresie zapewniania dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami lub jej poprawy	67.588

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	0
	z tego:	
1	Środki pieniężne	0
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	67.588
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	20.278
1.1	dla państwowego funduszu celowego	19.000
1.2	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1.278
1.2.1	w tym: na współfinansowanie	1.278
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	6.030
3	Przelewy redystrybucyjne, z tego:	40.000
3.1	Odpis z Funduszu Solidarnościowego	40.000
4	Pozostałe przychody, z tego:	1.280
4.1	odsetki	500
4.2	środki o których mowa w art. 36 ust.1 pkt 1 ustawy o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami	780
4.3	środki o których mowa w art. 36 ust.1 pkt 2 ustawy o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami	0
III	Koszty realizacji zadań	67.588
1	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	67.588
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	0
	z tego:	
1	Środki pieniężne	0
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ DOSTĘPNOŚCI

TABELA 23

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	67.588
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	20.278
1.1	dla państwowego funduszu celowego	19.000
1.2	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1.278
1.2.1	w tym: na współfinansowanie	1.278
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	6.030
3	Przelewy redystrybucyjne, z tego:	40.000
3.1	Odpis z Funduszu Solidarnościowego	40.000
4	Pozostałe dochody, w tym:	1.280
4.1	odsetki, w tym:	500
4.1.1	pozostałe odsetki	500
4.2	środki o których mowa w art. 36 ust.1 pkt 1 ustawy o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami	780
4.3	środki o których mowa w art. 36 ust.1 pkt 2 ustawy o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami	0
II	Wydatki	67.588
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	7.308
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	6.030
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	1.278
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	67.588

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0
1.1	- overnight (O/N)	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ EMERYTALNO - RENTOWY

TABELA 24

Część A.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	27.416.158
1	Emerytury rolnicze	20.744.935
2	Renty rolnicze	5.118.800
3	Zasiłki macierzyńskie	97.068
4	Zasiłki pogrzebowe	315.000
5	Pozostałe świadczenia	1.140.355

Część B. Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	265.298
1	- środki pieniężne	528.385
2	- należności	138.150
3	- zobowiązania, z tego:	401.237
3.1	- niewymagalne	401.237
3.2	- wymagalne	0
II	Przychody	
	- bez refundacji kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów	29.744.015
	- z refundacją kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów	30.734.800
1	Dotacja z budżetu państwa	27.555.283
2	Składki (przypis)	2.072.176
3	Inne wpłaty	0
3.1	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy	0
3.2	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0
4	Pozostałe przychody (przypis)	77.728
5	Refundacja kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i inne transfery	990.785
5.1	w tym z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	986.535
6	Przelewy redystrybucyjne, w tym:	38.828
6.1	- odpis z funduszu składkowego	38.828
III	Koszty	
	- bez świadczeń zbiegowych i innych transferów	30.235.555
	- ze świadczeniami zbiegowymi i innymi transferami	31.226.340
1	Transfery na rzecz ludności	28.406.943
1.1	emerytury i renty rolnicze	25.863.735
1.2	- zasiłki pogrzebowe	315.000
1.3	- zasiłki macierzyńskie	97.068
1.4	- pozostałe świadczenia	1.140.355
1.5	- świadczenia zbiegowe i inne transfery	990.785

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ EMERYTALNO - RENTOWY

TABELA 24

Część B. Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6	- odsetki	0
2	Pozostałe, w tym:	1.038.943
2.1	- odpis na fundusz administracyjny	1.038.943
3	Składki na ubezpieczenia zdrowotne finansowane z dotacji budżetu	1.776.654
4	Inne koszty	3.800
5	Przeciwdziałanie COVID-19	0
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	-226.242
	w tym:	
1	- środki pieniężne	9.827
2	- należności	184.265
3	- zobowiązania, z tego:	420.334
3.1	- niewymagalne	420.334
3.2	- wymagalne	0

Część C. Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	
	- bez refundacji kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów	29.697.900
	- z refundacją kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów	30.688.685
1	Dotacja z budżetu państwa	27.555.283
2	Składki	2.051.454
3	Inne wpłaty	0
3.1	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy	0
3.2	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0
4	Pozostałe	52.335
5	Refundacja kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów	990.785
5.1	w tym z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	986.535
6	Przelewy redystrybucyjne, w tym:	38.828
6.1	- odpis z funduszu składkowego	38.828
II	Wydatki	
	- bez świadczeń zbiegowych i innych transferów	30.216.458
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:	0
	na finansowanie z UE pochodzące z BP	0
	na finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
	na finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
	na finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
	na finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ EMERYTALNO - RENTOWY

TABELA 24

Część C. Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
	na współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
	na współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
	na współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
	- ze świadczeniami zbiegowymi i innymi transferami	31.207.243
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:	0
	na finansowanie z UE pochodzące z BP	0
	na finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
	na finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
	na finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
	na finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
	na współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
	na współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
	na współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Emerytury i renty	25.854.872
2	Zasiłki pogrzebowe	315.000
3	Pozostałe świadczenia	1.133.921
4	Świadczenia zbiegowe i inne transfery	990.785
5	Przeciwdziałanie COVID-19	0
6	Odpis na fundusz administracyjny	1.038.943
7	Składki na ubezpieczenie zdrowotne finansowane z dotacji budżetu	1.776.654
8	Zasiłki macierzyńskie	97.068
9	Odsetki	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.	Jednostki
1	2	3	4
1	Ściągalność składek	99	%
2	Przeciętna emerytura (finansowana z FER) bez dodatków	2.132	zł
3	Przeciętna emerytura (finansowana z FER) łącznie z dodatkami	2.292	zł
4	Przeciętna renta (finansowana z FER) bez dodatków	2.019	zł
5	Przeciętna renta (finansowana z FER) łącznie z dodatkami	2.122	zł
6	Liczba emerytur	754	tys.
7	Liczba rent	201	tys.

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ PREWENCJI I REHABILITACJI

TABELA 25

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	69.260
1	Koszty własne	65.760
2	koszty inwestycyjne	3.500

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	1.571
	z tego:	
1	Środki pieniężne	1.483
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	217
3.1	Pozostałe	217
II	Przychody	69.116
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	14.353
1.1	dla państwowego funduszu celowego	14.353
1.2	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.2.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.3	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.3.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.4	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- na inwestycje	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Dotacje z innych funduszy, w tym:	0
3.1	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
4	Składki i opłaty	0
5	Przelewy redystrybucyjne, z tego:	54.508
5.1	Odpis z funduszu składkowego	54.508
6	Pozostałe przychody, z tego:	255
6.1	odsetki	255
III	Koszty realizacji zadań	69.260
1	Środki z Unii Europejskiej	0
2	Koszty własne	65.760
2.1	Zakup usług	61.700
2.2	Pozostałe, z tego:	4.060
2.2.1	- amortyzacja (umorzenia)	139

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ PREWENCJI I REHABILITACJI

TABELA 25

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2.2.2	- inne	3.921
3	Koszty inwestycyjne, w tym:	3.500
3.1	Dotacje inwestycyjne	3.500
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	1.427
	z tego:	
1	Środki pieniężne	1.339
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	217
3.1	Pozostałe	217

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	69.116
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	14.353
1.1	dla państwowego funduszu celowego	14.353
1.2	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.2.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.3	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.3.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.4	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	na inwestycje	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Dotacje z innych funduszy, w tym:	0
3.1	na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
4	Składki i opłaty	0
5	Przelewy redystrybucyjne, z tego:	54.508
5.1	Odpis z funduszu składkowego	54.508
6	Pozostałe dochody, w tym:	255
6.1	odsetki, w tym:	255
II	Wydatki	69.260
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ PREWENCJI I REHABILITACJI

TABELA 25

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	0
2	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	0
3	Wydatki bieżące (własne)	65.760
3.1	Zakup usług	61.700
3.2	Pozostałe, z tego:	4.060
3.2.1	- inne	4.060
4	Wydatki inwestycyjne	3.500
4.1	- dotacje inwestycyjne	3.500

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ADMINISTRACYJNY

TABELA 26

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	1.191.713
1	Koszty własne	1.191.713

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	-86.692
	z tego:	
1	Środki pieniężne	32.335
2	Należności	1.506
2.1	w tym: z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.1.1	w tym: od jednostek sektora finansów publicznych	0
2.2	w tym: z tytułu wpłat obowiązkowych	0
3	Zobowiązania, z tego:	107.090
3.1	z tytułu kredytów	0
3.1.1	w tym: wymagalne	0
3.2	z tytułu pożyczek	0
3.2.1	w tym: wymagalne	0
3.3	Pozostałe	107.090
3.3.1	w tym: wymagalne	0
4	Pozostałe środki obrotowe	1.075
II	Przychody	1.230.784
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	0
1.1	dla państwowego funduszu celowego	0
1.2	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.2.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.3	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.3.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.4	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- na inwestycje	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Dotacje z innych funduszy, w tym:	0
3.1	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
4	Składki i opłaty	0
5	Przelewy redystrybucyjne, z tego:	1.139.572
5.1	Odpis z funduszu emerytalno-rentowego	1.038.943

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ADMINISTRACYJNY

TABELA 26

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
5.2	Odpis z funduszu składkowego	100.629
6	Pozostałe przychody, z tego:	91.212
6.1	z tytułu refundacji i zwrotów:	85.072
6.1.1	- refundacja kosztów obsługi:	79.313
6.1.1.1	- świadczeń zleconych do wypłaty	54.617
6.1.1.2	- refundacja przez ZUS kosztów obsługi tzw. świadczeń zbiegowych	24.696
6.1.2	- z tytułu zwrotu kosztów poboru i ewidencjonowania składek na ubezpieczenie zdrowotne	5.759
6.2	odsetki	1.427
6.3	inne	4.713
III	Koszty realizacji zadań	1.253.811
1	Koszty własne	1.191.713
1.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	654.922
1.1.1	- wynagrodzenia osobowe	631.981
1.1.2	- wynagrodzenia bezosobowe	22.941
1.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	105.958
1.3	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14.849
1.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	2.000
1.5	Zakup usług	297.364
1.6	Pozostałe, z tego:	116.620
1.6.1	- amortyzacja (umorzenia)	36.715
1.6.2	- inne	79.905
2	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:	62.098
2.1	- Zakład Ubezpieczeń Społecznych	28.405
2.2	- Fundusz Motywacyjny	33.693
3	Pozostałe, w tym:	0
3.1	- Inne koszty	0
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	-109.719
	z tego:	
1	Środki pieniężne	672
2	Należności	1.780
3	Zobowiązania, z tego:	106.009
3.1	Pozostałe	106.009
3.1.1	w tym: wymagalne	0
4	Pozostałe środki obrotowe	1.000

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ADMINISTRACYJNY

TABELA 26

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	1.230.510
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	0
1.1	dla państwowego funduszu celowego	0
1.2	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.2.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.3	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.3.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.4	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	celowe na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	na inwestycje	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Dotacje z innych funduszy, w tym:	0
3.1	na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
4	Składki i opłaty	0
5	Przelewy redystrybucyjne, z tego:	1.139.572
5.1	Odpis z funduszu emerytalno-rentowego	1.038.943
5.2	Odpis z funduszu składkowego	100.629
6	Pozostałe dochody, w tym:	90.938
6.1	z tytułu refundacji i zwrotów:	85.069
6.1.1	- refundacja kosztów obsługi:	79.313
6.1.1.1	- świadczeń zleconych do wypłaty	54.617
6.1.1.2	- refundacja przez ZUS kosztów obsługi tzw. świadczeń zbiegowych	24.696
6.1.2	- z tytułu zwrotu kosztów poboru i ewidencjonowania składek na ubezpieczenie zdrowotne	5.756
6.2	odsetki, w tym:	1.385
6.3	inne	4.484
II	Wydatki	1.262.173
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	0
2	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ADMINISTRACYJNY

TABELA 26

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3	Wydatki bieżące (własne)	1.160.809
3.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	654.543
3.1.1	- wynagrodzenia osobowe	631.592
3.1.2	- wynagrodzenia bezosobowe	22.951
3.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	106.705
3.3	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14.895
3.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	2.000
3.5	Zakup usług	297.970
3.6	Pozostałe, z tego:	84.696
3.6.1	- inne	84.696
4	Wydatki inwestycyjne	39.427
4.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	39.427
5	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:	61.937
5.1	- Zakład Ubezpieczeń Społecznych	28.244
5.2	- Fundusz Motywacyjny	33.693

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ EMERYTUR POMOSTOWYCH

TABELA 27

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	2.947.618
1	Emerytury pomostowe	2.947.471
2	Pozostałe świadczenia	147

Część B. Plan w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	125.016
1	Środki pieniężne	150.000
2	Ulokowane środki finansowe	0
3	Należności	19.713
4	Zobowiązania	44.697
II	Przychody	2.956.985
1	Dotacja z budżetu państwa	2.373.749
2	Składki	572.053
3	Inne wpłaty	0
4	Pozostałe przychody	11.183
5	Pozostałe zwiększenia	0
III	Koszty	2.956.199
1	Transfery na rzecz ludności	2.947.618
1.1	Emerytury pomostowe	2.947.471
1.2	Pozostałe świadczenia	147
2	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	5.122
3	Pozostałe zmniejszenia	3.459
IV	Stan funduszu na koniec roku (I+II-III)	125.802
1	Środki pieniężne	150.000
2	Ulokowane środki finansowe	0
3	Należności	22.835
4	Zobowiązania	47.033

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ EMERYTUR POMOSTOWYCH

TABELA 27

Część C. Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	2.950.070
1	Dotacja z budżetu państwa	2.373.749
2	Składki	566.333
3	Pozostałe wpływy	9.988
II	Wydatki	2.950.070
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Transfery na rzecz ludności	2.944.948
2	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	5.122

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

TABELA 28

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	489.344.856
1	Emerytury	357.228.933
2	Renty	72.846.033
3	Dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie	13.561.857
4	Zasiłki chorobowe	22.081.109
5	Pozostałe zasiłki i świadczenia	23.016.874
6	Prewencja rentowa	436.050
7	Prewencja wypadkowa	174.000

Część B. Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	10.567.958
1	Środki pieniężne	1.500.000
2	Należności	21.720.245
3	Zobowiązania, w tym z tytułu:	12.652.287
3.1	- zaciągniętego kredytu	0
3.2	- pożyczek z budżetu państwa	0
II	Przychody	508.850.092
1	Dotacja z budżetu państwa	90.752.553
2	Składki (przypis)[1)]	403.455.122
2.1	- fundusz emerytalny	252.303.074
2.2	- fundusz rentowy	105.216.456
2.3	- fundusz chorobowy	31.149.830
2.4	- fundusz wypadkowy	14.785.762
3	Wpłaty z OFE	11.700.087
4	Środki z FRD na uzupełnienie niedoboru funduszu emerytalnego	0
5	Inne wpłaty	0
5.1	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy	0
6	Pozostałe przychody (przypis)	2.942.290
6.1	- fundusz emerytalny	1.929.298
6.2	- fundusz rentowy	691.322
6.3	- fundusz chorobowy	202.085
6.4	- fundusz wypadkowy	119.585
7	Pozostałe zwiększenia	40
7.1	- różnice kursowe	40
7.2	- inne	0
III	Koszty	505.008.460
1	Transfery na rzecz ludności	488.734.806

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

TABELA 28

Część B. Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.1	Emerytury i renty (łącznie z dodatkami)	443.636.823
1.2	Pozostałe świadczenia	45.097.983
2	Koszty bieżące	7.135.711
2.1	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	6.507.580
2.2	Prewencja rentowa	436.050
2.3	Prewencja wypadkowa	174.000
2.4	Koszt obsługi kredytów	5.000
2.5	Pozostałe koszty	13.081
3	Część składki na ubezpieczenie emerytalne odprowadzana do FRD	4.841.474
4	Pozostałe zmniejszenia	4.296.469
4.1	- rezerwy oraz odpisy aktualizujące należności	4.296.019
4.2	- różnice kursowe	450
4.3	- inne	0
IV	Stan funduszu na koniec roku (I+II-III)	14.409.590
1	Środki pieniężne	4.262.301
2	Należności	22.163.731
3	Zobowiązania, w tym z tytułu:	12.016.442
3.1	- zaciągniętego kredytu	0
3.2	- pożyczek z budżetu państwa	0

Część C. Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	503.431.300
1	Dotacja z budżetu państwa	90.752.553
2	Składki[1)]	399.420.570
3	Wpłaty z OFE	11.700.087
4	Środki z FRD na uzupełnienie niedoboru funduszu emerytalnego	0
5	Inne wpłaty	0
6	Pozostałe wpływy	1.558.090
II	Wydatki	500.668.999
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

TABELA 28

Część C. Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Transfery na rzecz ludności	488.714.595
2	Wydatki bieżące	7.118.262
2.1	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	6.507.580
2.2	Prewencje rentowa i wypadkowa	605.682
2.3	Koszt obsługi kredytów	5.000
2.4	Pozostałe wydatki	0
3	Część składki na ubezpieczenie emerytalne odprowadzana do FRD	4.836.142

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Koszty	495.870.517
1	Fundusz emerytalny	358.270.390
1.1	Emerytury	356.304.437
1.2	Wypłaty środków z subkonta[2)]	1.961.654
1.3	Pozostałe świadczenia	4.299
2	Fundusz rentowy	85.728.309
2.1	Renty	68.564.371
2.2	Emerytury przyznane z urzędu zamiast renty	924.496
2.3	Dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie	13.241.548
2.4	Zasiłki pogrzebowe	2.558.366
2.5	Pozostałe świadczenia	3.478
2.6	Prewencja rentowa	436.050
3	Fundusz chorobowy	38.835.092
3.1	Zasiłki chorobowe	21.037.571
3.2	Zasiłki macierzyńskie	11.328.808
3.3	Zasiłki opiekuńcze	2.195.548
3.4	Świadczenia rehabilitacyjne	4.254.458
3.5	Pozostałe świadczenia	5.627
3.6	Wynagrodzenia dla płatników składek	13.080
4	Fundusz wypadkowy	6.524.146
4.1	Renty	4.281.662
4.2	Dodatki do rent: pielęgnacyjne i dla sierot zupełnych	320.309
4.3	Zasiłki chorobowe	1.043.538
4.4	Jednorazowe odszkodowania	464.299

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

TABELA 28

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.5	Świadczenia rehabilitacyjne	238.378
4.6	Pozostałe świadczenia	1.959
4.7	Prewencja wypadkowa	174.000
4.8	Pozostałe wydatki	1
5	Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	6.507.580
6	Koszt obsługi kredytów	5.000

[1] Łączna kwota składek zawiera część składki na ubezpieczenie emerytalne odprowadzanej do FRD

[2] Środki gwarantowane oraz jednorazowe wypłaty, ustalane 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 2025 r. poz. 350 z późn. zm.).

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ SOLIDARNOŚCIOWY

TABELA 29

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	17.334.106
1	Wsparcie społeczne, zawodowe, zdrowotne oraz finansowe osób niepełnosprawnych	4.580.200
1.1	Programy rządowe i resortowe	2.029.139
1.1.1	- programy rządowe	5.000
1.1.2	- programy resortowe	2.024.139
1.2	Świadczenie uzupełniające dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji	2.509.061
1.2.1	w tym: koszty obsługi	61.196
1.3	Zadania związane z promowaniem i wspieraniem systemu wsparcia osób niepełnosprawnych	1.900
1.4	Zadania z zakresu innowacyjnych rozwiązań w zakresie wsparcia osób niepełnosprawnych	100
1.5	Odpis na Fundusz Dostępności	40.000
2	Renta socjalna, zasiłek pogrzebowy	7.525.566
2.1	w tym: koszty obsługi	183.550
3	Koszty programów, określonych w ustawie o ekonomii społecznej	3.920
4	Pozostałe zadania	139.151
4.1	- pobór składki na FS przez ZUS	80.475
4.2	- zwroty nadpłat	7.800
4.3	- koszty obsługi zadań	50.826
4.4	- koszty postępowania sądowego, egzekucyjne, obsługi wyodrębnionych rachunków bankowych, odsetki	50
5	Dodatek dopełniający	5.085.269
5.1	w tym: koszty obsługi	25.300

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	-17.969.617
	z tego:	
1	Środki pieniężne	11.234.651
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	29.204.268
3.1	z tytułu pożyczek	29.204.268
II	Przychody	18.374.637
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	2.637
1.1	dla państwowego funduszu celowego	2.637
2	Składki i opłaty	16.095.000
3	Pozostałe przychody, z tego:	2.277.000
3.1	odsetki	100.000
3.2	danina solidarnościowa	2.177.000
3.3	inne	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ SOLIDARNOŚCIOWY

TABELA 29

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III	Koszty realizacji zadań	17.334.106
1	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	1.958.059
2	Transfery na rzecz ludności, z tego na:	14.849.850
2.1	- świadczenie uzupełniające dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji	2.447.865
2.2	- renta socjalna, zasiłek pogrzebowy	7.342.016
2.3	- dodatek dopełniający	5.059.969
3	Koszty własne	411.197
3.1	Pozostałe, z tego:	411.197
3.1.1	- koszty poboru składki	80.475
3.1.2	- inne	330.722
3.1.2.1	- koszty realizacji zadań związanych z promowaniem i wspieraniem systemu wsparcia osób niepełnosprawnych	1.900
3.1.2.2	- koszty realizacji zadań z zakresu innowacyjnych rozwiązań w zakresie wsparcia osób niepełnosprawnych	100
3.1.2.3	- zwroty nadpłat	7.800
3.1.2.4	- koszty obsługi zadań	50.826
3.1.2.5	- koszty postępowania sądowego, egzekucyjne, obsługi wyodrębnionych rachunków bankowych, odsetki	50
3.1.2.6	- koszty obsługi wypłaty świadczenia uzupełniającego, koszty obsługi wniosku o świadczenie uzupełniające i koszty świadczeń zdrowotnych związanych z wydawaniem orzeczeń dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji	61.196
3.1.2.7	- koszty obsługi wypłaty renty socjalnej, zasiłku pogrzebowego	183.550
3.1.2.8	- koszty obsługi wypłaty dodatku dopełniającego	25.300
4	Koszty inwestycyjne, w tym:	75.000
4.1	Środki przekazane innym podmiotom na inwestycje	75.000
5	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:	40.000
5.1	- odpis na Fundusz Dostępności	40.000
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	-16.929.086
	z tego:	
1	Środki pieniężne	9.925.182
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	26.854.268
3.1	z tytułu pożyczek	26.854.268

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	18.294.162
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	2.637
1.1	dla państwowego funduszu celowego	2.637
2	Składki i opłaty	16.014.525
3	Pozostałe dochody, w tym:	2.277.000
3.1	odsetki, w tym:	100.000
3.1.1	od udzielonych pożyczek j.s.t.	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ SOLIDARNOŚCIOWY

TABELA 29

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.2	danina solidarnościowa	2.177.000
3.3	inne	0
II	Wydatki	17.253.631
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	1.958.059
2	Transfery na rzecz ludności, z tego na:	14.849.850
2.1	- świadczenie uzupełniające dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji	2.447.865
2.2	- renta socjalna, zasiłek pogrzebowy	7.342.016
2.3	- dodatek dopełniający	5.059.969
3	Wydatki bieżące (własne)	330.722
3.1	Pozostałe, z tego:	330.722
3.1.1	- inne	330.722
3.1.1.1	- koszty realizacji zadań związanych z promowaniem i wspieraniem systemu wsparcia osób niepełnosprawnych	1.900
3.1.1.2	- koszty realizacji zadań z zakresu innowacyjnych rozwiązań w zakresie wsparcia osób niepełnosprawnych	100
3.1.1.3	- zwroty nadpłat	7.800
3.1.1.4	- koszty obsługi zadań	50.826
3.1.1.5	- koszty postępowania sądowego, egzekucyjne, obsługi wyodrębnionych rachunków bankowych, odsetki	50
3.1.1.6	- koszty obsługi wypłaty świadczenia uzupełniającego, koszty obsługi wniosku o świadczenie uzupełniające i koszty świadczeń zdrowotnych związanych z wydawaniem orzeczeń dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji	61.196
3.1.1.7	- koszty obsługi wypłaty renty socjalnej, zasiłku pogrzebowego	183.550
3.1.1.8	- koszty obsługi wypłaty dodatku dopełniającego	25.300
4	Wydatki inwestycyjne	75.000
4.1	- środki przekazane innym podmiotom na inwestycje	75.000
5	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:	40.000
5.1	- odpis na Fundusz Dostępności	40.000
III	Kasowo zrealizowane rozchody	2.350.000
1	Spłata kredytów i pożyczek (raty kapitałowe)	2.350.000

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ SOLIDARNOŚCIOWY

TABELA 29

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	26.854.268
1.1	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	26.854.268
	- sektora finansów publicznych	26.854.268

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	9.925.182
1.1	- overnight (O/N)	3.000.000
1.2	- terminowe	6.925.182
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ROZWOJU PRZEWOZÓW AUTOBUSOWYCH O CHARAKTERZE UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ

TABELA 30

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	1.070.005
1	Dofinansowanie zadań własnych organizatorów dotyczących zapewnienia funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej	1.070.000
2	Koszty własne - wydatki na obsługę Funduszu - usługi bankowe	5

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	175.396
	z tego:	
1	Środki pieniężne	175.396
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	973.189
1	Składki i opłaty	615.299
1.1	opłata paliwowa	411.400
1.2	opłata emisyjna	118.255
1.3	opłata zastępcza	83.144
1.4	wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne	2.500
2	Pozostałe przychody, z tego:	157.890
2.1	odsetki	848
2.2	wpływy z tytułu kar, grzywien i mandatów od osób fizycznych	82.441
2.3	wpływy z tytułu kar, grzywien i mandatów od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	72.362
2.4	wpływy z pozostałych tytułów	2.239
3	Pozostałe środki z budżetu państwa dla państwowego funduszu celowego	200.000
III	Koszty realizacji zadań	1.070.005
1	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	1.016.500
2	Koszty własne	5
2.1	Zakup usług	5
3	Pozostałe, w tym:	53.500
3.1	Przekazanie środków zgodnie z art.. 9 ust. 2 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej	0
3.2	Środki, o których mowa w art.. 8 ust. 1a ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej	53.500

PLAN FINANSOWY

FUNDUSZ ROZWOJU PRZEWOZÓW AUTOBUSOWYCH O CHARAKTERZE UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ

TABELA 30

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	78.580
	z tego:	
1	Środki pieniężne	78.580
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	973.189
1	Składki i opłaty	615.299
1.1	opłata paliwowa	411.400
1.2	opłata emisyjna	118.255
1.3	opłata zastępcza	83.144
1.4	wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne	2.500
2	Pozostałe dochody, w tym:	157.890
2.1	odsetki, w tym:	848
2.2	wpływy z tytułu kar, grzywien i mandatów od osób fizycznych	82.441
2.3	wpływy z tytułu kar, grzywien i mandatów od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	72.362
2.4	wpływy z innych tytułów	2.239
3	Pozostałe środki z budżetu państwa dla państwowego funduszu celowego	200.000
II	Wydatki	1.070.005
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom	1.016.500
2	Wydatki bieżące (własne)	5
2.1	Zakup usług	5
3	Pozostałe wydatki, z tego:	53.500

PLAN FINANSOWY

FUNDUSZ ROZWOJU PRZEWOZÓW AUTOBUSOWYCH O CHARAKTERZE UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ

TABELA 30

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.1	Przekazanie środków zgodnie z art.. 9 ust. 2 ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej	0
3.2	Środki, o których mowa w art. 8 ust. 1a ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej	53.500

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH

TABELA 31

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	1.200.301
1	Nabywanie lub obejmowanie akcji przez Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Aktywów Państwowych	1.200.000
2	Pokrycie kosztów nabycia lub objęcia akcji, w tym usług świadczonych przez doradców	300
3	Pokrycie kosztów związanych z obsługą bankową	1
4	Pokrycie różnicy, o której mowa w art. 14lzi ust. 2c ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju	0

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	2.483.714
	z tego:	
1	Środki pieniężne	6.550.148
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	4.066.434
3.1	Pozostałe	4.066.434
II	Przychody	5.267.970
1	Pozostałe przychody, z tego:	5.267.970
1.1	odsetki	286.703
1.2	inne, określone ustawowo przychody państwowych funduszy celowych:	4.131.267
1.2.1	- wpłaty z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa	747.205
1.2.2	- wpływy z dywidend	3.384.062
1.2.3	- zwrot pomocy publicznej lub wsparcia niebędącego pomocą publiczną, udzielonych przedsiebiorcom z Funduszu Restrukturyzacji Przedsiębiorców	0
1.2.4	- pozostałe wpływy (m. in. kary, sumy gwarancyjne i inne)	0
1.3	inne, w tym:	850.000
1.3.1	- przychody z tytułu wykupu skarbowych papierów wartościowych	0
1.3.2	- przychody z tytułu sprzedaży skarbowych papierów wartościowych	850.000
III	Koszty realizacji zadań	1.200.301
1	Koszty własne	1.200.301
1.1	Pozostałe, z tego:	1.200.301
1.1.1	- grupa wydatków bieżących jednostki	301
1.1.2	- określone ustawowo wydatki (koszty) państwowych funduszy celowych	1.200.000
1.1.2.1	- zakup lub objęcie akcji przez Skarb Państwa	1.200.000
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	6.551.383
	z tego:	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH

TABELA 31

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Środki pieniężne	8.290.029
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	1.738.646
3.1	Pozostałe	1.738.646

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	5.267.970
1	Pozostałe dochody, w tym:	5.267.970
1.1	odsetki, w tym:	286.703
1.1.1	pozostałe odsetki	0
1.2	inne, określone ustawowo przychody państwowych funduszy celowych:	4.131.267
1.2.1	- wpłaty z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa	747.205
1.2.2	- wpływy z dywidend	3.384.062
1.2.3	- zwrot pomocy publicznej lub wsparcia niebędącego pomocą publiczną, udzielonych przedsiebiorcom z Funduszu Restrukturyzacji Przedsiębiorców	0
1.2.4	- pozostałe wpływy (m. in. kary, sumy gwarancyjne i inne)	0
1.3	inne, w tym:	850.000
1.3.1	- przychody z tytułu wykupu skarbowych papierów wartościowych	0
1.3.2	- przychody z tytułu sprzedaży skarbowych papierów wartościowych	850.000
II	Wydatki	3.528.089
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki bieżące (własne)	3.528.089
1.1	Pozostałe, z tego:	3.528.089
1.1.1	- grupa wydatków bieżących jednostki	301
1.1.2	- określone ustawowo wydatki (koszty) państwowych funduszy celowych	3.527.788
1.1.2.1	- zakup lub objęcie akcji przez Skarb Państwa	3.527.788

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH

TABELA 31

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	8.290.029
1.1	- overnight (O/N)	10.000
1.2	- terminowe	8.280.029
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WYPŁATY RÓŻNICY CENY

TABELA 32

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	0
1	Ustawa z dnia 28 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz niektórych innych ustaw	0
1.1	wypłata kwoty różnicy ceny, wypłata rekompensat finansowych, wypłata dofinansowań (de minimis)	0
2	Ustawa z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023-2025	0
2.1	rozliczenie zwrotów w zakresie nadpłat w odpisie na Fundusz -zwroty nadpłat dla kontrahentów	0

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	393.327
	z tego:	
1	Środki pieniężne	393.327
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	10.000
1	Pozostałe przychody, z tego:	10.000
1.1	odsetki	10.000
III	Koszty realizacji zadań	0
1	Koszty własne	0
1.1	Pozostałe, z tego:	0
1.1.1	- wypłaty nadpłat dla kontrahentów - odpis na Fundusz (prądowy)	0
1.1.2	- wypłata kwoty różnicy ceny, wypłata rekompensat finansowych, wypłata dofinansowań (de minimis)	0
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	403.327
	z tego:	
1	Środki pieniężne	403.327
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ WYPŁATY RÓŻNICY CENY

TABELA 32

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	10.000
1	Pozostałe dochody, w tym:	10.000
1.1	odsetki, w tym:	10.000
II	Wydatki	0
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Pozostałe wydatki, z tego:	0
1.1	wypłata kwoty różnicy ceny, wypłata rekompensat finansowych, wypłata dofinansowań (de minimis)	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	403.327
1.1	- overnight (O/N)	403.327
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ REKOMPENSAT POŚREDNICH KOSZTÓW EMISJI

TABELA 33

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	3.567.170
1	Wypłata rekompensat z tytułu pośrednich kosztów emisji	3.567.170

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	7.433.694
	z tego:	
1	Środki pieniężne	7.433.694
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	5.415.510
1	Składki i opłaty	5.043.510
1.1	wpływy z handlu uprawnieniami do emisji	5.043.510
2	Pozostałe przychody, z tego:	372.000
2.1	odsetki	372.000
III	Koszty realizacji zadań	3.567.170
1	Pozostałe, w tym:	3.567.170
1.1	Wypłata rekompensat z tytułu pośrednich kosztów emisji	3.567.170
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	9.282.034
	z tego:	
1	Środki pieniężne	9.282.034
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	5.415.510
1	Składki i opłaty	5.043.510
1.1	wpływy z handlu uprawnieniami do emisji	5.043.510
2	Pozostałe dochody, w tym:	372.000
2.1	odsetki, w tym:	372.000

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ REKOMPENSAT POŚREDNICH KOSZTÓW EMISJI

TABELA 33

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
II	Wydatki	3.567.170
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Pozostałe wydatki, z tego:	3.567.170
1.1	Wypłata rekompensat z tytułu pośrednich kosztów emisji	3.567.170

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Zobowiązania wymagalne	0

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	9.282.034
1.1	- overnight (O/N)	9.282.034
1.2	- terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ SZEROKOPASMOWY

TABELA 34

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	159.866
1	Wspieranie rozwoju szybkich sieci telekomunikacyjnych	3.400
2	Środki przekazane na Fundusz Cyberbezpieczeństwa	100.000
3	Dofinansowanie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej	56.466

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	8.927
	z tego:	
1	Środki pieniężne	8.927
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	150.939
1	Dotacje z budżetu państwa, z tego:	0
1.1	dla państwowego funduszu celowego	0
2	Składki i opłaty	0
3	Pozostałe przychody, z tego:	150.939
3.1	opłata za prawo do wykorzystywania numeracji	102.457
3.2	opłata za prawo do dysponowania częstotliwością	45.367
3.3	wpływ z kar pieniężnych	1.115
3.4	inne	2.000
III	Koszty realizacji zadań	159.866
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	59.866
2	Koszty inwestycyjne, w tym:	0
2.1	Dotacje inwestycyjne	0
3	Pozostałe, w tym:	100.000
3.1	grupa wydatków bieżących jednostki	0
3.2	wpłaty na Fundusz Cyberbezpieczeństwa	100.000
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	0
	z tego:	
1	Środki pieniężne	0
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ SZEROKOPASMOWY

TABELA 34

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	150.939
1	Pozostałe dochody, w tym:	150.939
1.1	opłata za prawo do wykorzystania numeracji	102.457
1.2	opłata za prawo do dysponowania częstotliwością	45.367
1.3	wpływy z kar pieniężnych	1.115
1.4	inne	2.000
1.5	inne zwiększenia	0
II	Wydatki	159.866
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	59.866
2	Wydatki inwestycyjne	0
2.1	- dotacje inwestycyjne	0
3	Pozostałe wydatki, z tego:	100.000
3.1	wpłaty na Fundusz Cyberbezpieczeństwa	100.000

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0
1.1	- overnight (O/N)	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ MEDYCZNY

TABELA 35

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	6.072.240
1	Zadania finansowane w ramach subfunduszu infrastruktury strategicznej, w tym:	2.356.911
1.1	dofinansowanie zadania polegającego na budowie, przebudowie, modernizacji lub doposażeniu infrastruktury strategicznej	2.356.911
2	Zadania finansowane w ramach subfunduszu modernizacji podmiotów leczniczych, w tym:	685.500
2.1	dofinansowanie zadania polegającego na budowie, modernizacji, przebudowie lub doposażeniu podmiotów leczniczych w ramach subfunduszu modernizacji podmiotów leczniczych	685.500
2.2	dofinansowanie zadania polegającego na budowie, modernizacji, przebudowie lub doposażeniu centrów zdrowia 75+, o których mowa w ustawie z dnia 17 sierpnia 2023 r. o szczególnej opiece geriatrycznej	0
3	Zadania finansowane w ramach subfunduszu rozwoju profilaktyki, w tym:	50.000
3.1	dofinansowanie zadania polegającego na zwiększaniu skuteczności programów zdrowotnych lub programów polityki zdrowotnej w ramach subfunduszu rozwoju profilaktyki	50.000
4	Zadania finansowane w ramach subfunduszu terapeutyczno-innowacyjnego, w tym:	2.979.829
4.1	finansowanie leków w ramach ratunkowego dostępu do technologii lekowych, o którym mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych	365.125
4.2	finansowanie technologii lekowej o wysokiej wartości klinicznej, o której mowa w art. 2 pkt 24a ustawy z dnia 12 maja 2011 r. o refundacji leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych lub technologii lekowej o wysokim poziomie innowacyjności, o której mowa w art. 2 pkt 24b tej ustawy	1.100.000
4.3	finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych osobom do ukończenia 18. roku życia	840.000
4.4	finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych świadczeniobiorcom poza granicami kraju	198.100
4.5	finansowanie szczepionek do przeprowadzania zalecanych szczepień ochronnych w ramach Programu Szczepień Ochronnych, o którym mowa w art. 17 ust. 11 ustawy z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi	316.604
4.6	dofinansowanie zadania polegającego na wsparciu rozwoju innowacyjnych rozwiązań służących do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej	60.000
4.7	finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych osobom do ukończenia 18. roku życia, związanych z diagnostyką genetyczną, zakwalifikowanych jako świadczenia gwarantowane z zakresów, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych	100.000

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	8.448.490
	z tego:	
1	Środki pieniężne	8.448.490
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	4.300.093
1	Pozostałe przychody, z tego:	300.093
1.1	odsetki	297.217

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ MEDYCZNY

TABELA 35

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.2	wpływy z różnych opłat	2.876
2	Pozostałe środki z budżetu państwa dla państwowego funduszu celowego	4.000.000
III	Koszty realizacji zadań	6.098.773
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	2.679.758
2	Koszty inwestycyjne, w tym:	3.102.411
2.1	Dotacje inwestycyjne	3.102.411
3	Pozostałe, w tym:	316.604
3.1	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	316.604
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	6.649.810
	z tego:	
1	Środki pieniężne	6.649.810
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	4.300.093
1	Pozostałe dochody, w tym:	300.093
1.1	odsetki, w tym:	297.217
1.2	wpływy z różnych opłat	2.876
2	Pozostałe środki z budżetu państwa dla państwowego funduszu celowego	4.000.000
II	Wydatki	6.098.773
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	2.679.758
2	Wydatki bieżące (własne)	0
3	Wydatki inwestycyjne	3.102.411

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ MEDYCZNY

TABELA 35

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.1	- dotacje inwestycyjne	3.102.411
4	Pozostałe wydatki, z tego:	316.604
4.1	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	316.604

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	6.649.810
1.1	- overnight (O/N)	6.649.810
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ KOMPENSACYJNY SZCZEPIEŃ OCHRONNYCH

TABELA 36

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	800
1	Wypłata świadczeń kompensacyjnych	800

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	19.089
	z tego:	
1	Środki pieniężne	19.089
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	Pozostałe	0
3.1.1	w tym: wymagalne	0
II	Przychody	6.845
1	Składki i opłaty	6.045
1.1	Opłata za złożenie wniosku o przyznanie świadczenia kompensacyjnego oraz za złożenie odwołania, pomniejszone o zwroty opłat	45
1.2	Wpłaty pochodzące od podmiotów, które zawarły ze Skarbem Państwa umowę na realizację dostaw szczepionek do przeprowadzania szczepień ochronnych	6.000
2	Pozostałe przychody, z tego:	800
2.1	odsetki	800
III	Koszty realizacji zadań	1.035
1	Koszty własne	205
1.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	80
1.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	80
1.2	Zakup usług	85
1.3	Pozostałe, z tego:	40
1.3.1	- materiały i wyposażenie	20
1.3.2	- pozostałe odsetki	8
1.3.3	- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	12
2	Koszty inwestycyjne, w tym:	30
3	Pozostałe, w tym:	800
3.1	Wypłata świadczeń kompensacyjnych	800
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	24.899
	z tego:	
1	Środki pieniężne	24.899
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ KOMPENSACYJNY SZCZEPIEŃ OCHRONNYCH

TABELA 36

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.1	Pozostałe	0
3.1.1	w tym: wymagalne	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	6.845
1	Składki i opłaty	6.045
1.1	Opłata za złożenie wniosku o przyznanie świadczenia kompensacyjnego oraz za złożenie odwołania, pomniejszone o zwrot opłat	45
1.2	Wpłaty pochodzące od podmiotów, które zawarły ze Skarbem Państwa umowę na realizację dostaw szczepionek do przeprowadzania szczepień ochronnych	6.000
2	Pozostałe dochody, w tym:	800
2.1	odsetki, w tym:	800
II	Wydatki	1.035
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki bieżące (własne)	205
1.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	80
1.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	80
1.2	Zakup usług	85
1.3	Pozostałe, z tego:	40
1.3.1	- materiały i wyposażenie	20
1.3.2	- pozostałe odsetki	8
1.3.3	- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	12
2	Wydatki inwestycyjne	30

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ KOMPENSACYJNY SZCZEPIEŃ OCHRONNYCH

TABELA 36

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	30
3	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:	0
4	Pozostałe wydatki, z tego:	800
4.1	Wypłata świadczeń kompensacyjnych	800

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	24.899
1.1	- overnight (O/N)	24.899
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO

TABELA 37

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	21.000
1	Zadania polegające na wsparciu działań w zakresie organizacji lub promocji inicjatyw służących promowaniu społeczno-gospodarczego, regionalnego i przestrzennego rozwoju kraju, rozwoju społeczności lokalnych lub wzmacnianiu społeczeństwa obywatelskiego.	21.000

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	165.144
	z tego:	
1	Środki pieniężne	165.144
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	61.000
1	Pozostałe przychody, z tego:	61.000
1.1	odsetki	4.000
1.2	Odsetki od środków, o których mowa w art. 189 ust. 3 i art. 207 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	57.000
III	Koszty realizacji zadań	21.000
1	Koszty własne	21.000
1.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	200
1.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	200
1.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	34
1.3	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5
1.4	Zakup usług	20.761
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	205.144
	z tego:	
1	Środki pieniężne	205.144
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO

TABELA 37

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	61.000
1	Pozostałe dochody, w tym:	61.000
1.1	odsetki, w tym:	4.000
1.2	odsetki od środków, o których mowa w art. 189 ust. 3 i art. 207 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	57.000
II	Wydatki	21.000
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	0
2	Wydatki bieżące (własne)	21.000
2.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	200
2.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	200
2.2	Składki na ubezpieczenia społeczne	34
2.3	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5
2.4	Zakup usług	20.761

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	205.144
1.1	- overnight (O/N)	205.144
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ EDUKACJI FINANSOWEJ

TABELA 38

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	67.001
1	Opracowanie i realizacja strategii edukacji finansowej	200
2	Organizacja kampanii edukacyjnych, informacyjnych lub promocyjnych, mających na celu zwiększenie kompetencji finansowych społeczeństwa	21.800
3	Opracowanie i realizacja programów edukacyjnych oraz wydawanie publikacji popularyzujących wiedzę w zakresie finansów, rynku finansowego, zagrożeń na nim występujących oraz działających na nim podmiotów	5.000
4	Opracowanie innych dokumentów i tworzenie narzędzi z zakresu edukacji finansowej	12.000
5	Wspieranie projektów edukacyjnych i promocyjnych w zakresie finansów i rynku finansowego	10.000
6	Przeprowadzanie badań w zakresie kompetencji finansowych społeczeństwa i edukacji finansowej	1.000
7	Zwrot środków z tytułu zmniejszonych lub uchylonych kar pieniężnych	17.000
8	Spłata zaciągniętych pożyczek	0
9	Koszty obsługi bankowej Funduszu	1

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	160.009
	z tego:	
1	Środki pieniężne	160.009
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	149.411
1	Pozostałe przychody, z tego:	149.411
1.1	odsetki	4.185
1.2	kary pieniężne	145.226
III	Koszty realizacji zadań	67.001
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	50.000
2	Koszty własne	17.001
2.1	Pozostałe, z tego:	17.001
2.1.1	koszty obsługi bankowej Funduszu	1
2.1.2	zwrot środków z tytułu zmniejszonych lub uchylonych kar pieniężnych	17.000
3	Pozostałe, w tym:	0
3.1	wpłata do Funduszu Pomocy	0
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	242.419
	z tego:	
1	Środki pieniężne	242.419
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ EDUKACJI FINANSOWEJ

TABELA 38

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	149.411
1	Pozostałe dochody, w tym:	149.411
1.1	odsetki, w tym:	4.185
1.1.1	odsetki bankowe	4.185
1.2	kary pieniężne	145.226
1.3	inne źródła	0
II	Wydatki	67.001
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Dotacje na realizację zadań bieżących	50.000
2	Wydatki bieżące (własne)	17.001
2.1	Pozostałe, z tego:	17.001
2.1.1	koszty obsługi bankowej Funduszu	1
2.1.2	zwrot środków z tytułu zmniejszonych lub uchylonych kar pieniężnych	17.000
3	Pozostałe wydatki, z tego:	0
3.1	wpłata do Funduszu Pomocy	0

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	242.419
1.1	- terminowe	242.419
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ KOMPENSACYJNY BADAŃ KLINICZNYCH

TABELA 39

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	2.000
1	Wypłata świadczeń kompensacyjnych	2.000

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	39.833
	z tego:	
1	Środki pieniężne	39.833
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
II	Przychody	16.701
1	Składki i opłaty	16.001
1.1	Opłata za złożenie wniosku o przyznanie świadczenia kompensacyjnego oraz za złożenie odwołania, pomniejszone o zwroty opłat	17
1.2	Wpłaty od sponsorów z tytułu każdego wniosku o wydanie pozwolenia na badanie kliniczne	12.023
1.3	Środki z opłat za złożenie wniosku o wydanie pozwolenia na badanie kliniczne lub jego istotną zmianę, wnoszonych na rachunek bankowy Agencji Badań Medycznych, niewykorzystanych w danym roku budżetowym	3.961
2	Wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy, z tego:	0
3	Pozostałe przychody, z tego:	700
3.1	odsetki	700
III	Koszty realizacji zadań	2.399
1	Koszty własne	339
1.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	200
1.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	200
1.2	Zakup usług	50
1.3	Pozostałe, z tego:	82
1.3.1	- materiały i wyposażenie	70
1.3.2	- pozostałe odsetki	5
1.3.3	- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	7
1.4	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	7
2	Koszty inwestycyjne, w tym:	60
3	Przelewy redystrybucyjne, z tego na:	0
4	Pozostałe, w tym:	2.000
4.1	Wypłata świadczeń kompensacyjnych	2.000
4.2	Wpłata środków na Fundusz Pomocy	0
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	54.135
	z tego:	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ KOMPENSACYJNY BADAŃ KLINICZNYCH

TABELA 39

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Środki pieniężne	54.135
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	Pozostałe	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	16.701
1	Składki i opłaty	16.001
1.1	Opłata za złożenie wniosku o przyznanie świadczenia kompensacyjnego oraz za złożenie odwołania, pomniejszone o zwroty opłat	17
1.2	Wpłaty od sponsorów z tytułu każdego wniosku o wydanie pozwolenia na badanie kliniczne	12.023
1.3	Środki z opłat za złożenie wniosku o wydanie pozwolenia na badanie kliniczne lun jego istotną zmianę, wnoszonych na rachunek bankowy Agencji Badań Medycznych, niewykorzystanych w danym roku budżetowym	3.961
2	Pozostałe dochody, w tym:	700
2.1	odsetki, w tym:	700
II	Wydatki	2.399
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki bieżące (własne)	339
1.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	200
1.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	200
1.2	Zakup usług	50
1.3	Pozostałe, z tego:	82
1.3.1	- materiały i wyposażenie	70
1.3.2	- pozostałe odsetki	5
1.3.3	- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	7
1.4	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	7

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ KOMPENSACYJNY BADAŃ KLINICZNYCH

TABELA 39

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki inwestycyjne	60
2.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	60
3	Pozostałe wydatki, z tego:	2.000
3.1	Wypłata świadczeń kompensacyjnych	2.000
3.2	Wpłata środków na Fundusz Pomocy	0

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	54.135
1.1	- overnight (O/N)	54.135
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ KOMPENSACYJNY ZDARZEŃ MEDYCZNYCH

TABELA 40

Część A

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Zadania realizowane na podstawie ustaw	44.000
1	Wypłata świadczeń kompensacyjnych	44.000

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Stan funduszu na początek roku	4.021
	z tego:	
1	Środki pieniężne	4.021
2	Należności	0
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	Pozostałe	0
II	Przychody	47.332
1	Składki i opłaty	45.332
1.1	Opłata za złożenie wniosku o przyznanie świadczenia kompensacyjnego oraz za złożenie odwołania, pomniejszone o zwroty opłat	850
1.2	Odpis z planowanych należnych przychodów z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	44.482
2	Pozostałe przychody, z tego:	2.000
2.1	odsetki	2.000
III	Koszty realizacji zadań	47.332
1	Koszty własne	3.332
1.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	3.000
1.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	3.000
1.2	Zakup usług	277
1.3	Pozostałe, z tego:	40
1.3.1	- materiały i wyposażenie	20
1.3.2	- pozostałe odsetki	10
1.3.3	- koszty postepowania sądowego i prokuratorskiego	10
1.4	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	15
2	Koszty inwestycyjne, w tym:	0
2.1	Dotacje inwestycyjne	0
2.1.1	wydatki na zakupy inwestycyjne państwowych funduszy celowych	0
3	Pozostałe, w tym:	44.000
3.1	Wypłata świadczeń kompensacyjnych	44.000
IV	Stan funduszu na koniec roku (I + II - III)	4.021
	z tego:	
1	Środki pieniężne	4.021
2	Należności	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ KOMPENSACYJNY ZDARZEŃ MEDYCZNYCH

TABELA 40

Część B Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3	Zobowiązania, z tego:	0
3.1	Pozostałe	0

Część C Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	Dochody	47.332
1	Składki i opłaty	45.332
1.1	Opłata za złożenie wniosku o przyznanie świadczenia kompensacyjnego oraz za złożenie odwołania, pomniejszone o zwroty opłat	850
1.2	Odpis z planowanych należnych przychodów z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	44.482
2	Pozostałe dochody, w tym:	2.000
2.1	odsetki, w tym:	2.000
II	Wydatki	47.332
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
II.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
II.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
II.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
II.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
II.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
II.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
II.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
II.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki bieżące (własne)	3.332
1.1	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	3.000
1.1.1	- wynagrodzenia bezosobowe	3.000
1.2	Zakup usług	277
1.3	Pozostałe, z tego:	40
1.3.1	- materiały i wyposażenie	20
1.3.2	- pozostałe odsetki	10
1.3.3	- koszty postepowania sądowego i prokuratorskiego	10
1.4	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	15
2	Wydatki inwestycyjne	0
2.1	- wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne	0
3	Pozostałe wydatki, z tego:	44.000
3.1	Wypłata świadczeń kompensacyjnych	44.000

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ KOMPENSACYJNY ZDARZEŃ MEDYCZNYCH

TABELA 40

Część E Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	4.021
1.1	- overnight (O/N)	4.021
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

Załącznik nr 14

PLANY FINANSOWE PAŃSTWOWYCH OSÓB PRAWNYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 9 PKT 14 I OSÓB PRAWNYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 9 PKT 8 USTAWY Z DNIA 27 SIERPNIA 2009 R. O FINANSACH PUBLICZNYCH

PLAN FINANSOWY

OŚRODEK STUDIÓW WSCHODNICH IM. MARKA KARPIA

TABELA 1

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	540
1.1	Środki pieniężne	530
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	11
3	Zobowiązania:	100
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	20 522
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	200
1.1	Wpływy z usług	200
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	20 312
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
5	Pozostałe przychody, w tym:	10
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	10
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	10
5.2	Pozostałe	0
5.2.1	Pozostałe	0
III	KOSZTY OGÓŁEM	20 505
1	Koszty funkcjonowania	20 505
1.1	Amortyzacja	100
1.2	Materiały i energia	430
1.3	Usługi obce	1 754
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	13 918
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	13 658
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	260
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	59
1.6	Składki, z tego na:	2 852
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	2 312
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	335
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	205
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	124
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	32
1.7.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	68
1.7.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	24
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 268
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0

PLAN FINANSOWY
OŚRODEK STUDIÓW WSCHODNICH IM. MARKA KARPIA

TABELA 1

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	17
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	10
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	10
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	7
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	20 312
1.1	- podmiotowa	20 312
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	400
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	330
1.1	Środki pieniężne	320
2	Należności długoterminowe:	11
3	Zobowiązania:	100

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	530
II	DOCHODY	20 522
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	20 312
1.1	- podmiotowa	20 312
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0

PLAN FINANSOWY
OŚRODEK STUDIÓW WSCHODNICH IM. MARKA KARPIA

TABELA 1

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	210
2.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	10
2.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	10
2.2	Wpływy z usług	200
III	WYDATKI	20 732
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	20 332
1.1	Materiały i energia	429
1.2	Usługi obce	1 657
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	13 918
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	13 658
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	260
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	59
1.5	Składki, z tego na:	2 852
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	2 312
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	335
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	205
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	144
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	32
1.6.2	podatek CIT	20
1.6.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	68
1.6.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	24

PLAN FINANSOWY
OŚRODEK STUDIÓW WSCHODNICH IM. MARKA KARPIA

TABELA 1

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 273
2	Wydatki majątkowe	400
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	320
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	84

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	320
1.1	- depozyty overnight (O/N)	320
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT ZACHODNI IM. ZYGMUNTA WOJCIECHOWSKIEGO

TABELA 2

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	978
1.1	Środki pieniężne	588
1.2	Należności krótkoterminowe:	40
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	350
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	40
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	6 833
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	255
1.1	Przychody ze sprzedaży usług	180
1.2	Przychody ze sprzedaży wyrobów	75
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	6 428
3	Pozostałe przychody, w tym:	150
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	40
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	40
3.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
3.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	0
3.4	Przekroczenie kwoty granicznej składek emerytalnych i rentowych	0
3.5	Otrzymana wymiana biblioteczna książek i czasopism	20
3.6	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	70
3.7	Zmiana stanu produktów	10
3.8	Pozostałe przychody	10
III	KOSZTY OGÓŁEM	6 833
1	Koszty funkcjonowania	6 759
1.1	Amortyzacja	300
1.2	Materiały i energia	335
1.3	Usługi obce	309
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	4 600
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	4 300
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	300
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	25
1.6	Składki, z tego na:	852
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	743

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT ZACHODNI IM. ZYGMUNTA WOJCIECHOWSKIEGO

TABELA 2

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	74
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	35
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	30
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	5
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	14
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	9
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8.6	inne opłaty	2
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	308
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	74
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
3.2	Koszty finansowe	4
3.3	Pozostałe koszty operacyjne	70
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	0
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	6 428
1.1	- podmiotowa	6 428
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	100

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT ZACHODNI IM. ZYGMUNTA WOJCIECHOWSKIEGO

TABELA 2

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 108
1.1	Środki pieniężne	733
1.2	Należności krótkoterminowe:	25
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	350
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	40
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	588
II	DOCHODY	6 738
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	6 428
1.1	- podmiotowa	6 428
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
4	Pozostałe dochody, z tego:	310
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	40

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT ZACHODNI IM. ZYGMUNTA WOJCIECHOWSKIEGO

TABELA 2

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	40
4.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
4.3	Dochody z działalności gospodarczej	270
4.4	Wpływy z tytułu odszkodowań wynikających z umów	0
III	WYDATKI	6 593
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	6 489
1.1	Materiały i energia	335
1.2	Usługi obce	309
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	4 600
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	4 300
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	300
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	25
1.5	Składki, z tego na:	852
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	743
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	74
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	35
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	60
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	35
1.7.3	podatek CIT	0
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	14
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	9
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	308
2	Wydatki majątkowe	100

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT ZACHODNI IM. ZYGMUNTA WOJCIECHOWSKIEGO

TABELA 2

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	0
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Pozostałe wydatki	4
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	733
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	40

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	733
1.1	- depozyty overnight (O/N)	733
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY

INSTYTUT WSPÓŁPRACY POLSKO-WĘGIERSKIEJ IM. WACŁAWA FELCZAKA

TABELA 3

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	5
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	5
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	128
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	10
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	4 900
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	4 900
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
5	Pozostałe przychody, w tym:	0
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	0
III	KOSZTY OGÓŁEM	4 900
1	Koszty funkcjonowania	4 310
1.1	Amortyzacja	0
1.2	Materiały i energia	140
1.3	Usługi obce	1 110
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	2 315
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	1 751
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	564
1.4.3	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	120
1.6	Składki, z tego na:	435
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	370
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	51
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	14
1.6.5	pozostałe	0

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT WSPÓŁPRACY POLSKO-WĘGIERSKIEJ IM. WACŁAWA FELCZAKA

TABELA 3

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	60
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	45
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	130
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	590
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	590
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	0
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	4 900
1.1	- podmiotowa	4 900
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	0
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	590
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	5
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	5
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT WSPÓŁPRACY POLSKO-WĘGIERSKIEJ IM. WACŁAWA FELCZAKA

TABELA 3

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	128
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	10
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	0
II	DOCHODY	4 900
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	4 900
1.1	- podmiotowa	4 900
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
4	Pozostałe dochody, z tego:	0
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0

PLAN FINANSOWY

INSTYTUT WSPÓŁPRACY POLSKO-WĘGIERSKIEJ IM. WACŁAWA FELCZAKA

TABELA 3

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III	WYDATKI	4 900
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	4 310
1.1	Materiały i energia	140
1.2	Usługi obce	1 110
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	2 315
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	1 751
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	564
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	120
1.5	Składki, z tego na:	435
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	370
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	51
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	14
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	60
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	45
1.7.3	podatek CIT	0
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	130
2	Wydatki majątkowe	0
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	590
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	590
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT WSPÓŁPRACY POLSKO-WĘGIERSKIEJ IM. WACŁAWA FELCZAKA

TABELA 3

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	0
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	11

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0
1.1	- depozyty overnight (O/N)	0
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT EUROPY ŚRODKOWEJ

TABELA 4

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	32
1.1	Środki pieniężne	10
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	22
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	0
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	5 900
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Zmiana stanu produktów (RZiS w wersji porównawczej)	0
1.4	Wpływ z usług (pozostałe)	0
1.5	Przychody w wartości kosztu wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	5 900
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
5	Pozostałe przychody, w tym:	0
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	0
III	KOSZTY OGÓŁEM	5 900
1	Koszty funkcjonowania	5 895
1.1	Amortyzacja	0
1.2	Materiały i energia	210
1.3	Usługi obce	843
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	3 669
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	3 249
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	420
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	60
1.6	Składki, z tego na:	692
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	585

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT EUROPY ŚRODKOWEJ

TABELA 4

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	91
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	16
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	5
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	2
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	416
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	5
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	0
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	5 900
1.1	- podmiotowa	5 900
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	0
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT EUROPY ŚRODKOWEJ

TABELA 4

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	32
1.1	Środki pieniężne	10
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	22
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	0
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	10
II	DOCHODY	5 900
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	5 900
1.1	- podmiotowa	5 900
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
4	Pozostałe dochody, z tego:	0
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT EUROPY ŚRODKOWEJ

TABELA 4

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
5	Stypendia	0
6	Przychody z prowadzonej działalności - wpływ z usług (pozostałe)	0
7	Dochody inne	0
III	WYDATKI	5 900
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	5 895
1.1	Materiały i energia	210
1.2	Usługi obce	843
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	3 669
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	3 249
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	420
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	60
1.5	Składki, z tego na:	692
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	585
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	91
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	16
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	5
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	0
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	2

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT EUROPY ŚRODKOWEJ

TABELA 4

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	416
2	Wydatki majątkowe	0
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	0
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	5
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	10
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	41

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	10
1.1	- depozyty overnight (O/N)	10
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
URZĄD KOMISJI NADZORU FINANSOWEGO

TABELA 5

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	347 946
1.1	Środki pieniężne	278 875
1.2	Należności krótkoterminowe:	69 071
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	134 922
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	743 097
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Pozostałe przychody, w tym:	743 097
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	13 362
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	13 362
3.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	2 802
3.3	Pozostałe	726 933
III	KOSZTY OGÓŁEM	697 786
1	Koszty funkcjonowania	661 786
1.1	Amortyzacja	30 000
1.2	Materiały i energia	13 936
1.3	Usługi obce	133 872
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	345 678
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	343 656
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	2 022
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 430
1.6	Składki, z tego na:	78 288
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	57 846
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 626
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	11 816
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	1 419
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	1 094
1.7.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	190
1.7.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	135
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	52 163
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	36 000
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	45 311
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	45 311

PLAN FINANSOWY
URZĄD KOMISJI NADZORU FINANSOWEGO

TABELA 5

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	30 000
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	390 455
1.1	Środki pieniężne	321 384
1.2	Należności krótkoterminowe:	69 071
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	134 922

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	278 875
II	DOCHODY	740 295
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0

PLAN FINANSOWY
URZĄD KOMISJI NADZORU FINANSOWEGO

TABELA 5

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	740 295
2.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	13 362
2.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	13 362
2.2	Pozostałe	726 933
III	WYDATKI	697 786
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	631 786
1.1	Materiały i energia	13 936
1.2	Usługi obce	133 872
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	345 678
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	343 656
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	2 022
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 430
1.5	Składki, z tego na:	78 288
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	57 846
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 626
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	11 816
1.5.4	pozostałe	0
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	1 419
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	1 094
1.6.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	190
1.6.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	135
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	52 163
2	Wydatki majątkowe	30 000
3	Pozostałe wydatki	36 000

PLAN FINANSOWY
URZĄD KOMISJI NADZORU FINANSOWEGO

TABELA 5

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	321 384
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	1 553

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	321 384
1.1	- depozyty overnight (O/N)	50 000
1.2	- depozyty terminowe	271 384
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
POLSKI INSTYTUT EKONOMICZNY

TABELA 6

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	922
1.1	Środki pieniężne	512
1.2	Należności krótkoterminowe:	410
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	3 552
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	18 040
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	3 040
1.1	Pozostałe	3 040
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	15 000
3	Pozostałe przychody, w tym:	0
3.1	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	0
III	KOSZTY OGÓŁEM	18 040
1	Koszty funkcjonowania	18 040
1.1	Amortyzacja	300
1.2	Materiały i energia	574
1.3	Usługi obce	4 050
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	9 905
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	8 943
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	399
1.4.3	pozostałe	563
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	235
1.6	Składki, z tego na:	2 096
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	1 610
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	229
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	257
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	118
1.7.1	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	118
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	762
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	15 000
1.1	- podmiotowa	15 000
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0

PLAN FINANSOWY
POLSKI INSTYTUT EKONOMICZNY

TABELA 6

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	812
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	530
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	530
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	3 167

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	512
II	DOCHODY	18 040
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	15 000
1.1	- podmiotowa	15 000
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	3 040
2.1	Pozostałe	3 040

PLAN FINANSOWY
POLSKI INSTYTUT EKONOMICZNY

TABELA 6

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III	WYDATKI	18 552
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	17 740
1.1	Materiały i energia	574
1.2	Usługi obce	4 050
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	9 905
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	8 943
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	399
1.3.3	pozostałe	563
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	235
1.5	Składki, z tego na:	2 096
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 610
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	229
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	257
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	118
1.6.1	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	118
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	762
2	Wydatki majątkowe	812
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	0
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	46

PLAN FINANSOWY
POLSKI INSTYTUT EKONOMICZNY

TABELA 6

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
KRAJOWY ZASÓB NIERUCHOMOŚCI

TABELA 7

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 002
1.1	Środki pieniężne	932
1.2	Należności krótkoterminowe:	70
2	Należności długoterminowe:	160
3	Zobowiązania:	50
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	85 421
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	70 400
1.1	Przychody z gospodarowania zasobem	70 400
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	15 000
3	Pozostałe przychody, w tym:	21
3.1	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	21
III	KOSZTY OGÓŁEM	71 935
1	Koszty funkcjonowania	24 594
1.1	Amortyzacja	281
1.2	Materiały i energia	523
1.3	Usługi obce	3 233
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	15 844
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	12 544
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	300
1.4.3	pozostałe	3 000
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	407
1.6	Składki, z tego na:	3 723
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	3 073
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	414
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	236
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	90
1.7.1	różne opłaty i składki	90
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	493
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	47 341
2.1	Wartość planowanych inwestycji dotyczących realizacji uzbrojenia technicznego	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	13 486
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	13 486
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	15 000
1.1	- podmiotowa	15 000
1.2	- przedmiotowa	0

PLAN FINANSOWY
KRAJOWY ZASÓB NIERUCHOMOŚCI

TABELA 7

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	723
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	12 702
1.1	Środki pieniężne	12 602
1.2	Należności krótkoterminowe:	100
2	Należności długoterminowe:	393
3	Zobowiązania:	50

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	932
II	DOCHODY	85 400
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	15 000
1.1	- podmiotowa	15 000
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0

PLAN FINANSOWY
KRAJOWY ZASÓB NIERUCHOMOŚCI

TABELA 7

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Pozostałe dochody, z tego:	70 400
2.1	Dochody z gospodarowania zasobem	70 400
2.2	Pozostałe	0
III	WYDATKI	73 730
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	25 666
1.1	Materiały i energia	663
1.2	Usługi obce	3 433
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	15 844
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	12 544
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	300
1.3.3	pozostałe	3 000
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	407
1.5	Składki, z tego na:	3 940
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	3 323
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	464
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	153
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	986
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	891
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	393
2	Wydatki majątkowe	723
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	47 341
3.1	Wartość planowanych inwestycji dotyczących realizacji uzbrojenia technicznego	0

PLAN FINANSOWY
KRAJOWY ZASÓB NIERUCHOMOŚCI

TABELA 7

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Zwrot dotacji z lat ubiegłych (nowy wiersz)	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	12 602
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	73

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
URZĄD DOZORU TECHNICZNEGO

TABELA 8

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	837 921
1.1	Środki pieniężne	787 680
1.2	Należności krótkoterminowe:	38 735
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	2 801
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	84 103
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	694 508
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	646 508
1.1	Przychody ustawowe związane z badaniem urządzeń i zapewnieniem bezpieczeństwa technicznego	589 665
1.2	Pozostałe	56 843
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Pozostałe przychody, w tym:	48 000
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	32 000
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	28 430
3.2	Pozostałe przychody operacyjne	16 000
III	KOSZTY OGÓŁEM	692 991
1	Koszty funkcjonowania	683 491
1.1	Amortyzacja	55 500
1.2	Materiały i energia	34 828
1.3	Usługi obce	115 510
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	334 400
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	333 700
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	700
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 640
1.6	Składki, z tego na:	72 775
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	60 050
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 725
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	5 000
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	1 542
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	300
1.7.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	440
1.7.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	652
1.7.4	Pozostałe	150
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	61 296
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	9 500
3.1	Pozostałe koszty operacyjne	6 500

PLAN FINANSOWY
URZĄD DOZORU TECHNICZNEGO

TABELA 8

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	1 517
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	1 517
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	162 254
1	Wartości niematerialne i prawne	5 023
2	Pozostałe	157 231
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	4 000
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	707 969
1.1	Środki pieniężne	656 728
1.2	Należności krótkoterminowe:	39 735
1.3	Zapasy	2 801
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	72 797

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	787 680
II	DOCHODY	690 000
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0

PLAN FINANSOWY
URZĄD DOZORU TECHNICZNEGO

TABELA 8

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	690 000
2.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	32 000
2.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	28 430
2.2	Pozostałe	658 000
III	WYDATKI	820 952
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	643 223
1.1	Materiały i energia	34 828
1.2	Usługi obce	115 510
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	334 400
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	333 700
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	700
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 640
1.5	Składki, z tego na:	72 775
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	60 050
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 725
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	5 000
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	16 774
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	15 532

PLAN FINANSOWY
URZĄD DOZORU TECHNICZNEGO

TABELA 8

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	440
1.6.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	652
1.6.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	61 296
2	Wydatki majątkowe	162 254
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	4 000
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	4 000
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	1 975
5	Pozostałe wydatki	9 500
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	656 728
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	1 885

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	655 728
1.1	- depozyty overnight (O/N)	6 000
1.2	- depozyty terminowe	649 728
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
POLSKIE CENTRUM AKREDYTACJI

TABELA 9

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	21 623
1.1	Środki pieniężne	20 023
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 100
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	250
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	3 500
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	34 400
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	33 500
1.3	Przychody z działaności statutowej	33 500
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
5	Pozostałe przychody, w tym:	900
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	800
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	800
III	KOSZTY OGÓŁEM	34 350
1	Koszty funkcjonowania	34 310
1.1	Amortyzacja	600
1.2	Materiały i energia	830
1.3	Usługi obce	5 300
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	23 402
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	14 302
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	9 100
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	180
1.6	Składki, z tego na:	2 681
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	2 300
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	256
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	125
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	17
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	17
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 300
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	40
3.2	Pozostałe koszty operacyjne	40
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	50
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	10
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	10
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	40
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0

PLAN FINANSOWY
POLSKIE CENTRUM AKREDYTACJI

TABELA 9

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	3 500
1	w tym: inwestycja w siedzibę	500
2	w tym: systemy i sprzęt IT	2 500
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	18 563
1.1	Środki pieniężne	16 763
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 300
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	400
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	4 000

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	20 023
II	DOCHODY	34 300
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0

PLAN FINANSOWY
POLSKIE CENTRUM AKREDYTACJI

TABELA 9

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
4	Pozostałe dochody, z tego:	34 300
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	800
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	800
4.5	Dochody z działalności statutowej	33 500
III	WYDATKI	37 560
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	34 020
1.1	Materiały i energia	830
1.2	Usługi obce	5 300
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	23 402
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	14 302
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	9 100
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	180
1.5	Składki, z tego na:	2 681
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	2 300
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	256
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	125
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	327
1.7.3	podatek CIT	310
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	17
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 300
2	Wydatki majątkowe	3 500
5	Pozostałe wydatki	40
IV	Kasowo zrealizowane przychody	

PLAN FINANSOWY
POLSKIE CENTRUM AKREDYTACJI

TABELA 9

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	16 763
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	84

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	16 000
1.1	- depozyty overnight (O/N)	1 000
1.2	- depozyty terminowe	15 000
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
PAŃSTWOWE GOSPODARSTWO WODNE WODY POLSKIE

TABELA 10

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	543 096
1.1	Środki pieniężne	88 550
1.2	Należności krótkoterminowe:	227 656
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	9 820
2	Należności długoterminowe:	34 455
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	733 749
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	81 599
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	2 273 202
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	650 044
1.1	Przychody wymienione w art. 255 pkt 1-9 ustawy Prawo wodne, w tym:	602 934
1.1.1	wpływy z tytułu opłat za usługi wodne oraz opłat podwyższonych	498 793
1.1.2	wpływy z tytułu należności za korzystanie ze śródlądowych dróg wodnych oraz urządzeń wodnych stanowiących własność Skarbu Państwa, usytuowanych na śródlądowych wodach powierzchniowych	1 383
1.1.3	wpływy z opłat rocznych z tytułu oddania w użytkowanie gruntów pokrytych wodami, wobec których Wody Polskie wykonują prawa właścicielskie Skarbu Państwa	12 800
1.1.4	wpływy z opłat z tytułu umów dotyczących wykonywania rybactwa śródlądowego na śródlądowych wodach płynących stanowiących własność Skarbu Państwa	6 106
1.1.5	wpływy z tytułu najmu i dzierżawy oraz z innych umów o podobnym charakterze obejmujących składniki majątkowe Skarbu Państwa oraz inne przychody z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa związanym z gospodarką wodną	23 939
1.1.6	wpływy z tytułu partycypacji w kosztach utrzymywania wód lub urządzeń wodnych	29 500
1.1.7	dobrowolne wpłaty, zapisy, darowizny, w tym darowizny materialne i środki pochodzące z fundacji oraz wpływy z przedsięwzięć organizowanych na rzecz gospodarki wodnej	0
1.1.8	wpływy z tytułu opłaty legalizacyjnej	3 844
1.1.9	wpływy z tytułu opłaty za udzielenie zgody wodnoprawnej	14 035
1.1.10	wpływy z tytułu administracyjnych kar pieniężnych nakładanych przez Wody Polskie	12 534
1.2	Przychody z działalności gospodarczej	46 514
1.3	Pozostałe przychody	596
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	1 173 420
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	16 665
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	101 154
5	Pozostałe przychody, w tym:	331 919
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	31 878
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	22 250
5.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	266 758

PLAN FINANSOWY
PAŃSTWOWE GOSPODARSTWO WODNE WODY POLSKIE

TABELA 10

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III	KOSZTY OGÓŁEM	3 027 508
1	Koszty funkcjonowania	3 010 508
1.1	Amortyzacja	803 288
1.2	Materiały i energia	161 656
1.3	Usługi obce	904 206
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	774 272
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	767 118
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	7 154
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 289
1.6	Składki, z tego na:	156 651
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	133 168
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	18 834
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	4 649
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	13 979
1.7.1	podatek akcyzowy	359
1.7.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 549
1.7.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	1 094
1.7.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	123
1.7.5	podatek od nieruchomości	10 854
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	187 167
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	3 104
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	3 104
3	Pozostałe koszty, w tym:	13 896
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	13 896
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-754 306
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	6 000
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	6 000
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-760 306
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	2 310 018
1.1	- podmiotowa	793 635
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	352 285
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	105 774
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	25 121
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	766 324
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	165 933
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0

PLAN FINANSOWY
PAŃSTWOWE GOSPODARSTWO WODNE WODY POLSKIE

TABELA 10

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	292 000
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 139 788
1	Inwestycje z dotacji dla Wód Polskich - spodziewane wydatki wynikające z dokumentów strategicznych oraz utrzymanie Majątku SP (obiekty hydrotechniczne, rzeki, potoki)	292 000
2	Inwestycje unijne (środki unijne)	766 324
3	środki funduszy ochrony środowiska (NFOŚiGW, wfośigw)	6 107
4	inwestycje finansowane z przychodów Wód Polskich	72 905
5	inwestycje finansowane ze środków jednostek samorządu terytorialnego	2 452
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	17 000
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	552 316
1.1	Środki pieniężne	371 477
1.2	Należności krótkoterminowe:	234 486
1.3	Zapasy	9 600
2	Należności długoterminowe:	26 451
3	Zobowiązania:	586 512
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	70 265

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	255 548
II	DOCHODY	3 409 204
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	2 310 018
1.1	- podmiotowa	793 635
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	352 285
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	105 774
1.4.1	w tym na współfinansowanie	25 121
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	766 324
1.5.1	w tym na współfinansowanie	165 933
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	292 000
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	16 665

PLAN FINANSOWY
PAŃSTWOWE GOSPODARSTWO WODNE WODY POLSKIE

TABELA 10

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	101 154
4	Pozostałe dochody, z tego:	981 367
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	31 878
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	22 250
4.2	Dochody wymienione w art. 255 pkt 1-9 ustawy Prawo wodne	602 934
4.3	Dochody z działalności gospodarczej	46 514
4.4	Pozostałe dochody	300 041
III	WYDATKI	3 258 518
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	872 098
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	681 044
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	191 054
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	2 101 730
1.1	Materiały i energia	148 633
1.2	Usługi obce	847 689
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	774 272
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	767 118
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	7 154
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 360
1.5	Składki, z tego na:	156 651
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	133 168
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	18 834
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	4 649
1.5.4	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	13 979
1.7.1	podatek akcyzowy	359
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 549
1.7.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	1 094
1.7.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	10 977
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	151 146
2	Wydatki majątkowe	1 139 788
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	17 000

PLAN FINANSOWY
PAŃSTWOWE GOSPODARSTWO WODNE WODY POLSKIE

TABELA 10

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	17 000
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	11 838
1	Spłata kredytów i pożyczek	11 838
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	394 396
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	6 750

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	70 265
1.1	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	70 265
	- sektora finansów publicznych	70 265

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	365 120
1.1	- depozyty overnight (O/N)	365 120
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
POLSKI INSTYTUT SZTUKI FILMOWEJ

TABELA 11

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	609 222
1.1	Środki pieniężne	451 043
1.2	Należności krótkoterminowe:	74 325
2	Należności długoterminowe:	1 780
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	1 780
3	Zobowiązania:	2 000
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	423 327
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	10
1.1	Przychody ze sprzedaży	10
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	132 632
3	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	37 950
4	Pozostałe przychody, w tym:	252 735
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	16 485
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	16 485
4.2	art. 19 UK	230 000
4.3	Pozostałe przychody z majątku	1 200
4.4	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	5 050
III	KOSZTY OGÓŁEM	423 327
1	Koszty funkcjonowania	37 879
1.1	Amortyzacja	1 350
1.2	Materiały i energia	900
1.3	Usługi obce	10 150
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	18 388
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	17 788
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	600
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 650
1.6	Składki, z tego na:	3 641
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	3 138
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	403
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	100
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	400
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	400
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 400
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	370 448
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	248 200
2.2	środki przekazane innym podmiotom na wsparcie produkcji audiowizualnej	108 000
2.3	pozostałe koszty operacyjne i finansowe	6 248
3	Pozostałe koszty, w tym:	15 000
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	15 000

PLAN FINANSOWY
POLSKI INSTYTUT SZTUKI FILMOWEJ

TABELA 11

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	132 632
1.1	- podmiotowa	24 632
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	108 000
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	2 700
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	371 200
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	535 000
1.1	Środki pieniężne	449 683
1.2	Należności krótkoterminowe:	55 000
2	Należności długoterminowe:	1 568
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	1 568
3	Zobowiązania:	1 000

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	451 043
II	DOCHODY	423 317
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	132 632
1.1	- podmiotowa	24 632
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	108 000

PLAN FINANSOWY
POLSKI INSTYTUT SZTUKI FILMOWEJ

TABELA 11

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	37 950
3	Pozostałe dochody, z tego:	252 735
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	16 485
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	16 485
3.2	wpłaty podmiotów zobowiązanych art. 19 UK	230 000
3.3	dochody z majątku	1 200
3.4	pozostałe dochody	5 050
III	WYDATKI	424 677
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	36 529
1.1	Materiały i energia	900
1.2	Usługi obce	10 150
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	18 388
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	17 788
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	600
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 650
1.5	Składki, z tego na:	3 641
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	3 138
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	403
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	100
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	400

PLAN FINANSOWY
POLSKI INSTYTUT SZTUKI FILMOWEJ

TABELA 11

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	400
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 400
2	Wydatki majątkowe	2 700
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	385 448
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	263 200
3.2	- środki przekazane innym podmiotom na wsparcie produkcji audiowizualnej	108 000
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	449 683
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	130

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	449 683
1.1	- depozyty overnight (O/N)	32 000
1.2	- depozyty terminowe	417 683
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
CENTRUM DIALOGU IM. JULIUSZA MIEROSZEWSKIEGO

TABELA 12

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	408
1.1	Środki pieniężne	408
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	12 846
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	60
1.1	Przychody własne ze sprzedaży towarów i usług	60
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	12 756
3	Pozostałe przychody, w tym:	30
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	30
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	30
III	KOSZTY OGÓŁEM	12 846
1	Koszty funkcjonowania	10 696
1.1	Amortyzacja	0
1.2	Materiały i energia	220
1.3	Usługi obce	1 500
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	4 674
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	3 624
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 050
1.5	Składki, z tego na:	800
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	620
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	80
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	22
1.5.5	pozostałe	78
1.6	Pozostałe koszty funkcjonowania	3 502
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	2 150
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	1 450
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	12 756
1.1	- podmiotowa	12 756
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0

PLAN FINANSOWY
CENTRUM DIALOGU IM. JULIUSZA MIEROSZEWSKIEGO

TABELA 12

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	0
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	1 450
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	408
1.1	Środki pieniężne	408
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	408
II	DOCHODY	12 846
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	12 756
1.1	- podmiotowa	12 756
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	90
2.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	30
2.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	30
2.2	Przychody własne ze sprzedaży towarów i usług	60

PLAN FINANSOWY
CENTRUM DIALOGU IM. JULIUSZA MIEROSZEWSKIEGO

TABELA 12

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III	WYDATKI	12 846
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	10 696
1.1	Materiały i energia	220
1.2	Usługi obce	1 500
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	4 674
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	3 624
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 050
1.4	Składki, z tego na:	800
1.4.1	ubezpieczenie społeczne	620
1.4.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	80
1.4.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	22
1.4.4	pozostałe	78
1.5	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	3 502
2	Wydatki na realizację zadań, w tym:	2 150
2.1	- środki przyznane innym podmiotom	1 450
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	408
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	24

PLAN FINANSOWY
CENTRUM DIALOGU IM. JULIUSZA MIEROSZEWSKIEGO

TABELA 12

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	408
1.1	- depozyty overnight (O/N)	408
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA ANTYDOPINGOWA

TABELA 13

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	309
1.1	Środki pieniężne	116
1.2	Należności krótkoterminowe:	42
1.3	Zapasy	151
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	30
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	9 479
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	220
1.1	Przychody z komercyjnych kontroli antydopingowych	200
1.2	Przychody z komercyjnych działań edukacyjnych	20
1.3	Przychody ze sprzedaży pozostałej	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	9 259
III	KOSZTY OGÓŁEM	9 479
1	Koszty funkcjonowania	9 479
1.1	Amortyzacja	0
1.2	Materiały i energia	460
1.3	Usługi obce	6 000
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	2 200
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	1 743
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	457
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3
1.6	Składki, z tego na:	446
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	368
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	53
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	25
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	50
1.7.1	opłaty celne	50
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	320
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	9 259
1.1	- podmiotowa	9 259
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA ANTYDOPINGOWA

TABELA 13

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	0
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	309
1.1	Środki pieniężne	116
1.2	Należności krótkoterminowe:	42
1.3	Zapasy	151
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	30

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	116
II	DOCHODY	9 479
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	9 259
1.1	- podmiotowa	9 259
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	220

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA ANTYDOPINGOWA

TABELA 13

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2.1	Dochody z komercyjnych kontroli antydopingowych	200
2.2	Dochody z komercyjnych działań edukacyjnych	20
2.3	Dochody ze sprzedaży pozostałej	0
III	WYDATKI	9 479
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	9 479
1.1	Materiały i energia	460
1.2	Usługi obce	6 000
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	2 200
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	1 743
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	457
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3
1.5	Składki, z tego na:	446
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	368
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	53
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	25
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	50
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	320
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	116
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	14

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA ANTYDOPINGOWA

TABELA 13

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	116
1.1	- depozyty overnight (O/N)	116
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
POLSKA ORGANIZACJA TURYSTYCZNA

TABELA 14

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 982
1.1	Środki pieniężne	1 982
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	101 892
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	101 552
3	Pozostałe przychody, w tym:	340
3.1	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	340
3.2	Pozostałe przychody POT	0
III	KOSZTY OGÓŁEM	101 892
1	Koszty funkcjonowania	40 286
1.1	Amortyzacja	340
1.2	Materiały i energia	711
1.3	Usługi obce	3 997
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	22 291
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	22 291
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	60
1.6	Składki, z tego na:	3 281
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	2 720
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	385
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	176
1.7	Pozostałe koszty funkcjonowania	9 606
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	61 606
2.1	Koszty związane z obsługą Polskiego Bonu Turystycznego	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	101 892
1.1	- podmiotowa	91 552
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	10 000
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0

PLAN FINANSOWY
POLSKA ORGANIZACJA TURYSTYCZNA

TABELA 14

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	340
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	340
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 982
1.1	Środki pieniężne	1 982
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	1 982
II	DOCHODY	101 892
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	101 892
1.1	- podmiotowa	91 552
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	10 000
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	340
2	Pozostałe dochody, z tego:	0
2.1	Pozostałe dochody POT	0
III	WYDATKI	101 892
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0

PLAN FINANSOWY
POLSKA ORGANIZACJA TURYSTYCZNA

TABELA 14

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	39 946
1.1	Materiały i energia	711
1.2	Usługi obce	3 997
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	22 291
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	22 291
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	60
1.5	Składki, z tego na:	3 281
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	2 720
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	385
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	176
1.6	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	9 606
2	Wydatki majątkowe	340
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	61 606
3.1	Wydatki na realizację zadań związanych z obsługą Polskiego Bonu Turystycznego	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	1 982
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	127

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	1 982
1.1	- depozyty overnight (O/N)	1 982
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
POLSKIE LABORATORIUM ANTYDOPINGOWE

TABELA 15

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	3 699
1.1	Środki pieniężne	3 189
1.2	Należności krótkoterminowe:	510
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	245
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	14 350
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	8 657
1.1	Analiza próbek od Polskiej Agencji Antydopingowej	4 100
1.2	Analiza próbek od innych klientów (badania antydopingowe + APMU)	4 527
1.3	Analiza próbek toksykologicznych + ekspertyzy	30
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	4 693
3	Pozostałe przychody, w tym:	1 000
3.1	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 000
III	KOSZTY OGÓŁEM	14 350
1	Koszty funkcjonowania	13 550
1.1	Amortyzacja	1 000
1.2	Materiały i energia	4 545
1.3	Usługi obce	2 630
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	4 016
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	3 896
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	120
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	80
1.6	Składki, z tego na:	892
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	646
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	96
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	88
1.6.5	pozostałe	62
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	90
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	50
1.7.2	opłaty celne	40
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	297
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	800
2.1	- badania naukowe	800
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	10 644

PLAN FINANSOWY
POLSKIE LABORATORIUM ANTYDOPINGOWE

TABELA 15

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.1	- podmiotowa	3 893
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	800
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	5 951
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	5 951
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	3 699
1.1	Środki pieniężne	3 189
1.2	Należności krótkoterminowe:	510
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	245

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	3 189
II	DOCHODY	19 301
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	10 644
1.1	- podmiotowa	3 893
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	800
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0

PLAN FINANSOWY
POLSKIE LABORATORIUM ANTYDOPINGOWE

TABELA 15

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	5 951
2	Pozostałe dochody, z tego:	8 657
2.1	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	8 657
III	WYDATKI	19 301
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	12 550
1.1	Materiały i energia	4 545
1.2	Usługi obce	2 630
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	4 016
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	3 896
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	120
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	80
1.5	Składki, z tego na:	892
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	646
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	96
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	88
1.5.4	pozostałe	62
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	90
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	50
1.6.2	opłaty na rzecz budżetu państwa	40
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	297
2	Wydatki majątkowe	5 951
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	800
3.1	- badania naukowe	800
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	3 189
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	30

PLAN FINANSOWY
POLSKIE LABORATORIUM ANTYDOPINGOWE

TABELA 15

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	3 189
1.1	- depozyty overnight (O/N)	3 189
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
POLSKI KLUB WYŚCIGÓW KONNYCH

TABELA 16

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	9 720
1.1	Środki pieniężne	8 850
1.2	Należności krótkoterminowe:	870
2	Należności długoterminowe:	744
3	Zobowiązania:	700
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	8 929
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	893
1.1	Prowadzenie Ksiąg oraz ocena wartości użytkowej koni ras pełnej krwi angielskiej i czystek krwi arabskiej	615
1.2	Opłaty w wysokości 2% sumy wpłacanych stawek na zakłady wzajemne na wyścigi konne rozgrywane w kraju	278
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	463
3	Pozostałe przychody, w tym:	7 573
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	440
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	440
3.2	Czynsz dzierżawny	6 953
3.3	Pozostałe przychody	180
III	KOSZTY OGÓŁEM	8 829
1	Koszty funkcjonowania	8 821
1.1	Amortyzacja	40
1.2	Materiały i energia	66
1.3	Usługi obce	4 043
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	1 790
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	1 690
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	100
1.5	Składki, z tego na:	351
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	289
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	42
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	20
1.6	Pozostałe koszty funkcjonowania	2 531
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	8
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	100
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	19
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	19
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	81
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	463
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	463

PLAN FINANSOWY
POLSKI KLUB WYŚCIGÓW KONNYCH

TABELA 16

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	20
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	9 750
1.1	Środki pieniężne	8 880
1.2	Należności krótkoterminowe:	870
2	Należności długoterminowe:	372
3	Zobowiązania:	700

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	7 907
II	DOCHODY	8 929
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	463
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	463
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0

PLAN FINANSOWY
POLSKI KLUB WYŚCIGÓW KONNYCH

TABELA 16

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Pozostałe dochody, z tego:	8 466
2.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	440
2.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	440
2.2	Przychody statutowe i inne	8 026
III	WYDATKI	8 809
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	8 781
1.1	Materiały i energia	66
1.2	Usługi obce	4 043
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	1 790
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	1 690
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	100
1.4	Składki, z tego na:	351
1.4.1	ubezpieczenie społeczne	289
1.4.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	42
1.4.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	20
1.5	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	2 531
2	Wydatki majątkowe	20
3	Pozostałe wydatki	8
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	8 027
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	12

PLAN FINANSOWY
POLSKI KLUB WYŚCIGÓW KONNYCH

TABELA 16

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	8 800
1.1	- depozyty overnight (O/N)	400
1.2	- depozyty terminowe	8 400
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
CENTRUM DORADZTWA ROLNICZEGO W BRWINOWIE

TABELA 17

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	7 738
1.1	Środki pieniężne	7 158
1.2	Należności krótkoterminowe:	330
1.3	Zapasy	50
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	700
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	53 195
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	2 271
1.1	Przychody netto ze sprzedaży	2 271
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	40 355
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	3 630
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	4 950
5	Pozostałe przychody, w tym:	1 989
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	852
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	852
5.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 100
5.3	Pozostałe	37
III	KOSZTY OGÓŁEM	53 165
1	Koszty funkcjonowania	53 042
1.1	Amortyzacja	1 700
1.2	Materiały i energia	4 606
1.3	Usługi obce	13 185
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	25 627
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	24 299
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 328
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	26
1.6	Składki, z tego na:	4 751
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	4 121
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	439
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	191
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	30
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	382
1.8.1	podatek od towarów i usług (VAT)	32
1.8.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	35
1.8.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	243
1.8.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	3
1.8.5	inne opłaty	69
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	2 735
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	123

PLAN FINANSOWY
CENTRUM DORADZTWA ROLNICZEGO W BRWINOWIE

TABELA 17

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	30
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	7
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	7
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	23
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	41 495
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	25 325
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	15 030
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	6 764
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 140
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	2 140
1	w tym: środki własne	1 000
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	7 738
1.1	Środki pieniężne	7 158
1.2	Należności krótkoterminowe:	330
1.3	Zapasy	50
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	700

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	7 158
II	DOCHODY	54 050
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	41 495
1.1	- podmiotowa	0

PLAN FINANSOWY
CENTRUM DORADZTWA ROLNICZEGO W BRWINOWIE

TABELA 17

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	25 325
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	15 030
1.4.1	w tym na współfinansowanie	6 764
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 140
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	3 945
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	4 950
4	Pozostałe dochody, z tego:	3 660
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	852
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	852
4.2	Dochody z działalności gospodarczej	2 771
4.3	Dochody z działalności pozostałej	37
III	WYDATKI	54 050
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	23 855
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	15 345
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	8 510
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	51 667
1.1	Materiały i energia	4 706
1.2	Usługi obce	13 285
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	25 627
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	24 299
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 328
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	26
1.5	Składki, z tego na:	4 751
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	4 121
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	439

PLAN FINANSOWY
CENTRUM DORADZTWA ROLNICZEGO W BRWINOWIE

TABELA 17

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	191
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	30
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	507
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	150
1.7.2	podatek CIT	7
1.7.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	35
1.7.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	243
1.7.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	3
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	2 735
2	Wydatki majątkowe	2 260
3	Pozostałe wydatki	123
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	7 158
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	220

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	6 858
1.1	- depozyty overnight (O/N)	6 858
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
DOLNOŚLĄSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 18

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	5 565
1.1	Środki pieniężne	5 015
1.2	Należności krótkoterminowe:	400
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	150
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	500
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	44 495
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	7 650
1.1	Przychody z działalności gospodarczej	7 650
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	25 671
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	9 166
5	Pozostałe przychody, w tym:	2 008
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 200
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	608
5.4	Pozostałe przychody operacyjne	200
III	KOSZTY OGÓŁEM	44 395
1	Koszty funkcjonowania	43 995
1.1	Amortyzacja	806
1.2	Materiały i energia	4 080
1.3	Usługi obce	5 926
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	26 000
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	25 186
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	814
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	60
1.6	Składki, z tego na:	4 713
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	4 192
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	385
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	136

PLAN FINANSOWY
DOLNOŚLĄSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 18

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	985
1.8.1	podatek od towarów i usług (VAT)	450
1.8.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	240
1.8.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	220
1.8.4	pozostałe opłaty	75
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 425
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	400
3.1	Koszty operacyjne	400
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	100
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	50
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	50
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	50
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	26 671
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	23 642
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 029
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	914
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 000
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	5 665
1.1	Środki pieniężne	5 015
1.2	Należności krótkoterminowe:	500
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0

PLAN FINANSOWY
DOLNOŚLĄSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 18

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.3	Zapasy	150
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	600
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	5 015
II	DOCHODY	48 551
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	26 671
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	23 642
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 029
1.4.1	w tym na współfinansowanie	914
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	11 070
4	Pozostałe dochody, z tego:	10 810
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 200
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
4.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
4.3	Pozostałe dochody	9 610
III	WYDATKI	48 551
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	13 099

PLAN FINANSOWY
DOLNOŚLĄSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 18

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	7 352
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	5 747
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	47 151
1.1	Materiały i energia	4 380
1.2	Usługi obce	6 284
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	26 000
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	25 186
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	814
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	60
1.5	Składki, z tego na:	4 713
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	4 192
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	385
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	136
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	4 289
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	3 704
1.7.3	podatek CIT	50
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	240
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	220
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 425
2	Wydatki majątkowe	1 000
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	0
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	400
IV	Kasowo zrealizowane przychody	

PLAN FINANSOWY
DOLNOŚLĄSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 18

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	5 015
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	250

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
KUJAWSKO – POMORSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 19

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	5 346
1.1	Środki pieniężne	4 546
1.2	Należności krótkoterminowe:	300
1.3	Zapasy	125
2	Należności długoterminowe:	5
3	Zobowiązania:	820
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	500
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	42 847
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	10 770
1.1	Przychody ze sprzedaży/działalności gospodarczej	10 770
1.2	Pozostałe przychody z prowadzonej działalności	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	24 954
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	110
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	5 570
5	Pozostałe przychody, w tym:	1 443
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	353
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	352
5.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	850
III	KOSZTY OGÓŁEM	42 772
1	Koszty funkcjonowania	42 222
1.1	Amortyzacja	1 300
1.2	Materiały i energia	1 620
1.3	Usługi obce	5 500
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	25 813
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	24 525
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 288
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	85
1.6	Składki, z tego na:	5 104
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	4 356
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	552
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	196
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	300
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	36
1.7.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3
1.7.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	231
1.7.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	30
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	2 500
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	550

PLAN FINANSOWY
KUJAWSKO – POMORSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 19

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	75
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	75
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	75
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	25 874
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	22 954
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 000
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	900
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	920
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 320
1	w tym: środki własne i fundusze unijne	400
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	4 846
1.1	Środki pieniężne	4 046
1.2	Należności krótkoterminowe:	300
1.3	Zapasy	125
2	Należności długoterminowe:	5
3	Zobowiązania:	820
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	500

PLAN FINANSOWY
KUJAWSKO – POMORSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 19

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	4 546
II	DOCHODY	47 318
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	25 874
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	22 954
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 000
1.4.1	w tym na współfinansowanie	900
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	920
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	110
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	6 546
4	Pozostałe dochody, z tego:	14 788
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	353
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	352
4.2	Dochody z działalności gospodarczej	14 435
III	WYDATKI	47 318
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	8 056
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	4 568
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	3 488
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	45 448
1.1	Materiały i energia	1 933
1.2	Usługi obce	5 873
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	25 813
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	24 525
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 288

PLAN FINANSOWY
KUJAWSKO – POMORSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 19

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	86
1.5	Składki, z tego na:	5 104
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	4 356
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	552
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	196
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	4 139
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	3 800
1.6.2	podatek CIT	75
1.6.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3
1.6.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	231
1.6.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	30
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	2 500
2	Wydatki majątkowe	1 320
3	Pozostałe wydatki	550
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	500
1	Spłata kredytów i pożyczek	500
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	4 046
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	230

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	500
1.1	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	500
	- sektora finansów publicznych	500

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	4 126
1.1	- depozyty overnight (O/N)	4 126
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
LUBELSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 20

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	5 575
1.1	Środki pieniężne	5 087
1.2	Należności krótkoterminowe:	300
1.3	Zapasy	188
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	538
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	66 826
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	11 169
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	10 669
1.2	Przychody ze sprzedaży towarów	500
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	36 444
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	143
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	18 482
5	Pozostałe przychody, w tym:	588
5.1	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	475
5.2	Inne przychody operacyjne	0
III	KOSZTY OGÓŁEM	66 736
1	Koszty funkcjonowania	66 336
1.1	Amortyzacja	700
1.2	Materiały i energia	5 498
1.3	Usługi obce	8 483
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	39 961
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	38 473
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 488
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	250
1.6	Składki, z tego na:	7 517
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	6 610
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	781
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	126
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	200
1.7.1	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2
1.7.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	195
1.7.3	opłaty na rzecz budżetu państwa	3
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	3 727
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	400
3.1	Inne	400
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	90

PLAN FINANSOWY
LUBELSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 20

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	90
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	90
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	37 444
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	33 193
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	3 251
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	1 463
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	2 000
1	w tym: środki własne	1 000
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	5 575
1.1	Środki pieniężne	5 087
1.2	Należności krótkoterminowe:	300
1.3	Zapasy	188
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	538

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	5 087
II	DOCHODY	71 650
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	37 444
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	33 193

PLAN FINANSOWY
LUBELSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 20

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	3 251
1.4.1	w tym na współfinansowanie	1 463
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	143
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	22 183
4	Pozostałe dochody, z tego:	11 880
4.1	Pozostałe dochody, z tego: z działalności gospodarczej	11 880
III	WYDATKI	71 650
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	25 577
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	14 693
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	10 884
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	69 350
1.1	Materiały i energia	5 098
1.2	Usługi obce	8 383
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	39 961
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	38 473
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 488
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	250
1.5	Składki, z tego na:	7 517
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	6 610
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	781
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	126
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	4 714
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	4 484
1.6.2	podatek CIT	30
1.6.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2

PLAN FINANSOWY
LUBELSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 20

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	195
1.6.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	3
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	3 427
2	Wydatki majątkowe	2 000
3	Pozostałe wydatki	300
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	5 087
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	360

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	5 000
1.1	- depozyty overnight (O/N)	5 000
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
LUBUSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 21

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 200
1.1	Środki pieniężne	1 000
1.2	Należności krótkoterminowe:	110
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	90
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	200
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	21 954
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	5 027
1.1	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.2	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	5 027
1.3	Przychody z działalności gospodarczej	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	14 132
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 395
5	Pozostałe przychody, w tym:	400
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	400
III	KOSZTY OGÓŁEM	21 954
1	Koszty funkcjonowania	21 924
1.1	Amortyzacja	610
1.2	Materiały i energia	2 045
1.3	Usługi obce	2 635
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	12 618
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	12 225
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	393
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	120
1.6	Składki, z tego na:	2 706
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	2 232
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	312
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0

PLAN FINANSOWY
LUBUSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 21

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	162
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	150
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	148
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	2
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 040
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	2
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	28
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
3.2	Koszty operacyjne	28
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	0
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	15 287
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	12 332
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 800
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	810
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 155
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 455
1	w tym środki własne	300
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
LUBUSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 21

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 200
1.1	Środki pieniężne	1 000
1.2	Należności krótkoterminowe:	110
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	90
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	200
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	1 000
II	DOCHODY	23 314
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	15 287
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	12 332
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 800
1.4.1	w tym na współfinansowanie	810
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 155
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 888
4	Pozostałe dochody, z tego:	5 139
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
LUBUSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 21

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
4.5	Przychody z działalności gospodarczej	5 139
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	23 314
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	4 688
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	2 588
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	2 100
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	21 831
1.1	Materiały i energia	1 931
1.2	Usługi obce	2 446
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	12 618
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	12 225
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	393
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	120
1.5	Składki, z tego na:	2 706
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	2 232
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	312
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	162
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	970
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	800
1.7.3	podatek CIT	20
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	148
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	2
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 040

PLAN FINANSOWY
LUBUSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 21

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	1 455
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	0
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	28
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	1 000
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	135

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	1 000
1.1	- depozyty overnight (O/N)	1 000
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
ŁÓDZKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 22

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	12 812
1.1	Środki pieniężne	10 240
1.2	Należności krótkoterminowe:	481
1.3	Zapasy	20
2	Należności długoterminowe:	20
3	Zobowiązania:	460
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	48 284
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	9 319
1.1	Przychody ze sprzedaży	9 319
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	28 515
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	9 700
5	Pozostałe przychody, w tym:	750
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	100
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	550
5.4	Inne	100
III	KOSZTY OGÓŁEM	48 203
1	Koszty funkcjonowania	47 947
1.1	Amortyzacja	1 200
1.2	Materiały i energia	3 126
1.3	Usługi obce	6 302
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	28 951
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	28 363
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	588
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	74
1.6	Składki, z tego na:	5 664
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	4 821
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	600
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	243
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	230
1.7.1	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6
1.7.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	212
1.7.3	opłaty na rzecz budżetu państwa	12
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	2 400
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	256
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0

PLAN FINANSOWY
ŁÓDZKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 22

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	81
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	80
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	80
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	1
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	29 410
1.1	- podmiotowa	413
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	25 102
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	3 000
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	1 350
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	895
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	4 895
1	w tym: ze środkow własnych	4 000
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	12 812
1.1	Środki pieniężne	6 775
1.2	Należności krótkoterminowe:	481
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	20
2	Należności długoterminowe:	20
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	460
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

PLAN FINANSOWY
ŁÓDZKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 22

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	10 240
II	DOCHODY	53 243
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	29 410
1.1	- podmiotowa	413
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	25 102
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	3 000
1.4.1	w tym na współfinansowanie	1 350
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	895
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	12 700
4	Pozostałe dochody, z tego:	11 133
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	100
4.3	Dochody ze sprzedaży	11 033
III	WYDATKI	56 708
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	15 700
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	8 676
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	7 024
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	51 557
1.1	Materiały i energia	3 136
1.2	Usługi obce	6 392
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	28 951
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	28 363

PLAN FINANSOWY
ŁÓDZKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 22

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	588
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	74
1.5	Składki, z tego na:	5 664
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	4 821
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	600
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	243
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	4 940
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	4 630
1.7.3	podatek CIT	80
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	212
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	12
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	2 400
2	Wydatki majątkowe	4 895
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	0
4	Pozostałe wydatki	256
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	6 775
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	247

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0

PLAN FINANSOWY
ŁÓDZKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 22

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	6 775
1.1	- depozyty overnight (O/N)	6 775
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
MAŁOPOLSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 23

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	314
1.1	Środki pieniężne	74
1.2	Należności krótkoterminowe:	200
1.3	Zapasy	40
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	500
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	46 003
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	5 650
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 650
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	23 097
3	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	15 251
4	Pozostałe przychody, w tym:	2 005
4.1	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 205
4.2	Pozostałe przychody	800
III	KOSZTY OGÓŁEM	45 932
1	Koszty funkcjonowania	45 732
1.1	Amortyzacja	1 205
1.2	Materiały i energia	3 000
1.3	Usługi obce	4 000
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	28 852
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	28 587
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	265
1.5	Składki, z tego na:	5 968
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	4 855
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	703
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	300
1.5.5	pozostałe	110
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	3
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	104
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	30
1.7.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2
1.7.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	70
1.7.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	2
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	2 600
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	200
3.1	Koszty operacyjne	200
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	71

PLAN FINANSOWY
MAŁOPOLSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 23

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	18
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	18
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	53
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	23 986
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	20 384
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 713
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	1 221
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	889
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	939
1	w tym: środki własne	50
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	573
1.1	Środki pieniężne	228
1.2	Należności krótkoterminowe:	300
1.3	Zapasy	45
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	500

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	74
II	DOCHODY	48 956
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	23 986
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	20 384

PLAN FINANSOWY
MAŁOPOLSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 23

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 713
1.4.1	w tym na współfinansowanie	1 221
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	889
2	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	18 170
3	Pozostałe dochody, z tego:	6 800
3.1	Dochody ze sprzedaży produktów	6 800
III	WYDATKI	48 802
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	20 883
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	11 486
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	9 397
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	47 813
1.1	Materiały i energia	3 000
1.2	Usługi obce	4 000
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	28 852
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	28 587
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	265
1.4	Składki, z tego na:	5 968
1.4.1	ubezpieczenie społeczne	4 855
1.4.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	703
1.4.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	300
1.4.4	pozostałe	110
1.5	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	3
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	3 290
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	3 200
1.6.2	podatek CIT	18
1.6.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2

PLAN FINANSOWY
MAŁOPOLSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 23

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	70
1.6.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	2
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	2 700
2	Wydatki majątkowe	939
3	Pozostałe wydatki	50
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	228
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	240

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
MAZOWIECKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 24

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	747
1.1	Środki pieniężne	197
1.2	Należności krótkoterminowe:	500
1.3	Zapasy	50
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	500
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	92 020
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	12 500
1.1	Przychody netto ze sprzedaży usług	12 500
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	49 475
3	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	27 665
4	Pozostałe przychody, w tym:	2 380
4.1	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	880
4.2	pozostałe przychody	1 500
III	KOSZTY OGÓŁEM	91 930
1	Koszty funkcjonowania	91 830
1.1	Amortyzacja	1 380
1.2	Materiały i energia	6 333
1.3	Usługi obce	7 620
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	59 811
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	58 811
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 000
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	170
1.6	Składki, z tego na:	11 098
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	9 436
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 142
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	520
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	1 400
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	399
1.7.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	1 000
1.7.3	opłaty na rzecz budżetu państwa	1
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	4 018
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	100
3.1	inne	100
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	90
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	90
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	90

PLAN FINANSOWY
MAZOWIECKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 24

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	50 925
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	46 075
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	3 400
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	1 530
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 450
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	5 450
1	środki własne	4 000
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	2 086
1.1	Środki pieniężne	1 536
1.2	Należności krótkoterminowe:	500
1.3	Zapasy	50
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	500

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	197
II	DOCHODY	102 535
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	50 925
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	46 075
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	3 400
1.4.1	w tym na współfinansowanie	1 530

PLAN FINANSOWY
MAZOWIECKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 24

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 450
2	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	33 310
3	Pozostałe dochody, z tego:	18 300
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 300
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	1 300
3.2	Dochody ze sprzedaży usług	17 000
III	WYDATKI	101 196
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	36 710
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	20 250
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	16 460
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	95 746
1.1	Materiały i energia	4 450
1.2	Usługi obce	7 599
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	59 811
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	58 811
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 000
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	170
1.5	Składki, z tego na:	11 098
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	9 436
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 142
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	520
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	8 600
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	7 509
1.6.2	podatek CIT	90
1.6.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	1 000
1.6.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	1

PLAN FINANSOWY
MAZOWIECKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 24

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	4 018
2	Wydatki majątkowe	5 450
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	1 536
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	525

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
OPOLSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 25

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	4 057
1.1	Środki pieniężne	3 997
1.2	Należności krótkoterminowe:	50
1.2.1	od jednostek sektora finansów publicznych	50
1.3	Zapasy	10
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	500
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	200
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	20 386
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	4 600
1.1	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	4 600
1.1.1	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	4 600
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	12 672
3	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 474
4	Pozostałe przychody, w tym:	640
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	200
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	200
4.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	440
III	KOSZTY OGÓŁEM	20 385
1	Koszty funkcjonowania	20 272
1.1	Amortyzacja	550
1.2	Materiały i energia	1 134
1.3	Usługi obce	2 000
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	11 854
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	11 444
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	410
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	36
1.6	Składki, z tego na:	2 174
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	1 884
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	234
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	56
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	10
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	1 025
1.8.1	podatek od towarów i usług (VAT)	100
1.8.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	135
1.8.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	25
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 489
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	113

PLAN FINANSOWY
OPOLSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 25

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.1	Koszty operacyjne	112
3.2	Koszty finansowe inne niż w poz.1.7	1
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	1
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	1
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	14 113
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	10 937
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 735
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	781
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 441
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 441
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	3 523
1.1	Środki pieniężne	3 463
1.2	Należności krótkoterminowe:	50
1.2.1	od jednostek sektora finansów publicznych	50
1.3	Zapasy	10
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	500

PLAN FINANSOWY
OPOLSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 25

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	3 997
II	DOCHODY	21 967
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	14 113
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	10 937
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 735
1.4.1	w tym na współfinansowanie	781
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 441
2	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 929
3	Pozostałe dochody, z tego:	4 925
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	200
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	200
3.2	Pozostałe dochody, z tego:działalność gospodarcza, działalność pozostałe	4 725
III	WYDATKI	22 501
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	4 614
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	2 547
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	2 067
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	20 954
1.1	Materiały i energia	1 300
1.2	Usługi obce	2 600
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	11 854
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	11 444
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	410
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	36

PLAN FINANSOWY
OPOLSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 25

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5	Składki, z tego na:	2 174
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 884
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	234
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	56
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	10
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	1 480
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	1 280
1.7.2	podatek CIT	40
1.7.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	135
1.7.4	opłaty na rzecz budżetu państwa	25
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 500
2	Wydatki majątkowe	1 441
3	Pozostałe wydatki	106
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	3 463
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	118

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	1 000
1.1	- depozyty overnight (O/N)	1 000
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
PODKARPACKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 26

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	5 552
1.1	Środki pieniężne	5 448
1.2	Należności krótkoterminowe:	64
1.3	Zapasy	40
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	24
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	57 014
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	10 663
1.1	Przychody netto ze sprzedaży	10 643
1.2	Pozostałe	20
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	35 249
3	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	10 032
4	Pozostałe przychody, w tym:	1 070
4.1	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	950
4.2	Inne przychody operacyjne	120
III	KOSZTY OGÓŁEM	57 007
1	Koszty funkcjonowania	56 957
1.1	Amortyzacja	1 200
1.2	Materiały i energia	6 531
1.3	Usługi obce	6 602
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	32 797
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	32 242
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	555
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	60
1.6	Składki, z tego na:	6 515
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	5 743
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	607
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	165
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	322
1.7.1	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7
1.7.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	210
1.7.3	opłaty na rzecz budżetu państwa	105
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	2 930
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	50
3.1	Koszty operacyjne	50
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	7
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	7
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	7

PLAN FINANSOWY
PODKARPACKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 26

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	36 229
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	32 249
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	3 000
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	1 350
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	980
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	980
1	w tym: środki własne	0
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	5 552
1.1	Środki pieniężne	5 448
1.2	Należności krótkoterminowe:	64
1.3	Zapasy	40
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	800

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	5 448
II	DOCHODY	59 514
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	36 229
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	32 249
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	3 000
1.4.1	w tym na współfinansowanie	1 350

PLAN FINANSOWY
PODKARPACKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 26

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	980
2	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	11 642
3	Pozostałe dochody, z tego:	11 643
3.1	Pozostała działalność, w tym działalność gospodarcza	11 643
III	WYDATKI	59 514
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	14 642
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	8 090
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	6 552
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	58 484
1.1	Materiały i energia	6 841
1.2	Usługi obce	6 921
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	32 797
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	32 242
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	555
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	60
1.5	Składki, z tego na:	6 515
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	5 743
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	607
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	165
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	2 420
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	2 091
1.6.2	podatek CIT	7
1.6.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7
1.6.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	210
1.6.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	105
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	2 930

PLAN FINANSOWY
PODKARPACKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 26

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	980
3	Pozostałe wydatki	50
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	5 448
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	365

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
PODLASKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 27

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 200
1.1	Środki pieniężne	760
1.2	Należności krótkoterminowe:	340
1.3	Zapasy	100
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	600
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	43 889
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	9 338
1.1	Przychody z działalności gospodarczej	9 338
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	25 527
3	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	8 024
4	Pozostałe przychody, w tym:	1 000
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	150
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	150
4.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	700
III	KOSZTY OGÓŁEM	43 769
1	Koszty funkcjonowania	43 399
1.1	Amortyzacja	1 480
1.2	Materiały i energia	3 550
1.3	Usługi obce	5 780
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	25 583
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	24 546
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 037
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	144
1.6	Składki, z tego na:	4 929
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	4 221
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	560
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	148
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	620
1.7.1	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5
1.7.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	210
1.7.3	opłaty na rzecz budżetu państwa	5
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 313
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	370
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	120
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	70
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	70

PLAN FINANSOWY
PODLASKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 27

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	50
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	26 527
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	23 347
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 180
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	981
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 700
1	w tym: środki własne	700
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 136
1.1	Środki pieniężne	696
1.2	Należności krótkoterminowe:	340
1.3	Zapasy	100
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	600

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	760
II	DOCHODY	48 724
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	26 527
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	23 347
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 180
1.4.1	w tym na współfinansowanie	981

PLAN FINANSOWY
PODLASKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 27

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
2	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	9 585
3	Pozostałe dochody, z tego:	12 612
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	150
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	150
3.2	Działalnośc gospodarcza	12 462
III	WYDATKI	48 788
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	11 765
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	6 501
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	5 264
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	46 648
1.1	Materiały i energia	3 918
1.2	Usługi obce	6 414
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	25 583
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	24 546
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 037
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	144
1.5	Składki, z tego na:	4 929
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	4 221
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	560
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	148
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	4 260
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	3 376
1.6.2	podatek CIT	70
1.6.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5
1.6.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	210

PLAN FINANSOWY
PODLASKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 27

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	5
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 400
2	Wydatki majątkowe	1 700
3	Pozostałe wydatki	440
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	696
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	203

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	500
1.1	- depozyty overnight (O/N)	500
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
POMORSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 28

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	940
1.1	Środki pieniężne	500
1.2	Należności krótkoterminowe:	400
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	40
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	250
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	44 479
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	12 475
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody z tyt. dostaw i usług	12 475
1.4	pozostałe przychody	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	22 940
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	7 804
5	Pozostałe przychody, w tym:	1 260
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	250
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	250
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	850
5.4	pozostałe przychody	150
5.5	odsetki od zapłaconych zobowiązań z tyt. dostaw i usług	10
III	KOSZTY OGÓŁEM	44 384
1	Koszty funkcjonowania	43 784
1.1	Amortyzacja	1 500
1.2	Materiały i energia	3 625
1.3	Usługi obce	4 789
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	25 391
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	24 996
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	395
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	150
1.6	Składki, z tego na:	5 050

PLAN FINANSOWY
POMORSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 28

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	4 362
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	497
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	191
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	800
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	400
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	80
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	300
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	20
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	2 479
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	600
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	95
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	50
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	50
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	45
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	23 940
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	21 072
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 868
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	841
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	5 495
1	w tym środki własne	4 495

PLAN FINANSOWY
POMORSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 28

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	940
1.1	Środki pieniężne	500
1.2	Należności krótkoterminowe:	400
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	40
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	250
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	500
II	DOCHODY	50 109
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	23 940
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	21 072
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 868
1.4.1	w tym na współfinansowanie	841
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	9 604
4	Pozostałe dochody, z tego:	16 565
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0

PLAN FINANSOWY
POMORSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 28

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	250
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	250
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
4.5	dochody z tyt. dostaw i usług	16 315
III	WYDATKI	50 109
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	11 472
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	6 305
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	5 167
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	44 114
1.1	Materiały i energia	3 625
1.2	Usługi obce	4 789
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	25 391
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	24 996
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	395
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	150
1.5	Składki, z tego na:	5 050
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	4 362
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	497
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	191
1.5.5	pozostałe	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	2 630
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	2 200
1.7.3	podatek CIT	30
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	80
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	300
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	20
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	2 479
2	Wydatki majątkowe	5 495

PLAN FINANSOWY
POMORSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 28

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	0
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	500
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	500
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	228

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	500
1.1	- depozyty overnight (O/N)	200
1.2	- depozyty terminowe	300
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
ŚLĄSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 29

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 723
1.1	Środki pieniężne	1 463
1.2	Należności krótkoterminowe:	250
1.3	Zapasy	10
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	400
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	34 622
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	6 500
1.1	Przychody z działalności gospodarczej	6 500
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	22 322
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	4 900
5	Pozostałe przychody, w tym:	900
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	315
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	585
III	KOSZTY OGÓŁEM	34 597
1	Koszty funkcjonowania	34 537
1.1	Amortyzacja	830
1.2	Materiały i energia	4 200
1.3	Usługi obce	5 057
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	18 450
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	18 000
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	450
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	140
1.6	Składki, z tego na:	3 520
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	3 000
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	350
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	170
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	440
1.7.1	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	350
1.7.2	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 900
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	60
3.1	- pozostałe koszty operacyjne	60
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	25

PLAN FINANSOWY
ŚLĄSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 29

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	20
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	20
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	5
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	22 652
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	20 256
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 066
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	930
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	330
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 330
1	w tym środki własne	1 000
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	700
1.1	Środki pieniężne	440
1.2	Należności krótkoterminowe:	250
1.3	Zapasy	10
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	400

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	1 463
II	DOCHODY	35 867
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	22 652
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0

PLAN FINANSOWY
ŚLĄSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 29

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1.3	- celowa	20 256
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 066
1.4.1	w tym na współfinansowanie	930
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	330
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	4 900
4	Pozostałe dochody, z tego:	8 315
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	315
4.4	Pozostale dochody, z tego działalność gospodarcza	8 000
III	WYDATKI	36 890
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	6 966
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	3 831
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	3 135
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	35 510
1.1	Materiały i energia	4 800
1.2	Usługi obce	5 600
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	18 450
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	18 000
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	450
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	140
1.5	Składki, z tego na:	3 520
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	3 000
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	350

PLAN FINANSOWY
ŚLĄSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 29

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	170
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	1 100
1.6.1	podatek akcyzowy	0
1.6.2	podatek od towarów i usług (VAT)	640
1.6.3	podatek CIT	20
1.6.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	350
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 900
2	Wydatki majątkowe	1 330
3	Pozostałe wydatki	50
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	440
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	190

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0
1.1	- depozyty overnight (O/N)	0
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
ŚWIĘTOKRZYSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 30

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 295
1.1	Środki pieniężne	1 200
1.2	Należności krótkoterminowe:	80
1.3	Zapasy	15
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	500
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	31 457
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	3 615
1.1	Przychody netto ze sprzedaży	3 515
1.2	Pozostałe	100
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	22 131
3	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	4 958
4	Pozostałe przychody, w tym:	753
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	200
4.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	553
III	KOSZTY OGÓŁEM	31 456
1	Koszty funkcjonowania	31 400
1.1	Amortyzacja	764
1.2	Materiały i energia	1 232
1.3	Usługi obce	2 065
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	21 001
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	19 528
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 473
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	71
1.6	Składki, z tego na:	4 137
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	3 515
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	492
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	130
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	136
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	10
1.7.2	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2
1.7.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	124
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 994
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	56
3.1	Koszty operacyjne	56
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	1
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	

PLAN FINANSOWY
ŚWIĘTOKRZYSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 30

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	1
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	22 931
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	19 892
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 239
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	1 008
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	800
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	800
1	w tym środki własne	0
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 295
1.1	Środki pieniężne	1 200
1.2	Należności krótkoterminowe:	80
1.3	Zapasy	15
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	500

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	1 200
II	DOCHODY	33 966
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	22 931
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	19 892
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 239
1.4.1	w tym na współfinansowanie	1 008

PLAN FINANSOWY
ŚWIĘTOKRZYSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 30

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	800
2	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	5 810
3	Pozostałe dochody, z tego:	5 225
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	200
3.2	Dochody ze sprzedaży	5 025
III	WYDATKI	33 966
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	8 049
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	4 426
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	3 623
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	33 124
1.1	Materiały i energia	1 326
1.2	Usługi obce	2 133
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	21 001
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	19 528
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 473
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	71
1.5	Składki, z tego na:	4 137
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	3 515
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	492
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	130
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	2 460
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	2 264
1.6.2	podatek CIT	70
1.6.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2
1.6.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	124

PLAN FINANSOWY
ŚWIĘTOKRZYSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 30

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 996
2	Wydatki majątkowe	800
3	Pozostałe wydatki	42
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	1 200
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	208

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
WARMIŃSKO-MAZURSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 31

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 294
1.1	Środki pieniężne	1 164
1.2	Należności krótkoterminowe:	100
1.2.1	od jednostek sektora finansów publicznych	10
1.3	Zapasy	30
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	400
3.1	wymagalne	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	32 037
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	6 000
1.1	Przychody z działalności gospodarczej	6 000
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	21 064
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	300
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	3 853
5	Pozostałe przychody, w tym:	820
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	110
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	100
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	10
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	650
5.4	Pozostałe przychody operacyjne	50
III	KOSZTY OGÓŁEM	31 972
1	Koszty funkcjonowania	31 922
1.1	Amortyzacja	1 000
1.2	Materiały i energia	2 300
1.3	Usługi obce	3 660
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	19 217
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	18 817
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	400
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	50
1.6	Składki, z tego na:	3 850
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	3 300
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	450
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	100
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	10
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	135
1.8.1	podatek od towarów i usług (VAT)	5
1.8.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	30
1.8.3	pozostałe podatki i opłaty	100
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 700

PLAN FINANSOWY
WARMIŃSKO-MAZURSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 31

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	50
3.1	pozostałe koszty operacyjne	50
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	65
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	20
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	20
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	45
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	22 064
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	19 195
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 869
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	842
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 200
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 330
1.1	Środki pieniężne	1 200
1.2	Należności krótkoterminowe:	100
1.2.1	od jednostek sektora finansów publicznych	10
1.3	Zapasy	30
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	400

PLAN FINANSOWY
WARMIŃSKO-MAZURSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 31

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	1 164
II	DOCHODY	34 452
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	22 064
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	19 195
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 869
1.4.1	w tym na współfinansowanie	842
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	300
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	4 588
4	Pozostałe dochody, z tego:	7 500
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	110
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	100
4.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	10
4.3	Działalność gospodarcza	7 380
III	WYDATKI	34 416
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	6 457
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	3 565
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	2 892
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	33 166
1.1	Materiały i energia	2 400
1.2	Usługi obce	4 289
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	19 217
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	18 817

PLAN FINANSOWY
WARMIŃSKO-MAZURSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 31

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	400
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	50
1.5	Składki, z tego na:	3 850
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	3 300
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	450
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	100
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	10
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	1 650
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	1 500
1.7.2	podatek CIT	20
1.7.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	30
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 700
2	Wydatki majątkowe	1 200
3	Pozostałe wydatki	50
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	1 200
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	182

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	1 200

PLAN FINANSOWY
WARMIŃSKO-MAZURSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 31

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.1	- depozyty overnight (O/N)	1 200
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
WIELKOPOLSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 32

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	2 600
1.1	Środki pieniężne	2 250
1.2	Należności krótkoterminowe:	250
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	15
1.3	Zapasy	100
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	800
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	61 997
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	7 230
1.1	Przychody netto ze sprzedaży	7 230
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	39 460
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	289
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	13 364
5	Pozostałe przychody, w tym:	1 654
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	180
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	172
5.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 259
5.3	Pozostałe	215
III	KOSZTY OGÓŁEM	61 854
1	Koszty funkcjonowania	61 744
1.1	Amortyzacja	1 299
1.2	Materiały i energia	2 669
1.3	Usługi obce	4 630
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	42 087
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	41 616
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	471
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	57
1.6	Składki, z tego na:	6 972
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	5 964
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	680
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	328
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	444
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	20
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	21
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	163
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	20
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	3 586

PLAN FINANSOWY
WIELKOPOLSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 32

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	110
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	143
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	100
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	100
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	43
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	40 460
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	37 000
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 460
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	1 107
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 000
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	2 463
1.1	Środki pieniężne	2 113
1.2	Należności krótkoterminowe:	250
1.2.1	od jednostek sektora finansów publicznych	15
1.3	Zapasy	100
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	800

PLAN FINANSOWY
WIELKOPOLSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 32

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	2 250
II	DOCHODY	64 913
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	40 460
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	37 000
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	2 460
1.4.1	w tym na współfinansowanie	1 107
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	289
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	16 067
4	Pozostałe dochody, z tego:	8 097
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	180
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	172
4.2	pozostałe	7 917
III	WYDATKI	65 050
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	18 816
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	12 334
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	6 482
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	63 940
1.1	Materiały i energia	2 669
1.2	Usługi obce	4 630
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	42 087
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	41 616
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	471

PLAN FINANSOWY
WIELKOPOLSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 32

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	57
1.5	Składki, z tego na:	6 972
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	5 964
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	680
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	328
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	4 207
1.6.1	podatek akcyzowy	0
1.6.2	podatek od towarów i usług (VAT)	3 703
1.6.3	podatek CIT	100
1.6.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	21
1.6.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	163
1.6.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	20
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	3 318
2	Wydatki majątkowe	1 000
3	Pozostałe wydatki	110
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	2 113
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	335

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	2 113
1.1	- depozyty overnight (O/N)	2 113
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
ZACHODNIOPOMORSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 33

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	130
1.1	Środki pieniężne	50
1.2	Należności krótkoterminowe:	50
1.3	Zapasy	30
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	30
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	31 343
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	6 797
1.1	Przychody netto ze sprzedaży	6 797
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	20 671
3	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 375
4	Pozostałe przychody, w tym:	1 500
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	200
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	200
4.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 100
4.3	Inne przychody finansowe	200
III	KOSZTY OGÓŁEM	31 293
1	Koszty funkcjonowania	30 593
1.1	Amortyzacja	1 100
1.2	Materiały i energia	2 170
1.3	Usługi obce	3 148
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	18 611
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	18 139
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	472
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	130
1.6	Składki, z tego na:	3 909
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	3 340
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	449
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	120
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	205
1.7.1	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5
1.7.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	199
1.7.3	opłaty na rzecz budżetu państwa	1
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 320
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	700
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	50
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	50
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	50

PLAN FINANSOWY
ZACHODNIOPOMORSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 33

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	21 671
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	18 861
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 810
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	815
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 700
1	W tym: środki własne	700
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	130
1.1	Środki pieniężne	50
1.2	Należności krótkoterminowe:	50
1.3	Zapasy	30
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	30

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	50
II	DOCHODY	32 993
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	21 671
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	18 861
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 810
1.4.1	w tym na współfinansowanie	815

PLAN FINANSOWY
ZACHODNIOPOMORSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 33

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
2	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 375
3	Pozostałe dochody, z tego:	8 947
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	200
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	200
3.2	Dochody z działalności gospodarczej	8 487
3.3	Dochody z działalności pozostałej	260
III	WYDATKI	32 993
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	4 185
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	2 301
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	1 884
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	31 013
1.1	Materiały i energia	2 795
1.2	Usługi obce	3 187
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	18 611
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	18 139
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	472
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	130
1.5	Składki, z tego na:	3 909
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	3 340
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	449
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	120
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	861
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	720
1.6.2	podatek CIT	50
1.6.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5

PLAN FINANSOWY
ZACHODNIOPOMORSKI OŚRODEK DORADZTWA ROLNICZEGO

TABELA 33

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	85
1.6.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	1
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 520
2	Wydatki majątkowe	1 700
3	Pozostałe wydatki	280
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	50
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	190

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	50
1.1	- depozyty overnight (O/N)	50
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
NARODOWA AGENCJA WYMIANY AKADEMICKIEJ

TABELA 34

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	138 691
1.1	Środki pieniężne	8 691
1.2	Należności krótkoterminowe:	130 000
2	Należności długoterminowe:	100 000
3	Zobowiązania:	2 000
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	311 911
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	234 662
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	74 394
4	Pozostałe przychody, w tym:	2 855
4.1	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 116
4.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	739
III	KOSZTY OGÓŁEM	311 811
1	Koszty funkcjonowania	47 487
1.1	Amortyzacja	739
1.2	Materiały i energia	804
1.3	Usługi obce	12 483
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	24 173
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	22 162
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	2 011
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 077
1.6	Składki, z tego na:	4 834
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	4 087
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	591
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	156
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	5
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	5
1.8.1	opłaty na rzecz budżetu państwa	5
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	3 367
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	264 324
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	258 524
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	100
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	20
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	20
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	80
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	235 862

PLAN FINANSOWY
NARODOWA AGENCJA WYMIANY AKADEMICKIEJ

TABELA 34

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1.1	- podmiotowa	30 640
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	189 975
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	14 047
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	14 047
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 200
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 200
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	259 924
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	138 771
1.1	Środki pieniężne	8 771
1.2	Należności krótkoterminowe:	130 000
2	Należności długoterminowe:	100 000
3	Zobowiązania:	2 000

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	8 691
II	DOCHODY	312 372
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	235 862
1.1	- podmiotowa	30 640
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	189 975
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	14 047
1.4.1	w tym na współfinansowanie	14 047
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0

PLAN FINANSOWY
NARODOWA AGENCJA WYMIANY AKADEMICKIEJ

TABELA 34

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 200
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	74 394
3	Pozostałe dochody, z tego:	2 116
3.1	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 116
III	WYDATKI	312 292
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	88 441
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	74 394
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	14 047
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	46 768
1.1	Materiały i energia	804
1.2	Usługi obce	12 483
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	24 173
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	22 162
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	2 011
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 077
1.5	Składki, z tego na:	4 834
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	4 087
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	591
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	156
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	5
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	25
1.7.1	podatek CIT	20
1.7.2	opłaty na rzecz budżetu państwa	5
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	3 367
2	Wydatki majątkowe	1 200
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	264 324
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	258 524

PLAN FINANSOWY
NARODOWA AGENCJA WYMIANY AKADEMICKIEJ

TABELA 34

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	8 771
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	153

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	2 700
1.1	- depozyty overnight (O/N)	2 700
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
CENTRUM ŁUKASIEWICZ

TABELA 35

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	27 151
1.1	Środki pieniężne	27 151
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	66 200
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	50 993
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	757
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	10 500
5	Pozostałe przychody, w tym:	3 950
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	550
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	550
5.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	3 400
III	KOSZTY OGÓŁEM	66 200
1	Koszty funkcjonowania	43 200
1.1	Amortyzacja	3 400
1.2	Materiały i energia	1 881
1.3	Usługi obce	7 523
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	21 992
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	20 192
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 800
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	160
1.6	Składki, z tego na:	4 481
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	3 769
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	523
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	189
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	10
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	10
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	3 753
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	23 000
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	10 500
2.2	- środki przekazane innym podmiotom finansowane z subwencji	12 500
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	51 993

PLAN FINANSOWY
CENTRUM ŁUKASIEWICZ

TABELA 35

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	50 993
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	3 500
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	45 722
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	15 451
1.1	Środki pieniężne	15 451
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	27 151
II	DOCHODY	54 600
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	51 993
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	50 993

PLAN FINANSOWY
CENTRUM ŁUKASIEWICZ

TABELA 35

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	757
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	1 300
4	Pozostałe dochody, z tego:	550
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	550
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	550
III	WYDATKI	66 300
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	757
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	757
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	39 800
1.1	Materiały i energia	1 881
1.2	Usługi obce	7 523
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	21 992
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	20 192
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 800
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	160
1.5	Składki, z tego na:	4 481
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	3 769
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	523
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	189
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	10
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	10
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	3 753
2	Wydatki majątkowe	3 500
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	23 000
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	10 500
3.2	- środki przekazane innym podmiotom finansowane z subwencji	12 500

PLAN FINANSOWY
CENTRUM ŁUKASIEWICZ

TABELA 35

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	15 451
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	97

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	10 427
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	10 427

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA ŻEGLUGI POWIETRZNEJ

TABELA 36

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 378 701
1.1	Środki pieniężne	395 707
1.2	Należności krótkoterminowe:	368 159
1.3	Zapasy	65
2	Należności długoterminowe:	235
3	Zobowiązania:	1 806 637
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	752 661
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	1 749 457
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	1 564 048
1.1	Przychody ze sprzedaży usług nawigacyjnych, pozanawigacyjnych oraz pozostałe przychody	1 564 048
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	68 128
3	Pozostałe przychody, w tym:	117 281
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	18 461
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	18 461
3.2	Rozliczenie dofinansowania projektów z UE 4)	27 452
3.2.1	Rozliczenie dofinansowania projektów z UE	27 452
3.3	Pozostałe przychody finansowe	14 747
3.4	Pozostałe przychody operacyjne	31 692
3.5	Wsparcie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wynikające z art. 15zzzzl Ustawy 5)	0
3.6	Środki otrzymane z Funduszu Cyberbepieczeństwa	794
3.7	Program POPC	5 222
3.8	KPO - Krajowy Plan Odbudowy	18 913
III	KOSZTY OGÓŁEM	1 715 742
1	Koszty funkcjonowania	1 655 056
1.1	Amortyzacja	190 361
1.2	Materiały i energia	43 443
1.3	Usługi obce	273 467
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	798 620
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	797 200
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 420
1.5	Składki, z tego na:	116 428
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	93 746
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	19 814
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	2 868
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	35 423
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	390
1.6.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	4 045
1.7	Pozostałe koszty funkcjonowania	197 314
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	60 686
3.1	Odsetki pozostałe	42 744

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA ŻEGLUGI POWIETRZNEJ

TABELA 36

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.2	Prowizje (np. od udzielonych kredytów)	348
3.3	Pozostałe koszty finansowe	945
3.4	Odpisy aktualizujące należności	2 332
3.5	Inne pozostałe koszty operacyjne	14 317
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	33 715
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	-8 528
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	62 533
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-71 061
2.1	Podatek odroczony	-71 061
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	42 243
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	68 128
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	68 128
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	466 749
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 154 475
1.1	Środki pieniężne	599 600
1.2	Należności krótkoterminowe:	410 973
1.3	Zapasy	65
2	Należności długoterminowe:	235
3	Zobowiązania:	1 633 347
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	661 744

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA ŻEGLUGI POWIETRZNEJ

TABELA 36

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	395 707
II	DOCHODY	2 388 342
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	67 628
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	67 628
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	125 580
3	Pozostałe dochody, z tego:	2 195 134
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	18 461
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	18 461
3.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 176 673
III	WYDATKI	2 081 769
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	132 321
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	18 344
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	113 977
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	1 589 231
1.1	Materiały i energia	42 263
1.2	Usługi obce	279 285
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	796 888
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	795 468
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 420
1.4	Składki, z tego na:	116 428

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA ŻEGLUGI POWIETRZNEJ

TABELA 36

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4.1	ubezpieczenie społeczne	93 746
1.4.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	19 814
1.4.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	2 868
1.5	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	46 693
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	112 563
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	11 011
1.6.2	podatek CIT	66 383
1.6.3	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	4 030
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	195 111
2	Wydatki majątkowe	492 538
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	102 681
1	Spłata kredytów i pożyczek	91 465
2	Inne wydatki finansowe - część kapitałowa rat leasingowych MSSF16	11 215
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	599 599
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	2 289

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	663 830
1.1	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	663 830
	- pozostałych	663 830

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	539 640
1.1	- depozyty overnight (O/N)	539 640
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
TRANSPORTOWY DOZÓR TECHNICZNY

TABELA 37

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	53 502
1.1	Środki pieniężne	44 892
1.2	Należności krótkoterminowe:	7 509
2	Należności długoterminowe:	85
3	Zobowiązania:	7 728
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	93 927
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	90 012
1.1	Pozostałe:	90 012
1.1.1	Przychody z tytułu dozoru technicznego	70 019
1.1.2	Pozostałe	19 993
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Pozostałe przychody, w tym:	3 915
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 879
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	1 794
3.2	Pozostałe	2 036
III	KOSZTY OGÓŁEM	99 228
1	Koszty funkcjonowania	97 843
1.1	Amortyzacja	8 694
1.2	Materiały i energia	5 606
1.3	Usługi obce	10 183
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	53 788
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	53 688
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	100
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 244
1.6	Składki, z tego na:	10 454
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	8 953
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 113
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	388
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	3 559
1.7.1	podatek od towarów i usług (VAT)	2 542
1.7.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	802
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	4 315
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	1 385
3.1	Pozostałe	1 385
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-5 301
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
1	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
1.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0

PLAN FINANSOWY
TRANSPORTOWY DOZÓR TECHNICZNY

TABELA 37

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-5 301
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	8 972
1	Pozostałe	8 972
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	44 267
1.1	Środki pieniężne	35 306
1.2	Należności krótkoterminowe:	7 876
2	Należności długoterminowe:	88
3	Zobowiązania:	7 857

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	44 892
II	DOCHODY	92 055
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0

PLAN FINANSOWY
TRANSPORTOWY DOZÓR TECHNICZNY

TABELA 37

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	92 055
2.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 656
2.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	1 583
2.2	Pozostałe	90 399
III	WYDATKI	101 641
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	92 268
1.1	Materiały i energia	6 012
1.2	Usługi obce	9 894
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	54 003
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	53 903
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	100
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 416
1.5	Składki, z tego na:	10 614
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	9 216
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	998
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	400
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	5 900
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	4 898
1.6.2	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	802
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	4 429
2	Wydatki majątkowe	9 373
3	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0

PLAN FINANSOWY
TRANSPORTOWY DOZÓR TECHNICZNY

TABELA 37

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	35 306
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	405

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	35 306
1.1	- depozyty overnight (O/N)	5 000
1.2	- depozyty terminowe	30 306
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
NARODOWY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

TABELA 38

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	28 613 323
1.1	Środki pieniężne	27 544 787
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 068 536
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	1 048 223
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	176 900
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	9 793 292
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	9 793 292
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	1 388 720
3	Zobowiązania:	268 532
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	15 489 793
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	9 684 500
1.1	Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	240 000
1.2	Opłaty eksploatacyjne i koncesyjne	340 000
1.3	Opłaty za usługi wodne	275 000
1.4	Opłaty zastępcze i kary wynikające z ustawy o efektywności energetycznej	900 000
1.5	Opłata emisyjna, o której mowa w art. 321a ustawy Prawo ochrony środowiska	2 246 000
1.6	Opłaty zastępcze z ustawy o biokomponentach i biopaliwach ciekłych oraz opłat i kar z ustawy o systemie monitorowania i kontrolowania jakości paliw	200 000
1.7	Przychody ze sprzedaży przez Komisję Europejską uprawnień do emisji w systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Fundusz modernizacyjny)	5 000 000
1.8	Pozostałe opłaty i składki	483 500
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	115 138
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	906 557
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
5	Pozostałe przychody, w tym:	4 783 598
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 556 396
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	906 396
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 205 052
5.2.1	Środki instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności	3 204 720
III	KOSZTY OGÓŁEM	15 447 818
1	Koszty funkcjonowania	300 391
1.1	Amortyzacja	14 000
1.2	Materiały i energia	6 500
1.3	Usługi obce	58 763
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	148 919
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	146 294
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	2 625

PLAN FINANSOWY
NARODOWY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

TABELA 38

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4.3	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	550
1.6	Składki, z tego na:	35 152
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	24 768
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 584
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	6 800
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	4 562
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	920
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	370
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	1 550
1.8.6	pozostałe podatki i opłaty	1 722
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	31 945
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	14 987 877
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	5 493 323
2.2	- środki przekazane innym podmiotom w ramach instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności nie ujęte w poz 2.1	3 198 436
2.3	- środki przekazane innym podmiotom pochodzące z Funduszu Modernizacyjnego nie ujęte w poz 2.1	6 296 118
3	Pozostałe koszty, w tym:	159 550
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	41 975
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	41 975
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	115 138
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	111 266
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	16 694
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	3 872
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0

PLAN FINANSOWY
NARODOWY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

TABELA 38

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	24 340
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	14 987 877
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	27 508 611
1.1	Środki pieniężne	24 096 855
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 018 536
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	998 223
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	176 900
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	13 448 538
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	13 448 538
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	1 907 046
3	Zobowiązania:	5 231 809
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	4 808 950
3.2	wymagalne	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	27 544 787
II	DOCHODY	15 467 643
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	115 138
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	111 266
1.4.1	w tym na współfinansowanie	16 694
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	3 872
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	906 557
3	Pozostałe dochody, z tego:	14 445 948
3.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
3.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
NARODOWY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

TABELA 38

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
3.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 556 396
3.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	906 396
3.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	332
3.5	Wpływy z opłat z prowadzonej działalności na realizację zadań w ramach Funduszu Modernizacyjnego	5 000 000
3.6	Pozostałe wpływy z opłat z prowadzonej działalności	4 684 500
3.7	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych w ramach instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności nie ujęte w poz 4.4	3 204 720
III	WYDATKI	15 264 191
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	4 219 701
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	94 572
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	906 127
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	3 872
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	3 198 436
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	16 694
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	286 391
1.1	Materiały i energia	6 500
1.2	Usługi obce	58 763
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	148 919
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	146 294
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	2 625
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	550
1.5	Składki, z tego na:	35 152
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	24 768
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 584
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	6 800
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	4 562
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	0
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	920
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	370

PLAN FINANSOWY
NARODOWY FUNDUSZ OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

TABELA 38

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	1 550
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	31 945
2	Wydatki majątkowe	24 340
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	14 950 777
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	8 654 659
3.2	- środki przyznane innym podmiotom pochodzące z Funduszu Modernizacyjnego nie ujęte w poz 3.1	6 296 118
4	Pozostałe wydatki	2 683
IV	Kasowo zrealizowane przychody	6 196 954
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	4 808 950
2	Przychody z prywatyzacji	0
3	Wpływy z tytułu zwrotu rat pożyczek	1 211 527
4	Wpływy z tytułu wykupu skarbowych papierów wartościowych	0
5	Pozostałe wpływy	176 477
V	Kasowo zrealizowane rozchody	9 848 338
1	Pozostałe zwrotne finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej	7 281 334
2	Zwrotne finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej ze środków Funduszu Modernizacyjnego	2 567 004
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	24 096 855
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	842

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	4 808 950
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	4 808 950
	- sektora finansów publicznych	4 808 950

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	23 828 700
1.1	- depozyty overnight (O/N)	23 828 700
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
BABIOGÓRSKI PARK NARODOWY

TABELA 39

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	6 687
1.1	Środki pieniężne	5 887
1.2	Należności krótkoterminowe:	650
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	150
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	360
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	16 328
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	3 688
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	3 688
1.4	Pozostałe	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	5 243
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	1 467
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	1 191
5	Pozostałe przychody, w tym:	4 739
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	100
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	100
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 239
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	2 400
III	KOSZTY OGÓŁEM	18 038
1	Koszty funkcjonowania	12 580
1.1	Amortyzacja	2 500
1.2	Materiały i energia	456
1.3	Usługi obce	1 456
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	6 079
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	5 887
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	192
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	274
1.6	Składki, z tego na:	1 099
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	925
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	134

PLAN FINANSOWY
BABIOGÓRSKI PARK NARODOWY

TABELA 39

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	40
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	390
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	200
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	190
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	326
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	5 458
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	215
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-1 710
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	15
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	15
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-1 725
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	8 243
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	4 673
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	570
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	570
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	3 000
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	3 000
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	36 287
1	środki własne	2 723
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	215

PLAN FINANSOWY
BABIOGÓRSKI PARK NARODOWY

TABELA 39

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	4 451
1.1	Środki pieniężne	3 801
1.2	Należności krótkoterminowe:	500
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	150
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	360
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	5 887
II	DOCHODY	56 866
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	8 243
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	4 673
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	570
1.4.1	w tym na współfinansowanie	570
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	3 000
1.5.1	w tym na współfinansowanie	3 000
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	33 086
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	5 191
4	Pozostałe dochody, z tego:	10 346
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
BABIOGÓRSKI PARK NARODOWY

TABELA 39

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	100
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	100
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 559
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	7 687
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	58 952
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	36 290
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	566
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	27 139
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	3 570
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	5 015
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	17 207
1.1	Materiały i energia	623
1.2	Usługi obce	2 000
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	6 079
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	5 887
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	192
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	266
1.5	Składki, z tego na:	1 099
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	925
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	134
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	40
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	6 827
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	6 622
1.7.3	podatek CIT	15
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	190
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	313

PLAN FINANSOWY
BABIOGÓRSKI PARK NARODOWY

TABELA 39

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	2 723
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	39 022
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	215
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	3 801
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	44

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	3 801
1.1	- depozyty overnight (O/N)	3 801
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
BIAŁOWIESKI PARK NARODOWY

TABELA 40

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	2 573
1.1	Środki pieniężne	724
1.2	Należności krótkoterminowe:	520
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	54
1.3	Zapasy	490
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	1 100
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	36 714
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	6 047
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	6 042
1.4	Pozostałe	5
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	13 306
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	11 483
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	1 898
5	Pozostałe przychody, w tym:	3 980
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	90
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	90
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 050
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 460
III	KOSZTY OGÓŁEM	37 582
1	Koszty funkcjonowania	22 755
1.1	Amortyzacja	2 328
1.2	Materiały i energia	2 203
1.3	Usługi obce	1 165
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	13 175
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	13 115
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	60
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	395
1.6	Składki, z tego na:	2 447
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	2 115
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	319

PLAN FINANSOWY
BIAŁOWIESKI PARK NARODOWY

TABELA 40

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	13
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	550
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	550
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	492
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	14 827
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-868
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	0
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-868
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	13 306
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	13 032
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	274
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	274
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	2 406
1	środki własne	200
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
BIAŁOWIESKI PARK NARODOWY

TABELA 40

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	2 411
1.1	Środki pieniężne	707
1.2	Należności krótkoterminowe:	480
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	320
1.3	Zapasy	520
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	1 100
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	724
II	DOCHODY	38 081
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	13 306
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	13 032
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	274
1.4.1	w tym na współfinansowanie	274
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	12 508
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 079
4	Pozostałe dochody, z tego:	10 188
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
BIAŁOWIESKI PARK NARODOWY

TABELA 40

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	90
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	90
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 050
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	6 718
4.6	Inne	330
III	WYDATKI	38 098
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	14 681
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	12 508
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	274
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	1 899
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	21 159
1.1	Materiały i energia	2 644
1.2	Usługi obce	1 456
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	13 175
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	13 115
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	60
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	395
1.5	Składki, z tego na:	2 447
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	2 115
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	319
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	13
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	550
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	0
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	550
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	492

PLAN FINANSOWY
BIAŁOWIESKI PARK NARODOWY

TABELA 40

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	200
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	16 739
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	707
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	110

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	140
1.1	- depozyty overnight (O/N)	140
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
BIEBRZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 41

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	15 073
1.1	Środki pieniężne	14 873
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	200
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	7 391
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	2 835
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	31 516
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	9 355
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	9 342
1.4	Pozostałe	13
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	11 726
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	2 833
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	1 233
5	Pozostałe przychody, w tym:	6 369
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	400
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	400
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 959
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	3 010
III	KOSZTY OGÓŁEM	33 244
1	Koszty funkcjonowania	27 026
1.1	Amortyzacja	3 400
1.2	Materiały i energia	2 012
1.3	Usługi obce	2 969
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	13 673
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	13 469
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	204
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	683
1.6	Składki, z tego na:	2 417
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	1 999
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	271

PLAN FINANSOWY
BIEBRZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 41

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	147
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	174
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	690
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	670
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 008
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	6 218
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-1 728
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	25
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	25
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-1 753
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	17 533
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	11 386
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	340
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	340
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	4 307
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	4 307
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 500
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	57 420
1	środki własne	4 935
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
BIEBRZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 41

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	8 635
1.1	Środki pieniężne	8 435
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	200
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	3 792
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	2 835
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	14 873
II	DOCHODY	84 607
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	17 533
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	11 386
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	340
1.4.1	w tym na współfinansowanie	340
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	4 307
1.5.1	w tym na współfinansowanie	4 307
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 500
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	35 100
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	14 773
4	Pozostałe dochody, z tego:	17 201
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
BIEBRZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 41

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	400
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	400
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 830
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	9 355
4.6	Inne	3 616
III	WYDATKI	91 045
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	51 686
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	4 847
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	30 253
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	4 647
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	11 939
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	23 791
1.1	Materiały i energia	2 012
1.2	Usługi obce	2 969
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	13 673
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	13 469
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	204
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	683
1.5	Składki, z tego na:	2 417
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 999
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	271
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	147
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	174
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	855
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	140
1.7.3	podatek CIT	25
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	670
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 008

PLAN FINANSOWY
BIEBRZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 41

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	2 196
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	65 058
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	8 435
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	102

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	7 143
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	2 835
	- sektora finansów publicznych	2 835
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	4 308
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0
1.1	- depozyty overnight (O/N)	0
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
BIESZCZADZKI PARK NARODOWY

TABELA 42

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	10 591
1.1	Środki pieniężne	9 401
1.2	Należności krótkoterminowe:	720
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	500
1.3	Zapasy	450
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	750
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	35 890
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	9 922
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	9 922
1.4	Pozostałe	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	11 929
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	6 914
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	1 845
5	Pozostałe przychody, w tym:	5 280
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	300
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	300
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 530
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 450
III	KOSZTY OGÓŁEM	37 140
1	Koszty funkcjonowania	24 455
1.1	Amortyzacja	2 250
1.2	Materiały i energia	2 400
1.3	Usługi obce	3 000
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	11 615
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	11 284
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	331
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	750
1.6	Składki, z tego na:	2 160
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	1 830
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	240

PLAN FINANSOWY
BIESZCZADZKI PARK NARODOWY

TABELA 42

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	90
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	1 500
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	420
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	98
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	982
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	780
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	12 685
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	503
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-1 250
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	0
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-1 250
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	12 612
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	10 846
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 083
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	1 083
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	383
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	383
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	300
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	9 303
1	środki własne	1 200
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	503

PLAN FINANSOWY
BIESZCZADZKI PARK NARODOWY

TABELA 42

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	8 691
1.1	Środki pieniężne	7 751
1.2	Należności krótkoterminowe:	340
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	120
1.3	Zapasy	580
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	1 060
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	9 401
II	DOCHODY	42 543
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	12 612
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	10 846
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 083
1.4.1	w tym na współfinansowanie	1 083
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	383
1.5.1	w tym na współfinansowanie	383
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	300
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	11 862
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	3 737
4	Pozostałe dochody, z tego:	14 332
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
BIESZCZADZKI PARK NARODOWY

TABELA 42

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	300
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	300
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	4 110
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	9 922
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	44 193
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	13 840
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	643
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	11 219
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	1 466
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	512
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	22 205
1.1	Materiały i energia	2 400
1.2	Usługi obce	3 000
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	11 615
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	11 284
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	331
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	750
1.5	Składki, z tego na:	2 160
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 830
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	240
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	90
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	1 500
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	420
1.7.3	podatek CIT	0
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	98
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	982
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	780

PLAN FINANSOWY
BIESZCZADZKI PARK NARODOWY

TABELA 42

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	1 200
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	20 788
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	503
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	7 751
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	94

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	230
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	230
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	7 650
1.1	- depozyty overnight (O/N)	7 650
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY "BORY TUCHOLSKIE"

TABELA 43

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	735
1.1	Środki pieniężne	535
1.2	Należności krótkoterminowe:	4
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	70
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	320
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	13 132
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	743
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	736
1.4	Pozostałe	7
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	6 515
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	436
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	700
5	Pozostałe przychody, w tym:	4 738
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	50
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	50
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 399
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 289
III	KOSZTY OGÓŁEM	13 308
1	Koszty funkcjonowania	8 784
1.1	Amortyzacja	1 465
1.2	Materiały i energia	481
1.3	Usługi obce	1 010
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	4 159
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	4 146
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	13
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	244
1.6	Składki, z tego na:	832
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	712
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	99

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY "BORY TUCHOLSKIE"

TABELA 43

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	1
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	20
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	139
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	3
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	136
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	454
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	4 524
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-176
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	30
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	30
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-206
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	6 515
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	6 451
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	64
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	64
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 061
1	środki własne	20
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY "BORY TUCHOLSKIE"

TABELA 43

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	685
1.1	Środki pieniężne	485
1.2	Należności krótkoterminowe:	4
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	70
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	320
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	535
II	DOCHODY	13 047
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	6 515
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	6 451
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	64
1.4.1	w tym na współfinansowanie	64
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	436
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	965
4	Pozostałe dochody, z tego:	5 131
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY "BORY TUCHOLSKIE"

TABELA 43

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	50
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	50
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	4 175
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	906
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	13 097
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	425
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	361
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	64
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	7 512
1.1	Materiały i energia	481
1.2	Usługi obce	1 010
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	4 159
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	4 146
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	13
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	244
1.5	Składki, z tego na:	832
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	712
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	99
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	1
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	20
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	332
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	166
1.7.3	podatek CIT	30
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	136
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	454

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY "BORY TUCHOLSKIE"

TABELA 43

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	20
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	5 565
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	485
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	38

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	480
1.1	- depozyty overnight (O/N)	480
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
DRAWIEŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 44

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 494
1.1	Środki pieniężne	894
1.2	Należności krótkoterminowe:	200
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	400
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	500
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	17 753
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	4 500
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004r. o ochronie przyrody	4 500
1.4	Pozostałe	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	5 946
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	390
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	896
5	Pozostałe przychody, w tym:	6 021
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	50
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	50
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	4 871
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 100
III	KOSZTY OGÓŁEM	19 000
1	Koszty funkcjonowania	12 868
1.1	Amortyzacja	1 400
1.2	Materiały i energia	1 200
1.3	Usługi obce	1 900
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	5 724
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	5 674
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	50
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	642
1.6	Składki, z tego na:	1 112
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	966
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	137

PLAN FINANSOWY
DRAWIEŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 44

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	2
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	7
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	490
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	90
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	400
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	400
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	6 132
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-1 247
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	26
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	26
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-1 273
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	5 946
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	5 946
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	5 070
1	w tym: Środki własne	175
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
DRAWIEŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 44

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	682
1.1	Środki pieniężne	82
1.2	Należności krótkoterminowe:	200
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	400
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	500
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	894
II	DOCHODY	21 548
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	5 946
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	5 946
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	390
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	4 095
4	Pozostałe dochody, z tego:	11 117
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
DRAWIEŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 44

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	50
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	50
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	6 567
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	4 500
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	22 360
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	11 083
1.1	Materiały i energia	1 200
1.2	Usługi obce	1 589
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	5 724
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	5 674
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	50
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	642
1.5	Składki, z tego na:	1 112
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	966
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	137
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	2
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	7
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	516
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	26
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	90
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	400
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	300

PLAN FINANSOWY
DRAWIEŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 44

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	175
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	11 102
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	82
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	48

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	82
1.1	- depozyty overnight (O/N)	82
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
GORCZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 45

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	947
1.1	Środki pieniężne	743
1.2	Należności krótkoterminowe:	80
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	4
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	458
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	12 487
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	935
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	905
1.4	Pozostałe	30
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	7 380
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	371
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	631
5	Pozostałe przychody, w tym:	3 170
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	30
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	30
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 650
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	490
III	KOSZTY OGÓŁEM	13 086
1	Koszty funkcjonowania	9 528
1.1	Amortyzacja	890
1.2	Materiały i energia	447
1.3	Usługi obce	782
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	5 482
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	5 452
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	30
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	404
1.6	Składki, z tego na:	1 020
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	913
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	90

PLAN FINANSOWY
GORCZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 45

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	17
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	200
1.8.1	podatek akcyzowy	1
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	6
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	193
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	303
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	3 558
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	65
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-599
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	5
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	5
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-604
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	7 493
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	7 376
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	4
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	4
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	113
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 897
1	środki własne	125
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	65

PLAN FINANSOWY
GORCZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 45

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	562
1.1	Środki pieniężne	414
1.2	Należności krótkoterminowe:	80
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	4
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	458
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	743
II	DOCHODY	13 979
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	7 493
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	7 376
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	4
1.4.1	w tym na współfinansowanie	4
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	113
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	392
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	1 769
4	Pozostałe dochody, z tego:	4 325
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
GORCZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 45

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	30
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	30
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 150
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	1 145
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	14 308
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	435
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	21
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	371
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	4
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	39
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	8 853
1.1	Materiały i energia	447
1.2	Usługi obce	992
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	5 482
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	5 452
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	30
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	404
1.5	Składki, z tego na:	1 020
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	913
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	90
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	17
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	205
1.7.1	podatek akcyzowy	1
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	6
1.7.3	podatek CIT	5
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	193
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	303

PLAN FINANSOWY
GORCZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 45

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	125
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	5 330
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	65
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	414
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	46

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	414
1.1	- depozyty overnight (O/N)	414
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY GÓR STOŁOWYCH

TABELA 46

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	14 861
1.1	Środki pieniężne	14 261
1.2	Należności krótkoterminowe:	300
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	300
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	422
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	25 041
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	11 892
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	11 372
1.4	Pozostałe	520
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	4 755
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	386
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	50
5	Pozostałe przychody, w tym:	7 958
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	910
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	910
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 015
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	5 033
III	KOSZTY OGÓŁEM	29 692
1	Koszty funkcjonowania	27 161
1.1	Amortyzacja	6 967
1.2	Materiały i energia	1 820
1.3	Usługi obce	9 074
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	5 796
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	5 739
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	57
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	847
1.6	Składki, z tego na:	1 129
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	969
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	140

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY GÓR STOŁOWYCH

TABELA 46

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	20
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	598
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	193
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	40
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	365
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	930
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	2 531
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-4 651
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	70
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	70
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-4 721
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	4 755
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	4 755
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	9 972
1	środki własne	7 899
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY GÓR STOŁOWYCH

TABELA 46

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	3 468
1.1	Środki pieniężne	2 868
1.2	Należności krótkoterminowe:	300
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	300
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	800
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	14 261
II	DOCHODY	22 081
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	4 755
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	4 755
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	2 459
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	50
4	Pozostałe dochody, z tego:	14 817
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY GÓR STOŁOWYCH

TABELA 46

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	910
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	910
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 015
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	11 892
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	33 474
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	2 905
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	168
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	2 291
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	446
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	20 971
1.1	Materiały i energia	1 820
1.2	Usługi obce	9 074
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	5 796
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	5 739
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	57
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	847
1.5	Składki, z tego na:	1 129
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	969
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	140
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	20
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	1 475
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	1 000
1.7.3	podatek CIT	70
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	40
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	365
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	830

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY GÓR STOŁOWYCH

TABELA 46

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	7 533
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	4 970
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	2 868
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	48

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	2 868
1.1	- depozyty overnight (O/N)	18
1.2	- depozyty terminowe	2 850
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
KAMPINOSKI PARK NARODOWY

TABELA 47

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	7 583
1.1	Środki pieniężne	6 161
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 008
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	118
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	3 450
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	36 979
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	8 305
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	7 955
1.4	Pozostałe	350
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	17 256
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	1 600
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	560
5	Pozostałe przychody, w tym:	9 258
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	50
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	50
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	6 675
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	2 533
III	KOSZTY OGÓŁEM	45 249
1	Koszty funkcjonowania	36 954
1.1	Amortyzacja	3 364
1.2	Materiały i energia	2 256
1.3	Usługi obce	5 865
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	17 880
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	17 730
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	150
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 296
1.6	Składki, z tego na:	3 216
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	2 737
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	397

PLAN FINANSOWY
KAMPINOSKI PARK NARODOWY

TABELA 47

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	82
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	921
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	920
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	1
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	2 156
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	8 295
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-8 270
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	70
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	70
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-8 340
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	21 256
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	17 088
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	168
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	168
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	2 000
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	2 000
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	37 298
1	środki własne	0
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
KAMPINOSKI PARK NARODOWY

TABELA 47

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 422
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 008
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	118
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	4 798
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	6 161
II	DOCHODY	71 744
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	21 256
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	17 088
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	168
1.4.1	w tym na współfinansowanie	168
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	2 000
1.5.1	w tym na współfinansowanie	2 000
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	7 452
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	6 100
4	Pozostałe dochody, z tego:	36 936
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
KAMPINOSKI PARK NARODOWY

TABELA 47

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	50
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	50
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	28 581
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	8 305
4.6	Pozostałe	0
III	WYDATKI	77 905
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	10 771
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	222
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	7 230
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	2 168
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	1 151
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	32 312
1.1	Materiały i energia	2 256
1.2	Usługi obce	4 517
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	17 880
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	17 730
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	150
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 296
1.5	Składki, z tego na:	3 216
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	2 737
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	397
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	82
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	991
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	70
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	920
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	1
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	2 156

PLAN FINANSOWY
KAMPINOSKI PARK NARODOWY

TABELA 47

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	0
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	45 593
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	0
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	144

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0
1.1	- depozyty overnight (O/N)	0
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
KARKONOSKI PARK NARODOWY

TABELA 48

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	2 410
1.1	Środki pieniężne	1 158
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 761
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	149
1.3	Zapasy	383
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	9 835
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	5 187
3.2	wymagalne	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	45 027
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	18 022
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	18 022
1.4	Pozostałe	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	7 540
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	6 351
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	1 519
5	Pozostałe przychody, w tym:	11 595
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 492
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	7 950
III	KOSZTY OGÓŁEM	46 933
1	Koszty funkcjonowania	34 593
1.1	Amortyzacja	8 940
1.2	Materiały i energia	2 021
1.3	Usługi obce	7 334
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	11 618
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	11 363
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	255
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	761
1.6	Składki, z tego na:	1 945
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	1 628
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	249
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	1

PLAN FINANSOWY
KARKONOSKI PARK NARODOWY

TABELA 48

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	67
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	150
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	548
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	60
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	488
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 276
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	12 340
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	1 700
2.2	- wynagrodzenia osobowe związane z realizacją projektów UE i zadań	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-1 906
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	40
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	40
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-1 946
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	8 630
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	7 000
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	540
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	540
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	1 090
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	1 090
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	22 749
1	środki własne	1 990
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	1 700

PLAN FINANSOWY
KARKONOSKI PARK NARODOWY

TABELA 48

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	2 340
1.1	Środki pieniężne	21
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 500
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	149
1.3	Zapasy	383
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	9 421
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	4 345
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	1 158
II	DOCHODY	60 626
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	8 630
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	7 000
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	540
1.4.1	w tym na współfinansowanie	540
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	1 090
1.5.1	w tym na współfinansowanie	1 090
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	21 824
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	5 529
4	Pozostałe dochody, z tego:	24 643
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
KARKONOSKI PARK NARODOWY

TABELA 48

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 678
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	18 022
4.6	Inne	2 943
III	WYDATKI	61 282
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	30 001
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	5 136
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	16 688
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	1 630
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	6 547
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	26 619
1.1	Materiały i energia	2 021
1.2	Usługi obce	7 334
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	12 044
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	11 789
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	255
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	761
1.5	Składki, z tego na:	1 945
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 628
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	249
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	1
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	67
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	150
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	1 088
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	500
1.7.3	podatek CIT	40
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	60
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	488
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 276

PLAN FINANSOWY
KARKONOSKI PARK NARODOWY

TABELA 48

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	0
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	34 663
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	1 700
3.2	- wynagrodzenia osobowe związane z realizacją projektów UE i zadań	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	2 558
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	2 558
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	3 039
1	Spłata kredytów i pożyczek	3 039
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	21
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	88

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	4 345
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	4 345
	- sektora finansów publicznych	3 541
	- pozostałych	804
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0
1.1	- depozyty overnight (O/N)	0
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
MAGURSKI PARK NARODOWY

TABELA 49

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	4 382
1.1	Środki pieniężne	3 035
1.2	Należności krótkoterminowe:	936
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	626
1.3	Zapasy	53
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	2 081
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	21 446
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	1 977
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt. 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	1 718
1.4	Pozostałe	259
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	10 481
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	3 692
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	877
5	Pozostałe przychody, w tym:	4 419
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	100
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	100
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 246
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 073
III	KOSZTY OGÓŁEM	24 665
1	Koszty funkcjonowania	17 656
1.1	Amortyzacja	1 549
1.2	Materiały i energia	1 473
1.3	Usługi obce	753
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	10 059
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	9 929
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	130
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	462
1.6	Składki, z tego na:	1 729
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	1 485
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	210

PLAN FINANSOWY
MAGURSKI PARK NARODOWY

TABELA 49

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	1
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	33
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	1 061
1.8.1	podatek akcyzowy	1
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	346
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	37
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	677
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	570
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	7 009
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	25
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-3 219
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	3
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	3
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-3 222
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	10 807
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	10 092
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	389
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	389
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	326
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	326
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	4 937
1	środki własne	270
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	25

PLAN FINANSOWY
MAGURSKI PARK NARODOWY

TABELA 49

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 882
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	936
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	626
1.3	Zapasy	53
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	1 860
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	3 035
II	DOCHODY	25 040
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	10 807
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	10 092
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	389
1.4.1	w tym na współfinansowanie	389
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	326
1.5.1	w tym na współfinansowanie	326
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	5 772
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	877
4	Pozostałe dochody, z tego:	7 584
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
MAGURSKI PARK NARODOWY

TABELA 49

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	100
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	100
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	5 507
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	1 977
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	28 075
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	7 162
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	271
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	5 501
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	715
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	675
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	16 129
1.1	Materiały i energia	1 473
1.2	Usługi obce	753
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	10 081
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	9 951
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	130
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	462
1.5	Składki, z tego na:	1 729
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 485
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	210
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	1
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	33
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	1 061
1.7.1	podatek akcyzowy	1
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	346
1.7.3	podatek CIT	3
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	37
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	677
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	570

PLAN FINANSOWY
MAGURSKI PARK NARODOWY

TABELA 49

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	270
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	11 676
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	25
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	0
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	84

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0
1.1	- depozyty overnight (O/N)	0
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
NARWIAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 50

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	15 521
1.1	Środki pieniężne	1 677
1.2	Należności krótkoterminowe:	13 784
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	60
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	674
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	17 246
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	1 250
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	1 250
1.4	Pozostałe	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	5 238
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	8 177
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	521
5	Pozostałe przychody, w tym:	2 060
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	60
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	60
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	300
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 700
III	KOSZTY OGÓŁEM	17 457
1	Koszty funkcjonowania	7 669
1.1	Amortyzacja	1 800
1.2	Materiały i energia	680
1.3	Usługi obce	720
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	3 393
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	3 293
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	100
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	135
1.6	Składki, z tego na:	561
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	461
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	64

PLAN FINANSOWY
NARWIAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 50

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	36
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	10
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	10
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	370
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	9 788
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-211
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	5
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	5
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-216
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	6 315
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	4 173
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 065
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	1 065
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	577
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	577
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	500
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	13 381
1	środki własne	513
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
NARWIAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 50

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	14 594
1.1	Środki pieniężne	1 128
1.2	Należności krótkoterminowe:	13 400
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	66
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	300
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	1 677
II	DOCHODY	28 414
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	6 315
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	4 173
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	1 065
1.4.1	w tym na współfinansowanie	1 065
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	577
1.5.1	w tym na współfinansowanie	577
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	500
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	12 449
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	4 340
4	Pozostałe dochody, z tego:	5 310
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
NARWIAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 50

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	60
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	60
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	4 000
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	1 250
III	WYDATKI	28 963
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	15 103
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	1 374
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	11 025
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	1 642
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	1 062
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	5 794
1.1	Materiały i energia	680
1.2	Usługi obce	720
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	3 393
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	3 293
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	100
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	135
1.5	Składki, z tego na:	561
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	461
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	64
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	36
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	35
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	20
1.7.3	podatek CIT	5
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	10
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	270
2	Wydatki majątkowe	400

PLAN FINANSOWY
NARWIAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 50

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	22 769
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	1 128
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	23

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	1 118
1.1	- depozyty overnight (O/N)	1 118
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
OJCOWSKI PARK NARODOWY

TABELA 51

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	4 049
1.1	Środki pieniężne	3 539
1.2	Należności krótkoterminowe:	215
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	124
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	680
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	13 722
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	5 100
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	5 100
1.4	Pozostałe	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	5 187
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	991
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	405
5	Pozostałe przychody, w tym:	2 039
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	250
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	250
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	1 303
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	486
III	KOSZTY OGÓŁEM	14 244
1	Koszty funkcjonowania	11 293
1.1	Amortyzacja	1 012
1.2	Materiały i energia	1 315
1.3	Usługi obce	2 036
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	4 968
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	4 968
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	0
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	203
1.6	Składki, z tego na:	968
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	836
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	106

PLAN FINANSOWY
OJCOWSKI PARK NARODOWY

TABELA 51

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	4
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	22
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	91
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	91
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	700
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	2 951
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-522
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	20
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	20
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-542
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	6 459
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	5 062
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	125
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	125
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	272
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	272
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	7 468
1	środki własne	2 300
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
OJCOWSKI PARK NARODOWY

TABELA 51

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 656
1.1	Środki pieniężne	1 286
1.2	Należności krótkoterminowe:	250
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	120
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	620
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	3 539
II	DOCHODY	19 117
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	6 459
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	5 062
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	125
1.4.1	w tym na współfinansowanie	125
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	272
1.5.1	w tym na współfinansowanie	272
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	2 909
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 383
4	Pozostałe dochody, z tego:	7 366
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
OJCOWSKI PARK NARODOWY

TABELA 51

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	250
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	250
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	1 303
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	5 800
4.6	Inne	13
III	WYDATKI	21 370
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	4 247
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	2 909
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	397
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	941
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	10 951
1.1	Materiały i energia	1 315
1.2	Usługi obce	2 036
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	4 968
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	4 968
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	0
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	203
1.5	Składki, z tego na:	968
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	836
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	106
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	4
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	22
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	781
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	670
1.7.3	podatek CIT	20
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	91
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	680

PLAN FINANSOWY
OJCOWSKI PARK NARODOWY

TABELA 51

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	425
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	9 994
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	1 286
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	40

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	1 286
1.1	- depozyty overnight (O/N)	1 286
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
PIENIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 52

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 696
1.1	Środki pieniężne	1 236
1.2	Należności krótkoterminowe:	291
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	169
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	1 150
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	20 035
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	6 413
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	6 397
1.4	Pozostałe	16
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	5 040
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	976
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
5	Pozostałe przychody, w tym:	7 606
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	90
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	90
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	7 256
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	260
III	KOSZTY OGÓŁEM	19 353
1	Koszty funkcjonowania	11 529
1.1	Amortyzacja	560
1.2	Materiały i energia	838
1.3	Usługi obce	2 000
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	6 143
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	5 796
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	347
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	405
1.6	Składki, z tego na:	995
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	883
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	90

PLAN FINANSOWY
PIENIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 52

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	4
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	18
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	170
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	80
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	86
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	418
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	7 824
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	682
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	25
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	25
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	657
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	6 247
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	4 958
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	82
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	82
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	707
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	707
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	500
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	10 358
1	środki własne	2 184
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
PIENIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 52

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	469
1.1	Środki pieniężne	9
1.2	Należności krótkoterminowe:	291
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	169
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	1 150
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	1 236
II	DOCHODY	27 949
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	6 247
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	4 958
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	82
1.4.1	w tym na współfinansowanie	82
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	707
1.5.1	w tym na współfinansowanie	707
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	500
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	5 409
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 294
4	Pozostałe dochody, z tego:	13 999
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
PIENIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 52

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	90
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	90
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	7 496
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	6 413
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	29 176
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	6 342
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	4
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	5 405
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	789
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	144
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	11 070
1.1	Materiały i energia	838
1.2	Usługi obce	2 000
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	6 219
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	5 872
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	347
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	405
1.5	Składki, z tego na:	995
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	883
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	90
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	4
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	18
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	195
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	80
1.7.3	podatek CIT	25
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	86
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	418

PLAN FINANSOWY
PIENIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 52

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	2 184
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	15 922
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	9
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	46

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	9
1.1	- depozyty overnight (O/N)	9
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
POLESKI PARK NARODOWY

TABELA 53

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	977
1.1	Środki pieniężne	701
1.2	Należności krótkoterminowe:	80
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	30
1.3	Zapasy	129
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	750
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	14 282
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	2 629
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	2 629
1.4	Pozostałe	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	6 079
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	1 319
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	333
5	Pozostałe przychody, w tym:	3 922
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	40
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	20
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 150
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	732
III	KOSZTY OGÓŁEM	14 999
1	Koszty funkcjonowania	10 069
1.1	Amortyzacja	1 210
1.2	Materiały i energia	575
1.3	Usługi obce	1 027
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	5 159
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	5 086
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	73
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	432
1.6	Składki, z tego na:	945
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	840
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	98

PLAN FINANSOWY
POLESKI PARK NARODOWY

TABELA 53

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	3
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	4
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	281
1.8.1	podatek akcyzowy	1
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	30
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	250
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	440
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	4 930
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-717
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	10
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	10
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-727
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	6 806
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	5 846
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	233
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	233
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	227
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	227
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	500
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	4 843
1	środki własne	300
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
POLESKI PARK NARODOWY

TABELA 53

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	361
1.1	Środki pieniężne	152
1.2	Należności krótkoterminowe:	80
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	30
1.3	Zapasy	129
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	750
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	701
II	DOCHODY	18 093
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	6 806
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	5 846
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	233
1.4.1	w tym na współfinansowanie	233
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	227
1.5.1	w tym na współfinansowanie	227
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	500
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	2 680
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 788
4	Pozostałe dochody, z tego:	5 819
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
POLESKI PARK NARODOWY

TABELA 53

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	40
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	20
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 150
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	2 629
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	18 642
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	3 618
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	2 680
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	460
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	478
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	8 869
1.1	Materiały i energia	575
1.2	Usługi obce	1 027
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	5 159
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	5 086
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	73
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	432
1.5	Składki, z tego na:	945
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	840
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	98
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	3
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	4
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	291
1.7.1	podatek akcyzowy	1
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	10
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	30
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	250
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	440

PLAN FINANSOWY
POLESKI PARK NARODOWY

TABELA 53

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	300
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	9 473
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	152
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	42

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	147
1.1	- depozyty overnight (O/N)	147
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
ROZTOCZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 54

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	6 956
1.1	Środki pieniężne	5 275
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 000
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	580
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	550
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	22 955
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	6 570
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	6 570
1.4	Pozostałe	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	8 606
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	2 612
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	1 922
5	Pozostałe przychody, w tym:	3 245
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	15
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	15
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 530
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	700
III	KOSZTY OGÓŁEM	25 696
1	Koszty funkcjonowania	19 102
1.1	Amortyzacja	1 521
1.2	Materiały i energia	1 200
1.3	Usługi obce	3 100
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	9 907
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	9 757
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	150
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	800
1.6	Składki, z tego na:	1 951
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	1 629
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	225

PLAN FINANSOWY
ROZTOCZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 54

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	97
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	303
1.8.1	podatek akcyzowy	3
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	300
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	320
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	6 594
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-2 741
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	2
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	2
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-2 743
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	8 606
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	8 606
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	16 054
1	środki własne	1 200
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
ROZTOCZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 54

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	4 285
1.1	Środki pieniężne	1 993
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 612
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	580
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	1 000
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	5 275
II	DOCHODY	41 058
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	8 606
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	8 606
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	13 773
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	5 115
4	Pozostałe dochody, z tego:	13 564
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
ROZTOCZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 54

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	15
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	15
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 030
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	7 669
4.6	Inne	2 850
III	WYDATKI	44 340
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	18 032
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	12 574
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	5 458
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	18 814
1.1	Materiały i energia	1 500
1.2	Usługi obce	4 000
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	9 907
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	9 757
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	150
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	800
1.5	Składki, z tego na:	1 951
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 629
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	225
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	97
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	305
1.7.1	podatek akcyzowy	3
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	2
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	300
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	351

PLAN FINANSOWY
ROZTOCZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 54

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	528
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	24 998
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	1 993
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	83

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	1 993
1.1	- depozyty overnight (O/N)	1 993
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
SŁOWIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 55

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	14 000
1.1	Środki pieniężne	11 304
1.2	Należności krótkoterminowe:	700
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	300
1.3	Zapasy	300
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	800
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	29 772
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	7 210
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	7 210
1.4	Pozostałe	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	9 108
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	3 500
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 884
5	Pozostałe przychody, w tym:	7 070
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	600
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	600
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 729
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	3 741
III	KOSZTY OGÓŁEM	35 196
1	Koszty funkcjonowania	26 348
1.1	Amortyzacja	4 865
1.2	Materiały i energia	2 084
1.3	Usługi obce	5 363
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	10 282
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	10 146
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	136
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	365
1.6	Składki, z tego na:	1 927
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	1 565
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	227

PLAN FINANSOWY
SŁOWIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 55

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	135
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	430
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	430
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 032
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	8 848
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-5 424
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	1
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	1
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-5 425
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	9 217
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	8 513
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	595
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	595
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	109
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	109
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	16 170
1	środki własne	1 471
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
SŁOWIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 55

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	10 000
1.1	Środki pieniężne	5 932
1.2	Należności krótkoterminowe:	700
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	300
1.3	Zapasy	300
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	700
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	11 304
II	DOCHODY	41 130
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	9 217
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	8 513
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	595
1.4.1	w tym na współfinansowanie	595
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	109
1.5.1	w tym na współfinansowanie	109
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	4 802
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	5 007
4	Pozostałe dochody, z tego:	22 104
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
SŁOWIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 55

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	600
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	600
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	13 894
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	7 610
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	46 502
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	6 931
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	605
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	4 197
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	704
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	1 425
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	21 484
1.1	Materiały i energia	2 084
1.2	Usługi obce	5 363
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	10 282
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	10 146
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	136
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	365
1.5	Składki, z tego na:	1 927
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 565
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	227
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	135
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	431
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	1
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	430
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 032

PLAN FINANSOWY
SŁOWIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 55

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	1 471
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	23 547
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	5 932
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	83

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	5 500
1.1	- depozyty overnight (O/N)	5 500
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
ŚWIĘTOKRZYSKI PARK NARODOWY

TABELA 56

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	3 871
1.1	Środki pieniężne	2 121
1.2	Należności krótkoterminowe:	650
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	500
1.3	Zapasy	1 100
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	1 200
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	17 506
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	3 407
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	3 177
1.4	Pozostałe	230
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	7 938
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	3 025
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	546
5	Pozostałe przychody, w tym:	2 590
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	250
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	250
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	1 742
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	598
III	KOSZTY OGÓŁEM	17 786
1	Koszty funkcjonowania	12 018
1.1	Amortyzacja	878
1.2	Materiały i energia	584
1.3	Usługi obce	1 371
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	6 631
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	6 631
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	0
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	345
1.6	Składki, z tego na:	1 188
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	1 026
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	126

PLAN FINANSOWY
ŚWIĘTOKRZYSKI PARK NARODOWY

TABELA 56

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	1
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	35
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	279
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	267
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	10
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	742
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	5 768
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-280
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	20
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	20
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-300
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	11 188
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	7 272
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	666
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	666
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	2 250
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	2 250
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	28 157
1	środki własne	1 520
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
ŚWIĘTOKRZYSKI PARK NARODOWY

TABELA 56

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	2 680
1.1	Środki pieniężne	1 080
1.2	Należności krótkoterminowe:	400
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	200
1.3	Zapasy	1 200
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	2 850
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	2 000
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	2 121
II	DOCHODY	44 028
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	11 188
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	7 272
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	666
1.4.1	w tym na współfinansowanie	666
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	2 250
1.5.1	w tym na współfinansowanie	2 250
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	21 145
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	5 413
4	Pozostałe dochody, z tego:	6 282
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
ŚWIĘTOKRZYSKI PARK NARODOWY

TABELA 56

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	250
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	250
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 442
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	3 590
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	45 069
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	27 309
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	21 075
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	2 916
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	3 318
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	11 514
1.1	Materiały i energia	550
1.2	Usługi obce	1 330
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	7 001
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	7 001
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	0
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	345
1.5	Składki, z tego na:	1 188
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 026
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	126
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	1
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	35
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	550
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	250
1.7.3	podatek CIT	20
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	267
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	10
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	550

PLAN FINANSOWY
ŚWIĘTOKRZYSKI PARK NARODOWY

TABELA 56

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	0
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	33 555
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	2 000
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	2 000
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	2 000
1	Spłata kredytów i pożyczek	2 000
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	1 080
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	57

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	1 080
1.1	- depozyty overnight (O/N)	1 080
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
TATRZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 57

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	47 466
1.1	Środki pieniężne	39 762
1.2	Należności krótkoterminowe:	5 000
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	1 500
2	Należności długoterminowe:	605
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	4 462
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	98 198
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	68 173
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	66 073
1.4	Pozostałe	2 100
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	6 479
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	6 174
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 428
5	Pozostałe przychody, w tym:	14 944
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	2 000
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	1 900
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	9 110
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	3 769
III	KOSZTY OGÓŁEM	100 359
1	Koszty funkcjonowania	76 880
1.1	Amortyzacja	6 040
1.2	Materiały i energia	8 215
1.3	Usługi obce	23 909
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	21 872
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	19 983
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 889
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 393
1.6	Składki, z tego na:	4 368
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	3 700
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	500

PLAN FINANSOWY
TATRZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 57

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	8
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	160
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	2 200
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	286
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	121
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	1 687
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	64
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	4 883
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	23 479
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	4 600
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-2 161
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	160
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	160
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-2 321
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	6 858
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	6 000
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	479
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	479
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	379
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	379
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	56 049
1	środki własne	19 617
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	4 600

PLAN FINANSOWY
TATRZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 57

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	29 268
1.1	Środki pieniężne	15 951
1.2	Należności krótkoterminowe:	4 500
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	1 800
2	Należności długoterminowe:	555
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	8 442
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	39 762
II	DOCHODY	136 378
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	6 858
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	6 000
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	479
1.4.1	w tym na współfinansowanie	479
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	379
1.5.1	w tym na współfinansowanie	379
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	12 033
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	32 552
4	Pozostałe dochody, z tego:	84 935
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
TATRZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 57

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	2 000
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	1 900
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	9 180
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	73 755
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	160 189
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	15 300
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	876
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	11 157
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	858
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	2 409
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	80 661
1.1	Materiały i energia	8 279
1.2	Usługi obce	27 511
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	22 035
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	20 117
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 918
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 393
1.5	Składki, z tego na:	4 560
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	3 871
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	521
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	8
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	160
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	8 000
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	4 700
1.7.3	podatek CIT	160
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	121
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	1 687
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	64
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	4 883

PLAN FINANSOWY
TATRZAŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 57

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	12 000
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	67 528
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	4 600
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	15 951
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	166

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	15 866
1.1	- depozyty overnight (O/N)	15 866
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY "UJŚCIE WARTY"

TABELA 58

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	9 398
1.1	Środki pieniężne	8 188
1.2	Należności krótkoterminowe:	500
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	500
1.3	Zapasy	210
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	500
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	16 386
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	6 200
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	6 200
1.4	Pozostałe	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	3 955
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	2 488
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	369
5	Pozostałe przychody, w tym:	3 374
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	630
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	300
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	360
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	2 354
III	KOSZTY OGÓŁEM	18 350
1	Koszty funkcjonowania	15 107
1.1	Amortyzacja	3 100
1.2	Materiały i energia	1 700
1.3	Usługi obce	3 000
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	4 383
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	4 313
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	70
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	280
1.6	Składki, z tego na:	940
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	770
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	110

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY "UJŚCIE WARTY"

TABELA 58

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	60
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	440
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	60
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	363
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	2
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 264
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	3 243
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-1 964
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	15
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	15
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-1 979
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	4 455
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	3 565
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	390
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	390
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	500
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	4 083
1	środki własne	1 319
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY "UJŚCIE WARTY"

TABELA 58

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	6 913
1.1	Środki pieniężne	5 663
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 000
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	1 000
1.3	Zapasy	250
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	1 000
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	8 188
II	DOCHODY	16 808
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	4 455
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	3 565
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	390
1.4.1	w tym na współfinansowanie	390
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	500
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	2 488
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 603
4	Pozostałe dochody, z tego:	7 262
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY "UJŚCIE WARTY"

TABELA 58

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	630
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	300
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	390
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	6 242
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	19 333
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	2 878
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	2 488
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	390
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	12 007
1.1	Materiały i energia	1 700
1.2	Usługi obce	3 000
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	4 383
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	4 313
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	70
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	280
1.5	Składki, z tego na:	940
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	770
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	110
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	60
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	440
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	15
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	60
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	363
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	2
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 264

PLAN FINANSOWY
PARK NARODOWY "UJŚCIE WARTY"

TABELA 58

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	670
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	6 656
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	5 663
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	35

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	5 663
1.1	- depozyty overnight (O/N)	5 663
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
WIELKOPOLSKI PARK NARODOWY

TABELA 59

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	5 548
1.1	Środki pieniężne	3 518
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 721
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	141
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	1 108
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	18 031
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	7 068
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	7 068
1.4	Pozostałe	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	5 624
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	755
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	874
5	Pozostałe przychody, w tym:	3 710
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	10
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	10
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 900
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	800
III	KOSZTY OGÓŁEM	18 759
1	Koszty funkcjonowania	14 638
1.1	Amortyzacja	1 350
1.2	Materiały i energia	1 408
1.3	Usługi obce	2 965
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	6 174
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	5 967
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	207
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	337
1.6	Składki, z tego na:	1 074
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	952
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100

PLAN FINANSOWY
WIELKOPOLSKI PARK NARODOWY

TABELA 59

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	22
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	666
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	423
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	214
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	3
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	664
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	4 121
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-728
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	20
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	20
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-748
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	5 624
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	5 624
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	13 993
1	środki własne	270
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
WIELKOPOLSKI PARK NARODOWY

TABELA 59

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	5 100
1.1	Środki pieniężne	3 050
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 721
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	141
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	908
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	3 518
II	DOCHODY	31 354
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	5 624
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	5 624
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	11 527
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	3 825
4	Pozostałe dochody, z tego:	10 378
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
WIELKOPOLSKI PARK NARODOWY

TABELA 59

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	10
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	10
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	2 900
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	7 468
4.6	inne	0
III	WYDATKI	31 822
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	13 562
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	11 527
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	2 035
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	13 708
1.1	Materiały i energia	1 508
1.2	Usługi obce	3 465
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	6 174
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	5 967
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	207
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	337
1.5	Składki, z tego na:	1 074
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	952
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	22
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	486
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	223
1.7.3	podatek CIT	20
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	214
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	3
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	664

PLAN FINANSOWY
WIELKOPOLSKI PARK NARODOWY

TABELA 59

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	270
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	17 844
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	3 050
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	48

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	3 045
1.1	- depozyty overnight (O/N)	3 045
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
WIGIERSKI PARK NARODOWY

TABELA 60

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	2 871
1.1	Środki pieniężne	2 321
1.2	Należności krótkoterminowe:	250
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	50
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	900
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	37 172
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	7 000
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	6 970
1.4	Pozostałe	30
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	8 850
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	1 631
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	271
5	Pozostałe przychody, w tym:	19 420
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	250
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	250
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 670
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	15 500
III	KOSZTY OGÓŁEM	39 610
1	Koszty funkcjonowania	33 847
1.1	Amortyzacja	16 200
1.2	Materiały i energia	1 200
1.3	Usługi obce	3 000
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	9 805
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	9 656
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	149
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	320
1.6	Składki, z tego na:	1 932
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	1 627
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	235

PLAN FINANSOWY
WIGIERSKI PARK NARODOWY

TABELA 60

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	70
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	600
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	15
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	365
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	790
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	5 763
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-2 438
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	30
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	30
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-2 468
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	10 221
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	8 608
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	242
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	242
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	371
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	371
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	8 329
1	środki własne	700
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
WIGIERSKI PARK NARODOWY

TABELA 60

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	1 103
1.1	Środki pieniężne	103
1.2	Należności krótkoterminowe:	700
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	650
1.3	Zapasy	50
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	900
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	2 321
II	DOCHODY	29 551
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	10 221
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	8 608
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	242
1.4.1	w tym na współfinansowanie	242
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	371
1.5.1	w tym na współfinansowanie	371
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	6 340
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 020
4	Pozostałe dochody, z tego:	10 970
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
WIGIERSKI PARK NARODOWY

TABELA 60

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	250
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	250
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	3 670
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	7 000
4.6	Inne	50
III	WYDATKI	31 769
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	8 322
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	659
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	5 681
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	613
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	1 369
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	17 677
1.1	Materiały i energia	1 200
1.2	Usługi obce	3 000
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	9 805
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	9 656
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	149
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	320
1.5	Składki, z tego na:	1 932
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 627
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	235
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	70
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	630
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	30
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	15
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	365
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	790

PLAN FINANSOWY
WIGIERSKI PARK NARODOWY

TABELA 60

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	700
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	13 392
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
3.2	- wynagrodzenia osobowe związane z realizacją projektów UE i zadań	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	103
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	80

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	93
1.1	- depozyty overnight (O/N)	93
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
WOLIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 61

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	18 029
1.1	Środki pieniężne	12 208
1.2	Należności krótkoterminowe:	5 244
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	300
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	2 600
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	24 630
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	9 100
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
1.3	Przychody, o których mowa w art. 8h ust. 1 pkt 4-14 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody	9 100
1.4	Pozostałe	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	6 735
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	3 043
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	398
5	Pozostałe przychody, w tym:	5 354
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	500
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	500
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	4 354
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	500
III	KOSZTY OGÓŁEM	26 210
1	Koszty funkcjonowania	18 870
1.1	Amortyzacja	2 000
1.2	Materiały i energia	1 550
1.3	Usługi obce	3 984
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	8 338
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	8 213
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	125
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	670
1.6	Składki, z tego na:	1 396
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	1 186
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	160

PLAN FINANSOWY
WOLIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 61

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	50
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	504
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	56
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	393
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	7
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	428
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	7 340
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-1 580
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	0
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-1 580
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	6 735
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	6 732
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	3
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	3
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	17 793
1	środki własne	4 455
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0

PLAN FINANSOWY
WOLIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 61

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	12 013
1.1	Środki pieniężne	6 460
1.2	Należności krótkoterminowe:	5 000
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	300
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	2 600
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	12 208
II	DOCHODY	37 218
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	6 735
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	6 732
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	3
1.4.1	w tym na współfinansowanie	3
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	11 708
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	3 124
4	Pozostałe dochody, z tego:	15 651
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0

PLAN FINANSOWY
WOLIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 61

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	400
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	400
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	6 301
4.5	Dochody z prowadzonej działalności	8 950
4.6	Inne	0
III	WYDATKI	42 966
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	13 240
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	11 708
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	3
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	1 529
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	17 833
1.1	Materiały i energia	1 730
1.2	Usługi obce	4 767
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	8 338
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	8 213
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	125
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	670
1.5	Składki, z tego na:	1 396
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 186
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	160
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	50
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	504
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	0
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	56
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	393
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	7
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	428

PLAN FINANSOWY
WOLIŃSKI PARK NARODOWY

TABELA 61

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2	Wydatki majątkowe	2 612
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	22 521
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	6 460
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	61

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	6 463
1.1	- depozyty overnight (O/N)	6 463
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
POLSKI INSTYTUT SPRAW MIĘDZYNARODOWYCH

TABELA 62

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	2 400
1.1	Środki pieniężne	1 500
1.2	Należności krótkoterminowe:	200
1.3	Zapasy	700
2	Należności długoterminowe:	70
3	Zobowiązania:	1 200
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	23 071
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	1 500
1.1	Pozostałe przychody, w tym:	1 500
1.1.1	z pozostałej działalności	1 500
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	21 571
III	KOSZTY OGÓŁEM	23 071
1	Koszty funkcjonowania	23 071
1.1	Amortyzacja	21
1.2	Materiały i energia	736
1.3	Usługi obce	3 850
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	13 769
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	12 719
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	250
1.4.3	pozostałe	800
1.5	Składki, z tego na:	2 573
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	2 260
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	313
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	190
1.6.1	podatek od towarów i usług (VAT)	10
1.7	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 932
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	21 571
1.1	- podmiotowa	21 571
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0

PLAN FINANSOWY
POLSKI INSTYTUT SPRAW MIĘDZYNARODOWYCH

TABELA 62

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	0
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	2 400
1.1	Środki pieniężne	1 500
1.2	Należności krótkoterminowe:	200
1.3	Zapasy	700
2	Należności długoterminowe:	70
3	Zobowiązania:	1 200

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	1 500
II	DOCHODY	23 071
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	21 571
1.1	- podmiotowa	21 571
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	1 500
2.1	pozostałe dochody	1 500

PLAN FINANSOWY
POLSKI INSTYTUT SPRAW MIĘDZYNARODOWYCH

TABELA 62

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III	WYDATKI	23 071
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	23 071
1.1	Materiały i energia	757
1.2	Usługi obce	3 850
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	13 769
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	12 719
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	250
1.3.3	pozostałe	800
1.4	Składki, z tego na:	2 573
1.4.1	ubezpieczenie społeczne	2 260
1.4.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	313
1.5	Podatki i opłaty, w tym:	190
1.5.1	podatek od towarów i usług (VAT)	30
1.6	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 932
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	1 500
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	81

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	1 200

PLAN FINANSOWY
POLSKI INSTYTUT SPRAW MIĘDZYNARODOWYCH

TABELA 62

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	900
1.1	- depozyty overnight (O/N)	900
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
AGENCJA OCENY TECHNOLOGII MEDYCZNYCH I TARYFIKACJI

TABELA 63

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	66 690
1.1	Środki pieniężne	66 640
1.2	Należności krótkoterminowe:	50
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	4 200
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	16 147
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	11 200
1.1	Odpis dla AOTMiT, o którym mowa w art. 31t ust. 2 pkt 1a ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych	0
1.2	Opłata za przygotowanie analiz weryfikacyjnych Agencji, o których mowa w art. 31t ust. 2 pkt 1 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych	11 200
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	1 919
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
5	Pozostałe przychody, w tym:	3 028
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	3 000
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	3 000
5.2	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	28
III	KOSZTY OGÓŁEM	85 042
1	Koszty funkcjonowania	85 042
1.1	Amortyzacja	4 300
1.2	Materiały i energia	1 200
1.3	Usługi obce	12 800
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	51 063
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	47 760
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	3 303
1.5	Składki, z tego na:	13 132
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	8 314
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 126
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	692
1.5.5	pozostałe	3 000
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	547
1.6.1	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	40
1.6.2	opłaty na rzecz budżetu państwa	40
1.7	Pozostałe koszty funkcjonowania	2 000
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-68 895

PLAN FINANSOWY
AGENCJA OCENY TECHNOLOGII MEDYCZNYCH I TARYFIKACJI

TABELA 63

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	103
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	103
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-68 998
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	5 000
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	2 067
1.1	Środki pieniężne	2 017
1.2	Należności krótkoterminowe:	50
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	4 200

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	66 640
II	DOCHODY	16 119
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0

PLAN FINANSOWY
AGENCJA OCENY TECHNOLOGII MEDYCZNYCH I TARYFIKACJI

TABELA 63

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	1 919
3	Pozostałe dochody, z tego:	14 200
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	3 000
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	3 000
3.2	Odpis dla AOTMiT, o którym mowa w art.31t ust.2 pkt.1a ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych	0
3.3	Opłata za przygotowanie analiz weryfikacyjnych Agencji o których mowa w art.31t ust.2 pkt.1 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych	11 200
III	WYDATKI	80 742
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	1 919
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	1 919
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	80 742
1.1	Materiały i energia	1 200
1.2	Usługi obce	12 800
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	51 063
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	47 760
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	3 303
1.4	Składki, z tego na:	13 132
1.4.1	ubezpieczenie społeczne	8 314
1.4.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 126
1.4.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.4.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	692
1.4.5	pozostałe	3 000
1.5	Podatki i opłaty, w tym:	547

PLAN FINANSOWY
AGENCJA OCENY TECHNOLOGII MEDYCZNYCH I TARYFIKACJI

TABELA 63

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5.1	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	40
1.6	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	2 000
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	2 017
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	280

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	4 200

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	2 017
1.1	- depozyty overnight (O/N)	2 017
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
AGENCJA BADAŃ MEDYCZNYCH

TABELA 64

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	490 689
1.1	Środki pieniężne	490 689
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	3 961
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	901 580
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	553 042
1.1	Przychody z odpisu NFZ	553 042
1.1.1	odpis z NFZ	553 042
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	281 176
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	729
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	2 166
5	Pozostałe przychody, w tym:	64 467
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	35 000
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	35 000
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	21 748
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 628
III	KOSZTY OGÓŁEM	866 580
1	Koszty funkcjonowania	81 384
1.1	Amortyzacja	7 719
1.2	Materiały i energia	827
1.3	Usługi obce	21 472
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	36 573
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	25 939
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	10 634
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	55
1.6	Składki, z tego na:	6 894
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	5 949
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	815
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	130
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	367
1.7.1	opłaty na rzecz budżetu państwa	302
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	7 477
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	785 196
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	781 235
2.2	- środki przekazane na Fundusz Kompensacyjny Badań Klinicznych	3 961
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	35 000
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	

PLAN FINANSOWY
AGENCJA BADAŃ MEDYCZNYCH

TABELA 64

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	35 000
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	281 176
1.1	- podmiotowa	50 382
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	230 640
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	154
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	154
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	7 740
1	Środki na wydatki majątkowe, w tym:	7 740
1.1	Własne środki finansowe - Fundusz rezerwowy	7 740
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	934 110
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	517 949
1.1	Środki pieniężne	517 949
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	3 961

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	490 689
II	DOCHODY	893 861
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	281 176
1.1	- podmiotowa	50 382
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	230 640
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	154

PLAN FINANSOWY
AGENCJA BADAŃ MEDYCZNYCH

TABELA 64

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4.1	w tym na współfinansowanie	154
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	729
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	555 208
4	Pozostałe dochody, z tego:	56 748
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	35 000
4.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	35 000
4.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	21 748
III	WYDATKI	866 601
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	883
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	729
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	154
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	73 665
1.1	Materiały i energia	827
1.2	Usługi obce	21 472
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	36 573
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	25 939
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	10 634
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	55
1.5	Składki, z tego na:	6 894
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	5 949
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	815
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	130
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	367

PLAN FINANSOWY
AGENCJA BADAŃ MEDYCZNYCH

TABELA 64

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.1	opłaty na rzecz budżetu państwa	302
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	7 477
2	Wydatki majątkowe	7 740
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	785 196
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	781 235
3.2	- środki przekazane na Fundusz Kompensacyjny Badań Klinicznych	3 961
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	517 949
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	145

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	517 949
1.1	- depozyty overnight (O/N)	482 949
1.2	- depozyty terminowe	35 000
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY
ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

TABELA 65

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU	x
1	Środki pieniężne	898 550
2	Inne aktywa finansowe	51 450
3	Należności	88 609
4	Zapasy	13 491
5	Zobowiązania, w tym:	1 224 874
5.1	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	2 713
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	8 764 872
1	Odpis z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	6 507 580
2	Odpis z Funduszu Emerytur Pomostowych	5 122
3	Przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS z tego:	514 465
3.1	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	19 421
3.2	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	135 639
3.3	- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	359 405
4	Przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi zadań zleconych Zakładowi do realizacji:	959 381
4.1	- rent socjalnych	200 030
4.2	- zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	8 142
4.3	- świadczeń na rzecz kombatantów	23 337
4.4	- świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS	28 680
4.5	- obsługa pozostałych zadań	699 192
5	Przychody finansowe	41 800
5.1	- odsetki	41 800
6	Pozostałe przychody	736 524
III	KOSZTY OGÓŁEM	9 376 838
1	Koszty według rodzaju	9 329 414
1.1	amortyzacja, w tym:	679 349
	- zakup wyposażenia o niskiej wartości	80
1.2	materiały i energia	243 121
1.3	usługi obce	1 806 666
1.3.1	- usługi pocztowe i bankowe	709 933
1.3.2	- usługi telekomunikacyjne	27 870
1.3.3	- usługi związane z przetwarzaniem danych	527 171
1.3.4	- pozostałe	541 692
1.4	podatki i opłaty, w tym:	26 706
1.4.1	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	14 812
1.4.2	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	3 094
1.4.3	- opłaty urzędowe	4 800
1.5	wynagrodzenia i uposażenia	5 327 881
1.5.1	- wynagrodzenia osobowe	5 257 940
1.5.2	- uposażenia	0
1.5.3	- pozostałe	69 941

PLAN FINANSOWY
ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

TABELA 65

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 196 642
1.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	878 633
1.6.2	- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	110 277
1.6.3	- świadczenia socjalne	144 991
1.6.4	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.5	- wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	31 290
1.6.6	- inne	31 451
1.7	pozostałe	49 049
2	Koszty finansowe	15 223
2.1	- obsługa długu	0
2.2	- inne	15 223
3	Pozostałe koszty	32 201
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-611 966
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (IV - V)	-611 966
VII	Nakłady na budowę, ulepszenie i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	946 914
VIII	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki pieniężne	5 000
2	Inne aktywa finansowe	0
3	Należności	88 609
4	Zapasy	13 491
5	Zobowiązania, w tym:	1 261 620
5.1	- z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	0

Część B. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
	ZOBOWIĄZANIA	1 261 620
1	Inne, w tym:	1 261 620
1.1	wymagalne	0
1.2	z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	0
	LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)	45 000

PLAN FINANSOWY
ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

TABELA 65

Część C. Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU:	898 550
II	DOCHODY	8 761 931
1	Odpis z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych	6 507 580
2	Odpis z Funduszu Emerytur Pomostowych	5 122
3	Dochody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na FUS z tego:	525 156
3.1	- dochody z tytułu poboru i dochodzenia składek na otwarte fundusze emerytalne	19 421
3.2	- dochody z tytułu poboru i dochodzenia składek na Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	135 639
3.3	- dochody z tytułu poboru i dochodzenia składek na ubezpieczenie zdrowotne	370 096
4	Dochody z tytułu zwrotu kosztów obsługi zadań zleconych Zakładowi do realizacji:	947 336
4.1	- rent socjalnych	200 030
4.2	- zasiłków i świadczeń przedemerytalnych	8 180
4.3	- świadczeń na rzecz kombatantów	23 409
4.4	- świadczeń zbiegowych realizowanych przez KRUS	28 680
4.5	- obsługa pozostałych zadań	687 037
5	Dochody finansowe	40 213
5.1	- odsetki	40 213
6	Pozostałe dochody	736 524
III	WYDATKI	9 706 931
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Zakup wyposażenia o niskiej wartości	80
2	Materiały i energia	245 884
2.1	usługi obce	1 894 913
2.1.1	- usługi pocztowe i bankowe	709 933
2.1.2	- usługi telekomunikacyjne	27 870
2.1.3	- usługi związane z przetwarzaniem danych	615 418
2.1.4	- pozostałe	541 692
2.2	podatki i opłaty, w tym:	26 706
2.2.1	- podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	14 812
2.2.2	- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów	3 094

PLAN FINANSOWY
ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

TABELA 65

Część C. Dane w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
2.2.3	- opłaty urzędowe	4 800
2.3	wynagrodzenia i uposażenia	5 303 289
2.3.1	- wynagrodzenia osobowe	5 233 348
2.3.2	- uposażenia	0
2.3.3	- pozostałe	69 941
2.4	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 191 622
2.4.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	874 470
2.4.2	- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	109 674
2.4.3	- świadczenia socjalne	144 991
2.4.4	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0
2.4.5	- wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	31 036
2.4.6	- inne	31 451
2.5	pozostałe	49 049
3	Wydatki finansowe	15 223
3.1	- obsługa długu	0
3.2	- inne	15 223
4	Pozostałe wydatki	33 251
5	Wydatki majątkowe	946 914
IV	WYNIK (II-III)	-945 000
V	Kasowo zrealizowane przychody	51 450
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
3	Zbycie skarbowych papierów wartościowych	51 450
VI	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
2	Nabycie skarbowych papierów wartościowych	0
VII	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU	5 000

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
	ZOBOWIĄZANIA według wartości nominalnej	1 261 620
1	Papiery wartościowe	0
2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
3	Depozyty	0

PLAN FINANSOWY
ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH

TABELA 65

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
4	Inne w tym:	1 261 620
4.1	zobowiązania wymagalne	0
4.2	z tytułu odsetek za nieprzekazane składki do otwartych funduszy emerytalnych	0

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA NADZORU AUDYTOWEGO

TABELA 66

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	25 482
1.1	Środki pieniężne	22 455
1.2	Należności krótkoterminowe:	2 957
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	1 257
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	42 516
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	41 748
1.1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	41 748
1.1.1	Przychody z tytułu opłaty z tytułu nadzoru	41 622
1.1.2	Przychody z tytułu opłaty z tytułu wpisu na listę firm audytorskich	126
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Pozostałe przychody, w tym:	768
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	674
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	674
3.2	odsetki z tytułu nieterminowej płatności	11
3.3	inne	83
III	KOSZTY OGÓŁEM	54 181
1	Koszty funkcjonowania	49 300
1.1	Amortyzacja	1 264
1.2	Materiały i energia	607
1.3	Usługi obce	4 692
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	31 809
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	29 971
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 550
1.4.3	pozostałe	288
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 866
1.6	Składki, z tego na:	7 099
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	5 311
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	769
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	1 019
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	60
1.7.1	inne	60
1.8	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 903
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	4 881
2.1	środki przekazane na rzecz PIBR	4 881
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-11 665
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA NADZORU AUDYTOWEGO

TABELA 66

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-11 665
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	1 096
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	12 528
1.1	Środki pieniężne	10 958
1.2	Należności krótkoterminowe:	1 500
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	950

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	22 455
II	DOCHODY	42 516
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA NADZORU AUDYTOWEGO

TABELA 66

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	42 516
2.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	674
2.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	674
2.2	Przychody z opłaty z tytułu nadzoru i opłaty z tytułu wpisu na listę firm audytorskich	41 748
2.3	odsetki od nieterminowej płatności	11
2.4	inne	83
III	WYDATKI	54 013
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	48 036
1.1	Materiały i energia	607
1.2	Usługi obce	4 692
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	31 809
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	29 971
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	1 550
1.3.3	pozostałe	288
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 866
1.5	Składki, z tego na:	7 099
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	5 311
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	769
1.5.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	1 019
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	60
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 903
2	Wydatki majątkowe	1 096
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	4 881
3.1	- środki przekazane na rzecz PIBR	4 881

PLAN FINANSOWY
POLSKA AGENCJA NADZORU AUDYTOWEGO

TABELA 66

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	10 958
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	133

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	10 958
1.1	- depozyty overnight (O/N)	5 958
1.2	- depozyty terminowe	5 000
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
RZECZNIK FINANSOWY

TABELA 67

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	19 476
1.1	Środki pieniężne	19 426
1.2	Należności krótkoterminowe:	50
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	5 607
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	67 205
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Pozostałe przychody, w tym:	67 205
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 000
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	1 000
3.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	66 205
III	KOSZTY OGÓŁEM	67 205
1	Koszty funkcjonowania	67 055
1.1	Amortyzacja	220
1.2	Materiały i energia	797
1.3	Usługi obce	15 585
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	38 743
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	38 652
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	91
1.5	Składki, z tego na:	7 816
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	6 522
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	944
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	350
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	200
1.7	Pozostałe koszty funkcjonowania	3 694
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	150
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0

PLAN FINANSOWY
RZECZNIK FINANSOWY

TABELA 67

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	120
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	19 566
1.1	Środki pieniężne	19 526
1.2	Należności krótkoterminowe:	40
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	5 887

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	19 426
II	DOCHODY	67 205
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	67 205
2.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 000
2.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	1 000

PLAN FINANSOWY
RZECZNIK FINANSOWY

TABELA 67

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	66 205
III	WYDATKI	67 105
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	66 835
1.1	Materiały i energia	797
1.2	Usługi obce	15 585
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	38 743
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	38 652
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	91
1.4	Składki, z tego na:	7 816
1.4.1	ubezpieczenie społeczne	6 522
1.4.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	944
1.4.3	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	350
1.5	Podatki i opłaty, w tym:	200
1.6	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	3 694
2	Wydatki majątkowe	120
3	Pozostałe wydatki	150
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	19 526
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	224

PLAN FINANSOWY
RZECZNIK FINANSOWY

TABELA 67

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	19 526
1.1	- depozyty overnight (O/N)	19 526
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
AKADEMIA KOPERNIKAŃSKA

TABELA 68

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	0
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	0
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	11 957
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	11 917
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
5	Pozostałe przychody, w tym:	40
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
5.3	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	40
III	KOSZTY OGÓŁEM	11 957
1	Koszty funkcjonowania	10 957
1.1	Amortyzacja	40
1.2	Materiały i energia	81
1.3	Usługi obce	1 800
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	7 825
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	2 830
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	4 995
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0
1.6	Składki, z tego na:	1 011
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	956
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	55
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	0

PLAN FINANSOWY
AKADEMIA KOPERNIKAŃSKA

TABELA 68

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	0
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	200
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	1 000
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	0
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	0
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	0
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	11 917
1.1	- podmiotowa	10 917
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	1 000
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	0
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	0
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	0

PLAN FINANSOWY
AKADEMIA KOPERNIKAŃSKA

TABELA 68

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	0
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	0
II	DOCHODY	11 917
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	11 917
1.1	- podmiotowa	10 917
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	1 000
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	0
4	Pozostałe dochody, z tego:	0
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0

PLAN FINANSOWY
AKADEMIA KOPERNIKAŃSKA

TABELA 68

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III	WYDATKI	11 917
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	10 917
1.1	Materiały i energia	81
1.2	Usługi obce	1 800
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	7 825
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	2 830
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	4 995
1.4	Składki, z tego na:	1 011
1.4.1	ubezpieczenie społeczne	956
1.4.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	55
1.4.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.4.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	0
1.4.5	pozostałe	0
1.5	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	0
1.6.1	podatek akcyzowy	0
1.6.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.6.3	podatek CIT	0
1.6.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.6.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.6.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.7	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	200
2	Wydatki majątkowe	0
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	1 000
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0

PLAN FINANSOWY
AKADEMIA KOPERNIKAŃSKA

TABELA 68

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	0
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	10

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów	0
1.1	- depozyty overnight (O/N)	0
1.2	- depozyty terminowe	0
2	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	0
2.1	- otrzymane nieodpłatnie	0

PLAN FINANSOWY

INSTYTUT ROZWOJU JĘZYKA POLSKIEGO IM. ŚW. MAKSYMILIANA MARII KOLBEGO

TABELA 69

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	0
1.1	Środki pieniężne	0
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	89 500
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	89 500
3	Pozostałe przychody, w tym:	0
3.1	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
III	KOSZTY OGÓŁEM	88 550
1	Koszty funkcjonowania	14 075
1.1	Amortyzacja	1 050
1.2	Materiały i energia	727
1.3	Usługi obce	3 388
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	5 838
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	5 538
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	300
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	821
1.6	Składki, z tego na:	1 174
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	994
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	135
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	45
1.7	Pozostałe koszty funkcjonowania	1 077
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	74 475
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	74 475
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	950
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	950
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	89 500
1.1	- podmiotowa	15 025
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	74 475
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT ROZWOJU JĘZYKA POLSKIEGO IM. ŚW. MAKSYMILIANA MARII KOLBEGO

TABELA 69

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	2 000
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	74 475
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	0
1.1	Środki pieniężne	0
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	
II	DOCHODY	89 500
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	89 500
1.1	- podmiotowa	15 025
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	74 475
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	0
2.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0

PLAN FINANSOWY

INSTYTUT ROZWOJU JĘZYKA POLSKIEGO IM. ŚW. MAKSYMILIANA MARII KOLBEGO

TABELA 69

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III	WYDATKI	89 500
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	13 025
1.1	Materiały i energia	727
1.2	Usługi obce	3 388
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	5 838
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	5 538
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	300
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	821
1.5	Składki, z tego na:	1 174
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	994
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	135
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	45
1.6	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	1 077
2	Wydatki majątkowe	2 000
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	74 475
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	74 475
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	0
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	35

PLAN FINANSOWY
INSTYTUT ROZWOJU JĘZYKA POLSKIEGO IM. ŚW. MAKSYMILIANA MARII KOLBEGO

TABELA 69

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ REZERWY DEMOGRAFICZNEJ

TABELA 70

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	75 410
1.1	Środki pieniężne	50
1.2	Należności krótkoterminowe:	75 360
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	75 360
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	16 504 268
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	16 504 268
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	16 504 268
3	Zobowiązania:	90
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	63 039 439
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	7 651 588
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	4 841 474
4	Pozostałe przychody, w tym:	2 810 114
4.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 995 674
4.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
4.3	Wpływy z dywidend	305 415
4.4	Wynik z wyceny papierów wartościowych	509 025
4.5	Przychody z prywatyzacji	0
III	KOSZTY OGÓŁEM	4 716
1	Koszty funkcjonowania	0
1.1	Amortyzacja	0
1.2	Składki, z tego na:	0
1.2.1	ubezpieczenie społeczne	0
1.2.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0
1.2.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	4 716
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	7 646 872
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	7 646 872
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ REZERWY DEMOGRAFICZNEJ

TABELA 70

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	0
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	80 741
1.1	Środki pieniężne	50
1.2	Należności krótkoterminowe:	80 691
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	80 691
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	15 754 268
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	15 754 268
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	15 754 268
3	Zobowiązania:	90
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	71 430 980

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	50
II	DOCHODY	7 137 231
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ REZERWY DEMOGRAFICZNEJ

TABELA 70

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	4 836 142
3	Pozostałe dochody, z tego:	2 301 089
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	1 995 674
3.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
3.3	Wpływy z dywidend	305 415
III	WYDATKI	4 716
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na realizację zadań, w tym:	4 716
1.1	Koszty działalności	4 716
IV	Kasowo zrealizowane przychody	750 000
1	Przychody z prywatyzacji	0
2	Przychody ze spłat kredytów i pożyczek	750 000
V	Kasowo zrealizowane rozchody	7 882 515
1	Nabycie aktywów finansowych	7 882 515
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	50
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ REZERWY DEMOGRAFICZNEJ

TABELA 70

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	57 078 132
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ SKŁADKOWY UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO ROLNIKÓW

TABELA 71

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	689 572
1.1	Środki pieniężne	654 572
1.2	Należności krótkoterminowe:	245 000
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	210 000
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	962 164
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	911 664
1.1	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie wypadkowe, chorobowe i macierzyńskie	911 664
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Pozostałe przychody, w tym:	50 500
3.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
3.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
3.2	Odsetki od lokat	20 000
3.3	Przychody z najmu/dzierżawy nieruchomości	9 000
3.4	Odsetki z tytułu zwłoki w opłacaniu składek	9 800
3.5	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń	2 900
3.6	Pozostałe przychody	8 800
III	KOSZTY OGÓŁEM	1 042 766
1	Koszty funkcjonowania	44 667
1.1	Amortyzacja	0
1.2	Materiały i energia	400
1.3	Usługi obce	32 405
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	8 851
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	8 549
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	130
1.4.3	pozostałe	172
1.5	Składki, z tego na:	1 811
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	1 659
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	152
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6	Podatki i opłaty, w tym:	1 200
1.6.1	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	1 200
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	998 099
2.1	Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków	96 048
2.2	Zasiłki chorobowe	625 000
2.3	Odpis na zasiłki macierzyńskie	38 828
2.4	Odpis na fundusz administracyjny	100 629
2.5	Odpis na fundusz prewencji i rehabilitacji	54 508
2.6	Wsparcie działań organizacji społecznych działających na rzecz rolników i członków ich rodzin	54 500
2.7	Ubezpieczenie dzieci rolników	19 000
2.8	Rozwój ubezpieczeń wzajemnych	8 386

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ SKŁADKOWY UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO ROLNIKÓW

TABELA 71

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
2.9	Pozostałe koszty	1 200
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-80 602
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-80 602
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	3 000
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	202 351
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	608 970
1.1	Środki pieniężne	578 970
1.2	Należności krótkoterminowe:	240 000
2	Należności długoterminowe:	0
3	Zobowiązania:	210 000

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	641 575
II	DOCHODY	949 548
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ SKŁADKOWY UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO ROLNIKÓW

TABELA 71

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
2	Pozostałe dochody, z tego:	949 548
2.1	Przychody ze składek na ubezpieczenie wypadkowe, chorobowe i macierzyńskie	902 548
2.2	Odsetki od papierów wartościowych	0
2.3	Odsetki od lokat	20 000
2.4	Przychody z najmu/dzierżawy nieruchomości	9 000
2.5	Odsetki z tytułu zwłoki w opłacaniu składek	7 880
2.6	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń	2 900
2.7	Pozostałe przychody	7 220
III	WYDATKI	1 042 766
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	44 667
1.1	Materiały i energia	400
1.2	Usługi obce	32 405
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	8 851
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	8 549
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	130
1.3.3	pozostałe	172
1.4	Składki, z tego na:	1 811
1.4.1	ubezpieczenie społeczne	1 659
1.4.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	152
1.5	Podatki i opłaty, w tym:	1 200

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ SKŁADKOWY UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO ROLNIKÓW

TABELA 71

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.5.1	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	1 200
2	Wydatki na realizację zadań, w tym:	998 099
2.1	- środki przyznane innym podmiotom	193 965
2.2	Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków	96 048
2.3	Zasiłki chorobowe	625 000
2.4	Wsparcie działań organizacji społecznych działających na rzecz rolników i członków ich rodzin	54 500
2.5	Ubezpieczenie dzieci rolników	19 000
2.6	Rozwój ubezpieczeń wzajemnych	8 386
2.7	Pozostałe koszty	1 200
IV	Kasowo zrealizowane przychody	
V	Kasowo zrealizowane rozchody	
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	548 357
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	41

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

PLAN FINANSOWY

FUNDUSZ MOTYWACYJNY KASA ROLNICZEGO UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO

TABELA 72

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. w tys. zł
1	2	3
I	STAN NA POCZĄTEK ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	485
1.1	Środki pieniężne	485
1.2	Należności krótkoterminowe:	0
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	0
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0
II	PRZYCHODY OGÓŁEM	34 173
1	Przychody z prowadzonej działalności, z tego:	0
1.1	Przychody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
1.2	Przychody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
2	Dotacje i subwencje z budżetu państwa	0
3	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
4	Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych	33 693
5	Pozostałe przychody, w tym:	480
5.1	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
5.1.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
5.2	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
5.3	Pozostałe przychody	480
III	KOSZTY OGÓŁEM	34 178
1	Koszty funkcjonowania	34 178
1.1	Amortyzacja	0
1.2	Materiały i energia	0
1.3	Usługi obce	0
1.4	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	28 476
1.4.1	wynagrodzenia osobowe	28 476
1.4.2	wynagrodzenia bezosobowe	0
1.4.3	uposażenia	0
1.4.4	pozostałe	0
1.5	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0
1.6	Składki, z tego na:	5 667
1.6.1	ubezpieczenie społeczne	4 895
1.6.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	698
1.6.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.6.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	74

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ MOTYWACYJNY KASA ROLNICZEGO UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO

TABELA 72

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.6.5	pozostałe	0
1.7	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.8	Podatki i opłaty, w tym:	0
1.8.1	podatek akcyzowy	0
1.8.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.8.3	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.4	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.8.5	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.9	Pozostałe koszty funkcjonowania	35
2	Koszty realizacji zadań, w tym:	0
2.1	- środki przekazane innym podmiotom	0
3	Pozostałe koszty, w tym:	0
3.1	Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe)	0
IV	WYNIK BRUTTO (poz. II - III)	-5
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	0
2	Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0
2.1	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
VI	WYNIK NETTO (poz. IV - V)	-5
VII	DOTACJE I SUBWENCJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	x
1	Dotacje i subwencje ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
VIII	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE (nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne)	0
IX	ŚRODKI PRZYZNANE INNYM PODMIOTOM	0
X	STAN NA KONIEC ROKU:	x
1	Środki obrotowe, w tym:	480
1.1	Środki pieniężne	480
1.2	Należności krótkoterminowe:	0

PLAN FINANSOWY

FUNDUSZ MOTYWACYJNY KASA ROLNICZEGO UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO

TABELA 72

Część A Plan finansowy w układzie memoriałowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1.2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
1.2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
1.3	Zapasy	0
2	Należności długoterminowe:	0
2.1	z tytułu udzielonych pożyczek	0
2.2	od jednostek sektora finansów publicznych	0
3	Zobowiązania:	0
3.1	z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	0
3.2	wymagalne	0
4	Ulokowane środki finansowe Funduszu Rezerwy Demograficznej	0

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
I	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU	485
II	DOCHODY	34 173
1	Dotacje i subwencje z budżetu państwa ogółem, z tego:	0
1.1	- podmiotowa	0
1.2	- przedmiotowa	0
1.3	- celowa	0
1.4	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżące	0
1.4.1	w tym na współfinansowanie	0
1.5	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowe	0
1.5.1	w tym na współfinansowanie	0
1.6	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - bieżące	0
1.6.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.7	- celowa na finansowanie projektów z udziałem środków EFTA - majątkowe	0
1.7.1	w tym: na współfinansowanie	0
1.8	- subwencje	0
1.9	- dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0
1.10	- na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	0
2	Środki otrzymane z Unii Europejskiej	0
3	Środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych	33 693
4	Pozostałe dochody, z tego:	480
4.1	Dochody netto ze sprzedaży produktów sprzedanych NFZ	0
4.2	Dochody z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	0
4.3	Odsetki (np. z tytułu udzielonych pożyczek), w tym:	0
4.3.1	od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych	0
4.4	Środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych	0
4.5	Pozostałe dochody	480

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ MOTYWACYJNY KASA ROLNICZEGO UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO

TABELA 72

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
III	WYDATKI	34 178
	w tym na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0
III.A	- finansowanie z UE pochodzące z BP	0
III.B	- finansowanie z UE pochodzące z BŚE	0
III.C	- finansowanie z EFTA pochodzące z BP	0
III.D	- finansowanie z EFTA pochodzące z BŚE	0
III.E	- finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa	0
III.F	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów UE	0
III.G	- współfinansowanie krajowe z BP w ramach projektów EFTA	0
III.H	- współfinansowanie krajowe z innych źródeł w ramach projektów UE	0
1	Wydatki na funkcjonowanie, z tego:	34 178
1.1	Materiały i energia	0
1.2	Usługi obce	0
1.3	Wynagrodzenia i uposażenia, z tego:	28 476
1.3.1	wynagrodzenia osobowe	28 476
1.3.2	wynagrodzenia bezosobowe	0
1.3.3	uposażenia	0
1.3.4	pozostałe	0
1.4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0
1.5	Składki, z tego na:	5 667
1.5.1	ubezpieczenie społeczne	4 895
1.5.2	Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	698
1.5.3	Fundusz Emerytur Pomostowych	0
1.5.4	Wpłaty na pracownicze plany kapitałowe	74
1.5.5	pozostałe	0
1.6	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0
1.7	Podatki i opłaty, w tym:	0
1.7.1	podatek akcyzowy	0
1.7.2	podatek od towarów i usług (VAT)	0
1.7.3	podatek CIT	0
1.7.4	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.5	podatki stanowiące źródło dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego	0
1.7.6	opłaty na rzecz budżetu państwa	0
1.8	Pozostałe wydatki na funkcjonowanie	35
2	Wydatki majątkowe	0
3	Wydatki na realizację zadań, w tym:	0
3.1	- środki przyznane innym podmiotom	0
4	Wpłata do budżetu państwa (np. z zysku, nadwyżki środków finansowych)	0
5	Pozostałe wydatki	0

PLAN FINANSOWY
FUNDUSZ MOTYWACYJNY KASA ROLNICZEGO UBEZPIECZENIA SPOŁECZNEGO

TABELA 72

Część B Plan finansowy w układzie kasowym

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
IV	Kasowo zrealizowane przychody	0
1	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	0
2	Przychody z prywatyzacji	0
V	Kasowo zrealizowane rozchody	0
1	Spłata kredytów i pożyczek	0
VI	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU (I+II-III+IV-V)	480
VII	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	

Część C. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego wg wartości nominalnej, z tego:	0
1.1	Papiery wartościowe	0
1.2	Kredyty i pożyczki, w tym zaciągnięte od:	0
	- sektora finansów publicznych	0
	- pozostałych	0
1.3	Depozyty przyjęte przez jednostkę	0
1.4	Zobowiązania wymagalne	0

Część D. Dane uzupełniające

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
		w tys. zł
1	2	3
1	Skarbowe papiery wartościowe, w tym:	
1.1	- otrzymane nieodpłatnie	

Załącznik nr 15

PLANOWANE DOCHODY I WYDATKI BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH ORAZ BUDŻETU PAŃSTWA W LATACH 2026 - 2028 W ZAKRESIE PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW EUROPEJSKICH ORAZ PROGRAMÓW EUROPEJSKIEJ WSPÓŁPRACY TERYTORIALNEJ (INTERREG)

Tabela 1

w tys. zł

Nazwa Programu	Dochody						Wydatki								
	Plan na rok 2026		Plan na rok 2027		Plan na rok 2028		Plan na rok 2026			Plan na rok 2027			Plan na rok 2028		
	Dochody budżetu środków europejskich - cz. 87	Dochody budżetu państwa - cz. 77	Dochody budżetu środków europejskich - cz. 87	Dochody budżetu państwa - cz. 77	Dochody budżetu środków europejskich - cz. 87	Dochody budżetu państwa - cz. 77	Wydatki z budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)		Wydatki z budżetu środków europejskich	Wydatki budżetu państwa		Wydatki z budżetu środków europejskich	Wydatki budżetu państwa	
								Finansowanie	Współfinansowanie		Finansowanie	Współfinansowanie		Finansowanie	Współfinansowanie
Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020	213 250						86 500		15 266						
Instrument "Łącząc Europę"	796 357						318 543		53 819						
Ogółem: Perspektywa finansowa UE 2014-2020	**1 009 607**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**405 043**	**0**	**69 085**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	2 214 921	110 551	1 466 476	65 626	1 049 853	46 739	1 830 192	110 551	226 466	1 995 968	65 626	166 169	1 055 525	46 739	38 150
Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027	1 302 647	68 000	1 183 574	67 428	1 362 116	35 818	1 072 261	68 000	47 834	1 610 920	67 428	70 014	1 369 475	35 818	42 544
Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	1 511 191	104 202	1 327 028	119 976	1 139 007	20 894	1 251 107	104 202	56 171	1 806 171	119 976	71 010	1 145 161	20 894	54 502
Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027	668 228	41 806	544 525	38 261	525 612		552 252	41 806	22 932	741 134	38 261	24 459	528 452		13 332
Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	1 799 177	180 008	1 483 031	40 783	1 504 100		1 487 157	180 008	72 740	2 018 501	40 783	87 070	1 512 226		49 884
Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027	2 787 554	138 721	2 751 227	67 123	1 244 794		2 303 186	138 721	96 724	3 744 597	67 123	150 190	1 251 519		55 135
Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027	1 603 153	78 524	1 562 675	51 334	1 000 655	50 834	1 325 073	78 524	65 815	2 126 901	51 334	170 538	1 006 061	50 834	154 184
Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027	576 111	40 282	537 287	32 995	716 227		476 173	40 282	18 526	731 282	32 995	28 318	720 097		20 766
Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027	1 666 121	95 313	1 358 970	97 420	1 149 675	30 771	1 377 434	95 313	42 565	1 849 646	97 420	98 123	1 155 886	30 771	79 705
Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027	1 250 703	47 800	866 500	48 365	622 349	22 480	1 033 451	47 800	39 748	1 179 363	48 365	40 036	625 711	22 480	19 790
Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027	1 211 144	68 850	1 097 505	69 825	1 455 064	42 980	1 000 649	68 850	45 575	1 493 775	69 825	42 075	1 462 925	42 980	37 075

Nazwa Programu	Dochody						Wydatki								
	Plan na rok 2026		Plan na rok 2027		Plan na rok 2028		Plan na rok 2026			Plan na rok 2027			Plan na rok 2028		
	Dochody budżetu środków europejskich - cz. 87	Dochody budżetu państwa - cz. 77	Dochody budżetu środków europejskich - cz. 87	Dochody budżetu państwa - cz. 77	Dochody budżetu środków europejskich - cz. 87	Dochody budżetu państwa - cz. 77	Wydatki z budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)		Wydatki z budżetu środków europejskich	Wydatki budżetu państwa		Wydatki z budżetu środków europejskich	Wydatki budżetu państwa	
								Finansowanie	Współfinansowanie		Finansowanie	Współfinansowanie		Finansowanie	Współfinansowanie
Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	3 273 087	180 227	2 431 520	185 944	2 802 966	125 973	2 705 506	180 227	121 917	3 309 456	185 944	183 659	2 818 109	125 973	149 118
Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027	1 131 968	54 821	1 135 848	46 818	1 093 458	39 918	935 384	54 821	35 594	1 545 963	46 818	62 645	1 099 366	39 918	59 001
Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027	1 178 113	95 254	1 054 755	74 869	1 346 602	11 902	973 818	95 254	34 651	1 435 589	74 869	75 784	1 353 877	11 902	63 371
Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	1 365 447	70 990	1 276 782	71 920	1 562 809	41 400	1 099 058	70 990	163 167	1 737 783	71 920	234 822	1 571 252	41 400	113 427
Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027	846 306	50 820	974 977	51 320	1 475 375	51 320	699 555	50 820	16 542	1 327 007	51 320	26 684	1 483 346	51 320	25 928
Ogółem: Programy Regionalne 2021 – 2027	**24 385 871**	**1 426 169**	**21 052 680**	**1 130 007**	**20 050 662**	**521 029**	**20 122 256**	**1 426 169**	**1 106 967**	**28 654 056**	**1 130 007**	**1 531 596**	**20 158 988**	**521 029**	**975 912**
Instrument "Łącząc Europę" 2021-2027	1 278 231	2 970	2 453 530	1 031	1 641 310		1 059 316	2 970	189 544	3 558 329	1 031	777 882	1 894 200		1 537 774
Interreg 2021-2027		52 740		34 387		25 802		52 740	21 412		55 138	30 875		43 555	24 564
Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	5 026 499	139 637	5 211 292	126 896	7 265 924	68 490	4 152 377	139 637	35 549	7 092 905	126 896	32 306	7 305 179	68 490	17 435
Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027	1 873 887	41 428	1 736 682	16 286	2 336 622		1 423 310	41 428	55 368	2 363 736	16 286	178 870	2 349 246		168 953
Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	1 927 958	35 078	1 308 873	33 173	1 300 438	32 626	1 192 038	35 078	253 251	1 781 460	33 173	307 160	1 307 464	32 626	182 066
Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	3 463 026	104 115	3 060 360	103 261	2 805 960	103 764	2 874 704	104 115	550 214	4 165 347	103 261	813 355	2 821 120	103 764	560 559
Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	15 296 190	216 221	17 962 942	247 997	17 808 424	236 967	11 710 630	216 221	955 754	24 448 724	248 045	2 072 036	17 904 639	236 967	1 715 543
Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		520 160		491 985		69 042		520 160	132 406		491 985	123 799		69 042	17 766
Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027	492 175	17 137	345 832	12 075	41 715	11 090	95 753	17 137	12 551	470 700	13 041	53 757	41 940	11 327	5 906
Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	443 578	25 773	302 360	25 036	557 407	22 820	366 263	25 773	168 018	411 532	25 036	187 101	560 418	22 820	249 961
Ogółem: Perspektywa finansowa UE 2021-2027	**54 187 415**	**2 581 428**	**53 434 551**	**2 222 134**	**53 808 462**	**1 091 630**	**42 996 647**	**2 581 428**	**3 481 034**	**72 946 789**	**2 243 899**	**6 108 737**	**54 343 194**	**1 109 620**	**5 456 439**

Nazwa Programu	Dochody						Wydatki								
	Plan na rok 2026		Plan na rok 2027		Plan na rok 2028		Plan na rok 2026			Plan na rok 2027			Plan na rok 2028		
	Dochody budżetu środków europejskich - cz. 87	Dochody budżetu państwa - cz. 77	Dochody budżetu środków europejskich - cz. 87	Dochody budżetu państwa - cz. 77	Dochody budżetu środków europejskich - cz. 87	Dochody budżetu państwa - cz. 77	Wydatki z budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)		Wydatki z budżetu środków europejskich	Wydatki budżetu państwa		Wydatki z budżetu środków europejskich	Wydatki budżetu państwa	
								Finansowanie	Współfinansowanie		Finansowanie	Współfinansowanie		Finansowanie	Współfinansowanie
Mechanizm Finansowy EOG 2021-2028	15 641	19 737	211 405	19 301	334 100	19 401	4 692	19 737	2 810	211 405	19 301	39 852	334 100	19 401	62 176
Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028	123 726	19 048	263 725	18 829	299 107	19 061	36 281	19 048	8 844	263 725	18 829	48 588	299 107	19 061	54 607
Szwajcarsko-Polski Program Współpracy II	161 688	7 090	549 146	7 697	534 157	6 562	80 844	7 090	15 044	549 146	7 697	98 090	534 157	6 562	94 367
Ogółem: EFTA	**301 055**	**45 875**	**1 024 276**	**45 827**	**1 167 364**	**45 024**	**121 817**	**45 875**	**26 698**	**1 024 276**	**45 827**	**186 530**	**1 167 364**	**45 024**	**211 150**
Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności - część grantowa	62 061 611		19 725 514				81 061 318								
Ogółem: KPO - część grantowa	**62 061 611**	**0**	**19 725 514**	**0**	**0**	**0**	**81 061 318**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Wspólna polityka rolna	20 347 115	360 606	24 458 384	323 724	16 599 727	342 057	13 157 834	279 728	2 069 398	19 302 706	303 252	3 937 524	6 527 596	298 908	1 936 105
Ogółem: WPR	**20 347 115**	**360 606**	**24 458 384**	**323 724**	**16 599 727**	**342 057**	**13 157 834**	**279 728**	**2 069 398**	**19 302 706**	**303 252**	**3 937 524**	**6 527 596**	**298 908**	**1 936 105**
Ogółem programy	**137 906 803**	**2 987 909**	**98 642 725**	**2 591 685**	**71 575 553**	**1 478 711**	**137 742 659**	**2 907 031**	**5 646 215**	**93 273 771**	**2 592 978**	**10 232 791**	**62 038 154**	**1 453 552**	**7 603 694**

*) Wydatki w zakresie Perspektywy Finansowej UE 2014 - 2020 i 2021 - 2027 oraz MF EOG, NMF, SPPW II planowane na rok 2026 będą mogły zostać zwiększone z rezerwy celowej budżetu środków europejskich poz. 98 i 99. Natomiast w zakresie Instrumentu na Rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności - część grantowa wykazana kwota dotyczy w całości rezerwy celowej budżetu środków europejskich poz. 97.

**) Wydatki planowane na rok 2026 będą mogły zostać zwiększone z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 8.

Planowane wydatki budżetu środków europejskich oraz budżetu państwa na 2026 r. w zakresie programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej (Interreg)

Tabela 2

w tys. zł

Część	Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)	
			finansowanie	współfinansowanie
02	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	251		44
Ogółem: 02		**251**	**0**	**44**
15/11	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	6 706		1 698
Ogółem: 15/11		**6 706**	**0**	**1 698**
16	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	60 152	3 718	11 788
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	3 950		697
Ogółem: 16		**64 102**	**3 718**	**12 485**
17	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	19 905		4 216
Ogółem: 17		**19 905**	**0**	**4 216**
18	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	110 771		28 196
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027		1 686	298
Ogółem: 18		**110 771**	**1 686**	**28 494**
19	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	18 380		4 680
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	195 442		42 855
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		73 991	18 834
	Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027		1 670	193
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027		2 212	946
	Mechanizm Finansowy EOG 2021-2028		151	
	Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028		149	
	Szwajcarsko-Polski Program Współpracy II		1 002	
	Wspólna polityka rolna		1 451	1 191
Ogółem: 19		**213 822**	**80 626**	**68 699**

Część	Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)	
			finansowanie	współfinansowanie
20	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	59 608		
	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	22 793		5 801
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		3 612	915
Ogółem: 20		**82 401**	**3 612**	**6 716**
21	Instrument "Łącząc Europę" 2021-2027	6 919		1 221
	Interreg 2021-2027		20	6
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	334 072		63 279
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	12 490		5 353
Ogółem: 21		**353 481**	**20**	**69 859**
22	Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027			2 856
	Interreg 2021-2027			3 335
	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027			6
	Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027			3 037
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	1 244		95 750
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		2 379	605
Ogółem: 22		**1 244**	**2 379**	**105 589**
24	Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	403		23
	Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	156		9
	Interreg 2021-2027		546	137
	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	62 811		28 984
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	1 312		281
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	537 465	14 521	226 470
	Mechanizm Finansowy EOG 2021-2028	2 610	3 790	1 151
	Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028	2 499		441
Ogółem: 24		**607 256**	**18 857**	**257 496**

Część	Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)	
			finansowanie	współfinansowanie
27	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	704 583	29 150	105 510
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	30 523	3 834	7 344
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		3 247	824
Ogółem: 27		**735 106**	**36 231**	**113 678**
28	Interreg 2021-2027		156	39
	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	1 310 102	43 841	11 159
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	444 150	16 463	84 693
Ogółem: 28		**1 754 252**	**60 460**	**95 891**
30	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	340 695	10 835	74 293
Ogółem: 30		**340 695**	**10 835**	**74 293**
31	Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	51 638		605
	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027	31 078		263
	Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	55 108		1 563
	Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027	11 030		124
	Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	46 317		452
	Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027	40 247		227
	Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027	49 935		712
	Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027	29 623		131
	Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027	36 682		548
	Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027	26 298		136
	Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027	26 949		75
	Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	76 326		848
	Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027	40 787		133
	Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027	45 928		305
	Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	27 523		676

Część	Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)	
			finansowanie	współfinansowanie
31	Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027	27 803		221
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	186 363	23 604	39 074
Ogółem: 31		**809 635**	**23 604**	**46 093**
32	Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	64		9
	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027	628		75
	Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	4 762		778
	Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	7 048		854
	Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027	718		146
	Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027	574		96
	Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027	1 168		99
	Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027	1 913		336
	Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	2 332		311
	Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027	850		123
	Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027	829		146
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	3 931		701
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	19 422		4 157
	Wspólna polityka rolna		34 309	28 073
Ogółem: 32		**44 239**	**34 309**	**35 904**
33	Wspólna polityka rolna	13 157 834	100 343	1 923 243
Ogółem: 33		**13 157 834**	**100 343**	**1 923 243**
34	Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027	1 778 490	110 551	225 852
	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027	1 037 262	68 000	45 714
	Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	1 171 780	104 202	53 772
	Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027	541 222	41 806	22 808
	Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	1 430 519	180 008	70 905

Część	Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)	
			finansowanie	współfinansowanie
34	Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027	2 262 221	138 721	91 687
	Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027	1 274 564	78 524	65 007
	Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027	446 550	40 282	18 395
	Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027	1 339 584	95 313	39 062
	Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027	1 005 016	47 800	39 263
	Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027	973 700	68 850	45 500
	Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	2 619 679	180 227	119 527
	Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027	884 000	54 821	34 859
	Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027	927 040	95 254	34 223
	Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	1 069 028	70 990	161 850
	Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027	670 923	50 820	16 175
	Instrument "Łącząc Europę" 2021-2027		1 261	
	Interreg 2021-2027		22 267	5 314
	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027	2 782 667	95 418	24 289
	Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027	1 017 993	28 441	9 894
	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027		474	120
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	582 123	35 257	70 261
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027		4 311	761
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		378 925	96 460
	Mechanizm Finansowy EOG 2021-2028	612	9 316	925
	Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028	13 482	12 728	3 777
	Szwajcarsko-Polski Program Współpracy II	80 844	6 088	15 044
Ogółem: 34		**23 909 299**	**2 020 655**	**1 311 444**

Część	Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)	
			finansowanie	współfinansowanie
37	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	12 976		12 468
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	30 860		6 538
	Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028	15 827	3 448	3 378
Ogółem: 37		**59 663**	**3 448**	**22 384**
39	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020	86 500		15 266
	Instrument "Łącząc Europę"	318 543		53 819
	Instrument "Łącząc Europę" 2021-2027	1 052 397	1 709	188 323
	Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027	228 529	3 520	35 824
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	5 694 718	69 306	248 555
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		11 154	2 841
Ogółem: 39		**7 380 687**	**85 689**	**544 628**
41	Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	336		58
	Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027	224		13
	Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	241		27
	Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027	3 596		583
	Interreg 2021-2027		482	2 254
	Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027			4 773
	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	615		158
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	59 629		31 004
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		12 204	3 109
Ogółem: 41		**64 641**	**12 686**	**41 979**

Część	Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)	
			finansowanie	współfinansowanie
42	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027	3 293		582
	Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	553		97
	Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027	6 772		1 195
	Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027	175		19
	Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027	2 507		641
	Interreg 2021-2027		15 148	3 787
	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	132 753		33 790
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	193 792		66 152
	Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028	4 473	2 723	1 248
Ogółem: 42		**344 318**	**17 871**	**107 511**
44	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	210 423		44 574
	Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027	95 753	15 467	12 358
Ogółem: 44		**306 176**	**15 467**	**56 932**
46	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	104 569		26 618
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	333 088	10 404	72 756
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	495 258	13 172	128 392
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		147	38
Ogółem: 46		**932 915**	**23 723**	**227 804**
48	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	2 779		1 782
Ogółem: 48		**2 779**	**0**	**1 782**
49	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		5 964	1 520
	Wspólna polityka rolna		88	72
Ogółem: 49		**0**	**6 052**	**1 592**

Część	Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)	
			finansowanie	współfinansowanie
51	Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027	176 788	9 467	1 840
	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	816		208
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	4 114 693	83 982	28 018
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		1 564	399
	Mechanizm Finansowy EOG 2021-2028	1 470	6 480	734
Ogółem: 51		**4 293 767**	**101 493**	**31 199**
53	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		4 189	1 066
Ogółem: 53		**0**	**4 189**	**1 066**
55	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		2 530	644
Ogółem: 55		**0**	**2 530**	**644**
58	Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027		378	95
	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	9 736		2 479
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	969		206
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		3 352	853
Ogółem: 58		**10 705**	**3 730**	**3 633**
61	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	2 586		658
Ogółem: 61		**2 586**	**0**	**658**
62	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	351 816	21 809	160 128
Ogółem: 62		**351 816**	**21 809**	**160 128**
63	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	3 348		710
Ogółem: 63		**3 348**	**0**	**710**
64	Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027	6 826		
Ogółem: 64		**6 826**	**0**	**0**
66	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	3 100		654
Ogółem: 66		**3 100**	**0**	**654**

Część	Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)	
			finansowanie	współfinansowanie
69	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	710		125
Ogółem: 69		**710**	**0**	**125**
71	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	2 533		536
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	10 173		2 587
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		4 843	1 233
Ogółem: 71		**12 706**	**4 843**	**4 356**
75	Wspólna polityka rolna		317	260
Ogółem: 75		**0**	**317**	**260**
76	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027	1 943	5 454	1 883
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	7 586		1 609
Ogółem: 76		**9 529**	**5 454**	**3 492**
85/02	Interreg 2021-2027		3 182	1 519
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	54 721		11 593
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	3 644	1 259	1 147
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		2 253	574
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	114	64	77
	Wspólna polityka rolna		7 325	5 965
Ogółem: 85/02		**58 479**	**14 083**	**20 875**
85/04	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027			1 200
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	34 299		7 261
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027		1 691	297
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027		98	42
	Wspólna polityka rolna		5 060	4 140
Ogółem: 85/04		**34 299**	**6 849**	**12 940**

Część	Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)	
			finansowanie	współfinansowanie
85/06	Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027	19 121		
	Interreg 2021-2027		1 808	201
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	26 311		5 575
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	11 984	1 552	3 160
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	683	112	341
	Wspólna polityka rolna		12 203	9 917
Ogółem: 85/06		**58 099**	**15 675**	**19 194**
85/08	Interreg 2021-2027		423	588
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	11 212		2 377
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	589	966	169
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		1 316	335
	Wspólna polityka rolna		4 849	3 954
Ogółem: 85/08		**11 801**	**7 554**	**7 423**
85/10	Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027	2 317		409
	Interreg 2021-2027			85
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	31 409		6 653
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	3 136	2 059	973
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027		140	60
	Wspólna polityka rolna		9 364	7 610
Ogółem: 85/10		**36 862**	**11 563**	**15 790**
85/12	Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027			4 664
	Interreg 2021-2027		141	583
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	85 362		18 082
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	11 432	1 895	2 373
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		1 114	285

Część	Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)	
			finansowanie	współfinansowanie
85/12	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027		91	39
	Wspólna polityka rolna		6 857	5 583
Ogółem: 85/12		**96 794**	**10 098**	**31 609**
85/14	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	86 802		18 390
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	56	3 321	601
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027		156	66
	Wspólna polityka rolna		14 931	12 204
Ogółem: 85/14		**86 858**	**18 408**	**31 261**
85/16	Interreg 2021-2027		380	320
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	7 178		1 519
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027		1 600	281
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		904	231
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027		56	24
	Wspólna polityka rolna		4 704	3 846
Ogółem: 85/16		**7 178**	**7 644**	**6 221**
85/18	Interreg 2021-2027		484	542
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	22 024		4 664
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	9 293	1 983	2 080
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		855	217
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	587	105	297
	Wspólna polityka rolna		19 943	16 181
Ogółem: 85/18		**31 904**	**23 370**	**23 981**

Część	Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)	
			finansowanie	współfinansowanie
85/20	Interreg 2021-2027		6 798	1 701
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	18 122		3 837
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	281	1 857	402
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		1 178	297
	Wspólna polityka rolna		16 931	13 724
Ogółem: 85/20		**18 403**	**26 764**	**19 961**
85/22	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	58 263		12 345
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	1 150	2 066	567
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		947	243
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027		237	102
	Wspólna polityka rolna		13 072	10 602
Ogółem: 85/22		**59 413**	**16 322**	**23 859**
85/24	Interreg 2021-2027		905	1 001
	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	77 235		16 361
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027		1 916	337
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		1 309	330
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	341	140	206
	Wspólna polityka rolna		6 872	5 593
Ogółem: 85/24		**77 576**	**11 142**	**23 828**
85/26	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	17 768		3 764
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	3 820	1 805	1 302
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027		140	60
	Wspólna polityka rolna		6 498	5 298
Ogółem: 85/26		**21 588**	**8 443**	**10 424**

Część	Nazwa Programów Operacyjnych	Wydatki budżetu środków europejskich *)	Wydatki budżetu państwa **)	
			finansowanie	współfinansowanie
85/28	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	13 219		2 800
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027		1 620	287
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		791	201
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	118	64	79
	Wspólna polityka rolna		3 300	2 700
Ogółem: 85/28		**13 337**	**5 775**	**6 067**
85/30	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	48 384		10 250
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	1	1 583	279
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027	114	161	118
	Wspólna polityka rolna		6 746	5 507
Ogółem: 85/30		**48 499**	**8 490**	**16 154**
85/32	Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027	21 334		4 509
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027	1 646	2 070	573
	Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027		1 392	352
	Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027		188	80
	Wspólna polityka rolna		4 565	3 735
Ogółem: 85/32		**22 980**	**8 215**	**9 249**
OGÓŁEM CZĘŚCI		**56 681 341**	**2 907 031**	**5 646 215**

***) Wydatki planowane na rok 2026 będą mogły zostać zwiększone z rezerw celowych budżetu środków europejskich.**

****) Wydatki planowane na rok 2026 będą mogły zostać zwiększone z rezerwy celowej budżetu państwa poz. 8.**

Załącznik nr 16

WYKAZ PROGRAMÓW WRAZ Z LIMITAMI WYDATKÓW I ZOBOWIĄZAŃ W KOLEJNYCH LATACH REALIZACJI PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

Tabela 1. Limity wydatków i zobowiązań w kolejnych latach realizacji programów finansowanych z udziałem środków europejskich

w tys. zł

Nazwa Instytucji Zarządzającej	Nazwa Programu	Zobowiązania			Lata	Wydatki		
		Ogółem wkład publiczny	w tym:			Ogółem wkład publiczny	w tym:	
			Środki europejskie	Budżet państwa			Środki europejskie	Budżet państwa
1	2	3	4	5	6	7	8	9
minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego	**Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020**	145 762 384	125 266 089	5 986 388	2014			
					2015	1 841 585	1 625 543	5 064
					2016	8 312 366	7 190 848	188 226
					2017	13 720 740	11 777 315	414 860
					2018	17 999 808	15 337 321	671 874
					2019	19 101 667	16 210 742	786 952
					2020	21 397 187	17 833 537	1 249 055
					2021	18 516 697	15 580 992	1 118 926
					2022	19 663 098	16 464 872	1 240 757
					2023	21 436 369	17 685 202	1 565 632
					2024	6 951 294	6 271 758	679 536
					2025	293 460	275 352	18 108
					2026	250 883	213 250	37 633
		145 762 384	**125 266 089**	**5 986 388**	**2014 - 2026**	**149 485 154**	**126 466 732**	**7 976 623**
minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego	**Instrument Łącząc Europę (CEF) w sektorze transport**	24 888 334	18 287 727	4 627 253	2015	70	70	
					2016	59 734	48 317	7 282
					2017	1 581 077	1 255 970	223 607
					2018	2 950 555	2 575 932	187 190
					2019	2 676 668	2 454 027	102 299
					2020	4 093 407	3 258 703	554 490
					2021	4 044 682	2 972 316	604 945
					2022	3 329 913	2 223 943	851 733
					2023	3 099 280	1 601 991	1 312 212
					2024	1 124 096	928 182	195 914
					2025	777 612	449 927	327 685
					2026	930 905	796 357	134 548
		24 888 334	**18 287 727**	**4 627 253**	**2015 - 2026**	**24 667 999**	**18 565 735**	**4 501 905**
minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego	**Mechanizm Finansowy EOG 2021-2028**	55 726	55 726		2025	9 892	8 172	1 720
		1 911 288	1 625 617	285 671	2026	39 839	35 378	4 461
					2027	270 558	230 706	39 852
					2028	415 677	353 501	62 176
					2029	495 008	421 222	73 786
					2030	504 287	428 634	75 653
					2031	181 895	154 611	27 284
					2032	49 858	49 119	739
		1 967 014	**1 681 343**	**285 671**	**2025 - 2032**	**1 967 014**	**1 681 343**	**285 671**

Nazwa Instytucji Zarządzającej	Nazwa Programu	Zobowiązania			Lata	Wydatki		
		Ogółem wkład publiczny	w tym:			Ogółem wkład publiczny	w tym:	
			Środki europejskie	Budżet państwa			Środki europejskie	Budżet państwa
1	2	3	4	5	6	7	8	9
minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego	**Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028**	56 062	56 062		2025	6 326	4 795	1 531
		1 823 957	1 551 066	272 891	2026	166 710	142 774	23 936
					2027	331 142	282 554	48 588
					2028	372 775	318 168	54 607
					2029	356 850	304 431	52 419
					2030	480 605	408 504	72 101
					2031	151 743	136 743	15 000
					2032	13 868	9 159	4 709
		1 880 019	**1 607 128**	**272 891**	**2025 - 2032**	**1 880 019**	**1 607 128**	**272 891**
minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego	**Szwajcarsko-Polski Program Współpracy II**	1 649 710	1 402 526	247 184	2022			
					2023	2 516	2 390	126
					2024	13 012	11 382	1 630
					2025	60 483	51 041	9 442
		7 236	6 150	1 086	2026	198 691	168 778	29 913
					2027	654 933	556 843	98 090
					2028	635 086	540 719	94 367
					2029	92 225	77 523	14 702
					2030			
		1 656 946	**1 408 676**	**248 270**	**2022 - 2030**	**1 656 946**	**1 408 676**	**248 270**
minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego	**Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027**	58 812 173	51 680 173	3 011 000	2022			
					2023	26 725	20 221	3 584
					2024	6 312 375	4 836 050	116 226
					2025	15 440 190	13 536 708	867 667
		60 477 118	51 680 103	4 848 015	2026	22 869 431	19 655 975	1 710 040
					2027	28 657 662	24 696 769	2 072 036
					2028	21 245 291	18 141 606	1 715 543
					2029	13 761 752	11 976 229	869 083
					2030	11 001 554	10 496 718	504 836
		119 289 291	**103 360 276**	**7 859 015**	**2022 - 2030**	**119 314 980**	**103 360 276**	**7 859 015**
minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego	**Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027**	20 996 948	20 856 069	140 879	2022			
					2023	1 099 114	1 099 114	
					2024	1 062 964	1 035 315	27 649
					2025	4 097 604	4 061 251	36 353
		13 253 238	13 212 045	41 193	2026	6 563 311	6 527 758	35 553
					2027	7 252 107	7 219 801	32 306
					2028	7 391 104	7 373 669	17 435
					2029	5 820 602	5 804 627	15 975
					2030	963 380	946 579	16 801
		34 250 186	**34 068 114**	**182 072**	**2022 - 2030**	**34 250 186**	**34 068 114**	**182 072**

Nazwa Instytucji Zarządzającej	Nazwa Programu	Zobowiązania			Lata	Wydatki		
		Ogółem wkład publiczny	w tym:			Ogółem wkład publiczny	w tym:	
			Środki europejskie	Budżet państwa			Środki europejskie	Budżet państwa
1	2	3	4	5	6	7	8	9
minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego	**Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027**	8 716 974	7 672 469	414 619	2022	172	146	26
					2023	148 126	146 263	1 863
					2024	678 713	624 092	7 697
					2025	1 833 122	1 613 724	48 656
		4 149 633	3 653 332	197 008	2026	2 759 725	2 422 930	115 092
					2027	2 753 847	2 380 022	178 870
					2028	2 676 059	2 349 246	168 953
					2029	1 633 819	1 440 335	58 812
					2030	383 024	349 043	31 658
		12 866 607	**11 325 801**	**611 627**	**2022 - 2030**	**12 866 607**	**11 325 801**	**611 627**
minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego	**Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027**	5 763 724	4 859 755	903 969	2022			
					2023	2 163	1 797	366
					2024	1 173 185	1 003 349	169 836
					2025	1 395 105	1 197 605	197 500
		4 227 897	3 772 983	454 914	2026	3 007 232	2 485 298	521 934
					2027	2 121 793	1 814 633	307 160
					2028	1 522 156	1 340 090	182 066
					2029	792 707	700 339	92 368
					2030	89 627	89 627	
		9 991 621	**8 632 738**	**1 358 883**	**2022 - 2030**	**10 103 968**	**8 632 738**	**1 471 230**
minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego	**Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027**	14 115 060	11 826 806	2 175 336	2022			
					2023	542 774	480 427	59 236
					2024	1 131 488	949 483	172 968
					2025	3 601 489	3 019 954	552 659
		6 689 583	5 605 106	1 030 962	2026	5 376 211	4 505 236	827 773
					2027	5 124 460	4 268 608	813 355
					2028	3 514 731	2 924 884	560 559
					2029	1 219 211	1 009 310	199 479
					2030	294 279	274 010	20 269
		20 804 643	**17 431 912**	**3 206 298**	**2022 - 2030**	**20 804 643**	**17 431 912**	**3 206 298**
minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego	**Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027**	1 883 614	1 501 403	382 211	2022	99 170	79 255	19 915
					2023	324 004	258 304	65 700
					2024	487 378	388 501	98 877
					2025	657 407	524 007	133 400
		1 069 465	852 457	217 008	2026	682 528	542 766	139 762
					2027	615 784	491 985	123 799
					2028	86 808	69 042	17 766
					2029			
					2030			
		2 953 079	**2 353 860**	**599 219**	**2022 - 2030**	**2 953 079**	**2 353 860**	**599 219**

Nazwa Instytucji Zarządzającej	Nazwa Programu	Zobowiązania			Lata	Wydatki		
		Ogółem wkład publiczny	w tym:			Ogółem wkład publiczny	w tym:	
			Środki europejskie	Budżet państwa			Środki europejskie	Budżet państwa
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Zarząd Województwa Dolnośląskiego	**Fundusze Europejskie dla Dolnego Śląska 2021-2027**	8 259 635	6 328 883	616 406	2022			
					2023	4 429	3 338	1 085
					2024	1 433 178	1 229 883	81 456
					2025	2 631 437	2 009 089	287 312
		4 232 210	3 568 563	412 154	2026	3 761 401	2 925 469	348 084
					2027	2 571 553	2 061 594	166 169
					2028	1 324 227	1 102 264	38 150
					2029	659 402	560 716	5 179
					2030	106 218	5 093	101 125
		12 491 845	**9 897 446**	**1 028 560**	**2022 - 2030**	**12 491 845**	**9 897 446**	**1 028 560**
Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego	**Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027**	5 722 079	4 852 963	202 496	2022			
					2023	228 724	228 625	99
					2024	735 995	650 735	21 157
					2025	1 793 607	1 542 690	56 428
		3 416 972	2 991 082	121 980	2026	2 019 606	1 723 520	78 801
					2027	1 959 954	1 678 348	70 014
					2028	1 625 004	1 405 293	42 544
					2029	929 652	814 733	12 205
					2030	73 999	27 591	43 228
		9 139 051	**7 844 045**	**324 476**	**2022 - 2030**	**9 366 541**	**8 071 535**	**324 476**
Zarząd Województwa Lubelskiego	**Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027**	6 573 262	5 807 349	260 226	2022			
					2023	444 106	440 306	3 320
					2024	656 799	575 273	24 222
					2025	1 543 361	1 342 751	75 445
		5 243 134	4 591 427	226 104	2026	2 304 985	2 024 758	91 494
					2027	2 176 704	1 926 147	71 010
					2028	1 329 252	1 166 055	54 502
					2029	756 214	658 683	36 130
					2030	2 604 975	2 264 803	130 207
		11 816 396	**10 398 776**	**486 330**	**2022 - 2030**	**11 816 396**	**10 398 776**	**486 330**
Zarząd Województwa Lubuskiego	**Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027**	2 502 283	2 020 174	83 962	2022			
					2023	3 674	3 425	249
					2024	293 390	237 639	7 400
					2025	949 879	798 116	34 648
		2 153 952	1 886 803	78 994	2026	1 057 011	891 049	35 213
					2027	918 222	779 395	24 459
					2028	619 329	528 452	13 332
					2029	452 716	387 146	8 761
					2030	362 014	281 755	38 894
		4 656 235	**3 906 977**	**162 956**	**2022 - 2030**	**4 656 235**	**3 906 977**	**162 956**

Nazwa Instytucji Zarządzającej	Nazwa Programu	Zobowiązania			Lata	Wydatki		
		Ogółem wkład publiczny	w tym: Środki europejskie	Budżet państwa		Ogółem wkład publiczny	w tym: Środki europejskie	Budżet państwa
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Zarząd Województwa Łódzkiego	**Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027**	6 631 792	5 802 237	263 997	2022			
					2023	292 274	292 274	
					2024	850 761	754 544	45 174
					2025	2 465 201	2 155 107	114 532
		6 633 146	5 925 158	253 700	2026	2 802 047	2 466 562	111 665
					2027	2 333 221	2 059 284	87 070
					2028	1 699 335	1 512 226	49 884
					2029	1 125 974	1 015 916	17 870
					2030	1 696 125	1 471 482	91 502
		13 264 938	**11 727 395**	**517 697**	**2022 - 2030**	**13 264 938**	**11 727 395**	**517 697**
Zarząd Województwa Małopolskiego	**Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027**	6 984 413	6 125 954	278 889	2022			
					2023	311 537	295 381	11 266
					2024	522 075	465 399	21 334
					2025	2 103 210	1 825 951	89 384
		6 207 694	5 366 817	276 299	2026	4 208 941	3 681 392	148 767
					2027	4 354 103	3 811 720	150 190
					2028	1 435 425	1 251 519	55 135
					2029	176 574	158 364	1 915
					2030	80 242	3 045	77 197
		13 192 107	**11 492 771**	**555 188**	**2022 - 2030**	**13 192 107**	**11 492 771**	**555 188**
Zarząd Województwa Mazowieckiego	**Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027**	5 537 306	4 218 244	295 600	2022			
					2023	55 827	55 827	
					2024	574 235	479 870	32 351
					2025	2 087 126	1 562 905	130 522
		6 330 824	4 737 978	433 651	2026	2 749 833	2 115 953	100 870
					2027	2 897 476	2 178 235	170 538
					2028	1 477 314	1 056 895	154 184
					2029	394 786	262 389	66 301
					2030	1 631 533	1 244 148	74 485
		11 868 130	**8 956 222**	**729 251**	**2022 - 2030**	**11 868 130**	**8 956 222**	**729 251**
Zarząd Województwa Opolskiego	**Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027**	2 320 098	1 959 290	67 958	2022			
					2023	157 822	157 701	121
					2024	202 538	162 933	6 741
					2025	550 990	478 033	23 734
		2 411 229	2 170 068	109 142	2026	880 425	772 455	28 431
					2027	871 293	764 277	28 318
					2028	815 011	720 097	20 766
					2029	766 971	681 922	14 832
					2030	486 277	391 940	54 157
		4 731 327	**4 129 358**	**177 100**	**2022 - 2030**	**4 731 327**	**4 129 358**	**177 100**

Nazwa Instytucji Zarządzającej	Nazwa Programu	Zobowiązania			Lata	Wydatki		
		Ogółem wkład publiczny	w tym:			Ogółem wkład publiczny	w tym:	
			Środki europejskie	Budżet państwa			Środki europejskie	Budżet państwa
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Zarząd Województwa Podkarpackiego	**Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027**	6 143 379	5 290 597	171 259	2022			
					2023	889	833	56
					2024	975 319	891 626	25 780
					2025	1 804 924	1 591 368	53 192
		4 900 376	4 389 012	249 736	2026	2 501 400	2 212 768	65 651
					2027	2 241 398	1 947 066	98 123
					2028	1 385 943	1 186 657	79 705
					2029	638 051	538 915	44 829
					2030	1 495 831	1 310 376	53 659
		11 043 755	**9 679 609**	**420 995**	**2022 - 2030**	**11 043 755**	**9 679 609**	**420 995**
Zarząd Województwa Podlaskiego	**Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027**	3 251 312	2 875 385	101 455	2022			
					2023	180 283	178 660	1 284
					2024	245 480	222 129	3 878
					2025	1 547 016	1 344 292	77 079
		3 044 825	2 674 857	143 587	2026	1 851 412	1 637 305	61 077
					2027	1 382 514	1 227 728	40 036
					2028	728 563	648 191	19 790
					2029	313 727	285 976	1 022
					2030	47 142	5 961	40 876
		6 296 137	**5 550 242**	**245 042**	**2022 - 2030**	**6 296 137**	**5 550 242**	**245 042**
Zarząd Województwa Pomorskiego	**Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027**	4 907 778	4 055 013	182 545	2022			
					2023	545 999	545 995	4
					2024	361 497	309 557	34 708
					2025	1 556 183	1 278 961	60 932
		4 044 856	3 434 468	142 823	2026	1 950 100	1 608 079	70 075
					2027	1 870 100	1 563 600	42 075
					2028	1 797 648	1 505 905	37 075
					2029	806 013	669 526	23 263
					2030	65 094	7 858	57 236
		8 952 634	**7 489 481**	**325 368**	**2022 - 2030**	**8 952 634**	**7 489 481**	**325 368**
Zarząd Województwa Śląskiego	**Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027**	15 044 085	13 141 660	638 009	2022			
					2023	178 614	177 104	84
					2024	1 308 099	1 204 896	49 026
					2025	4 180 137	3 616 216	208 369
		10 154 235	8 812 799	528 156	2026	4 964 276	4 339 957	197 611
					2027	4 022 731	3 495 400	183 659
					2028	3 382 667	2 944 082	149 118
					2029	6 641 607	5 899 302	162 278
					2030	520 189	277 502	216 020
		25 198 320	**21 954 459**	**1 166 165**	**2022 - 2030**	**25 198 320**	**21 954 459**	**1 166 165**

Nazwa Instytucji Zarządzającej	Nazwa Programu	Zobowiązania			Lata	Wydatki		
		Ogółem wkład publiczny	w tym:			Ogółem wkład publiczny	w tym:	
			Środki europejskie	Budżet państwa			Środki europejskie	Budżet państwa
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Zarząd Województwa Świętokrzyskiego	**Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027**	4 236 900	3 497 355	152 155	2022			
					2023	115 111	114 091	1 020
					2024	548 389	501 640	13 665
					2025	981 121	825 451	33 271
		3 119 013	2 723 965	118 527	2026	1 775 241	1 493 427	60 401
					2027	1 891 582	1 592 781	62 645
					2028	1 367 203	1 139 284	59 001
					2029	673 449	552 669	38 839
					2030	3 817	1 977	1 840
		7 355 913	**6 221 320**	**270 682**	**2022 - 2030**	**7 355 913**	**6 221 320**	**270 682**
Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego	**Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027**	4 107 451	3 479 144	115 622	2022			
					2023	5 544	5 290	254
					2024	527 187	482 084	12 298
					2025	1 344 183	1 161 765	34 646
		4 762 288	4 150 218	183 798	2026	1 866 443	1 592 505	71 381
					2027	1 778 367	1 510 458	75 784
					2028	1 602 872	1 365 779	63 371
					2029	1 409 253	1 224 978	28 463
					2030	335 890	286 503	13 223
		8 869 739	**7 629 362**	**299 420**	**2022 - 2030**	**8 869 739**	**7 629 362**	**299 420**
Zarząd Województwa Wielkopolskiego	**Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027**	7 389 280	5 354 223	632 824	2022			
					2023	31 365	26 630	4 735
					2024	850 044	695 518	80 693
					2025	2 056 711	1 497 451	193 404
		4 922 401	3 850 472	328 773	2026	2 498 311	1 806 321	250 684
					2027	2 486 670	1 809 703	234 822
					2028	2 120 081	1 612 652	113 427
					2029	1 259 109	1 004 407	9 306
					2030	1 009 390	752 013	74 526
		12 311 681	**9 204 695**	**961 597**	**2022 - 2030**	**12 311 681**	**9 204 695**	**961 597**
Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego	**Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027**	3 917 901	3 431 639	114 341	2022			
					2023	259 167	258 968	199
					2024	351 976	292 831	7 388
					2025	1 233 906	1 083 204	26 611
		4 396 933	3 774 648	180 464	2026	1 280 746	1 126 381	25 330
					2027	1 562 911	1 378 327	26 684
					2028	1 736 404	1 534 666	25 928
					2029	916 599	807 849	16 204
					2030	973 125	724 061	166 461
		8 314 834	**7 206 287**	**294 805**	**2022 - 2030**	**8 314 834**	**7 206 287**	**294 805**

Nazwa Instytucji Zarządzającej	Nazwa Programu	Zobowiązania			Lata	Wydatki		
		Ogółem wkład publiczny	w tym:			Ogółem wkład publiczny	w tym:	
			Środki europejskie	Budżet państwa			Środki europejskie	Budżet państwa
1	2	3	4	5	6	7	8	9
minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego	**Instrument Łącząc Europę (CEF) w sektorze transport 2021-2027**	7 283 153	5 841 906	1 441 247	2022	2 395	2 395	
					2023	424 883	361 590	63 293
					2024	547 706	439 558	108 148
					2025	1 585 732	1 352 968	232 764
		6 521 885	5 374 604	1 147 281	2026	2 975 321	2 511 090	464 231
					2027	4 337 242	3 559 360	777 882
					2028	3 431 974	1 894 200	1 537 774
					2029	1 729 583	284 364	1 445 219
					2030	810 985	810 985	
		13 805 038	**11 216 510**	**2 588 528**	**2022 - 2030**	**15 845 821**	**11 216 510**	**4 629 311**
minister właściwy do spraw rybołówstwa	**Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027**	1 667 654	1 167 376	500 278	2021			
					2022			
					2023			
					2024	152 330	106 632	45 698
					2025	464 340	322 546	141 794
		1 434 863	1 004 386	430 477	2026	842 161	589 511	252 650
					2027	623 669	436 568	187 101
					2028	833 199	583 238	249 961
					2029	186 818	133 267	53 551
					2030			
		3 102 517	**2 171 762**	**930 755**	**2021 - 2030**	**3 102 517**	**2 171 762**	**930 755**
minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego	**Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027**	741 157	667 035	74 122	2024	316 588	284 929	31 659
					2025	424 569	382 106	42 463
		1 730 893	1 557 810	173 083	2026	715 189	643 663	71 526
					2027	537 498	483 741	53 757
					2028	59 173	53 267	5 906
					2029	419 033	377 139	41 894
		2 472 050	**2 224 845**	**247 205**	**2024 - 2029**	**2 472 050**	**2 224 845**	**247 205**
Razem		**385 921 627**	**329 381 232**	**24 082 230**	**2014**			
					2015	**1 841 655**	**1 625 613**	**5 064**
					2016	**8 372 100**	**7 239 165**	**195 508**
					2017	**15 301 817**	**13 033 285**	**638 467**
					2018	**20 950 363**	**17 913 253**	**859 064**
					2019	**21 778 335**	**18 664 769**	**889 251**
					2020	**25 490 594**	**21 092 240**	**1 803 545**
					2021	**22 561 379**	**18 553 308**	**1 723 871**
					2022	**23 094 748**	**18 770 611**	**2 112 431**
					2023	**29 921 319**	**24 441 747**	**3 095 788**
					2024	**30 388 091**	**26 035 788**	**2 123 109**
					2025	**59 476 323**	**50 913 506**	**4 111 251**
		179 271 144	**154 943 994**	**12 887 477**	**2026**	**85 850 315**	**73 658 665**	**6 114 587**
					2027	**88 599 494**	**76 205 653**	**6 264 392**
					2028	**66 630 311**	**56 621 647**	**5 643 025**
					2029	**44 427 705**	**38 052 277**	**3 404 685**
					2030	**26 019 602**	**22 860 208**	**1 955 954**
					2031	**333 638**	**291 354**	**42 284**
					2032	**63 726**	**58 278**	**5 448**
Ogółem		**565 192 771**	**484 325 226**	**36 969 707**	**2014 - 2030**	**571 101 515**	**486 031 367**	**40 987 724**

Tabela 2. Limity kwot wydatków w ramach wspólnej polityki rolnej w latach 2026-2028

w tys. zł

Wspólna polityka rolna	Ogółem wkład publiczny	z tego:	
		Środki europejskie	Budżet Państwa
2026	26 277 653	22 290 282	3 987 371
2027	23 543 482	19 605 958	3 937 524
2028*	8 762 609	6 826 504	1 936 105

* Limit wydatków na 2028 rok obejmuje wyłącznie środki w ramach perspektywy finansowej 2021-2027

Załącznik nr 17

WYKAZ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ WRAZ Z LIMITAMI WYDATKÓW BUDŻETU PAŃSTWA PRZEZNACZONYCH NA FINANSOWANIE TYCH PROGRAMÓW, NIEUJĘTYCH W ZAŁĄCZNIKU NR 16

w tys. zł

Lp.	Programy	Limity wydatków w 2026 r. *
1	Fundusz Azylu, Migracji i Integracji, Fundusz Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz Fundusz Zintegrowanego Zarządzania Granicami	127 752
2	Inne środki finansowane z budżetu UE	208 423
	RAZEM	**336 175**

* wydatki planowane na rok 2026 będą mogły zostać zwiększone z rezerwy celowej poz. 8 z załącznika nr 2

Załącznik nr 18

PREFINANSOWANIE ZADAŃ PRZEWIDZIANYCH DO FINANSOWANIA
ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ

Treść	Poz.	Plan na 2026 r.		
		Saldo	Przychody	Rozchody
		w tys. złotych		
1	2	3	4	5
Prefinansowanie ogółem	1	160 000		160 000
Wspólna polityka rolna	1	160 000		160 000

U S T A W A B U D Ż E T O W A
N A R O K 2 0 2 6

U Z A S A D N I E N I E

R A D A M I N I S T R Ó W

Warszawa, wrzesień 2025

SPIS TREŚCI

Najważniejsze uwarunkowania opracowania projektu ustawy budżetowej na 2026 rok **5**

Rozdział I
Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski i kierunki polityki fiskalnej **15**

1. Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski 15
2. Kierunki polityki budżetowej w 2026 r. 27
3. Stabilizująca reguła wydatkowa 29
4. Sektor finansów publicznych 35

Rozdział II
Przewidywane wykonanie budżetu państwa w 2025 r. **41**

Rozdział III
Podstawowe wielkości budżetu państwa w 2026 r. **43**

Rozdział IV
Dochody budżetu państwa **45**

1. Warunki realizacji dochodów budżetu państwa w 2025 r. 45
2. Dochody budżetu państwa w 2026 r. 47
3. Dochody podatkowe 49
4. Dochody niepodatkowe 63
5. Środki z Unii Europejskiej i innych źródeł niepodlegające zwrotowi 69

Rozdział V
Wydatki budżetu państwa w 2026 r. **71**

1. Informacje ogólne 71
2. Subwencje i dotacje do jednostek samorządu terytorialnego 86
3. Wydatki majątkowe 93
4. Obsługa długu Skarbu Państwa 100
5. Środki własne Unii Europejskiej 105
6. Wydatki na realizację projektów z udziałem środków Unii Europejskiej 106

Rozdział VI
Programy wieloletnie **109**

Rozdział VII
Agencje wykonawcze, instytucje gospodarki budżetowej, państwowe fundusze celowe i państwowe osoby prawne **165**

1. Agencje wykonawcze 165

2. Instytucje gospodarki budżetowej 182
3. Państwowe fundusze celowe 197
4. Państwowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14 i osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 256

Rozdział VIII
Fundusze i instrumenty utworzone, powierzone lub przekazane Bankowi Gospodarstwa Krajowego na podstawie odrębnych ustaw 307

Rozdział IX
Rozliczenia z Unią Europejską 311

Rozdział X
Budżet środków europejskich 313
1. Dochody budżetu środków europejskich 313
2. Wydatki budżetu środków europejskich 314

Rozdział XI
Finansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu państwa 323
1. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa i ich finansowanie 324
2. Przychody i rozchody budżetu państwa 325

Rozdział XII
Omówienie artykułów ustawy budżetowej na rok 2026 331

Załącznik – Plany finansowe funduszy i instrumentów utworzonych, powierzonych lub przekazanych Bankowi Gospodarstwa Krajowego na podstawie odrębnych ustaw

Uwaga:

Jeżeli w uzasadnieniu do projektu Ustawy Budżetowej na 2026 r. użyto sformułowania „Minister Finansów”, rozumie się przez to ministra właściwego do spraw budżetu, finansów publicznych oraz instytucji finansowych.

Mogą wystąpić różnice pomiędzy tablicami w niniejszym uzasadnieniu, a tablicami w załącznikach do ustawy budżetowej, z uwagi na zaokrąglenia. Sumowanie poszczególnych składników zaokrąglonych kwot może wykazywać niewielkie różnice wynikające z tych zaokrągleń.

Najważniejsze uwarunkowania opracowania projektu ustawy budżetowej na 2026 r.

Rada Ministrów uchwala projekt ustawy budżetowej i wraz z uzasadnieniem przedkłada go Sejmowi w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy[1]. Budżet państwa to podstawowy akt zarządzania finansami państwa. Ustawa budżetowa zawiera - poza dochodami, wydatkami, przychodami i rozchodami budżetu państwa – także plany finansowe jednostek sektora finansów publicznych: państwowych funduszy celowych, agencji wykonawczych, jednostek gospodarki budżetowej i państwowych osób prawnych. W uzasadnieniu do projektu budżetu są prezentowane plany finansowe funduszy utworzonych, powierzonych lub przekazanych Bankowi Gospodarstwa Krajowego na podstawie odrębnych ustaw. Zapewnia to jawność transferów środków publicznych.

Prezentowany projekt ustawy budżetowej na rok 2026 odpowiada na obecne bezprecedensowe wyzwania geopolityczne i rozwojowe Polski, jednocześnie zapewnia utrzymanie stabilności finansów publicznych oraz wsparcie kluczowych inwestycji i programów społecznych. Przewiduje przynoszące korzyści dla rozwoju gospodarczego, środki dla inwestycji w bezpieczeństwo, ochronę zdrowia, energetykę, infrastrukturę drogową i kolejową, transformację cyfrową i energetyczną.

Po dekadach transformacji i dynamicznego rozwoju, państwo polskie nie tylko zyskuje na znaczeniu, ale również postrzegane jest jako przykład skutecznych reform i chętnie wdrażanych rozwiązań innowacyjnych. Polska przyciąga coraz więcej inwestycji z zagranicy, co pozytywnie wpływa na wzrost PKB. Rozwój sektora IT oraz startupów znacząco wspiera naszą gospodarkę, co zwiększa konkurencyjność na międzynarodowym rynku. Napływające fundusze unijne i środki KPO odgrywają kluczową rolę w rozwoju infrastruktury oraz wdrażaniu nowoczesnych technologii w naszym kraju, a tym samym zwiększają konkurencyjność polskich producentów i przedsiębiorców.

Prognozujemy, że tempo wzrostu gospodarczego Polski w najbliższych 2 latach będzie nadal wysokie. W bieżącym i kolejnym roku spodziewane jest wyraźne ożywienie gospodarcze, a PKB w ujęciu realnym w latach 2025-2026 wzrośnie odpowiednio o 3,4% i 3,5%. Polska gospodarka szczególnie dobrze wypada na tle strefy euro, w której wzrost PKB ma wynosić w 2025 roku zaledwie 0,9% oraz 1,4% w 2026 roku (wg prognozy wiosennej br. Komisji Europejskiej), a dla krajów UE odpowiednio 1,1% w 2025 roku i 1,5 w 2026 roku.

Budżet na rok 2026 kształtowany jest w poczuciu zaufania, wiarygodności i sprawczości państwa. Cechy te budują nowoczesny kapitał społeczny i są podstawą nowoczesnej relacji

[1] Art. 141 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.)

obywatel-państwo. Sprawczość instytucji państwa przejawia się również w kreowaniu i pobudzaniu działań rozwojowych i inwestycyjnych swoich obywateli i przedsiębiorców. Jest to budżet, który ponadto jest wyrazem odpowiedzialności państwa, działającego służebnie wobec swoich obywateli, odbiorców różnego rodzaju usług, jakie państwo oferuje.

Odpowiedzialna realizacja ambitnych celów postawionych przed przyszłorocznym budżetem musi zapewnić jednocześnie bezpieczeństwo finansów państwa, stąd projekt ustawy budżetowej na rok 2026 uwzględnia nowe źródła dochodów budżetowych. Na wpływy z dochodów budżetu państwa będą pozytywnie oddziaływały rozwiązania uszczelniające, prowadzone przez Krajową Administrację Skarbową.

Decyzje gospodarcze, szczególnie te w obszarze polityki budżetowej muszą być podejmowane przy zapewnieniu przestrzegania ścieżki wydatkowej zaleconej przez Radę UE.

Aktualna sytuacja makroekonomiczna Polski

Przedkładany projekt ustawy budżetowej na 2026 r. został przygotowany z uwzględnieniem aktualnej sytuacji makroekonomicznej.

W ubiegłym roku polska gospodarka odnotowała przyśpieszenie wzrostu gospodarczego, po słabszym 2023 r. Produkt Krajowy Brutto w 2024 r. zwiększył się o 2,9%. **W bieżącym i kolejnym roku spodziewane jest wyraźne ożywienie gospodarcze, a PKB w ujęciu realnym w latach 2025-2026 wzrośnie odpowiednio o 3,4% i 3,5%.** Głównym czynnikiem pobudzającym wzrost gospodarczy, będą inwestycje – zarówno publiczne, jak i prywatne (ich prognozowana dynamika: 8,0% przekroczy wieloletnie średnie). Inwestycje będą wspierane w szczególności przez środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, wydatkami na inwestycje wojskowe, budowę elektrowni jądrowej oraz poprzez realizację programów rządowych w obszarze infrastrukturalnym, w tym realizację programów wieloletnich, m. in.: „*Program inwestycyjny Centralny Port Komunikacyjny. Etap II. 2024–2030*”, Rządowy Program Budowy Dróg Krajowych do roku 2030 (z perspektywą do 2033 r.) oraz Krajowy Program Kolejowy do 2030 roku (z perspektywą do roku 2032). Istotną rolę odegra również poprawa spożycia prywatnego, wspierana przez stabilną sytuację na rynku pracy, dalszy wyraźny wzrost wynagrodzeń oraz poprawę nastrojów konsumenckich.

W latach 2025 - 2026, w wyniku utrzymującej się dobrej koniunktury gospodarczej i korzystnej sytuacji na rynku pracy, **tempo wzrostu spożycia publicznego wyniesie 3,4% w 2025 r. i 3,3% w 2026 r.**

W horyzoncie prognozy przewiduje się stopniową stabilizację inflacji w okolicach środka przedziału celu inflacyjnego NBP (2,5%). W 2026 r. **średnioroczna inflacja wyniesie 3,0%**.

Scenariusz ten uwzględnia obniżkę cen gazu oraz zamrożenie cen energii elektrycznej do końca bieżącego roku.

Przewiduje się, że kolejne lata przyniosą dalszą stabilizację na rynku pracy. W bieżącym roku przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej ulegnie obniżeniu o 0,2%, głównie w wyniku procesów demograficznych i malejącej liczby osób w wieku produkcyjnym. Natomiast stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku wyniesie 5,1%. **W 2026 r. przeciętne zatrudnienie zostanie utrzymane na poziomie z 2025 r., a stopa bezrobocia na koniec 2026 r. wyniesie 5,0%**.

Wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w bieżącym roku wyniesie 8,2% (w ujęciu realnym wzrost o 4,4%), **a w 2026 r. przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej wzrośnie o 6,4% (w ujęciu realnym o 3,3%)**.

Głównymi czynnikami ryzyka dla przyjętego scenariusza makroekonomicznego są:

- koniunktura w otoczeniu zewnętrznym polskiej gospodarki;
- dalszy przebieg wojny w Ukrainie i jej wpływ na polską i europejską gospodarkę oraz opóźnione lub niepełne wykorzystanie środków z UE, w tym tych pochodzących z KPO;
- wielkość podaży pracy w horyzoncie prognozy.

Prognozę makroekonomiczną szczegółowo omówiono w Rozdziale I.

Podstawowe wielkości budżetu państwa w 2026 r.

W projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok w zakresie środków krajowych zaplanowano:

- dochody budżetu państwa na kwotę 647,2 mld. zł,
- wydatki budżetu państwa na kwotę 918,9 mld zł,
- deficyt budżetu państwa na kwotę nie większą niż 271,7 mld zł.

Planowane dochody budżetu państwa w 2026 r.

W projekcie budżetu państwa na rok 2026 zaplanowano **dochody budżetu państwa w wysokości 647,2 mld zł**, tj. o 14,4 mld zł więcej niż w ustawie budżetowej na 2025 r. i o 43,8 mld zł więcej niż przewidywane wykonanie w bieżącym roku.

Poziom dochodów budżetu państwa w 2026 r. będzie determinowany sytuacją makroekonomiczną, planowanymi zmianami systemowymi oraz działaniami mającymi na celu wzmocnienie strony dochodowej poprzez polepszenie szeroko rozumianej ściągalności podatkowej i zmniejszenie szarej strefy.

W przyjętym scenariuszu makroekonomicznym w 2026 r. warunki gromadzenia dochodów będą nieznacznie mniej korzystne niż w 2025 r. Choć realne tempo wzrostu PKB jest

przewidywane na poziomie 3,5%, tj. nieznacznie wyższym niż w 2025 r., to w ujęciu nominalnym tempo wzrostu PKB w 2026 r. jest prognozowane na poziomie 6,6% tj. o 0,5 pkt procentowego mniej niż w 2025 r. Z uwagi na przewidywane wyhamowywanie tempa wzrostu cen w 2026 r., spożycie prywatne w ujęciu nominalnym wzrośnie w 2026 r. o 6,4%, wobec wzrostu o 7,2% w 2025 r.

Wskaźnikami makroekonomicznymi, które w głównym stopniu determinują prognozę dochodów są:

- wzrost PKB (w ujęciu realnym o 3,5%, nominalnym o 6,6%),
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (3,0%),
- wzrost przeciętnego rocznego funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej (nominalnie o 6,4%),
- wzrost spożycia prywatnego (w ujęciu nominalnym o 6,4%).

Prognozuje się, że w 2026 r. **dochody podatkowe budżetu państwa wyniosą 579,9 mld zł i wzrosną o 43,6 mld zł w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2025 (536,3 mld zł). Największy wzrost w ujęciu procentowym dochodów spodziewany jest w przypadku podatku CIT**, co jest bezpośrednio związane z planowanym podwyższeniem stawki podatku dla sektora bankowego. Wpływy z tego podatku prognozuje się na kwotę **80,4 mld zł, tj. o 14,4 mld zł więcej niż przewidywane wykonanie w roku 2025 (66 mld zł)**.

Prognozowane **wpływy z podatku VAT ujęto w kwocie 341,5 mld zł, tj.16,5 mld zł więcej niż przewidywane wykonanie w roku 2025 (325 mld zł)**.

W prognozie podatku VAT uwzględniono:

- nominalny wzrost spożycia prywatnego o 6,4%,
- następujące zmiany systemowe w 2026:
    - podwyższenie limitu zwolnienia podmiotowego z podatku z 200 tys. zł na 240 tys. zł,
    - KSeF (W ramach działań uszczelniających został wprowadzony Krajowy System e-Faktur (KSeF), jako kolejne rozwiązanie uzupełniające w stosunku do już wprowadzonych narzędzi, tj.: JPK_VAT z deklaracją czy kas on-line. KSeF to system teleinformatyczny, który pozwoli na weryfikację danych w czasie zbliżonym do rzeczywistego oraz na szybsze wykrycie i skuteczniejsze zwalczanie oszustw podatkowych.

W zakresie **dochodów budżetu państwa z podatku PIT w 2026 r.** istotne znaczenie, oprócz środowiska makroekonomicznego, będzie miał wzrost dochodów JST z tytułu udziału w dochodach z PIT ze 174,1 mld zł w 2025 r. do 193,8 mld zł (wzrost o 11,4% r/r). Wpływ na dochody podatkowe będzie miała również reforma wprowadzająca nowy instrument

oszczędnościowo-inwestycyjny Osobistych Kont Inwestycyjnych (OKI), który będzie stanowił alternatywę dla obecnie obowiązującego sposobu opodatkowania dochodów z aktywów finansowych. **Prognozowana kwota dochodów z PIT dla budżetu państwa na 2026 r. wynosi 32 mld zł** (wzrost o 3,9 mld zł w stosunku do przewidywanego wykonania dla roku 2025).

Wpływy z podatku akcyzowego ujęto w kwocie 103,3 mld zł, tj. o 8,3 mld zł więcej niż w przewidywanym wykonaniu za rok 2025 (95 mld zł). W podatku akcyzowym na dochody w 2026 r. będzie miało wpływ podwyższenie o 15% stawek akcyzy na alkohol etylowy, piwo, wino, napoje fermentowane oraz wyroby pośrednie. Od 1 stycznia 2026 r. będą obowiązywały podwyższone części kwotowe stawek akcyzy: na papierosy o 20%, na tytoń do palenia o 30%, na wyroby nowatorskie o 20% (w porównaniu z poziomem stawek z 2025 r.). Podwyższone zostaną stawki akcyzy na cygara i cygaretki o 20% oraz na płyn do papierosów elektronicznych o 50% w stosunku do stawek obowiązujących w 2025 r.

Na dochody z podatku akcyzowego w 2026 r. będą miały wpływ również zmiany wprowadzające od 1 sierpnia 2025 r. opodatkowanie nowych wyrobów akcyzowych wpisanych do mapy drogowej, w perspektywie do 2027 r. Dodatkowo w 2026 r. na poziom dochodów budżetu państwa będą oddziaływały zmiany wprowadzające od 1 lipca 2025 r. opodatkowanie urządzeń do waporyzacji oraz zestawów części do urządzeń do waporyzacji, jak również podwyższoną stawkę dla płynu do papierosów elektronicznych zawartego w jednorazowych papierosach elektronicznych.

Prognozowane **dochody niepodatkowe w łącznej kwocie ponad 63,6 mld zł w 2026 r. będą o 385,8 mln zł wyższe** od ich przewidywanego wykonania w roku bieżącym.

Wszystkie rodzaje dochodów budżetu państwa oraz proponowane nowe rozwiązania legislacyjne ich dotyczące szczegółowo omówiono w Rozdziale IV.

Zalecenia Rady UE dotyczące likwidacji nadmiernego deficytu w Polsce i wydatków na obronność

Wskutek wysokiego deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych w 2023 r. **Polska w lipcu 2024 r. została objęta procedurą nadmiernego deficytu** (EDP). W dniu 21 stycznia br. Rada UE przyjęła rekomendacje dla Polski, wyznaczając 2028 rok jako termin zlikwidowania nadmiernego deficytu[2] oraz **zalecając przestrzeganie tempa wzrostu wydatków netto przedstawionego w *Średniookresowym planie budżetowo-***

[2] https://economy-finance.ec.europa.eu/document/download/96fe1eac-28f3-489c-989c-a48a0c49cab4_en?filename=ecofin_5037_pl.pdf

***strukturalnym na lata 2025-2028*[3]. Procedura nadmiernego deficytu oznacza ścisły monitoring sytuacji i wydatków Polski.

Ścieżka wydatków w rekomendacji Rady UE

w latach	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Roczne tempo wzrostu wydatków pierwotnych netto finansowanych ze środków krajowych	12,5%	6,3%	4,4%	4,0%	3,5%
Skumulowane tempo wzrostu wydatków pierwotnych netto finansowanych ze środków krajowych	12,5%	19,6%	24,9%	29,9%	34,4%

Komisja Europejska będzie monitorować realizację zaleconej ścieżki 2 razy w ciągu roku (wiosną oraz jesienią w latach 2025-2029) na podstawie danych historycznych. Komisja nie będzie oceniać wysokości deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych w latach 2025-28. Kluczowa jest zgodność z rekomendowanym przez Radę UE tempem wzrostu wydatków netto.

Ponadto, 8 lipca 2025 r. Rada UE przyjęła rekomendacje o skoordynowanym uruchomieniu krajowych klauzul wyjścia w 15 państwach członkowskich, w tym w Polsce, **co ma umożliwić przejście państwom członkowskim do wyższych wydatków na obronność na poziomie krajowym przy zapewnieniu stabilności zadłużenia**. Aktywowanie tej klauzuli umożliwi odejście od rekomendowanej przez Radę UE ścieżki wydatków do wysokości przyrostu wydatków na obronność w stosunku do sytuacji przed wojną w Ukrainie, **jednak nie więcej niż 1,5% PKB rocznie**. Należy jednak pamiętać, że pomimo uruchomienia krajowej klauzuli wyjścia, unijny nadzór budżetowy nadal funkcjonuje a jego zasady obowiązują. Oznacza to, że **wydatki na obronność przekraczające próg 3,1% PKB** (według unijnej definicji COFOG, tj. klasyfikacji wydatków sektora instytucji rządowych i samorządowych według funkcji) **będą traktowane zgodnie z zasadami unijnego nadzoru budżetowego**.

[3] 8 października 2024 r. Rada Ministrów przyjęła *Średniookresowy plan budżetowo-strukturalny na lata 2025-2028*, który następnie został przekazany do Komisji Europejskiej i Rady UE. Plan, będący strategią fiskalną na lata 2025-28, koncentruje się na przedstawieniu ścieżki redukcji deficytu i długu sektora instytucji rządowych i samorządowych, przy równoczesnej dbałości o utrzymanie wzrostu gospodarczego i inwestycji publicznych.

Zgodnie z szacunkami Komisji z czerwca br.[4], tempo wzrostu wydatków w 2025 r. (6,2%) będzie niższe od rekomendowanego przez Radę. Natomiast w ujęciu skumulowanym wyniesie 19,7%, czyli nieznacznie powyżej rekomendowanego. Jednak w ocenie Komisji prognozowane odchylenie jest zgodnie z elastycznością, wynikającą z krajowej klauzuli wyjścia. Dlatego Komisja w czerwcu br. zawiesiła procedurę nadmiernego deficytu wobec Polski. Zawieszenie EDP jest skutkiem pozytywnej oceny KE odnośnie do działań państwa dla zredukowania nadmiernego deficytu. Oznacza ono, że Rada UE nie podejmuje dalszych kroków wobec danego kraju, zaś KE dalej monitoruje postęp we wdrażaniu zaleceń Rady.

Krajowa klauzula wyjścia

W dniu 19 marca br. Komisja Europejska w komunikacie zachęciła państwa członkowskie do skoordynowanego użycia krajowej klauzuli wyjścia (z ang. national escape clause – NEC) ze względu na wyjątkowe okoliczności, jakimi są agresja Rosji na Ukrainę i pogarszające się środowisko bezpieczeństwa. Powinno to - w opinii KE - pozwolić na osiągnięcie przez państwa Unii Europejskiej trwale wyższych wydatków obronnych przy zachowaniu w średnim okresie stabilnych finansów publicznych.

Polska złożyła wniosek o NEC 30 kwietnia br., a 4 czerwca br. KE pozytywnie zaopiniowała skoordynowane zastosowanie krajowej klauzuli wyjścia od reguł unijnych dla 15 krajów UE, w tym Polski. Klauzula ta, zgodnie z art. 26 rozporządzenia UE 2024/1263, została uruchomiona poprzez wydanie odpowiednich zaleceń Rady UE 8 lipca br.

W związku z tym, że 21 stycznia 2025 r. Rada Unii Europejskiej wydała zalecenia mające na celu likwidację nadmiernego deficytu w Polsce, na podstawie art. 126 ust. 7 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej, wysokość korekty w stabilizującej regule wydatkowej, która determinuje ponad 90% wydatków sektora instytucji rządowych i samorządowych, obliczana zgodnie z art. 112ab ust. 2 ustawy o finansach publicznych będzie miała na celu zapewnienie spójności tempa wzrostu wydatków stabilizującej reguły wydatkowej netto (bez kosztów obsługi długu i działań dyskrecjonalnych z tytułu podatków lub składek) z rekomendowanym przez Radę Ecofin maksymalnym tempem wzrostu wydatków netto z uwzględnieniem ww. elastyczności. Zatem kwota wydatków przewidziana w ustawie budżetowej musi być zgodna z tymi zaleceniami. Stabilizująca reguła wydatkowa, poprzez zawarty w niej mechanizm korygujący, uwzględniający zalecenia Rady Unii Europejskiej ma na celu zapewnienie zgodności polityki fiskalnej z wymogami reguł europejskich i ze zobowiązaniami traktatowymi Polski.

[4] Projekt zalecenia Rady w sprawie polityki gospodarczej, polityki społecznej, polityki zatrudnienia, polityki strukturalnej i polityki budżetowej Polski

Planowane wydatki w 2026 r.

Wydatki budżetu państwa zaplanowano w wysokości **918,9 mld zł, tj. na poziomie zbliżonym do kwoty łącznych wydatków ustalonych w ustawie budżetowej na rok 2025** (921,6 mld zł), o 2,7 mld zł mniej niż w 2025 roku. Przewiduje się dalsze (zgodnie z harmonogramem wykupów) finansowanie z budżetu państwa (w kwocie 7,2 mld zł) spłaty zobowiązań z tytułu odsetek od wyemitowanych przez Polski Fundusz Rozwoju S.A. obligacji na sfinansowanie rządowego programu „Tarcz Finansowych" oraz przez Bank Gospodarstwa Krajowego na rzecz Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

- Rok 2026 będzie **kolejnym rokiem wzrostu nakładów na ochronę zdrowia**. Zostaną zabezpieczone rekordowo wysokie środki, które przekroczą minimalny wskaźnik określony w ustawie o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Wskaźnik ten w roku 2025 wynosił 6,5% PKB (n-2), tj. 221,7 mld zł, zaś w roku 2026 wynosi 6,80% PKB (n-2), tj. 247,6 mld zł. Przy planowanym - do poziomu 247,8 mld zł - wzroście wydatków o ponad 180 mln zł od ustawowego minimum, wskaźnik ten wyniesie 6,81%. Zabezpieczono wyższe środki na program Leczenie niepłodności (*in-vitro*) do 600 mln zł (więcej o 100 mln zł). Zwiększono wydatki na finansowanie telefonu zaufania z 10 mln zł do 30 mln zł.
- Na kolejny rok zabezpieczono **rekordowe środki na obronę narodową** (w tym na wzrost uposażeń żołnierzy zawodowych) w wysokości 200,1 mld zł w porównaniu do 186,6 mld zł w 2025 r. (wzrost o 13,5 mld zł) co stanowi 4,81% planowanego do budżetu PKB roku 2026.
- W 2026 roku zakłada się **znaczne wydatki na wsparcie przedsięwzięć rozwojowych**. Inicjatywy te będą finansowane z różnych źródeł, w tym m.in. z budżetu państwa, funduszy umiejscowionych w BGK, KPO, budżetu UE. Do najważniejszych z nich należy zaliczyć inwestycje związane z obronnością, w tym zakup i modernizacji uzbrojenia oraz start-upy, które będą rozwijać technologie o znaczeniu dla bezpieczeństwa. Kolejną dużą inwestycją jest **budowa Centralnego Portu Komunikacyjnego**. Cała inwestycja łącznie z budową linii kolejowych i dróg ma zostać ukończona do 2032 r W 2026 roku zwiększą się także inwestycje związane z energetyką jądrową. W projekcie ustawy budżetowej zabezpieczono także środki finansowe na rozwój sztucznej inteligencji w Polsce.
- Planowane nakłady w samym **obszarze dróg i kolei** wyniosą 53,9 mld zł, (bez środków z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności oraz na realizację budowy Centralnego Portu Komunikacyjnego) w tym z budżetu państwa 20,1 mld zł, natomiast w obszarze gospodarki morskiej wydatki budżetu państwa zaplanowane zostały

w kwocie 2,4 mld zł, w tym 0,2 mld zł pozwalające na wdrożenie realizacji programu wieloletniego „Budowa statków szkolno – badawczych dla uczelni morskich”.

- W planie finansowym Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej stanowiącym załącznik do ustawy budżetowej zaplanowano środki (z Funduszu Modernizacyjnego) w wysokości ponad 6 mld zł z przeznaczeniem na programy priorytetowe, w tym w szczególności na program **„czyste powietrze”**.
- Kolejny rok z rzędu zabezpieczono środki na **wsparcie samorządów w usuwaniu odpadów niebezpiecznych**, stanowiących zagrożenie dla życia lub zdrowia ludzi lub środowisk w wysokości 200 mln zł.
- Na programy dotyczące **mieszkalnictwa** (bez środków z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności) planuje się przeznaczyć więcej o 2 mld zł r/r.
- Na **naukę i szkolnictwo wyższe** zaplanowano więcej o ok. 1 mld zł r/r.
- Jednostki samorządu terytorialnego otrzymają z budżetu państwa więcej o **3,6 mld zł**.
- Zabezpieczono finansowanie:
    - **skutków waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych – 22 mld zł**,
    - **całorocznych kosztów (ok. 7 mld zł) wypłaty tzw. renty wdowiej**, której funkcjonowanie przewiduje ustawa z dnia 26 lipca 2024 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1243). Ustawa dała możliwość pobierania łącznie renty rodzinnej oraz innego świadczenia emerytalno-rentowego, np. emerytury czy renty z tytułu niezdolności do pracy. Przepisy weszły w życie 1 stycznia 2025 r., a wypłata świadczeń na ich podstawie ma miejsce od 1 lipca 2025 r. Jedno ze świadczeń jest wypłacane w całości, a drugie w wysokości 15% (od 1 stycznia 2027 r. wysokość wypłaty wzrośnie do poziomu 25%).
    - **kosztów tzw. wakacji składkowych** na mocy ustawy z dnia 9 maja 2024 r. o zmianie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 863), która przyznaje określonym przedsiębiorcom prawo do urlopu od płacenia składek na ubezpieczenia społeczne przez jeden miesiąc w roku.
    - **podwyższenia kwoty zasiłku pogrzebowego** do wysokości 7000 zł, co oznacza jej wzrost o 75% w stosunku do dotychczasowej wysokości 4.000 zł (kwota ta będzie podlegała w przyszłych latach waloryzacji od dnia 1 marca, jeżeli odpowiedni wskaźnik waloryzacji będzie wyższy niż 105). Łączny koszt podwyższenia zasiłku w 2026 r. to 1,2 mld zł;
    - **kosztów wypłaty dodatku dopełniającego do renty socjalnej**, którego funkcjonowanie przewiduje ustawa z dnia 27 września 2024 r. o zmianie ustawy

o rencie socjalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2024 poz. 1615). Dodatek dopełniający przysługuje osobie uprawnionej do renty socjalnej, będącej całkowicie niezdolną do pracy oraz do samodzielnej egzystencji. Przepisy weszły w życie 1 stycznia 2025 r., a wypłata dodatku ma miejsce od maja 2025 r.

- W budżecie uwzględniono również środki na finansowanie programu **„Aktywny rodzic”** w budżecie ZUS zabezpieczono na ten cel 6 mld zł.
- Zabezpieczono środki na podwyżkę wynagrodzeń **o 3% pracowników państwowej sfery budżetowej**, w tym funkcjonariuszy i żołnierzy, pracowników ministerstw, urzędów centralnych i wojewódzkich, nauczycieli, a także zwiększono fundusz wynagrodzeń pracowników ZUS i KRUS. Łączny koszt podwyżek wynagrodzeń wraz z pochodnymi r/r to około **6,7 mld zł**.

Jednocześnie zapewniono kontynuację takich programów jak: Programu „Rodzina 800+”, „Dobry start”, „Za życiem”, „Aktywny Maluch”, „Mama 4+”, dodatkowe roczne i kolejne dodatkowe roczne świadczenie pieniężne dla emerytów i rencistów (tzw. 13. emerytura i tzw. 14. emerytura).

Na wypłatę świadczenia wspierającego przysługującego na podstawie ustawy z dnia 7 lipca 2023 r. o świadczeniu wspierającym (Dz. U. poz. 1429, z późn. zm.), której celem jest udzielenie osobom niepełnosprawnym z największymi trudnościami w samodzielnym funkcjonowaniu pomocy służącej częściowemu pokryciu wydatków związanych z zaspokojeniem szczególnych potrzeb życiowych tych osób na rok 2026 zaplanowano środki w kwocie 8,7 mld zł, tj. wyższej o 3,4 mld zł w stosunku do 2025 roku. Oprócz tego zaplanowano rezerwę celową na zobowiązania wynikające z realizacji ustawy o świadczeniu wspierającym w wysokości 3,6 mld zł z przeznaczeniem na realizację ww. świadczenia oraz zmian w przyznawaniu świadczenia pielęgnacyjnego wynikających z ww. ustawy.

Wydatki budżetu państwa szczegółowo omówiono w Rozdziale V.

Rozdział I

Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski i kierunki polityki fiskalnej

1. Ocena sytuacji makroekonomicznej Polski

Prezentowany scenariusz jest zgodny z uchwaloną przez Radę Ministrów w dn. 16.07.2025 r. aktualizacją *Wieloletnich założeń makroekonomicznych na lata 2025-2029.*

Otoczenie zewnętrzne

W 2024 r. PKB w Unii Europejskiej zwiększył się o 1,1%. Stanowiło to poprawę względem 2023 r., gdy wzrost ten wyniósł 0,5%. W dalszym ciągu na europejskie gospodarki oddziaływały jednak konsekwencje rosyjskiej agresji na Ukrainę i kryzysu energetycznego, wpływających na wzrost kosztów życia, niską konsumpcję prywatną oraz niskie inwestycje.

W bieżącym roku tempo wzrostu unijnej gospodarki ma utrzymać się na poziomie zbliżonym do roku ubiegłego – według prognozy Komisji Europejskiej (KE) z maja br. (*European Economic Forecast, Spring 2025)*, wzrost PKB w UE w 2025 r. wyniesie 1,1%, a w 2026 r. wzrośnie do 1,5%. W porównaniu do poprzedniej rundy prognostycznej KE znacząco zrewidowała prognozy w dół – o 0,4 pkt. proc. w 2025 i o 0,3 pkt. proc. w 2026. Jako jedną z głównych przyczyn osłabienia wzrostu wskazano zmiany w polityce celnej Stanów Zjednoczonych oraz niepewność wygenerowaną wskutek nieznanego kształtu przyszłych światowych relacji handlowych.

Produkt Krajowy Brutto

W I półroczu 2025 r. kontynuowany był wzrost aktywności gospodarczej. PKB zwiększył się odpowiednio o 0,7-0,8% (kw/kw, sa[5]) odpowiednio w I i II kw. Roczne tempo zmian w II kw. wyniosło 3,4%[6], wobec 3,2% w I kw. W warunkach niskiej dynamiki aktywności na polskich rynkach eksportowych, głównym czynnikiem wzrostu gospodarczego w Polsce pozostał popyt krajowy. Struktura wzrostu popytu krajowego była jednak bardziej zrównoważona, ponieważ utrzymującemu się wzrostowi konsumpcji prywatnej towarzyszyła wyższa aktywność inwestycyjna.

Krótkookresowe perspektywy gospodarki obarczone są niepewnością dotyczącą zarówno skutków, jak i możliwej eskalacji wojny w Ukrainie, kształtowania się cen energii, a w efekcie

5 Dane skorygowane z uwzględnieniem wahań sezonowych.
6 Szybki szacunek PKB za II kw. 2025 r. opublikowany przez GUS 13.08.2025 r.

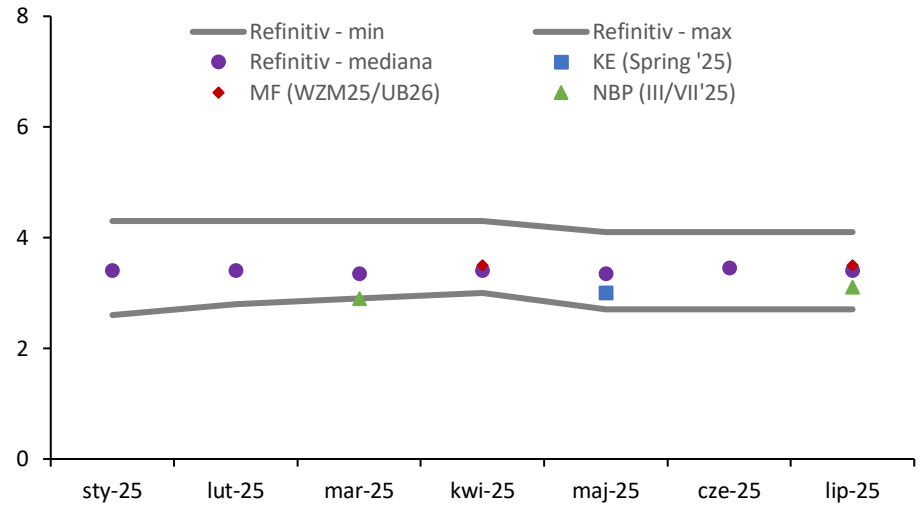
inflacji oraz kształtu przyszłych światowych relacji handlowych w kontekście zmian w polityce handlowej Stanów Zjednoczonych. Pomimo tego, większość prognoz publikowanych w trakcie tego roku wskazuje, że wzrost PKB w 2025 r. wyniesie około 3,5%.

Scenariusz makroekonomiczny prezentowany w niniejszym uzasadnieniu przewiduje, że w 2025 r. realne PKB w Polsce wzrośnie o 3,4%, po wzroście o 2,9% w poprzednim roku. Głównymi przyczynami przyspieszenia tempa wzrostu PKB będą znacząco wyższe inwestycje publiczne oraz wyższe inwestycje prywatne. Istotną rolę odegra napływ środków finansowych w ramach KPO, wydatki na inwestycje wojskowe, a także poprawa spożycia prywatnego będąca wynikiem stabilnej sytuacji na rynku pracy, dalszego wyraźnego wzrostu wynagrodzeń oraz poprawy nastrojów konsumenckich. Prezentowana prognoza jest zbliżona do lipcowego konsensusu rynkowego (Refinitiv, VII'25), który przewiduje wzrost PKB w wysokości 3,5%, prognozy Komisji Europejskiej (wzrost o 3,3%, European Economic Forecast, Spring 2025) oraz prognozy NBP (3,6%, Raport o inflacji, VII'25).

W 2026 r. wzrost PKB dalej nieznacznie przyspieszy do poziomu 3,5%. Wpływ na to będą miały m.in. zwiększone wydatki finansowane z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO), wydatki inwestycyjne związane z obronnością oraz realizacja programów rządowych w obszarze infrastrukturalnym, w tym budowę Polskiej Elektrowni Jądrowej (PEJ), programów wieloletnich: „*Program inwestycyjny Centralny Port Komunikacyjny. Etap II. 2024–2030*" a także w obszarze drogowym i kolejowym. Ogółem inwestycje w przyszłym roku staną się dodatkowymi czynnikami wzrostu, a ich prognozowana dynamika (8,0%) przekroczy wieloletnie średnie. Drugim kluczowym czynnikiem będzie utrzymująca się wysoka dynamika spożycia prywatnego wspierana przez wysoki wzrost realnych wynagrodzeń.

Przewidywany na 2026 r. wzrost PKB mieści się w przedziale prognoz rynkowych. Jest nieznacznie wyższy od mediany prognoz rynkowych (3,4%, Refinitiv, VII'25), prognozy KE (3,0%, European Economic Forecast, Spring 2025) i prognozy NBP (3,1 %, Raport o inflacji, VII'25), co może wynikać z uwzględnienia zaktualizowanych założeń dotyczących zwiększonego wydatkowania środków z KPO w przyszłym roku. Wykres nr 1 przedstawia porównanie prognoz wzrostu PKB w 2026 r. przygotowanych przez Ministerstwo Finansów (MF) z dostępnymi w poszczególnych miesiącach prognozami analityków rynkowych i wybranych instytucji prognostycznych.

Wykres 1. Porównanie prognoz realnego wzrostu PKB w 2026 r.



Źródło: Opracowanie własne.

Analiza podstawowych składników zagregowanego popytu

Największym składnikiem zagregowanego popytu jest spożycie prywatne, które w 2024 r. w ujęciu realnym wzrosło o 3,0% po spadku o -0,3% rok wcześniej. W 2025 r. spożycie prywatne przyspieszy do 3,4%. Czynnikami sprzyjającymi wzrostowi spożycia prywatnego, oprócz ogólnej dobrej sytuacji makroekonomicznej i wysokiej dynamiki wzrostu płac realnych, będzie prognozowane stopniowe zmniejszanie stopy oszczędności gospodarstw domowych po okresie ich odbudowy w 2024 roku. Czynnikiem stymulującym wzrost spożycia prywatnego będzie dodatkowo rozpoczęcie wypłat rent wdowich od lipca 2025 roku. W 2026 r., w wyniku utrzymującej się dobrej koniunktury gospodarczej i korzystnej sytuacji na rynku pracy, wzrost spożycia prywatnego utrzyma się na zbliżonym poziomie 3,3%. Z kolei tempo wzrostu spożycia publicznego wyniesie 3,4% w 2025 r. i 3,5% w 2026 r.

Planowane wysokie wydatki na obronność, realizacja projektów z KPO, realizacja wieloletnich programów infrastrukturalnych oraz realizacja innych projektów modernizacyjnych (m.in. w zakresie transformacji energetycznej), wpłyną na wzrost inwestycji w najbliższych latach. W bieżącym roku inwestycje ogółem znacząco wzrosną o 7,2%, co w dużej mierze będzie skutkiem wzrostu inwestycji publicznych (o 13,3%). W 2026 r. nastąpi dalszy wyraźny wzrost dynamiki inwestycji ogółem (prywatnych i publicznych) o 8,0%. Inwestycje prywatne będą stymulowane przez utrzymujące się ożywienie gospodarcze, kumulację środków z KPO (oddziałujących również na sektor prywatny) oraz przez spadający koszt kapitału, wynikający z efektu opóźnionego działania cyklu obniżek stóp procentowych, który został wznowiony w maju 2025 r. Inwestycje publiczne w dalszym ciągu będą również wspierane przez środki z KPO oraz inwestycje

w obronność. Wpływ zmiany zapasów na wzrost PKB w bieżącym i przyszłym roku będzie nieznacznie dodatni.

W bieżącym roku w związku z powolną odbudową koniunktury w krajach UE eksport wzrośnie o 1,7%, po wzroście o 2,0% w 2024 r. W 2026 r. w ślad za poprawą popytu zagranicznego, wolumen polskiego eksportu wzrośnie o 2,4%. Dynamika importu będzie determinowana zmianami rozpatrywanego łącznie popytu krajowego (w tym importochłonnych inwestycji militarnych) i eksportu. Tempo wzrostu popytu krajowego w latach 2025-2026 będzie stabilne i wyniesie 4,2%. W związku z tym przewiduje się, że w 2025 r. import wzrośnie o 3,3%, a w 2026 r. o 3,7%. W rezultacie wkład eksportu netto we wzrost PKB w latach 2025-2026 będzie ujemny (a więc import będzie przeważał nad eksportem) i wyniesie odpowiednio -0,7 pkt. proc. i -0,6 pkt. proc.

Bilans płatniczy

W 2025 i 2026 r., w kategoriach nominalnych spodziewana jest wyższa dynamika importu towarów i usług w porównaniu z dynamiką eksportu. W konsekwencji przewiduje się, że wynik na rachunku obrotów bieżących ulegnie zmniejszeniu do -0,9% PKB w 2025 r. i -0,7% PKB w 2026 r. Kontynuowany powinien być napływ kapitału długoterminowego tj. klasyfikowanych na rachunku kapitałowym inwestycji bezpośrednich nierezydentów i europejskich funduszy strukturalnych.

Rynek pracy

W pierwszej połowie bieżącego roku bezrobocie w Polsce utrzymywało się na niskich poziomach. Zgodnie ze wstępnymi szacunkami Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej stopa bezrobocia rejestrowanego w końcu lipca 2025 r. wyniosła 5,4%.

Zgodnie z prezentowanym scenariuszem makroekonomicznym, w bieżącym roku przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej ulegnie obniżeniu o 0,2%, głównie w wyniku procesów demograficznych i malejącej liczby osób w wieku produkcyjnym. Natomiast stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku wyniesie 5,1%, tym samym pozostając bez zmian względem końca 2024 r. W przyszłym roku, przeciętne zatrudnienie zostanie utrzymane na poziomie z 2025 r., a stopa bezrobocia na koniec 2026 r. spadnie do 5,0%.

Wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w bieżącym roku wyniesie 8,2%. W ujęciu realnym oznacza to wzrost o 4,4%. Głównymi czynnikami sprzyjającymi dalszemu wzrostowi wynagrodzeń są ożywienie gospodarcze oraz korzystna sytuacja na rynku pracy. W 2026 r. prognozowana jest kontynuacja pozytywnych trendów – dobrej koniunktury i korzystnej sytuacji na rynku pracy – co przełoży się na dalszy wzrost wynagrodzeń. Przewiduje się, że przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej wzrośnie o 6,4% w ujęciu nominalnym oraz o 3,3% w ujęciu realnym.

Ceny

Scenariusz zakłada wzrost wskaźnika cen konsumenta w 2025 r. średnio o 3,7%. Uwzględnia on decyzję Urzędu Regulacji Energetyki, który 29 maja br. zatwierdził nową taryfę na sprzedaż gazu obowiązującą od 1 lipca 2025 r. do 30 czerwca 2026 r, w efekcie której ceny gazu spadły o 14,8%. W scenariuszu uwzględniono również przywrócenie opłaty mocowej od 1 lipca 2025 r. oraz zamrożenie cen energii elektrycznej do końca br.

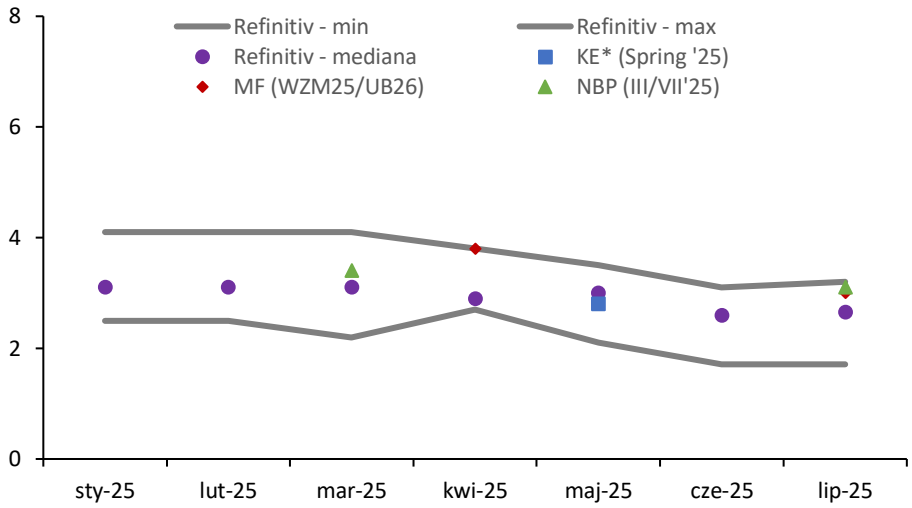
W 2026 roku inflacja konsumencka utrzyma trend spadkowy i wyniesie średnio 3,0%. Głównymi czynnikami, które będą wpływały na spadek inflacji w ujęciu średniorocznym będzie dalsze obniżanie się inflacji bazowej oraz ograniczony wzrost cen importu wynikający z prognozowanego spadku cen surowców energetycznych na rynkach światowych. Niepewność prognoz w zakresie cen energii pozostaje jednak wysoka i zależna od sytuacji geopolitycznej.

Przewidywane na 2025 r. i 2026 r. tempo wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych mieści się w przedziale prognoz rynkowych. W przypadku bieżącego roku jest ono nieznacznie wyższe od oczekiwań rynkowych (3,6%, Refinitiv, VII'25), nieco niższe od prognozy NBP (3,9%, Raport o inflacji, VII'25) oraz nieco wyższe od prognozy KE[7] (3,6%, European Economic Forecast, Spring 2025).

W przypadku przyszłego roku prognoza inflacji jest wyższa niż mediana rynkowa (2,7%, Refinitiv, VII'25) oraz prognoza KE (2,8%, European Economic Forecast, Spring 2025), ale niższa od prognozy NBP (3,1%, Raport o inflacji, VII'25). Scenariusz uwzględnia obniżkę cen gazu (nie uwzględnioną przez KE) oraz zamrożenie cen energii elektrycznej w br., co, poprzez efekt statystyczny, przełoży się na wyższą inflację w przyszłym roku. Wykres nr 2 przedstawia porównanie prognoz inflacji przygotowanych przez Ministerstwo Finansów z dostępnymi w poszczególnych miesiącach prognozami analityków rynkowych i wybranych instytucji prognostycznych.

[7] W przypadku Komisji Europejskiej prognozowanym wskaźnikiem inflacji jest zharmonizowany wskaźnik cen konsumpcyjnych (HICP), w pozostałych prognozach wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych CPI.

Wykres 2. Porównanie prognoz inflacji (CPI) na 2026 r.



Źródło: Opracowanie własne.
* Prognoza Komisji Europejskiej dotyczy wskaźnika HICP.

Podobnie jak inflacja konsumencka, obniży się deflator PKB, który wyniesie 3,7% w 2025 r. oraz 3,0% w 2026 r. Spośród składowych deflatora PKB, w bieżącym roku niższą dynamikę cen będą notowały ceny importu i eksportu oraz nakłady brutto na środki trwałe, z kolei deflator spożycia prywatnego i publicznego będzie zbliżony do deflatora PKB. W przyszłym roku, z wyjątkiem deflatora nakładów brutto na środki trwałe oraz importu, deflatory pozostałych składowych popytu krajowego będą notować wartości zbliżone do deflatora PKB.

Stopy procentowe i kurs walutowy

Prezentowany scenariusz w zakresie stóp procentowych NBP opiera się na oczekiwaniach rynkowych z końca maja 2025 r. (mediana ankiety *Refinitiv,* VI`25), a więc znanych w tzw. momencie odcięcia prognozy (27 czerwca 2025 r.). Według tych oczekiwań, Rada Polityki Pieniężnej do drugiego kwartału 2027 r. (horyzont ankiety) będzie sukcesywnie obniżać poziom stopy referencyjnej do poziomu 3,5%.

Na potrzeby prognozy makroekonomicznej przyjęto założenie techniczne dotyczące stabilizacji kursów walutowych w horyzoncie prognozy, tj. przyjęto kurs euro w złotych (EUR/PLN) w wysokości 4,26, a kurs dolara amerykańskiego w złotych (USD/PLN) na poziomie 3,68 (średnie kursy walutowe z dwóch tygodni od 16.06.2025 r. do 27.06.2025 r.).

Lata 2027-2029

W latach 2027-2029 przewidywana jest kontynuacja stabilnego wzrostu gospodarczego (3,0% w 2027 r., 2,9% w 2028 r. i 2,8% w 2029 r.), nieznacznie poniżej wzrostu PKB potencjalnego. Wpływ na stabilizację tempa wzrostu gospodarczego poniżej 3,0% będzie

miała niska i stabilna inflacja, planowana konsolidacja fiskalna, a także kontynuacja wieloletnich projektów inwestycyjnych finansowanych ze środków unijnych i krajowych. Planowany termin zakończenia wypłat środków z KPO upływa na koniec 2026 r., lecz w latach 2027-2029 kontynuowana będzie realizacja projektów finansowanych z unijnej polityki spójności z Wieloletniej Perspektywy Finansowej na lata 2021-2027 (wykorzystywanych do 2030 r. zgodnie z zasadą n+3), inwestycje w sektorze zbrojeniowym (finansowane między innymi z unijnego instrumentu Security Action for Europe, SAFE), oraz budowa CPK i PEJ. Prognoza na 2027 r. jest poniżej konsensusu analityków rynkowych (mediana, Refinitiv, VII'25), wynoszącej 3,25% oraz zbliżona do konsensusu w przypadku roku 2028, dla którego mediana wynosi 3,0%.

Lata 2027-2029 przyniosą dalszą stabilizację na rynku pracy. Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej w 2027 r. pozostanie na poziomie z roku poprzedniego, a w 2028 r.i 2029 r. będzie spadać o 0,1% rocznie. Będzie to efekt procesów demograficznych i wynikającego z nich spadku podaży pracy. W rezultacie stopa bezrobocia rejestrowanego wzrośnie z poziomu 5,1% w 2027 r. do poziomu 5,3% na koniec 2029 r. Z kolei realne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w latach 2027-2029 utrzyma się na wysokim poziomie ok. 3,5%.

W horyzoncie prognozy przewiduje się stopniową stabilizację inflacji w okolicach środka celu inflacyjnego NBP (2,5%). W 2027 r. średnioroczna inflacja wyniesie 2,6%, w 2028 r. 2,5%, a w 2029 r. 2,4%.

Tablica 1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2024 – 2029.

Wyszczególnienie	jedn.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Procesy realne							
PKB	rok poprzedni = 100	102,9	103,4	103,5	103,0	102,9	102,8
Eksport	rok poprzedni = 100	102,0	101,7	102,4	102,9	103,4	103,4
Import	rok poprzedni = 100	104,2	103,3	103,7	103,8	103,7	103,3
Popyt krajowy	rok poprzedni = 100	104,2	104,2	104,2	103,4	103,0	102,7
Spożycie	rok poprzedni = 100	104,3	103,4	103,3	103,0	102,9	102,8
- prywatne	rok poprzedni = 100	103,0	103,4	103,3	103,1	103,1	103,0
- publiczne	rok poprzedni = 100	108,2	103,4	103,5	102,7	102,4	102,4
Akumulacja	rok poprzedni = 100	104,0	107,7	107,6	105,4	103,4	102,4
- nakłady brutto na środki trwałe	rok poprzedni = 100	97,8	107,2	108,0	105,7	103,5	102,4
PKB w cenach bieżących	mld PLN	3.641,2	3.901,2	4.160,2	4.396,3	4.638,3	4.881,6
Ceny							
Ceny towarów i usług konsumpcyjnych (średniorocznie)	rok poprzedni = 100	103,6	103,7	103,0	102,6	102,5	102,4
Ceny produkcji sprzedanej przemysłu (średniorocznie)	rok poprzedni = 100	93,2	99,5	101,4	101,7	101,9	102,0
Deflator PKB	rok poprzedni = 100	103,6	103,7	103,0	102,6	102,5	102,4

Wyszczególnienie	jedn.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Wynagrodzenia							
Przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej	PLN	8.182	8.856	9.420	10.006	10.628	11.269
- w sektorze przedsiębiorstw	PLN	8.266	8.936	9.519	10.111	10.742	11.384
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	rok poprzedni = 100	113,6	108,2	106,4	106,2	106,2	106,0
- w sektorze przedsiębiorstw	rok poprzedni = 100	111,0	108,1	106,5	106,2	106,2	106,0
Rynek pracy							
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej	tys. etatów	11.070	11.047	11.051	11.048	11.037	11.030
- w sektorze przedsiębiorstw	tys. etatów	6.504	6.479	6.481	6.484	6.480	6.475
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej	rok poprzedni = 100	100,3	99,8	100,0	100,0	99,9	99,9
- w sektorze przedsiębiorstw	rok poprzedni = 100	99,6	99,6	100,0	100,0	99,9	99,9
Liczna zarejestrowanych bezrobotnych (koniec okresu)	tys. etatów	786	786	770	784	804	815
Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu)	%	5,1	5,1	5,0	5,1	5,2	5,3
Kurs walutowy*							
EUR/PLN (średnio w okresie)	PLN	4,31	4,25	4,26	4,26	4,26	4,26
Stopy procentowe**							
Stopa referencyjna NBP (średnio w okresie)	%, nominalnie	5,75	5,18	3,94	3,50	3,50	3,50
Bilans płatniczy na bazie transakcji							
Saldo obrotów bieżących	% PKB	0,0	-0,9	-0,7	-1,3	-1,8	-1,8

* Założenie techniczne dotyczące stabilizacji kursów walutowych w horyzoncie prognozy na poziomie średnich z okresu od 16.06.2025 r. do 27.06.2025 r.

** Założenie oparte na oczekiwaniach analityków rynkowych z końca maja 2025 r.

Czynniki ryzyka dla przyjętego scenariusza makroekonomicznego

Tabela 1. Syntetyczny bilans ryzyk dla przyjętego scenariusza makroekonomicznego.

Ryzyko	Kierunek wpływu	Potencjalne skutki dla Polski
Niższy wzrost gospodarczy w strefie euro	Negatywny	Słabszy popyt zewnętrzny, niższe tempo wzrostu PKB.
Wojna celna, napięcia polityczne USA-UE	Negatywny	Spadek eksportu, niższe inwestycje amerykańskie, możliwy spadek PKB, wahania kursów walutowych.
Polityka monetarna EBC i FED	Mieszany	Potencjalnie lepsze warunki kredytowe, możliwa dalsza niepewność w finansowaniu; wpływ zależny od inflacji i sytuacji geopolitycznej.
Kondycja gospodarki niemieckiej	Potencjalnie pozytywny	Możliwość odbicia eksportu i wzrostu w sektorach przemysłowych, o ile nie wystąpią opóźnienia w realizacji pakietu fiskalnego.
Eskalacja wojny w Ukrainie	Negatywny	Ograniczenie inwestycji w regionie CEE, wzrost cen energii i żywności, dalsza presja inflacyjna.
Wahania kursów EUR/PLN i USD/PLN	Mieszany	Wyższe koszty obsługi zadłużenia zagranicznego, zagrożenie dla konkurencyjności eksportu oraz kosztów importu.
Częściowe lub opóźnione wykorzystanie środków z UE	Negatywny	Mniej dynamiczny wzrost inwestycji, niższe tempo wzrostu PKB.
Zmiany demograficzne i migracje	Mieszany	Zwiększenie podaży pracy dzięki migracji z Ukrainy, niepewność co do jej trwałości.

Źródło: Opracowanie własne.

Pierwszym czynnikiem ryzyka dla przyjętego scenariusza makroekonomicznego jest koniunktura w otoczeniu zewnętrznym polskiej gospodarki. Prezentowana prognoza zakłada, że wzrost gospodarczy w UE, będzie zgodny ze scenariuszem makroekonomicznym opublikowanym przez Komisję Europejską w maju 2025 r. KE podkreśla jednak, że utrzymuje się podwyższony poziom niepewności co do perspektyw wzrostu unijnej gospodarki, wynikający przede wszystkim z niepewnej sytuacji związanej z cłami nakładanymi przez Stany Zjednoczone wobec UE oraz innych partnerów handlowych, a trwające negocjacje mogą przynieść zróżnicowane skutki. Efekt ten jest dodatkowo wspierany przez kontynuację dwóch konfliktów zbrojnych w sąsiedztwie UE oraz występujące rosnące napięcia, które mogą negatywnie wpływać na globalny handel, prowadzić do zakłóceń w łańcuchach dostaw oraz wzrost cen, co w konsekwencji może skutkować gorszymi od aktualnie przewidywanych wynikami europejskich gospodarek.

Inflacja w USA utrzymuje się powyżej celu inflacyjnego FED, ze względu na m.in. prowadzoną politykę celną. Doprowadziło to do opóźnienia oczekiwanej obniżki stóp procentowych, skutkując bardziej restrykcyjnymi globalnymi warunkami finansowymi, wpływającymi na politykę monetarną EBC, która w kolejnych latach może okazać się mniej ekspansywna niż początkowo założono w prognozie. Ponadto, zaostrzenie relacji handlowych oraz pogorszenie stosunków politycznych między USA a UE może również prowadzić do niestabilności kursów walutowych, zwłaszcza EUR/PLN i USD/PLN, które mogą wpływać na koszty importu surowców, obsługę zadłużenia zagranicznego oraz konkurencyjność polskiego eksportu.

Z perspektywy Polski, szczególnie istotna jest kondycja niemieckiej gospodarki - głównego rynku eksportowego. Zgodnie z prognozami, po zeszłorocznym spadku PKB Niemiec, w okresie prognozy przewidywany jest powrót na ścieżkę wzrostu, a to powinno przełożyć się pozytywnie na polski eksport. Dodatkowo, najnowszy pakiet fiskalny ogłoszony i wprowadzany w Niemczech, związany ze zwiększeniem inwestycji w infrastrukturę, obronność i bezpieczeństwo, powinien wiązać się z pozytywnymi bodźcami dla polskiej gospodarki m.in. ze względu na efekty rozlania poluzowania fiskalnego (ang. fiscal spill-over effects). W przypadku braku wystąpienia zakłóceń oraz opóźnień we wdrażaniu planów, ożywienie niemieckiej gospodarki powinno prowadzić do pozytywnych impulsów dla całego regionu, a w przypadku Polski, szczególnie w sektorach eksportowych i przemysłowych. W horyzoncie prognozy, wpływ zwiększonych niemieckich wydatków może istotnie zrekompensować potencjalne straty ponoszone przez polską gospodarkę w związku z ograniczeniem światowego handlu w efekcie polityki celnej USA.

Podobnie jak w poprzednich latach, czynnikami ryzyka dla przyjętej prognozy są również: dalszy przebieg wojny w Ukrainie i jej wpływ na polską i europejską gospodarkę oraz opóźnione lub niepełne wykorzystanie środków z UE, w tym tych pochodzących z KPO.

W przypadku przedłużającego i zaostrzającego się konfliktu, możliwy jest odpływ inwestorów zagranicznych z regionu Europy Środkowo-Wschodniej oraz wzrost niepewności wśród konsumentów i przedsiębiorstw wpływający negatywnie na krajową konsumpcję i inwestycje. Eskalacja konfliktu prawdopodobnie doprowadziłaby też do wzrostu cen surowców na rynkach światowych powyżej cen przyjętych w prognozie, a tym samym do wyższej inflacji. W szczególności dotyczy to cen surowców energetycznych, oraz niektórych produktów rolnych. Natomiast brak pełnego wykorzystania środków z KPO może doprowadzić do niższej dynamiki wzrostu inwestycji niż przedstawiono w przyjętej prognozie.

Ostatnim znaczącym czynnikiem ryzyka jest wielkość podaży pracy w horyzoncie prognozy. Scenariusz zakłada umiarkowany spadek podaży pracy z uwagi na zmiany demograficzne. Na wielkość podaży pracy w poprzednich latach w znacznym stopniu oddziaływały migracje, zwłaszcza te z Ukrainy, wynikające najpierw z powodów ekonomicznych, a od 2022 r. głównie z przesłanek w zakresie bezpieczeństwa. Istnieje duża niepewność dotycząca skali tych migracji w kolejnych latach. Przyjęty scenariusz makroekonomiczny bazuje na tegorocznej aktualizacji prognozy demograficznej Eurostatu[8], w której wcześniejsze założenia dotyczące migracji zastąpiono bardziej optymistycznymi w porównaniu z pierwotną wersją projekcji. Prognozowany wcześniej znaczny odpływ imigrantów z Polski zmieniono, z wyjątkiem jednego roku, na dodatnie salda migracji.

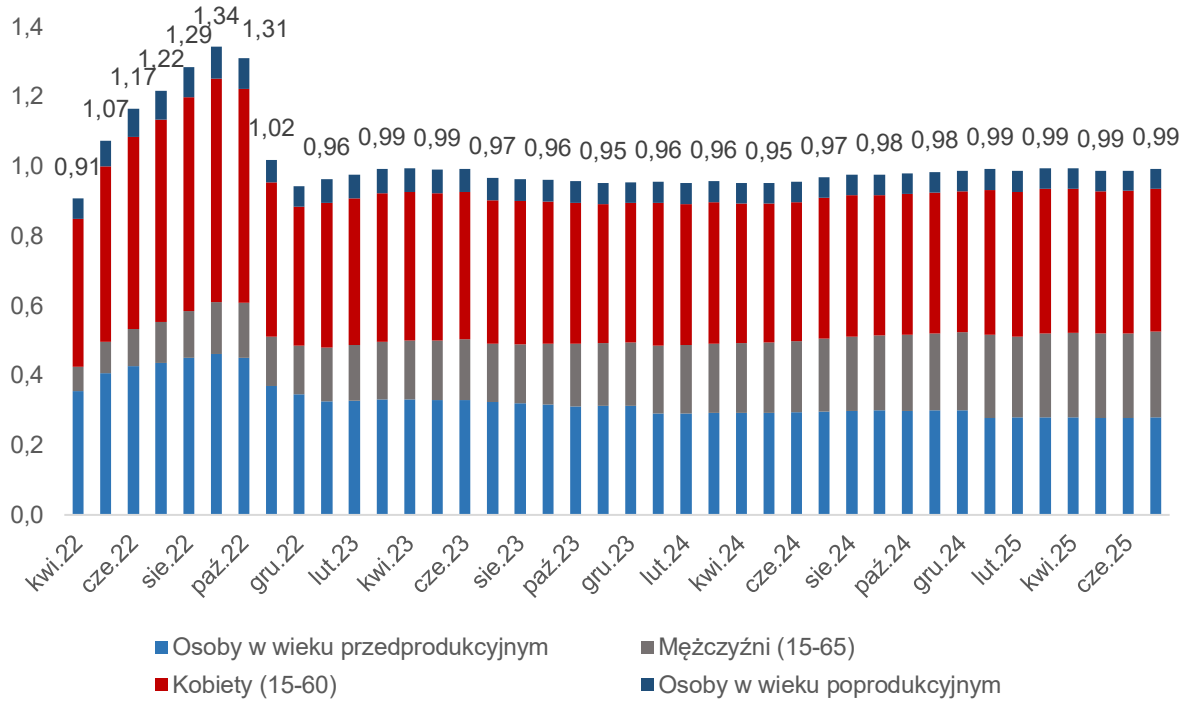
W Polsce przebywa około 992,6 tys. obywateli Ukrainy, którym nadano specjalny status cudzoziemca UKR[9]. Ich integracja z krajowym rynkiem pracy przebiega bardzo dobrze – w połowie 2024 r. 68% uchodźców pracowało[10]. Sprzyjają temu podobieństwo języka i kultury oraz sieć kontaktów tworzonych przez imigrantów ekonomicznych, pracujących w Polsce jeszcze przed rosyjską agresją na Ukrainę, a także uproszczenie procedury zatrudniania ukraińskich obywateli. Nieznana jest jednak liczba osób, dla których Polska jest docelowym miejscem zamieszkania, ani liczba tych, którzy mają zamiar wrócić do Ukrainy w przypadku końca wojny.

8 Eurostat (2023), *Population projections in the EU – EUROPOP2023.* (Short-term population projections (2024-2050) (stan na 13.08.2025).

9 Źródło: dane.gov.pl (stan na 12.08.2025 r.).

10 NBP (2024), „Sytuacja życiowa i ekonomiczna migrantów z Ukrainy w Polsce w 2024 r. Raport z badania ankietowego".

Wykres 3. Liczba i struktura demograficzna obywateli Ukrainy z nadanym UKR-PESEL (mln).



Analiza wrażliwości

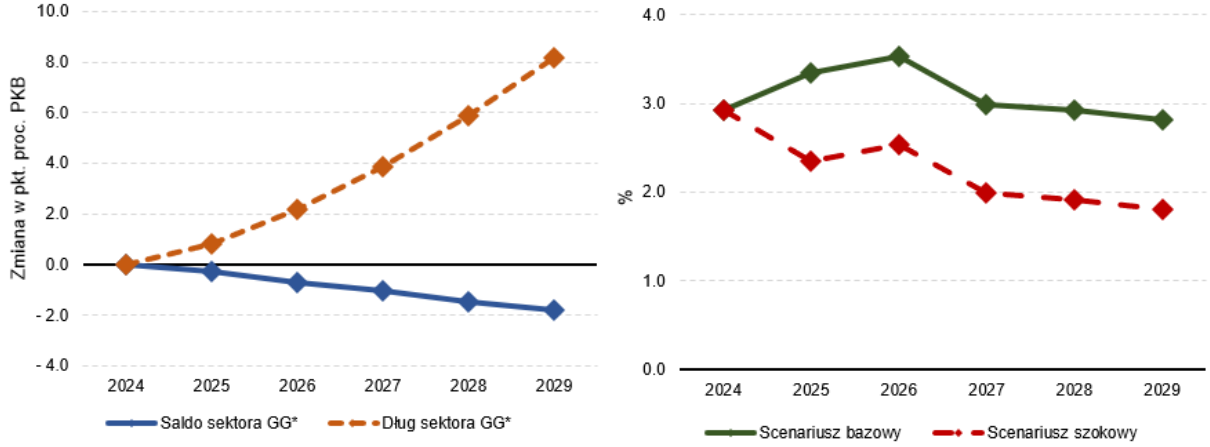
Poniżej przedstawiono wrażliwość wyniku i długu sektora instytucji rządowych i samorządowych w latach 2025-2029 na dwa szoki: niższe tempo wzrostu gospodarczego w kraju oraz wzrost stopy procentowej (odchylenia od scenariusza bazowego)[11]. Analizy dokonano w oparciu o rozwijany w Ministerstwie Finansów ekonometryczny model polskiej gospodarki przystosowany do analiz makro-fiskalnych (model NEMPF[12]). Wyniki symulacji bazują na historycznych elastycznościach oszacowanych dla przyjętych postaci równań behawioralnych.

Reakcja państwowego długu publicznego w scenariuszu niższego tempa wzrostu PKB jest porównywalna do reakcji długu sektora instytucji rządowych i samorządowych (GG).

11 Analiza wrażliwości jest realizacją zapisów ustawy o finansach publicznych (art. 142 ust. 2c).

12 https://www.gov.pl/web/finanse/no-10-2024-r-chmura-r-kelm-p-keblowski-i-sobiech-pellegrini-m-wesolowska-sz-fabianski-nowy-ekonometryczny-model-finansow-publicznych-nempf (dostęp: 20.08.2025)

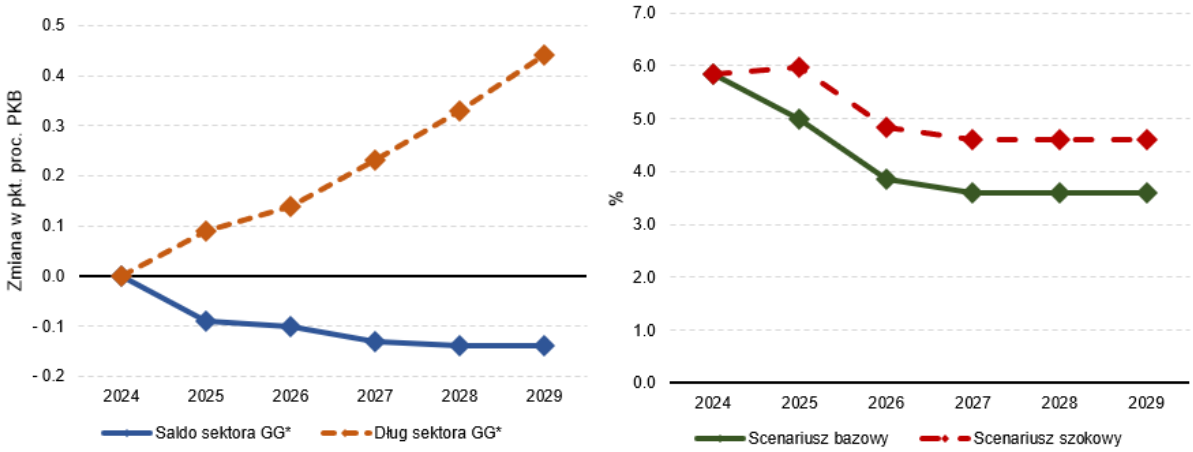
Wykres 4. Reakcja wyniku i długu sektora instytucji rządowych i samorządowych (lewy wykres) na pogorszenie koniunktury (prawy wykres).



Źródło: Ministerstwo Finansów.
*Sektor instytucji rządowych i samorządowych.

Impuls pogorszenia koniunktury wprowadzony jest poprzez spadek popytu z zagranicy na produkty wytwarzane na rodzimym rynku. Spadek popytu zagranicznego zdefiniowano tak, aby wzrost PKB w pierwszym roku scenariusza uwzględniającego szok zmniejszył się dokładnie o 1 pkt proc. i w całym horyzoncie analizy podtrzymany był na poziomie średnio o 1 pkt proc. niższym niż w scenariuszu bazowym. Bezpośrednim efektem spadku popytu z zagranicy jest spadek wolumenu eksportu. Ze względu na importochłonność eksportu, spadkowi eksportu towarzyszy również spadek importu. Spadek popytu na polskie towary i usługi powoduje z kolei spadek popytu wewnętrznego, co powoduje pogorszenie sytuacji na rynku pracy, przekładając się na niższe dochody gospodarstw domowych oraz wydatki konsumpcyjne. Spadek popytu wpływa również na spowolnienie aktywności inwestycyjnej, która w mniejszym stopniu wspiera wzrost PKB w horyzoncie prognozy. Niższy wzrost gospodarczy prowadzi również do spadku dochodów sektora instytucji rządowych i samorządowych, co ostatecznie prowadzi do pogorszenia wyniku sektora. W konsekwencji w scenariuszu szokowym dług sektora instytucji rządowych i samorządowych w 2029 r. jest w relacji do PKB wyraźnie wyższy niż w scenariuszu bazowym. Zmiana relacji długu do PKB w kolejnych okresach jest pochodną skumulowanej zmiany wyniku sektora instytucji rządowych i samorządowych oraz niższego mianownika w relacji długu do PKB.

Wykres 5. Reakcja wyniku i długu sektora instytucji rządowych i samorządowych (lewy wykres) na wzrost krótkookresowej stopy procentowej (prawy wykres).



Źródło: Ministerstwo Finansów.
*Sektor instytucji rządowych i samorządowych.

Impuls stopy procentowej został zdefiniowany jako skokowy wzrost nominalnej krótkookresowej stopy procentowej o 1 pkt. proc. w stosunku do scenariusza bazowego w całym horyzoncie objętym analizą. Podwyżka krótkookresowych stóp procentowych pociąga za sobą wzrost stóp długookresowych i prowadzi do zwiększenia kosztu pozyskiwania kapitału, co skutkuje ograniczeniem poziomu inwestycji względem scenariusza bazowego oraz zwiększeniem kosztów finansowania długu. Na skutek przesunięcia konsumpcji w czasie w ramach międzyokresowej substytucji oraz zaostrzenia warunków udzielania kredytów zmniejsza się też poziom spożycia prywatnego. W rezultacie impuls interpretowany jako wzrost restrykcyjności polityki monetarnej prowadzi do obniżenia poziomu PKB w horyzoncie prognozy. Wraz z rosnącymi kosztami obsługi długu oraz relatywnie niższym poziomem PKB, wynik sektora instytucji rządowych i samorządowych w relacji do PKB pogarsza się. Rośnie też relacja długu sektora GG do PKB względem scenariusza bazowego.

2. Kierunki polityki budżetowej w 2026 r.

Zgodnie z nowymi zasadami zarządzania gospodarczego UE, państwa członkowskie powinny co 4 lata – po raz pierwszy na jesieni 2024 r. – przedłożyć UE średniookresowe plany budżetowo-strukturalne, w których należy przedstawić ścieżkę ograniczenia deficytu. W dniu 8 października 2024 r. Rada Ministrów przyjęła *Średniookresowy plan budżetowo-strukturalny na lata 2025-2028* (dalej jako *Plan*), który następnie został przekazany do Komisji Europejskiej i Rady UE. Plan, będący strategią fiskalną na lata 2025-28, koncentruje się na przedstawieniu ścieżki redukcji deficytu i długu sektora instytucji rządowych i samorządowych, przy równoczesnej dbałości o utrzymanie wzrostu gospodarczego i inwestycji publicznych. Najważniejszy element Planu stanowi ścieżka wydatków netto do

2028 r., która powinna zapewnić w średnim okresie zgodność deficytu i długu sektora z przepisami UE.

Równocześnie, wskutek wysokiego deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych w 2023 r. Polska w lipcu 2024 r. została objęta procedurą nadmiernego deficytu (EDP). W dniu 21 stycznia br. Rada UE przyjęła rekomendacje dla Polski, wyznaczając 2028 rok jako termin zlikwidowania nadmiernego deficytu[13] oraz zalecając przestrzeganie tempa wzrostu wydatków netto przedstawionego w *Planie*.
Ścieżka wydatków w rekomendacji Rady UE

%	2024	2025	2026	2027	2028
Roczne tempo wzrostu wydatków pierwotnych netto finansowanych ze środków krajowych	12,5	6,3	4,4	4,0	3,5
Skumulowane tempo wzrostu wydatków pierwotnych netto finansowanych ze środków krajowych	12,5	19,6	24,9	29,9	34,4

Komisja Europejska będzie monitorować realizację zaleconej ścieżki dwa razy w ciągu roku (wiosną oraz jesienią w latach 2025-2029) na podstawie danych historycznych. Komisja nie będzie oceniać wysokości deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych w latach 2025-28. Kluczowa jest zgodność z rekomendowanym przez Radę UE tempem wzrostu wydatków netto.

Wstępne informacje na temat realizacji ścieżki wydatkowej zostały przedstawione w pierwszym rocznym Sprawozdaniu z wdrażania „Średniookresowego planu budżetowo-strukturalnego na lata 2025–2028”[14] (dalej jako Sprawozdanie). Szacowane tempo wzrostu wydatków powinno być w 2025 roku niższe od rekomendowanego przez Radę (5,8% w ujęciu rocznym i skumulowanym 19,2%). Natomiast zgodnie z szacunkami Komisji z czerwca br.[15], tempo wzrostu wydatków w 2025 r. (6,2%) będzie niższe od rekomendowanego przez Radę. Natomiast w ujęciu skumulowanym wyniesie 19,7%, czyli nieznacznie powyżej rekomendowanego. Jednak w ocenie Komisji prognozowane odchylenie jest zgodnie z elastycznością, wynikającą z krajowej klauzuli wyjścia. Dlatego Komisja zawiesiła procedurę nadmiernego deficytu wobec Polski[16].

[13] https://economy-finance.ec.europa.eu/document/download/96fe1eac-28f3-489c-989c-a48a0c49cab4_en?filename=ecofin_5037_pl.pdf
[14] https://www.gov.pl/attachment/1e2d2306-23cc-4322-ac0e-d4910fc73e75
[15] https://commission.europa.eu/document/download/4c876dd8-aee3-40f8-8568-f84ce06f9bfd_pl?filename=COM_2025_221_1_PL_ACT_part1_v2.pdf
[16] Zalecenie Rady z dnia 8 lipca 2025 r. (motyw 18).

Kolejne szacunki spełniania zaleconej ścieżki wydatkowej Polska przedstawi w październiku 2025 r. w raporcie z podjętych działań w celu realizacji rekomendacji EDP a następnie wiosną 2026 r. w kolejnym Sprawozdaniu.

Ponadto, 8 lipca 2025 r. Rada UE przyjęła rekomendacje o skoordynowanym uruchomieniu krajowych klauzul wyjścia w 15 państwach członkowskich, w tym w Polsce, co ma umożliwić przejście państwom członkowskim do wyższych wydatków na obronność na poziomie krajowym przy zapewnieniu stabilności zadłużenia. Aktywowanie tej klauzuli umożliwi odejście od rekomendowanej przez Radę UE ścieżki wydatków do wysokości przyrostu wydatków na obronność w stosunku do sytuacji przed wojną w Ukrainie, jednak nie więcej niż 1,5% PKB rocznie. Należy jednak pamiętać, że pomimo uruchomienia krajowej klauzuli wyjścia, unijny nadzór budżetowy nadal funkcjonuje a jego zasady obowiązują. Oznacza to, że wydatki na obronność przekraczające próg 3,1% PKB (według unijnej definicji COFOG, tj. klasyfikacji wydatków sektora instytucji rządowych i samorządowych według funkcji) będą traktowane zgodnie z zasadami unijnego nadzoru budżetowego.

3. Stabilizująca reguła wydatkowa

Projekt ustawy budżetowej na rok 2026 został przygotowany z zastosowaniem stabilizującej reguły wydatkowej (SRW)[17]. Reguła ta została wprowadzona do polskiego porządku prawnego ustawą z dnia 8 listopada 2013 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1646), a w latach późniejszych były wprowadzane w niej zmiany zwiększające jej efektywność, dostosowujące do sytuacji nadzwyczajnych (np. pandemia COVID-19) oraz rozszerzające odsetek wydatków publicznych, które są nią objęte.

Zakresem stabilizującej reguły wydatkowej objęte są wydatki:

- organów władzy publicznej, w tym organów administracji rządowej, organów kontroli państwowej i ochrony prawa oraz sądów i trybunałów,
- jednostek samorządu terytorialnego i ich związków,
- związków metropolitalnych,
- jednostek budżetowych,
- agencji wykonawczych,
- instytucji gospodarki budżetowej,
- państwowych funduszy celowych,

[17] SRW określona jest w art. 112aa, art. 112ab, art. 112d ustawy o finansach publicznych.

- Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i zarządzanych przez niego funduszy oraz Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego i funduszy zarządzanych przez Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego,
- państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych,
- Narodowego Funduszu Zdrowia,
- Bankowego Funduszu Gwarancyjnego,
- funduszy utworzonych, powierzonych lub przekazanych Bankowi Gospodarstwa Krajowego,

SRW przewiduje wyłączenia transakcyjne (przedmiotowe). W SRW nie uwzględnia się m.in. (art. 112aa ust. 2 ustawy o finansach publicznych):

- wydatków budżetu środków europejskich,
- wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1 i 3–6 ustawy o finansach publicznych,
- wydatków finansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 ustawy o finansach publicznych,
- wydatków finansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 ustawy o finansach publicznych
- wydatków na realizację planu rozwojowego, o którym mowa w art. 5 pkt 7aa ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju w zakresie objętym finansowaniem ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5d ustawy o finansach publicznych,
- przepływów finansowych między organami i jednostkami objętymi SRW z tytułu dotacji i subwencji,
- przepływów finansowych między funduszami zarządzanymi przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych oraz Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego,
- wydatków na spłaty wartości nominalnych instrumentów dłużnych, w szczególności kredytów, pożyczek oraz dłużnych papierów wartościowych.

SRW objęte są natomiast skarbowe papiery wartościowe (wg wartości nominalnej) przekazane nieodpłatnie przez organy i jednostki objęte SRW podmiotom zaliczanym do sektora instytucji rządowych i samorządowych.

Kwota planowanych wydatków SRW na rok 2026, obliczona zgodnie z art. 112aa ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem art. 39 ustawy z dnia 28 czerwca 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, wynosi 2.045.705.129 tys. zł. Kwota ta została ustalona w oparciu o:

1) kwotę wydatków za rok 2025 określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2025 przedłożonym Sejmowi, skorygowana zgodnie z aktualizacją prognoz deflatora produktu krajowego brutto oraz wartości produktu krajowego brutto w cenach stałych (WYD^{*}_{2025}) obliczoną zgodnie z art. 112aa ust. 1 ustawy o finansach publicznych, równą 1.863.668.445 tys. zł,
2) wskaźnik średniookresowej dynamiki wartości produktu krajowego brutto w cenach stałych WPKB2026 wynoszący 1,0326 obliczony na podstawie ogłoszonej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego łącznej dynamiki wartości produktu krajowego brutto w cenach stałych za lata 2019–2024, skorygowanej w sposób określony w art. 112d ust. 6 ustawy o finansach publicznych, oraz rocznej dynamiki wartości produktu krajowego brutto w cenach stałych w roku 2025 i w roku 2026 prognozowanej w uzasadnieniu do projektu ustawy budżetowej na rok 2026,
3) prognozowany w uzasadnieniu do projektu ustawy budżetowej na rok 2026 deflator produktu krajowego brutto w roku 2026 na poziomie 1,030,
4) wielkość korekty kwoty wydatków K2026, o której mowa w art. 112aa ust. 1 ustawy o finansach publicznych, obliczonej na podstawie art. 112ab ust. 2 ustawy o finansach publicznych, czyli wynikającej z zaleceń Rady Unii Europejskiej wydanych na podstawie art. 126 ust. 7 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej, w rozumieniu i kształcie nadanym poprzez zalecenia Rady z art. 26 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/1263 z dnia 29 kwietnia 2024 r. w sprawie skutecznej koordynacji polityk gospodarczych i w sprawie wielostronnego nadzoru budżetowego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1466/97, w wysokości +33.299.939 tys. zł, w tym +62.403.728 tys. zł wynikające z krajowej klauzuli wyjścia,
5) prognozowaną wartość ogółem działań dyskrecjonalnych, o której mowa w art. 112aa ust. 1 ustawy o finansach publicznych, wynoszącą 30.248.433 tys. zł.

Zgodnie z art. 112aa ust. 1 ustawy o finansach publicznych w kwocie wydatków wyznaczonej przez SRW uwzględnia się prognozowaną wartość ogółem działań dyskrecjonalnych, o których mowa w rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/1263 z dnia 29 kwietnia 2024 r. w sprawie skutecznej koordynacji polityk gospodarczych i w sprawie wielostronnego nadzoru budżetowego oraz uchylającym rozporządzenie Rady (WE) nr 1466/97 (Dz. Urz. UE L 2024/1263 z 30.04.2024), mających wpływ na dochody organów i jednostek objętych SRW, z tytułu podatków lub składek wg ESA2010, planowanych lub przyjętych na rok budżetowy, jeżeli wartość każdego z tych działań w okresie 12 kolejnych miesięcy począwszy od miesiąca rozpoczęcia stosowania działania dyskrecjonalnego przekracza 0,03% wartości produktu krajowego brutto prognozowanej w uzasadnieniu projektu ustawy budżetowej na rok budżetowy przedłożonego Sejmowi. W przypadku planowanej w roku budżetowym rezygnacji z działań dyskrecjonalnych dokonanych w latach

poprzednich, w prognozowanej wartości ogółem działań dyskrecjonalnych w tym roku uwzględnia się wpływ na kwotę $WYDn$ dokonanych działań dyskrecjonalnych, który wystąpiłby w przypadku braku rezygnacji z tych działań w roku budżetowym, z tym że w przypadku dokonywania w roku budżetowym aktualizacji wartości działań dyskrecjonalnych uwzględnionych w latach poprzednich nie ma zastosowania warunek przekroczenia przez każde z nich 0,03% wartości produktu krajowego brutto prognozowanej w uzasadnieniu projektu ustawy budżetowej na rok n przedłożonego Sejmowi, przy czym rok n nie jest wcześniejszy niż rok 2025.

W związku z tym działania dyskrecjonalne uwzględnione w kwocie wydatków SRW w roku 2026 obejmują:

1) efekt braku zmian systemowych na skali podatkowej przy rosnących dochodach w wysokości 13.990.317 tys. zł;
2) podwyższenie stawki CIT w odniesieniu do podatników będących bankami, instytucjami kredytowymi, spółdzielczymi kasami oszczędnościowo-kredytowymi, w ramach projektu ustawy o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o podatku od niektórych instytucji finansowych (UD288), w wysokości 6.600.000 tys. zł;
3) indeksację od dnia 1 stycznia 2026 roku stawek podatku akcyzowego na alkohol etylowy, piwo, wino, napoje fermentowane oraz wyroby pośrednie, wyroby tytoniowe, susz tytoniowy i wyroby nowatorskie oraz urealnienie w ramach ustawy z dnia 29 października 2021 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2313), urealnienie dotychczasowej akcyzowej mapy drogowej poprzez podwyższenie stawek akcyzy na wyroby tytoniowe i ich substytuty oraz objęcie zakresem tej mapy płynu do e-papierosów, a także opodatkowanie podatkiem akcyzowym urządzeń do waporyzacji oraz objęcie ich obowiązkiem oznaczania znakami akcyzy i wprowadzenie rocznej ważności znaków akcyzy na płyn do papierosów elektronicznych, na takich samych zasadach jak w przypadku znaków akcyzy na papierosy, tytoń do palenia oraz wyroby nowatorskie w wysokości w ramach ustawy z dnia 20 lutego 2025 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym, ustawy o zdrowiu publicznym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 340) oraz urealnienie dotychczasowej akcyzowej mapy drogowej w zakresie stawek akcyzy na napoje alkoholowe w ramach projektu ustawy o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (UD289), o łącznym skutku 8.332.793 tys. zł;
4) wprowadzenie obligatoryjnego e-fakturowania przy użyciu Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) w ramach ustawy z dnia 16 czerwca 2023 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2023 poz. 1598), obejmującego czynności podlegające VAT w Polsce, w tym krajowe dostawy towarów i świadczenie usług dokonywane pomiędzy przedsiębiorcami (B2B), na rzecz organów publicznych

(B2G), z wyłączeniem faktur wystawianych na rzecz konsumentów (B2C), wraz z uwzględnieniem zwiększenia efektywności egzekucji należności podatkowych z tego tytułu, w łącznej wysokości 2.120.000 tys. zł;

5) uproszczenie systemu opłaty od środków spożywczych (tzw. Opłaty cukrowej) oraz wyeliminowanie zidentyfikowanych wątpliwości interpretacyjnych w obszarze opłaty w ramach projektu ustawy o zmianie ustawy o zdrowiu publicznym oraz niektórych innych ustaw (UD290), w łącznej wysokości 1.278.000 tys. zł;
6) aktualizację skutku objęcia systemem SENT przewozu betonu gotowego do wylania do wszystkich podmiotów w ramach procedowanego projektu ustawy o zmianie ustawy o systemie monitorowania drogowego i kolejowego przewozu towarów oraz obrotu paliwami opałowymi oraz niektórych innych ustaw (UD109) oraz rozszerzenie skutków tego działania o objęcie systemem SENT przewozu odzieży i obuwia w ramach projektu zmiany rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie towarów, których przewóz jest objęty systemem monitorowania drogowego i kolejowego przewozu towarów oraz obrotu paliwami opałowymi (MF947), w łącznej wysokości 42.780 tys. zł;
7) obniżenie i uproszczenie składki zdrowotnej dla przedsiębiorców, ze szczególnym wsparciem dla firm o niskich i średnich dochodach w ramach ustawy z dnia 6 grudnia 2024 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wyłączenie zbycia środków trwałych oraz jednoroczne obniżenie minimalnej podstawy opodatkowania (Dz. U. 2024 poz. 1915), w łącznej wysokości -606.239 tys. zł;
8) wycofanie uwzględnionych w kwocie wydatków na rok 2025 skutków podatku minimalnego CIT, będącego skutkiem ustawy z dnia 7 października 2022 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw, z uwagi na niższe niż szacowano wykonanie dochodów z tego tytułu i w efekcie szacunek działania poniżej progu 0,03% PKB dla działań dyskrecjonalnych, w wysokości -1.509.217 tys. zł.

Szacunkowe kwoty wydatków SRW na lata 2027-2029 wynoszą odpowiednio: 2.160.321 mln zł, 2.258.921 mln zł oraz 2.372.555 mln zł.

Limit wydatków, o którym mowa w art. 112aa ust. 3 ustawy o finansach publicznych w roku 2026 wynosi 1.498.663.394 tys. zł. Wysokość limitu wydatków została ustalona w oparciu o:

1) kwotę planowanych wydatków SRW;
2) prognozowane na 2026 rok skonsolidowane wydatki jednostek samorządu terytorialnego i ich związków oraz związków metropolitalnych z uwzględnieniem m.in. realizacji budżetów jednostek samorządu terytorialnego i ich związków w ostatnich latach oraz przewidywanego wykonania roku 2025;
3) planowane, skonsolidowane wydatki organów i jednostek, o których mowa w art. 139 ust. 2 ustawy o finansach publicznych;

4) planowane, skonsolidowane koszty Narodowego Funduszu Zdrowia wyliczone na podstawie projektu planu finansowego NFZ, o którym mowa w art. 112aa ust. 3 pkt. 3) lit. b) ustawy o finansach publicznych;
5) planowane, skonsolidowane wydatki Bankowego Funduszu Gwarancyjnego określone w planie finansowym Funduszu;
6) planowane, skonsolidowane wydatki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 określone w planie finansowym Funduszu, o którym mowa w art. 112aa ust. 3 pkt. 5) lit. b) ustawy o finansach publicznych;
7) planowane, skonsolidowane wydatki Funduszu Pomocy określone w planie finansowym Funduszu, o którym mowa w art. 112aa ust. 3 pkt. 6) lit. a) ustawy o finansach publicznych;
8) wartość klauzuli obronnej, o której mowa w art. 112aa ust. 4a ustawy o finansach publicznych i która w 2026 roku wynosi 33.602.190 tys. zł. Stanowi ona sumę:
   a) różnicy pomiędzy planowanymi wydatkami na zakup sprzętu wojskowego w 2026 roku (wydatki budżetu państwa oraz wydatki Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych w łącznej wysokości 102.781.620 tys. zł), a wartością dostaw sprzętu wojskowego planowanych do otrzymania w roku 2026 (43.025.970 tys. zł), wynoszącej 59.755.650 tys. zł;
   b) różnicy pomiędzy wykonanymi wydatkami na zakup sprzętu wojskowego w 2024 roku (wydatki budżetu państwa oraz wydatki Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych w łącznej wysokości 58.999.700 tys. zł), a wartością dokonanych dostaw sprzętu wojskowego w 2024 roku (36.082.400 tys. zł), wynoszącej 22.917.300 tys. zł;
   c) różnicy pomiędzy wartością planowanych na 2024 rok dostaw sprzętu wojskowego (31.926.570 tys. zł), a planowanymi na 2024 rok wydatkami na zakup sprzętu wojskowego (wydatki budżetu państwa oraz wydatki Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych w łącznej wysokości 80.997.330 tys. zł), uwzględnionej w klauzuli obronnej zawartej w uzasadnieniu projektu ustawy budżetowej na 2024 rok przedłożonego Sejmowi, wynoszącej - 49.070.760 tys. zł.

Analiza wrażliwości

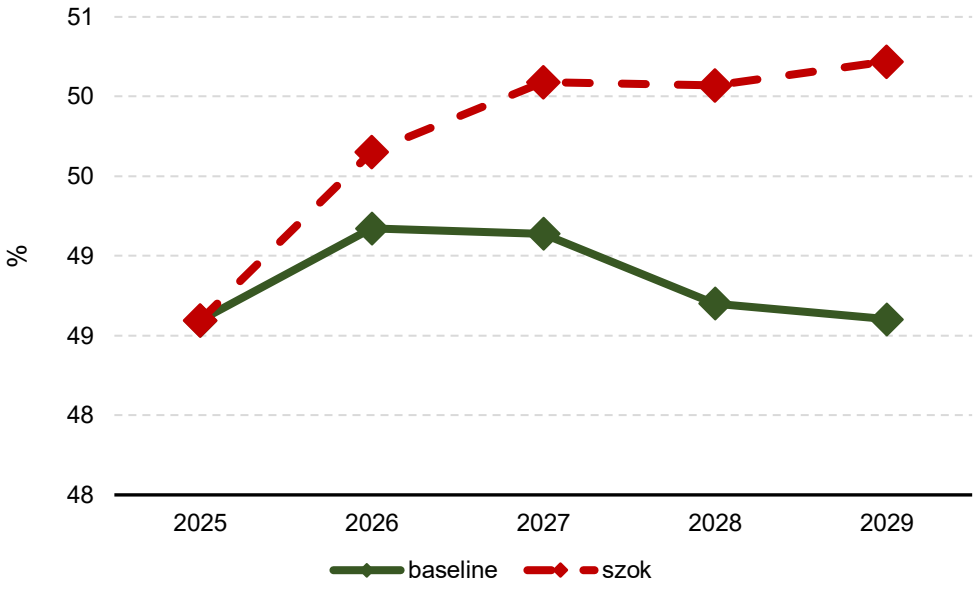
Zgodnie z art. 142 ust. 1 pkt. 2c ustawy o finansach publicznych, uzasadnienie do projektu ustawy budżetowej powinno zawierać analizę wrażliwości m.in. w zakresie poziomu kwoty wydatków, o której mowa w art. 112aa ust. 1 ustawy o finansach publicznych, przy różnych założeniach dotyczących wzrostu gospodarczego.

Poniższy wykres przedstawia analizę wrażliwości kwoty wydatków w latach 2026-2029 na spowolnienie wzrostu gospodarczego w Polsce. Przyjęto, że w alternatywnym (szokowym) scenariuszu nominalne tempo wzrostu PKB – w efekcie redukcji realnego tempa wzrostu

PKB – obniża się trwale o 1 pkt proc. w stosunku do scenariusza bazowego. Redukcję tę osiągnięto poprzez przyjęcie, że jej źródłem są wszystkie składowe PKB proporcjonalnie do swojego udziału w PKB.

Wyniki symulacji wskazują, że w scenariuszu szokowym relacja wydatków podmiotów objętych stabilizującą regułą wydatkową do PKB byłaby w latach 2026-29 wyższa niż w scenariuszu bazowym, ze względu na wolniejszy wzrost PKB od uwzględnianego w formule SRW 8-letniego indykatora wzrostu i niższą korektę kwoty wydatków, co potwierdza antycykliczne właściwości SRW. Z uwagi na statyczny charakter symulacji poniższe wyniki należy interpretować z ostrożnością.

Wykres 6. Reakcja poziomu kwoty wydatków (w %PKB) na trwały spadek tempa wzrostu PKB



Źródło: Ministerstwo Finansów.

4. Sektor finansów publicznych

4.1. Wynik sektora instytucji rządowych i samorządowych

Deficyt i dług sektora instytucji rządowych i samorządowych jest liczony według zasad Europejskiego Systemu Rachunków Narodowych i Regionalnych[18] (ESA2010) oraz wytycznych zawartych w Podręczniku deficytu i długu sektora instytucji rządowych i samorządowych (MGDD)[19].

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

[19] *Manual on Government Deficit and Debt (MGDD), edycja 2022*

Zgodnie z definicją określoną w par. 2.111 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 549/2013 z dnia 21 maja 2013 r. *w sprawie europejskiego systemu rachunków narodowych i regionalnych w Unii Europejskiej* sektor instytucji rządowych i samorządowych składa się z jednostek instytucjonalnych będących producentami nierynkowymi, których produkcja globalna przeznaczona jest na spożycie indywidualne i ogólnospołeczne, finansowanych z obowiązkowych płatności dokonywanych przez jednostki należące do pozostałych sektorów, a także z jednostek instytucjonalnych, których podstawową działalnością jest redystrybucja dochodu i bogactwa narodowego.

Cechą charakterystyczną przy klasyfikacji sektorowej wg metodyki ESA2010 jest to, że przy klasyfikacji uwzględnia się przede wszystkim kryteria ekonomicznie i instytucjonalne (ESA2010; 2.34), kryteria formalnoprawne mają mniejsze znaczenie, a zatem definicja wg ESA2010 jest definicją funkcjonalną, stąd klasyfikacja sektorowa każdej jednostki poprzedzona musi być szczegółową analizą. Analizie poddaje się, w szczególności sposób organizacji i kontroli jednostki, a także zasady ekonomiczne jakimi kieruje się jednostka prowadząc działalność. Konsekwencją takiego podejścia jest płynny zakres tego sektora - możliwa reklasyfikacja w wyniku zmian w zakresie spełnienia przez jednostkę kryterium prawnego lub ekonomicznego.

Warto podkreślić także, że statystyki wg metodyki unijnej (ESA2010) bazują na metodyce powszechnie stosowanej w rachunkowości, tj. memoriale (rejestracja transakcji odbywa się w momencie, kiedy transakcja ma miejsce, a nie w momencie płatności/przepływu środków pieniężnych). Różnice te znalazły odzwierciedlenie m.in. w stabilizującej regule wydatkowej (SRW)[20] w postaci tzw. klauzuli obronnej, która pozwala na szczególne traktowanie wydatków związanych ze zwiększaniem potencjału obronnego, poprzez jej dodanie w algorytmie ustalania limitu wydatków SRW. W efekcie różnica między wydatkami kasowymi a wartością dostaw sprzętu w danym roku zwiększa lub zmniejsza limit SRW.

Od lipca 2024 roku Polska jest na podstawie decyzji Rady UE[21] objęta procedurą nadmiernego deficytu (procedura EDP). Otwarcie wobec Polski procedury EDP wynikało z istotnego przekroczenia przez deficyt[22] sektora instytucji rządowych i samorządowych w 2023 r. wartości odniesienia określonej w *Traktacie o funkcjonowaniu Unii Europejskiej* (próg ten wynosi 3% PKB) przy czym uznano, że przekroczenie to nie ma charakteru wyjątkowego, w rozumieniu *Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej* i paktu stabilności

---

20 SRW co do zasady jest oparta na podejściu kasowym.

21 https://eur-lex.europa.eu/eli/dec/2024/2133

22 Kryterium deficytu jest spełnione, jeżeli deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych w poprzednim roku (2023) i deficyt planowany na bieżący rok (2024) nie przekraczają 3% PKB. W przypadku gdy którykolwiek z nich przekracza ten próg, Komisja bada, czy wskaźnik deficytu zmniejszył się znacznie oraz w sposób stały i czy jest bliski wartości odniesienia. Sprawdza również, czy przekroczenie przez deficyt wartości odniesienia ma charakter wyjątkowy i tymczasowy oraz czy wskaźnik pozostaje bliski wartości odniesienia. (za: https://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/TXT/HTML/?uri=CELEX:52024DC0598).

i wzrostu, ani tymczasowego. W styczniu 2025 roku Rada UE przyjęła rekomendacje dla Polski dotyczące zlikwidowania nadmiernego deficytu, wyznaczając rok 2028 jako termin zlikwidowania nadmiernego deficytu. Wskazała też, że w tym celu niezbędne jest przestrzeganie tempa wzrostu wydatków netto[23] przedstawionego w *Średniookresowym planie budżetowo-strukturalnym na lata 2025-2028* przyjętym przez rząd i przekazanym do instytucji UE w październiku 2024 roku. Należy podkreślić, że dokonywana przez Komisję Europejską cykliczna ocena wdrażania przez państwa członkowskie rekomendacji Rady UE (zarówno dotyczących procedury nadmiernego deficytu, jak i zatwierdzających średniookresowe plany budżetowo-strukturalne) polega wyłącznie na ocenie przestrzegania zaleconej przez Radę UE ścieżki wydatków.

Wynik sektora instytucji rządowych i samorządowych prognozowany na rok 2026 będzie przede wszystkim wypadkową przestrzegania zalecanej ścieżki wydatków wynikającej z procedury EDP oraz uruchomienia krajowej klauzuli wyjścia[24] . Uruchomienie krajowej klauzuli wyjścia pozwala w latach 2025–2028 na odchylenie od maksymalnych stóp wzrostu wydatków netto, które Rada ustaliła w swoim zaleceniu z dnia 21 stycznia 2025 r. w sprawie zatwierdzenia krajowego średniookresowego planu budżetowo-strukturalnego Polski. Maksymalna dopuszczalna wysokość tego odchylenia odpowiada wzrostowi, w relacji do PKB, wydatków obronnych (wydatki wg definicji COFOG) względem roku 2021 r., jednak nie więcej niż 1,5% PKB[25]. Ww. odchyleń od maksymalnych stóp wzrostu wydatków netto ustalonych przez Radę nie rejestruje się na rachunku kontrolnym Polski jako obciążeń, o których mowa w art. 22 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/1263 z dnia 29 kwietnia 2024 r. *w sprawie skutecznej koordynacji polityk gospodarczych i w sprawie wielostronnego nadzoru budżetowego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1466/97*.

Do projektu ustawy budżetowej na rok 2026 została zastosowana stabilizująca reguła wydatkowa (SRW), która określa maksymalny dopuszczalny poziom większości wydatków jednostek sektora instytucji rządowych i samorządowych. Reguła ta obejmuje wydatki budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego oraz ich związków, związku metropolitalnego, agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej, państwowych funduszy celowych, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i zarządzanych przez niego funduszy, Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego i funduszy zarządzanych przez

---

[23] „Wydatki netto" oznaczają wydatki sektora instytucji rządowych i samorządowych po skorygowaniu o wydatki z tytułu odsetek, działania dyskrecjonalne po stronie dochodów, wydatki na programy unijne w pełni kompensowane dochodami z funduszy unijnych, krajowe wydatki na współfinansowanie programów finansowanych przez Unię, cykliczne elementy wydatków na zasiłki dla bezrobotnych oraz działania jednorazowe i inne działania tymczasowe.

[24] Zalecenie Rady zezwalające Polsce na odchylenie od maksymalnych stóp wzrostu wydatków netto ustalonych przez Radę na podstawie rozporządzenia (UE) 2024/1263 (Uruchomienie krajowej klauzuli wyjścia).

[25] https://data.consilium.europa.eu/doc/document/ST-10475-2025-INIT/en/pdf

Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, Narodowego Funduszu Zdrowia, Bankowego Funduszu Gwarancyjnego, państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy *o finansach publicznych*, a także funduszy utworzonych, powierzonych lub przekazanych Bankowi Gospodarstwa Krajowego na podstawie odrębnych ustaw. Zastosowana w SRW korekta poziomu wydatków jednostek nią objętych uwzględnia zalecenia Rady Unii Europejskiej wydane na podstawie *Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej*.

Wynik sektora instytucji rządowych i samorządowych jest determinowany zarówno wynikiem jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (art. 9 ustawy *o finansach publicznych*), jak i tych jednostek, które spełniają kryteria zaliczenia je do sektora według metodyki unijnej, a które nie są częścią sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy *o finansach publicznych*. W szczególności, wynik ten uwzględnia wynik funduszy utworzonych, powierzonych lub przekazanych Bankowi Gospodarstwa Krajowego (BGK) na podstawie odrębnych ustaw, takich jak Krajowy Fundusz Drogowy, Fundusz Przeciwdziałania COVID-19, Funduszu Pomocy czy Fundusz Wsparcia Sił Zbrojnych.

Mając na uwadze ramy instytucjonalne determinujące ścieżkę wydatków oraz uwarunkowania makroekonomiczne prognozuje się, że w 2026 r. deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych ukształtuje się powyżej wartości referencyjnej dla deficytu nominalnego sektora instytucji rządowych i samorządowych (3% PKB) określonego w *Traktacie o funkcjonowaniu Unii Europejskiej* (TFUE) i wyniesie ok. 6,5 % PKB.

Na prognozowany deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych w 2026 r. największy wpływ będzie miał deficyt budżetu państwa (gdzie górny limit wydatków ustalany jest na podstawie SRW), co jest zgodne z zapoczątkowaną przy zeszłorocznym projekcie budżetu kierunkową zmianą w podejściu do konstrukcji budżetu jako planu finansowego państwa, finansującego jego zadania.

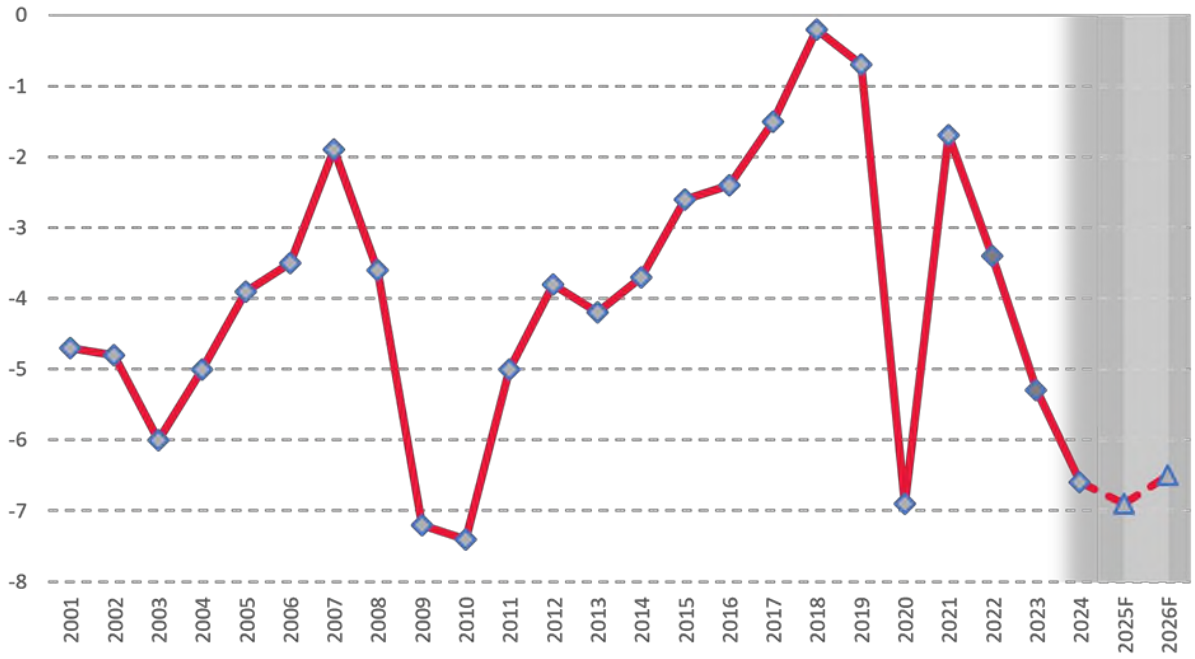
W roku 2026, podobnie jak w latach wcześniejszych, priorytetowo traktowane będą wydatki na obronność. Na finansowanie potrzeb obronnych Rzeczypospolitej Polskiej z budżetu państwa przeznaczone będą środki w wysokości nie niższej niż 3% PKB oraz dodatkowe nakłady z Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych.

Rok 2026 będzie także kolejnym rokiem wzrostu nakładów na opiekę zdrowotną. Zgodnie z ustawą *o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych* wskaźnik minimalnych nakładów na finansowanie ochrony zdrowia (%PKB) ulegnie podwyższeniu z 6,50% w 2025 r. do 6,80% w 2026 r.

Prognoza deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych, oprócz uwzględnienia różnic metodycznych dostosowujących do metodyki unijnej (ESA 2010), uwzględnia także prognozowaną różnicę pomiędzy planowanymi na limitach wydatkach/kosztach

uwzględnianych w planach finansowych jednostek sektora instytucji rządowych i samorządowych a ich rzeczywistą realizacją.

Wykres 7. Wynik sektora instytucji rządowych i samorządowych (w % PKB)



KE prognozuje (maj 2025 r.)[26], że deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych dla Polski (ESA2010) w 2026 r. wyniesie 6,1% PKB. Istotny wpływ na sytuację budżetową mają znaczące wydatki na obronę narodową. Prognoza Komisji oparta jest na standardowym podejściu *no-policy change*, czyli uwzględnia jedynie działania wynikające z obowiązujących lub uchwalonych i oczekujących na wejście w życie przepisów prawnych lub programów czy innych instrumentów rządowych, a także z projektów przepisów prawnych, projektów programów i innych instrumentów rządowych, nad którymi prace są zaawansowane w stopniu pozwalającym uznać, że nie ulegną one zmianom na etapach kolejnych (np. projekty ustaw skierowane do podpisu Prezydenta RP, uchwały Rady Ministrów rekomendowane do przyjęcia przez Radę Ministrów itp.). Z uwagi na powyższe prognoza powyższa nie uwzględnia dostępnych obecnie danych o bieżącej sytuacji makroekonomicznej oraz szeregu decyzji budżetowych.

[26] https://economy-finance.ec.europa.eu/economic-surveillance-eu-economies/poland/economic-forecast-poland_en

4.2. Dług publiczny

W tabeli znajdują się prognozy poziomu długu publicznego i jego relacji do PKB na koniec 2025 r. i 2026 r.

Wyszczególnienie	2024	2025	2026**
Państwowy dług publiczny			
mld zł	1.611,6	1.907,4	2.240,3
% PKB	44,3	48,9	53,8
Kwota, o której mowa w art. 38a pkt 3 ustawy o finansach publicznych*			
mld zł	1.460,2	1.751,1	2.190,0
% PKB	40,1	44,9	52,6
Dług Skarbu Państwa			
mld zł	1.629,3	1.956,2	2.304,5
% PKB	44,7	50,1	55,4
Dług sektora instytucji rządowych i samorządowych (definicja UE)			
mld zł	2.012,7	2.331,1	2.753,6
% PKB	55,3	59,8	66,2

*) Kwota ustalona w wyniku przeliczenia kwoty państwowego długu publicznego na walutę polską z zastosowaniem dla zobowiązań wyrażonych w walutach obcych średniej arytmetycznej średnich kursów każdej z walut obcych ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski i obowiązujących w dni robocze roku budżetowego i pomniejszona o kwotę wolnych środków służących finansowaniu potrzeb pożyczkowych budżetu państwa w kolejnym roku budżetowym.

**) Zakładana kwota zarówno państwowego długu publicznego, jak i długu sektora instytucji rządowych i samorządowych na koniec 2026 r. uwzględnia zwiększenie długu wynikające z przekazania beneficjentom środków w ramach części pożyczkowej z KPO w łącznej wysokości 129,1 mld zł, tj. 3,1% PKB. Docelowo w kolejnych latach spłata pożyczek udzielonych z budżetu państwa w ramach KPO będzie działała pomniejszająco na wysokość długu publicznego.

Przy przyjętych założeniach, w tym uwzględniając limit deficytu zapisany w projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok, przewidywana relacja państwowego długu publicznego do PKB wyniesie 48,9% w 2025 r., a następnie wzrośnie do 53,8% w 2026 r., pozostając poniżej progu ostrożnościowego 55% określonego w ustawie o finansach publicznych.

Przewidywana relacja do PKB długu sektora instytucji rządowych i samorządowych (wg definicji UE) wyniesie 59,8% na koniec 2025 r. i 66,2% na koniec 2026 r.

Kształtowanie się długu publicznego w latach 2025-2026 będzie głównie rezultatem finansowania potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa, w szczególności związanych z realizacją części pożyczkowej KPO (w tym wzrost o 2,8% PKB w 2026 r.) oraz nakładów na obronność.

Rozdział II

Przewidywane wykonanie budżetu państwa w 2025 r.

W ustawie budżetowej na rok 2025 z dnia 9 stycznia 2025 r. zaplanowano:

1) w zakresie środków krajowych:

- łączną kwotę podatkowych i niepodatkowych dochodów budżetu państwa w wysokości 632.848.215 tys. zł,
- łączną kwotę wydatków budżetu państwa w wysokości 921.618.215 tys. zł,
- deficyt budżetu państwa na dzień 31 grudnia 2025 r. na kwotę nie większą niż 288.770.000 tys. zł,

2) w zakresie środków europejskich:

- łączną kwotę dochodów w wysokości 109.889.873 tys. zł,
- łączną kwotę wydatków w wysokości 137.874.999 tys. zł,
- wynik budżetu środków europejskich w wysokości minus 27.985.126 tys. zł.

Dochody, wydatki, deficyt

Zaktualizowana prognoza wskazuje, że dochody budżetu państwa w 2025 r. będą niższe od zgromadzonych w 2024 r. o ok. 19,8 mld zł. Spadek dochodów budżetu państwa w stosunku do 2024 r. jest głównie wynikiem zmian w zakresie podziału dochodów z PIT pomiędzy budżet państwa i samorządy. W zakresie pozostałych dochodów podatkowych przewiduje się, że największy wzrost w stosunku do 2024 r. wystąpi w podatku VAT o 37,3 mld zł, w podatku CIT oraz akcyzowym - wzrosty odpowiednio o 5,8 mld zł i 4,7 mld zł. Dochody niepodatkowe w 2025 r. prognozowane są na poziomie niższym niż w 2024 r. o 1,7 mld zł, co jest spowodowane brakiem w 2025 r. wpłaty jednostek samorządu terytorialnego (efekt wspomnianej powyżej zmiany sposobu szacowania udziałów do przekazania JST w PIT i CIT).

Szacuje się, że dochody budżetu państwa w 2025 r. będą niższe niż założone w ustawie budżetowej na 2025 r. o około 29 mld zł, tj. o 4,7%. Największe odchylenia w stosunku do prognozy z ustawy budżetowej dotyczą podatku VAT (24,5 mld zł), podatku akcyzowego (3,1 mld zł) oraz podatku CIT(4,7 mld zł) i PIT (3,6 mld zł). Natomiast w obszarze dochodów niepodatkowych zakłada się wyższe niż przewidziano w ustawie budżetowej wykonanie o ponad 5 mld zł, głównie dzięki większym wpływom z dywidend oraz dochodów od państwowych jednostek budżetowych.

Wypełniając postanowienia ustawy budżetowej na dany rok Minister Finansów działa na podstawie m.in. ustawy o finansach publicznych. Systematyczna weryfikacja wydatków budżetowych, która wpisuje się w politykę oszczędnego i celowego gospodarowania środkami publicznymi (art. 44 ustawy o finansach publicznych nakazuje realizację wydatków publicznych w sposób celowy i oszczędny, z założeniem uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów) umożliwia identyfikację tzw. naturalnych oszczędności w realizacji wydatków budżetowych. W ostatnich latach niewykonanie wydatków zgodnie z pierwotnym przeznaczeniem wahało się w przedziale od 2% do nawet 4,9% (w 2024 r. 3,7%, tj. 32,1 mld zł, a w 2023 r. 4,9%,tj. 33,8 mld zł).

Skala oszczędności w danym roku z reguły jest znana w ostatnim kwartale roku budżetowego. Na obecnym etapie realizacji budżetu, mając na względzie przede wszystkim stabilną sytuację na rynku pracy i tym samym stabilną kondycję finansową Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (jednym z istotnych parametrów, który pozwala na obiektywną ocenę utrzymania zdolności funduszu do wypłaty świadczeń, jest wskaźnik pokrycia wydatków wpływami ze składek i ich pochodnych, który w pierwszym półroczu 2025 r. wyniósł 83,4%) szacuje się, że w skali całego 2025 roku wydatki będą istotnie niższe od zakładanych w ustawie budżetowej na rok 2025 z dnia 9 stycznia 2025 r.

Mając na uwadze powyższe, prognozuje się, że deficyt budżetu państwa nie przekroczy wartości określonej w ustawie budżetowej na rok 2025 z dnia 9 stycznia 2025 r., tj. 288,8 mld zł.

Finansowanie

Przewiduje się, że w 2025 roku potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa wyniosą 300.522,2 mln zł wobec kwoty 366.663,2 mln zł przyjętej w ustawie budżetowej. Planuje się, że finansowanie krajowe potrzeb pożyczkowych netto ukształtuje się na poziomie 341.786,5 mln zł, a finansowanie zagraniczne na ujemnym poziomie 41.264,2 mln zł.

Szczegółowe omówienie potrzeb pożyczkowych zostało przedstawione w rozdziale XI.

Rozdział III

Podstawowe wielkości budżetu państwa w 2026 r.

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w art. 110 determinuje konstrukcję budżetu państwa. Główne składowe to podatkowe i niepodatkowe dochody budżetu państwa, planowane wydatki budżetu państwa, kwota planowanych wydatków jednostek objętych stabilizującą regułą wydatkową obliczona zgodnie z art. 112aa ust. 1 uofp oraz kwota planowanego limitu wydatków, o którym mowa w art. 112aa ust. 3 uofp, planowany deficyt budżetu państwa wraz z informacją dotyczącą źródeł jego pokrycia. W ustawie budżetowej prezentowane są także prognozowane dochody oraz planowane wydatki budżetu środków europejskich, jak również wynik budżetu środków europejskich.

W projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok w zakresie środków krajowych zaplanowano:

- dochody budżetu państwa na kwotę 647.200.000 tys. zł,
- wydatki budżetu państwa na kwotę 918.940.000 tys. zł,
- kwotę planowych wydatków, obliczoną zgodnie z art. 112aa ust.1 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2.045.705.129 tys. zł,
- kwotę planowanego limitu wydatków, o której mowa w art. 112aa ust. 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości 1.498.663.394 tys. zł,
- deficyt budżetu państwa na kwotę nie większą niż 271.740.000 tys. zł.

Budżet środków europejskich w przedkładanym projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok uwzględnia:

- dochody w wysokości 137.906.803 tys. zł,
- wydatki w wysokości 174.111.511 tys. zł,
- oraz ujemny wynik budżetu środków europejskich w wysokości 36.204.708 tys. zł.

Rozdział IV

Dochody budżetu państwa

1. Warunki realizacji dochodów budżetu państwa w 2025 r.

Kształtowanie się dochodów podatkowych budżetu państwa w 2025 r. jest determinowane obecną sytuacją gospodarczą. W ujęciu realnym spodziewana jest poprawa sytuacji makroekonomicznej. W 2025 r. spodziewany jest wzrost realny PKB na poziomie 3,4% wobec obserwowanego w 2024 r. wzrostu o 2,9%. Realny wzrost spożycia prywatnego w 2025 r. wyniesie według prognoz 3,4% wobec zaobserwowanego w 2024 r. wzrostu o 3,0%.

Na poziom głównych dochodów podatkowych największy jednak wpływ ma kształtowanie się bazy podatkowej mierzonej w wartościach nominalnych. W 2025 r. spodziewany jest wzrost PKB w ujęciu nominalnym o 7,1% wobec wzrostu o 6,6% w 2024 r. Przewidywane w 2025 r. tempo wzrostu spożycia prywatnego w ujęciu nominalnym wyniesie 7,2% wobec wzrostu o 6,5% w 2024 r. Poziom dochodów podatkowych w 2025 r. będzie determinowany również przez efekty zmian systemowych.

W podatku akcyzowym na dochody w 2025 r. wpływa podwyższone o 5% stawki akcyzy na alkohol etylowy, piwo, wino, napoje fermentowane (z wyłączeniem cydru i perry o mocy do 5%) i wyroby pośrednie. Ponadto o 25% podwyższono stawkę kwotową na papierosy, o 50% stawkę kwotową na wyroby nowatorskie, o 38% stawkę kwotową na tytoń do palenia, o 25% stawkę na cygara i cygaretki, o 75% stawkę na płyn do papierosów elektronicznych oraz o 38% stawkę na susz tytoniowy.

Otoczenie makroekonomiczne, w tym m.in. fundusz wynagrodzeń w gospodarce narodowej, fundusz emerytur i rent oraz nominalny PKB, to główne determinanty bazy podatku dochodowego od osób fizycznych. Jednak zasadniczy wpływ na wykonanie dochodów budżetu państwa z PIT w 2025 r. ma reforma zmieniająca sposób ustalania oraz wysokość dochodów JST z tytułu udziału w dochodach z PIT. Dotychczas wysokość udziałów samorządów była zależna od prognozowanych oraz wykonanych dochodów podatkowych. Począwszy od 2025 r. zależy ona m.in. od historycznych dochodów (oraz przychodów) wykazywanych przez podatników tego podatku w rozliczeniu rocznym. Jednym ze skutków reformy jest wzrost wysokości udziałów zaplanowanych na cały rok. Podczas gdy w 2024 r. JST otrzymały 81,1 mld zł (wliczając przekazane dodatkowe, jednorazowe udziały w wysokości 8,2 mld zł), to kwota zaplanowana na 2025 r. wynosi 174,1 mld zł, co stanowi wzrost o 92,9 mld zł (114,5%) r/r. Dodatkowo na dochody z PIT w 2025 r. oddziałuje zmiana polegająca na tym, że począwszy od stycznia 2025 r. podatnicy prowadzący działalność gospodarczą mają również możliwość wyboru rozliczania uzyskiwanych dochodów w ujęciu kasowym (tzw. kasowy PIT).

Poza bieżącą sytuacją finansową przedsiębiorstw na wykonanie wpływów z CIT w 2025 roku wpływ miało mniej korzystne dla budżetu państwa saldo rozliczenia rocznego za 2024 r. Według GUS w I półroczu br. wynik finansowy brutto przedsiębiorstw niefinansowych wzrósł w ujęciu rocznym o 5%, zysk brutto wzrósł o 4,7%, zaś strata brutto o 3,7%. Wynik finansowy netto wzrósł o 4,4% r/r. Warto zaznaczyć, że w 2024 r. wynik finansowy wyniósł 218,4 mld zł (spadek o 23,1% r/r), natomiast straty brutto wzrosły o 22,3% r/r. Z kolei według danych KNF wynik finansowy brutto banków w I półroczu 2025 r. był o 22,5% wyższy r/r.

Zaktualizowana prognoza wskazuje, że dochody budżetu państwa w 2025 r. będą niższe od zgromadzonych w 2024 r. o ok. 19,8 mld zł. Spadek dochodów budżetu państwa w stosunku do 2024 r. jest głównie wynikiem zmian w zakresie podziału dochodów z PIT pomiędzy budżet państwa i samorządy. W zakresie pozostałych dochodów podatkowych przewiduje się, że największy wzrost w stosunku do 2024 r. wystąpi w podatku VAT o 37,3 mld zł, w podatku CIT oraz akcyzowym – wzrosty odpowiednio o 5,8 mld zł i 4,7 mld zł. Dochody niepodatkowe w 2025 r. prognozowane są na poziomie niższym niż w 2024 r. o 1,7 mld zł, co jest spowodowane brakiem w 2025 r. wpłaty jednostek samorządu terytorialnego (efekt wspomnianej powyżej zmiany sposobu szacowania udziałów do przekazania JST w PIT i CIT).

Przewiduje się, że dochody budżetu państwa w 2025 r. będą niższe niż prognozowane w ustawie budżetowej na 2025 r. o ok. 29,4 mld zł, tj. o 4,7%. Największa różnica w stosunku do prognozy z ustawy budżetowej wystąpi w podatku VAT (24,5 mld zł), w podatku akcyzowym (3,1 mld zł) oraz w podatku CIT i PIT (odpowiednio 4,7 mld zł i 3,6 mld zł). Dochody niepodatkowe będą wyższe niż przewidziano w ustawie budżetowej o 5,3 mld zł, głównie z powodu wyższych wpływów z dywidend oraz dochodów od państwowych jednostek budżetowych.

Gorsza, niż pierwotnie prognozowano, realizacja ustawy budżetowej w zakresie dochodów podatkowych jest głównie spowodowana znacząco różną, od pierwotnie zakładanej, realizacją scenariusza makroekonomicznego. Realny wzrost PKB w 2025 r. przewidywany jest na poziomie niższym niż prognozowano w ustawie budżetowej na 2025 r. o 0,5 pkt proc. Z punktu widzenia prognozy dochodów z VAT najważniejsze jest tempo wzrostu spożycia prywatnego. W chwili obecnej przewiduje się, że realne tempo wzrostu spożycia prywatnego będzie niższe od tego planowanego w ustawie budżetowej na 2025 r. o 0,9 pkt proc.

Dla wielkości dochodów budżetowych oprócz procesów realnych kluczowy wpływ mają wielkości nominalne. W 2025 r. mamy do czynienia z pozytywnym, z puntu widzenia równowagi makroekonomicznej, wyhamowaniem tempa wzrostu cen. Proces ten jest z pewnością korzystny dla konsumentów, jednak z punktu widzenia procesu gromadzenia dochodów budżetowych obniżenie tempa wzrostu cen przekłada się wprost na niższą dynamikę bazy podatkowej podatku VAT, co negatywnie oddziałuje na wielkości dochodów.

W 2025 r. przewiduje się, że dynamika nominalna spożycia prywatnego będzie niższa o 2,4 pkt proc. w stosunku do prognozy zawartej w ustawie budżetowej na 2025 r.

2. Dochody budżetu państwa w 2026 r.

Poziom dochodów budżetu państwa w 2026 r. będzie determinowany sytuacją makroekonomiczną, planowanymi zmianami systemowymi oraz działaniami mającymi na celu wzmocnienie strony dochodowej poprzez polepszenie szeroko rozumianej ściągalności podatkowej i zmniejszenie szarej strefy.

W przyjętym scenariuszu makroekonomicznym w 2026 r. warunki gromadzenia dochodów będą nieznacznie mniej korzystne niż w 2025 r. Choć realne tempo wzrostu PKB jest przewidywane na poziomie 3,5%, tj. nieznacznie wyższym niż w 2025 r., to w ujęciu nominalnym tempo wzrostu PKB w 2026 r. jest prognozowane na poziomie 6,6%, tj. o 0,5 pkt procentowego mniej niż w 2025 r. Z uwagi na przewidywane wyhamowywanie tempa wzrostu cen w 2026 r., spożycie prywatne w ujęciu nominalnym wzrośnie w 2026 r. o 6,4% wobec wzrostu o 7,2% w 2025 r.

Wskaźnikami makroekonomicznymi, które w głównym stopniu determinują prognozę dochodów są:

- wzrost PKB (w ujęciu realnym o 3,5%, nominalnym o 6,6%),
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (3,0%),
- wzrost przeciętnego rocznego funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej (nominalnie o 6,4%),
- wzrost spożycia prywatnego (w ujęciu nominalnym o 6,4%).

Prognozuje się, że w 2026 r. dochody podatkowe budżetu państwa wzrosną o 8,1% r/r w ujęciu nominalnym. Największy wzrost dochodów spodziewany jest w podatku CIT, co jest bezpośrednio związane z planowanym podwyższeniem stawki podatku dla sektora bankowego.

W zakresie dochodów budżetu państwa z podatku PIT w 2026 r. istotne znaczenie, oprócz środowiska makroekonomicznego, będzie miał wzrost dochodów JST z tytułu udziału w dochodach z PIT ze 174,1 mld zł w 2025 r. do 193,8 mld zł (wzrost o 11,4% r/r). Wpływ na dochody podatkowe będzie miała również reforma wprowadzająca nowy instrument oszczędnościowo-inwestycyjny OKI, który będzie stanowił alternatywę dla obecnie obowiązującego sposobu opodatkowania dochodów z aktywów finansowych.

W podatku VAT, zgodnie z regulacjami zawartymi w ustawie z dnia 24 czerwca 2025 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2025 poz. 896), zakłada się

podwyższenie limitu zwolnienia podmiotowego z obecnych 200 000 zł do 240 000 zł. Przepisy wchodzą w życie od 1 stycznia 2026 r.

W ramach działań uszczelniających został wprowadzony Krajowy System e-Faktur (KSeF), jako kolejne rozwiązanie uzupełniające w stosunku do już wprowadzonych narzędzi, tj.: JPK_VAT z deklaracją czy kas on-line. KSeF to system teleinformatyczny, który pozwoli na weryfikację danych w czasie zbliżonym do rzeczywistego oraz na szybsze wykrycie i skuteczniejsze zwalczanie oszustw podatkowych.

Rozwiązanie to w pierwszej kolejności zostało wprowadzone w formie dobrowolnej, a następnie przewidziano wejście w życie 1 lipca 2024 r. wersji obligatoryjnej. Wersja obligatoryjna została jednak odroczona w czasie z 1 lipca 2024 r. na 1 lutego 2026 r, z uwagi na zdiagnozowane błędy techniczne systemu, które uniemożliwiły wprowadzenie obligatoryjnego KSeF w zakładanym wcześniej terminie.

W podatku akcyzowym na dochody w 2026 r. będzie miało wpływ podwyższenie o 15% stawek akcyzy na alkohol etylowy, piwo, wino, napoje fermentowane oraz wyroby pośrednie. Od 1 stycznia 2026 r. będą obowiązywały podwyższone części kwotowe stawek akcyzy: na papierosy o 20%, na tytoń do palenia o 30%, na wyroby nowatorskie o 20% (w porównaniu z poziomem stawek z 2025 r.). Podwyższone zostaną stawki akcyzy na cygara i cygaretki o 20% oraz na płyn do papierosów elektronicznych o 50% w stosunku do stawek obowiązujących w 2025 r.

Na dochody w 2026 r. będą miały wpływ również zmiany wprowadzające od 1 sierpnia 2025 r. opodatkowanie nowych wyrobów akcyzowych wpisanych do mapy drogowej, w perspektywie do 2027 r., zakładające: podwyższenie stawki akcyzy na saszetki nikotynowe oraz inne wyroby nikotynowe o 50 zł za kilogram w stosunku do stawek obowiązujących w 2025 r. Dodatkowo w 2026 r. na poziom dochodów budżetu państwa będą oddziaływały zmiany wprowadzające od 1 lipca 2025 r. opodatkowanie urządzeń do waporyzacji oraz zestawów części do urządzeń do waporyzacji, jak również podwyższoną stawkę na płyn do papierosów elektronicznych zawartego w jednorazowych papierosach elektronicznych.

Dodatkowo na dochody budżetu państwa będą pozytywnie wpływały działania uszczelniające prowadzone przez KAS.

Działania te będą polegać między innymi na:

- zwiększeniu efektywności egzekucji administracyjnej poprzez aktywne
- poszukiwanie majątku, w szczególności z wykorzystaniem informacji o fakturach / JPK oraz rachunkach papierów wartościowych,
- zmniejszaniu zaległości podatkowych w obszarze akcyzy,

- wejściu w życie z dniem 1 października 2025 r. przepisów zmieniających przepisy ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej dopuszczające możliwość składania deklaracji pierwotnej oraz korekty częściowej w toku kontroli celno-skarbowej,
- zintensyfikowaniu działań ukierunkowanych na poprawę ściągalności należności publicznoprawnych, uszczelnieniu systemu podatkowego oraz zwiększeniu efektywności prowadzonych szeroko rozumianych kontroli celno-skarbowych z wykorzystaniem danych pozyskanych w ramach czynności analitycznych.

Dochody budżetu państwa w latach 2024-2026 prezentuje poniższa tablica:

Wyszczególnienie	Jedn.	2024	PW2025	2026 Prognoza
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Dochody budżetu państwa	**tys. zł**	**623.239.831**	**603.403.535**	**647.200.000**
Dynamika nominalna	%	108,6	96,8	107,3
Dynamika realna	%	104,8	93,4	104,1
W relacji do PKB	%	17,1	15,5	15,6

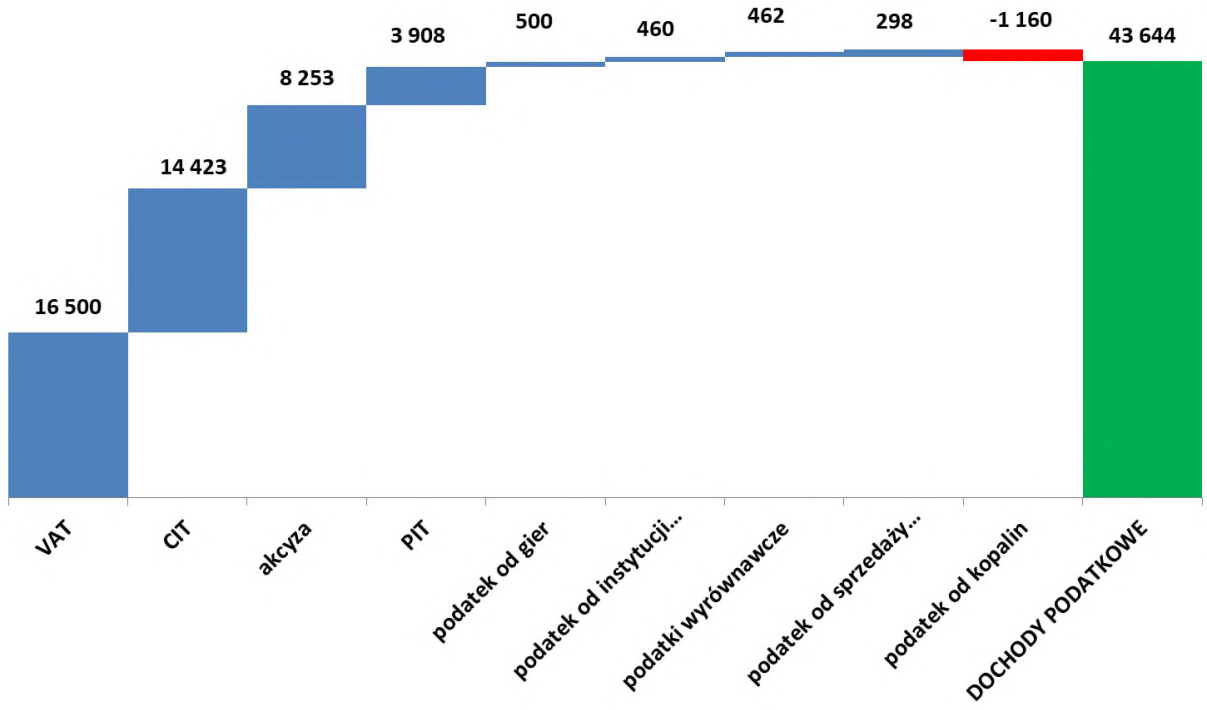
3. Dochody podatkowe

Dochody podatkowe budżetu państwa w latach 2024-2026 prezentuje poniższa tablica:

Wyszczególnienie	Jedn.	2024	PW2025	2026 Prognoza
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Dochody podatkowe	**tys. zł**	**555.936.540**	**536.278.453**	**579.922.620**
z tego:				
Podatek od towarów i usług		287.683.369	325.000.000	341.500.000
Podatek akcyzowy		90.315.131	95.000.000	103.253.000
Podatek od gier		5.266.226	6.000.000	6.500.000
Podatek dochodowy od osób prawnych		60.239.720	66.000.000	80.423.109
Podatek dochodowy od osób fizycznych		97.599.844	28.128.902	32.036.796
Podatek od wydobycia niektórych kopalin		4.034.086	4.360.000	3.200.000
Podatek od niektórych instytucji finansowych		6.441.306	7.130.000	7.590.000
Podatek od sprzedaży detalicznej		4.356.859	4.659.550	4.957.715
Podatki wyrównawcze				462.000
Dynamika nominalna dochodów podatkowych	%	109,7	96,5	108,1
Dynamika realna dochodów podatkowych	%	105,9	93,0	105,0
W relacji do PKB	%	15,3	13,7	13,9

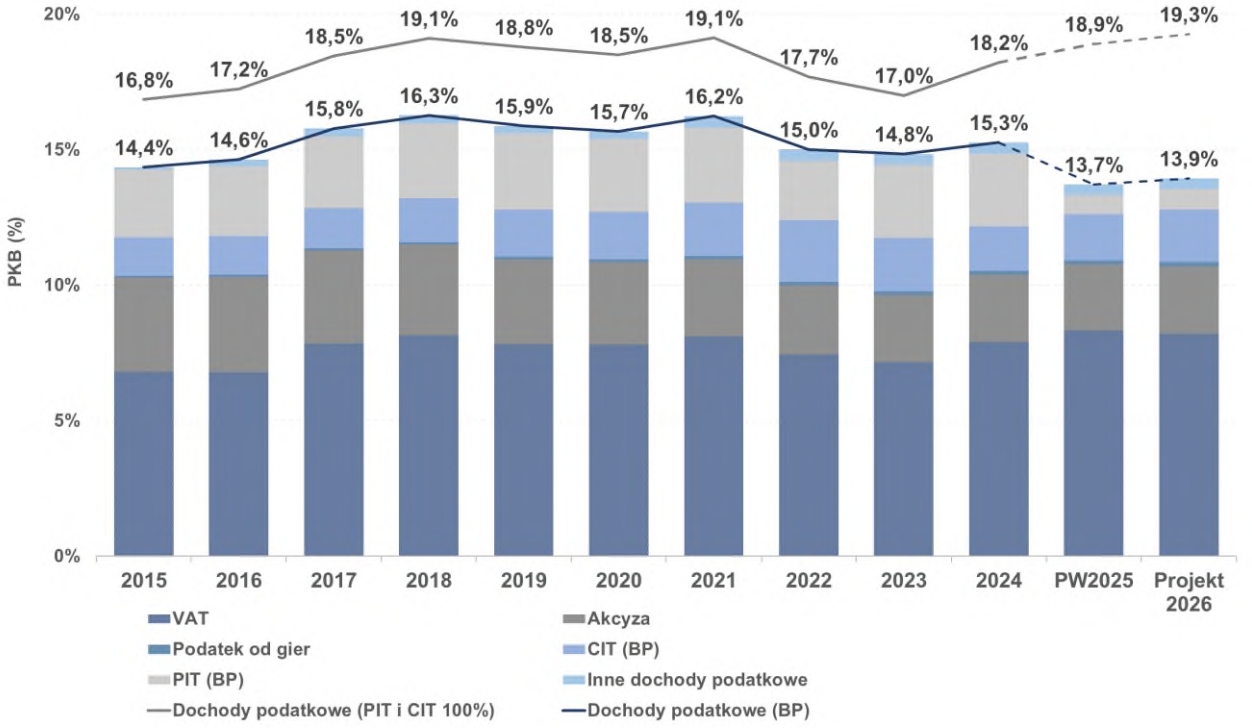
Prognozowany wzrost dochodów podatkowych w 2026 r. w porównaniu do prognozowanego wykonania w 2025 r. w podziale na poszczególne podatki prezentuje poniższy wykres.

Wykres 1. Główne źródła zmian w poziomie dochodów podatkowych budżetu państwa w 2026 r. w porównaniu do 2025 r. (w mln zł)



Na kolejnym wykresie zaprezentowano dochody podatkowe budżetu państwa w dwóch ujęciach, tj. z uwzględnieniem udziałów jednostek samorządu terytorialnego przekazywanych z całkowitych wpływów z tego podatku oraz bez tych udziałów.

Wykres 2. Dochody podatkowe budżetu państwa (BP) oraz dochody podatkowe z uwzględnieniem udziałów JST (PIT i CIT 100%) w relacji do PKB (%) w latach 2015-2024 oraz prognozy na lata 2025-2026

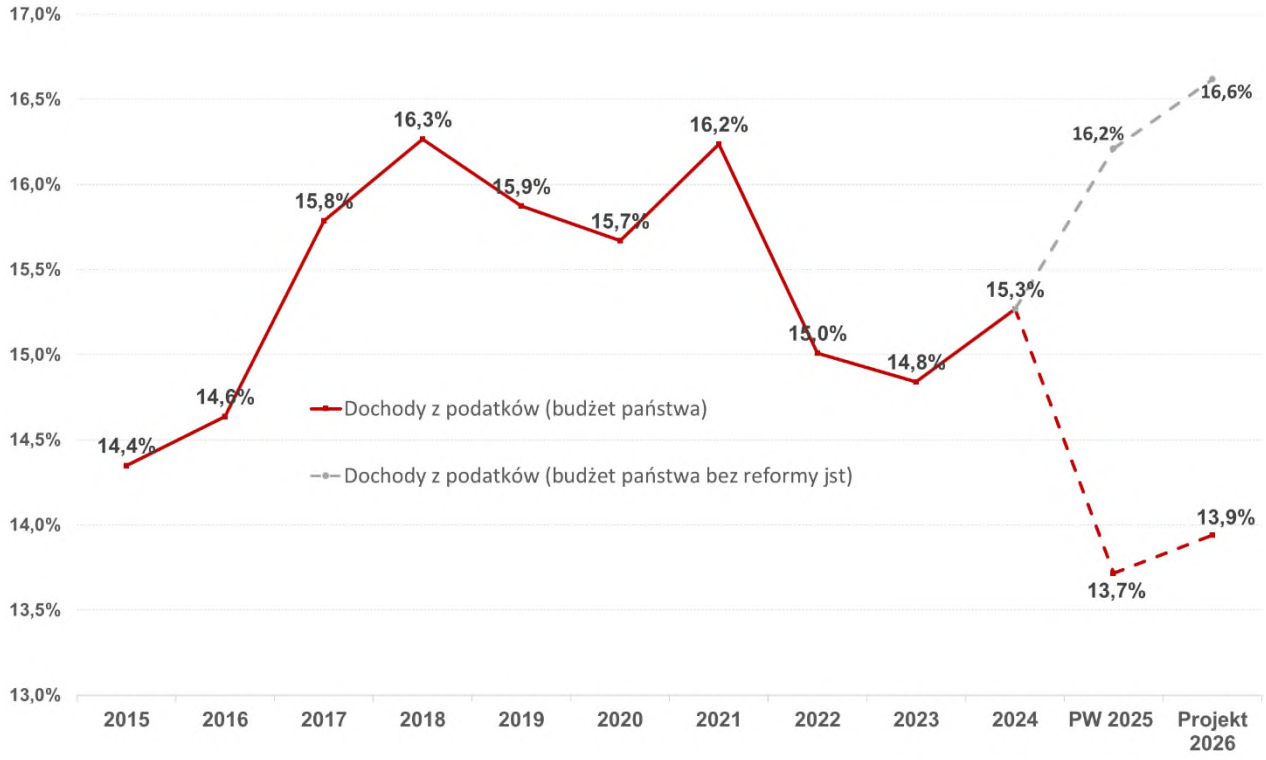


Źródło: dane GUS, MF

Dochody podatkowe budżetu państwa spadają w relacji do PKB w 2025 r. głównie z uwagi na zmiany w zakresie wielkości udziałów JST w podatku PIT i CIT. W celu zapewnienia porównywalności danych na wykresie przedstawiono także całościowe wpływy podatkowe, które obejmują również przekazane udziały dla jednostek samorządu terytorialnego (PIT i CIT 100%). Dzięki temu otrzymano porównywalny między latami szereg dochodów podatkowych, oczyszczony o zmiany udziałów JST w podatku PIT i CIT. W tym ujęciu dochody podatkowe rosną z 18,9% w 2025 r. do 19,3% PKB w 2026 r., tj. o 0,4 pkt proc. Jak pokazano na wykresie nr 1, w największym stopniu odpowiada za to wzrost dochodów z VAT oraz CIT.

Kolejny wykres prezentuje relację samych tylko dochodów podatkowych budżetu państwa do PKB na w latach 2015-2024 oraz prognozy na kolejne dwa lata, tj. 2025-2026, w warunkach bez reformy JST.

Wykres 3. Relacja dochodów podatkowych budżetu państwa do PKB (%) w latach 2015-2024 oraz prognozy na lata 2025-2026



W 2026 r. relacja dochodów podatkowych budżetu państwa do PKB wzrośnie do poziomu 13,9%, czyli będzie o 0,2 pkt proc. wyższa w porównaniu z 2025 r. Wzrost relacji dochodów budżetu państwa obserwowany w 2026 r. jest spowodowany głównie wzrostem udziału dochodów z CIT do PKB w wyniku planowanej zmiany stawki podatku dla sektora bankowego.

Stabilizacja relacji dochodów z PIT do PKB wynikała z jednej strony ze wzrostu całkowitej kwoty wpływów z tego podatku (budżet państwa + JST), na skutek poprawy otoczenia makroekonomicznego, z drugiej strony na relację wpłynął wzrost udziałów przekazanych JST z tytułu udziału w dochodach z PIT w porównaniu z poprzednim rokiem.

3.1. Podatek od towarów i usług

Na poziom dochodów z VAT w 2026 r. wpływ będą miały następujące zmiany systemowe. Zgodnie z regulacjami zawartymi w ustawie z dnia 24 czerwca 2025 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2025 poz. 896) zakłada się podwyższenie limitu zwolnienia podmiotowego z obecnych 200 000 zł do 240 000 zł. Przepisy wchodzą w życie od 1 stycznia 2026 r.

W ramach działań uszczelniających został wprowadzony Krajowy System e-Faktur (KSeF), jako kolejne rozwiązanie uzupełniające w stosunku do już wprowadzonych narzędzi, tj.: JPK_VAT z deklaracją czy kas on-line. KSeF to system teleinformatyczny, który pozwoli na

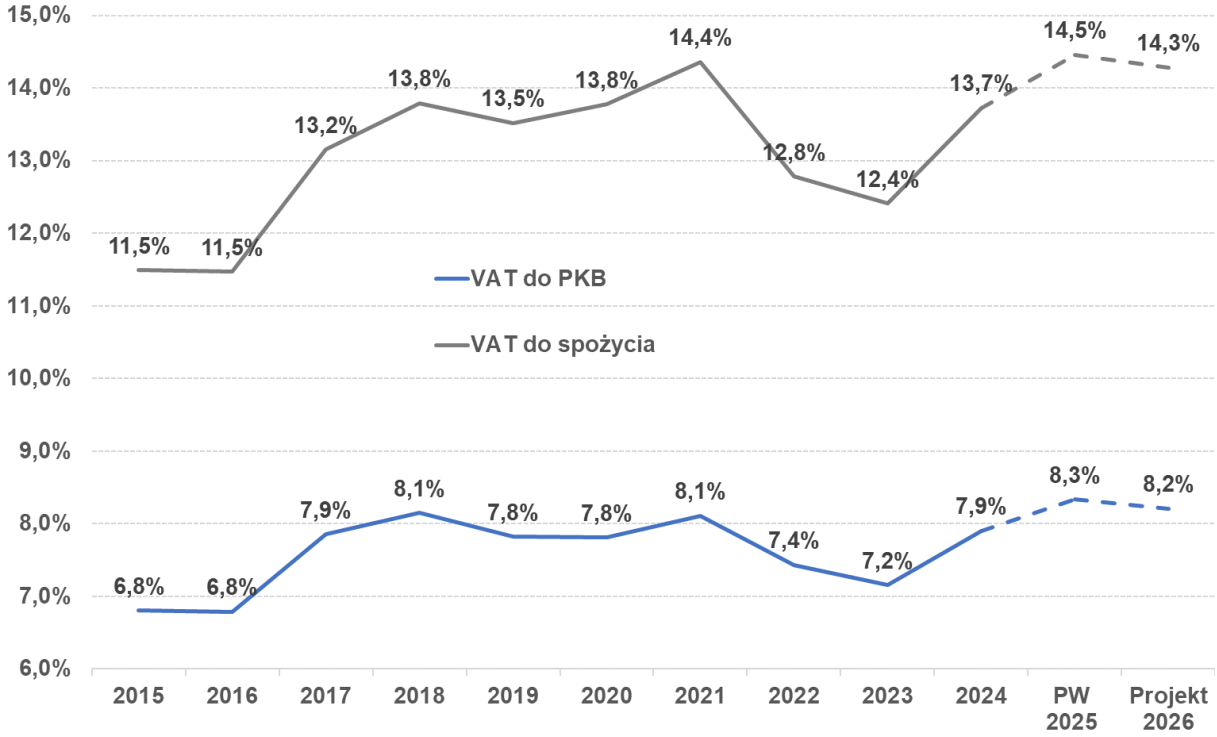
weryfikację danych w czasie zbliżonym do rzeczywistego oraz na szybsze wykrycie i skuteczniejsze zwalczanie oszustw podatkowych. Rozwiązanie to w pierwszej kolejności zostało wprowadzone w formie dobrowolnej, a następnie przewidziano wersję obligatoryjną. Wersja obligatoryjna zostanie wdrożona w 2026 r.

Ustawa o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz ustawy o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw, przyjęta przez Sejm 25 lipca br. (druki senackie nr 412 i 412A), zakłada wprowadzenie obowiązku wystawiania e-faktur dla wszystkich podatników (czynnych i zwolnionych z VAT) w dwóch etapach:

- od 1 lutego 2026 r. dla dużych podatników (o wartości sprzedaży za 2024 r. przekraczającej 200 mln zł wraz z podatkiem),
- od 1 kwietnia 2026 r. dla pozostałych przedsiębiorców.

W przypadku najmniejszych podatników, których transakcje dokumentowane fakturami obejmują niewielkie kwoty (do łącznej wartości sprzedaży dokumentowanej fakturami do 10 tys. zł brutto miesięcznie), obowiązek wystawiania faktur w KSeF został ustalony na 1 stycznia 2027 r.

Wykres 4. Relacja dochodów z podatku od towarów i usług do PKB oraz do spożycia prywatnego (%) w latach 2015-2024 oraz prognozy na lata 2025-2026



Na wykresie nr 4 przedstawiono procentowy udział dochodów z podatku VAT w PKB oraz spożyciu prywatnym. Począwszy od 2024 r. obserwujemy stopniowy wzrost udziału wpływów

z VAT w relacji do PKB, jak również do spożycia prywatnego. Według prognoz relacje te w 2026 r. ulegną nieznacznemu zmniejszeniu. Nieznaczny spadek relacji dochodów z VAT do PKB po części wynika ze zmiany struktury PKB w ujęciu nominalnym i nieznacznym spadkiem udziału spożycia prywatnego w PKB. Od 2024 r. obserwujemy zwiększenie udziału inwestycji w PKB zarówno publicznych, jak i prywatnych.

3.2. Podatek akcyzowy

Głównymi indykatorami bazy podatkowej podatku akcyzowego są dynamiki produktu krajowego brutto oraz spożycia prywatnego w ujęciu realnym.

Udział dochodów budżetu państwa z podatku akcyzowym w produkcie krajowym brutto spadł w latach 2015-2023 o ok. 1 pkt proc. W latach 2023-2026 udział jest względnie stabilny, przy czym prognozowany jest wzrost o ok. 0,1 pkt proc. w 2026 r.

W prognozie dochodów z akcyzy uwzględniono również zmiany legislacyjne już wprowadzone do porządku prawnego oraz planowane.

W 2026 r. na poziom dochodów budżetu państwa będzie oddziaływała, wprowadzona jeszcze w 2022 r., tzw. mapa drogowa, jej aktualizacja, która weszła w życie z dniem 1 marca 2025 r. oraz jej uzupełnienie od 1 kwietnia 2025 r. o nowe wyroby akcyzowe, jak również projektowane urealnianie stawek od 2026 r. w obszarze wyrobów alkoholowych. Mechanizmem mapy drogowej objęte zostały, w perspektywie do roku 2027, wyroby akcyzowe będące używkami, tj. alkohol etylowy, piwo, wino, napoje fermentowane, wyroby pośrednie, papierosy, cygara i cygaretki, tytoń do palenia oraz wyroby nowatorskie, płyn do papierosów elektronicznych, a także saszetki nikotynowe oraz inne wyroby nikotynowe.

W 2026 r. mapa drogowa obejmuje:

- podwyższenie o 15% stawek akcyzy na alkohol etylowy, piwo, wino, napoje fermentowane i wyroby pośrednie,
- minimalną stawkę akcyzy na papierosy w wysokości 105% całkowitej kwoty akcyzy, naliczonej od ceny równej średniej ważonej detalicznej cenie sprzedaży papierosów,
- minimalną stawkę akcyzy na tytoń do palenia w wysokości 100% całkowitej kwoty akcyzy, naliczonej od ceny równej średniej ważonej detalicznej cenie sprzedaży tytoniu do palenia,
- podwyższenie części kwotowej stawki akcyzy na papierosy i wyroby nowatorskie o 20% w stosunku do stawki obowiązującej w 2025 r.,
- podwyższenie części kwotowej stawki akcyzy na tytoń do palenia o 30% w stosunku do stawki obowiązującej w 2025 r.,
- podwyższenie stawki akcyzy na cygara i cygaretki o 20% oraz na płyn do papierosów elektronicznych o 50% w stosunku do stawki obowiązującej w 2025 r.

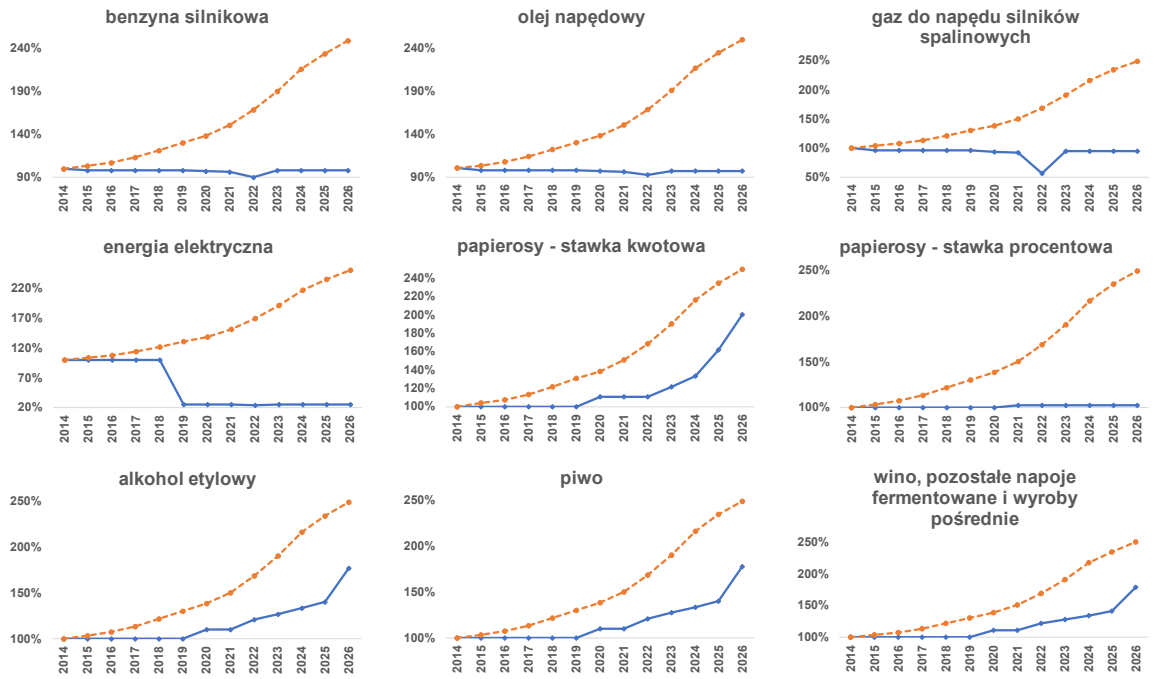
Na dochody w 2026 r. będą miały wpływ również zmiany w ustawie o podatku akcyzowym wprowadzające od 1 sierpnia 2025 r. opodatkowanie nowych wyrobów akcyzowych wpisanych do mapy drogowej, w perspektywie do 2027 r., zakładające podwyższenie stawki akcyzy na saszetki nikotynowe oraz inne wyroby nikotynowe o 50 zł za kilogram w stosunku do stawek obowiązujących w 2025 r.

Dodatkowo w 2026 r. na poziom dochodów budżetu państwa będą oddziaływały zmiany w ustawie o podatku akcyzowym wprowadzające od 1 lipca 2025 r. opodatkowanie urządzeń do waporyzacji oraz zestawów części do urządzeń do waporyzacji, jak również podwyższoną stawkę na płyn do papierosów elektronicznych zawartego w jednorazowych papierosach elektronicznych.

W zakresie samochodów osobowych na dochody w 2026 r. będą nadal oddziaływały zwolnienia od akcyzy samochodów osobowych stanowiących pojazdy elektryczne, hybrydowe (pojazdy „z wtyczką" o pojemności silnika spalinowego do 2000 cm^3) i z napędem wodorowym, wprowadzone ustawą z dnia 11 stycznia 2018 r. o elektromobilności i paliwach alternatywnych. Czasowe zwolnienie od akcyzy dla pojazdów hybrydowych obowiązuje do końca 2029 r.

Na kolejnym wykresie zaprezentowano indeksy jednopodstawowe dla wysokości stawek akcyzy na wybrane wyroby akcyzowe oraz dla przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w latach 2015-2026 w porównaniu z 2014 r. Dynamika stawek akcyzy jest znacząco poniżej dynamiki przeciętnego wynagrodzenia.

Wykres 5. Dynamika zmiany wysokości stawek akcyzy na wybrane wyroby akcyzowe i dynamika zmiany przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, 2014=100, (linia przerywana dotyczy wynagrodzenia, linia ciągła poszczególnych wyrobów)



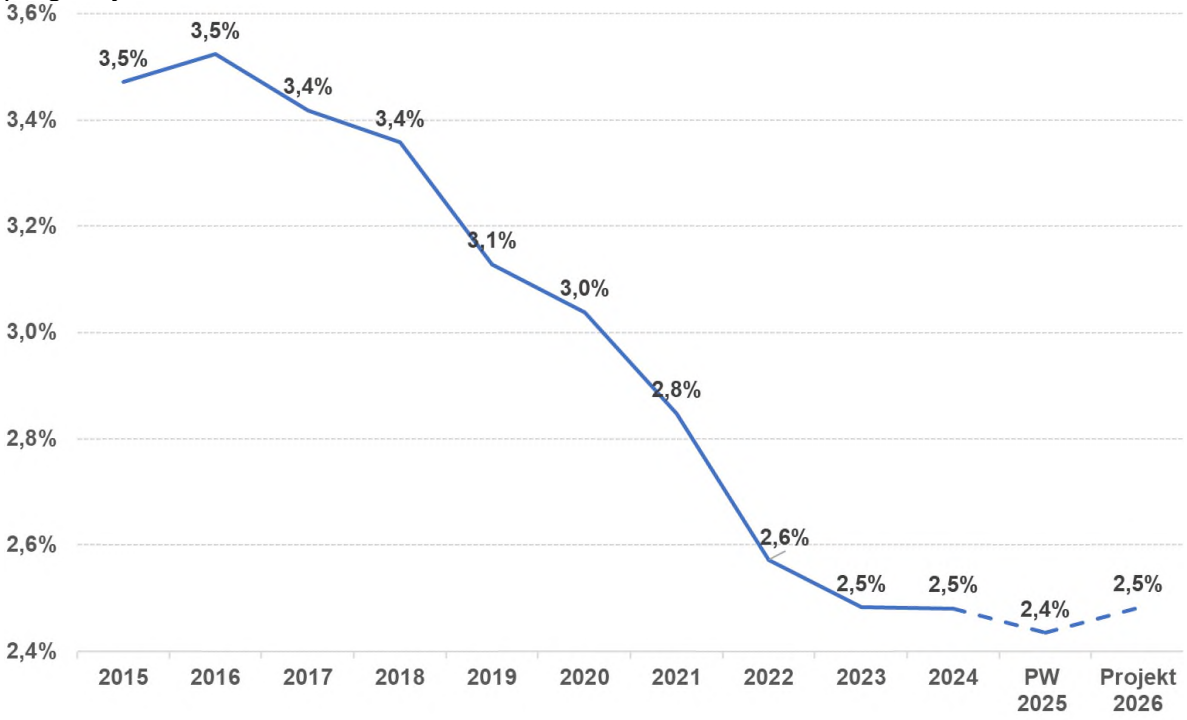
Dochody budżetu państwa z podatku akcyzowego od poszczególnych grup wyrobów akcyzowych w latach 2024-2026 prezentuje poniższa tablica:

	Wykonanie 2024	PW 2025	Prognoza 2026	PW 2025 dynamika r/r	Prognoza 2026 dynamika r/r
	tys. zł			%	
1	2	3	4	5(3/2)	6(4/3)
Podatek akcyzowy ogółem	**90.315.131**	**95.000.000**	**103.253.000**	**105,2**	**108,7**
w tym:					
Wyroby energetyczne i energia elektryczna	39.226.500	40.109.000	41.229.000	102,2	102,8
Wyroby tytoniowe, płyn do papierosów elektronicznych, wyroby nowatorskie, susz tytoniowy	31.982.918	34.877.000	39.258.000	109,0	112,6
Napoje alkoholowe	14.577.851	15.546.000	17.730.000	106,6	114,0
Samochody osobowe	4.527.863	4.468.000	4.636.000	98,7	103,8

Uwaga: przedstawione wartości składowych mogą nie sumować się do agregatów ze względu na zastosowanie zaokrągleń.

Kolejny wykres przedstawia relację dochodów z podatku akcyzowego do PKB w latach 2015-2024 oraz prognozy na kolejne dwa lata, tj. 2025-2026. W okresie ostatnich kilku lat widoczna jest stabilizacja na poziomie ok. 2,5% PKB po okresie wieloletnich spadków.

Wykres 6. Relacja dochodów z podatku akcyzowego do PKB (%) w latach 2015-2024 oraz prognozy na lata 2025-2026



3.3. Podatek od gier

Prognozowana wysokość dochodów z podatku od gier w 2026 r. uwzględnia założenie dalszego wzrostu poszczególnych segmentów rynku gier hazardowych, niezakłóconego czynnikami zewnętrznymi, a co za tym idzie wyższych niż w roku ubiegłym wpływów z tytułu podatku od gier.

3.4. Podatek dochodowy od osób prawnych

Wpływ na dochody z podatku CIT w danym roku ma zarówno bieżąca sytuacja gospodarcza, jak również takie elementy systemu podatkowego, jak preferencje podatkowe oraz możliwość opłacania zaliczek na podatek dochodowy w różnej formie, w tym w formie uproszczonej.

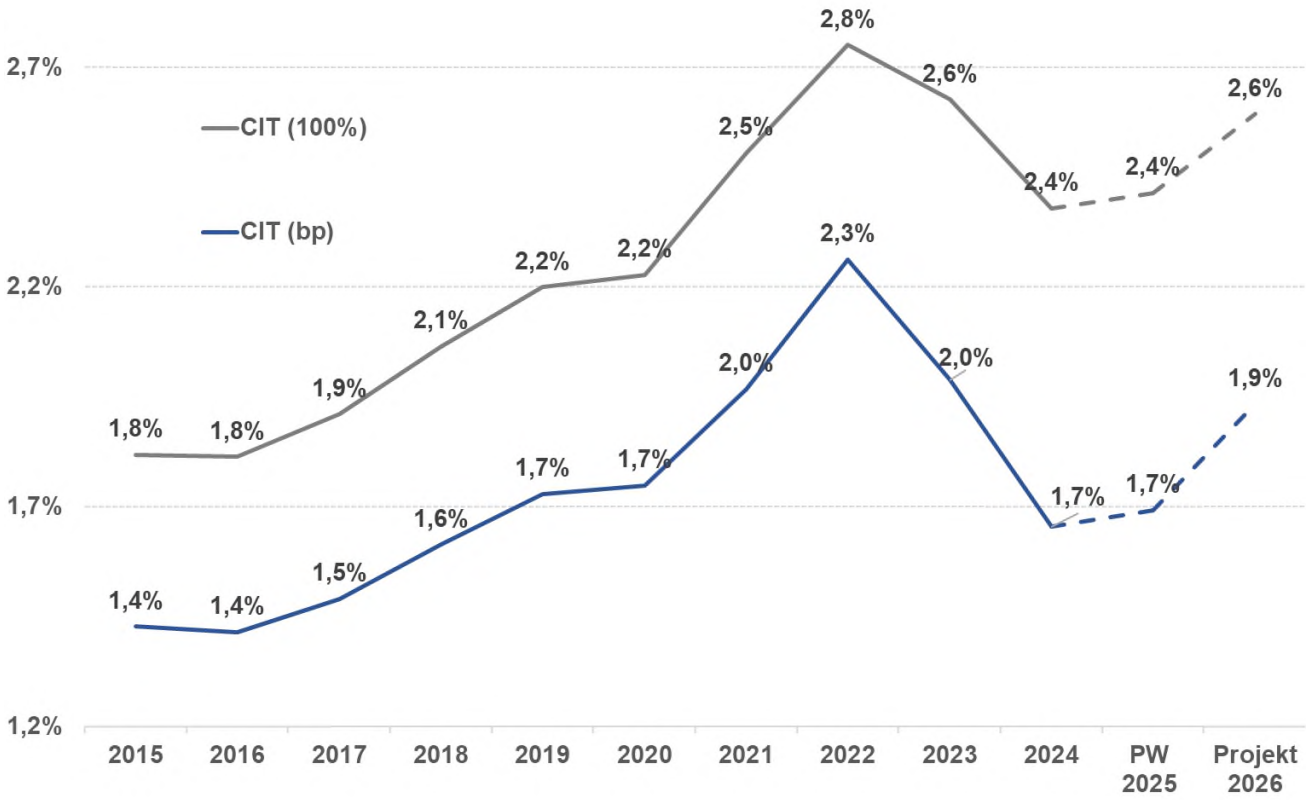
W ostatnich latach wzrosło wykorzystanie przez podatników preferencji podatkowych, co ma istotny wpływ na dochody. W szczególności należy wymienić wzrost wykorzystania ulgi na działalność badawczo-rozwojową (tzw. ulgę B+R). W rozliczeniu podatku za 2024 r. z ulgi tej skorzystało 2 429 podatników podatku CIT, a kwota odliczeń z tego tytułu wyniosła 10,4 mld zł.

Ponadto obserwuje się wzrost zainteresowania uproszczoną formą opodatkowania przychodów spółek, tzw. estońskim CITem. Według stanu na 30 kwietnia 2025 r. tę formę opodatkowania wybrało 21,3 tys. podatników[27].

W prognozie uwzględniono również planowane podwyższenie stawki podatku CIT dla banków, instytucji kredytowych i SKOK (projekt nr UD288, 6,6 mld zł), co znacząco zwiększa dochody z CIT w 2026 r.

Kolejny wykres przedstawia relacje dochodów z podatku CIT do PKB w latach 2015-2024 oraz prognozy na kolejne dwa lata, tj. 2025-2026.

Wykres 7. Relacja dochodów z podatku CIT - budżetu państwa (BP) oraz całkowitych dochodów (100%) do PKB (%) w latach 2015-2024 oraz prognozy na lata 2025-2026



Na wykresie widoczny jest efekt wysokiej inflacji cen produkcji sprzedanej przemysłu w latach 2021-2023 oraz realnego spadku wynagrodzeń o 2,1% w 2022 r. Procesy te bezpośrednio przełożyły się na zyski przedsiębiorstw, które w 2021 r. wzrosły o 56,4% a w 2022 r. o 17%. Nadzwyczajne zyski przedsiębiorstw w latach 2021-2022 znalazły swoje odzwierciedlenie we wzroście CIT (100%) o 27,9% (w części przynależnej budżetowi

[27]https://dane.gov.pl/pl/dataset/3779,estonski-cit/resource/67494/table?page=1&per_page=20&q=&sort=

państwa o 33,9%) w 2022 r. i o 5,2% (w części przynależnej budżetowi państwa spadek o 3,2%) w 2023 r.

Począwszy od lipca 2023 r. ceny produkcji sprzedanej przemysłu, w szczególności surowców energetycznych, zaczęły spadać. Na to nałożyła się odbudowa realnych wynagrodzeń, które w 2024 roku wzrosły o 9,7% r/r. Nominalnie wzrost ten był jeszcze większy i wyniósł 13,6% r/r (przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej). Te dwa procesy przyczyniły się do spadku wyników przedsiębiorstw w 2024 r. Dla przedsiębiorstw niefinansowych spadek sięgnął 15,6% r/r, co znalazło odzwierciedlenie w dochodach z CIT w 2024 r. oraz częściowo w 2025 r. (poprzez efekt rozliczenia rocznego).

3.5. Podatek dochodowy od osób fizycznych

W poniższej tabeli zaprezentowano dochody podatkowe z poszczególnych kategorii PIT w roku 2024 wraz z prognozami na lata 2025-2026.

Wyszczególnienie	Wykonanie 2024	PW 2025	Prognoza 2026	PW 2025 dynamika r/r	Prognoza 2026 dynamika r/r
	tys. zł			%	
1	*2*	*3*	*4*	*5(3/2)*	*6(4/3)*
Skala podatkowa	105 687 294	125 928 261	144 242 469	119,2%	114,5%
Podatek liniowy	30 013 976	30 251 641	32 696 079	100,8%	108,1%
Ryczałt od przychodów ewidencjonowanych	25 063 907	28 373 028	30 914 654	113,2%	109,0%
Ryczałt od przychodów z odsetek oraz pozostałe ryczałty	14 706 019	13 890 182	14 040 303	94,5%	101,1%
Podatek od dochodów z odpłatnego zbycia papierów wartościowych	3 191 193	3 697 694	3 916 816	115,9%	105,9%
Pozostałe	69 213	55 458	55 458	80,1%	100,0%
Całkowite wpływy (PIT=BP+JST)	**178 731 601**	**202 196 264**	**225 865 780**	**113,1%**	**111,7%**
Udziały przekazane JST (razem ze zw. metropolitalnym)	**81 131 757**	**174 067 361**	**193 828 984**	**214,5%**	**111,4%**
Dochody z PIT (PIT BP)	**97 599 844**	**28 128 902**	**32 036 796**	**28,8%**	**113,9%**

Uwaga: przedstawione wartości składowych mogą nie sumować się do agregatów ze względu na zastosowanie zaokrągleń.

Największą część wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowią wpływy ze skali podatkowej. Głównymi determinantami dochodów podatkowych z tego tytułu są fundusz wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz fundusz rent i emerytur. Prognozę opracowano

przyjmując nominalną dynamikę funduszu wynagrodzeń na 2026 r. na poziomie 106,4% r/r, natomiast funduszu rent i emerytur na poziomie 107,4% r/r.

Kolejne istotne kategorie wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowią dochody z podatku rozliczanego według liniowej 19% stawki (tzw. podatek liniowy), płaconego od dochodów podatników prowadzących pozarolniczą działalność gospodarczą, oraz z ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych. Prognozę dochodów z obu tych kategorii determinuje przede wszystkim nominalny wzrost PKB (106,6% r/r).

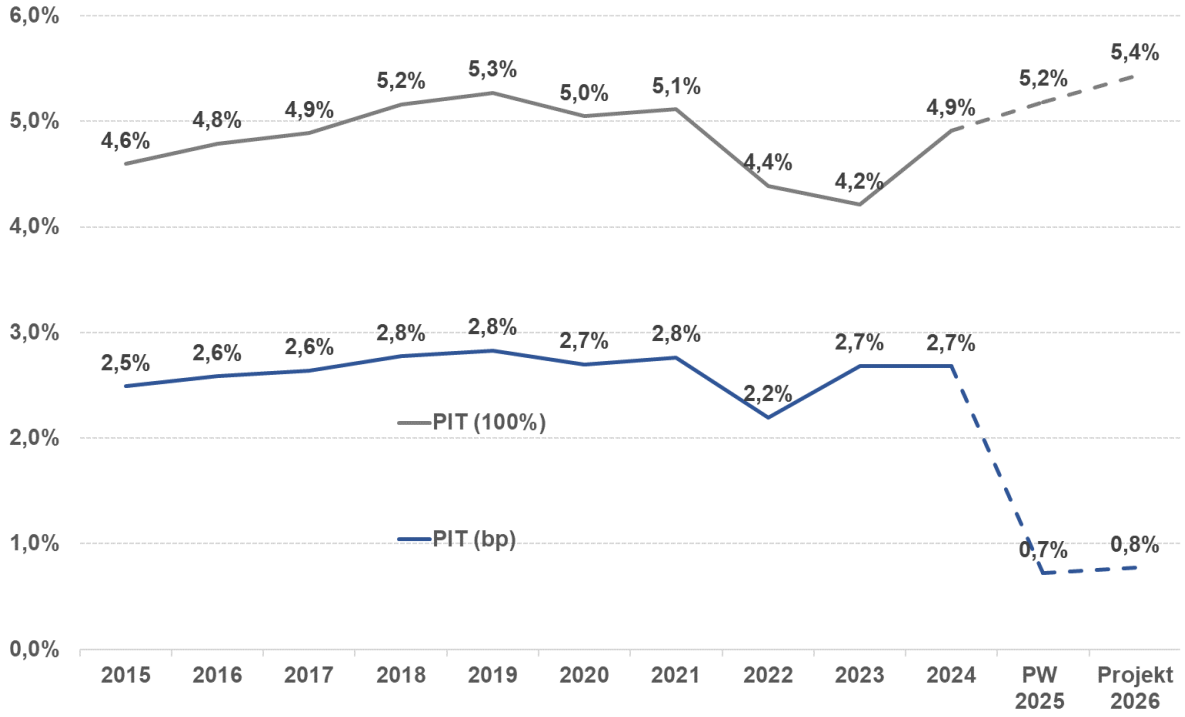
Dodatkowo na wpływy PIT składają się również m.in. podatek od dochodów uzyskanych z odpłatnego zbycia papierów wartościowych, ryczałt od przychodów z odsetek oraz pozostałe ryczałty. Na kształtowanie się dochodów podatkowych z tych kategorii mają wpływ m.in. inflacja, stopy procentowe, czy PKB.

Zasadniczy znaczenie dla dochodów budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych będzie miał wzrost dochodów JST z tytułu udziału w dochodach z PIT. W 2025 r. samorządy otrzymają 174,1 mld zł jako udział w PIT, w 2026 r. będzie to kwota 193,8 mld zł, co stanowi wzrost o 19,8 mld zł (11,4%) r/r. Kwota zaplanowana na 2026 r. wynika m.in. z wartości dochodów oraz przychodów zadeklarowanych przez podatników w rozliczeniu rocznym PIT za 2024 r. oraz z prognozowanego tempa wzrostu funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej w okresie 2024-2026.

Wpływ na dochody podatkowe będzie miała również reforma wprowadzająca nowy instrument oszczędnościowo-inwestycyjny OKI, który będzie stanowił alternatywę dla obecnie obowiązującego sposobu opodatkowania dochodów z aktywów finansowych. Środki finansowe przeniesione przez podatników na rachunki OKI będą opodatkowane ryczałtowo podatkiem od nadwyżki sumy zgromadzonych aktywów powyżej 100 tys. zł. Stawka podatku będzie uzależniona od oprocentowania rocznych oszczędnościowych obligacji skarbowych przemnożonego przez stawkę 19%. Szacuje się, że w 2026 r. stawka podatku na OKI wyniesie ok. 0,8-0,9%. W 2026 r. wprowadzenie OKI zmniejszy wpływy podatkowe z ryczałtu od przychodów z odsetek oraz z pozostałych ryczałtów, a w kolejnych latach również z podatku od dochodów z odpłatnego zbycia papierów wartościowych. Dla tej kategorii PIT wprowadzenie OKI będzie w 2026 r. neutralne ze względu na brak systemu zaliczkowego rozliczania podatku.

Prognozuje się, że całkowite wpływy z PIT dla sektora finansów publicznych (budżetu państwa razem z jednostkami samorządu terytorialnego) w 2026 r. wyniosą 225,9 mld zł i będą wyższe od o 23,7mld zł (11,7%) r/r.

Wykres 8. Relacja dochodów z podatku PIT - budżetu państwa (BP) oraz całkowitych dochodów (100%) do PKB (%) w latach 2015-2024 oraz prognozy na lata 2025-2026



Na powyższym wykresie zaprezentowano kształtowanie się wpływów z PIT w stosunku do PKB w latach 2015-2024 wraz z prognozami na lata 2025-2026. Spadek relacji PIT do PKB w latach 2022 oraz 2023 wynika z reformy Polski Ład oraz Niskie Podatki. W 2023 roku miały miejsce jednorazowo podwyższone zwroty podatku dokonywane przez urzędy skarbowe podczas rozliczenia dochodów za rok poprzedni. Reforma ta oddziałuje także na bieżące lata. Wzrost relacji wpływów z PIT w 2025 r. i 2026 r. wynika głównie z efektów reform wprowadzonych w 2022 r., które zwiększyły progresywność podatku dochodowego rozliczanego przez większość podatników za pomocą skali podatkowej poprzez m.in. likwidację odliczenia części zapłaconych składek na NFZ od zobowiązania podatkowego. Wraz z dynamicznym wzrostem nominalnych wynagrodzeń oraz świadczeń emerytalno-rentowych prowadzi to do podwyższenia efektywnej stawki PIT na skali podatkowej.

Stosunek dochodów budżetu państwa z PIT do PKB w latach 2015-2024 kształtował się w zakresie 2,2-2,8% i cechował się podobną zmiennością do stosunku całkowitych wpływów. W latach 2025-2026 następuje jednak spadek do 0,8% PKB, będący skutkiem reformy dochodów JST, które otrzymały znacząco wyższe udziały w całkowitych wpływach.

3.6. Podatek od wydobycia niektórych kopalin

Dochody budżetu państwa z tytułu podatku od wydobycia niektórych kopalin w 2026 r. prognozowane są na poziomie 3.200.000 tys. zł.

Prognoza wpływów budżetowych z podatku od wydobycia niektórych kopalin uwzględnia następujące czynniki wpływające na wysokość zrealizowanych dochodów, tj. wolumen wydobycia w kraju, notowania miedzi i srebra na giełdach referencyjnych w Londynie, ceny ropy naftowej ustalane przez Organizację Krajów Eksportujących Ropę Naftową (OPEC), notowania gazu ziemnego na Towarowej Giełdzie Energii S.A. oraz kurs walutowy dolara amerykańskiego.

Prognoza uwzględnia również zmiany wynikające z projektu ustawy o zmianie ustawy o podatku od wydobycia niektórych kopalin. Projekt został wpisany do wykazu prac legislacyjnych Rady Ministrów pod numerem UD241 i jest dostępny na stronie Rządowego Centrum Legislacji.

3.7. Podatek od niektórych instytucji finansowych

Dochody budżetu państwa w 2026 r. prognozowane są na poziomie 7.590.000 tys. zł (przewidywane wykonanie za 2025 r. to ok. 7.130.000 tys. zł). Prognozowana wysokość dochodów zakłada realizację średniego tempa wzrostu składowych tego podatku na poziomie ok. 6,5%. Prognoza została opracowana na podstawie analizy danych historycznych w tym zakresie.

3.8. Podatek od sprzedaży detalicznej

Prognoza została sporządzona na podstawie średniej z wykonania podatku od sprzedaży detalicznej w okresie czerwiec 2024 r. – maj 2025 r. (wykonanie z 2024 r. zostało doprowadzone do warunków 2025 r. za pomocą wskaźników makroekonomicznych: CPI i spożycia realnego).

3.9. Podatki wyrównawcze

Z dniem 1 stycznia 2025 r. weszła w życie ustawa z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych (Dz.U. 2024 poz. 1685) („Ustawa GloBE”) wprowadzająca system tzw. globalnego podatku minimalnego. Jest to rozwiązanie, w którym największe przedsiębiorstwa międzynarodowe i krajowe podlegają każdego roku sprawdzeniu, czy spełniają wymóg minimalnego efektywnego poziomu opodatkowania: 15%. Jeśli efektywny poziom opodatkowania dochodu dla danej grupy międzynarodowej, w określonej jurysdykcji, będzie wynosił poniżej 15% (tzw. efektywna stawka 15%), na taką grupę zostanie nałożony odpowiedni podatek wyrównawczy.

Przepisy Ustawy GloBE dotyczą jednostek składowych grup międzynarodowych lub grup krajowych, których minimalny przychód grupowy wynosi co najmniej 750 mln euro. Próg ten odnosi się do kwoty osiągniętych przez daną grupę rocznych przychodów wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzanym przez jednostkę dominującą najwyższego szczebla takiej grupy. Aby dana grupa była objęta przepisami ustawy, warunek ten musi być spełniony w 2 z 4 ostatnich lat poprzedzających dany rok podatkowy.

Celem wprowadzenia systemu globalnego podatku minimalnego jest zapobieganie przenoszeniu zysków do jurysdykcji o niskich stawkach podatkowych.

Płatność dokonywana w 2026 r. będzie dotyczyła podatników, którzy zdecydują się na wybór stosowania przepisów Ustawy GloBE z mocą wsteczną, tj. od 1 stycznia 2024 r.

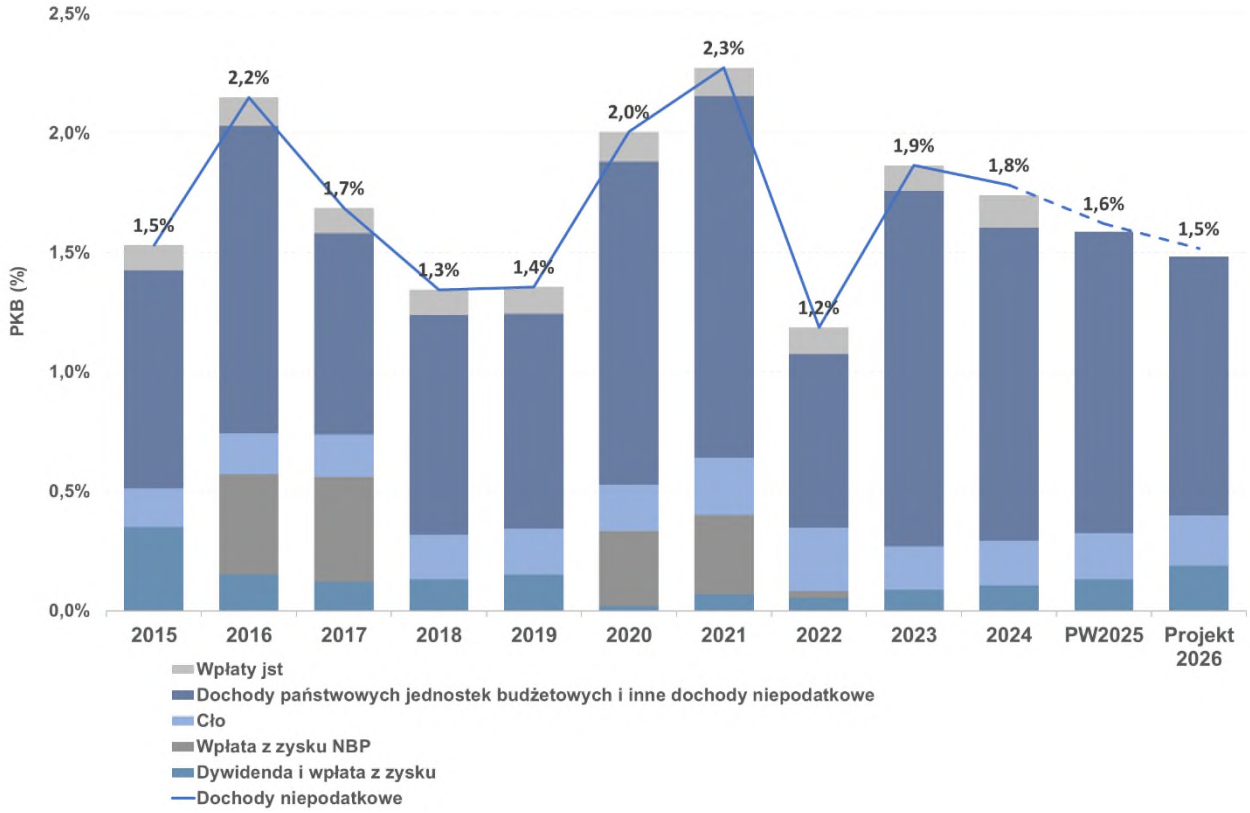
4. Dochody niepodatkowe

Dochody niepodatkowe w latach 2024-2026 przedstawia poniższa tablica:

Wyszczególnienie	Jedn.	2024	PW2025	2026 Prognoza
1	2	3	4	5
Dochody niepodatkowe	**tys. zł**	**64.934.998**	**63.257.303**	**63.643.113**
z tego:				
Dywidendy i wpłaty z zysku		5.430.410	6.380.315	9.297.344
Cło		6.815.880	7.599.000	8.733.000
Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe		47.706.217	49.277.988	45.612.769
Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego		4.982.492		
Dynamika nominalna dochodów niepodatkowych	%	101,9	97,4	100,6
Dynamika realna dochodów niepodatkowych	%	98,4	93,9	97,7
W relacji do PKB	%	1,8	1,6	1,5

Kolejny wykres przedstawia relację dochodów niepodatkowych do PKB w latach 2015-2024 oraz prognozy na kolejne dwa lata, tj. 2025-2026.

Wykres 9. Dochody niepodatkowe w relacji do PKB (%) w latach 2015-2024 oraz prognozy na lata 2025-2026



Źródło: dane GUS, MF.

4.1. Dywidendy i wpłaty z zysku

Dochodem budżetu państwa z dywidend jest 70% dywidendy od udziałów Skarbu Państwa w spółkach, pozostałe 30% stanowi przychód Funduszu Inwestycji Kapitałowych, zgodnie z ustawą z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

Plan dochodów z dywidend na 2026 r. wynosi 7.896.144 tys. zł i jest wyższy o ok. 126% od planu na 2025 r., tj. o 4.405.790 tys. zł, a także wyższy od przewidywanego wykonania 2025 r. o ok. 55,5%, tj. o 2.816.829 tys. zł. Plan ten, w porównaniu z wykonaniem 2024 r., jest wyższy o 104,9%, tj. o 4.041.868 tys. zł.

Przy planowaniu dochodów budżetu państwa z dywidend brano pod uwagę wiele czynników, w tym sytuację ekonomiczno-finansową i gospodarczą spółek, potrzeby rozwojowe, prowadzone procesy inwestycyjne, zapotrzebowanie na kapitał obrotowy, poziom zadłużenia oraz udział SP w kapitale zakładowym spółek. Uzyskanie zakładanych wielkości uzależnione jednak będzie ostatecznie od wyników finansowych spółek, realizowanych przez nie inwestycji oraz ogólnej sytuacji rynkowej, jak również wydawanych corocznie przez Komisję Nadzoru Finansowego zaleceń dla spółek.

Dochody budżetu państwa z tytułu wpłat z zysku przedsiębiorstw państwowych pobierane są na podstawie ustawy z dnia 31 stycznia 1989 r. o gospodarce finansowej przedsiębiorstw państwowych.

Aktualnie w Polsce jest kilkanaście przedsiębiorstw państwowych, w tym połowa w stanie upadłości. Mając na uwadze takie uwarunkowania, dochody z tytułu wpłat z zysku w budżecie państwa na 2026 r. zaplanowano w wysokości 1.200 tys. zł, tj. o 20% więcej od planu na 2025 r. i ok. 4% mniej od wykonania 2024 r. (1.247 tys. zł).

Należy zauważyć, że dywidendy i wpłaty z zysku obejmują również wpłatę do budżetu państwa od Banku Gospodarstwa Krajowego, która została zaplanowana w ustawie budżetowej na 2025 r. w kwocie 1.300.000 tys. zł. Plan dochodów na 2026 r. z tytułu wpłaty do budżetu państwa od Banku Gospodarstwa Krajowego wynosi 1.400.000 tys. zł i jest wyższy o ok. 7,7% od planu na 2025 r., tj. o 100.000 tys. zł. Plan ten, w porównaniu z wykonaniem 2024 r., jest niższy o 11,1%, tj. o 174.887 tys. zł.

4.2. Cło

Prognozowany w 2026 r. wzrost dochodów z cła wynika z przyjętych, zgodnych z projekcją makroekonomiczną, następujących wskaźników, które determinują dochody z cła:

- import spoza obszaru krajów Unii Europejskiej –188,073 mln euro,
- stawkę celną na poziomie 1,09%,
- średni kurs złotego – 4,26 PLN/EUR.

4.3. Wpłata z zysku NBP

W 2024 r. wynik finansowy Narodowego Banku Polskiego był ujemny i wyniósł -13.347,9 mln zł. Z uwagi na odnotowaną stratę NBP nie dokonał w 2025 r. wpłaty z zysku do budżetu państwa. Jest to zgodne z prognozą z ustawy budżetowej na 2025 rok.

W 2026 r. także nie przewiduje się dochodów budżetu państwa z tytułu wpłaty z zysku NBP. Prognoza została przygotowana w oparciu o Plan finansowy Narodowego Banku Polskiego na rok 2025 zatwierdzony uchwałą nr 7/2024 Rady Polityki Pieniężnej z dnia 3 grudnia 2024 r. (Dz. Urz. NBP poz. 10).

Należy jednak zaznaczyć, że wykonanie planowanego wyniku finansowego NBP obciążone jest dużą niepewnością. Wynika to z probabilistycznego charakteru procesów kształtujących ten wynik, nakładającego ograniczenia występujące na etapie budowy planu, np. w zakresie przyjętych wartości kursu złotego do walut obcych, czy operacji wykonywanych w ramach inwestowania rezerw walutowych oraz prowadzenia polityki pieniężnej. Ponadto poziom wyniku finansowego NBP uzależniony jest od wielu czynników będących poza bezpośrednim wpływem NBP.

4.4. Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe

W prognozie dochodów na 2026 r. z tytułu dochodów państwowych jednostek budżetowych i innych dochodów niepodatkowych najważniejsze dochody uzyskiwane są w następujących działach:

- Wymiar sprawiedliwości, w którym gromadzone są głównie dochody z:
  - opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego,
  - wpływów z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych,
  - wpływów z usług,
  - wpływów ze spłat oprocentowanych pożyczek udzielonych sędziom i prokuratorom na zaspokojenie ich potrzeb mieszkaniowych,
- Obsługa długu Skarbu Państwa, którego głównymi dochodami są:
  - dochody krajowe, na które składają się głównie wpływy ze sprzedaży obligacji skarbowych, odsetki od środków na rachunkach bankowych (depozyt Pekao S.A. i PKO BP S.A.) i rachunku sum depozytowych CSA (Credit Support Annex), odsetki od pożyczek udzielonych z budżetu państwa,
  - dochody zagraniczne z tytułu odsetek i opłat od udzielonych przez Polskę kredytów i pożyczek zagranicznych oraz odsetki od środków walutowych i środków na rachunku sum depozytowych CSA,
- Gospodarka mieszkaniowa, w którym największym źródłem dochodów są dochody z tytułu gospodarowania przez starostów zasobem nieruchomościami Skarbu Państwa,
- Administracja publiczna, w którym ujęte są dochody uzyskiwane głównie z wpływów z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, opłat paszportowych oraz pozostałych opłat konsularnych, wpływów z różnych opłat oraz wpływów z opłat za koncesje i licencje,
- Transport i łączność, w którym źródłem dochodów są głównie wpływy z tytułu:
  - pobieranych przez Urząd Komunikacji Elektronicznej dochodów, w tym: opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości oraz rocznej opłaty telekomunikacyjnej,
  - pobieranych przez Generalną Dyrekcję Dróg Krajowych i Autostrad kar i odszkodowań wynikających z zawartych umów na wykonywanie robót drogowych i usług oraz zabezpieczenie mienia,
  - różnych dochodów realizowanych przez Prezesa Urzędu Lotnictwa Cywilnego, obejmujących wpłatę lotniczą w związku z wykonywaniem zadań państwowej władzy

nadzorującej nad służbami żeglugi powietrznej, a także dochodów realizowanych przez GDDKiA obejmujących m.in. wpływy z tytułu udostępnienia informacji publicznej, wpływy za media, wynagrodzenie dla płatnika składek ZUS, zwroty wydatków z tytułu oświetlenia dróg krajowych od gmin,

- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, źródłem planowanych dochodów są głównie wpływy z tytułu:
  - wpływów z handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych w ramach systemu EU ETS,
  - wpłat z Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
  - wpływów z opłaty recyklingowej,
  - opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłat ewidencyjnych, w tym opłat za częstotliwości,
  - wpływów z Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie,
  - nakładanych w ramach działalności Inspekcji Ochrony Środowiska grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych oraz od osób fizycznych,
  - pozostałych dochodów Inspekcji Ochrony Środowiska, w tym z opłat i kar za substancje zubożające warstwę ozonową,
  - najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa oraz innych umów o podobnym charakterze, a także z pozostałych dochodów realizowanych w ramach działalności Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska i dyrekcji regionalnych.

Również niepodatkowym dochodem budżetu państwa jest m.in. opłata od środków spożywczych, wprowadzona ustawą z dnia 14 lutego 2020 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z promocją prozdrowotnych wyborów konsumentów (Dz. U. poz. 1492), która obowiązuje od 1 stycznia 2021 r.

Zgodnie z art. 12c ustawy z dnia 11 września 2015 r. o zdrowiu publicznym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1670) opłata od środków spożywczych oraz dodatkowa opłata (sankcyjna) stanowią w 96,5% przychód Narodowego Funduszu Zdrowia. Pozostała część przychodu, tj. 3,5% stanowi dochód budżetu państwa w części, której dysponentem jest minister właściwy do spraw finansów publicznych.

Kwota wpływów z opłaty od środków spożywczych, uzyskana w 2024 roku, została przyjęta jako podstawa do sporządzenia prognozy dochodów budżetu państwa z tego tytułu. Uwzględniając powyższe, oszacowano, że dochody z tytułu opłaty od środków spożywczych w 2026 roku wyniosą 91,49 mln zł.

4.4.1. Dochody z tytułu realizacji zadań zleconych

W ramach łącznej kwoty dochodów państwowych jednostek budżetowych i innych dochodów niepodatkowych, ujętych w projekcie ustawy budżetowej na 2026 r., zaplanowane zostały

również wpływy związane z realizacją przez jednostki samorządu terytorialnego zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

W 2026 r. planowane jest wypracowanie przedmiotowych wpływów przez wojewodów, między innymi w następujących działach:

855 – Rodzina, dochody dotyczą przede wszystkim ściągniętych należności od dłużników alimentacyjnych;

852 – Pomoc społeczna, dochody dotyczą przede wszystkim odpłatności za pobyt osób z zaburzeniami psychicznymi w ośrodkach wsparcia oraz odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze;

853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, dochody stanowią wpływy głównie z tytułu opłaty za wydanie karty parkingowej przez przewodniczącego powiatowego zespołu do spraw orzekania o niepełnosprawności;

754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, dochody dotyczą realizowanych przez komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej wpływów głównie z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa;

750 – Administracja publiczna, dochody dotyczą przede wszystkim opłat za udostępnienie danych osobowych z gminnych zbiorów meldunkowych;

630 – Turystyka, dochody dotyczą przede wszystkim opłat związanych z zaszeregowaniem obiektów hotelarskich do określonego rodzaju i kategorii oraz opłat za przeprowadzone egzaminy językowe dla pilotów wycieczek i przewodników turystycznych;

900 – Gospodarka komunalna i ochrona, dochody dotyczą realizacji zadań w zakresie gospodarki odpadami oraz wpływów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska;

710 – Działalność usługowa, w tym wpływy z tytułu grzywien nakładanych przez organy nadzoru budowlanego;

700 – Gospodarka mieszkaniowa, wpływy z tytułu gospodarowania przez starostów zasobem nieruchomościami Skarbu Państwa;

010 – Rolnictwo i łowiectwo, w tym m.in. wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa do własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (w tym ze sprzedaży nieruchomości rolnych) oraz dochodów z tytułu odstrzelonej zwierzyny łownej w ramach odstrzałów redukcyjnych;

100 – Górnictwo i kopalnictwo, wpływy z tytułu wynagrodzenia za ustanowienie użytkowania górniczego, zgodnie ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne i górnicze;

600 – Transport i łączność, wpływy realizowane są przede wszystkim z tytułu opłat za wydanie zaświadczeń ADR lub ich wtórników.

Szczegółowy opis dochodów zawartych w pozycji „Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe” przedstawiony jest w opisie stosownych części budżetowych.

4.5. Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego

W efekcie reformy dochodów jednostek samorządu terytorialnego od 2025 r. nastąpiło odejście od dokonywania wpłat do budżetu państwa przez jednostki o ponadprzeciętnych dochodach. Obecnie dochody takich jednostek podlegają korekcie z tytułu zamożności. Korekty z tytułu zamożności dokonuje się przez pomniejszenie dochodu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, a jeżeli kwota korekty z tytułu zamożności jest wyższa niż kwota tego dochodu, to dodatkowo pomniejsza się dochód jednostki samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych. W przypadku województw pomniejszenia dokonuje się w pierwszej kolejności z dochodu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, a jeżeli kwota korekty z tytułu zamożności jest wyższa niż kwota tego dochodu, to dodatkowo pomniejsza się dochód z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

5. Środki z Unii Europejskiej i innych źródeł niepodlegające zwrotowi

W projekcie ustawy budżetowej na 2026 r. ujęto środki europejskie i środki, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych na realizację projektów pomocy technicznej, a także środki pozostałych programów finansowanych z udziałem środków Unii Europejskiej, nieujętych w budżecie środków europejskich w wysokości 3.634.267 tys. zł.

Na prognozę takiej kwoty środków z UE i innych źródeł niepodlegających zwrotowi składają się wpływy z:

- realizacji programu Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich 2021-2027 oraz innych programów w ramach perspektywy finansowej UE 2021-2027, w tym przede wszystkim w zakresie projektów pomocy technicznej, w wysokości 2.581.428 tys. zł,
- programów realizowanych z udziałem środków otrzymanych od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) w wysokości 45.875 tys. zł,
- pozostałych programów finansowanych z udziałem środków UE w wysokości 646.358 tys. zł,
- wspólnej polityki rolnej w wysokości 360.606 tys. zł.

Wyszczególnienie	2024	2025 PW	2026 Projekt
	w tys. zł		
DOCHODY OGÓŁEM	**623 239 831**	**603 403 535**	**647 200 000**
1. Dochody podatkowe	555 936 540	536 278 453	579 922 620
1.1. Podatek od towarów i usług	287 683 369	325 000 000	341 500 000
1.2. Podatek akcyzowy	90 315 131	95 000 000	103 253 000
1.3. Podatek od gier	5 266 226	6 000 000	6 500 000
1.4. Podatek dochodowy od osób prawnych	60 239 720	66 000 000	80 423 109
1.5. Podatek dochodowy od osób fizycznych	97 599 844	28 128 902	32 036 796
1.6. Podatek od wydobycia niektórych kopalin	4 034 086	4 360 000	3 200 000
1.7. Podatek od niektórych instytucji finansowych	6 441 306	7 130 000	7 590 000
1.8. Podatek od sprzedaży detalicznej	4 356 859	4 659 550	4 957 715
1.9. Podatki wyrównawcze			462 000
2. Dochody niepodatkowe	64 934 998	63 257 303	63 643 113
2.1. Dywidendy i wpłaty z zysku	5 430 410	6 380 315	9 297 344
2.2. Cło	6 815 880	7 599 000	8 733 000
2.3. Dochody państwowych jednostek budżetowych i inne dochody niepodatkowe	47 706 217	49 277 988	45 612 769
2.4. Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego	4 982 492		
3. Środki z Unii Europejskiej i innych źródeł niepodlegające zwrotowi	2 368 292	3 867 779	3 634 267

Rozdział V

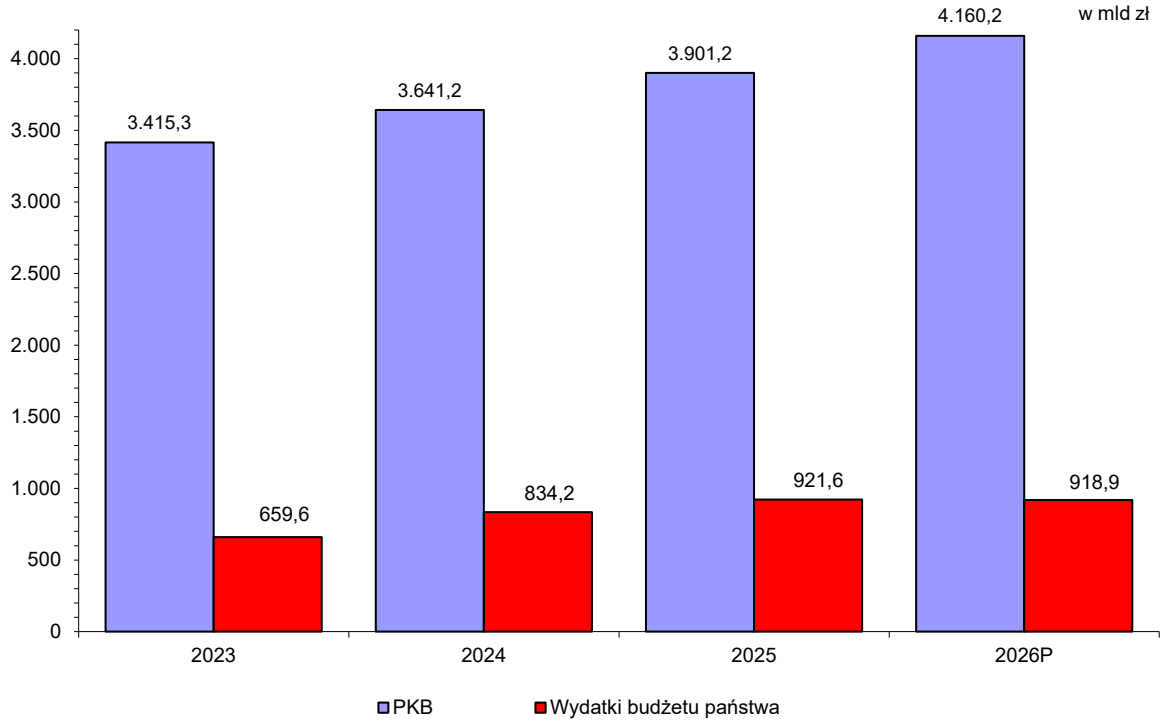
Wydatki budżetu państwa w 2026 r.

1. Informacje ogólne

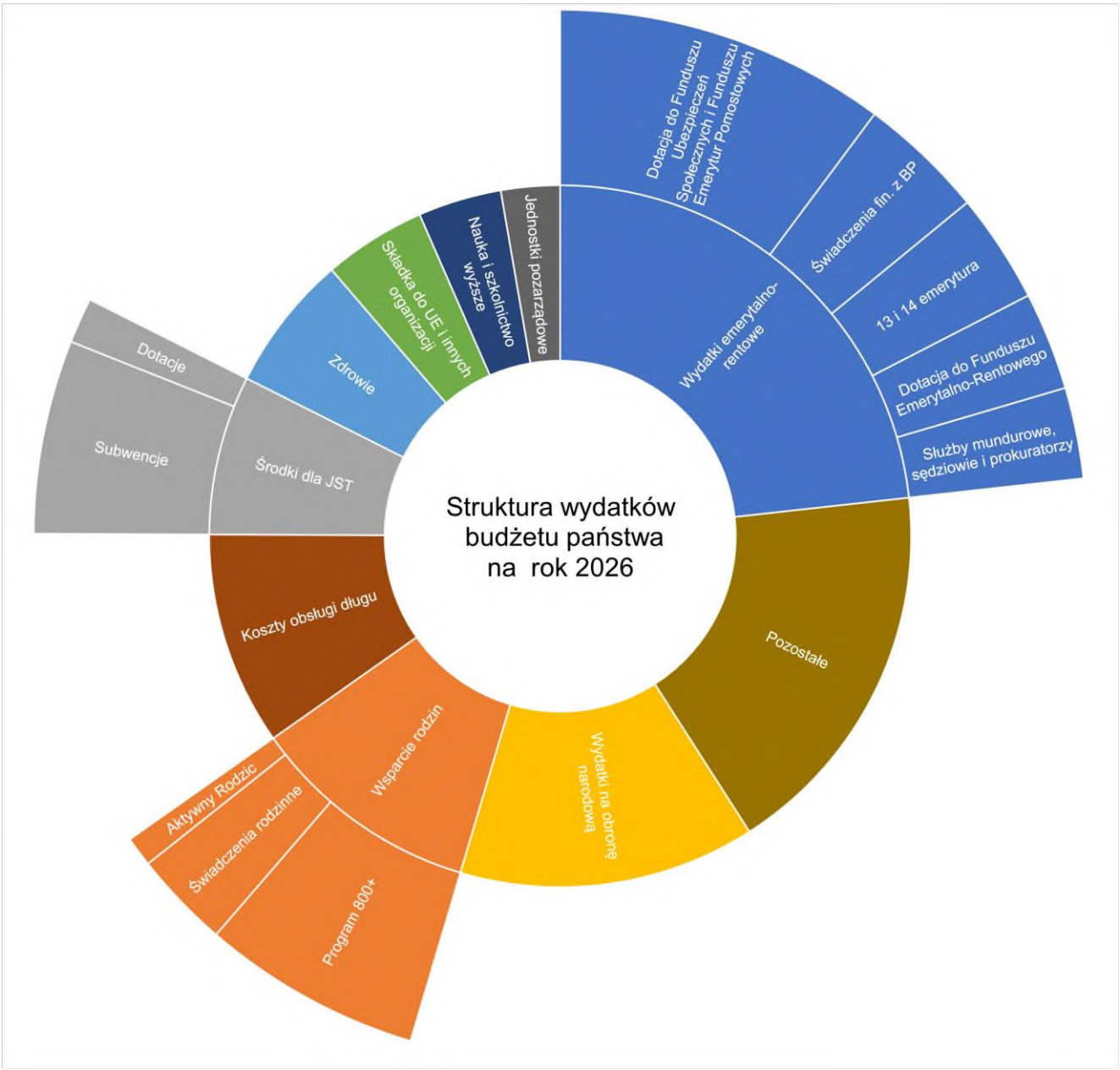
Projekt ustawy budżetowej na rok 2026 został przygotowany z zastosowaniem stabilizującej reguły wydatkowej (SRW), dla której podstawą prawną jest art. 112aa ustawy o finansach publicznych.

Ustalony w projekcie ustawy budżetowej limit wydatków budżetu państwa, o którym mowa w art. 52 ustawy o finansach publicznych na rok 2026 wynosi 918.940.000 tys. zł i jest niższy od zaplanowanego w ustawie budżetowej na 2025 r. o 2.678.215 tys. zł, tj. o 0,3%.

Udział wydatków budżetu państwa w PKB w 2026 r. wyniesie 22,1% wobec 23,6% w roku 2025, co oznacza spadek o 1,5 punktu procentowego przy jednoczesnym nominalnym spadku wydatków oraz wzroście PKB. Udział wydatków budżetu państwa w PKB w latach 2023-2026 wynosi odpowiednio: 19,3%, 22,9%, 23,6% oraz 22,1%.



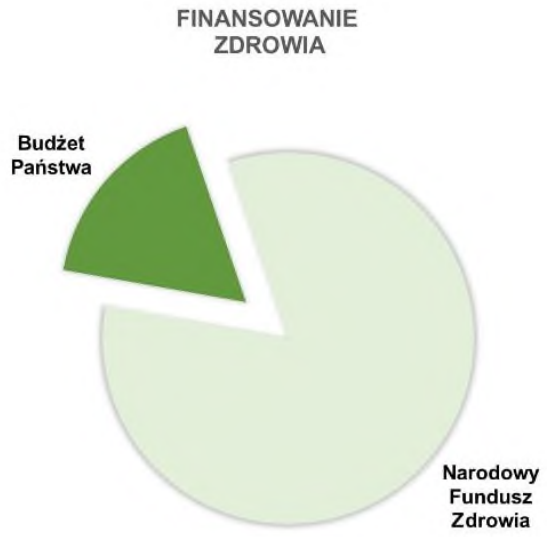
2023 i 2024 - wykonanie ustawy budżetowej
2025 - ustawa budżetowa (plan)
2026P - projekt ustawy budżetowej
Prezentowane kwoty wydatków na lata 2023 - 2026 nie obejmują wydatków zawartych w budżecie środków europejskich.



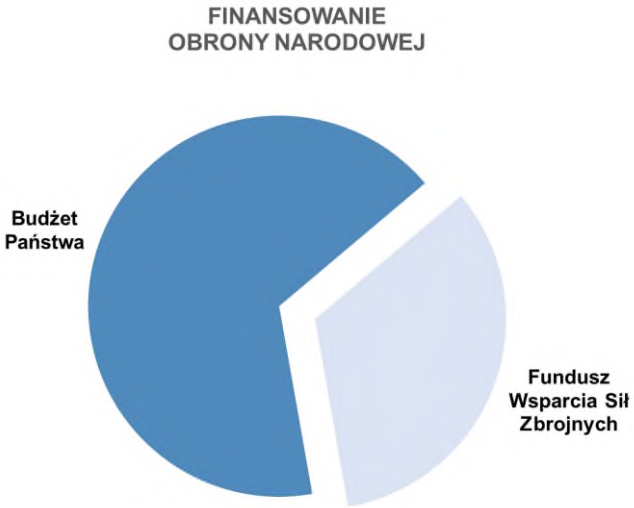
Po stronie wydatkowej budżetu państwa w 2026 r. zabezpieczono niezbędne środki zarówno na kontynuację dotychczasowych działań, jak również na realizację nowych przedsięwzięć, w tym m.in.:

– rok 2026 będzie kolejnym rokiem wzrostu nakładów na ochronę zdrowia. Zostaną zabezpieczone rekordowo wysokie środki, które przekroczą minimalny wskaźnik określony w ustawie o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. Wskaźnik ten w roku 2025 wynosił 6,5% PKB (n-2), tj. 221,7 mld zł, zaś w roku 2026 wynosi 6,80% PKB (n-2), tj. 247,6 mld zł. Przy planowanym - do poziomu

247,8 mld zł - wzroście wydatków o ponad 180 mln zł od ustawowego minimum, wskaźnik ten wyniesie 6,81%;



– na kolejny rok zabezpieczono rekordowe środki na obronę narodową (w tym na wzrost uposażeń żołnierzy zawodowych) w wysokości 200,1 mld zł w porównaniu do 186,6 mld zł w 2025 r. (wzrost o 13,5 mld zł) co stanowi 4,81% planowanego do budżetu PKB roku 2026;



- ujęto zwiększone o 14,5 mld zł r/r koszty obsługi długu Skarbu Państwa w kwocie 90 mld zł, wynikające przede wszystkim ze wzrostu poziomu obsługiwanego długu;
- uwzględniono waloryzację świadczeń emerytalno-rentowych od 1 marca 2026 r., w tym świadczeń emerytalno-rentowych funkcjonariuszy oraz od 1 stycznia 2026 r. waloryzację uposażeń sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku w łącznej kwocie ok. 22 mld zł;
- uwzględniono środki na finansowanie świadczeń w ramach programu „Aktywny rodzic". W budżecie państwa w części 73 – Zakład Ubezpieczeń Społecznych środki na realizację świadczeń w roku 2026 zaplanowano w kwocie 6 mld zł. Program „Aktywny rodzic" jest systemową strategią wspierania rodziców w skutecznym łączeniu ról rodzinnych z aktywnością zawodową. Stanowi on kompleksowe podejście do wspierania rodziców dzieci w tzw. wieku żłobkowym, zapewniając im różnorodne formy pomocy w zależności od ich potrzeb i sytuacji życiowej. Celem przedmiotowych świadczeń jest ułatwienie rodzicom dziecka i innym osobom wypełniającym funkcje rodzicielskie pogodzenie zadań związanych
  z rodzicielstwem z aktywizacją zawodową.

  W ramach Programu „Aktywny rodzic" wyróżnia się trzy świadczenia wspierające rodziców w aktywności zawodowej oraz w wychowaniu dziecka, tj.:
  - świadczenie „aktywni rodzice w pracy",
  - świadczenie „aktywnie w żłobku", oraz
  - świadczenie „aktywnie w domu";
- przewidziano wzrost o 3% kwoty bazowej dla wynagrodzeń nauczycieli;
- uwzględniono podwyżkę wynagrodzeń, w tym kwot bazowych o 3% dla pracowników państwowej sfery budżetowej, w tym funkcjonariuszy i żołnierzy, pracowników ministerstw, urzędów centralnych i wojewódzkich, a także zwiększono fundusz wynagrodzeń pracowników ZUS i KRUS. Łączny koszt podwyżek wynagrodzeń wraz z pochodnymi r/r to około 3,4 mld zł;
- ujęto koszty tzw. wakacji składkowych na mocy ustawy z dnia 9 maja 2024 r. o zmianie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 863), która przyznaje określonym przedsiębiorcom prawo do urlopu od płacenia składek na ubezpieczenia społeczne przez jeden miesiąc w roku. Niewpłacone składki są finansowane z budżetu państwa w ramach dotacji do Funduszu Ubezpieczeń Społecznych;
- uwzględniono całoroczne koszty wypłaty tzw. renty wdowiej, której funkcjonowanie przewiduje ustawa z dnia 26 lipca 2024 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1243).

Ustawa dała możliwość pobierania łącznie renty rodzinnej oraz innego świadczenia emerytalno-rentowego, np. emerytury czy renty z tytułu niezdolności do pracy. Przepisy weszły w życie 1 stycznia 2025 r., a wypłata świadczeń na ich podstawie ma miejsce od 1 lipca 2025 r. (w roku 2026 po raz pierwszy uwzględniono całoroczny skutek finansowy). Jedno ze świadczeń jest wypłacane w całości, a drugie w wysokości 15% (od 1 stycznia 2027 r. wysokość wypłaty drugiego świadczenia wzrośnie do poziomu 25%);

- uwzględniono na mocy ustawy z dnia 9 maja 2025 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2025 poz. 718) podwyższenie kwoty zasiłku pogrzebowego do wysokości 7000 zł, co oznacza wzrost o 75% w stosunku do dotychczasowej wysokości 4000 zł (kwota ta podlegać będzie w przyszłych latach waloryzacji od dnia 1 marca, jeżeli odpowiedni wskaźnik waloryzacji będzie wyższy niż 105);

Ponadto w budżecie państwa na 2026 r. zabezpieczono niezbędne środki na kontynuację działań z zakresu polityki społeczno-gospodarczej, w tym w szczególności na:

- finansowanie Programu „Rodzina 800+”, który obejmuje wszystkie dzieci do 18. roku życia bez kryterium dochodowego, w tym dzieci umieszczone w instytucjonalnej pieczy zastępczej. Na realizację ww. programu zostanie przeznaczone ok. 61,7 mld zł;
- sfinansowanie wypłaty dodatkowego rocznego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów (tzw. 13. emerytury) oraz kolejnego dodatkowego rocznego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów (tzw. 14. emerytury), które ukierunkowane jest na dalszą poprawę sytuacji finansowej emerytów i rencistów, w szczególności najuboższych świadczeniobiorców – w łącznej kwocie ok. 31,8 mld zł;
- finansowanie zadań drogowych i kolejowych realizowanych w ramach programów wieloletnich w kwocie ok. 13,7 mld zł;
- wypłatę świadczenia wspierającego przysługującego na podstawie ustawy z dnia 7 lipca 2023 r. o świadczeniu wspierającym (Dz. U. poz. 1429, z późn. zm.), której celem jest udzielenie osobom niepełnosprawnym z największymi trudnościami w samodzielnym funkcjonowaniu pomocy służącej częściowemu pokryciu wydatków związanych z zaspokojeniem szczególnych potrzeb życiowych tych osób w kwocie 8,7 mld zł, tj. wyższej o 3,4 mld zł w stosunku do 2025 roku. Oprócz tego zaplanowano rezerwę celową na zobowiązania wynikające z realizacji ustawy o świadczeniu wspierającym w wysokości 3,6 mld zł z przeznaczeniem na realizację ww. świadczenia oraz zmian w przyznawaniu świadczenia pielęgnacyjnego wynikających z ww. ustawy;

- finansowanie składek na ubezpieczenie społeczne, w tym za osoby przebywające na urlopach wychowawczych i macierzyńskich w kwocie ok. 4,8 mld zł;
- finansowanie zadań wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1383) w kwocie ok. 5,5 mld zł;
- finansowanie zadań w obszarze mieszkalnictwa w kwocie ok. 6,7 mld zł (bez środków z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności);
- finansowanie innych programów z zakresu wsparcia rodziny, w tym m.in.: „Dobry start" – 300 zł jednorazowego wsparcia dla wszystkich uczniów rozpoczynających rok szkolny – na realizację zabezpieczono środki w kwocie 1,4 mld zł; Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem", ze szczególnym uwzględnieniem kobiet w ciąży powikłanej oraz w sytuacji niepowodzeń położniczych, a także dzieci, u których zdiagnozowano ciężkie i nieodwracalne upośledzenie albo nieuleczalną chorobę zagrażającą ich życiu, które powstały w prenatalnym okresie rozwoju dziecka lub w czasie porodu – w kwocie 0,3 mld zł; „Aktywny Maluch", program wsparcia rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – żłobków, klubów dziecięcych i dziennych opiekunów będzie realizowany ze środków UE; „Mama 4+" – rodzicielskie świadczenie uzupełniające przeznaczone dla osób, które żeby wychować co najmniej czworo dzieci nie mogły podjąć pracy zarobkowej lub z niej zrezygnowały, w związku z czym dziś nie mają prawa do świadczeń nawet na minimalnym poziomie – w kwocie ok. 0,8 mld zł;
- finansowanie procedury in vitro.

Ponadto w budżecie są zabezpieczone także środki w rezerwach celowych, w tym m.in. na:
- przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kwocie ok. 1,8 mld zł;
- dofinansowanie zadań w obszarze rolnictwa, w tym na pomoc dla poszkodowanych w związku z wystąpieniem niekorzystnych zjawisk atmosferycznych w kwocie ok. 2,7 mld zł;
- dopłaty do paliwa rolniczego w kwocie ok. 2 mld zł;
- program wieloletni pn. „Program wspierania inwestycji infrastrukturalnych w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej, w tym elektrowni jądrowej, w województwie pomorskim" w kwocie ok. 1 mld zł;
- inwestycje w ramach KPO w kwocie 4,5 mld zł – rezerwa ta przeznaczona jest na inwestycje realizowane z wykorzystaniem środków pożyczki KPO w formie wsparcia o charakterze bezzwrotnym. Wydatki te planowane są w rezerwie celowej, zgodnie z art. 14ll ust. 4 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. z 2024 r. poz. 324, z późn. zm.).

Wydatki budżetu państwa realizowane są przez kierowników urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, ministrów i kierowników

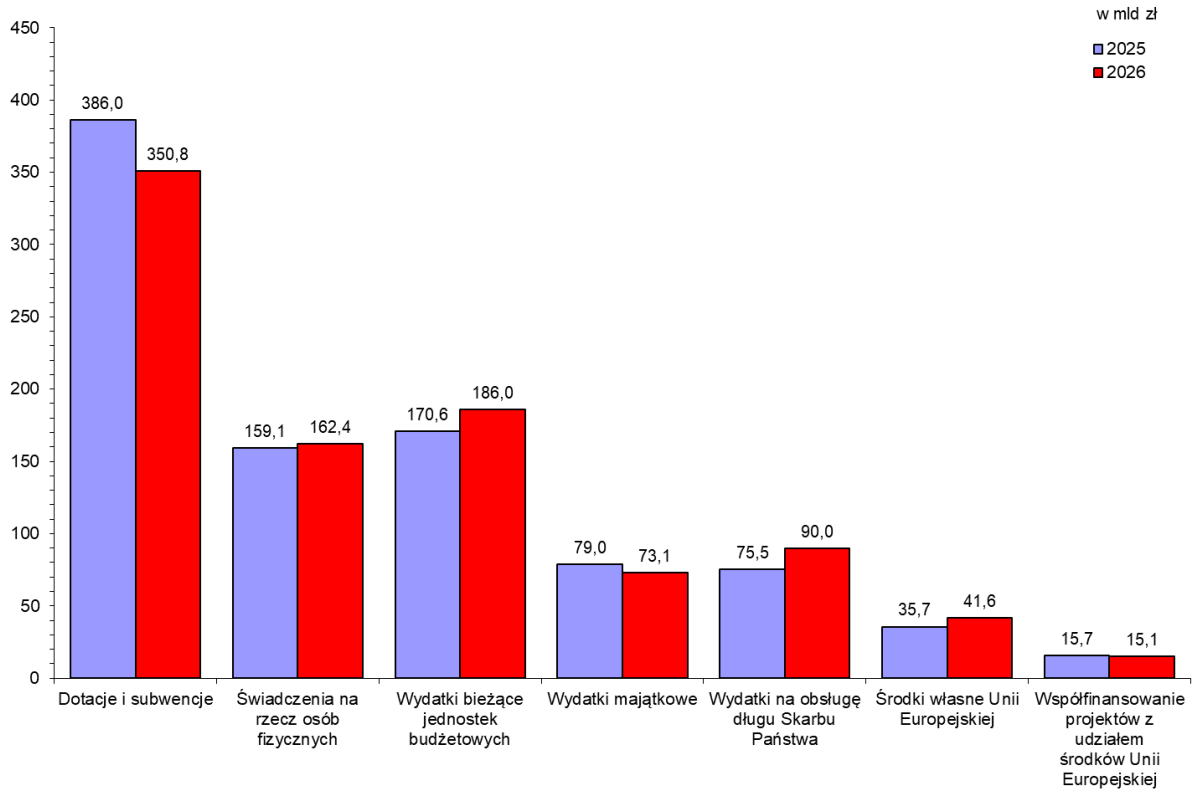
urzędów centralnych, wojewodów oraz prezesów samorządowych kolegiów odwoławczych. Każdy wydatek budżetu państwa przypisany jest do określonego dysponenta części budżetowej, ponadto określony jest jego charakter ekonomiczny (tj. czy jest to dotacja, subwencja, świadczenie na rzecz osób fizycznych, wydatek bieżący jednostek budżetowych, wydatek majątkowy, wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa, środki własne Unii Europejskiej, współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej).
W ten sposób wydatki prezentowane są w załączniku nr 2 do projektu ustawy budżetowej. Niektóre wydatki uszczegółowione są dodatkowo w pozostałych załącznikach do ustawy budżetowej:

- załącznik nr 6 – prezentowane są kwoty wynagrodzeń w państwowych jednostkach budżetowych,
- załącznik nr 7 – zawiera zestawienie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami,
- załącznik nr 8 – zawiera wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe i celowe oraz kwoty tych dotacji,
- załącznik nr 9 – zawiera zakres i kwoty dotacji przedmiotowych i podmiotowych,
- załącznik nr 10 – zawiera zestawienie programów wieloletnich w układzie zadaniowym,
- załącznik nr 11 – zawiera plany finansowe agencji wykonawczych,
- załącznik nr 12 – zawiera plany finansowe instytucji gospodarki budżetowej,
- załącznik nr 13 – zawiera plany finansowe państwowych funduszy celowych,
- załącznik nr 14 – zawiera plany finansowe państwowych osób prawnych.

Wydatki budżetu państwa według grup ekonomicznych:

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa 2025	Projekt ustawy budżetowej 2026	Różnica (3-2)	Wskaźnik (4/2)	Struktura	
					2025 r.	2026 r.
	w tys. zł			*%*		
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
Ogółem	**921.618.215**	**918.940.000**	**-2.678.215**	**99,7**	**100,0**	**100,0**
w tym:						
1. Dotacje i subwencje	386.030.825	350.796.067	-35.234.758	90,9	41,9	38,2
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	159.109.025	162.395.898	3.286.873	102,1	17,3	17,7
3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	170.634.475	185.965.607	15.331.132	109,0	18,5	20,2
4. Wydatki majątkowe	79.034.007	73.120.980	-5.913.027	92,5	8,6	8,0
5. Wydatki na obsługę długu Skarbu Państwa	75.500.000	90.000.000	14.500.000	119,2	8,2	9,8
6. Środki własne Unii Europejskiej	35.655.157	41.585.044	5.929.887	116,6	3,9	4,5
7. Współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	15.654.726	15.076.404	-578.322	96,3	1,7	1,6

Największy udział w wydatkach ogółem będą stanowić dotacje i subwencje (38,2%), następnie wydatki bieżące jednostek budżetowych (20,4%) oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych (17,7%).



Zasadniczy podział poszczególnych wydatków określają działy klasyfikacji budżetowej, takie jak na przykład: rodzina, transport i łączność, szkolnictwo wyższe i nauka, obrona narodowa, oświata i wychowanie, ochrona zdrowia, pomoc społeczna. Należy podkreślić, iż wydatki zaplanowane w danym dziale budżetu państwa nie odzwierciedlają wszystkich nakładów zaplanowanych do poniesienia na realizację zadań z zakresu określonej dziedziny działalności państwa. Nakłady te ponoszone są także z budżetu środków europejskich oraz w ramach planów finansowych jednostek sektora finansów publicznych: agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej, państwowych funduszy celowych, państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 i osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Opis wydatków zaplanowanych na realizację zadań publicznych wraz z celami oraz wartościami mierników przedstawia budżet w układzie zadaniowym.

Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa i sądy powszechne

Zgodnie z art. 139 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Minister Finansów włącza do projektu ustawy budżetowej dochody i wydatki Kancelarii Sejmu, Kancelarii Senatu, Kancelarii Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, Trybunału Konstytucyjnego, Najwyższej Izby Kontroli, Sądu Najwyższego, Naczelnego Sądu Administracyjnego wraz z wojewódzkimi sądami administracyjnymi, Krajowej Rady Sądownictwa, sądownictwa powszechnego, Rzecznika Praw Obywatelskich, Rzecznika Praw Dziecka, Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji, Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, Instytutu Pamięci Narodowej - Komisji Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu, Krajowego Biura Wyborczego, Państwowej Inspekcji Pracy i Biura Rady Fiskalnej.

Poniższa tabela przedstawia wydatki dla tych jednostek zaplanowane w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026:

Część		Ustawa budżetowa 2025	Projekt ustawy budżetowej 2026	Różnica (3-2)	Wskaźnik (3/2)
		w tys. zł			*%*
1		*2*	*3*	*4*	*5*
Razem		**22.230.286**	**24.437.160**	**2.206.874**	**109,9**
1	Kancelaria Prezydenta RP	298.835	325.451	26.616	108,9
2	Kancelaria Sejmu	847.445	900.007	52.562	106,2
3	Kancelaria Senatu	248.714	286.818	38.104	115,3
4	Sąd Najwyższy	295.013	331.471	36.458	112,4
5	Naczelny Sąd Administracyjny	978.383	1.076.603	98.220	110,0
6	Trybunał Konstytucyjny	52.616	76.445	23.829	145,3
7	Najwyższa Izba Kontroli	471.710	580.203	108.493	123,0
8	Rzecznik Praw Obywatelskich	82.258	92.184	9.926	112,1
9	Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji	46.164	57.747	11.583	125,1
10	Urząd Ochrony Danych Osobowych	66.325	82.759	16.434	124,8
11	Krajowe Biuro Wyborcze	107.120	122.563	15.443	114,4
12	Państwowa Inspekcja Pracy	609.891	787.345	177.454	129,1
13	Instytut Pamięci Narodowej - Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu	583.004	692.687	109.683	118,8
14	Rzecznik Praw Dziecka	44.554	44.554	0	100,0
15	Sądy powszechne	17.477.095	18.945.934	1.468.839	108,4
52	Krajowa Rada Sądownictwa	21.159	34.389	13.230	162,5

Ustalone na 2026 rok wydatki urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa wynoszą 24.437.160 tys. zł, tj. o 9,9% więcej niż w ustawie budżetowej na rok 2025. Ze środków tych na wydatki bieżące zaplanowano 22.937.978 tys. zł (109,2% planu na 2025 r.), a na majątkowe 1.499.182 tys. zł (123,2% planu na rok 2025).

Głównymi przyczynami wzrostu wydatków w stosunku do roku 2025 są:

- wzrost wynagrodzeń i uposażeń, wzrost dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dodatkowego uposażenia żołnierzy oraz nagrody rocznej funkcjonariuszy,
- wzrost wydatków o 8,84% na wynagrodzenia sędziów i prokuratorów, wynagrodzenia pracowników do nich relacjonowanych, oraz na uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku, których podstawę wynagrodzenia stanowi kwota przeciętnego wynagrodzenia w drugim kwartale 2025 ogłoszona komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego,
- planowany wzrost zatrudnienia m.in. w Państwowej Inspekcji Pracy oraz Biurze Rzecznika Praw Obywatelskich, Sądzie Najwyższym, Naczelnym Sądzie Administracyjnym, Trybunale Konstytucyjnym, Krajowej Radzie Radiofonii i Telewizji, Urzędzie Ochrony Danych Osobowych oraz w sądach powszechnych,
- wzrost wydatków na realizację przez Senat RP zadań związanych z opieką nad Polonią i Polakami za granicą,
- wzrost wydatków na bieżące funkcjonowanie jednostek (w tym m.in. energię i utrzymanie infrastruktury informatycznej),
- zwiększenie ryczałtu na biura poselskie i diet poselskich,
- wzrost wydatków dotyczących finansowania działalności biur senatorskich,
- wzrost wydatków majątkowych, głównie w sądach powszechnych, Państwowej Inspekcji Pracy i Instytucie Pamięci Narodowej - Komisji Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu.

W ramach zaplanowanych na 2026 rok wydatków finansowane będą:

- koszty utrzymania i funkcjonowania urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 5.115.628 tys. zł, w tym świadczenia na rzecz osób fizycznych – 239.111 tys. zł, wydatki bieżące – 4.408.326 tys. zł, (w tym na wynagrodzenia i pochodne m.in. dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe, pracowników orzecznictwa, uposażenia parlamentarzystów – 3.329.006 tys. zł),

dotacje celowe – 107.650 tys. zł, wydatki majątkowe – 360.497 tys. zł, współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej – 44 tys. zł,

- uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku oraz uposażenia rodzinne – 1.461.007 tys. zł,
- nakłady na funkcjonowanie sądów powszechnych (rejonowych, okręgowych i apelacyjnych) – 17.766.586 tys. zł,
- dotacja dla Narodowego Funduszu Rewaloryzacji Zabytków Krakowa – 40.000 tys. zł; środki te przeznaczone będą na realizację programów rewaloryzacji zespołów zabytkowych Krakowa,
- środki na działalność związaną z ochroną pamięci walk i męczeństwa – 53.069 tys. zł.

Jednocześnie w rezerwach celowych zabezpieczono m.in. finansowanie:

- ustawowo określonych zadań dotyczących wyborów i referendów głównie na wybory samorządowe oraz wybory uzupełniające do Senatu RP i ewentualne referendum ogólnokrajowe zaplanowano rezerwę celową w wysokości 400.690 tys. zł,
- zadań wynikających z ustawy o Radzie Fiskalnej w kwocie 9.563 tys. zł.

Ponadto, w ramach budżetu środków europejskich zaplanowano wydatki w następujących częściach:

- 02 Kancelaria Sejmu w wysokości 251 tys. zł z przeznaczeniem na realizację projektu w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 (w 2025r. nie były planowane wydatki),
- 15/11 Sąd Apelacyjny w Lublinie w wysokości 6.706 tys. zł z przeznaczeniem na realizację projektu w ramach programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (spadek wydatków o 64,3% w porównaniu do 2025r. wynika ze stopnia zaawansowania projektu).

Obrona narodowa

Wydatki budżetu państwa na obronę narodową na 2026 rok zaplanowano w łącznej wysokości 124.828.865 tys. zł, co stanowi 3,0% planowanego Produktu Krajowego Brutto w roku 2026 określonego, zgodnie z przepisami ustawy *z* dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny, w wieloletnich założeniach makroekonomicznych wykorzystywanych na potrzeby opracowania projektu ustawy budżetowej na 2026 rok.

Powyższa kwota obejmuje wydatki budżetowe: w części 29. Obrona narodowa i w dziale 752 – Obrona narodowa w innych częściach budżetu państwa. W ramach tej kwoty środki w wysokości 46.323.461 tys. zł zaplanowano na wydatki majątkowe, co stanowi 37,1% wydatków obronnych i gwarantuje realizację postanowień ustawy o obronie Ojczyzny.

W ramach wydatków obronnych zaplanowano:

- 118.639.415 tys. zł w budżecie części Obrona narodowa,
- 6.189.450 tys. zł w dziale Obrona narodowa w innych częściach budżetu państwa.

W części Obrona narodowa w ramach zaplanowanej kwoty sfinansowane będą:

- wydatki majątkowe przeznaczone głównie na realizację inwestycji i zakupy inwestycyjne resortu obrony narodowej, na współfinansowanie programów inwestycyjnych NATO oraz na przekazanie do Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych – 42.136.684 tys. zł,
- wydatki osobowe, tj. uposażenia żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz świadczenia pieniężne relacjonowane do uposażeń, wynagrodzenia sędziów wojskowych, a także wynagrodzenia pracowników cywilnych i nauczycieli wraz z pochodnymi – 28.960.430 tys. zł,
- wydatki na zakup usług remontowych, zdrowotnych, telekomunikacyjnych i pozostałych oraz na zakup materiałów i wyposażenia, sprzętu i uzbrojenia, energii oraz środków żywności – 20.851.388 tys. zł,
- emerytury i renty dla byłych żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy oraz członków ich rodzin, a także uposażenia prokuratorów oraz sędziów sądów wojskowych w stanie spoczynku – 12.344.878 tys. zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2.658.839 tys. zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 5.828.507 tys. zł,
- dotacje na zadania związane z obronnością – 5.858.689 tys. zł.

Środki zaplanowane w dziale obrona narodowa w innych częściach budżetu państwa przeznaczone zostaną na sfinansowanie:

- projektów badawczych i celowych w dziedzinie obronności,
- „Programu Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych RP”,
- działalności jednostek organizacyjnych prokuratury powszechnej właściwych w sprawach wojskowych,

- składki do Europejskiej Agencji Kosmicznej,
- zadań związanych z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej,
- zadań o charakterze obronnym wynikających z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej.

Wynagrodzenia w państwowych jednostkach budżetowych

Wynagrodzenia w państwowych jednostkach budżetowych dla pracowników objętych przepisami ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. z 2024 r. poz. 1356, z późn. zm.) zostały ustalone bez rezerw celowych w wysokości 78.915.461 tys. zł (bez składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy) i w porównaniu do ustawy budżetowej na rok 2025 (bez rezerw celowych – 75.052.178 tys. zł) wzrosły per saldo o kwotę 3.863.283 tys. zł, co stanowi ok. 105,1%.

Dane w zakresie państwowych jednostek budżetowych objętych przepisami ww. ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r., dotyczące kwot wynagrodzeń dla osób objętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń oraz osób nieobjętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń prezentowane są w załączniku nr 6 do projektu ustawy budżetowej na rok 2026 w podziale na poszczególne grupy pracownicze, części i działy klasyfikacji dochodów i wydatków.

Prezentowane kwoty w 2026 r. obejmują wynagrodzenia i inne świadczenia wynikające ze stosunku pracy oraz uposażenia, nagrody roczne i uznaniowe oraz dodatkowe uposażenia roczne, a także zapomogi przysługujące na podstawie odrębnych ustaw żołnierzom i funkcjonariuszom.

Zmiany wynagrodzeń w państwowych jednostkach budżetowych (bez rezerw celowych) w 2026 r., w porównaniu do roku 2025, wynikają m.in. z następujących tytułów:

1) wzrostu funduszu wynagrodzeń osobowych pracowników oraz funduszu uposażeń funkcjonariuszy i żołnierzy, w tym w związku z przyjęciem średniorocznego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń na poziomie 103,0%,
2) podwyżek wynagrodzeń prokuratorów i asesorów prokuratorskich, których podstawę wynagrodzenia stanowi kwota przeciętnego wynagrodzenia w drugim kwartale 2025 r. ogłoszona komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, tj. o 8,84%,
3) skutków przechodzących związanych z rozdysponowaniem rezerw celowych z roku 2025,

4) wzrostu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dodatkowego uposażenia żołnierzy oraz nagrody rocznej funkcjonariuszy,

5) wzrostu liczby żołnierzy zawodowych w obronie narodowej o 5.838 etatów w związku z koniecznością zabezpieczenia potrzeb jednostek wojskowych i instytucji resortu obrony narodowej wynikających z realizacji Programu Rozwoju Sił Zbrojnych na lata 2021-2035.

Ponadto w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 zostały ujęte wynagrodzenia podmiotów wynikających z art. 139 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z ww. artykułem Minister Finansów włącza do projektu ustawy budżetowej dochody i wydatki Kancelarii Sejmu, Kancelarii Senatu, Kancelarii Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, Trybunału Konstytucyjnego, Najwyższej Izby Kontroli, Sądu Najwyższego, Naczelnego Sądu Administracyjnego wraz z wojewódzkimi sądami administracyjnymi, Krajowej Rady Sądownictwa, sądownictwa powszechnego, Rzecznika Praw Obywatelskich, Rzecznika Praw Dziecka, Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji, Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, Instytutu Pamięci Narodowej - Komisji Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu, Krajowego Biura Wyborczego, Państwowej Inspekcji Pracy i Biura Rady Fiskalnej.

Wynagrodzenia w ww. jednostkach budżetowych wynoszą łącznie 13.033.728 tys. zł i w porównaniu do ustawy budżetowej na rok 2025 (bez rezerw celowych – 11.965.117 tys. zł) wzrosły per saldo o kwotę 1.068.611 tys. zł, co stanowi ok. 108,9%. Zmiany wynagrodzeń w powyższym zakresie (bez rezerw celowych) w 2026 r., w porównaniu do ustawy budżetowej na rok 2025, wynikają m.in. z następujących tytułów:

1) wzrostu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, dodatkowego uposażenia żołnierzy oraz nagrody rocznej funkcjonariuszy,

2) wzrostu wynagrodzeń sędziów oraz wynagrodzeń pracowników do nich relacjonowanych, których podstawę wynagrodzenia stanowi kwota przeciętnego wynagrodzenia w drugim kwartale 2025 r. ogłoszona komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, tj. o 8,84%,

3) dodatkowy wzrost funduszu wynagrodzeń m. in. na zniwelowanie różnic w wynagrodzeniach pracowników sądownictwa powszechnego i administracyjnego

4) wzrostu wynagrodzeń na zwiększenie zatrudnienia, w tym m. in. o:

- 881 etatów w sądach powszechnych na zwiększoną ilość zadań nakładanych przede wszystkim nowymi regulacjami prawnymi,
- 210 etatów w Państwowej Inspekcji Pracy w związku z nowymi zadaniami w zakresie przyjętych przepisów unijnych dotyczących warunkowości społecznej we Wspólnej Polityce Rolnej oraz w związku z projektowaną zmianą ustawy z dnia 13 kwietnia 2007 r. o Państwowej Inspekcji Pracy polegającą m.in. na wprowadzeniu skuteczniejszego mechanizmu przeciwdziałania nieuprawnionemu zastępowaniu umów o pracę umowami cywilnoprawnymi,
- 52 etaty w Naczelnym Sądzie Administracyjnym z przeznaczeniem m.in. na wzmocnienie kadrowe sądów administracyjnych,
- 32 etaty w Biurze Rzecznika Praw Dziecka na zatrudnienie pracowników do najbardziej obciążonych ilością zadań jednostek organizacyjnych Biura, w tym do Dziecięcego Telefonu Zaufania,
- 25 etatów w Urzędzie Ochrony Danych Osobowych w związku z wzrostem wpływających skarg oraz nowych zadań wynikające z potrzeby sprawowania nadzoru nad krajowymi systemami SIS, VIS, a także przyszłymi systemami EES, ETIAS,
- 20 etatów w Sądzie Najwyższym z przeznaczeniem m.in. na potrzebę zapewnienia sprawności postępowań sądowych, wsparcie obsługi administracyjno-technicznej.

2. Subwencje i dotacje do jednostek samorządu terytorialnego

2.1. Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego

Na 2026 r. w części 82 – Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 52.736.586 tys. zł, tj. na poziomie wyższym o 6,7% niż zaplanowano na 2025 r. (49.421.250 tys. zł).

Subwencja ogólna na 2026 r., w wysokości 50.489.397 tys. zł, została wyliczona według zasad określonych w ustawie z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która zmieniła system finansowania jednostek samorządu terytorialnego, wprowadzając do porządku prawnego regulacje zapewniające stabilny system finansowania jednostek samorządu terytorialnego oraz zwiększające dochody jednostek samorządu terytorialnego w sposób systemowy.

Stosownie do przyjętych rozwiązań, głównym źródłem dochodów jednostek samorządu terytorialnego są dochody podatkowe, natomiast subwencje z budżetu państwa mają charakter uzupełniający.

W nowej ustawie odstąpiono od subwencji ogólnej w formie części wyrównawczej, oświatowej, równoważącej (regionalnej) i rozwojowej, finansowanej wydatkami z budżetu państwa.

Zgodnie z obecnymi rozwiązaniami jednostkom samorządu terytorialnego naliczane są potrzeby finansowe (wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających). Finansowanie naliczonych potrzeb finansowych następuje poprzez zwiększone dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych. Subwencję ogólną będą otrzymywały jednostki samorządu terytorialnego, dla których kwota zwiększenia dochodów podatkowych będzie niższa od kwoty potrzeb finansowych.

Ponadto, zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w roku 2026, w ramach części 82 – Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego, będą środki na uzupełnienie dochodów, w wysokości 2.247.189 tys. zł.

2.2. Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz ustawami ustrojowymi jednostki samorządu terytorialnego mogą otrzymywać dotacje na dofinansowanie zadań własnych, finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej

oraz innych zadań zleconych ustawami, a także dotacje na realizację zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Na rok 2026 dla jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej, na dofinansowanie ich zadań własnych oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień zaplanowano dotacje w wysokości 35.059.308 tys. zł, z tego na zadania bieżące zaplanowano 31.751.606 tys. zł, a zadania inwestycyjne 3.307.702 tys. zł.

W powyższej kwocie dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego nie są ujęte dotacje na współfinansowanie oraz finansowanie (wydatki podlegające refundacji) programów i projektów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, a także zaplanowane w rezerwach celowych.

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego przekazywane są przez ministrów, wojewodów oraz innych dysponentów części budżetowych.

Dotacje według części budżetowych przedstawia poniższe zestawienie.

Części	Kwota dotacji ogółem	z tego dotacje na realizację zadań:	
		bieżących	majątkowych
	w tys. zł		
1	*2*	*3*	*4*
Dotacje ogółem	**35.059.308**	**31.751.606**	**3.307.702**
Krajowe Biuro Wyborcze	7.650	7.650	
Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	3.000	3.000	
Gospodarka	1.036	1.036	
Obrona narodowa	72.495	39.495	33.000
Oświata i wychowanie	51.120	1.120	50.000
Rolnictwo	542	542	
Sprawy wewnętrzne	27.381	27.381	
Wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne	200	200	
Zabezpieczenie społeczne	2.400	2.400	
Sprawy zagraniczne	300	300	
Województwa	34.893.184	31.668.482	3.224.702

Jak wynika z powyższego zestawienia 99,5% dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego zaplanowane jest w budżetach wojewodów. Natomiast dotacje w pozostałych 10 częściach stanowią 0,5% łącznej kwoty dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego. Należy podkreślić, że w trakcie wykonywania budżetu poziom dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego ulega zwiększeniu, głównie ze środków ujętych w rezerwach celowych.

Dotyczy to m.in. rezerw celowych na zadania określone w ustawach o: pomocy społecznej, świadczeniach rodzinnych, pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, a także na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, dofinansowanie zadań z zakresu gospodarki odpadami, realizację Oświęcimskiego strategicznego programu rządowego oraz na dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego.

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego według działów przedstawia zestawienie.

Wyszczególnienie		Kwota dotacji ogółem	z tego dotacje na realizację zadań:	
			bieżących	majątkowych
		w tys. zł		
1		*2*	*3*	*4*
	Dotacje ogółem	**35.059.308**	**31.751.606**	**3.307.702**
010	Rolnictwo i łowiectwo	42.326	42.326	
020	Leśnictwo	4.808	4.808	
050	Rybołówstwo i rybactwo	475	475	
100	Górnictwo i kopalnictwo	8.572	8.557	15
150	Przetwórstwo przemysłowe	1.036	1.036	
600	Transport i łączność	856.528	856.528	
630	Turystyka	5.394	5.394	
700	Gospodarka mieszkaniowa	290.245	286.587	3.658
710	Działalność usługowa	659.894	650.309	9.585
750	Administracja publiczna	776.047	776.047	
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	7.650	7.650	
752	Obrona narodowa	4.032.938	1.091.975	2.940.963
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4.535.121	4.525.824	9.297
755	Wymiar sprawiedliwości	112.301	112.301	
758	Różne rozliczenia	124.945	124.945	
801	Oświata i wychowanie	179.383	129.383	50.000
851	Ochrona zdrowia	1.236.834	942.950	293.884
852	Pomoc społeczna	6.775.160	6.775.010	150
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	286.093	286.093	
855	Rodzina	15.084.732	15.084.732	
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16.445	16.295	150
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	523	523	
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	21.858	21.858	

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego przekazywane będą w ramach wydatków na zadania klasyfikowane w 23 działach. Najwyższe kwoty dotacji przeznaczane są na zadania: rodziny, pomocy społecznej, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, obrony narodowej, ochrony zdrowia, transportu i łączności oraz

administracji publicznej. Dotacje przekazywane na zadania w tych działach wynoszą łącznie 33.297.360 tys. zł, co stanowi 95% łącznej kwoty dotacji przekazywanych do jednostek samorządu terytorialnego.

Strukturę dotacji według ich rodzajów przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Kwota dotacji ogółem	z tego na zadania:	
		bieżące	majątkowe
		w tys. zł	
1	*2*	*3*	*4*
Dotacje na zadania	**35.059.308**	**31.751.606**	**3.307.702**
- własne *	8.442.451	6.320.361	2.122.090
- z zakresu administracji rządowej	24.427.606	25.242.486	1.185.120
- realizowane na podstawie porozumień	189.251	188.759	492

*) kwota uwzględnia wydatki zaplanowane w *§ 287 Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych*

Najwyższą kwotę stanowiącą 75,3% łącznej kwoty dotacji przekazywanych do jednostek samorządu terytorialnego, stanowią dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

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

Nazwa jednostki samorządu terytorialnego	Kwota dotacji ogółem	z tego na realizację zadań:	
		bieżących	majątkowych
		w tys. zł	
1	*2*	*3*	*4*
Ogółem	**35.059.308**	**31.751.606**	**3.307.702**
- Gminy *	23.266.284	21.265.586	2.000.698
- Powiaty	9.348.105	8.424.798	923.307
- Samorządy województw	2.444.919	2.061.222	383.697

*) kwota uwzględnia wydatki zaplanowane w *§ 287 Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych*

Dotacje w wysokości 23.266.284 tys. zł, tj. 66,4% łącznej kwoty dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego kierowane jest do gmin, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 17.543.526 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 41.653 tys. zł, własne – 5.681.105 tys. zł.

Dotacje dla gmin przeznaczane są głównie na:

- finansowanie zadań z zakresu rodziny – 14.896.179 tys. zł (całość stanowią wydatki bieżące), co stanowi 64% dotacji zaplanowanych dla gmin, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 14.526.445 tys. zł, własne – 369.734 tys. zł.
- Z powyższej kwoty planuje się przeznaczyć środki głównie na:
  - wypłaty świadczeń rodzinnych (zasiłek rodzinny, dodatki do tego zasiłku, zasiłek pielęgnacyjny, specjalny zasiłek opiekuńczy, świadczenie pielęgnacyjne, świadczenie rodzicielskie), świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zasiłków dla opiekunów oraz na koszty ich obsługi, a także na opłacenie składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne i zasiłek dla opiekunów – 14.224.735 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
  - opłacania składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 300.010 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
- finansowanie i dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej – 4.814.377 tys. zł (z tego na zadania bieżące 4.814.277 tys. zł i zadania inwestycyjne 100 tys. zł), co stanowi 20,7% dotacji zaplanowanych dla gmin, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 1.285.290 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 2.100 tys. zł, własne – 3.526.987 tys. zł.
  Z powyższej kwoty planuje się przeznaczyć środki głównie na:
  - wypłaty zasiłków stałych oraz gwarantowanej z budżetu państwa części zasiłków okresowych – 2.182.293 tys. zł (zadania własne),
  - działalność ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, w tym środowiskowych domów samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 1.001.489 tys. zł, z tego na zadania bieżące 1.001.389 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej - 967.475 , zadania własne - 33.914 tys. zł), zadania inwestycyjne 100 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
  - działalność ośrodków pomocy społecznej – 821.518 tys. zł (zadania własne – 778.479 tys. zł oraz z zakresu administracji rządowej – 43.039 tys. zł),
  - pomoc w zakresie dożywiania – 350.000 tys. zł (zadania własne).
- finansowanie zadań obrony narodowej – 2.612.639 tys. zł (z tego na zadania bieżące 661.033 tys. zł i zadania inwestycyjne 1.951.606 tys. zł), co stanowi 11,2% dotacji zaplanowanych dla gmin, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 1.001.794 tys. zł, własne – 1.610.845 tys. zł.
  Z powyższej kwoty planuje się przeznaczyć środki głównie na:
  - zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej – 2.608.541 tys. zł (z tego na zadania bieżące 658.435 tys. zł i zadania inwestycyjne 1.950.106 tys. zł),

- zadania związane z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej – 1.848 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
- „Program budowy i remontu pomników" – 1.500 tys. zł (zadania własne),
- „Program Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych RP" – 750 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej).

– finansowanie zadań administracji publicznej – 716.899 tys. zł (tylko zadania bieżące), z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 716.532 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 367 tys. zł. Z powyższej kwoty planuje się przeznaczyć środki głównie na zadania realizowane przez urzędy stanu cywilnego, prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, zadania związane z ewidencją działalności gospodarczej.

Powiaty otrzymują z budżetu państwa dotacje w wysokości 9.348.105 tys. zł, co stanowi 26,7% łącznej kwoty dotacji zaplanowanych dla jednostek samorządu terytorialnego, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 6.914.352 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 76.409 tys. zł, własne – 2.357.344 tys. zł.

Dotacje dla powiatów przeznaczone są głównie na:

– bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową – 4.534.436 tys. zł (z tego na zadania bieżące 4.525.139 tys. zł i zadania inwestycyjne 9.297 tys. zł), co stanowi 48,2% dotacji zaplanowanych dla powiatów. Dotacje w kwocie 4.507.055 tys. zł przeznaczone są na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, w tym głównie:
  - dla komend powiatowych Państwowej Straży Pożarnej – 4.506.766 tys. zł, z tego na zadania bieżące 4.497.469 tys. zł, zadania inwestycyjne 9.297 tys. zł,
  - zadania zarządzania kryzysowego – 289 tys. zł,
– finansowanie i dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej – 1.951.132 tys. zł (z tego na zadania bieżące 1.951.082 tys. zł i zadania inwestycyjne 50 tys. zł), co stanowi 20,9% dotacji zaplanowanych dla powiatów, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 502.385 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 1.800 tys. zł, własne – 1.446.947 tys. zł. Z powyższej kwoty planuje się przeznaczyć środki głównie na:
  - dofinansowanie utrzymania w ponadgminnych domach pomocy społecznej osób przyjętych na zasadach sprzed 1 stycznia 2004 r. oraz osób, które zostały przyjęte do domów ze skierowaniami wydanymi przed tym dniem – 1.408.498 tys. zł (bieżące zadania własne),
  - działalność powiatowych ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 437.981 tys. zł, z tego na zadania bieżące 437.931 tys. zł, zadania inwestycyjne 50 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),

- obronę narodową – 1.310.775 tys. zł (z tego na zadania bieżące 411.366 tys. zł i zadania inwestycyjne 899.409 tys. zł), co stanowi 14% dotacji zaplanowanych dla powiatów, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 526.452 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 22.295 tys. zł, własne – 762.028 tys. zł. Z powyższej kwoty planuje się przeznaczyć środki głównie na:
  - zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej – 1.194.525 tys. zł (z tego na zadania bieżące 326.616 tys. zł i zadania inwestycyjne 867.909 tys. zł),
  - zadania związane z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej – 44.611 tys. zł (z tego: zadania z zakresu administracji rządowej – 22.316 tys. zł i realizowane na podstawie porozumień – 22.295 tys. zł),
  - programy "Oddziały przygotowania wojskowego, "Certyfikowane Wojskowe Klasy Mundurowe", "CYBER.MIL z klasą" – 39.495 tys. zł (zadania własne),
  - realizację wsparcia rzeczowego i finansowego dla organizacji proobronnych – 31.500 tys. zł (zadania inwestycyjne),
  - „Program Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych RP” – 644 tys. zł (zadania z zakresu administracji rządowej),
- działalność usługową – 628.942 tys. zł (z tego na zadania bieżące 619.849 tys. zł i zadania inwestycyjne 9.093 tys. zł), co stanowi 6,7% dotacji zaplanowanych dla powiatów. Dotacje zostaną przeznaczone głównie na zadania z zakresu administracji rządowej dla Powiatowych Inspektoratów Nadzoru Budowlanego – 437.645 tys. zł oraz na zadania związane z geodezją i kartografią – 184.367 tys. zł.

Dotacje z budżetu państwa przewidziane do przekazania dla samorządów województw wynoszą – 2.444.919 tys. zł, co stanowi 7% dotacji zaplanowanych dla jednostek samorządu terytorialnego, z tego na zadania: z zakresu administracji rządowej – 1.969.728 tys. zł, realizowane na podstawie porozumień – 71.189 tys. zł, własne – 404.002 tys. zł.
Z powyższej kwoty planuje się przeznaczyć środki głównie na:

- ochronę zdrowia – 1.231.363 tys. zł, co stanowi 50,4% dotacji zaplanowanych dla samorządów województw, z tego: na zadania z zakresu administracji rządowej – 937.779 tys. zł (środki zostaną przeznaczone w szczególności na zadania związane z realizowaniem staży podyplomowych lekarzy i lekarzy dentystów w kwocie 936.499 tys. zł) oraz na zadania własne – 293.584 tys. zł na realizację programu wieloletniego pod nazwą „Budowa Nowego Szpitala Onkologicznego we Wrocławiu”,
- transport i łączność – 854.149 tys. zł, co stanowi 34,9% dotacji zaplanowanych dla samorządów województw. Środki zostaną przeznaczone na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, tj. głównie na finansowanie zadań w zakresie krajowych

pasażerskich przewozów autobusowych – 849.628 tys. zł oraz na zadania wynikające z ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. o przewozie towarów niebezpiecznych (ADR oraz inne zadania marszałków) – 4.521 tys. zł.

3. Wydatki majątkowe

W ustawie budżetowej na rok 2026 wydatki majątkowe zaplanowane zostały w wysokości 73.120.980 tys. zł, w następującej szczegółowości:

Wyszczególnienie	2025	2026	3:2
	Ustawa budżetowa	Projekt ustawy budżetowej	
	w tys. zł		%
1	*2*	*3*	*4*
Ogółem	**79.034.007**	**73.120.980**	**92,5%**
Wydatki na zadania inwestycyjne jednostek budżetowych	42.637.533	41.540.495	97,4%
Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	8.589.476	8.472.567	98,6%
Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	6.366.779	6.556.456	103,0%
Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	4.028.212	4.530.150	112,5%
Wydatki na współfinansowanie programów inwestycyjnych NATO i UE	5.000	5.000	100,0%
Dotacje/wydatki dotyczące zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych	414.682	386.635	93,2%
- dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	*361.615*	*295.456*	*81,7%*
- dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	-	-	-
- dla jednostek budżetowych	*53.067*	*91.179*	*171,8%*
Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego	1.192.187	3.307.702	277,4%
- dotacje dla gmin	*584.990*	*2.000.698*	*342,0%*
- dotacje dla powiatów	*398.329*	*923.307*	*231,8%*
- dotacje dla samorządów województw	*208.868*	*383.697*	*183,7%*

Wyszczególnienie	2025	2026	3:2
	Ustawa budżetowa	Projekt ustawy budżetowej	
	w tys. zł		%
1	*2*	*3*	*4*
Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa dla państwowej instytucji kultury na dofinansowanie zadań inwestycyjnych objętych mecenatem państwa	38.500	12.000	31,2%
- wykonywanych przez samorządowe instytucje kultury	*38.500*	*11.500*	*29,9%*
- wykonywanych przez jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	*-*	*500*	*-*
Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	-	10	-
Środki przekazane do funduszu prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego na finansowanie lub dofinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych	15.761.638	8.309.965	52,7%

W ramach wydatków majątkowych kwota 64.653.360 tys. zł ujęta została w budżetach dysponentów, a kwota 8.467.620 tys. zł w rezerwie ogólnej i rezerwach celowych budżetu państwa.

Największy udział (99,85%) w kwocie wydatków majątkowych ujętych w budżetach dysponentów stanowią wydatki zaplanowane na zadania realizowane w ramach niżej wymienionych 13 obszarów:

- **Obrona narodowa** – 45.335.775 tys. zł, głównie na modernizację techniczną Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej m.in. na zakup uzbrojenia i sprzętu wojskowego, wydatki na inwestycje budowlane na potrzeby wojska, na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji budowlanych dotyczących Programu Inwestycji NATO w Dziedzinie Bezpieczeństwa (NSIP), na przekazanie środków do Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych oraz na finansowanie zadań o charakterze obronnym wynikających z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej,
- **Gospodarka mieszkaniowa** – 4.355.472 tys. zł, głównie w rozdziałach:
  - 70022 – Fundusz Dopłat – 4.020.814 tys. zł, na dofinansowanie Funduszu z przeznaczeniem na programy: Budownictwo Komunalne i Socjalne (BSK),
  - 70020 - Fundusz Termomodernizacji i Remontów – 331.000 tys. zł, na zasilenie Funduszu w celu sfinansowania poprawy stanu technicznego budynków mieszkalnych, oszczędność energii cieplnej wykorzystywanej na cele komunalno-bytowe

- **Ochrona zdrowia** – 3.508.549 tys. zł, głównie w rozdziałach:
  - 85112 - Szpitale kliniczne – 1.717.167 tys. zł, na zadania inwestycyjne mające na celu poprawę infrastruktury technicznej i efektywność funkcjonowania systemu ochrony zdrowia, w tym programy wieloletnie wsparcia finansowego inwestycji w infrastrukturę w ochronie zdrowia pn.:
    - Podniesienie jakości i dostępności świadczeń medycznych w Uniwersyteckim Centrum Klinicznym Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego – Szpital Kliniczny Dzieciątka Jezus,
    - Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego – etap I,
    - Rozbudowa i modernizacja Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Białymstoku obejmująca Uniwersyteckie Centrum Onkologii Spersonalizowanej,
    - Centralny Zintegrowany Szpital Kliniczny - centrum medycyny interwencyjnej (etap I CZSK),
    - Rozbudowa wraz z modernizacją Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie i Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie w zakresie kliniczno-dydaktycznym i medycznych wdrożeń innowacyjnych,
    - Wieloletni Plan Inwestycyjny – budowa, przebudowa, modernizacja infrastruktury Narodowego Instytutu Kardiologii Stefana Kardynała Wyszyńskiego – Państwowego Instytutu Badawczego w celu zwiększenia dostępności i jakości wysokospecjalistycznych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z chorobami układu sercowo-naczyniowego,
    - Drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym,
  - 85149 - Programy polityki zdrowotnej – 666.151 tys. zł, głównie na programy wieloletnie pn. „Narodowa Strategia Onkologiczna na lata 2020-2030”, „Narodowy Program Chorób Układu Krążenia na lata 2022–2032” i „Narodowy Program Transplantacyjny”,
  - 85195 – Pozostała działalność – 533.276 tys. zł, głównie na zadania inwestycyjne SP ZOZ i instytutów medycznych podległych ministerstwom: obrony narodowej i spraw wewnętrznych i administracji,
  - 85111 – Szpitale ogólne – 296.909 tys. zł, głównie na realizację programu wieloletniego pn. „Budowa Nowego Szpitala Onkologicznego we Wrocławiu”,

- **Transport i łączność** – 3.421.119 tys. zł, głównie w rozdziałach:
  - 60002 - Infrastruktura kolejowa - 2.150.000 tys. zł, na inwestycje w infrastrukturze kolejowej związane przede wszystkim z realizacją „Krajowego Programu Kolejowego do 2030 roku (z perspektywą do roku 2032)”,

- 60043 - Urzędy morskie – 691.175 tys. zł, głównie na realizację programów wieloletnich pn. „Budowa falochronu osłonowego w Porcie Gdańsk” oraz „Budowa i rozbudowa infrastruktury dostępowej do portu w Świnoujściu w latach 2023-2029”,
- 60011 - Drogi publiczne krajowe – 485.357 tys. zł, na inwestycje związane z rozwojem infrastruktury dróg publicznych krajowych, ujęte w „Programie Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 roku”,

– **Szkolnictwo wyższe i nauka** – 2.225.675 tys. zł, głównie w rozdziałach:
- 73014 - Działalność dydaktyczna i badawcza - 1.352.227 tys. zł, z przeznaczeniem na dotacje celowe na zadania inwestycyjne związane z działalnością dydaktyczną i badawczą, na potrzeby uczelni prowadzonych przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki, uczelni medycznych, wyższych szkół artystycznych, jednostek naukowych oraz Politechniki Morskiej w Szczecinie i Uniwersytetu Morskiego w Gdyni, w tym realizację programów wieloletnich pn.:
  – „Rozbudowa wraz z modernizacją Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie i Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie w zakresie kliniczno-dydaktycznym i medycznych wdrożeń innowacyjnych”,
  – „Budowa Polskiego Ośrodka Szkoleniowego Ratownictwa Morskiego w Szczecinie”,
- 73015 - Działalność dydaktyczna w zakresie związanym z obroną narodową - 587.654 tys. zł, na dotacje celowe na realizację zakupów inwestycyjnych i inwestycji budowlanych akademii wojskowych,
- 73016 - Pomoc materialna dla studentów i doktorantów - 202.546 tys. zł, na realizację zadań inwestycyjnych na potrzeby domów studenckich,

– **Wymiar sprawiedliwości** – 1.460.011 tys. zł, głównie w rozdziałach:
- 75502 - Jednostki sądownictwa powszechnego – 1.135.204 tys. zł, głównie na zakupy inwestycyjne związane z informatyzacją i inwestycje budowlane, związane z zapewnieniem właściwych warunków pracy, usprawnieniem postępowań sądowych, zapewnieniem powszechnego, elektronicznego dostępu do informacji oraz rozbudową i utrzymaniem sprawności funkcjonujących systemów informatycznych,
- 75505 - Jednostki powszechne prokuratury – 212.519 tys. zł, głównie na inwestycje budowlane w obiektach Prokuratur Regionalnych, Rejonowych i Okręgowych oraz zakupy inwestycyjne, w tym wartości niematerialnych i prawnych i sprzętu informatycznego i zakupu nieruchomości na potrzeby Prokuratury Krajowej i Prokuratur Regionalnych,
- 75512 - Więziennictwo – 70.628 tys. zł, głównie na inwestycje budowlane związane z podniesieniem norm i standardów w zakresie warunków odbywania kary pozbawienia

wolności i wykonania tymczasowego aresztowania oraz zakupy inwestycyjne, w celu ulepszenia infrastruktury technicznej zakładów karnych i aresztów śledczych,

- **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – 1.128.334 tys. zł, przede wszystkim w rozdziałach:
  - 92118 – Muzea – 628.657 tys. zł, na zadania inwestycyjne na potrzeby muzeów, w tym realizowane w ramach programów wieloletnich pn.:
    - „Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie",
    - „Budowa Muzeum Westerplatte i Wojny 1939 – Oddziału Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku" na lata 2023–2027,
  - 92195 – Pozostała działalność - 158.580 tys. zł, głównie na odbudowę Pałacu Saskiego, Pałacu Brühla kamienic przy ulicy Królewskiej w Warszawie, budowę Gmachu Muzeum Książąt Lubomirskich we Wrocławiu oraz na dotacje celowe na wydatki i zakupy inwestycyjne instytucji kulturalnych,
  - 92114 - Pozostałe instytucje kultury - 157.145 tys. zł, głównie na realizację programu wieloletniego pn. „Budowa siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE", realizację inicjatywy SOWA - lokalnych Stref (Wystaw) Odkrywania, Wyobraźni i Aktywności, a także inwestycje budowlane Polskiego Wydawnictwa Muzycznego oraz Filmoteki Narodowej - Instytutu Audiowizualnego,
- **Administracja publiczna i urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – 1.060.019 tys. zł, głównie w rozdziałach:
  - 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 306.141 tys. zł, głównie na realizację zadań inwestycyjnych Państwowej Inspekcji Pracy, Instytutu Pamięci Narodowej - Komisji Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu oraz Kancelarii Sejmu,
  - 75001 - Urzędy naczelnych i centralnych organów administracji rządowej – 295.767 tys. zł, w tym budowę, modernizację i rozwój infrastruktury systemów, rejestrów i ewidencji państwowych,
  - 75008 – Działalność izb administracji skarbowej wraz z podległymi urzędami skarbowymi i urzędami celno-skarbowymi – 118.039 tys. zł,
  - 75057 – Placówki zagraniczne – 98.093 tys. zł, głównie na zapewnienie odpowiedniego standardu funkcjonalnego dotychczasowych siedzib placówek zagranicznych, w tym odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa, poddanie obiektów procesom modernizacji lub zmiany, optymalizację wykorzystania infrastruktury własnej i wypracowanie nowego przeznaczenia dla nieużytkowanych budynków Skarbu Państwa, a także na odtworzenie, rewaloryzację i przebudowę budynków Ambasady RP w Londynie,

- 75011 – Urzędy wojewódzkie – 63.642 tys. zł, głównie na modernizację i przebudowę obiektów należących do urzędów, a także na zakupy inwestycyjne, w tym związane z bezpieczeństwem informatycznym,
- 75088 – Działalność Centrum Informatyki Resortu Finansów – 61.951 tys. zł, głównie na zakupy inwestycyjne związane z zapewnieniem świadczenia usługi wsparcia dla Systemu Bezpieczeństwa sieci, wymianę sprzętu wyeksploatowanego i o słabych parametrach technicznych oraz wymianę szaf klimatyzacji precyzyjnej w serwerowniach,

– **Przetwórstwo przemysłowe** – 881.359 tys. zł, w tym głównie w rozdziałach:
  - 15095 – Pozostała działalność – 467.220 tys. zł, głównie na realizację projektów inwestycyjnych o znaczeniu strategicznym dla przejścia na gospodarkę o zerowej emisji netto oraz zasilenie rachunku Finansowego Instrumentu Współpracy Rozwojowej,
  - 15014 - Wsparcie finansowe inwestycji - 377.600 tys. zł, na realizację programu wieloletniego pn. „Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030”,

– **Rolnictwo i łowiectwo oraz rybołówstwo i rybactwo** – 345.634 tys. zł, głównie w rozdziałach:
  - 01027 - Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – 300.000 tys. zł, głównie na budowę i rozbudowę systemów IT oraz budowę i aktualizację Systemu Identyfikacji Działek Rolnych LPiS,
  - 01002 – Wojewódzkie ośrodki doradztwa rolniczego - 15.860 tys. zł, głównie na inwestycje budowlane w obiektach WODR,

– **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – 330.100 tys. zł, głównie w rozdziałach:
  - 90025 - Działalność Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie – 292.000 tys. zł, na działania podejmowane w ramach zabezpieczenia przeciwpowodziowego (obszar całego kraju) oraz realizację programu wieloletniego pn. „Ochrona przeciwpowodziowa i osiągnięcie korzystnego bilansu wodnego w rejonie Odry Środkowej – cofka stopnia wodnego Malczyce”,
  - 90014 - Inspekcja Ochrony Środowiska – 13.724 tys. zł, na zadania inwestycyjne Głównego i Wojewódzkich Inspektoratów Ochrony Środowiska,

– **Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – 319.724 tys. zł, na inwestycje budowlane oraz zakupy inwestycyjne na potrzeby:
  - Państwowej Straży Pożarnej (rozdz. 75409, 75410, 75411) – 80.448 tys. zł, głównie na finansowanie lub dofinansowanie inwestycji oraz zakupów inwestycyjnych dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych w Krajowym Systemie Ratowniczo-Gaśniczym (KSRG),
  - Policji (rozdz. 75401, 75402, 75403, 75404, 75405) – 75.922 tys. zł, głównie na zadania inwestycyjne związane z budową, przebudową i modernizacją obiektów Komend Policji,

a także na zakupy inwestycyjne, w tym sprzęt transportowy, informatyczny oraz techniki specjalnej.

Ponadto, w ramach tego obszaru wsparcie finansowe otrzymają zadania inwestycyjne realizowane w rozdziałach:

- 75419 – Agencja Wywiadu – 27.688 tys. zł,
- 75418 – Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego – 23.590 tys. zł,
- 75408 – Działalność Służby Ochrony Państwa – 21.800 tys. zł,
- 75495 – Pozostała działalność – 21.716 tys. zł, głównie na zakup sprzętu łączności na potrzeby Policji,
- 75412 – Ochotnicze straże pożarne – 18.000 tys. zł,
- 75407 – Centralne Biuro Zwalczania Cyberprzestępczości – 17.500 tys. zł,
- 75420 – Centralne Biuro Antykorupcyjne – 17.197 tys. zł.

W ramach powyższych kwot finansowane będą inwestycje budowlane i zakupy inwestycyjne związane z działalnością i funkcjonowaniem poszczególnych jednostek, w celu zapewnienia właściwych warunków służby i pracy funkcjonariuszom oraz pracownikom.

- **Oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza –** 187.768 tys. zł, głównie w rozdziałach:
  - 80115 – Technika – 89.921 tys. zł, z przeznaczeniem głównie na inwestycje budowlane w obiektach Zespołów Szkół Centrów Kształcenia Rolniczego,
  - 80195 – Pozostała działalność – 50.000 tys. zł, na zadania publiczne skierowane na rozwój przedszkoli, szkół i placówek realizowane przez Ministerstwo Edukacji Narodowej,
  - 80132 - Szkoły artystyczne – 31.525 tys. zł, głównie na inwestycje budowlane w obiektach szkół artystycznych, w tym Ogólnokształcącej Szkoły Baletowej w Bytomiu i Państwowych Szkół Muzycznych.

Wydatki majątkowe zaplanowane w rezerwie ogólnej budżetu państwa wynoszą 250.000 tys. zł.

Wydatki majątkowe zaplanowane w rezerwach celowych w wysokości 8.217.620 tys. zł, zostaną przeznaczone głównie na:

- inwestycje KPO finansowane z wykorzystaniem środków pożyczki z Instrumentu Odbudowy i Zwiększenia Odporności w formie wsparcia o charakterze bezzwrotnym – 1.779.735 tys. zł,
- przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w tym 140.000 tys. zł dla „Projektu budowania odporności na zmiany klimatu w gospodarce wodnej” – 1.764.740 tys. zł,
- zmiany systemowe i niektóre zmiany organizacyjne, w tym nowe zadania – 1.183.709 tys. zł,

- realizację "Programu wspierania inwestycji infrastrukturalnych w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej, w tym elektrowni jądrowej, w województwie pomorskim" – 965.273 tys. zł,
- dofinansowanie zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego – 677.000 tys. zł,
- utrzymanie rezultatów niektórych projektów zrealizowanych przy udziale środków z UE, w tym systemy informatyczne, a także na wsparcie potencjału realizacji zadań publicznych – 512.708 tys. zł,
- dofinansowanie realizacji niektórych zadań kontynuowanych – 461.882 tys. zł,
- realizację projektów inwestycyjnych o znaczeniu strategicznym dla przejścia na gospodarkę o zerowej emisji netto – 166.171 tys. zł,
- działania związane z poborem dochodów budżetu państwa, w tym na ich odbudowę, oraz na zadania związane z funkcjonowaniem systemu finansów publicznych – 165.258 tys. zł,
- dofinansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – 127.163 tys. zł,
- budowę, modernizację i wyposażenie przejść granicznych – 125.000 tys. zł
- zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego – 116.642 tys. zł,
- zadania w obszarze zdrowia – 103.009 tys. zł,
- zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt (w tym finansowanie programów zwalczania), badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt, produktach pochodzenia zwierzęcego i paszach, finansowanie zadań zleconych przez Komisję Europejską oraz dofinansowanie kosztów realizacji zadań Inspekcji Weterynaryjnej – 45.000 tys. zł,
- realizację Oświęcimskiego strategicznego programu rządowego – Etap VII 2026-2030 – 17.870 tys. zł,
- wspieranie zwalczania przemytu i podrabiania wyrobów tytoniowych – 5.260 tys. zł.

4. Obsługa długu Skarbu Państwa

W ustawie budżetowej na 2026 r. na wydatki w grupie ekonomicznej - obsługa długu Skarbu Państwa[28] zaplanowano łącznie kwotę 90.000.000 tys. zł, tj. o 19,2% wyższą niż w ustawie budżetowej na 2025 r.

Planowane wydatki obejmują:

- obsługę zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynku krajowym w wysokości 76.435.979 tys. zł,

[28] Grupa ta nie obejmuje rozliczeń z tytułu poręczeń krajowych udzielonych przez Skarb Państwa dotyczących kosztów prowadzonych postępowań sądowych związanych z poręczeniami SP, które nie zostały zaplanowane zarówno na 2024 jak i na 2025 rok.

– obsługę zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynkach zagranicznych w wysokości 13.564.021 tys. zł.

Wyszczególnienie	UB 2025	Projekt budżetu na 2026	3/2
	tys. zł		*%*
1	2	3	4
Obsługa długu Skarbu Państwa	**75.500.000**	**90.000.000**	**119,2**
Obsługa zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynku krajowym	62.464.464	76.435.979	122,4
Obsługa zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynkach zagranicznych	13.035.536	13.564.021	104,1

Część 79 – Obsługa długu Skarbu Państwa

W ustawie budżetowej na 2026 r. na wydatki z tytułu obsługi długu Skarbu Państwa zaplanowano kwotę 90.000.000 tys. zł, tj. o 19,2% wyższą niż w ustawie budżetowej na rok 2025. Planowane wydatki obejmują:

– obsługę zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynku krajowym,

– obsługę zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynkach zagranicznych.

Wyszczególnienie	UB 2025	Projekt budżetu na 2026 r.	3/2
	w tys. zł		*%*
1	*2*	*3*	*4*
Obsługa długu Skarbu Państwa – cz. 79 bp	**75.500.000**	**90.000.000**	**119,2**
Obsługa zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynku krajowym	62.464.464	76.435.979	122,4
Obsługa zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynkach zagranicznych	13.035.536	13.564.021	104,1
Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa	0	0	

1. Na wydatki z tytułu obsługi zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynku krajowym zaplanowano kwotę 76.435.979 tys. zł, tj. o 22,4% wyższą niż w ustawie budżetowej na rok 2025.

Na wydatki te składają się:

a) odsetki i dyskonto od skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym w łącznej wysokości 71.863.990 tys. zł,

b) odsetki od środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzanie przez Ministra Finansów w wysokości 4.206.034 tys. zł,

c) odsetki od zabezpieczeń gotówkowych związanych z transakcjami CSA w wysokości 28.440 tys. zł,

d) koszty emisji skarbowych papierów wartościowych na rynku krajowym oraz inne opłaty i prowizje w wysokości 337.515 tys. zł.

Odsetki i dyskonto od skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym

Planowane na 2026 r. wydatki z tytułu odsetek i dyskonta od skarbowych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych na rynku krajowym w wysokości 71.863.990 tys. zł, dotyczą:

1) dyskonta od wykupywanych w 2026 r. bonów skarbowych w wysokości 1.769.934 tys. zł,

2) dyskonta i odsetek od obligacji rynkowych z uwzględnieniem transakcji swap w wysokości 62.973.747 tys. zł. Wydatki te obejmują obsługę obligacji:
   - stałoprocentowych w wysokości 45.113.901 tys. zł,
   - zmiennoprocentowych w wysokości 17.080.518 tys. zł,
   - indeksowanych w wysokości 779.328 tys. zł.

3) odsetek i dyskonta od obligacji oszczędnościowych w wysokości 7.120.309 tys. zł. Wydatki te obejmują obsługę obligacji oszczędnościowych:
   - trzymiesięcznych o oprocentowaniu stałym OTS w wysokości 11.921 tys. zł,
   - rocznych o zmiennej stopie procentowej ROR w wysokości 1.359.133 tys. zł,
   - dwuletnich o oprocentowaniu stałym DOR w wysokości 438.233 tys. zł,
   - trzyletnich o oprocentowaniu stałym TOS w wysokości 1.932.838 tys. zł,
   - czteroletnich indeksowanych COI w wysokości 2.838.932 tys. zł,
   - emerytalnych dziesięcioletnich EDO w wysokości 478.169 tys. zł,
   - rodzinnych sześcioletnich ROS w wysokości 53.755 tys. zł,
   - rodzinnych dziesięcioletnich ROD w wysokości 7.328 tys. zł.

Odsetki od środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzanie przez Ministra Finansów

Wydatki na odsetki od środków przyjmowanych w depozyt lub zarządzenie przez Ministra Finansów od niektórych jednostek sektora finansów publicznych, a także depozytów sądowych szacowane są w 2026 r. na kwotę 4.206.034 tys. zł.

Odsetki od zabezpieczeń gotówkowych związanych z transakcjami CSA

Wydatki na odsetki należne kontrahentowi od zabezpieczeń gotówkowych związanych z transakcjami CSA (Credit Support Annex) szacuje się w 2026 r. na kwotę 28.440 tys. zł.

Koszty emisji skarbowych papierów wartościowych na rynku krajowym oraz inne opłaty i prowizje

Wydatki na koszty emisji krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje szacuje się w 2026 r. na 337.515 tys. zł. Obejmują one głównie wynagrodzenie agentów emisji obligacji detalicznych (PKO BP i Pekao S.A.), opłaty i wynagrodzenie agenta (BGK) związane z przyjmowaniem środków przez Ministra Finansów w depozyt lub zarządzenie od niektórych jednostek sektora finansów publicznych, a także depozytów sądowych i prokuratorskich oraz opłaty za usługi rozliczeniowo-depozytowe KDPW i prawne.

2. Na wydatki z tytułu obsługi zadłużenia, należności i innych operacji finansowych Skarbu Państwa na rynkach zagranicznych zaplanowano kwotę 13.564.021 tys. zł, tj. o 4,1% wyższą niż w ustawie budżetowej na 2025 r.

Na wydatki te składają się:

a) odsetki i dyskonto od obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych po uwzględnieniu przepływów związanych z instrumentami pochodnymi w wysokości 9.345.190 tys. zł,

b) odsetki i opłaty od kredytów w wysokości 1.144.734 tys. zł,

c) odsetki od pożyczek z Unii Europejskiej w wysokości 2.867.194 tys. zł,

d) odsetki od zabezpieczeń gotówkowych związanych z transakcjami CSA w wysokości 89.160 tys. zł,

e) koszty emisji skarbowych papierów wartościowych na rynkach zagranicznych oraz inne opłaty i prowizje w wysokości 117.743 tys. zł.

Odsetki i dyskonto od obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych oraz przepływy związane z innymi instrumentami finansowymi

Wydatki z tytułu odsetek i dyskonta od obligacji wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych po uwzględnieniu przepływów związanych z instrumentami

pochodnymi zaplanowano na 2026 r. w wysokości 9.345.190 tys. zł. Płatności dotyczą obligacji emitowanych w euro, dolarze oraz jenie japońskim.

Odsetki i opłaty od kredytów

Wydatki z tytułu odsetek i opłat od kredytów zaplanowane na 2026 r. w wysokości 1.144.734 tys. zł będą realizowane na rzecz:

- Europejskiego Banku Inwestycyjnego w wysokości 413.618 tys. zł. Dotyczą one głównie kredytów na: infrastrukturę drogową, modernizację sieci kolejowych oraz na projekty związane z nauką i szkolnictwem wyższym, projekty z obszaru gospodarki morskiej, medycyny i zdrowia, a także związane ze współfinansowaniem wkładu z budżetu państwa do wybranych programów/priorytetów przewidzianych do realizacji przy pomocy funduszy z UE w ramach wieloletnich ram finansowych i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) na lata 2007-2013 i 2014-2020,
- Banku Światowego w wysokości 590.607 tys. zł. Na kwotę tę składają się odsetki i opłaty od zaciągniętych kredytów, głównie na usuwanie skutków powodzi i ochronę przeciwpowodziową dorzeczy Odry i Wisły oraz wsparcie reform strukturalnych polskiej gospodarki,
- Banku Rozwoju Rady Europy w wysokości 140.509 tys. zł. Na kwotę tę składają się odsetki od zaciągniętych kredytów, głównie na projekty usuwania skutków powodzi i ochronę przeciwpowodziową dorzeczy Odry i Wisły.

Odsetki od pożyczek z Unii Europejskiej

Wydatki z tego tytułu zaplanowane na 2026 r. w wysokości 2.867.194 tys. zł dotyczą realizacji umów pożyczek pomiędzy Unią Europejską a Rzeczpospolitą Polską.

Odsetki od zabezpieczeń gotówkowych związanych z transakcjami CSA w wysokości 89.160 tys. zł.

Koszty emisji skarbowych papierów wartościowych na rynkach zagranicznych oraz inne opłaty i prowizje

Wydatki na sfinansowanie kosztów emisji skarbowych papierów wartościowych na rynkach zagranicznych oraz innych opłat i prowizji zaplanowano na 2026 r. w wysokości 117.743 tys. zł. Koszty zaplanowane w tej pozycji dotyczą głównie wydatków związanych z przygotowaniem emisji obligacji na międzynarodowych rynkach finansowych, opłat za ratingi, prowizji dla BGK i NBP z tytułu zawartych umów agencyjnych, kosztów administracyjnych od pożyczek z Unii Europejskiej oraz innych kosztów za promocje, prospekty, a także usługi prawne i bankowe.

3. Rozliczeń z tytułu poręczeń i gwarancji krajowych udzielonych przez Skarb Państwa w 2026 r. nie zaplanowano.

5. Środki własne Unii Europejskiej

Część budżetowa 84 – Środki własne Unii Europejskiej została utworzona w celu dokonywania płatności polskiej składki członkowskiej do budżetu ogólnego UE (tzw. środków własnych UE). Wpłata ta wynika z konieczności wypełnienia traktatowego zobowiązania Polski wobec UE.

Kalkulacja wysokości środków własnych na 2026 r. zgodnie z aktualną procedurą budżetową w UE wynosi 41.585.044 tys. zł. Została ona oparta na projekcie budżetu UE, opracowanym przez Komisję Europejską na podstawie Decyzji w sprawie systemu zasobów własnych Unii Europejskiej nr 2020/2053 z 14 grudnia 2020 r. Ponadto w kalkulacji uwzględniono nadpłatę wynikającą z aktualizacji podstaw zasobów własnych VAT i DNB za 2023 rok i lata poprzednie w kwocie 1.217.932 tys. zł., która pomniejszy polską składkę w 2026 r. Jest to efekt corocznego rozliczenia wpłat należnych i wpłacanych z tytułu VAT i DNB, przygotowanego przez Komisję Europejską na podstawie przekazanych przez państwa sprawozdań.

Składka na 2026 r. jest wyższa od składki zaplanowanej w 2025 r., przede wszystkim w związku z wyższym poziomem planowanych przez Komisję Europejską wydatków UE.

Należy przy tym zauważyć, że ostateczna wielkość wpłat poszczególnych państw członkowskich z tytułu środków własnych UE jest znana dopiero po zakończeniu procedury budżetowej, czyli po uchwaleniu budżetu przez Parlament Europejski i Radę UE, co z reguły następuje w grudniu roku poprzedzającego dany rok budżetowy. Ponadto budżet ogólny UE podlega zmianom w trakcie roku budżetowego na podstawie przyjmowanych nowelizacji budżetu, co pociąga za sobą zmianę wysokości wpłat poszczególnych państw członkowskich. Standardowo w drugiej połowie roku uchwalana jest nowelizacja dotycząca aktualizacji danych makroekonomicznych stanowiących podstawę do ponownego przeliczenia składki. Poziom wydatków w ramach części 84 ulega także zmianie w związku z wahaniami wpływów z opłat celnych oraz rozliczeniem za lata poprzednie wpłaty z tytułu masy odpadów opakowaniowych z tworzyw sztucznych niepoddanych recyklingowi. Na podstawie analizy powyższych czynników oraz dużej niepewności co do potrzeb budżetu UE w przyszłym roku część środków w wysokości 2 mld zł przesunięto do rezerwy celowej.

W ramach limitu części 84 w wysokości 39.585.044 tys. zł ujęto:

- wpłatę obliczoną na podstawie Dochodu Narodowego Brutto (DNB) – 25.865.759 tys. zł,
- wpłatę obliczoną zgodnie z metodologią wynikającą z przepisów Unii Europejskiej, na podstawie podatku od towarów i usług – 4.779.839 tys. zł,
- wpłatę z tytułu udziału w opłatach celnych – 5.082.120 tys. zł,
- wpłatę z tytułu finansowania obniżki wkładów opartych na DNB – 1.984.784 tys. zł,

- wpłatę obliczoną na podstawie masy odpadów opakowaniowych z tworzyw sztucznych niepoddanych recyklingowi – 1.872.542 tys. zł.

6. Wydatki na realizację projektów z udziałem środków Unii Europejskiej

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 zaplanowano wydatki budżetu państwa, nieuwzględnione w budżecie środków europejskich, na realizację projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 15.076.404 tys. zł, w tym na:

- współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich,
- finansowanie i współfinansowanie projektów z udziałem innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieujętych w budżecie środków europejskich,
- finansowanie projektów pomocy technicznej,
- finansowanie rozliczeń programów i projektów finansowanych z udziałem środków z UE,
- finansowanie wspólnej polityki rolnej.

W ramach powyższej kwoty w poszczególnych częściach budżetowych zaplanowana została kwota 8.889.421 tys. zł na wydatki przeznaczone na projekty realizowane m. in. w ramach:

1) Programów Perspektywy Finansowej Unii Europejskiej 2021-2027, w tym na:
   - 16 Programów Regionalnych 2021-2027,
   - Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027,
   - Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027,
   - Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027,
   - Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027,
   - Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027,
   - Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027,
   - Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027,
   - Programów Interreg 2021-2027,
   - Pomoc Techniczną dla Funduszy Europejskich na lata 2021-2027,
   - Instrument Łącząc Europę (CEF) w sektorze Transport 2021-2027,
2) Programów Perspektywy Finansowej Unii Europejskiej 2014-2020, w tym na:
   - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020,
   - Instrument "Łącząc Europę",
3) Wspólnej polityki rolnej,
4) Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021, Szwajcarsko-Polskiego Programu

Współpracy II oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2021-2028 i Mechanizmu Finansowego EOG 2021-2028,

5) pozostałych programów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej nieujętych w budżecie środków europejskich.

Pozostała część wydatków na realizację projektów unijnych, w tym na wynagrodzenia, została zaplanowana w rezerwie celowej budżetu państwa poz. 8 – „Rezerwa na realizację projektów współfinansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz ze środków pomocy bezzwrotnej, rozliczenia programów i projektów finansowanych z udziałem tych środków, a także rozliczenia z budżetem ogólnym Unii Europejskiej”
– w kwocie 6.186.983 tys. zł.

Zaplanowanie rezerwy wynika z faktu, że na etapie opracowywania projektu ustawy budżetowej nie można dokonać podziału wszystkich wydatków na poszczególne podziałki klasyfikacji budżetowej. Ponadto rezerwa poz. 8 obejmuje również wydatki na umowy, których podpisanie jest dopiero planowane. Jednocześnie należy zauważyć, że stopień realizacji poszczególnych projektów kształtuje się różnie w poszczególnych częściach budżetowych, więc trudno przewidzieć, który dysponent wykorzysta w pełni środki ujęte w ramach własnej części, a w których przypadkach realizacja projektów z różnych przyczyn będzie przebiegała z opóźnieniem, co ostatecznie będzie miało wpływ na różny poziom wykorzystania środków w ramach części danego dysponenta. Ponadto, różny stopień zaawansowania realizacji programów nie pozwala w pełni określić wszystkich potrzeb dysponentów.

Umieszczenie części wydatków w rezerwie celowej pozwoli na sprawniejszą i bardziej elastyczną realizację projektów finansowanych w ramach poszczególnych programów, a tym samym przyczyni się do lepszej absorpcji środków unijnych.

Zaplanowane w budżecie państwa wydatki – w poszczególnych częściach budżetowych dotyczą:

1) Programów Perspektywy Finansowej Unii Europejskiej 2021-2027 – w ramach tych programów zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w kwocie 6.062.462 tys. zł, z tego na:
   - Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027 kwotę 175.186 tys. zł,
   - Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027 kwotę 96.796 tys. zł,
   - Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 kwotę 654.329 tys. zł,
   - Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027 kwotę 193.791 tys. zł,
   - Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 kwotę 1.171.975 tys. zł,
   - Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027 kwotę 29.688 tys. zł,

- Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 kwotę 288.329 tys. zł,
- Pomocy Technicznej dla Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 zaplanowano na 2026 rok 652.566 tys. zł,
- 16 Programów Regionalnych 2021-2027 – w ramach 16 Programów Regionalnych zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 2.533.136 tys. zł,
- w ramach Programów Interreg 2021-2027 zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 74.152 tys. zł,
- Instrument „Łącząc Europę" 2021-2027– w częściach budżetowych na 2026 rok zaplanowano kwotę 192.514 tys. zł,

2) Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 - w ramach tego programu zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w kwocie 15.266 tys. zł,
3) Instrumentu "Łącząc Europę" – w częściach budżetowych na 2026 rok zaplanowano kwotę 53.819 tys. zł,
4) Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021, Szwajcarsko- Polskiego Programu Współpracy II oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2021-2028 i Mechanizmu Finansowego EOG 2021-2028 – w ramach tych programów zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 72.573 tys. zł
5) Pozostałych programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE, nieujętych w budżecie środków europejskich – w ramach tych programów zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 336.175 tys. zł,
6) Wspólnej polityki rolnej – w ramach wspólnej polityki rolnej (WPR) zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 2.349.126 tys. zł. Z wydatków budżetu państwa finansowane będą następujące zadania: współfinansowanie Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027, działania interwencyjne na rynkach rolnych, przejściowe wsparcie krajowe, a także finansowanie wyprzedzające.

Rozdział VI

Programy wieloletnie

W rozdziale zaprezentowano omówienie programów wieloletnich w układzie zadaniowym, które będą realizowane w 2026 roku. Zestawienie programów wieloletnich w formie tabelarycznej, zgodnie z art. 122 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zamieszczone zostało w załączniku nr 10 do projektu ustawy budżetowej, opracowanym w szczegółowości określonej w art. 122 ust. 2. Dla każdego z ujętych w nim programów wieloletnich wskazano podstawę prawną oraz określono: jednostkę organizacyjną realizującą program lub koordynującą jego wykonanie, cel programu, okres jego realizacji, łączne nakłady (w tym z budżetu państwa) na realizację programu, wysokość wydatków budżetowych w roku budżetowym oraz w dwóch kolejnych latach budżetowych, a także mierniki określające stopień realizacji celu.

Cele i mierniki dla programów wieloletnich określają koordynatorzy tych programów, z uwzględnieniem celów i mierników wskazanych w dokumentach ustanawiających program.

W uzasadnieniu, zamieszczonym poniżej, zawarto dodatkowo omówienie dotyczące działań/prac przewidzianych do wykonania, w szczególności w 2026 roku, w ramach realizacji każdego z opisanych programów. Omówienie to – przygotowane przez koordynatorów poszczególnych programów wieloletnich – stanowi opisowe uzupełnienie informacji o planowanych wartościach mierników tych programów, prezentowanych w załączniku nr 10 do projektu ustawy budżetowej na 2026 rok. Takie rozwiązanie ma szczególne znaczenie, m.in. w sytuacjach, kiedy potrzebne jest szczegółowe, dodatkowe opisanie/komentarz dla działań przewidzianych na dany rok realizacji programu wieloletniego (np. z uwagi na stan zaawansowania realizacji harmonogramu danego programu).

W 2026 roku realizowane będą 42 programy wieloletnie (w ustawie budżetowej na 2025 rok zawarto 51 programów wieloletnich), na które zaplanowano łączne wydatki z budżetu państwa w wysokości 21.554.484 tys. zł. Stanowi to 84,3% kwoty zaplanowanej na finansowanie programów wieloletnich w ustawie budżetowej na 2025 rok. W roku 2026 programy wieloletnie będą realizowane w ramach poszczególnych części budżetowych – 20.073.525 tys. zł, natomiast kwotę 1.480.959 tys. zł zaplanowano w ramach rezerw celowych.

Programy, na których realizację w 2026 roku zostaną przeznaczone największe nakłady z budżetu państwa, to programy w zakresie dróg i kolei:

1) *„Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2028 roku”*, 7.168.500 tys. zł, co stanowi 33,3% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich;

2) *„Program Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 roku”*, 4.400.000 tys. zł, co stanowi 20,4% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich;
3) *„Krajowy Program Kolejowy do 2030 roku (z perspektywą do roku 2032)”*, 3.365.065 tys. zł, co stanowi 15,6% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich

oraz

„Rządowy Program Rezerw Strategicznych na lata 2022-2026”, 1.076.734 tys. zł, co stanowi 5,0% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich.

Minister Infrastruktury, w 2026 roku, będzie realizował jedenaście programów wieloletnich, na które zaplanowano 16.540.907 tys. zł, co stanowi 76,7% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich.

Minister Zdrowia, w 2026 roku, będzie realizował dziesięć programów wieloletnich, na które zaplanowano 1.863.746 tys. zł, co stanowi 8,6% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich.

Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji, w 2026 roku, będzie odpowiadał za dwa programy wieloletnie (w tym jeden realizowany przez Wojewodę Małopolskiego), na które zaplanowano łącznie 1.094.634 tys. zł, co stanowi 5,1% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich.

Minister Finansów i Gospodarki, w 2026 roku, będzie realizował cztery programy wieloletnie, na które zaplanowano 408.017 tys. zł, co stanowi 1,9% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich.

Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego, w 2026 roku, będzie realizował trzy programy wieloletnie, na które zaplanowano łącznie 401.607 tys. zł, co stanowi 1,9% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich.

Wojewoda Dolnośląski, w 2026 roku, będzie realizował jeden program wieloletni, na który zaplanowano 293.584 tys. zł, co stanowi 1,4% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich.

Minister Funduszy i Polityki Regionalnej, w 2026 roku, będzie realizował trzy programy wieloletnie (we współpracy z Wojewodami), na które zaplanowano 238.202 tys. zł, co stanowi 1,1% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich.

Minister Energii, w 2026 roku, będzie realizował jeden program wieloletni, na który zaplanowano 26.152 tys. zł, co stanowi 0,1% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich.

Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w 2026 roku, będzie realizował jeden program wieloletni, na który zaplanowano 22.753 tys. zł, co stanowi 0,1% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich.

Minister Cyfryzacji, w 2026 roku, będzie realizował jeden program wieloletni, na który zaplanowano 9.000 tys. zł, co stanowi 0,04% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich.

Minister Klimatu i Środowiska, w 2026 roku, będzie realizował jeden program wieloletni, na który zaplanowano 40 tys. zł.

Cztery programy wieloletnie będą realizowane w ramach odpowiedzialności więcej niż jednego organu administracji rządowej:

1) *„Wieloletni rządowy program "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2024-2028”* realizowany przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Ministra Edukacji oraz Wojewodów, na który zaplanowano 550.000 tys. zł, co stanowi 2,6% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich;
2) *„Program polskiej energetyki jądrowej”,* realizowany przez Ministra Energii oraz Państwową Agencję Atomistyki, na który zaplanowano 54.442 tys. zł, co stanowi 0,3% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich;
3) *"Program wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim",* realizowany przez Ministra Energii, Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej oraz Wojewodę Pomorskiego, na który zaplanowano 40.000 tys. zł, co stanowi 0,2% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich;
4) *„Program integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030”,* realizowany przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, we współpracy z Wojewodami oraz Ministra Edukacji, na który zaplanowano 11.400 tys. zł, co stanowi 0,05% łącznych nakładów z budżetu państwa przeznaczonych na realizację programów wieloletnich.

1) Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030

Program wieloletni pn. *„Program wspierania inwestycji o istotnym znaczeniu dla gospodarki polskiej na lata 2011-2030”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania 6.1.W *Wsparcie konkurencyjności i innowacyjności gospodarki*, podzadania 6.1.4. *Wsparcie projektów inwestycyjnych*, działania 6.1.4.1. (o tej samej nazwie).

Program został ustanowiony uchwałą Nr 122/2011 Rady Ministrów z dnia 5 lipca 2011 r., z późn. zm.

Podmiotem odpowiedzialnym za realizację Programu jest minister właściwy do spraw gospodarki.

Program ukierunkowany jest na zapewnienie wzrostu innowacyjności oraz konkurencyjności polskiej gospodarki przez wspieranie nowych inwestycji realizowanych przez polskie i zagraniczne firmy, spełniające kryteria określone Programem. Wspierane są inwestycje określone w sektorach kwalifikowanych jako sektory wysokiej technologii (hi-tech). Sektory te generują najwyższą wartość dodaną, najsilniej przyczyniają się do rozwoju gospodarki oraz wzmacniają jej przewagę konkurencyjną.

Całkowite koszty Programu w latach 2011-2030 wynoszą 3.483.400 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 387.600 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Wzrost innowacyjności oraz konkurencyjności polskiej gospodarki, poprzez wspieranie dotacjami z budżetu państwa, nowych inwestycji realizowanych przez polskie i zagraniczne firmy, spełniające kryteria określone Programem	Ministerstwo Rozwoju i Technologii	Liczba nowych miejsc pracy utworzonych w danym roku dzięki systemowi wsparcia inwestorów	400

W 2026 roku kontynuowane będzie wsparcie dotyczące nowych inwestycji – ukierunkowanych na wzrost innowacyjności oraz konkurencyjności polskiej gospodarki – realizowanych przez polskie i zagraniczne firmy.

W związku z realizacją Programu, w roku 2026, planowane jest utworzenie 400 nowych miejsc pracy.

2) Program rządowy – Udział Polski w części COSME Programu na rzecz rynku wewnętrznego, konkurencyjności przedsiębiorstw, w tym małych i średnich przedsiębiorstw, dziedziny roślin, zwierząt, żywności i paszy, oraz statystyk europejskich (Programu na rzecz jednolitego rynku) w latach 2022-2028

Program wieloletni pn. „*Program rządowy – Udział Polski w części COSME Programu na rzecz rynku wewnętrznego, konkurencyjności przedsiębiorstw, w tym małych i średnich przedsiębiorstw, dziedziny roślin, zwierząt, żywności i paszy, oraz statystyk europejskich (Programu na rzecz jednolitego rynku) w latach 2022-2028*" realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania 6.1.W *Wsparcie konkurencyjności i innowacyjności gospodarki*, podzadania 6.1.2.W *Tworzenie warunków do zwiększania innowacyjności przedsiębiorstw*, działania 6.1.2.1. *Wspieranie współpracy w systemie innowacji.*

Program został ustanowiony uchwałą Nr 161 Rady Ministrów z dnia 7 grudnia 2021 r.

Nadzór nad realizacją Programu przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości sprawuje minister właściwy do spraw gospodarki.

Celem Programu na rzecz jednolitego rynku jest poprawa funkcjonowania rynku wewnętrznego przez wzmocnienie zarządzania rynkiem wewnętrznym, wspieranie konkurencyjności przedsiębiorstw, w szczególności mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw (MŚP), ulepszenie na poziomie strategicznym i operacyjnym w obszarze normalizacji, zapewnienie jednolitego, wysokiego poziomu ochrony konsumentów w całej Unii Europejskiej, jak również wspieranie działań na rzecz zdrowia ludzi, ochrony zdrowia zwierząt i roślin oraz dobrostanu zwierząt. Program służy także ustanowieniu ram dla finansowania europejskich statystyk, stanowiących podstawę do opracowywania, monitorowania i oceny wszystkich polityk UE.

Całkowite koszty Programu w latach 2022-2028 wynoszą 178.640 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 10.868 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Zapewnienie udziału polskich podmiotów w części COSME Programu na rzecz jednolitego rynku oraz wykorzystanie dla poprawy konkurencyjności przedsiębiorstw instrumentów finansowych oferowanych w ramach programów unijnych	Ministerstwo Rozwoju i Technologii, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	Ogólna liczba odbiorców działań realizowanych przez instytucje wspierane w ramach Programu wieloletniego	8.400

W ramach Programu zostały zawarte umowy ramowe z PARP, które określają warunki

realizacji zadań w latach 2022-2028. Natomiast wskaźniki realizacji zadania na dany rok są ustalane w rocznych umowach wykonawczych. Program pozwala na zapewnienie ciągłości funkcjonowania w latach 2022-2028:

- polskich ośrodków Europejskiej Sieci Przedsiębiorczości (EEN) (finansowanie w części nieobjętej finansowaniem unijnym);
- punktu kontaktowego do spraw instrumentów finansowych oferowanych w ramach inicjatyw i programów UE (KPK).

Ośrodki EEN i KPK, poprzez swoje usługi, umożliwiają przedsiębiorcom dostęp do narzędzi wspierających rozwój, poprawę konkurencyjności, zwiększenie inwestycji, innowacyjności i cyfryzacji.

3) Program Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032

Program wieloletni pn. „*Program Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009-2032*" realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **12. Środowisko**, zadania 12.1.W *System ochrony środowiska i informacji o środowisku*, podzadania 12.1.6.W *Gospodarka odpadami*, działania 12.1.6.2. *Przedsięwzięcia w zakresie gospodarowania odpadami*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 122/2009 Rady Ministrów z dnia 14 lipca 2009 r., z późn. zm.

Koordynatorem realizacji Programu jest minister właściwy do spraw gospodarki.

Do głównych efektów realizacji Programu należą: usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest oraz minimalizacja negatywnych skutków zdrowotnych spowodowanych obecnością azbestu na terytorium kraju oraz likwidacja szkodliwego oddziaływania azbestu na środowisko.

W ramach Programu realizowane są działania: edukacyjno-informacyjne, skierowane do dzieci i młodzieży, administracji rządowej i samorządowej oraz innych organizacji i służb zaangażowanych w realizację Programu; w zakresie usuwania wyrobów zawierających azbest z obiektów budowlanych, oczyszczania terenów nieruchomości, obiektów użyteczności publicznej, miejsc publicznych, w tym wsparcia inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest; w zakresie monitoringu realizacji Programu, obejmujące finansowanie utrzymania i rozwoju technologicznego systemu Baza Azbestowa, który jest narzędziem informatycznym, wykorzystywanym do przekazywania, przez zobowiązane do tego organy administracji publicznej, informacji o ilości, rodzaju i miejscach występowania wyrobów zawierających azbest (www.bazaazbestowa.gov.pl) oraz działania w zakresie oceny narażenia i ochrony zdrowia, koordynowane przez Ministra Zdrowia, we współpracy z Instytutem Medycyny Pracy

w Łodzi i Ośrodkiem Referencyjnym Badań i Oceny Ryzyka Zdrowotnego związanych z Azbestem.

Całkowite koszty Programu w latach 2009-2032 wynoszą 40.400.000 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 1.500 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Wycofanie azbestu i wyrobów zawierających azbest stosowanych na terytorium Polski	Ministerstwo Rozwoju i Technologii	Poziom aktualizacji danych w bazie azbestowej (w %)	89

W ramach realizacji Programu, w 2026 roku, planuje się, m.in.:

1) utrzymanie i rozwój Bazy Azbestowej;
2) wsparcie finansowe dla jednostek samorządu terytorialnego dotyczące działań edukacyjno-informacyjnych.

Działania te mają na celu przyspieszenie tempa usuwania wyrobów zawierających azbest w gminach oraz podniesienie świadomości mieszkańców, co do konieczności usuwania wyrobów zawierających azbest. W związku z nową ustawą o wyrobach zawierających azbest, konieczne będzie dostosowanie do zmiany przepisów istniejących rozwiązań oraz Bazy Azbestowej.

4) Udział Rzeczypospolitej Polskiej w Światowej Wystawie EXPO 2025 w Osace, Kansai w Japonii, w latach 2023-2026

Program wieloletni pn. „*Udział Rzeczypospolitej Polskiej w Światowej Wystawie EXPO 2025 w Osace, Kansai w Japonii, w latach 2023-2026*", realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania 6.1.W *Wsparcie konkurencyjności i innowacyjności gospodarki*, podzadania 6.1.3. *Współpraca gospodarcza z zagranicą i promocja gospodarki polskiej za granicą* oraz działania 6.1.3.1. *Promocja gospodarki oraz wspieranie napływu bezpośrednich inwestycji zagranicznych.*

Program został ustanowiony uchwałą Nr 29/2023 Rady Ministrów z dnia 7 marca 2023 r., z późn. zm.

Nadzór nad realizacją Programu przez Polską Agencję Inwestycji i Handlu S.A. sprawuje minister właściwy do spraw gospodarki.

Główne zadania Programu obejmują przygotowanie Pawilonu Polski wraz z ekspozycją wewnętrzną i terenem przyległym, przygotowanie i realizację działań promocyjnych, w tym promocję gospodarczą (organizacja narodowego Dnia Polski, organizacja bilateralnych forów gospodarczych, seminariów, webinariów itp.), przygotowanie i realizację działań komunikacyjnych (przygotowanie i prowadzenie nowej wersji strony internetowej dot. EXPO 2025, działania media relations w Japonii i w Polsce, obsługa kanałów społecznościowych, materiały promocyjne itp.).

Całkowite koszty Programu w latach 2023-2026 wynoszą 165.740 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 8.049 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Zapewnienie udziału Polski w EXPO 2025 w Osace, Kansai	Ministerstwo Rozwoju i Technologii	Stopień realizacji prac rozbiórkowych Pawilonu Polski (w %)	100

W roku 2025 efekty realizacji Programu prezentowane są przez miernik pn.: „Odsetek odwiedzin w Pawilonie Polski (w %)", którego wartość zaplanowano na 10%.

W ramach Programu, w 2026 roku, planuje się:

- wykonanie robót rozbiórkowych/demontażowych Pawilonu Polski i ekspozycji wewnętrznej oraz przywrócenie działki do stanu pierwotnego i zwrócenie jej organizatorowi EXPO 2025;
- realizację działań promocyjnych, podsumowujących obecność Polski na EXPO 2025, w tym biznesowo-dziennikarskie misje przyjazdowe, wzmacniające relacje biznesowe nawiązane podczas wystawy;
- przeprowadzenie ewaluacji pod kątem skuteczności podejmowanych działań w wymiarze wizerunkowym i gospodarczym;
- realizację działań komunikacyjnych podsumowujących obecności Polski na EXPO 2025.

5) Utrzymanie morskich dróg wodnych w rejonie ujścia Odry w latach 2019-2028

Program wieloletni pn. *„Utrzymanie morskich dróg wodnych w rejonie ujścia Odry w latach 2019-2028"*, realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, zadania 19.3. *Transport morski i żegluga śródlądowa*, podzadania 19.3.5. *Rozwój infrastruktury dostępowej od strony morza*, działania 19.3.5.1. *Pogłębienie i utrzymanie torów wodnych i podejściowych,* oraz działania 19.3.5.2. *Modernizacja, przebudowa oraz rozbudowa infrastruktury zapewniającej dostęp do portów*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 204/2017 Rady Ministrów z dnia 12 grudnia 2017 r.

Nadzór nad realizacją Programu przez Urząd Morski w Szczecinie sprawuje minister właściwy do spraw gospodarki morskiej.

Celem programu jest trwałe utrzymanie bezpiecznego dostępu od strony morza do portów położonych w rejonie ujścia Odry, w szczególności w Świnoujściu i Szczecinie.
Dla niezakłóconego funkcjonowania portów niezbędne jest ciągłe pogłębianie torów wodnych w celu utrzymania niepogorszonych głównych parametrów toru tj. gwarantowanej w przepisach prawa głębokości i szerokości.

W celu zapewnienia bezpiecznej i niezakłóconej żeglugi konieczne jest także zapewnienie bezawaryjnego działania systemów bezpieczeństwa takich jak system VTS, system monitorowania kontroli i synchronizacji świateł nawigacyjnych znaków stałych i pływających, stałe i pływające oznakowanie nawigacyjne oraz łączność światłowodowa Świnoujście-Szczecin.

Całkowite koszty Programu w latach 2019-2028 wynoszą 237.967 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 27.261 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Trwałe utrzymanie bezpiecznego dostępu od strony morza do portów położonych w rejonie ujścia Odry	Ministerstwo Infrastruktury, Urząd Morski w Szczecinie	Kubatura urobku pochodząca z wybudowanych, przebudowanych oraz wyremontowanych torów wodnych w ciągu roku (w m^3)	300.000
		Długość umocnionych brzegów oraz pól refulacyjnych (w mb.)	2.000
		Długość wybudowanej i przebudowanej oraz wyremontowanej infrastruktury portowej zapewniającej dostęp do portów od strony morza (w mb.)	200

W ramach realizacji Programu, w 2026 roku, planowane są prace podczyszczeniowe na torach wodnych, prace utrzymaniowe na polach refulacyjnych, remonty infrastruktury portowej oraz zapewniającej dostęp do portów o podstawowym znaczeniu.

6) Budowa Polskiego Ośrodka Szkoleniowego Ratownictwa Morskiego w Szczecinie

Program wieloletni pn. *„Budowa Polskiego Ośrodka Szkoleniowego Ratownictwa Morskiego w Szczecinie”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **10. Szkolnictwo wyższe i nauka**, zadania 10.1. *Zarządzanie systemem szkolnictwa wyższego i nauki*, podzadania

10.1.2. *Utrzymanie i rozwój infrastruktury szkolnictwa wyższego i nauki*, działania 10.1.2.2. *Rozwój infrastruktury związanej z kształceniem*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 76 Rady Ministrów z dnia 6 kwietnia 2022 r., z późn. zm.

Nadzór nad realizacją Programu przez Politechnikę Morską w Szczecinie sprawuje minister właściwy do spraw gospodarki morskiej.

Celem Programu jest stworzenie warunków do wykształcenia wysoko wykwalifikowanych kadr na potrzeby gospodarki morskiej, żeglugi krajowej i międzynarodowej, żeglugi śródlądowej, transportu, ratownictwa, geodezji morskiej i lądowej. Osiągnięciu tego celu ma służyć utworzenie w ramach struktur Uczelni międzywydziałowego ośrodka pn.: Polski Ośrodek Szkoleniowy Ratownictwa Morskiego w Szczecinie (POSRM). W efekcie poczynionych inwestycji powstanie nowoczesne centrum naukowo-dydaktyczno-szkoleniowe.

Całkowite koszty Programu w latach 2022-2026 wynoszą 123.434 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 32.959 tys. zł.

Cel	**Jednostka koordynująca /realizująca**	**Miernik**	**2026 plan**
Zapewnienie nowoczesnej bazy dydaktyczno-naukowej	Ministerstwo Infrastruktury, Politechnika Morska w Szczecinie	Poziom zaangażowania realizowanej inwestycji (w %)	100

W 2026 roku, w ramach Programu, planowane są działania dotyczące:

- zakończenia realizacji przebudowy i modernizacji istniejącego budynku dydaktyczno-administracyjnego na działce 29;
- zakończenia prac projektowych nabrzeży i zagospodarowania terenu na działce nr 29, z uzyskaniem pozwolenia na budowę;
- przebudowy nabrzeży (etap II i etap III) przy Kanale Młyńskim oraz na brzegu Odry, na działce nr 29, wraz z pogłębianiem dna;
- zagospodarowania terenu, drogi, parkingów i stworzenia infrastruktury sieciowej na działce nr 29;
- budowy platformy treningowej przy Kanale Młyńskim i zakupu jej wyposażenia;
- nadzorów inwestorskich i autorskich wielobranżowych nad prowadzonymi robotami budowlanymi;
- uzyskania pozwolenia na użytkowanie wybudowanego, w 2025 roku, budynku zajęć teoretycznych na działce nr 28/8;

- zakupu wyposażenia budynku zajęć teoretycznych, na działce nr 28/8, zrealizowanego w 2025 roku.

7) Budowa i rozbudowa infrastruktury dostępowej do portu w Świnoujściu w latach 2023-2029

Program wieloletni pn. „*Budowa i rozbudowa infrastruktury dostępowej do portu w Świnoujściu w latach 2023-2029*" realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, zadania 19.3. *Transport morski i żegluga śródlądowa*, podzadania 19.3.5. *Rozwój infrastruktury dostępowej od strony morza*, działania 19.3.5.2. *Modernizacja, przebudowa oraz rozbudowa infrastruktury zapewniającej dostęp do portów.*

Program został ustanowiony uchwałą Nr 77/2023 Rady Ministrów z dnia 19 maja 2023 r., z późn. zm.

Nadzór nad realizacją Programu przez Urząd Morski w Szczecinie sprawuje minister właściwy do spraw gospodarki morskiej.

W ramach Programu planowane są do realizacji zadania polegające na przeprowadzeniu prac służących umożliwieniu transportu wodnego do Portu Zewnętrznego w Świnoujściu, budowie falochronu dla nowego portu zewnętrznego w Świnoujściu, zakupie pogłębiarki dla utrzymania torów podejściowych do Świnoujścia i toru Świnoujście-Szczecin.

Całkowite koszty Programu w latach 2023-2029 wynoszą 10.262.463 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 269.504 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Sukcesywne rozwijanie portu w Świnoujściu i wzmacnianie jego pozycji wśród wiodących portów morskich Morza Bałtyckiego	Ministerstwo Infrastruktury, Urząd Morski w Szczecinie	Długość wybudowanej i przebudowanej oraz wyremontowanej infrastruktury portowej zapewniającej dostęp do portów od strony morza (w mb.)	0*

* Pierwsze efekty rzeczowe zaplanowano do osiągniecia w 2027 roku (planowana wartość miernika to 19.707 mb.).

W ramach Programu, w 2026 roku, planuje się następujące zadania:

1) przeprowadzenie prac służących umożliwieniu transportu wodnego do Portu Zewnętrznego w Świnoujściu, które obejmą:

- prace nad studium wykonalności, raportem o oddziaływaniu na środowisko (OOŚ), raportem na odkład urobku do morza wraz z opracowaniami pomocniczymi;

- oczyszczanie z obiektów niebezpiecznych obszaru planowanego pod budowę toru wodnego;
- opracowanie dokumentacji geotechnicznej;
- rozstrzygnięcie postępowania przetargowego i podpisanie umowy dla zadania „prowadzenia monitoringu przyrodniczego przedinwestycyjnego i inwestycyjnego";
- złożenie wniosku o dofinansowanie projektu ze środków UE w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027;

2) budowę falochronu dla nowego Portu Zewnętrznego w Świnoujściu, która obejmie rozstrzygnięcie postępowania przetargowego i podpisanie umowy na inżyniera kontraktu, wszczęcie postępowania przetargowego dla zadania „projektowanie + budowa falochronu dla Portu Zewnętrznego w Świnoujściu" oraz prowadzone będzie oczyszczenie z obiektów niebezpiecznych obszaru pod budowę falochronu;

3) zakup pogłębiarki dla utrzymania torów podejściowych i toru Świnoujście – Szczecin: prowadzone będą prace projektowo-kosztorysowe wraz z zakupem (budową) pogłębiarki.

8) Budowa falochronu osłonowego w Porcie Gdańsk

Program wieloletni pn. „*Budowa falochronu osłonowego w Porcie Gdańsk*" realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, zadania 19.3. *Transport morski i żegluga śródlądowa*, podzadania 19.3.5. *Rozwój infrastruktury dostępowej od strony morza*, działania 19.3.5.2. *Modernizacja, przebudowa oraz rozbudowa infrastruktury zapewniającej dostęp do portów.*

Program został ustanowiony uchwałą Nr 47/2023 Rady Ministrów z dnia 13 kwietnia 2023 r., z późn. zm.

Nadzór nad realizacją Programu przez Urząd Morski w Gdyni sprawuje minister właściwy do spraw gospodarki morskiej.

Celem Programu jest budowa infrastruktury umożliwiającej funkcjonowanie inwestycji polegającej na budowie jednostki regazyfikacyjnej skroplonego gazu ziemnego w Zatoce Gdańskiej wraz z infrastrukturą niezbędną do jej obsługi (terminal FSRU). Inwestycja polegać będzie na budowie infrastruktury zapewniającej dostęp do portu zewnętrznego, w postaci falochronu osłonowego i obiektów towarzyszących. Wybudowany zostanie nowy falochron o długości około 1.000 m. Budowa obejmować będzie również roboty pogłębiarskie (w tym budowę obrotnicy oraz nowego toru podejściowego i dostosowanie parametrów toru

istniejącego) oraz oznakowanie nawigacyjne. W wyniku realizacji Programu powstanie powiększony osłonięty akwen, stanowiący port zewnętrzny w Gdańsku.

Całkowite koszty Programu w latach 2023-2027 wynoszą 798.996 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 277.650 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Budowa infrastruktury (w tym falochronu, toru wodnego, obrotnicy oraz oznakowania nawigacyjnego związanego z tą infrastrukturą) zapewniającej funkcjonowanie inwestycji polegającej na budowie jednostki regazyfikacyjnej skroplonego gazu ziemnego w Zatoce Gdańskiej wraz z infrastrukturą niezbędną do jej obsługi (terminal FSRU)	Ministerstwo Infrastruktury, Urząd Morski w Gdyni	Ilość wybudowanych falochronów osłonowych (szt.)	0*
		Ilość wybudowanych torów wodnych (szt.)	0*
		Ilość wybudowanych systemów oznakowania nawigacyjnego (komplet)	0*

* Wszystkie mierniki/wskaźniki planowane są do osiągnięcia w 2027 r., zgodnie z założeniami Programu.

W ramach Programu, w 2026 roku, planuje się kontynuację realizacji umów na: roboty budowlane, usługę w zakresie koordynacji, wsparcia technicznego i merytorycznego, usługę menadżerską, jak również przeprowadzenie postępowań oraz zawarcie umów na wymagane nadzory.

9) Budowa drogi wodnej łączącej Zalew Wiślany z Zatoką Gdańską

Program wieloletni pn. *„Budowa drogi wodnej łączącej Zalew Wiślany z Zatoką Gdańską”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji 19. Transport i infrastruktura transportowa, zadania 19.3. Transport morski i żegluga śródlądowa, podzadania 19.3.5. Rozwój infrastruktury dostępowej od strony morza, działania 19.3.5.2. Modernizacja, przebudowa oraz rozbudowa infrastruktury zapewniającej dostęp do portów.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 57/2016 Rady Ministrów z dnia 24 maja 2016 r., z późn. zm.

Nadzór nad realizacją Programu przez Urząd Morski w Gdyni sprawuje minister właściwy do spraw gospodarki morskiej.

Celem Programu jest realizacja przedsięwzięć w zakresie:

- budowy kanału żeglugowego przez Mierzeję Wiślaną wraz z infrastrukturą towarzyszącą;
- wykonania obudowy brzegów rzeki Elbląg wraz z mostem w Nowakowie;
- wykonania toru wodnego na Zalewie Wiślanym;
- wykonania toru wodnego na rzece Elbląg (odcinek toru wodnego od km 10+381

do km 6+600, odcinek toru wodnego od km 6+600 do km 0+000 oraz odcinek toru wodnego od pkt. P1 do P2);

- wykonania robót pogłębiarskich na torze wodnym na odcinku od P2 do Portu Elbląg.

Całkowite koszty Programu w latach 2016-2026 wynoszą 2.160.499 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 2.695 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Zapewnienie bezpieczeństwa regionu oraz umożliwienie wzrostu społeczno-gospodarczego poprzez ustanowienie drogi wodnej, umożliwiającej swobodny i całoroczny dostęp statków morskich wszystkich bander do Elbląga jako morskiego portu Unii Europejskiej	Ministerstwo Infrastruktury, Urząd Morski w Gdyni	Tor podejściowy wraz z infrastrukturą - zaawansowanie prac (w %)	100

W 2026 roku, w ramach realizacji Programu, planowane są: dokończenie Etapu IV polegającego na wydobyciu urobku na odcinku od km 0,000 do punktu P1; realizacja zadania polegającego na wydobyciu oraz wywozie zanieczyszczonego urobku substancjami WWA (wielopierścieniowe węglowodory aromatyczne) z dna rzeki Elbląg; rozpoczęcie prac związanych z realizacją Etapu V, w ramach którego planowane jest pogłębienie toru wodnego do szerokości min. 36 m, realizacja obrotnicy o średnicy min. 160 m oraz obudowa brzegów na odcinku P1 – Port, na torze na odcinku ok. 2,5 km.

10) Ochrona przeciwpowodziowa i osiągnięcie korzystnego bilansu wodnego w rejonie Odry Środkowej – cofka stopnia wodnego Malczyce

Program wieloletni pn. *„Ochrona przeciwpowodziowa i osiągnięcie korzystnego bilansu wodnego w rejonie Odry Środkowej – cofka stopnia wodnego Malczyce”* realizowany będzie w 2026 roku w ramach funkcji **12. Środowisko**, zadania 12.5.W *Ochrona wód i gospodarowanie zasobami wodnymi*, podzadania 12.5.3.W *Ochrona przeciwpowodziowa,* działania 12.5.3.2. *Budowa i przebudowa infrastruktury przeciwpowodziowej*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 149 Rady Ministrów z dnia 5 lipca 2022 r.

Nadzór nad realizacją Programu przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie sprawuje minister właściwy do spraw gospodarki wodnej.

Program przewiduje poprawę ochrony przeciwpowodziowej w rejonie Odry Środkowej, poprzez modernizację obwałowań i dostosowanie do obecnych parametrów bezpieczeństwa oraz powstrzymanie procesów erozyjnych w korycie Odry poniżej stopnia wodnego Malczyce, a także osiągnięcie korzystnego bilansu wodnego (ochrona przed suszą

i zwiększenie retencji wodnej). Dodatkowo planuje się prace umożliwiające uzyskanie pełnego piętrzenia na stopniu wodnym Malczyce oraz zwiększenie produkcji energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych.

Całkowite koszty Programu w latach 2023-2026 wynoszą 210.000 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 32.000 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Poprawa ochrony przeciwpowodziowej w rejonie Odry Środkowej poprzez powstrzymanie procesów erozyjnych w korycie, modernizację obwałowań i dostosowanie do obecnych parametrów bezpieczeństwa	Ministerstwo Infrastruktury, Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie	Udział zrealizowanego zakresu rzeczowego (w %)	15,24

W ramach Programu, w 2026 roku, planuje się, m. in.:

- wykonanie dokumentacji powykonawczej;
- realizację i kontrolę rozliczeń z wykonawcą za wykonane roboty budowlane;
- realizację nadzoru autorskiego dotyczącego robót budowlanych oraz nadzoru nad zgodnością z projektem realizacji robót budowlanych, uzyskanie zgody na użytkowanie;
- wypłatę odszkodowań oraz kosztów towarzyszących za zajęte grunty;
- kontrolę jakości wykonanych robót.

11) Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie

Program wieloletni pn. *„Budowa Muzeum Historii Polski w Warszawie”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **9. Kultura i dziedzictwo narodowe**, zadania 9.1.W *Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą*, podzadania 9.1.1.W *Ochrona materialnego dziedzictwa kulturowego i miejsc pamięci narodowej w kraju i za granicą*, działania 9.1.1.2. *Ochrona, udostępnianie, digitalizacja i popularyzacja zasobów dóbr kultury i propagowanie wiedzy o dziedzictwie kulturowym.*

Program został ustanowiony uchwałą Nr 118/2015 Rady Ministrów z dnia 21 lipca 2015 r., z późn. zm.

Nadzór nad realizacją Programu przez Muzeum Historii Polski w Warszawie sprawuje minister właściwy do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.

Celem głównym Programu jest stworzenie nowoczesnego budynku Muzeum, w którym zostanie zorganizowana wystawa stała, przedstawiająca historię Polski w sposób

atrakcyjny i przystępny dla odbiorców z kraju i zagranicy. Cel główny Programu realizowany jest przez osiągnięcie szeregu celów szczegółowych:

1) wzniesienie nowoczesnego budynku Muzeum dostosowanego do obsługi osób niepełnosprawnych;
2) przygotowanie nowoczesnej wystawy stałej wykorzystującej najnowsze rozwiązania multimedialne, interaktywne oraz związane z ekspozycją oryginalnych eksponatów, dostosowanej do osób niepełnosprawnych;
3) przygotowanie przestrzeni na organizowanie wystaw czasowych dostosowanych do osób niepełnosprawnych;
4) zapewnienie przestrzeni magazynowej umożliwiającej bezpieczne przechowywanie zbiorów;
5) stworzenie przestrzeni na specjalistyczne laboratoria konserwatorskie;
6) stworzenie wielofunkcyjnej sali konferencyjnej wyposażonej w sprzęt multimedialny.

Muzeum Historii Polski w Warszawie ma prezentować najważniejsze wątki polskiej historii – państwa i narodu – ze szczególnym uwzględnieniem tematyki wolności – tradycji polskiego parlamentaryzmu, instytucji i ruchów obywatelskich, walki o wolność i niepodległość. Stała ekspozycja Muzeum będzie ukazywać najważniejsze wątki z dziejów Polski od X do XXI wieku. Centralne miejsce znajdzie w niej historia wolności w Polsce (dzieje parlamentaryzmu, ruchów niepodległościowych i obywatelskich) od czasów republiki szlacheckiej w XVI wieku aż po „Solidarność". Wystawa będzie dokumentować i prezentować również inne wątki historii politycznej, społecznej, kultury i obyczajów.

Całkowite koszty Programu w latach 2016-2026 wynoszą 1.230.794 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 160.818 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Stworzenie nowoczesnego budynku Muzeum, w którym zostanie zorganizowana wystawa stała przedstawiająca historię Polski w sposób atrakcyjny i przystępny dla odbiorców z kraju i zagranicy	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Muzeum Historii Polski w Warszawie	Powierzchnia użytkowa budowanych obiektów (w m^2)	44.856

W ramach realizacji Programu, w 2026 roku, przewiduje się: montaż zabudów, gablot, obiektów specjalnych (w tym obiektów gabarytowych), uruchomienie urządzeń i uregulowanie warunków klimatycznych wystawy stałej dla osiągnięcia warunków bytowych, w których można bezpiecznie przechowywać eksponaty poza gablotami, ustawienie systemów oświetlenia dla wystawy stałej, instalację i uruchomienie aplikacji multimedialnych,

przeprowadzenie testów odbiorowych i nadzór nad usuwaniem usterek (w szczególności w zakresie systemów bezpieczeństwa zwiedzających i obiektów, szczelności gablot i wymogów zabezpieczenia eksponatów oraz poprawności działania systemu audioprzewodnika) oraz integrację systemów wystawy stałej z budynkiem w jeden, spójnie funkcjonujący system.

12) Budowa siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE

Program wieloletni pn. *„Budowa siedziby Europejskiego Centrum Filmowego CAMERIMAGE”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **9. Kultura i dziedzictwo narodowe**, zadania 9.2.W *Działalność artystyczna, upowszechniająca, promująca kulturę i dialog międzykulturowy*, podzadania 9.2.1.W (o tej samej nazwie), działania 9.2.1.7*. Wspieranie i promowanie działalności audiowizualnej, w tym kinematografii*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 133/2020 Rady Ministrów z dnia 28 września 2020 r., z późn. zm.

Nadzór nad realizacją Programu przez Europejskie Centrum Filmowe CAMERIMAGE (ECFC) sprawuje minister właściwy do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.

Celem głównym Programu jest stworzenie nowoczesnego budynku (zapewniającego dostęp dla osób niepełnosprawnych), w którym swoje miejsce będzie miała europejska instytucja filmowa, mająca współtworzyć Festiwal CAMERIMAGE oraz promować polski rynek filmowy.

ECFC jest państwową instytucją kultury, nienastawioną na osiąganie zysku, której celem jest w szczególności prowadzenie działalności o charakterze wystawienniczym, kulturalnym, naukowym i edukacyjnym z zakresu sztuki autorów zdjęć filmowych, a także edukacji w dziedzinie dorobku polskiej i światowej kultury audiowizualnej. Przedmiotem działania ECFC jest, m.in. współorganizacja i rozwój Międzynarodowego Festiwalu Sztuki Autorów Zdjęć Filmowych CAMERIMAGE.

Realizacja Programu ma na celu zwiększenie organizacyjnych możliwości Festiwalu CAMERIMAGE. Poza organizacją Festiwalu CAMERIMAGE, w siedzibie ECFC będzie prowadzona działalność o charakterze wystawienniczym, kulturalnym, naukowym i edukacyjnym, w tym przede wszystkim z zakresu sztuki autorów zdjęć filmowych. Siedziba ECFC stanowić będzie uzupełnienie oferty kulturalnej Polski, związanej z działalnością filmową i przyczyni się do promocji Polski oraz promocji polskiego rynku filmowego, wzmocni polski potencjał filmowy, umożliwiając organizowanie premier filmowych i działań o charakterze konferencyjno-edukacyjnym z wystawami i warsztatami sprzętu filmowego,

wspierając produkcje audiowizualne i konsolidację podmiotów prowadzących działalność filmową, co uatrakcyjni polski rynek filmowy i przyciągnie filmowców z całego świata.

Zgodnie z założeniem ECFC, dzięki pozyskaniu stałej siedziby, stanie się inicjatorem i koordynatorem międzynarodowych koprodukcji filmowych, w pierwszej kolejności, o polskiej i europejskiej historii.

Całkowite koszty Programu w latach 2020-2028 wynoszą 600.000 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 109.894 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Wzmacnianie polskiego potencjału filmowego, który wpisuje się w kreowaną przez Rząd Rzeczypospolitej Polskiej politykę audiowizualną sprzyjającą rozwojowi tego sektora, wsparcie produkcji audiowizualnych i konsolidacji podmiotów prowadzących działalność filmową, uatrakcyjnienie polskiego rynku i przyciągnięcie filmowców z całego świata	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Europejskie Centrum Filmowe CAMERIMAGE	Powierzchnia użytkowa wybudowanego I Etapu - Studio filmowe (w m^2) (narastająco)	5.125,02
		Powierzchnia użytkowa wybudowanego II Etapu - Centrum Festiwalowe (w m^2)	0*

* Wartość docelowa, 12.874,98 m^2, zostanie osiągnięta w 2028 roku.

W roku 2026 kontynuowana będzie inwestycja w zakresie I Etapu Programu, który stanowi budowę „Studia filmowego", będącego głównym elementem inwestycji. Studio filmowe będzie przestrzenią przeznaczoną dla produkcji filmowej oraz uzupełnieniem infrastruktury edukacyjnej ECFC, umożliwiając organizowanie warsztatów i szkoleń z zakresu sztuki filmowej. Studio będzie dysponowało: halą zdjęciową z systemem ekranów LED, profesjonalnie wyposażonymi pomieszczeniami do montażu i postprodukcji, studiami nagrań dźwiękowych, studiami efektów specjalnych oraz salami kolaudacyjnymi. W obiekcie będą znajdowały się również garderoby i inne pomieszczenia wspierające proces produkcji filmowej, przestrzeń gastronomiczna oraz biura dla administracji i członków ekip, realizujących w ECFC swoje projekty.

W roku 2026 planuje się ukończenie procesu dostawy, montażu i wdrożenia ekranów LED, wraz z osprzętem i oprogramowaniem, które umożliwią pracę w technologii mieszanej rzeczywistości. Do końca kwietnia 2026 roku planowane jest uzyskanie pozwolenia na użytkowanie I Etapu inwestycji, a do końca września planowany jest odbiór I Etapu, z uwzględnieniem wszelkich uruchomień, m.in technicznych i technologicznych, co pozwoli na uruchomienie funkcjonalne budynku w IV kwartale 2026 roku.

Szczegółowy harmonogram II Etapu inwestycji stanowiącego budowę zespołu budynków Centrum Festiwalowego (CAMERIMAGE CENTER) zostanie uzgodniony po przeprowadzeniu planowanego do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wykonanie robót budowlanych.

13) Budowa Muzeum Westerplatte i Wojny 1939 – Oddziału Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku

Program wieloletni pn. *„Budowa Muzeum Westerplatte i Wojny 1939 – Oddziału Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **9. Kultura i dziedzictwo narodowe**, zadania 9.1.W *Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą*, podzadania 9.1.1.W *Ochrona materialnego dziedzictwa kulturowego i miejsc pamięci narodowej w kraju i za granicą*, działania 9.1.1.4.W *Ochrona zabytków wpisanych do rejestru i nadzór konserwatorski*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 230/2023 Rady Ministrów z dnia 24 października 2023 r.

Nadzór nad realizacją Programu przez Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku sprawuje minister właściwy do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.

Celem głównym Programu jest rewitalizacja oraz waloryzacja Pola Bitwy na Westerplatte, częściowa odbudowa reliktów dawnej Wojskowej Składnicy Tranzytowej oraz budowa Muzeum Westerplatte i Wojny 1939 – Oddziału Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku, w którym zostanie zrealizowana wystawa opowiadająca historię Westerplatte oraz Wojny Obronnej 1939 roku.

Wyznaczony cel główny Programu będzie realizowany przez osiągnięcie szeregu celów szczegółowych, m.in.: waloryzację wybranych reliktów po dawnej Wojskowej Składnicy Tranzytowej, budowę kubaturowego budynku Muzeum Westerplatte i Wojny 1939 – Oddziału Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku, stworzenie nowoczesnej wystawy stałej, przygotowanie przestrzeni na organizowanie wystaw, gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie muzealiów związanych z głównym przesłaniem Muzeum Westerplatte i Wojny 1939 w Gdańsku – Oddziału Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku.

Całkowite koszty Programu w latach 2023-2027 wynoszą 304.564 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 130.895 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Rewitalizacja oraz waloryzacja Pola Bitwy na Westerplatte, częściowa odbudowa reliktów dawnej Wojskowej Składnicy Tranzytowej oraz budowa Muzeum Westerplatte i Wojny 1939 - Oddziału Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku, w którym zostanie zrealizowana wystawa opowiadająca historię Westerplatte oraz Wojny Obronnej 1939 roku	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Muzeum II Wojny Światowej w Gdańsku	Powierzchnia wybudowanych/odtworzonych budynków netto (w m²)	0*

*Wartość docelowa, 11.036 m², zostanie osiągnięta w 2027 roku.

W ramach realizacji Programu, w 2026 roku, przewiduje się kontynuowanie badań archeologicznych oraz obsługę projektu. Planowane jest wykonanie:

- prac projektowych na poziomie ok. 7% całości zakresu, w tym projektu wystawy stałej w pawilonie głównym;
- prac budowlanych w zakresie muzeum plenerowego, w tym budowy wystawy oraz aranżacji pleneru, na poziomie ok. 43% całości zakresu;
- budowy pawilonu głównego na poziomie 47% całości zakresu;
- budowy wystawy stałej na poziomie 56% całości zakresu.

14) Program Rozwoju Talentów Informatycznych na lata 2019-2029

Program wieloletni pn. „*Program Rozwoju Talentów Informatycznych na lata 2019-2029*”, realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **16. Sprawy obywatelskie**, zadania 16.5.W *Informatyzacja działalności i budowa społeczeństwa informacyjnego*, podzadania 16.5.2. *Wspieranie rozwoju społeczeństwa informacyjnego*, działania 16.5.2.2. *Inicjatywy i projekty w zakresie społeczeństwa informacyjnego.*

Program został ustanowiony uchwałą Nr 43 Rady Ministrów z dnia 28 maja 2019 r., z późn. zm.

Wykonawcą Programu jest minister właściwy do spraw informatyzacji.

Celem głównym Programu jest zaktywizowanie młodzieży ze szkół ponadpodstawowych oraz uczelni pod kątem rozwoju najbardziej zaawansowanych umiejętności informatycznych, jakimi są algorytmiczne rozwiązywanie problemów i programowanie oraz projektowanie gier komputerowych, przez zapewnienie wsparcia metodycznego i merytorycznego. Wspierane są działania ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania w wyżej wymienionym zakresie.

Oczekuje się, że dodatkowym długofalowym celem Programu będzie wzmocnienie grupy specjalistów ICT na rynku pracy, zdolnych rozwiązywać złożone problemy informatyczne,

z pomocą zaawansowanej wiedzy oraz umiejętności algorytmiczno-programistycznych i precyzyjnego modelowania matematycznego, jak również specjalistów branży gamingowej, którzy będą w stanie konkurować na światowym rynku gier komputerowych. Program przyczyni się także do wzmocnienia wizerunku Polski jako kraju talentów informatycznych, w którym warto inwestować w rozwój zaawansowanego technologicznie oprogramowania.

Całkowite koszty Programu w latach 2019-2029 wynoszą 82.800 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 9.000 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Zaktywizowanie młodzieży ze szkół ponadpodstawowych oraz uczelni pod kątem rozwoju najbardziej zaawansowanych umiejętności informatycznych, jakimi są algorytmiczne rozwiązywanie problemów i programowanie oraz projektowanie gier komputerowych, przez zapewnienie wsparcia metodycznego i merytorycznego	Ministerstwo Cyfryzacji	Liczba uczniów, którzy podnieśli zaawansowane kompetencje cyfrowe w wyniku uczestnictwa w Programie	550
		Liczba studentów, którzy podnieśli zaawansowane kompetencje cyfrowe w wyniku uczestnictwa w Programie	850
		Liczba nauczycieli/wykładowców, którzy podnieśli zaawansowane kompetencje metodyczne i merytoryczne w wyniku uczestnictwa w Programie	225

Program realizowany jest w następujących ścieżkach:

- „Mistrzostwa w Algorytmice i Programowaniu”;
- „Mistrzostwa w Projektowaniu Gier Komputerowych”.

Wsparciem Programu objęci są uczniowie szkół ponadpodstawowych, studenci oraz nauczyciele i wykładowcy akademiccy. W roku 2026 planuje się ogłoszenie następujących, otwartych konkursów na realizację zadań publicznych w kolejnych latach trwania Programu:

- Mistrzostwa w Algorytmice i Programowaniu – Uczniowie;
- Mistrzostwa w Algorytmice i Programowaniu – Studenci;
- Mistrzostwa w Projektowaniu Gier Komputerowych – Uczniowie;
- Mistrzostwa w Projektowaniu Gier Komputerowych – Studenci.

W ramach każdego z wyżej wymienionych zadań publicznych zostaną zrealizowane całościowe i kompleksowe programy wsparcia zarówno młodzieży jak i nauczycieli. Uwzględniając harmonogram roku szkolnego, Mistrzostwa odbędą się w jego trakcie, a wparcie zapewnione będzie od września/października 2026 roku do czerwca 2027 roku.

15) Ochrona zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego

Program wieloletni pod nazwą *„Ochrona zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **21. Polityka rolna i rybacka**, zadania 21.3.W *Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz zdrowia publicznego*, podzadania 21.3.1.W *Ochrona zdrowia, zwalczanie chorób zakaźnych, dobrostan zwierząt oraz bezpieczeństwo zdrowia publicznego*, działania 21.3.1.5. *Badania w zakresie ochrony zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 238 Rady Ministrów z dnia 7 grudnia 2023 r.

Nadzór nad realizacją Programu przez Państwowy Instytut Weterynaryjny – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach sprawuje minister właściwy do spraw rolnictwa.

Celem głównym Programu jest stworzenie aktualnego profilu występowania zagrożeń dla zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego wynikających z występowania istotnych chorób zakaźnych zwierząt, zoonoz i skażeń żywności pochodzenia zwierzęcego i pasz.

Program zakłada wykonanie 58 zadań badawczych, ujętych w trzech grupach tematycznych:

1) kontrola występowania substancji niedozwolonych w żywności pochodzenia zwierzęcego i substancji niepożądanych w paszach;
2) zdrowie publiczne – ocena występowania chorób odzwierzęcych;
3) ochrona zdrowia zwierząt – ocena stanu występowania chorób zakaźnych zwierząt gospodarskich i wolno żyjących

oraz panel szkoleniowy, realizowany w ramach Programu, uwzględniający bieżące informacje w zakresie: ochrony zdrowia zwierząt, bezpieczeństwa żywności pochodzenia zwierzęcego, zapewnienia konkurencyjności produkcji zwierzęcej w Polsce oraz zasad bioasekuracji.

Całkowite koszty Programu w latach 2024-2028 wynoszą 114.116 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 22.753 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Stworzenie aktualnego profilu występowania zagrożeń dla zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego wynikających z występowania istotnych chorób zakaźnych zwierząt, zoonoz i skażeń żywności pochodzenia zwierzęcego i pasz	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Państwowy Instytut Weterynaryjny - Państwowy Instytut Badawczy w Puławach	Liczba zbadanych próbek w ramach poszczególnych zadań Programu	46.480

W roku 2026 planuje się osiągnąć cel, którym jest zapewnienie bezpieczeństwa weterynaryjnego i bezpieczeństwa zdrowia publicznego w zakresie weterynarii poprzez zapewnienie aktualnych informacji dotyczących występowania w Polsce najgroźniejszych dla ludzi odzwierzęcych czynników chorobotwórczych, dokonanie oceny bezpieczeństwa żywności pochodzenia zwierzęcego oraz podniesienie kwalifikacji pracowników Inspekcji Weterynaryjnej. Rezultat ten ma być osiągnięty poprzez prowadzenie kontroli występowania substancji niedozwolonych w żywności pochodzenia zwierzęcego i substancji niepożądanych w paszach, ocenę występowania chorób odzwierzęcych, ocenę stanu występowania chorób zakaźnych oraz szkolenia, w tym dla Inspekcji Weterynaryjnej.

16) Program Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 roku

Program wieloletni pn. *„Program Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 roku”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, zadania 19.1.W *Transport drogowy i infrastruktura drogowa*, podzadania 19.1.3. *Zarządzanie siecią dróg krajowych*, a także podzadania 19.1.4.W *Budowa, przebudowa, utrzymanie i remonty sieci dróg publicznych*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 198/2022 Rady Ministrów z dnia 4 października 2022 r.

Nadzór nad realizacją Programu przez GDDKiA sprawuje minister właściwy do spraw transportu.

Głównym celem realizacji Programu jest zapewnienie stabilnego finansowania dla utrzymania spójnej, nowoczesnej i bezpiecznej sieci dróg krajowych.

Celami szczegółowymi są:

- zwiększenie spójności sieci dróg krajowych dostosowanych do ruchu pojazdów o nacisku pojedynczej osi do 11,5 t;
- zapewnienie wymaganego stanu technicznego istniejącej infrastruktury;
- intensyfikacja działań zmniejszających negatywny wpływ infrastruktury drogowej na środowisko.

Całkowity koszt realizacji zadań w ramach Programu w latach 2023-2030 wynosi 58.300.000 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 4.400.000 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Zapewnienie stabilnego finansowania dla utrzymania spójnej, nowoczesnej i bezpiecznej sieci dróg krajowych	Ministerstwo Infrastruktury, GDDKiA	Długość przebudowanych dróg krajowych w ramach Programu (w km)	66

W roku 2026 zaplanowano zrealizowanie miernika – długość przebudowanych dróg krajowych – na poziomie 66 km.

17) Krajowy Program Kolejowy do 2030 roku (z perspektywą do roku 2032)

Program wieloletni pn. *„Krajowy Program Kolejowy do 2030 roku (z perspektywą do roku 2032)”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, zadania 19.2. *Transport kolejowy i infrastruktura kolejowa*, podzadania 19.2.4. *Rozwój infrastruktury kolejowej*, działania: 19.2.4.2. *Budowa, modernizacja i rewitalizacja linii kolejowych*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 162/2015 Rady Ministrów z dnia 15 września 2015 r., z późn. zm.

Nadzór nad realizacją Programu przez PKP PLK S.A. sprawuje minister właściwy do spraw transportu.

Krajowy Program Kolejowy (dalej: KPK) obejmuje wszystkie inwestycje na liniach kolejowych realizowane ze środków publicznych będących w dyspozycji ministra właściwego ds. transportu. Uwzględnia on poza projektami finansowanymi wyłącznie ze środków krajowych, również inwestycje współfinansowane ze środków Unii Europejskiej. Programem objęto zarówno prace przygotowawcze dla działań przewidzianych do realizacji w kolejnych latach, jak i projekty realizacyjne. KPK określa cele i priorytety inwestycyjne, wskazuje wysokość planowanych wydatków na poziomie poszczególnych źródeł w ujęciu rocznym oraz listę zadań (podstawowych i rezerwowych) do realizacji w perspektywie do 2032 roku.

Efektami bezpośrednimi realizacji Programu będą, m.in.:

- zwiększenie bezpieczeństwa;
- zwiększenie mobilności mieszkańców;
- skrócenie czasu przejazdu;
- powiązanie Polski z korytarzami sieci bazowej TEN-T;
- powiązanie lokalnych i regionalnych ośrodków gospodarczych z aglomeracjami, głównymi, miastami z wykorzystaniem transportu kolejowego;
- wsparcie transportu intermodalnego.

Całkowite koszty realizacji zadań Programu w latach 2014-2032 wynoszą 169.131.000 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 3.365.065 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Wzmocnienie roli transportu kolejowego w zintegrowanym systemie transportowym kraju	Ministerstwo Infrastruktury, PKP PLK S.A.	Długość przebudowanych linii kolejowych (w km toru)	506,3

W ramach Programu, w 2026 roku, planuje się realizację inwestycji dotyczących modernizacji, rewitalizacji i budowy infrastruktury kolejowej. W ramach KPK realizowane będą projekty liniowe i tzw. multilokalizacyjne (np. przebudowa przejazdów kolejowych, obiektów inżynieryjnych, zabudowa ERTMS, zasilanie trakcyjne) w zakresie wynikającym z uzgodnionych programów inwestycyjnych.

18) Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2028 roku

Program wieloletni pn. *„Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2028 roku”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, zadania 19.2. *Transport kolejowy i infrastruktura kolejowa*, podzadania 19.2.3. *Wsparcie zadań zarządców infrastruktury kolejowej*, działania: 19.2.3.1. (o tej samej nazwie).

Program został ustanowiony uchwałą Nr 208/2023 Rady Ministrów z dnia 7 listopada 2023 r.

Koordynację i nadzór nad realizacją Programu sprawuje minister właściwy do spraw transportu.

Celem Programu jest poprawa stanu infrastruktury kolejowej w zakresie jej charakterystyk wpływających na istotne, z punktu widzenia użytkowników (przewoźników), parametry, przede wszystkim czas przejazdu i dopuszczalne naciski osi taboru oraz uwarunkowania eksploatacyjne, m.in. w zakresie przepustowości. Program określa ramy finansowe oraz warunki realizacji zamierzeń państwa dotyczące infrastruktury kolejowej w zakresie zarządzania nią, w tym działalności utrzymaniowo-remontowej.

Proces utrzymania infrastruktury prowadzony jest, przez zarządców, na całej zarządzanej sieci kolejowej, w sposób nieprzerwany. Ważnym kierunkiem działań, w tym obszarze, jest dążenie do utrzymywania infrastruktury w stanie niepogorszonym oraz poprawy stanu w lokalizacjach ważnych dla przewoźników, z punktu widzenia prowadzenia przez nich działalności przewozowej oraz dla korzystających z infrastruktury kolejowej obywateli – w lokalizacjach niespełniających ich oczekiwań odnośnie do funkcji użytkowych.

Całkowite koszty Programu w latach 2024-2028 wynoszą 49.216.500 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 7.168.500 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Wzmocnienie roli transportu kolejowego w transporcie ogółem	Ministerstwo Infrastruktury, PKP PLK S.A. oraz pozostali zarządcy infrastruktury kolejowej	Udział długości eksploatowanych linii kolejowych spełniających standardy do ogólnej długości eksploatowanych linii kolejowych (w %)	1) ≥89,5 2) 100 3) ≥90,0 4) 100
		Średnia prędkość kursowania pociągów (prędkość handlowa w km/h) pomniejszona o planowane postoje przewoźników, zamawiane wg rozkładu jazdy*	1) ≥95; ≥79; ≥61; ≥40 2) ≥40 3) ≥36 4) ≥34
		Koszty działalności, związanej z wykonywaniem zadań zarządców infrastruktury, ponoszone na 1 pockm pracy eksploatacyjnej wykonanej na zarządzanych liniach kolejowych (1zł/1pockm)**	1) ≤45,9 2) ≤43,0 3) ≤84,22 4) ≤365,52

* dla PKP PLK S.A. (1) dotyczy odpowiednio pociągów: ekspresowych, pośpiesznych, regionalnych i towarowych;
** dla Euroterminal Sławków są to koszty całkowite na 1 pockm pracy eksploatacyjnej, wykonanej na liniach kolejowych zarządzanych przez Euroterminal Sławków (zł/1pockm).

Objaśnienia: 1) PKP PLK S.A.; 2) SKM w Trójmieście Sp z o.o.; 3) Dolnośląska Służba Dróg i Kolei; 4) Euroterminal Sławków.

Działania zaplanowane do wykonania, w 2026 roku, dotyczą poprawy infrastruktury kolejowej i zapewnienia trwałości jej parametrów technicznych. Proces utrzymania stanowi zespół działań, prowadzonych w oparciu o ustalone rygory techniczne, organizacyjne, prawne, gospodarcze i finansowe, mających na celu zapewnienie stanu infrastruktury kolejowej, umożliwiającego wypełnianie przypisanej jej funkcji. Przedsięwzięcia te obejmują w szczególności: obsługę techniczną, diagnostykę, naprawy planowe, konserwację, naprawy awaryjne, poprawę stanu technicznego oraz funkcjonalności infrastruktury pasażerskiej.

19) „Program Rozpoznania Geologicznego Oceanów" – PRoGeO

Program wieloletni pn. „*Program Rozpoznania Geologicznego Oceanów" – PRoGeO* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **12. Środowisko**, zadania 12.4.W *Gospodarka zasobami i strukturami geologicznymi*, podzadania 12.4.1.W *Gospodarcze wykorzystanie zasobów i struktur geologicznych oraz badania geologiczne*, działania 12.4.1.3.W *Badania geologiczne*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 113 Rady Ministrów z dnia 25 lipca 2017 r., z późn. zm.

Wykonawcą Programu jest minister właściwy do spraw środowiska działający przy pomocy Głównego Geologa Kraju.

Celem Programu jest poprawa bezpieczeństwa surowcowego Polski, dzięki zwiększeniu bazy zasobowej złóż kopalin, szczególnie surowców krytycznych oraz pierwiastków ziem rzadkich, poprzez badania dna oceanicznego, znajdującego się w jurysdykcji Międzynarodowej Organizacji Dna Morskiego (MODM). Poszukiwania na Oceanie Atlantyckim są prowadzone na podstawie umowy w sprawie eksploracji siarczków polimetalicznych między Ministrem Środowiska a MODM.

Pierwszym etapem prac było wykonanie co najmniej dwóch rejsów naukowo-badawczych w obszarze polskiej koncesji na Oceanie Atlantyckim. Badania obejmowały zebranie danych batymetrycznych, geofizycznych, środowiskowych i oceanograficznych, identyfikację aktywności hydrotermalnej oraz zlokalizowanie złóż siarczków polimetalicznych i określenie ich obszarów perspektywicznych. Dane zostały zebrane podczas 2 rejsów badawczych w 2022 i 2023 r. i są obecnie poddawane analizom. W ramach podjętych działań zmierzających do realizacji kolejnych etapów Programu, 31 maja 2024 r. Główny Geolog Kraju powierzył Państwowemu Instytutowi Geologicznemu – Państwowemu Instytutowi Badawczemu, który wykonuje zadania państwowej służby geologicznej, realizację zadania w zakresie geologii pn.: „Rozpoznanie obszarów perspektywicznych złóż siarczków masywnych w obrębie Grzbietu Śródatlantyckiego". Zadanie to będzie realizowane w latach 2024-2027.

Całkowite koszty Programu w latach 2017-2033 wynoszą 339.938 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 40 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Rozszerzenie bazy surowcowej przez przeprowadzenie badań struktur złożowych charakterystycznych dla obszarów dna oceanicznego, w ramach współpracy międzynarodowej lub w strefach będących w jurysdykcji Międzynarodowej Organizacji Dna Morskiego, co pozwoli na identyfikację i rozpoznanie głębokomorskich złóż polimetalicznych oraz ocenę ich rzeczywistego potencjału zasobowego	Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Główny Geolog Kraju	Liczba wykonanych ekspedycji badawczych związanych z pozyskaniem danych, w tym organizacją szkoleń – miernik liczony narastająco	4

W 2026 roku, w ramach realizacji Programu, planuje się:

- prace naukowo-badawcze w obszarze Grzbietu Śródatlantyckiego (w zakresie określonym umową z MODM) – rejs geologiczny we współpracy z Hiszpańską Służbą Geologiczną, mający na celu, m.in. pobór próbek z dna oceanicznego;
- udział w sesjach MODM i jej organów, w szczególności podczas I i II części 31. sesji MODM;
- posiedzenia Rady i Zgromadzenia oraz Komisji Prawno-Technicznej, podczas których jednym z najważniejszych zagadnień będzie kontynuacja negocjacji dotyczących regulacji wydobywczych na dnie oceanicznym poza jurysdykcją krajową;
- prace przygotowawcze do przeprowadzenia szkoleń na morzu i lądzie dla osób z państw rozwijających się (w zakresie określonym umową z MODM) – planowany jest rejs szkoleniowy na Morzu Bałtyckim;
- wykonanie kolejnych analiz i przygotowań dotyczycących badań i przebiegu rejsów naukowo-badawczych – prace obejmą analizę dotychczasowych danych geofizycznych i środowiskowych w celu zaplanowania badań szczegółowych oraz przygotowania do, wymaganego przepisami MODM, zrzeczenia się 50% obszaru koncesji w 2028 roku;
- kontynuowanie działań na rzecz podniesienia kompetencji kadry badawczej – poprzez udział w konferencjach, warsztatach i szkoleniach rozwijających wiedzę, jak i zwiększających bezpieczeństwo podczas prac na morzu, we współpracy z wiodącymi podmiotami zagranicznymi, realizującymi prace badawcze, w obszarach głębokomorskich;
- kontynuowanie współpracy na poziomie krajowym oraz międzynarodowym na rzecz realizacji zadań Programu i umowy z MODM - na poziomie międzynarodowym będą to robocze rozmowy bilateralne między krajami zaangażowanymi w działalność poszukiwawczą i współpraca służb geologicznych, współpraca z sekretariatem MODM oraz udział w międzynarodowych wydarzeniach tematycznych, a na poziomie krajowym będą to inicjatywy obejmujące współpracę z innymi jednostkami naukowo-badawczymi, takimi jak uniwersytety, Polska Akademia Nauk i inne;
- udział w konferencjach, warsztatach i sesjach naukowych, dotyczących tematyki surowców mineralnych, obszarów głębokomorskich oraz sposobów ich wydobycia i przeróbki.

20) Rządowy Program Rezerw Strategicznych na lata 2022-2026

Program wieloletni pn. *„Rządowy Program Rezerw Strategicznych na lata 2022-2026”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania 6.2.W *Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalin, w tym surowcami energetycznymi*, podzadania 6.2.2. *Rezerwy strategiczne oraz zapasy agencyjne ropy naftowej i paliw,* działania 6.2.2.1. *Rezerwy strategiczne.*

Program został ustanowiony uchwałą Nr 192/2022 Rady Ministrów z dnia 23 września 2022 r., z późn. zm.

Wykonawcą Programu jest minister właściwy do spraw wewnętrznych.

Celem Programu jest określenie asortymentu i ilości rezerw strategicznych, które mają być tworzone i utrzymywane (lub likwidowane) w poszczególnych latach jego obowiązywania. Rezerwy te będą wykorzystywane w przypadku zagrożenia bezpieczeństwa i obronności państwa, bezpieczeństwa, porządku i zdrowia publicznego oraz wystąpienia klęski żywiołowej lub sytuacji kryzysowej, w celach wsparcia realizacji zadań w zakresie bezpieczeństwa i obronności państwa, odtworzenia infrastruktury krytycznej, złagodzenia zakłóceń w ciągłości dostaw służących funkcjonowaniu gospodarki i zaspokojeniu podstawowych potrzeb obywateli, ratowania ich życia i zdrowia, realizacji interesów Rzeczypospolitej Polskiej w dziedzinie bezpieczeństwa narodowego, wypełnienia jej zobowiązań międzynarodowych, a także udzielania pomocy i wsparcia podmiotom prawa międzynarodowego publicznego. W ramach Programu realizowane będą również wydatki inwestycyjne wynikające przede wszystkim z przewidzianych w programie ilości i kategorii rezerw strategicznych, koniecznej modernizacji istniejącej infrastruktury magazynowej, a także w związku z potrzebą budowy elektronicznego systemu zasobów rezerw strategicznych.

Całkowite koszty Programu w latach 2022-2026 wynoszą 4.952.284 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 1.076.734 tys. zł.

Cel	**Jednostka koordynująca /realizująca**	**Miernik**	**2026 plan**
Określenie asortymentu i ilości rezerw strategicznych, które mają być tworzone i utrzymywane (lub likwidowane) w poszczególnych latach obowiązywania Programu	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych	Określona procentowo ilość danej rezerwy utworzona w roku przewidywanego jej utworzenia zgodnie z harmonogramem ujętym w Programie	nie mniej niż 70
		Określona procentowo ilość danej rezerwy zlikwidowana w roku przewidywanej jej likwidacji zgodnie z harmonogramem ujętym w Programie	nie mniej niż 80

W 2026 roku zaplanowano tworzenie, likwidację oraz wymianę/zamianę rezerw zgodnie z harmonogramem, ujętym w Programie. Przy czym szczegółowe informacje stanowią informację niejawną. Ponadto, w ramach Programu, zaplanowano wydatki inwestycyjne dotyczące głównie budowy, rozbudowy i modernizacji istniejącej infrastruktury magazynowej.

21) Program integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030

Program wieloletni pn. *„Program integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **16. Sprawy obywatelskie**, zadania 16.2.W *Przeciwdziałanie dyskryminacji oraz działania na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych,* podzadania 16.2.1.W (o tej samej nazwie), działania 16.2.1.1.W *Działania krajowe i współpraca międzynarodowa na rzecz społeczności romskiej.*

Program został przyjęty uchwałą Nr 190/2020 Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2020 r.

Wykonawcą Programu jest minister właściwy do spraw wyznań religijnych oraz mniejszości narodowych i etnicznych, minister właściwy do spraw oświaty i wychowania oraz Wojewodowie. Jednocześnie minister właściwy do spraw wyznań religijnych oraz mniejszości narodowych i etnicznych koordynuje i nadzoruje realizację Programu.

Celem głównym Programu jest zwiększenie poziomu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce. Kluczowym narzędziem poprawy poziomu integracji tej grupy jest szeroko rozumiana edukacja. Czynnikiem wspomagającym edukację jest poprawa warunków mieszkaniowych rodzin znajdujących się w najtrudniejszych warunkach lokalowych, w pierwszej kolejności zagrażających życiu lub zdrowiu. Integracja społeczna i obywatelska odbywa się również poprzez zapewnienie udziału Romów w procesach konsultacyjnych i decyzyjnych na wszystkich poziomach i promowanie podejmowanych działań, co w efekcie pozwala na zmniejszanie poziomu dystansu społecznego wobec tej grupy. Program stanowi kontynuację działań państwa polskiego, podejmowanych od 2001 roku, na rzecz tej grupy, w ramach: Pilotażowego programu rządowego na rzecz społeczności romskiej w województwie małopolskim na lata 2001-2003, Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce na lata 2004-2013 oraz Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020.

Całkowity koszt realizacji zadań w ramach Programu w latach 2021-2030 wynosi 129.000 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 11.400 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Zwiększenie integracji społeczności romskiej w Polsce poprzez działania w obszarze edukacji, poprawy sytuacji mieszkaniowej i integracji	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Edukacji Narodowej, Wojewodowie	Liczba Romów uczestniczących w "Programie integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030" w stosunku do liczby osób deklarujących przynależność do romskiej mniejszości etnicznej (w %)	50

W 2026 roku, w ramach Programu, prowadzone będą działania edukacyjne, skierowane do dzieci, uczniów i dorosłych Romów, jako element edukacji permanentnej. Działania w tym obszarze będą się skupiać, m.in. na: edukacji formalnej, edukacji nieformalnej, edukacji historycznej, edukacji obywatelskiej, edukacji prozdrowotnej, edukacji na rzecz bezpieczeństwa, edukacji prozawodowej, a także rozwijaniu i upowszechnianiu metodyki pracy z uczniami dwujęzycznymi i dwukulturowymi.

Planowana jest również realizacja następujących zadań systemowych:

- program stypendialny dla uczniów romskich szczególnie uzdolnionych;
- program stypendialny dla uczniów romskich szkół ponadpodstawowych;
- program stypendialny dla studentów romskich;
- studia podyplomowe dotyczące społeczności romskiej wraz z system stypendialnym dla słuchaczy;
- program doskonalenia AER (asystentów edukacji romskiej) i nauczycieli wspomagających edukację uczniów romskich.

Program skupia się również na poprawie warunków mieszkaniowych w przypadkach, w których problem mieszkaniowy zagraża życiu lub zdrowiu. Wsparciem będą objęte przede wszystkim rodziny pozostające w najtrudniejszych warunkach lokalowych, charakteryzujące się przy tym gotowością do integracji. Zakładanym celem realizacji tych przedsięwzięć jest bowiem także kształtowanie postaw obywatelskich, zwiększenie aktywności i samodzielności w rozwiązywaniu swoich problemów życiowych przez społeczność Romów.

22) Programy wsparcia finansowego inwestycji w infrastrukturę w ochronie zdrowia

W ramach funkcji **20. Zdrowie**, zadania 20.4.W *Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia*, podzadania 20.4.1.W (o tej samej nazwie), działania 20.4.1.1.W *Inwestycje budowlane w obiektach związanych z ochroną zdrowia z wyłączeniem programów polityki zdrowotnej,* w 2026 r. realizowanych będzie osiem programów wieloletnich wsparcia finansowego inwestycji w infrastrukturę w ochronie zdrowia.

Na finansowe wsparcie inwestycji w infrastrukturę w ochronie zdrowia składają się następujące programy:

1) „Drugi etap budowy Centrum Kliniczno-Dydaktycznego Uniwersytetu Medycznego w Łodzi wraz z Akademickim Ośrodkiem Onkologicznym”, który został ustanowiony uchwałą Nr 202/2017 Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 2017 r., z późn. zm.,

2) „Wieloletni program inwestycji w zakresie rewitalizacji i rozbudowy Narodowego Instytutu Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie – Państwowego Instytutu Badawczego – etap I”, który został ustanowiony uchwałą Nr 95/2019 Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r., z późn. zm.[29],

3) „Centralny Zintegrowany Szpital Kliniczny – centrum medycyny interwencyjnej (etap I CZSK)”, który został ustanowiony uchwałą Nr 1/2020 Rady Ministrów z dnia 7 stycznia 2020 r., z późn. zm.,

4) „Wieloletni Plan Inwestycyjny – budowa, przebudowa, modernizacja infrastruktury Narodowego Instytutu Kardiologii Stefana Kardynała Wyszyńskiego – Państwowego Instytutu Badawczego w celu zwiększenia dostępności i jakości wysokospecjalistycznych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z chorobami układu sercowo-naczyniowego”, który został ustanowiony uchwałą Nr 49/2020 Rady Ministrów z dnia 24 kwietnia 2020 r., z późn. zm.,

5) „Podniesienie jakości i dostępności świadczeń medycznych w Uniwersyteckim Centrum Klinicznym Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego – Szpital Kliniczny Dzieciątka Jezus”, który został ustanowiony uchwałą Nr 128 Rady Ministrów z dnia 5 października 2021 r., z późn. zm.,

6) „*Rozbudowa wraz z modernizacją Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie i Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie w zakresie kliniczno-dydaktycznym i medycznych wdrożeń innowacyjnych*”, który został ustanowiony uchwałą Nr 58/2019 Rady Ministrów z dnia 18 czerwca 2019 r., z późn. zm.[30],

7) „Rozbudowa i modernizacja Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Białymstoku obejmująca Uniwersyteckie Centrum Onkologii Spersonalizowanej”, który został ustanowiony uchwałą Nr 89 Rady Ministrów z dnia 8 lipca 2025 r.,

8) „Budowa Nowego Szpitala Onkologicznego we Wrocławiu”, który został ustanowiony uchwałą Nr 91/2020 Rady Ministrów z dnia 3 lipca 2020 r., z późn. zm.

Program „*Rozbudowa wraz z modernizacją Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego w Szczecinie i Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego Nr 1 w Szczecinie w zakresie kliniczno-dydaktycznym i medycznych wdrożeń innowacyjnych*” będzie realizowany

[29] Finansowanie Programu ze środków budżetu państwa od roku 2020.

[30] Finansowanie Programu ze środków budżetu państwa od roku 2020.

także w ramach funkcji **10. Szkolnictwo wyższe i nauka**, zadania 10.1. *Zarządzanie systemem szkolnictwa wyższego i nauki*, podzadania 10.1.2. *Utrzymanie i rozwój infrastruktury szkolnictwa wyższego i nauki*, działania 10.1.2.2. *Rozwój infrastruktury związanej z kształceniem.*

Nadzór nad realizacją Programów wymienionych w pkt 1-7 sprawuje minister właściwy do spraw zdrowia, natomiast nadzór nad realizacją Programu wymienionego w pkt 8 sprawuje Wojewoda Dolnośląski.

Celem Programów jest racjonalny rozwój i modernizacja infrastruktury ochrony zdrowia, w tym przede wszystkim dostosowanie obiektów do obowiązujących standardów i przewidywanych potrzeb zdrowotnych. Programy obejmują przedsięwzięcia związane z budową, przebudową i rozbudową obiektów szpitalnych, których realizacja przyczyni się do poprawy dostępności do specjalistycznych i wysokospecjalistycznych świadczeń zdrowotnych, podniesienia jakości udzielanych świadczeń, dostosowania obiektów do obsługi osób niepełnosprawnych.

Łączne całkowite koszty realizacji ośmiu Programów wynoszą 6.637.987 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 1.287.330 tys. zł.

Jednostka koordynująca /realizująca	**Miernik**	**2026 plan**
Minister Zdrowia/ poszczególne podmioty	1)-8) Udział zrealizowanego zakresu rzeczowego (w %)	1) 100 2) 35 3) 95 4) 100 5) 100 6) 87,16 7) 13,86
Wojewoda Dolnośląski/ Dolnośląskie Centrum Onkologii, Pulmonologii i Hematologii		8) 35,29

W 2026 roku planowana jest kontynuacja prac polegających, m.in. na: modernizacji i doposażeniu istniejącej infrastruktury; przygotowaniu terenu do realizacji inwestycji; zagospodarowaniu terenu; budowie obiektów podstawowych i pomocniczych; robotach budowlano-instalacyjnych oraz nadzorze autorskim i inwestorskim nad nimi; zakupie sprzętu i wyposażenia oraz jego montażu.

23) Narodowa Strategia Onkologiczna na lata 2020-2030

Program wieloletni pn. „*Narodowa Strategia Onkologiczna na lata 2020-2030*" realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **20. Zdrowie,** w zadaniu 20.4.W *Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia*, podzadaniu 20.4.1.W (o tej samej nazwie), działaniu 20.4.1.3.

Inwestycje budowlane oraz wymiana i modernizacja sprzętu w zakresie programów polityki zdrowotnej oraz w zadaniu 20.5.W *Profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia oraz nadzór sanitarno-epidemiologiczny*, podzadaniu 20.5.1.W *Profilaktyka zdrowotna i promocja zdrowego trybu życia*, w działaniu 20.5.1.4. *Profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia w ramach programów polityki zdrowotnej*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 10 Rady Ministrów z dnia 4 lutego 2020 r., z późn. zm.

Nadzór nad realizacją programu sprawuje wykonawca Programu – minister właściwy do spraw zdrowia.

Program obejmuje szereg działań w ramach 5 priorytetów Programu, tj.:

1) promocję zdrowia i profilaktykę nowotworów – główne działania to promowanie aktywnego trybu życia, zdrowego odżywiania, działań na rzecz ograniczenia palenia tytoniu, ograniczenia spożywania alkoholu, profilaktyki nowotworów złośliwych skóry (w szczególności czerniaka złośliwego), na rzecz zwiększenia zgłaszalności na badania przesiewowe oraz działania promujące karmienie piersią;
2) profilaktykę wtórną, diagnostykę oraz wykrywanie nowotworów – główne działania to badania przesiewowe w kierunku wykrywania: raka jelita grubego, raka piersi, raka szyjki macicy, opieka nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe oraz badania w kierunku wczesnego wykrywania raka płuca. Dokonywany będzie zarówno zakup, jak i wymiana sprzętu diagnostycznego do wczesnego wykrywania nowotworów;
3) wsparcie procesu leczenia nowotworów – główne działania to zakup i wymiana sprzętu do leczenia nowotworów, zakup endoprotez onkologicznych dla dzieci oraz zintegrowana opieka nad pacjentami onkologicznymi i ich bliskimi;
4) edukację onkologiczną – prowadzone będą działania mające na celu poprawę stanu wiedzy i umiejętności personelu medycznego oraz przedstawicieli innych zawodów medycznych w dziedzinach mających zastosowanie w ochronie zdrowia – z zakresu diagnostyki onkologicznej (ze szczególnym uwzględnieniem programów przesiewowych i postępowania terapeutycznego);
5) wspomaganie systemu rejestracji nowotworów – prowadzone będą działania na rzecz poprawy funkcjonowania obecnego systemu gromadzenia danych o chorobach nowotworowych w Polsce oraz jakości publikowanych danych.

Realizacja zadań inwestycyjnych przewidziana jest w ramach priorytetów dotyczących profilaktyki wtórnej, diagnostyki oraz wykrywania nowotworów oraz wsparcia procesu leczenia nowotworów.

Całkowite koszty Programu w latach 2020-2030 wynoszą 5.154.229 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 500.000 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Wzrost odsetka osób przeżywających 5 lat od zakończenia terapii onkologicznej	Ministerstwo Zdrowia	Liczba świadczeniobiorców objętych koordynowaną opieką onkologiczną (w os.)	1.600.000

W ramach Programu, w 2026 roku, w zakresie zadań inwestycyjnych, planowane jest uzupełnienie oraz wymiana wyeksploatowanych wyrobów medycznych, służących do diagnostyki i leczenia nowotworów. Celem jest wykrywanie większej liczby nowotworów we wczesnych stadiach zaawansowania choroby, skuteczniejsze leczenie pacjentów onkologicznych oraz poprawa jakości ich życia. Wsparcie, w ramach Programu, będzie służyło także przygotowaniu podmiotów leczniczych, udzielających świadczeń w ramach Krajowej Sieci Onkologicznej, do wdrożenia kompleksowej i koordynowanej opieki onkologicznej w Polsce na odpowiednim poziomie jakościowym. Realizacja zadań inwestycyjnych ma zapewnić pacjentom onkologicznym proces terapeutyczny o odpowiedniej jakości i poziomie bezpieczeństwa.

24) Narodowy Program Chorób Układu Krążenia na lata 2022-2032

Program wieloletni pn. „*Narodowy Program Chorób Układu Krążenia na lata 2022-2032*" realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **20. Zdrowie,** w zadaniu 20.4.W *Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia*, podzadaniu 20.4.1.W (o tej samej nazwie), działaniu 20.4.1.3. *Inwestycje budowlane oraz wymiana i modernizacja sprzętu w zakresie programów polityki zdrowotnej* oraz w zadaniu 20.5.W *Profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia oraz nadzór sanitarno-epidemiologiczny*, podzadaniu 20.5.1.W *Profilaktyka zdrowotna i promocja zdrowego trybu życia*, w działaniu 20.5.1.4. *Profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia w ramach programów polityki zdrowotnej.*

Program został ustanowiony uchwałą Nr 247 Rady Ministrów z dnia 6 grudnia 2022 r., z późn. zm.

Wykonawcą Programu jest minister właściwy do spraw zdrowia.

Narodowy Program Chorób Układu Krążenia, stanowiący narodową strategię kardiologiczną, powstał w związku z aktualną oraz prognozowaną sytuacją w zakresie chorób układu krążenia i związaną z tym wysoką umieralnością.

Program koncentruje swoje działania w pięciu głównych obszarach:

- inwestycje w kadry;

- inwestycje w edukację, profilaktykę i styl życia;
- inwestycje w pacjenta;
- inwestycje w naukę i innowacje;
- inwestycje w system opieki kardiologicznej.

Program zakłada zwiększenia zaangażowania w działanie medycyny zapobiegawczej i profilaktyki zdrowotnej oraz zachęcania do badań przesiewowych i badań bilansowych, w tym wdrożenia zmian w funkcjonowaniu podmiotów leczniczych i współpracy w ramach procesu leczenia oraz modelu opieki nad pacjentem – zastosowania podejścia kompleksowego, bazującego na zwiększaniu świadomości co do wpływu czynników prozdrowotnych i modyfikacji czynników ryzyka chorób układu krążenia (ChUK), jak palenie tytoniu czy niewłaściwa dieta, wraz z wyposażeniem kadr w wiedzę i umiejętności podejmowania skutecznych interwencji antytytoniowych i dietetycznych.

Całkowite koszty Programu w latach 2022-2032 wynoszą 2.724.000 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 270.000 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Obniżenie zachorowalności i umieralności z powodu ChUK	Ministerstwo Zdrowia	Liczba pacjentów z niewydolnością serca, skierowanych do leczenia szpitalnego w ramach sieci kardiologicznej (w os.)	2.000

W ramach Programu, w 2026 roku, planowana jest kontynuacja inwestycji w infrastrukturę i wyposażenie podmiotów leczniczych, w tym uzupełnienie oraz wymiana wyeksploatowanych wyrobów medycznych, służących do diagnostyki i leczenia chorób układu krążenia lub modernizacja istniejących placówek medycznych zajmujących się ChUK. Działania te mają na celu poprawę jakości i dostępności opieki kardiologicznej oraz przygotowanie placówek działających w ramach Krajowej Sieci Kardiologicznej do realizacji kompleksowej, koordynowanej opieki, według jednolitych standardów oraz rozwój rehabilitacji kardiologicznej, co ma przyczynić się do zmniejszenia ryzyka rehospitalizacji, skrócenia czasu rekonwalescencji i szybszego powrotu pacjentów do aktywnego życia. Równolegle prowadzone będą kampanie edukacyjno-informacyjne, w zakresie profilaktyki ChUK. Planowane efekty to, m.in. wzrost liczby nowoczesnych urządzeń medycznych, poprawa jakości opieki nad pacjentem oraz zwiększenie świadomości społecznej w zakresie profilaktyki ChUK.

25) Narodowy Program Transplantacyjny

Program wieloletni pn. „*Narodowy Program Transplantacyjny*” realizowany będzie w 2026 r.

w ramach funkcji **20. Zdrowie,** w zadaniu 20.1.W *System opieki zdrowotnej i dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej*, w podzadaniu 20.1.4.W *Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych*, w działaniu 20.1.4.7. *Świadczenia opieki zdrowotnej w zakresie programów polityki zdrowotnej* oraz w zadaniu 20.4.W *Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia*, podzadaniu 20.4.1.W (o tej samej nazwie), działaniu 20.4.1.3. *Inwestycje budowlane oraz wymiana i modernizacja sprzętu w zakresie programów polityki zdrowotnej.*

Program został ustanowiony uchwałą Nr 64/2023 Rady Ministrów z dnia 9 maja 2023 r., z późn. zm.

Wykonawcą Programu jest minister właściwy do spraw zdrowia.

Celem głównym Programu jest zwiększenie liczby pobieranych i przeszczepianych komórek, tkanek i narządów, co pozwoli przybliżyć się do wskaźników europejskich w zakresie liczby pobieranych i przeszczepianych narządów, tkanek i komórek.

Kierunki interwencji Programu to:

- inwestycje w zdrowie pacjenta;
- inwestycje w personel;
- inwestycje w infrastrukturę podmiotów związanych z transplantacją;
- inwestycje w działalność promocyjno-edukacyjną.

Całkowite koszty Programu w latach 2023-2032 wynoszą 975.000 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 100.000 tys. zł.

Cel	**Jednostka koordynująca /realizująca**	**Miernik**	**2026 plan**
Rozwój medycyny transplantacyjnej	Ministerstwo Zdrowia	Liczba przeszczepień narządowych (odpowiednio dla dawców żywych i zmarłych) w przeliczeniu na 1 mln mieszkańców	60

W ramach realizacji Programu, w 2026 roku, planuje się, m.in.:

- badania potencjalnych niespokrewnionych dawców szpiku (typowanie wstępne i dotypowanie);
- finansowanie działalności sieci koordynatorów transplantacyjnych oraz szkoleń koordynatorów transplantacyjnych;
- wprowadzenie nowych metod diagnostyki procesów immunologicznych i leczenia warunkujących powodzenie przeszczepienia;

- budowę ogólnopolskiego systemu dystrybucji pobranych tkanek do banków w celu przygotowania przeszczepów tkankowych – finansowanie koordynatorów tkankowych i zespołów pobierających;
- szkolenia osób wykonujących czynności bezpośrednio związane z pobieraniem, testowaniem, przetwarzaniem, przechowywaniem i przeszczepianiem komórek i tkanek;
- szkolenie personelu medycznego w zakresie kluczowych zagadnień dotyczących donacji oraz medycyny transplantacyjnej;
- finansowanie procedur medycznych – nowe rodzaje przeszczepienia (przygotowanie do przeszczepienia hodowanych komórek naskórka, konserwowanych naczyń krwionośnych, świeżych i konserwowanych przeszczepów chrzęstno-kostnych i innych), pozaustrojowa perfuzja narządów;
- finansowanie częściowe procedur medycznych – program monitorowania biorców narządów, leczenie choroby przeszczep przeciw gospodarzowi;
- zakup sprzętu i aparatury;
- akcje promocyjne i edukacyjne.

26) Program polskiej energetyki jądrowej

Program wieloletni pn. *„Program polskiej energetyki jądrowej”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania 6.2.W *Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalin, w tym surowcami energetycznymi*, podzadania 6.2.1.W *Rynki paliw i energii,* działania 6.2.1.6. *Działalność w zakresie rozwoju energetyki jądrowej*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 141 Rady Ministrów z dnia 2 października 2020 r., z późn. zm.

Koordynowanie i nadzorowanie realizacji Programu zostało powierzone ministrowi właściwemu do spraw gospodarki surowcami energetycznymi. Program realizowany jest przez ministra właściwego do spraw gospodarki surowcami energetycznymi oraz Państwową Agencję Atomistyki (PAA).

Celem Programu jest budowa oraz oddanie do eksploatacji w Polsce elektrowni jądrowych o łącznej mocy zainstalowanej od ok. 6 do ok. 9 GWe w oparciu o duże sprawdzone reaktory PWR. Wdrożenie energetyki jądrowej w Polsce przyczyni się znacząco do podniesienia poziomu bezpieczeństwa energetycznego państwa oraz umożliwi zastąpienie starzejących się wysokoemisyjnych bloków węglowych, pracujących w podstawie obciążenia systemu, nowymi jednostkami bezemisyjnymi. Energetyka jądrowa spowoduje w szczególności zwiększenie poziomu dywersyfikacji zarówno bazy paliwowej w elektroenergetyce, jak i kierunków dostaw nośników energii pierwotnej.

Program przewiduje następujące zadania na potrzeby energetyki jądrowej:

- tworzenie ram prawnych dla budowy i funkcjonowania energetyki jądrowej w Polsce – wdrożenie aktów prawnych, których wprowadzenie lub nowelizacja jest niezbędne dla umożliwienia budowy i funkcjonowania energetyki jądrowej oraz związanej z tym infrastruktury oraz zapewnienia najwyższego poziomu bezpieczeństwa jądrowego;
- kształcenie i szkolenie kadr dla instytucji i przedsiębiorstw związanych z energetyką jądrową – przygotowanie kadr dla polskiej energetyki jądrowej, zarówno na potrzeby przygotowania i rozwoju infrastruktury, jak również eksploatacji energetyki jądrowej;
- działania informacyjno-edukacyjne – przedstawienie społeczeństwu wiarygodnej i rzetelnej informacji na temat energetyki jądrowej oraz – przez działania edukacyjne – podniesienie w społeczeństwie wiedzy w tym zakresie;
- utworzenie odpowiedniego zaplecza naukowo-badawczego pracującego na potrzeby energetyki jądrowej, co jest niezbędne dla wieloaspektowego, pełnego wykorzystania przez Polskę szans i możliwości związanych z wprowadzeniem energetyki jądrowej;
- zapewnienie jak największego udziału polskiego przemysłu w dostawach urządzeń i realizacji usług dla energetyki jądrowej;
- wzmocnienie kadrowe i budowa kompetencji PAA;
- dostosowanie zaplecza sprzętowego i infrastrukturalnego PAA do zadań wynikających z Programu;
- stworzenie systemu wsparcia techniczno-eksperckiego dla PAA;
- wykonywanie zadań kontrolnych oraz pozostałych zadań towarzyszących realizacji zadań PAA wynikających z Programu.

Całkowite koszty Programu w latach 2020-2033 wynoszą 613.661 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 54.442 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego kraju w wyniku dywersyfikacji struktury energii elektrycznej poprzez wprowadzenie energetyki jądrowej	Ministerstwo Energii, Państwowa Agencja Atomistyki	Stopień realizacji przygotowań do wdrożenia energetyki jądrowej (w %) (narastająco)	43

W roku 2026, w ramach realizacji Programu, planuje się: przeprowadzenie kampanii informacyjno-edukacyjnej, promującej rozwój energetyki jądrowej w Polsce (TV, radio, Internet); organizację szkoleń dla przedstawicieli polskich firm zainteresowanych kooperacją w branży jądrowej; organizację i przyjmowanie misji z krajów i do krajów zainteresowanych rozwojem współpracy; organizację szkoleń dla nauczycieli, w tematyce związanej z energią/energetyką jądrową; organizację lekcji pokazowych dla uczniów; obecność na piknikach naukowych, konferencjach; zakup, wdrożenie i utrzymanie oprogramowania

oraz systemów informatycznych; dalsze wzmocnienie dozoru jądrowego PAA. Zakładanym efektem tych działań ma być wzrost w społeczeństwie poziomu wiedzy o energii jądrowej oraz utrzymanie poziomu poparcia dla rozwoju energetyki jądrowej, wzrost liczby polskich firm świadczących usługi w branży jądrowej, a także kontynuowanie przygotowania PAA do pełnienia roli dozoru jądrowego dla potrzeb energetyki jądrowej.

27) Program modernizacji badawczego reaktora jądrowego „MARIA" umożliwiający jego eksploatację po 2027 r.

Program wieloletni pn. *„Program modernizacji badawczego reaktora jądrowego „MARIA" umożliwiający jego eksploatację po 2027 r."* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju**, zadania 6.2.W *Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalin, w tym surowcami energetycznymi*, podzadania 6.2.1.W *Rynki paliw i energii*, działania 6.2.1.6. *Działalność w zakresie rozwoju energetyki jądrowej*.

Program został przyjęty uchwałą Nr 108 Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2023 r., z późn. zm.

Koordynacja, nadzór i rozliczenie realizacji Programu zostało powierzone ministrowi właściwemu do spraw gospodarki surowcami energetycznymi. Wykonawcą Programu jest Narodowe Centrum Badań Jądrowych.

Celem Programu jest modernizacja badawczego reaktora jądrowego "MARIA" służąca zapewnieniu jego bezpiecznej eksploatacji po roku 2027, w perspektywie co najmniej do 2050 r.

Modernizacje realizowane są w 5 głównych obszarach tematycznych, podzielonych ze względu na ich zakres i dotyczą:

- układów zasilania energią elektryczną;
- układów sterowania i zabezpieczeń;
- układu wentylacji;
- układów dozymetrycznych;
- pozostałych obszarów obejmujących, m.in. obiekty technologiczne takie jak zbiorniki, układ awaryjnego ostrzegania czy chłodnia wentylatorowa.

Całkowite koszty Programu w latach 2023-2027 wynoszą 91.744 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 26.152 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Dokonanie modernizacji badawczego reaktora jądrowego "MARIA", tak aby zapewnić wzmocnienie jego bezpiecznej eksploatacji po roku 2027 w perspektywie co najmniej do 2050 r.	Ministerstwo Energii	Relacja zadań wykonanych w porównaniu do zaplanowanych w Programie w danym roku (w %)	100

W ramach realizacji Programu, w 2026 roku, planowane są następujące działania:

- układ zasilania – modernizacja rozdzielni obiegu wtórnego RPI, RPII, RPIII oraz podrozdzielni lokalnych,
- układ sterowania i zabezpieczeń – modernizacja torów globalnych przepływów oraz ciśnień reaktora Maria, wymiana torów UAN cz. III, modernizacja układu zabezpieczeń reaktora oraz systemu alarmowania i archiwizacji alarmów, wykonanie prac instalacyjnych szafy oraz okablowanie strukturalne układu sterowania prętami,
- układ wentylacji – modernizacja wentylacji budynków technologicznych,
- układy dozymetryczne – zaprojektowanie i zakup komponentów stacji dozymetrycznych pomiarów ilościowo-jakościowych,
- układ chłodzenia – modernizacja układu chłodzenia basenu reaktora, modernizacja rurociągów obiegu wtórnego.

28) Oświęcimski strategiczny program rządowy – Etap VII 2026-2030

Program wieloletni pn. *„Oświęcimski strategiczny program rządowy – Etap VII 2026-2030*” realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **9. Kultura i dziedzictwo narodowe**, zadania 9.1.W *Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą*, podzadania 9.1.1.W *Ochrona materialnego dziedzictwa kulturowego i miejsc pamięci narodowej w kraju i za granicą*, działania 9.1.1.7.W *Opieka nad miejscami pamięci narodowej oraz grobami i cmentarzami wojennymi*.

Program został przyjęty uchwałą Nr 69 Rady Ministrów z dnia 19 maja 2025 r.

Nadzór nad realizacją Programu przez Wojewodę Małopolskiego sprawuje minister właściwy do spraw administracji publicznej.

Priorytety Programu zakładają: uporządkowanie i zagospodarowanie terenów wokół Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau, poprawę dostępności komunikacyjnej Oświęcimia, rozwój działalności edukacyjnej, poprawę atrakcyjności turystycznej miasta oraz poprawę dostępności i zagospodarowanie otoczenia obiektów byłych podobozów KL Auschwitz-Birkenau. Oczekiwanym efektem realizacji Programu jest stworzenie właściwych warunków dla lepszego udostępnienia zwiedzającym największego w Europie i na świecie miejsca pamięci masowej zagłady, wpisanego na listę Światowego Dziedzictwa

UNESCO.

Całkowite koszty Programu w latach 2026-2030 wynoszą 131.499 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 17.900 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Zapewnienie pokoju społecznego wokół byłego niemieckiego nazistowskiego obozu koncentracyjnego Auschwitz-Birkenau dla tworzenia warunków godnego upamiętnienia największego w Europie i świecie miejsca pamięci masowej zagłady, wpisanego na listę Światowego Dziedzictwa UNESCO	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Wojewoda Małopolski	Liczba wykonanych zadań Programu do końca roku (w szt. narastająco)	6

W ramach Programu, w 2026 roku, zaplanowano realizację i ukończenie następujących sześciu zadań programowych:

- zadanie 1.2. Przebudowa drogi powiatowej nr 1881K ul. S. Leszczyńskiej w Oświęcimiu (Powiat Oświęcimski) – inwestycja zapewni przywrócenie oraz podwyższenie stanu technicznego i estetycznego ulicy, przy której znajduje się teren Państwowego Muzeum Auschwitz-Birkenau i która stanowi trasę „Marszu Żywych", prowadzącego z terenu byłego obozu Auschwitz I do Auschwitz II-Birkenau;
- zadanie 1.5. Przebudowa ulicy do Pomnika w Pławach (Gmina Oświęcim) – inwestycja służyć będzie zapewnieniu sprawnej i kompleksowej obsługi ruchu odwiedzających Państwowe Muzeum Auschwitz-Birkenau oraz drogi wyjazdowej i ewakuacyjnej podczas uroczystości odbywających się na terenie byłego obozu Auschwitz II-Birkenau, poprawi także bezpieczeństwo ruchu drogowego dla mieszkańców Pław;
- zadanie 1.6. Przebudowa ul. Franciszkańskiej w Harmężach (Gmina Oświęcim) – inwestycja przyczyni się do zapewnienia sprawnej i kompleksowej obsługi ruchu odwiedzających Państwowe Muzeum Auschwitz-Birkenau oraz Centrum Pielgrzymkowe Ojców Franciszkanów w Harmężach, a także – drogi wyjazdowej i ewakuacyjnej podczas uroczystości odbywających się na terenie byłego obozu Auschwitz II-Birkenau, poprawi organizacje ruchu objazdowego oraz bezpieczeństwo mieszkańców;
- zadanie 1.7. Przebudowa ul. Wolskiej w Harmężach (Gmina Oświęcim) – inwestycja służyć będzie zapewnieniu sprawnej i kompleksowej obsługi ruchu odwiedzających Państwowe Muzeum Auschwitz-Birkenau oraz Centrum Pielgrzymkowe Ojców Franciszkanów w Harmężach, jak również – drogi wyjazdowej i ewakuacyjnej podczas uroczystości odbywających się na terenie byłego obozu Auschwitz II-Birkenau, poprawi organizacje ruchu objazdowego oraz bezpieczeństwo mieszkańców;

- zadanie 4.3. Przebudowa ul. M. Kownackiej (Gmina Miasto Oświęcim) – inwestycja zapewni prawidłowy stan techniczny drogi będącej elementem historycznego układu drogowego Oświęcimia i stanowiącej trasę komunikacyjną udostępnianą dla osób zwiedzających obszar Starego Miasta, realizacja zadania jest związana z rewitalizacją Starego Miasta i jego obiektów zabytkowych;
- zadanie 5.1. Przebudowa skrzyżowania w ciągu DW 933 przy cmentarzu komunalnym w Brzeszczach (Województwo Małopolskie) – inwestycja ma na celu poprawę przepustowości oraz warunków bezpieczeństwa ruchu drogowego, a zwłaszcza niechronionych uczestników ruchu, na skrzyżowaniu obsługującym bezpośredni dojazd do cmentarza komunalnego, będącego jednym z punktów brzeszczańskiej Trasy Pamięci, na którym znajduje się grób ofiar „Marszu Śmierci".

29) Program wspierania inwestycji infrastrukturalnych w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej, w tym elektrowni jądrowej, w województwie pomorskim

Program wieloletni pn. „*Program wspierania inwestycji infrastrukturalnych w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej, w tym elektrowni jądrowej, w województwie pomorskim*" realizowany będzie w 2026 r. jednocześnie w ramach funkcji **6. Polityka gospodarcza kraju** oraz funkcji **19. Transport i infrastruktura transportowa**, w zadaniach: 1) zadanie 6.2.W *Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalin, w tym surowcami energetycznymi*, podzadanie 6.2.1.W *Rynki paliw i energii*; 2) zadanie 19.1.W *Transport drogowy i infrastruktura drogowa*, podzadanie 19.1.4.W *Budowa, przebudowa, utrzymanie i remonty sieci dróg publicznych* oraz zadanie 19.2. *Transport kolejowy i infrastruktura kolejowa,* podzadanie 19.2.4. *Rozwój infrastruktury kolejowej*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 103 Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2023 r., z późn. zm.

Wykonanie Programu nadzoruje: minister właściwy do spraw gospodarki morskiej – w zakresie, w jakim wykonawcą Programu jest Dyrektor Urzędu Morskiego w Gdyni oraz minister właściwy do spraw transportu – w zakresie, w jakim wykonawcą Programu

jest Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad (GDDKiA) oraz spółka PKP Polskie Linie Kolejowe spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie (PKP PLK S.A.).

Celem Programu jest wsparcie inwestycji infrastrukturalnych w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej, w tym elektrowni jądrowej, w województwie pomorskim.

W ramach realizacji celu głównego wspierane będą cele szczegółowe, tj.:

- budowa infrastruktury hydrotechnicznej w granicach pasa technicznego na obszarze gmin Choczewo lub Krokowa oraz na obszarach morskich Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności na potrzeby elektrowni jądrowej (Urząd Morski w Gdyni);
- budowa drogi krajowej zapewniającej dojazd do elektrowni jądrowej na obszarze gmin Choczewo lub Gniewino i Krokowa od najbliższej drogi ekspresowej (GDDKiA);
- budowa lub przebudowa infrastruktury kolejowej zapewniającej dojazd do gmin: Nowa Wieś Lęborska, Lębork, Wicko, Łeba, Wejherowo, Choczewo, Gniewino i Krokowa, w tym linii kolejowych wraz z sieciami trakcyjnymi, stacji pasażerskich, terminali towarowych i obiektów inżynieryjnych (PKP PLK S.A.).

Całkowite koszty Programu w latach 2023-2030 wynoszą 4.761.777 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 965.273 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Wsparcie inwestycji infrastrukturalnych w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej, w tym elektrowni jądrowej, w województwie pomorskim	Ministerstwo Infrastruktury, Urząd Morski w Gdyni, GDDKiA, PKP PLK S.A.	Budowa infrastruktury hydrotechnicznej - konstrukcji morskiej o długości ok. 1.100 m służącej do rozładunku materiałów i elementów wyposażenia, a także infrastruktury technicznej umożliwiającej prawidłową eksploatację konstrukcji morskiej i drogi technicznej	0*
		Budowa drogi krajowej o długości ok. 28 km zapewniającej dojazd do elektrowni jądrowej	0*
		Budowa lub przebudowa linii kolejowych o długości ok. 153 km	0*

* Mierniki zostaną osiągnięte w 2028 i 2030 roku, zgodnie z założeniami Programu.

W ramach Programu, w 2026 roku:

- Urząd Morski w Gdyni planuje kontynuowanie prac związanych z uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę, przeprowadzenie postępowania na roboty budowlane

oraz rozpoczęcie realizacji robót budowlanych, przeprowadzenie postępowania na zewnętrzny nadzór inwestorski, podpisanie umowy z wykonawcą oraz realizację prac;
- GDDKiA planuje wykonanie dokumentacji niezbędnej do złożenia wniosku o Zezwolenie na Realizację Inwestycji Drogowej (ZRID) i dokumentów po uzyskaniu decyzji ZRID oraz prowadzenie prac przygotowawczych, prac saperskich, zdjęcie humusu, trasowanie osnowy geodezyjnej i roboty ziemne;
- PKP PLK S.A. planuje opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem niezbędnych decyzji administracyjnych oraz prowadzenie prac budowlanych w zakresie, m.in. modernizacji nawierzchni torowej, obiektów inżynieryjnych, przejazdów kolejowo-drogowych, a także budowy nowych peronów na stacjach i przystankach osobowych oraz budynków technicznych.

30) Wieloletni rządowy program „Posiłek w szkole i w domu" na lata 2024-2028

Program wieloletni pn. Wieloletni rządowy program *„Posiłek w szkole i w domu" na lata 2024-2028* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **3. Edukacja, wychowanie i opieka**, zadania 3.1.W *Oświata i wychowanie*, podzadania 3.1.7.W *Wspieranie działalności edukacyjno-wychowawczej*, działania 3.1.7.6.W *Realizacja działań edukacyjnych, w tym wychowawczych, opiekuńczych, terapeutycznych i resocjalizacyjnych wobec dzieci i młodzieży zagrożonych marginalizacją i wykluczeniem społecznym* oraz funkcji **13. Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny**, zadania 13.1.W *Pomoc i integracja społeczna*, podzadania 13.1.2.W *Wspieranie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym*, działania 13.1.2.6.W *Pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych*.

Program został ustanowiony uchwałą Nr 149 Rady Ministrów z dnia 23 sierpnia 2023 r.

Wykonawcami Programu są minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego oraz minister właściwy do spraw oświaty i wychowania, którzy monitorują realizację Programu za pośrednictwem Wojewodów.

Celem Programu jest wsparcie finansowe gmin w udzieleniu pomocy w formie posiłku, świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności oraz świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych. Istotnym elementem Programu jest zapewnienie dzieciom i młodzieży w wieku szkolnym zjedzenia gorącego posiłku przygotowanego w stołówce szkolnej. Ze środków przekazywanych gminom w ramach Programu dofinansowane zostaną zarówno posiłki wydawane w stołówkach, jak i te dowożone osobom dorosłym, w tym osobom niewychodzącym z domu (np. ze względu na podeszły wiek czy niepełnosprawność), niebędącym w stanie przygotować sobie codziennie gorącego posiłku.

Program ma charakter modułowy. W jego skład wchodzą trzy moduły, z których każdy ma charakter indywidualny i kierowany jest do innej grupy adresatów:

1) Moduł dla dzieci i młodzieży,
2) Moduł dla osób dorosłych,
3) Moduł organizacji stołówek oraz miejsc spożywania posiłków w szkołach.

W ramach modułu 1 i 2, ze środków Programu, przyznawana jest pomoc w formie posiłku, świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności albo świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych. W ramach modułu 3 Program przewiduje następujące działania: doposażenie i poprawę standardu funkcjonujących stołówek (własna kuchnia i jadalnia) lub doposażenie stołówek, które obecnie nie funkcjonują, tak aby mogły zostać uruchomione, lub stworzenie nowych stołówek, a także wsparcie w zakresie adaptacji i wyposażenia pomieszczeń przeznaczonych do spożywania posiłków, tzw. jadalni.

Całkowite koszty Programu w latach 2024-2028 wynoszą 3.886.941 tys. zł, z czego w 2026 r. na realizację zadań objętych Programem przeznaczone zostaną środki z budżetu państwa w wysokości 550.000 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Wzmocnienie opiekuńczej funkcji szkoły podstawowej poprzez tworzenie warunków umożliwiających spożywanie przez uczniów posiłku w trakcie pobytu w szkole	Ministerstwo Edukacji Narodowej, Wojewodowie	Liczba szkół publicznych, która została objęta Programem (w tys.)	0,5
Zapewnienie posiłku dzieciom, uczniom i młodzieży oraz objęcie pomocą osób dorosłych, zwłaszcza osób starszych, chorych lub niepełnosprawnych i samotnych	Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Wojewodowie	Liczba osób objętych pomocą w ramach Programu (w mln)	0,7

Program ma charakter wieloletni i stanowi kontynuację realizowanego od 1 stycznia 2019 r. wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu" na lata 2019-2023. W 2026 roku zakłada się kontynuację realizacji celów przyjętych w założeniach Programu, tj. przede wszystkim wsparcie gmin w realizacji ich zadania własnego w zakresie dożywiania, a docelowo – wsparcie osób i rodzin w formie posiłku oraz świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności, jak również świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych. O pomoc w ww. formach, mogą ubiegać się osoby i rodziny znajdujące się w trudnej sytuacji życiowej, których dochód co do zasady nie przekracza 200% kryterium dochodowego.

31) Rządowy program na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2027

Program wieloletni pn. *„Rządowy program na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2027”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju,** zadania 17.1.W *Wsparcie rozwoju regionalnego kraju*, podzadania 17.1.2.W *Wsparcie rozwoju w ramach programów krajowych i planu rozwojowego.*

Program został ustanowiony uchwałą Nr 117/2019 Rady Ministrów z dnia 7 października 2019 r., z późn. zm.

Realizację Programu powierzono ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego oraz Wojewodzie Pomorskiemu.

Program ma na celu zwiększanie możliwości rozwoju Ziemi Słupskiej i podniesienie jakości życia jej mieszkańców, poprzez wsparcie finansowe zadań własnych wybranych jednostek samorządu terytorialnego z zakresu polityki rozwoju. W ramach Programu wsparcie mogą otrzymać zadania polegające na realizacji inwestycji w czterech obszarach, mających kluczowy wpływ dla rozwoju lokalnego: infrastruktura drogowa oraz inwestycje towarzyszące na rzecz mobilności i bezpieczeństwa ruchu drogowego, infrastruktura społeczna, infrastruktura czasu wolnego oraz infrastruktura turystyczna, racjonalizacja gospodarki wodno-ściekowej.

Program realizuje trzy cele szczegółowe:

4) poprawa dostępności transportowej Ziemi Słupskiej oraz zwiększenie mobilności i wzrost bezpieczeństwa ruchu drogowego;
5) podniesienie jakości życia mieszkańców Ziemi Słupskiej;
6) wzrost atrakcyjności inwestycyjnej i turystycznej Ziemi Słupskiej.

Całkowite koszty Programu w latach 2019-2027 wynoszą 446.595 tys. zł, z czego w 2026 r. na realizację zadań objętych Programem przeznaczone zostaną środki z budżetu państwa do wysokości 46.871 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Zwiększenie możliwości rozwoju Ziemi Słupskiej i podniesienie jakości życia jej mieszkańców poprzez wsparcie finansowe zadań własnych wybranych jednostek samorządu terytorialnego z zakresu polityki rozwoju	Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewoda Pomorski	Liczba zadań, dla których wydano pozytywną opinię ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o dofinansowaniu zadania z budżetu państwa (szt. narastająco)	62

Do końca roku 2025 planuje się zakończenie realizacji 10 zadań, które koncentrują się na budowie i przebudowie ulic oraz dróg gminnych, zagospodarowaniu przestrzeni publicznych na cele rekreacyjne, przebudowie i remontach centrum przesiadkowego na obszarze realizacji Programu. Zgodnie z zapisami Programu okres składania wniosków o opinię dla zadań, które będą realizowane w roku 2026, minie 30 czerwca 2026 roku.

32) Rządowy program wsparcia rozwoju miasta stołecznego Warszawy na lata 2023-2030

Program wieloletni pn. *„Rządowy program wsparcia rozwoju miasta stołecznego Warszawy na lata 2023-2030”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju**, zadania 17.1.W *Wsparcie rozwoju regionalnego kraju* oraz podzadania 17.1.2.W *Wsparcie rozwoju w ramach programów krajowych i planu rozwojowego*.

Program został przyjęty uchwałą Nr 161 Rady Ministrów z dnia 5 września 2023 r.

Wykonawcami Programu są minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego oraz Wojewoda Mazowiecki.

Program ma na celu zwiększenie możliwości rozwoju miasta stołecznego Warszawy i podniesienie jakości życia jego mieszkańców przez wsparcie finansowe zadań własnych, których zakres wpisuje się w następujące działania:

- rozwój zrównoważonego transportu publicznego;
- usprawnienie komunikacji drogowej w mieście;
- wzmocnienie potencjału miasta opartego na dziedzictwie kulturowym;
- rozwój terenów rekreacji i sportu dla mieszkańców;
- wsparcie infrastruktury usług publicznych.

Całkowite koszty Programu w latach 2023-2030 wynoszą 3.838.750 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 112.000 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Zwiększenie możliwości rozwoju miasta stołecznego Warszawy i podniesienie jakości życia jego mieszkańców przez wsparcie finansowe zadań własnych z zakresu polityki rozwoju w działaniach wskazanych w Programie	Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewoda Mazowiecki	Liczba zadań, dla których wydano pozytywną opinię ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o dofinansowanie zadania z budżetu państwa (szt. narastająco)	12

Zgodnie z informacjami pochodzącymi z pozytywnie zaopiniowanych wniosków o realizację zadań w ramach Programu, beneficjent planuje, w 2026 roku, kontynuację realizacji czterech, rozpoczętych w 2025 roku, zadań:

- Modernizacja budynku Instytutu Głuchoniemych przy Pl. Trzech Krzyży 4/6;
- Rozbudowa Szkoły Podstawowej nr 215 przy ul. Kwatery Głównej 13;
- Budowa Domu Kultury wraz z niezbędną infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu oraz obsługą komunikacyjną obiektu przy ul. Gierdziejewskiego;
- Budowa mostu w ciągu ul. Płochocińskiej nad Kanałem Żerańskim wraz z infrastrukturą techniczną.

Zgodnie z zapisami Programu okres składania wniosków o opinię dla zadań, które będą realizowane w roku 2026, mija 30 czerwca 2026 roku. Zgodnie z założeniami, w 2026 roku, wydane zostaną opinie dla dwunastu zadań, które zostaną objęte wsparciem w ramach Programu.

33) Rządowy program rozwoju północno-wschodnich obszarów przygranicznych na lata 2024-2030

Program wieloletni pn. *„Rządowy program rozwoju północno-wschodnich obszarów przygranicznych na lata 2024-2030”* realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju**, zadania 17.1.W *Wsparcie rozwoju regionalnego kraju* oraz podzadania 17.1.2.W *Wsparcie rozwoju w ramach programów krajowych i planu rozwojowego*, działania 17.1.2.1. *Wsparcie Polski Wschodniej*.

Program został przyjęty uchwałą Nr 182 Rady Ministrów z dnia 6 października 2023 r., z późn. zm.

Wykonawcami Programu są minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego oraz Wojewodowie: Lubelski, Podkarpacki, Podlaski i Warmińsko-Mazurski.

W ramach Programu planowana jest realizacja zadań w obszarach, które z uwagi na niekorzystną sytuację społeczno-gospodarczą wymagają interwencji. Przedsięwzięcia będą dotyczyły poprawy infrastruktury drogowej i towarzyszącej, tzw. zielonej i niebieskiej

infrastruktury, turystyki oraz infrastruktury edukacyjnej, zdrowotnej i społecznej.

W Programie zaplanowano działania tak, aby osiągnąć efekt synergii z wykorzystaniem naturalnego potencjału obszaru objętego Programem – działania będą prowadzone w ścisłej współpracy władz lokalnych, samorządów województw oraz administracji rządowej.

Przyczyni się to do zmniejszania różnic w zakresie rozwoju społeczno-gospodarczego regionów, przez rozwój potencjałów endogenicznych i do zwiększenia spójności wewnątrzregionalnej kraju.

Całkowite koszty Programu w latach 2024-2030 wynoszą 625.000 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 79.331 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Poprawa jakości życia mieszkańców północno-wschodnich obszarów przygranicznych Rzeczypospolitej Polskiej przez ograniczenie negatywnych skutków inwazji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę oraz stworzenie trwałych podstaw umożliwiających rozwój społeczno-gospodarczy z poszanowaniem środowiska naturalnego	Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewodowie: Lubelski, Podkarpacki, Podlaski i Warmińsko-Mazurski	Liczba zadań, dla których wydano pozytywną opinię ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o dofinansowanie zadania z budżetu państwa (szt. narastająco)	123

W 2026 roku planowane jest wykonanie, przez beneficjentów, zadań z obszaru 4 kategorii działań:

- działanie 1 – poprawa infrastruktury drogowej oraz infrastruktury towarzyszącej i poprawa bezpieczeństwa drogowego;
- działanie 2 – rozwój zielonej i niebieskiej infrastruktury dla ochrony środowiska naturalnego;
- działanie 3 – stworzenie warunków do rozwoju zrównoważonej turystyki w oparciu o endogeniczne potencjały;
- działanie 4 – działania służące poprawie stanu infrastruktury edukacyjnej, zdrowotnej i społecznej w celu zwiększenia dostępności lub jakości usług publicznych.

Zakładanym efektem realizacji zadań, w wyżej wskazanych obszarach, jest zwiększenie odporności na szoki wywołane destabilizacją polityczną, a także poprawa jakości życia mieszkańców terenów objętych wsparciem, poprzez budowę podstawowej infrastruktury oraz zwiększenie dostępu do usług edukacyjnych, zdrowotnych i społecznych.

34) Program wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim

Program wieloletni pn. „*Program wspierania inwestycji jednostek samorządu terytorialnego w związku z realizacją kluczowych inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej w województwie pomorskim*" realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju,** zadania 17.1.W *Wsparcie rozwoju regionalnego kraju*, podzadania 17.1.2.W *Wsparcie rozwoju w ramach programów krajowych i planu rozwojowego.*

Program został ustanowiony uchwałą Nr 240 Rady Ministrów z dnia 8 grudnia 2023 r.

Wykonawcami Programu są minister właściwy do spraw energii, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego oraz Wojewoda Pomorski.

Celem Programu jest zwiększenie możliwości rozwoju województwa pomorskiego i podniesienie jakości życia jego mieszkańców, poprzez wsparcie finansowe zadań własnych wybranych jednostek samorządu terytorialnego.

W ramach realizacji celu głównego będą wspierane cele szczegółowe, tj.:
1) poprawa dostępności transportowej;
2) podniesienie jakości życia mieszkańców województwa pomorskiego;
3) wzrost atrakcyjności turystycznej województwa pomorskiego.

Program obejmuje swoim zakresem wsparcie inwestycji powiatu: lęborskiego, puckiego, słupskiego oraz wejherowskiego, a także gmin: Choczewo, Gniewino, Krokowa, Lębork, Łęczyce, Łeba, Nowa Wieś Lęborska, Słupsk (gmina wiejska), Wicko, Wejherowo (gmina wiejska) i miasta Wejherowo.

Całkowite koszty Programu w latach 2024-2028 wynoszą 312.500 tys. zł, natomiast wydatki budżetowe w 2026 r. zaplanowano w kwocie 40.000 tys. zł.

Cel	Jednostka koordynująca /realizująca	Miernik	2026 plan
Zwiększenie możliwości rozwoju województwa pomorskiego i podniesienie jakości życia jego mieszkańców, poprzez wsparcie finansowe zadań własnych wybranych jednostek samorządu terytorialnego	Ministerstwo Energii, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewoda Pomorski	Liczba zadań, dla których wydano pozytywną opinię ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o dofinansowaniu zadania z budżetu państwa (szt. narastająco)	30

W ramach Programu, w 2026 roku, przewiduje się możliwość objęcia wsparciem zadań w następujących obszarach:

- inwestycje w infrastrukturę drogową, mające na celu zwiększenie poziomu bezpieczeństwa ruchu pieszego i kołowego, poprzez budowę lub przebudowę dróg gminnych i powiatowych, skrzyżowań, skrzyżowań o ruchu okrężnym, chodników, przejść dla pieszych, wysepek dla pieszych, ścieżek rowerowych, oświetlenia ulicznego, przystanków i zatok dla autobusów, zatok postojowych, progów spowalniających, parkingów rowerowych, a także oświetlenia ulicznego, ławek i miejsc odpoczynku. Inwestycje w infrastrukturę drogową mają także ułatwić i usprawnić realizację inwestycji w zakresie strategicznej infrastruktury energetycznej, poprzez dostosowanie jakości dróg do pojazdów o dużej masie,
- inwestycje w infrastrukturę społeczną: budowa lub przebudowa i wyposażenie infrastruktury związanej z edukacją, np. szkół i przedszkoli, szkolnych obiektów sportowych, terenowych urządzeń sportowych, budowa lub przebudowa infrastruktury związanej z ochroną zdrowia, np. modernizacja placówek opieki zdrowotnej, zakup sprzętu lub wyposażenia na potrzeby świadczenia usług opieki zdrowotnej), poprawa infrastruktury związanej z bezpieczeństwem, np. modernizacja i wyposażenie jednostek straży pożarnej budowa i wyposażenie budynków użyteczności publicznej,
- inwestycje w infrastrukturę czasu wolnego i infrastrukturę turystyczną: budowa albo przebudowa ogólnodostępnych obiektów sportowych wraz z wyposażeniem, budynków wraz z wyposażeniem na potrzeby działalności kulturalnej, turystycznej i sportowo-rekreacyjnej, wytyczanie lub odnowa szlaków turystycznych, w tym pieszych, rowerowych, konnych i kajakowych, tworzenie lub modernizacja publicznych przestrzeni rekreacyjnych, np. plaż i obszarów nadwodnych, terenów zielonych,
- ochrona środowiska naturalnego: budowa albo przebudowa sieci wodociągowych, kanalizacyjnych oraz oczyszczalni ścieków, budowa stacji uzdatniania wody, budowa albo przebudowa punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.

35) Zagospodarowanie Dolnej Wisły

Program wieloletni pn. *„Zagospodarowanie Dolnej Wisły*” realizowany będzie w 2026 r. w ramach funkcji **12. Środowisko**, zadania 12.5.W *Ochrona wód i gospodarowanie zasobami wodnymi*, podzadania 12.5.3.W *Ochrona przeciwpowodziowa*, działania 12.5.3.2. *Budowa i przebudowa infrastruktury przeciwpowodziowej.*

Program został ustanowiony uchwałą Nr 185/2023 Rady Ministrów z dnia 10 października 2023 r.

Organem odpowiedzialnym za koordynację realizacji Programu jest minister właściwy do spraw żeglugi śródlądowej, natomiast realizatorem Programu jest Państwowe

Gospodarstwo Wodne Wody Polskie.

Głównym celem realizacji Programu jest zagospodarowanie Drogi Wodnej Dolnej Wisły w sposób uwzględniający cele polityki transportowej i wodnej. Realizacja Programu pozwoli na rozwój warunków do prowadzenia żeglugi śródlądowej i hydroenergetyki. Przyczyni się również do uspójnienia całego systemu transportowego poprzez eliminację wąskiego gardła – budowę stopnia wodnego w Siarzewie. Powstanie nowej infrastruktury hydrotechnicznej zwiększy poziom ochrony przeciwpowodziowej obszarów położonych wzdłuż dolnej Wisły i przyczyni się do wzrostu wykorzystania odnawialnych źródeł energii oraz zwiększy poziom retencji w ujęciu regionalnym.

Cel główny Programu zostanie zrealizowany poprzez osiągnięcie celów szczegółowych:
- wzmocnienie integracji portu morskiego Gdańsk z zapleczem lądowym;
- produkcja energii ze źródeł odnawialnych i zwiększenie poziomu bezpieczeństwa krajowego systemu energetycznego;
- poprawa funkcjonowania gospodarki wodnej w ujęciu regionalnym.

W ramach Programu zrealizowana zostanie budowa stopnia wodnego poniżej Włocławka w miejscowości Siarzewo na 706,38 km rzeki Wisły. Stopień wodny, wraz ze zbiornikiem, położony będzie w województwie kujawsko-pomorskim, na terenie gmin: Raciążek, Czernikowo, Nieszawa, Waganiec, Bobrowniki, Lubanie, Fabianki i Włocławek.

Budowla będzie progiem piętrzącym – nie będzie tamował przepływu wody w Wiśle. Zbiornik zostanie utworzony w ramach naturalnego koryta rzecznego, z obwałowaniami zabezpieczającymi mieszkańców gmin położonych nad Wisłą.

Realizacja Programu przewiduje budowę hydroelektrowni na stopniu wodnym Siarzewo, zwiększającej wykorzystanie źródeł odnawialnych do produkcji energii elektrycznej. Inwestycja, poza produkcją odnawialnej zeroemisyjnej energii elektrycznej, będzie spełniała szereg innych funkcji, związanych przede wszystkim z racjonalnym gospodarowaniem wodami, ale także z zabezpieczeniem mocy startowych dla krajowego systemu energetycznego na wypadek awarii zasilania. Działania mają służyć zwiększeniu poziomu bezpieczeństwa i stabilizacji krajowego systemu energetycznego. Realizacja inwestycji przyczyni się do podniesienia poziomu ochrony przeciwpowodziowej jednostek osadniczych poniżej stopnia Włocławek, a także zapewnienia trwałego bezpieczeństwa stopnia Włocławek.

Całkowite koszty Programu w latach 2023-2032 wynoszą 7.551.640 tys. zł. W 2026 r. na realizację zadań objętych Programem, w związku z uchyleniem decyzji środowiskowej dla budowy stopnia wodnego Siarzewo, nie zostaną przeznaczone środki z budżetu państwa.

Celem określonym dla Programu jest zagospodarowanie Drogi Wodnej Dolnej Wisły uwzględniające cele polityki transportowej i wodnej. Miernik dotyczy budowy stopnia wodnego wraz z infrastrukturą techniczną i środowiskową – zaawansowanie prac (wyrażony procentowo).

36) Narodowa Rezerwa Amunicyjna na lata 2023-2029

Program wieloletni pn. *„Narodowa Rezerwa Amunicyjna na lata 2023-2029”* na lata 2023-2029 realizowany będzie w 2026 r. w ramach w ramach funkcji **11. Bezpieczeństwo zewnętrzne i nienaruszalność granic**, zadania 11.1. *Utrzymanie i rozwój zdolności operacyjnych SZ RP.*

Program został ustanowiony uchwałą nr 43 Rady Ministrów z dnia 29 marca 2023 r., z późn. zm.

Wykonawcą Programu jest Prezes Rady Ministrów oraz Minister Obrony Narodowej.

Celem Programu jest rozbudowa i dywersyfikacja narodowej bazy produkcyjnej amunicji wielkokalibrowej oraz uzupełnienie jej rezerw, adekwatnie do zwiększonych potrzeb, związanych z rozbudową potencjału Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej.

Całkowite koszty Programu w latach 2023-2029 oraz wydatki budżetowe w 2026 r. stanowią informację niejawną w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 5 sierpnia 2010 r. o ochronie informacji niejawnych.

Dodatkowo w 2026 r. realizowane będą programy wieloletnie ustanowione przez Radę Ministrów:

1) nadzorowane przez Ministra Infrastruktury:

a) *„Program Budowy 100 Obwodnic na lata 2020-2030”* – ustanowiony uchwałą Nr 46/2021 Rady Ministrów z dnia 13 kwietnia 2021 r., z późn. zm., realizowany w latach 2020-2030,

b) *„Program Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej – Kolej+ do 2029 roku”* – ustanowiony uchwałą Nr 151/2019 Rady Ministrów z dnia 3 grudnia 2019 r., z późn. zm., realizowany w latach 2019-2029,

c) „*Rządowy Program Budowy Dróg Krajowych do 2030 r. (z perspektywą do 2033 r.)”* – ustanowiony uchwałą Nr 253/2022 Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 2022 r., realizowany w latach 2023-2030,

d) *„Rządowy Program Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Drogowej – Mosty dla Regionów”* ustanowiony uchwałą Nr 93/2018 Rady Ministrów z dnia 9 lipca 2018 r., z późn. zm., realizowany w latach 2019-2028;

2) nadzorowany przez Pełnomocnika Rządu do spraw Centralnego Portu Komunikacyjnego:

a) *„Program inwestycyjny Centralny Port Komunikacyjny. Etap II 2024–2030”* – ustanowiony uchwałą Nr 201/2023 Rady Ministrów z dnia 24 października 2023 r., z późn. zm., realizowany w latach 2024-2030;

3) nadzorowany przez Ministra Obrony Narodowej:

a) *„Wyposażenie Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej w czołgi”* – ustanowiony uchwałą Nr 89 Rady Ministrów z dnia 9 lipca 2021 r., realizowany w latach 2021-2026.

W ramach powyższych programów, w roku 2026, nie planuje się wydatków z budżetu państwa.

Rozdział VII

Agencje wykonawcze, instytucje gospodarki budżetowej, państwowe fundusze celowe i państwowe osoby prawne

1. Agencje wykonawcze

Agencja wykonawcza jest państwową osobą prawną tworzoną na podstawie odrębnej ustawy w celu realizacji zadań państwa. Podstawą gospodarki finansowej agencji wykonawczej jest roczny plan finansowy. Plany finansowe agencji wykonawczych wymienione są w załączniku 11 do projektu ustawy budżetowej na rok 2026.

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 zamieszczono plany finansowe następujących agencji wykonawczych nadzorowanych przez:

- Prezesa Rady Ministrów
  - Narodowy Instytut Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego,
- Ministra Finansów i Gospodarki
  - Polska Agencja Kosmiczna,
- Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego
  - Narodowe Centrum Badań i Rozwoju,
  - Narodowe Centrum Nauki,
- Ministra Obrony Narodowej
  - Agencja Mienia Wojskowego,
- Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi
  - Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,
  - Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa wraz z planem finansowym Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa,
  - Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych,
- Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej
  - Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości,
- Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji

- Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych.

W 2026 r. planuje się łączne przychody agencji wykonawczych na kwotę 17.697.708 tys. zł, w tym 11.639.563 tys. zł pochodzić będzie z dotacji z budżetu państwa, co stanowi 65,8% przychodów ogółem.

Planowane na 2026 r. przez agencje wykonawcze koszty ogółem wyniosą 18.196.734 tys. zł. Suma wyników finansowych brutto agencji wykonawczych wyniesie -499.026 tys. zł.

Zaplanowane w 2026 r. kwoty przychodów, z uwzględnieniem dotacji budżetowych, kosztów oraz wyników finansowych brutto agencji wykonawczych przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Przychody	w tym:	Koszty	Wynik finansowy brutto
		dotacja z budżetu państwa		
	w tys. zł			
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Polska Agencja Kosmiczna	54.507	38.574	54.507	0
Narodowy Instytut Wolności-Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	244.968	187.635	244.368	600
Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	624.039	517.974	624.039	0
Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	1.584.822	1.399.748	1.584.822	0
Narodowe Centrum Nauki	1.804.261	1.753.387	1.782.251	22.010
Agencja Mienia Wojskowego	4.188.928	3.616.991	4.163.672	25.256
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	3.418.016	3.010.409	3.342.528	75.488
Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa	796.496	10.886	744.507	51.989
Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa	1.657.721	0	1.648.151	9.570
Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych	315.525	58.225	315.225	300
Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych	3.008.425	1.045.734	3.692.664	-684.239
Razem	**17.697.708**	**11.639.563**	**18.196.734**	**-499.026**

Poniżej przedstawiono informacje dotyczące ww. jednostek:

1.1 Polska Agencja Kosmiczna

Polska Agencja Kosmiczna (PAK) powstała na mocy ustawy z dnia 26 września 2014 r. o Polskiej Agencji Kosmicznej, realizuje zadania w zakresie badań i rozwoju techniki kosmicznej, w tym inżynierii satelitarnej oraz ich zastosowania dla celów użytkowych, gospodarczych, obronnych, bezpieczeństwa państwa oraz naukowych.

Do zadań Agencji należy m.in. inicjowanie, przygotowywanie oraz wdrażanie założeń, głównych kierunków badań i programów rozwoju w dziedzinie badania i użytkowania przestrzeni kosmicznej, zapewnienie spójności polskiej polityki kosmicznej realizowanej w ramach programów Unii Europejskiej, reprezentowanie polskiego interesu gospodarczego i naukowego w dziedzinie badania i użytkowania przestrzeni kosmicznej na arenie międzynarodowej oraz prowadzenie rejestru obiektów wypuszczonych w przestrzeń kosmiczną.

W stanie na początek roku zaplanowano środki obrotowe w wysokości 5.007 tys. zł (w tym: środki pieniężne 5.000 tys. zł, należności krótkoterminowe 5 tys. zł i zapasy 2 tys. zł) oraz należności długoterminowe 200 tys. zł i zobowiązania 6.000 tys. zł.

Planowane przychody Agencji w 2026 r. wyniosą 54.507 tys. zł i będą wyższe o 1.896 tys. zł tj. 3,6% w stosunku do planu na rok 2025 (52.611 tys. zł). Zwiększenie przychodów wynika ze wzrostu dotacji z budżetu państwa oraz środków otrzymanych z Unii Europejskiej.

Źródłem przychodów będą przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu państwa w kwocie 38.574 tys. zł, przeznaczone na realizację zadań oraz na pokrycie kosztów funkcjonowania jednostki, a także środki z Unii Europejskiej w kwocie 5.902 tys. zł na pokrycie zobowiązań z tytułu realizacji projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Planowane koszty Agencji w 2026 r. wyniosą 54.507 tys. zł i będą wyższe o 1.896 tys. zł tj. 3,6% w stosunku do planu na rok 2025 (52.611 tys. zł). Zwiększenie kosztów związane jest głównie ze zwiększeniem środków na wynagrodzenia osobowe i uposażenia o 3,0% oraz na wynagrodzenia pracowników zaangażowanych w realizację projektów UE w ramach programów Horyzont Europa i Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021 – 2027, na składki a także na zwiększone koszty usług obcych.

W stanie na koniec roku zaplanowano środki obrotowe w wysokości 5.007 tys. zł (w tym: środki pieniężne w wysokości 5.000 tys. zł, należności krótkoterminowe 5 tys. zł i zapasy 2 tys. zł) oraz należności długoterminowe 200 tys. zł i zobowiązania 6.000 tys. zł.

1.2 Narodowy Instytut Wolności-Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego

Narodowy Instytut Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego (NIW-CRSO) został utworzony na podstawie ustawy z dnia 15 września 2017 r. o Narodowym Instytucie Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego. NIW-CRSO realizuje zadania na rzecz wspierania rozwoju wspólnoty obywatelskiej i społeczeństwa obywatelskiego w Rzeczypospolitej Polskiej m. in. poprzez wzmacnianie potencjału organizacji pozarządowych oraz innych zorganizowanych form społeczeństwa obywatelskiego, wspieranie zaangażowania obywateli, organizacji pozarządowych oraz innych zorganizowanych form społeczeństwa obywatelskiego w życie publiczne, procesy kształtowania polityk publicznych i podejmowania decyzji.

Planowany stan środków obrotowych na początek roku wynosi 3.452 tys. zł i zwiększył się w stosunku do planu na 2025 r. o 575,3%. Zwiększenie wynika z bieżących i przyszłych szacowanych zobowiązań beneficjentów programów względem NIW-CRSO z tytułu zwrotu dotacji wydatkowanej niezgodnie z przeznaczeniem, pobranej nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

Planowane przychody NIW-CRSO wyniosą 244.968 tys. zł i będą niższe o 14.387 tys. zł od planu na rok 2025 (259.355 tys. zł) tj. o ok. 5,5%. Źródłem przychodów będą przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu państwa w kwocie 187.635 tys. zł oraz środki od innych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 52.168 tys. zł (z Funduszu Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego).

Koszty NIW-CRSO zostały określone na kwotę 244.368 tys. zł i będą niższe o 14.787 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 (259.155 tys. zł), tj. o 5,7%. W ramach kosztów będzie finansowane funkcjonowanie jednostki oraz realizacja rządowych programów wspierania rozwoju społeczeństwa obywatelskiego, m in.:

- Program Fundusz Inicjatyw Obywatelskich NOWEFIO,
- Program Rozwoju Organizacji Obywatelskich,
- Program Wsparcia Rozwoju Organizacji Harcerskich i Skautowych,
- Program Fundusz Młodzieżowy,
- Program Wspierania Rozwoju Uniwersytetów Ludowych,
- Korpus Solidarności,
- Program Wspierania Rozwoju Międzynarodowych Domów Spotkań,
- Program Wspierania Organizacji Poradniczych.

W projekcie planu finansowego na rok 2026 zaplanowano środki w wysokości 16.887 tys. zł (dotacja podmiotowa) na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania NIW-CRSO.

Środki na wydatki majątkowe (środki przekazane innym jednostkom na wydatki majątkowe) wyniosą 10.141 tys. zł i zwiększą się w stosunku do roku 2025 o 6,9%. Zostaną przekazane na realizację programów rządowych:

- Rządowy Program Rozwoju Organizacji Obywatelskich – 7.965 tys. zł;
- Rządowy Program Wsparcia Rozwoju Organizacji Harcerskich i Skautowych – 1.000 tys. zł;
- Rządowy Program Wspierania Rozwoju Uniwersytetów Ludowych – 500 tys. zł;
- Rządowy Program Wspierania Rozwoju Międzynarodowych Domów Spotkań – 426 tys. zł;
- Rządowy Program Rozwoju Organizacji Poradniczych - 250 tys. zł.

W stosunku do planu roku poprzedniego wysokość dotacji podmiotowej została zwiększona o kwotę 340 tys. zł. Zwiększenie to związane jest ze wzrostem funduszu wynagrodzeń o 3,0% wraz z pochodnymi. Ponadto, wzrosły przychody z tytułu należności dotyczących nieprawidłowo wydatkowanych dotacji przez beneficjentów (2.500 tys. zł).

Środki na wydatki majątkowe planowane na 2026 rok zostały oszacowane w kwocie 2.415 tys. zł w tym, środki z dotacji z budżetu państwa w kwocie: 2.200 tys. zł oraz środki z Funduszu Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego w kwocie: 215 tys. zł.

Powyższe środki zostaną przeznaczone między innymi na rozwój i modernizację systemów informatycznych oraz systemów zabezpieczających bazy danych. Dodatkowo, fundusze te umożliwią wdrożenie niezbędnych narzędzi i technologii, które znacząco podniosą efektywność realizacji powierzonych zadań.

Planowany stan środków obrotowych na koniec roku wynosi 3.652 tys. zł i zwiększył się w stosunku do roku 2025 o 473,1%. Przyczyną wzrostu są bieżące i przyszłe szacowane zobowiązania beneficjentów programów względem NIW-CRSO z tytułu zwrotu dotacji wydatkowanej niezgodnie z przeznaczeniem, pobranej nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

NIW-CRSO nie planuje przekazania środków w depozyt u Ministra Finansów.

1.3 Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości

Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) funkcjonuje na podstawie ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości. Zadaniem PARP jest działanie na rzecz przedsiębiorczości poprzez wspieranie: rozwoju małych

i średnich przedsiębiorstw, eksportu, rozwoju regionalnego, wykorzystania nowych technik i technologii, wykorzystania potencjału adaptacyjnego przedsiębiorstw oraz rozwoju zasobów ludzkich.

W stanie na początek roku zaplanowano środki obrotowe w wysokości 858.906 tys. zł, w tym: środki pieniężne 73.440 tys. zł, należności krótkoterminowe 785.446 tys. zł, zapasy 20 tys. zł oraz należności długoterminowe 7.630 tys. zł i zobowiązania 79.256 tys. zł.

Planowane przychody Agencji w 2026 r. wyniosą 624.039 tys. zł i będą wyższe o 195.855 tys. zł, tj. o 45,7% w stosunku do planu na rok 2025. Zwiększenie przychodów wynika przede wszystkim z większych:

- dotacji z budżetu państwa,
- pozostałych przychodów.

Źródłem przychodów będą m.in.:

- dotacje otrzymane z budżetu państwa w kwocie 517.974 tys. zł, które będą wyższe o 188.947 tys. zł, tj. o 57,4 % w stosunku do planu na rok 2025 i zostaną przeznaczone na realizację zadań oraz na pokrycie kosztów funkcjonowania jednostki, z tego 400.967 tys. zł na realizację projektów z udziałem środków UE i 3.883 tys. zł na realizację projektów z udziałem środków EFTA,
- środki otrzymane z Unii Europejskiej w kwocie 4.522 tys. zł, które będą niższe o 248 tys. zł, tj. o 5,2% w stosunku do planu na rok 2025 i zostaną przeznaczone na realizację projektów międzynarodowych (m.in. na projekt Erasmus for Young Entrepreneurs oraz projekt Ukraine Ready4EU),
- środki od innych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 1.488 tys. zł, które będą wyższe o 633 tys. zł, tj. o 74,0% w stosunku do planu na rok 2025.

Planowane koszty Agencji w 2026 r. wyniosą 624.039 tys. zł i będą wyższe o 188.465 tys. zł, tj. o 43,3% w stosunku do planu na 2025 rok. Wynika to przede wszystkim ze:

- zwiększenia kosztów realizacji zadań ustawowych w ramach, których Agencja udziela wsparcia innym podmiotom o 146.447 tys. zł, tj. o 108,7%. PARP będzie m.in. wdrażał nowy instrument finansowy w ramach FENG.1.02,
- zwiększenia pozostałych kosztów o 9.869 tys. zł, tj. o 12,4%, wynikających z odpisów aktualizujących należności oraz odsetek od beneficjentów.

Ponadto, Agencja uwzględniła wyższe koszty funduszu wynagrodzeń w związku z planowanym wzrostem funduszu wynagrodzeń o 3,0% w ramach waloryzacji wynagrodzeń

w państwowej sferze budżetowej wraz z pochodnymi oraz zaplanowanymi dodatkowymi etatami do realizacji nowych zadań powierzonych Agencji.

W stanie na koniec roku zaplanowano środki obrotowe w wysokości 882.787 tys. zł, w tym: środki pieniężne w wysokości 73.440 tys. zł, należności krótkoterminowe 804.814 tys. zł oraz należności długoterminowe 6.867 tys. zł i zobowiązania 73.756 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 400 tys. zł.

1.4 Narodowe Centrum Badań i Rozwoju

Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR) funkcjonuje na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Badań i Rozwoju jako agencja wykonawcza powołana do realizacji zadań z zakresu polityki naukowej państwa.

W ramach realizowanych zadań Centrum wspiera tworzenie nowoczesnych rozwiązań i technologii poprzez finansowanie projektów badawczych. NCBiR uczestniczy również we wdrażaniu programów operacyjnych.

Przychody NCBiR w 2026 r. zaplanowano w łącznej wysokości 1.584.822 tys. zł, co w stosunku do planu na 2025 r. oznacza wzrost o 114.760 tys. zł (7,8%). Głównym źródłem przychodów będą dotacje otrzymywane z budżetu państwa w kwocie 1.399.748 tys. zł z przeznaczeniem na realizację zadań oraz pokrycie kosztów funkcjonowania jednostki. Wzrost kwoty przychodów wynika przede wszystkim z uzyskania środków z budżetu Unii Europejskiej.

Zaplanowane na 2026 r. koszty NCBiR zostały określone na kwotę 1.584.822 tys. zł, co w stosunku do planu na 2025 r. oznacza wzrost o 114.760 tys. zł (7,8%). W ramach ww. kwoty na realizację zadań zaplanowano 1.383.483 tys. zł, zaś na pokrycie kosztów funkcjonowania jednostki 201.339 tys. zł. Przewidywane nakłady na realizację zadań będą wyższe o 110.761 tys. zł, głównie z powodu dostosowania wysokości środków w ramach funduszy strukturalnych do fazy wdrażania programów

Na podstawie planowanych przychodów i kosztów Centrum zakłada się zrównoważony wynik brutto.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 14.000 tys. zł.

1.5 Narodowe Centrum Nauki

Narodowe Centrum Nauki (NCN) funkcjonuje na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Narodowym Centrum Nauki jako agencja wykonawcza powołana do wspierania działalności naukowej w zakresie badań podstawowych.

Do głównych zadań NCN należy finansowanie badań podstawowych, nadzór nad realizacją umów grantowych oraz upowszechnianie w środowisku naukowym informacji o ogłaszanych konkursach. Ponadto NCN prowadzi współpracę międzynarodową w ramach finansowania badań naukowych, inspiruje i monitoruje finansowanie badań podstawowych ze środków pochodzących spoza budżetu państwa oraz wykonuje inne zadania zlecone przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki.

Stan środków pieniężnych na początek 2026 r. zaplanowano w kwocie 47.919 tys. zł, na co składają się w głównej mierze fundusze pochodzące z Komisji Europejskiej pozyskane w ramach współpracy międzynarodowej oraz odsetki od obligacji skarbowych.

Przychody NCN w 2026 r. zaplanowano w wysokości 1.804.261 tys. zł, co w stosunku do planu na rok 2025 oznacza wzrost o 1,4%, tj. o kwotę 25.751 tys. zł. Głównym źródłem przychodów będą dotacje z budżetu państwa w kwocie 1.753.387 tys. zł przeznaczone na realizację zadań oraz pokrycie kosztów funkcjonowania jednostki. Wzrost przychodów związany jest z pozyskanymi przez NCN środkami w ramach współpracy międzynarodowej oraz odsetkami od obligacji skarbu państwa.

Zaplanowane na 2026 r. koszty NCN zostały określone na kwotę 1.782.251 tys. zł, co oznacza wzrost w stosunku do planu finansowego na rok 2025 o 0,2%, tj. o kwotę 3.751 tys. zł. Zwiększenie dotyczy głównie kosztów funkcjonowania jednostki które wzrosną o 6,3% głównie z tytułu zaplanowania wyższych środków na pozostałe koszty funkcjonowania.

Na podstawie planowanych przychodów i kosztów NCN zakłada dodatni wynik finansowy brutto w wysokości 22.010 tys. zł.

Przewidywany stan środków pieniężnych na koniec roku wyniesie 59.907 tys. zł i dotyczy funduszy pozyskiwanych przez NCN ze źródeł europejskich.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 48.000 tys. zł.

1.6 Agencja Mienia Wojskowego

Agencja Mienia Wojskowego (AMW) funkcjonuje na podstawie ustawy z dnia 10 lipca 2015 r.

o Agencji Mienia Wojskowego.

AMW realizuje zadania własne i zadania zlecone, przede wszystkim w zakresie:

- gospodarowania powierzonym i użyczonym mieniem Skarbu Państwa,
- obrotu mieniem, w tym sprzedaży lokali mieszkalnych i innych nieruchomości oraz infrastruktury, a także przejmowania i nabywania mienia,
- zbywania podmiotom mienia ruchomego przekazanego Agencji przez Ministra Obrony Narodowej,
- działalności gospodarczej wynikającej z potrzeb obronności i bezpieczeństwa państwa,
- obrotu z zagranicą towarami, technologiami i usługami o znaczeniu strategicznym dla bezpieczeństwa państwa, w tym współpracy z przedsiębiorcami w tym zakresie,
- budowy domów mieszkalnych, a także remontów budynków i lokali mieszkalnych, użytkowych i internatów oraz związanej z nimi infrastruktury, wynikających z potrzeb obronności i bezpieczeństwa państwa,
- wypłacania osobom uprawnionym świadczeń pieniężnych, na które Agencja otrzymuje dotację budżetową,
- wydawania żołnierzom zawodowym decyzji o przydziale lokali mieszkalnych znajdujących się w dyspozycji Agencji,
- budowania, ulepszania, nabywania i utrzymywania obiektów infrastruktury o przeznaczeniu wojskowym, możliwych do wykorzystania również do celów cywilnych i gospodarowanie nimi;
- wykonywania powierzonych przez Ministra Obrony Narodowej zadań w zakresie inwestycji wynikających z potrzeb Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej, w tym realizacji inwestycji na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa;
- realizacji zadań związanych z zapewnieniem zakwaterowania i wyżywienia żołnierzy wojsk obcych stacjonujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
- organizowania wspólnie z jednostkami organizacyjnymi MON przedsięwzięć związanych z promocją Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej, w tym pokazów lotniczych.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się głównie środki obrotowe w wysokości 1.430.812 tys. zł (w tym: środki pieniężne 63.124 tys. zł, należności krótkoterminowe 72.000 tys. zł i zapasy 1.295.688 tys. zł) oraz zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 130.000 tys. zł.

Planowane przychody AMW wyniosą 4.188.928 tys. zł, co stanowi wzrost o 109.356 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (4.079.572 tys. zł), tj. o 2,7 %. Powyższy wzrost wynika głównie ze zwiększenia wysokości dotacji celowej z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

Na kwotę przychodów składają się dotacje i subwencje z budżetu państwa w kwocie 3.616.991 tys. zł (wzrost o 45.223 tys. zł, tj. o 1,3% w stosunku do planu na rok 2025), przychody z prowadzonej działalności w kwocie 487.072 tys. zł (wzrost o 9,2%) oraz pozostałe przychody w kwocie 84.865 tys. zł (wzrost o 37,1%) Wynika to głównie z uwzględnienia planowanych przychodów z tytułu rozwiązanych odpisów aktualizujących należności z tytułu odsetek i innych operacji finansowych, rozwiązanych rezerw na pewne lub przewidywane straty z tytułu operacji niefinansowych dotyczących toczących się spraw sądowych, m.in. w zakresie podatku od nieruchomości oraz innych spraw związanych z funkcjonowaniem Agencji, odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych oraz planowanych kar i grzywien należnych AMW.

Środki z dotacji celowej w wysokości 2.946.139 tys. zł zostaną przeznaczone przede wszystkim na realizację prawa żołnierzy do zakwaterowania, głównie z tytułu wypłaty odprawy mieszkaniowej i świadczenia mieszkaniowego (spadek o 2,4 %). Powyższe zmniejszenie dotyczy wypłaty odpraw mieszkaniowych w związku z planowaną mniejszą niż w roku ubiegłym liczbą żołnierzy zawodowych odchodzących ze służby wojskowej.

Ponadto środki w wysokości 543.739 tys. zł przeznaczone zostaną na zadania inwestycyjne dla Sił Zbrojnych RP, w tym o szczególnym znaczeniu dla bezpieczeństwa państwa (wzrost o 27,8%). Planowana kwota przeznaczona będzie, m.in. na budowę obiektów zabezpieczenia, kierowania i dowodzenia. Natomiast dotacja podmiotowa w wysokości 127.113 tys. zł przeznaczona jest na dofinasowanie działalności bieżącej Agencji.

Koszty AMW zostały określone na kwotę 4.163.672 tys. zł i będą wyższe o 92.223 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 (4.071.449 tys. zł), tj. o 2,3%. Zwiększenie kosztów wynika ze wzrostu o 36.412 tys. zł kosztów realizacji zadań (wzrost o 1,1%), na które zaplanowano łącznie środki w wysokości 3.385.223 tys. zł. Wzrost ten wynika ze zwiększenia środków na zadania inwestycyjne dla Sił Zbrojnych RP, w tym o szczególnym znaczeniu dla bezpieczeństwa państwa. Natomiast koszty funkcjonowania AMW rosną głównie z tytułu usług obcych (wzrost o 49.479 tys. zł tj. o 14,9%) m.in. z tytułu usług najmu i zarządzania nieruchomościami przez spółki AMW, odpisu na fundusz remontowy AMW, usług remontów nieruchomości, utylizacji mienia ruchomego, usług sprzątania w lokalach, odbioru nieczystości, wpłat na fundusz remontowy wnoszonych do wspólnot mieszkaniowych itp.

Na wynagrodzenia i uposażenia przewidziano kwotę 175.410 tys. zł (wzrost o 10.253 tys. zł,

tj. o 6,2%). Zmiana wynika z uwzględnienia średniorocznego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 3,0% oraz skutków wzrostu zatrudnienia o 40 etatów. Wzrost zatrudnienia dotyczy 35 pracowników cywilnych oraz 5 etatów wojskowych przewidzianych do realizacji nowego zadania zleconego w zakresie świadczenia usług szkoleniowych dotyczących powszechnych, dobrowolnych szkoleń obronnych, zgodnie z potrzebami i standardami MON, zwiększającej się liczby projektów dla wojsk USA oraz zwiększenia działań inwestycyjnych i remontowych.

Planowany na rok 2026 wynik finansowy brutto wyniesie 25.256 tys. zł.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się głównie środki obrotowe w wysokości 803.429 tys. zł (w tym zapasy 700.260 tys. zł, należności krótkoterminowe 71.000 tys. zł i środki pieniężne 32.169 tys. zł) oraz zobowiązania krótkoterminowe 140.000 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 24.455 tys. zł.

1.7 Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa

Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR) jest akredytowaną agencją płatniczą oraz agencją wykonawczą, której celem jest wspieranie rozwoju rolnictwa i obszarów wiejskich. Agencja działa na podstawie ustawy dnia 9 maja 2008 r. o Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Do jej zadań należy m.in. realizacja pomocy krajowej skierowanej do producentów rolnych, przedsiębiorców, mieszkańców wsi oraz przekazywanie wsparcia w ramach finansowania z budżetu środków europejskich i współfinansowania z budżetu państwa.

Przychody Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa zaplanowano w 2026 r. w wysokości 3.418.016 tys. zł (w tym 3.010.409 tys. zł z dotacji z budżetu państwa) i będą wyższe o 16.118 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 (3.401.898 tys. zł), tj. o 0,5%. Zwiększenie planowanych przychodów wynika m.in. z otrzymania środków KPO na realizację platformy informacyjno-usługowej dla obszaru rolnictwa pn. Portal Rolnika finansowanego ze środków Instrumentu na Rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności – w kwocie 82.680 tys. zł.

Koszty Agencji zostały określone na kwotę 3.342.528 tys. zł i będą niższe o 113.699 tys. zł w porównaniu do roku 2025 (3.456.227 tys. zł), tj. o 3,3%. Wynika to głównie z zaplanowania kosztów realizacji zadań w kwocie 721.253 tys. zł, tj. niższej o 311.932 tys. zł niż w roku 2025 (w roku 2025 była to kwota 1.033.185 tys. zł). W zakresie kosztów realizacji zadań

zmniejszeniu uległy m.in. środki na pomoc finansową dla kół gospodyń wiejskich, środki na dopłaty do oprocentowania bankowych kredytów płynnościowych udzielonych producentowi rolnemu, o których mowa w §13zv rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 stycznia 2015 r. w sprawie szczegółowego zakresu i sposobów realizacji niektórych zadań Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, środki na pomoc finansową dla producenta rolnego na sfinansowanie nieuregulowanych zobowiązań cywilnoprawnych – nieoprocentowana pożyczka dla producentów świń.

Jednocześnie nastąpił wzrost kosztów funkcjonowania o kwotę 200.233 tys. zł, w tym amortyzacji, usług obcych, wynagrodzeń wraz z pochodnymi (w związku z systemowym zwiększeniem funduszu wynagrodzeń o 3,0%) oraz podatków i opłat.

W ramach kosztów realizacji zadań, Agencja finansuje również:

- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych i częściową spłatę kapitału kredytów,
- dopłaty do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych na sfinansowanie kosztów wznowienia produkcji oraz odtworzenia środków trwałych w przypadku wystąpienia szkód,
- finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnie lub konie,
- dopłaty do oprocentowania bankowych kredytów płynnościowych udzielonych producentowi rolnemu, o których mowa w §13zv rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 stycznia 2015 r. w sprawie szczegółowego zakresu i sposobów realizacji niektórych zadań Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,
- dopłaty krajowe do materiału siewnego,
- pomoc finansową dla producentów świń w zawiązku z zakazem utrzymywania lub wprowadzania do gospodarstwa świń,
- pomoc dla podmiotów prowadzących działalność nadzorowaną w zakresie utrzymywania pszczół.

Wynik finansowy brutto i netto w 2026 r. został zaplanowany w kwocie 75.488 tys. zł, co oznacza poprawę względem roku 2025 (planowany na 2025 r. ujemny wynik finansowy brutto i netto w kwocie (-) 54.329 tys. zł).

Na zaplanowany stan na początek i na koniec roku jednostki składają się głównie środki obrotowe w wysokości 218.082 tys. zł, w tym należności krótkoterminowe 75.125 tys. zł, należności długoterminowe 84.785 tys. zł i zobowiązania w wysokości 409.557 tys. zł.

Na rok 2026 zaplanowane zostało zwiększenie zobowiązań o 14.305 tys. zł (z kwoty 395.252 tys. zł w roku 2025, do kwoty 409.557 tys. zł).

Wzrost zobowiązań w 2026 roku wynika m.in. z planowanego wzrostu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń osobowych (wraz z pochodnymi), który związany jest ze zwiększeniem kosztów wynagrodzeń o 3% w stosunku do 2025 r. Na wysokość zobowiązań ARiMR wpływa również realizacja programów pomocowych dotyczących dopłat do oprocentowania kredytów (w ramach zawartych oraz planowanych do uruchomienia do 31.12.2025 r. umów kredytowych) oraz programu finansowanie lub dofinansowanie ponoszonych przez producentów rolnych kosztów zbioru, transportu i unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich z gatunku bydło, owce, kozy, świnie lub konie.

1.8 Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa

Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa (KOWR) działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 lutego 2017 r. o Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa.

Na zaplanowany stan na początek roku 2026 składają się środki obrotowe w wysokości 10.165 tys. zł (w tym: środki pieniężne 10.009 tys. zł, należności krótkoterminowe 146 tys. zł, zapasy 10 tys. zł), należności długoterminowe 77 tys. zł, zobowiązania 24.523 tys. zł.

Planowane przychody KOWR w 2026 r. wyniosą 796.496 tys. zł i będą wyższe o 20.268 tys. zł, tj. o 2,6% w stosunku do ustawy budżetowej na rok 2025. Główne źródło przychodów stanowić będą środki otrzymane z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa (ZWRSP) przeznaczone na funkcjonowanie KOWR tj. 773.151 tys. zł. Wzrost przychodów dotyczy głównie wyższego poziomu przekazanych środków na koszty funkcjonowania KOWR, a także wyższych przychodów operacyjnych, w tym ze sprzedaży środków trwałych i podnajmu powierzchni biurowej.

W 2026 r. koszty KOWR zostały zaplanowane w wysokości 744.507 tys. zł i będą wyższe o 25.355 tys. zł, tj. o 3,5% w stosunku do ustawy budżetowej na rok 2025 (719.152 tys. zł). Na planowane koszty składają się głównie koszty funkcjonowania w wysokości 593.103 tys. zł i koszty realizacji zadań 143.004 tys. zł. Wzrost kosztów dotyczy głównie zwiększenia wynagrodzeń o systemowy wskaźnik wzrostu w wysokości 3,0% oraz o skutki przechodzące zwiększenia liczby etatów w KOWR w 2025 r. o 60 (wraz z pochodnymi). Wzrost kosztów dotyczy również środków przeznaczonych na usługi obce oraz amortyzację. Koszty realizacji zadań będą przeznaczone m.in. na wdrażanie i stosowanie instrumentów wsparcia aktywnej polityki rolnej oraz rozwoju obszarów wiejskich, na rzecz polskich rolników oraz innych podmiotów funkcjonujących w sektorze rolno-żywnościowym.

Zaplanowana dotacja celowa z budżetu państwa w kwocie 10.886 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie projektów z udziałem środków UE będzie niższa w stosunku do roku 2025 o 339 tys. zł, tj. o 3,0%. Zmniejszenie to dotyczy pomocy technicznej Funduszy Europejskich Pomoc Żywnościowa 2021-2027.

Na podstawie zaplanowanych przychodów i kosztów wynik brutto został określony w wysokości 51.989 tys. zł.

Na zaplanowany stan na koniec roku 2026 składają się środki obrotowe w wysokości 10.327 tys. zł (w tym: środki pieniężne 10.160 tys. zł, należności krótkoterminowe 157 tys. zł, zapasy 10 tys. zł), należności długoterminowe 123 tys. zł, zobowiązania 26.617 tys. zł.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 10.160 tys. zł.

1.9 Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa

Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa (ZWRSP) działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 19 października 1991 r. o gospodarowaniu nieruchomościami rolnymi Skarbu Państwa. ZWRSP stanowi mienie Skarbu Państwa powierzone Krajowemu Ośrodkowi Wsparcia Rolnictwa.

Stan środków na początek okresu wyniesie 187.218 tys. zł, zaś na koniec okresu 51.181 tys. zł.

Planowane przychody ZWRSP w 2026 r. wyniosą 1.657.721 tys. zł i będą wyższe o 50.821 tys. zł w porównaniu do ustawy budżetowej na rok 2025 (1.606.900 tys. zł). Ich źródłem będą głównie przychody z odpłatnego korzystania z mienia Zasobu oraz przychody ze sprzedaży mienia Zasobu. Wyższe przychody z odpłatnego korzystania są rezultatem zwiększonego areału gruntów planowanego do wydzierżawienia, zaś wyższe przychody ze sprzedaży mienia wynikają z przyjęcia do planu na 2026 r. wyższych planowanych cen ze sprzedaży gruntów rolnych (w przetargach i bez przetargów) oraz gruntów nierolnych.

W 2026 r. koszty ZWRSP zostały zaplanowane w wysokości 1.648.151 tys. zł i będą niższe o 427.532 tys. zł w porównaniu do ustawy budżetowej na rok 2025 (2.075.683 tys. zł). Na planowane koszty składają się głównie środki na koszty funkcjonowania KOWR, koszty gospodarowania mieniem Zasobu oraz koszty zasilenia Funduszu Rekompensacyjnego. Spadek kosztów związany jest głównie ze zmniejszeniem środków przeznaczonych na zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego (o kwotę 475.220 tys. zł). Niemniej jednak koszty dotyczące usług obcych oraz związanych z funkcjonowaniem KOWR ulegają zwiększeniu w stosunku do 2025 r. odpowiednio o 25.000 tys. zł oraz o 19.688 tys. zł.

Wolne środki finansowe przekazane w depozyt Ministrowi Finansów wyniosą 51.181 tys. zł.

1.10 Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych

Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych (COBORU) działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 25 listopada 2010 r. o Centralnym Ośrodku Badania Odmian Roślin Uprawnych. COBORU realizuje zadania związane z prowadzeniem badań urzędowych, w zakresie badania i rejestracji odmian roślin, porejestrowego doświadczalnictwa odmianowego oraz ochrony prawnej odmian roślin.

Na zaplanowany stan na początek roku składają się głównie środki obrotowe w wysokości 54.000 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 5.216 tys. zł, należności krótkoterminowe w wysokości 19.000 tys. zł, zapasy w wysokości 20.000 tys. zł) i zobowiązania 38.000 tys. zł.

Planowane przychody COBORU w 2026 r. wyniosą 315.525 tys. zł (w tym z prowadzonej działalności 78.600 zł, z dotacji z budżetu państwa 58.225 tys. zł oraz z pozostałych przychodów 178.700 tys. zł) i będą wyższe o 29.260 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 tj. o 10,2%. Wzrost przychodów związany jest głównie z realizacją projektów finansowanych w ramach środków KPO. Wzrastają również przychody z działalności rolniczej, które są m.in. wynikiem cen skupu płodów rolnych oraz z planowanej sprzedaży gruntów w Szczecinie Dąbiu, a także przychody z działalności badawczo doświadczalnej. Wzrasta również wysokość dotacji celowej i podmiotowej.

W 2026 r. koszty COBORU zostały zaplanowane w wysokości 315.225 tys. zł i będą wyższe o 29.197 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 tj. o 10,2 %. Na planowane koszty składają się głównie koszty funkcjonowania (145.998 tys. zł) i koszty realizacji zadań (133.707 tys. zł). Wzrost kosztów ogółem wynika ze wzrostu cen nawozów, środków ochrony roślin, gazu, węgla, paliw, prądu. Planowane są także remonty w Centrali COBORU i Stacjach Doświadczalnych Oceny Odmian (SDOO). Wzrost kosztów wynika również z realizacji projektów finansowanych ze środków UE oraz ze zwiększenia wynagrodzeń o systemowy wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości 3,0%.

Na podstawie zaplanowanych przychodów i kosztów wynik brutto został określony w wysokości 300 tys. zł.

Na zaplanowany stan na koniec roku składają się głównie środki obrotowe w wysokości 54.000 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 5.760 tys. zł, należności krótkoterminowe w wysokości 21.000 tys. zł, zapasy w wysokości 22.000 tys. zł) i zobowiązania 40.000 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe w kwocie 5.760 tys. zł zostaną przekazane w depozyt u Ministra Finansów.

1.11 Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych

Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych (RARS) została utworzona na mocy przepisów ustawy z dnia 17 grudnia 2020 r. o rezerwach strategicznych. Agencja realizuje zadania w zakresie zapewnienia strategicznych rezerw produktów żywnościowych, medycznych i technicznych oraz zapasów paliw nie tylko w czasie pokoju, ale przede wszystkim na wypadek konfliktu zbrojnego, zagrożenia zdrowia publicznego, klęski żywiołowej lub innej sytuacji kryzysowej.

W stanie na początek roku zaplanowano środki obrotowe w wysokości 7.733.169 tys. zł, w tym: zapasy 6.644.393 tys. zł, środki pieniężne 1.085.546 tys. zł, należności krótkoterminowe 3.230 tys. zł oraz zobowiązania w wysokości 57.515 tys. zł. Na zmniejszenie stanu na początek roku w stosunku do roku 2025 ma wpływ głównie zmiana poziomu zapasów, m. in. z uwagi na mniejsze niż zakładano zakupy towarów do rezerw strategicznych w latach poprzednich.

Planowane przychody Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych wyniosą 3.008.425 tys. zł i będą wyższe o 362.390 tys. zł (13,7%) od zaplanowanych na rok 2025 (2.646.035 tys. zł). Na zwiększenie tej pozycji mają wpływ głównie wyższe przychody:

- z tytułu sprzedaży rezerw strategicznych w ramach likwidacji,
- z tytułu rozwiązania odpisu aktualizującego wartość towarów w związku z ich likwidacją.

Koszty RARS zostały określone na kwotę 3.692.664 tys. zł i będą wyższe o 1.720.365 tys. zł, tj. o 87,2% od zaplanowanych na rok 2025 (1.972.299 tys. zł). Wyższa kwota tej pozycji wynika z:

- planowanych wyższych kosztów (wartości ewidencyjnej) sprzedawanych i utylizowanych towarów zgodnie z aktualizacją Rządowego Programu Rezerw Strategicznych (RPRS) oraz w trybie poza Programem,
- planowanych kosztów związanych z wpłatą do Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, wpływów uzyskanych ze sprzedaży rezerw zakupionych ze środków otrzymanych z tego Funduszu,
- realizacji zadań związanych z pomocą Ukrainie w ramach darowizn pieniężnych,
- wyższego zaangażowania środków na realizację projektów unijnych w związku z przesunięciem realizacji zadań z poprzednich lat.

Wyżej wymienione koszty, podobnie jak w roku 2025 obejmują w szczególności:

- utrzymanie rezerw strategicznych, w tym przechowywanie towarów w magazynach obcych, ich konserwację, przeglądy i ubezpieczenia,
- utrzymywanie i ubezpieczenie zapasów gazu ziemnego,
- utrzymanie rezerw w formie pozostawania w gotowości do świadczenia usług,
- utrzymywanie rezerw na podstawie odpłatnej umowy będących własnością przedsiębiorców,
- wartość ewidencyjną towarów planowanych do sprzedaży, likwidacji/utylizacji oraz udostępnienia,
- utrzymywanie rezerw strategicznych surowców w ramach bezpieczeństwa energetycznego – do czasu ich wydysponowania z magazynu oraz koszty związane z ich likwidacją,
- działania na rzecz pomocy Ukrainie ze środków z Funduszu Pomocy,
- koszty realizacji projektów UE, w ramach Unijnego Mechanizmu Ochrony Ludności,
- działania finansowane z darowizn pieniężnych na rzecz pomocy Ukrainie oraz uchodźców.

Koszty funkcjonowania Agencji zostały określone na kwotę 229.240 tys. zł i będą wyższe o kwotę 7.410 tys. zł, tj. o 3,3% w stosunku do planu na 2025 rok. Na zwiększenie tej pozycji mają wpływ głównie zwiększone koszty usług obcych w związku ze wzrostem nakładów finansowych na czynsz (z uwagi na potrzebę zwiększenia wynajmu powierzchni biurowej), utrzymanie w sprawności Zintegrowanego Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem (obejmuje usługi konserwacyjne i bieżące naprawy) oraz koszty wynagrodzeń.

Wynagrodzenia osobowe w Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych wyniosą 91.020 tys. zł i wzrosną w stosunku do planu na rok 2025 o kwotę 4.702 tys. zł, tj. o 5,4%. Wzrost wynagrodzeń wynika z przyjętych założeń Rządowego Programu Rezerw Strategicznych na lata 2022-2026 (5%) oraz przeniesienia do tej pozycji w 2026 roku wynagrodzeń funkcjonariuszy (0,4%).

Na podstawie zaplanowanych przychodów i kosztów wynik brutto będzie ujemny i wyniesie (-) 684.239 tys. zł.

W stanie na koniec roku zaplanowano środki obrotowe w wysokości 6.720.781 tys. zł, w tym: zapasy 6.192.340 tys. zł, środki pieniężne 526.735 tys. zł, należności krótkoterminowe 1.706 tys. zł oraz zobowiązania w wysokości 53.855 tys. zł.

RARS nie planuje przekazania środków w depozyt u Ministra Finansów.

2. Instytucje Gospodarki Budżetowej

Instytucja gospodarki budżetowej jest jednostką sektora finansów publicznych, utworzoną w celu realizacji zadań publicznych, która wykonuje odpłatnie wyodrębnione zadania oraz pokrywa koszty swojej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Podstawą gospodarki finansowej agencji wykonawczej jest roczny plan finansowy. Instytucje gospodarki budżetowej wymienione są w załączniku 12 do projektu ustawy budżetowej na rok 2026.

W przedłożonym projekcie zamieszczono plany finansowe następujących instytucji gospodarki budżetowej utworzonych przez:

- Szefa Kancelarii Prezydenta RP
  - Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP,
- Dyrektora Sądu Apelacyjnego w Krakowie
  - Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej,
- Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów
  - Centrum Obsługi Administracji Rządowej,
- Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji
  - Centralny Ośrodek Informatyki (obecnie podlega Ministrowi Cyfryzacji),
  - Centrum Usług Logistycznych,
- Ministra Sportu i Turystyki
  - Centralny Ośrodek Sportu,
- Ministra Obrony Narodowej
  - Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego,
- Ministra Zdrowia
  - Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie,
- Przewodniczącego Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji
  - Krajowy Instytut Mediów w likwidacji.

W 2026 r. planuje się łączne przychody instytucji gospodarki budżetowej na kwotę 1.922.201 tys. zł, w tym 427.425 tys. zł pochodzić będzie z dotacji budżetu państwa, co stanowi 22,2% przychodów ogółem. Planowane przez instytucje gospodarki budżetowej koszty ogółem na 2026 r. wyniosą 1.966.985 tys. zł, natomiast wynik finansowy brutto

ogółem będzie ujemny i wyniesie -44.784 tys. zł.

Zaplanowane na 2026 r. kwoty przychodów, z uwzględnieniem dotacji budżetowych, kosztów oraz wyników finansowych brutto instytucji gospodarki budżetowych przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Przychody	w tym:	Koszty	Wynik finansowy brutto
		dotacja z budżetu państwa		
	w tys. zł			
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	102.631	0	101.828	803
Centrum Zakupów Dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej	13.755	0	13.629	126
Centrum Obsługi Administracji Rządowej	103.528	0	109.288	-5.760
Centralny Ośrodek Informatyki	818.727	657	818.627	100
Centrum Usług Logistycznych	84.022	0	83.438	584
Centralny Ośrodek Sportu	316.954	59.329	352.685	-35.731
Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego	478.920	367.439	478.870	50
Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie	3.260	0	3.240	20
Krajowy Instytut Mediów w likwidacji	404	0	5.380	-4.976
Razem	**1.922.201**	**427.425**	**1.966.985**	**-44.784**

Poniżej przedstawiono informacje dotyczące ww. jednostek:

2.1 Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta RP (CO KPRP) w ramach prowadzonej działalności realizuje zadania publiczne na rzecz Prezydenta RP oraz Kancelarii Prezydenta RP, w szczególności w zakresie obsługi gospodarczej, techniczno-remontowej, inwestycyjnej, porządkowej, teleinformatycznej, kancelaryjnej, usług wydawniczych i poligraficznych oraz obsługi recepcyjnej, transportowej, hotelarskiej, gastronomicznej, szkoleniowej, wizerunkowej, rekreacyjnej, gospodarki materiałowej i zaopatrzenia.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się głównie środki obrotowe w wysokości 20.506 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 17.653 tys. zł) i zobowiązania w wysokości 11.353 tys. zł.

Przychody jednostki w 2026 r. zaplanowano w wysokości 102.631 tys. zł, co stanowi wzrost o 1.345 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (101.286 tys. zł), tj. o 1,3%. Wzrost wynika głównie ze wzrostu przychodów z tytułu świadczenia usług na rzecz Kancelarii Prezydenta RP.

Koszty jednostki zaplanowano w wysokości 101.828 tys. zł co stanowi wzrost o 1.345 tys. zł

w stosunku do planu na rok 2025 (100.483 tys. zł), tj. o 1,3 %. Wzrost kosztów wynika głównie ze wzrostu wydatków na wynagrodzenia osobowe 1.158 tys. zł, tj. o 3,2% (wzrost wynagrodzeń pracowników CO KPRP w 2026 roku o 3,0% wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, ponadto przesunięto środki w wysokości 79 tys. zł z wynagrodzeń bezosobowych na wynagrodzenia osobowe w związku z planowaną zmianą formy zatrudnienia z umowy zlecenie na umowę o pracę jednego pracownika). Ponadto, koszty usług obcych wzrosną o 2.219 tys. zł tj. o 7,4%. Jednocześnie zmniejszeniu o kwotę 2.054 tys. zł, tj. 10,4% uległy koszty materiałów i energii.

Środki na wydatki majątkowe w wysokości 1.000 tys. zł zostaną przeznaczone m.in. na zakup trzech samochodów osobowych z napędem elektrycznym w celu zapewnienia obsługi administrowanych obiektów oraz na rozbudowę funkcjonujących systemów informatycznych.

Na podstawie planowanych przychodów i kosztów CO KPRP zakłada się że wynik finansowy brutto wyniesie 803 tys. zł i będzie na analogicznym poziomie jak w roku 2025.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się głównie środki obrotowe w wysokości 20.770 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 17.917 tys. zł) i zobowiązania w wysokości 11.353 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 17.917 tys. zł.

2.2 Centrum Zakupów Dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej

Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej zostało utworzone zarządzeniem Dyrektora Sądu Apelacyjnego w Krakowie z dnia 11 stycznia 2012 roku. Organem wykonującym funkcje organu założycielskiego Instytucji jest dyrektor Sądu Apelacyjnego w Krakowie. Instytucja działa na podstawie statutu nadanego w drodze zarządzenia Dyrektora Sądu Apelacyjnego w Krakowie. Centrum Zakupów dla Sądownictwa IGB realizuje:

- prowadzenie centralnych zamówień publicznych dla jednostek sądownictwa powszechnego i dokonywanie centralnych zakupów w kategoriach wyposażenia i materiałów oraz usług dla tych jednostek;
- prowadzenie działalności szkoleniowo – wypoczynkowej.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się głównie środki obrotowe w wysokości 7.505 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 7.255 tys. zł), należności długoterminowe w wysokości 194 tys. zł i zobowiązania w wysokości 1.000 tys. zł.

Przychody jednostki w 2026 roku zaplanowano w wysokości 13.755 tys. zł, co stanowi wzrost o 2.173 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (11.582 tys. zł), tj. o 18,8%. Powyższy wzrost wynika głównie z wyższych przychodów ze sprzedaży wyrobów, towarów i usług.

Na kwotę przychodów składają się przede wszystkim:

- przychody z prowadzonej działalności, z tego sprzedaż wyrobów, towarów i usług w kwocie 13.355 tys. zł;
- pozostałe przychody operacyjne w kwocie 250 tys. zł oraz odsetki od depozytów u Ministra Finansów w kwocie 150 tys. zł.

Koszty jednostki zaplanowano w wysokości 13.629 tys. zł co stanowi wzrost o 2.173 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (11.456 tys. zł) tj. o 19,0%. Wzrost wynika głównie ze wzrostu wynagrodzeń osobowych o 18,0% (w tym zwiększenie zatrudnienia o 8 etatów), wzrostu kosztów usług obcych o 22,7% oraz wydatków na materiały i energię o 26,3%.

Wzrost w kategorii usługi obce oraz materiały i energia wynika z konieczności wynajmu dodatkowej powierzchni biurowej, a także organizacji dodatkowych stanowisk pracy wyposażenia meblowego i sprzętu IT. Wzrost wynagrodzeń osobowych w stosunku do planu na rok 2025 jest konsekwencją zmiany planu na rok 2025, a także uwzględnieniem przyjętego średniorocznego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej na 2026 rok oraz wzrostu minimalnego wynagrodzenia.

Planuje się, że wynik finansowy brutto wyniesie 126 tys. zł i będzie na takim samym poziomie jak planowany na 2025 r. Wysokość zaplanowanych przychodów pozwoli na sfinansowanie kosztów bieżącego utrzymania oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego, który będzie przeznaczony na zwiększenie funduszu zapasowego na finansowanie inwestycji w latach kolejnych.

Ponadto w 2026 r. planuje się przeznaczyć środki finansowe w wysokości 120 tys. zł na wydatki majątkowe, tj. w analogicznej wysokości jak w planie na 2025 r.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się głównie środki obrotowe w wysokości 7.526 tys. zł (w tym środki pieniężne na kwotę 7.276 tys. zł), należności długoterminowe w wysokości 225 tys. zł i zobowiązania w wysokości 1.000 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 7.276 tys. zł.

2.3 Centrum Obsługi Administracji Rządowej

Centrum Obsługi Administracji Rządowej (COAR) w roku 2026 będzie wykonywać zadania na rzecz Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (KPRM) oraz innych odbiorców zewnętrznych, podnosząc systematycznie jakość świadczonych usług przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji kosztów. COAR zapewnia obsługę informatyczną i teletechniczną Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, prowadzi remonty obiektów budowlanych, maszyn i urządzeń oraz inwestycji w obiektach KPRM, ponadto zapewnia świadczenie obsługi transportowej, audiowizualnej, fotograficznej i poligraficznej, świadczy usługi konferencyjne i gastronomiczne dla rządu i administracji rządowej, administruje przydzielonymi składnikami majątkowymi, zapewnia prowadzenie centralnych i wspólnych zamówień publicznych, prowadzi rządowe centrum szkoleniowo-konferencyjne.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się głównie środki obrotowe w wysokości 38.367 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 31.256 tys. zł) i zobowiązania w wysokości 10.005 tys. zł.

Przychody jednostki w 2026 r. zaplanowano w wysokości 103.528 tys. zł, co stanowi wzrost o 17.760 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (85.768 tys. zł), tj. o 20,7%. Na kwotę przychodów składają się przychody z prowadzonej działalności w wysokości 88.508 tys. zł oraz pozostałe przychody w wysokości 15.020 tys. zł. Wzrost przychodów z prowadzonej działalności o 19.320 tys. zł, tj. o 27,9% wynika m.in. z wyższych przychodów z umów ryczałtowych oraz usług hotelarskich, a także wyższych przychodów Centralnego Zamawiającego. Pozostałe przychody będą niższe o 1.560 tys. zł, tj. o 9,4% m.in. z powodu niższych odsetek od wolnych środków przekazanych w depozyt u Ministra Finansów.

Koszty jednostki zaplanowano w wysokości 109.288 tys. zł co stanowi wzrost o 15.697 tys. zł, tj. o 16,8% w stosunku do planu na rok 2025 (93.591 tys. zł).

Wzrost kosztów wynika głównie ze wzrostu kosztów wynagrodzeń osobowych o 6.724 tys. zł, tj. o 18,3% (w tym wzrost liczby etatów o 30) m. in. w związku z przejęciem od Centralnego Ośrodka Informatyki (COI) zadania świadczenia usług informatycznych i teletechnicznych na rzecz KPRM. Ponadto, wzrost kosztów wynika m.in. z wyższych kosztów usług obcych o 34,4%, tj. m.in. planowanego zakupu usług w celu podniesienia poziomu cyberodporności oraz kosztów pielęgnacji i konserwacji zieleni, kosztów zagospodarowania odpadów komunalnych.

Pozostałe koszty funkcjonowania wyniosą 4.426 tys. zł i będą wyższe o 41,1% w stosunku do roku 2025. Wzrost wynika ze zwiększenia planowanych kosztów na podróże służbowe krajowe i zagraniczne oraz obsługę fotograficzną i wideo na rzecz KPRM.

Planowany wynik finansowy brutto będzie ujemny i wyniesie – 5.760 tys. zł, tj. będzie wyższy o 2.063 tys. zł niż w roku 2025, co jest głównie związane z rozszerzeniem działalności i wzrostem wartości usług świadczonych na rzecz pozostałych odbiorców zewnętrznych.

Środki na wydatki majątkowe w wysokości 9.276 tys. zł, tj. na poziomie niższym o 8,8% w stosunku do 2025 r. zostaną przeznaczone m.in. na utworzenie informatycznego środowiska zapasowego COAR, zakup sprzętu informatycznego, zakup ładowarki do pojazdów elektrycznych oraz przebudowę sieci ciepłowniczej i elektrycznej.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się głównie środki obrotowe w wysokości 25.189 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 18.078 tys. zł) i zobowiązania w wysokości 8.000 tys. zł. Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 18.052 tys. zł.

2.4 Centralny Ośrodek Informatyki

Centralny Ośrodek Informatyki – Instytucja Gospodarki Budżetowej (COI - IGB) został utworzony na mocy zarządzenia nr 48 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 26 listopada 2010 r. w sprawie utworzenia i nadania statutu instytucji gospodarki budżetowej pod nazwą „Centralny Ośrodek Informatyki". COI został powołany w 2010 r. przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w wyniku połączenia Terenowych Banków Danych i Wojewódzkich Ośrodków Informatyki. Organem wykonującym funkcje organu założycielskiego COI - IGB jest minister właściwy do spraw informatyzacji.

COI - IGB realizuje zadania w zakresie e-usług, informatyzacji, telekomunikacji i teleinformatyki oraz zarządzania informacją.

Przedmiotem podstawowej działalności COI - IGB jest m.in.:

- odpłatne wykonywanie na rzecz Ministra usług w zakresie utrzymania i rozwoju: m.in. aplikacji mObywatel, platformy obywatel.gov.pl, systemu elektronicznej Platformy Usług Administracji Publicznej ePUAP, Scentralizowanego Systemu Dostępu do Informacji Publicznej oraz strony głównej Biuletynu Informacji Publicznej,
- budowa, rozwój, utrzymanie, serwis i eksploatacja systemów informatycznych i teleinformatycznych prowadzonych przez Ministra Cyfryzacji,
- odpłatne wykonywanie na rzecz Ministra usług z obszaru identyfikacji elektronicznej, w szczególności w zakresie obsługi profilu zaufanego ePUAP,
- odpłatne wykonywanie na rzecz Ministra Cyfryzacji usług, pozwalających na sprawną realizację zadań publicznych wynikających z ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. – Prawo

o ruchu drogowym, w zakresie prowadzenia centralnej ewidencji pojazdów oraz centralnej ewidencji kierowców tj. m.in. udostępnianie danych z CEP i CEK oraz prowadzenie ewidencji lub rejestrów państwowych, w szczególności wchodzących w skład Systemu Rejestrów Państwowych: Powszechnego Elektronicznego Systemu Ewidencji Ludności, Rejestru Dowodów Osobistych, Rejestru Stanu Cywilnego oraz innych, a także Centralnej Ewidencji Wydanych i Unieważnionych Dokumentów Paszportowych.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się środki obrotowe w wysokości 128.833 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 107.823 tys. zł oraz należności krótkoterminowe w wysokości 20.910 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 49.849 tys. zł.

Przychody jednostki w 2026 roku zaplanowano w wysokości 818.727 tys. zł, co stanowi wzrost o 181.678 tys. zł, tj. o 28,5% w stosunku do planu na rok 2025 (637.049 tys. zł).

Na kwotę przychodów składają się głównie tj. w 99,8% przychody z prowadzonej działalności w kwocie 817.069 tys. zł (środki z budżetu państwa w wysokości 668.134 tys. zł oraz środki na finansowanie zadań w ramach KPO – część grantowa w wysokości 148.935 tys. zł) a także dotacje w wysokości 657 tys. zł oraz pozostałe przychody, w tym odsetki zaplanowane w kwocie 1.001 tys. zł.

Koszty jednostki zaplanowano w wysokości 818.627 tys. zł, co stanowi wzrost o 181.678 tys. zł tj. o 28,5% w stosunku do planu na rok 2025 (636.949 tys. zł). Głównym składnikiem kosztów są wynagrodzenia, stanowiące 42,9% wszystkich kosztów jednostki oraz koszty usług obcych, stanowiące 22,4% wszystkich kosztów jednostki.

W projekcie planu na rok 2026 ujęto wzrost kosztów wynagrodzeń ogółem i pochodnych o 3,0% oraz wzrost wynikający ze zmiany odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w stosunku do planu finansowego z ustawy budżetowej na 2025 rok, a także w wyniku uwzględnienia w projekcie planu środków z finansowania unijnego (APTITUDE, EZD KPO, mObywatel KPO).

Powyższy wzrost kosztów jest proporcjonalny do prognozowanego wzrostu przychodów z realizacji zadań – w związku z czym wynik finansowy brutto COI - IGB nie ulegnie zmianie w stosunku do roku 2025 i wyniesie 100 tys. zł.

Środki na wydatki majątkowe planuje się w wysokości 33.045 tys. zł, tj. niższe o 1,6% w stosunku roku 2025 i będą one przeznaczone m.in. na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, niezbędnych do prawidłowej i terminowej realizacji usług na rzecz Ministra Cyfryzacji oraz innych zadań statutowych COI – IGB.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 133.821 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 104.724 tys. zł i należności krótkoterminowe w wysokości 28.997 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 51.808 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 104.724 tys. zł.

2.5 Centrum Usług Logistycznych

Centrum Usług Logistycznych (CUL) zostało utworzone na podstawie zarządzenia Nr 41 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 9 listopada 2010 r.

CUL jest jednostką stanowiącą logistyczne i techniczne wsparcie dla działań Policji oraz pozostałych jednostek resortu spraw wewnętrznych i administracji. Instytucja realizuje zadania polegające m.in. na: organizacji i obsłudze szkoleń, w tym z zakresu bezpieczeństwa, zakwaterowaniu osób, zabezpieczeniu funkcjonowania lotniska Warszawa-Babice dla potrzeb lotnictwa służb porządku publicznego, lotnictwa cywilnego oraz utrzymywania gotowości lotniska do realizacji zadań dodatkowych.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się środki obrotowe w wysokości 11.865 tys. zł, w tym środki pieniężne 9.365 tys. zł, należności krótkoterminowe 2.200 tys. zł, a planowany stan zobowiązań wyniesie 5.200 tys. zł.

W 2026 r. przychody zaplanowano na poziomie 84.022 tys. zł, z tego 98,8% stanowią przychody z prowadzonej działalności w wysokości 83.000 tys. zł, oraz 1,2% stanowią pozostałe przychody w wysokości 1.022 tys. zł, w tym odsetki od środków przekazanych w depozyt do Ministra Finansów w wysokości 530 tys. zł.

Przewidywany wzrost przychodów ogółem w porównaniu do 2025 r. jest niewielki (o 1,0%) i wynika z poprawy efektywności gospodarowania obiektów hotelowych, ośrodków szkoleniowo – wypoczynkowych, burs oraz Lotniska Warszawa – Babice.

Koszty funkcjonowania na 2026 r. zaplanowano w wysokości 83.438 tys. zł. Największą pozycją kosztów, tj. 43,6% stanowią koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi w wysokości 36.347 tys. zł. Wynagrodzenia osobowe wyniosą 20.672 tys. zł, jednocześnie będą wyższe o 3,0% od planowanych na rok 2025 również w związku ze wzrostem płacy minimalnej w 2026 r. CUL zaplanował na 2026 r. zatrudnienie 280 osób w przeliczeniu na pełne etaty, tj. na poziomie analogicznym jak planowano na 2025 rok.

Kolejną pozycję kosztów stanowiącą 32,1% kosztów funkcjonowania są koszty materiałów i energii 26.797 tys. zł. Koszty te zostały ustalone na poziomie roku poprzedniego. Koszty

zakupu usług obcych i remontowych stanowiących 14,8% kosztów wyniosą 12.310 tys. zł, i również ustalone zostały na poziomie roku 2025. Podatki i opłaty stanowiące 4,0% kosztów wyniosą 3.319 tys. zł i będą wyższe niż w roku 2025 o 2,3% - głównie w zakresie podatków na rzecz jednostek samorządu terytorialnego. Koszty amortyzacji wyniosą 2.600 tys. zł i także pozostają bez zmian w stosunku do 2025 r. Natomiast pozostałe koszty funkcjonowania wyniosą 1.878 tys. zł, co stanowi 2,3% kosztów i będą wyższe względem roku poprzedniego o 1,2%.

Ujęte w projekcie planu na 2026 r. przychody ogółem wzrosną o 842 tys. zł (1,0%), a koszty o 1.153 tys. zł (1,4%) w porównaniu do planu na 2025 r. W związku z powyższym wynik finansowy brutto wyniesie 584 tys. zł, i będzie na poziomie 65,3% planowanego na rok 2025.

Ponadto w 2026 r. planuje się przeznaczyć środki finansowe w wysokości 3.500 tys. zł na wydatki majątkowe, tj. w analogicznej wysokości jak na 2025 r. Dotyczą one przede wszystkim zadań inwestycyjnych, m.in. termomodernizacji budynków - niezrealizowanych w latach poprzednich z powodu skutków gospodarczych związanych z pandemią COVID-19.

Przewidywany stan środków obrotowych na koniec roku wyniesie 10.182 tys. zł, w tym wolne środki pieniężne przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 7.882 tys. zł, należności krótkoterminowe 2.000 tys. zł, a planowany stan zobowiązań wyniesie 4.000 tys. zł.

2.6 Centralny Ośrodek Sportu

Centralny Ośrodek Sportu (COS) funkcjonuje od 1 stycznia 2011 r. jako instytucja gospodarki budżetowej. COS utworzony został na podstawie zarządzenia Ministra Sportu i Turystyki. Jednostka realizuje zadania publiczne w zakresie kultury fizycznej poprzez tworzenie warunków organizacyjnych, ekonomicznych i technicznych dla szkolenia sportowego prowadzonego przez polskie związki sportowe i inne podmioty działające w zakresie kultury fizycznej, w tym zapewnienie zaplecza materialno-technicznego dla potrzeb szkolenia.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się środki obrotowe w wysokości 96.820 tys. zł (w tym głównie: środki pieniężne zaplanowane na kwotę 23.680 tys. zł i należności krótkoterminowe w kwocie 72.540 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 85.000 tys. zł, w tym zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 15.000 tys. zł. Należności są związane z należną kwotą zwrotu podatku VAT oraz należnościami od odbiorców usług świadczonych przez COS.

Przychody Centralnego Ośrodka Sportu zaplanowano na 2026 r. w wysokości

316.954 tys. zł, co stanowi spadek o 25.936 tys. zł, tj. o 7,6% w stosunku do planu na rok 2025 (342.890 tys. zł). Na kwotę przychodów składają się głównie przychody z prowadzonej działalności w wysokości 126.079 tys. zł, stanowiące 39,8% przychodów. Obejmują one głównie przychody z tytułu najmu i dzierżawy obiektów sportowych, organizacji konferencji, usług w zakresie odnowy biologicznej, rehabilitacji i promocji zdrowia. Wzrost przychodów z prowadzonej działalności o 6.650 tys. zł, tj. 5,6% związany jest ze stałym rozwojem bazy sportowo – noclegowej.

Środki od innych jednostek sektora finansów publicznych – Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 79.670 tys. zł, stanowią 25,1% przychodów jednostki. Będą one przeznaczone na budowę, przebudowę i rozbudowę posiadanych przez COS obiektów sportowych o szczególnym znaczeniu dla sportu oraz dostosowanie tych obiektów do nowych potrzeb i przepisów.

Dotacje z budżetu państwa w wysokości 59.329 tys. zł, stanowią 18,7% przychodów jednostki i będą niższe o 13,6% w stosunku do roku 2025 oraz zostaną przeznaczone na działalność bieżącą obiektów sportowych. Równowartość odpisów amortyzacyjnych wyniesie 47.550 tys. zł i będzie wyższa o 4.150 tys. zł - dotyczy ona odpisów dokonanych od wartości początkowej środków trwałych sfinansowanych ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.

Koszty jednostki zaplanowano w wysokości 352.685 tys. zł, co stanowi spadek o 26.535 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (379.220 tys. zł), tj. 7,0%. Spadek kosztów wynika z niższych w stosunku do planu na rok 2025 środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w związku z podpisanymi i planowanymi do podpisania umowami dotyczącymi dofinansowania zadań inwestycyjnych w 2026 roku (zmniejszenie dofinansowania o 26.862 tys. zł). Największą pozycją kosztów stanowiącą 22,6% całości kosztów, są koszty dotyczące realizacji zadań inwestycyjnych finansowane ze środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 79.670 tys. zł. Będą one przeznaczone na budowę, przebudowę i rozbudowę posiadanych przez COS obiektów sportowych o szczególnym znaczeniu dla sportu oraz dostosowanie tych obiektów do nowych potrzeb i przepisów.

Środki na wynagrodzenia osobowe stanowiące 20,7% kosztów ogółem, wyniosą 72.902 tys. zł i będą wyższe w stosunku do planowanych na 2025 rok o 3,5%. Wzrost ten związany jest ze wzrostem wynagrodzeń o 3,0%, który wynosi 2.114 tys. zł oraz oszacowanym wzrostem wynagrodzenia zasadniczego pracowników medycznych, wynikającym z art. 5a. ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2022 r. poz. 2139), który jest dokonywany corocznie od dnia 1 lipca 2022 r.

Dodatkowo z uwagi na zwiększenie funduszu wynagrodzeń osobowych w COS w 2026 r. w stosunku do kwoty ujętej w ustawie budżetowej na rok 2025 uwzględniono skutki finansowe zwiększenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości 223 tys. zł.

Koszty amortyzacji wyniosą 61.209 tys. zł i będą wyższe o 11,2% w stosunku do roku 2025. Zwiększenie kosztów w tym zakresie wynika z planowanego w 2025 r. oddania do użytkowania nowych oraz zmodernizowanych obiektów sportowych i noclegowych.

Koszty materiałów i energii będą niższe o 3.042 tys. zł, tj. 5,0%, a wydatki na usługi obce będą niższe o 4.552 tys. zł, tj. 11,1%. Spadek związany jest głównie z przeprowadzeniem większości koniecznych remontów obiektów sportowych w 2025 r. oraz niższymi wydatkami na paliwo, energie elektryczna i cieplną, zakup żywności i drobnego sprzętu.

Planowany na rok 2026 wynik finansowy brutto będzie ujemny i wyniesie - 35.731 tys. zł, w roku 2025 również zaplanowano ujemny wynik na zbliżonym poziomie tj. - 36.330 tys. zł. Bezpośredni wpływ na poziom wyniku finansowego ma amortyzacja od majątku przekazanego po zlikwidowanym państwowym zakładzie budżetowym.

Środki na wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 82.559 tys. zł (niższej o 21,1% jak w roku 2025), w tym środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 79.670 tys. zł. Będą one przeznaczone na budowę, przebudowę i rozbudowę posiadanych przez COS obiektów sportowych o szczególnym znaczeniu dla sportu oraz dostosowanie tych obiektów do nowych potrzeb i przepisów.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 80.081 tys. zł (w tym głównie: środki pieniężne zaplanowane na kwotę 24.481 tys. zł i należności krótkoterminowe w kwocie 55.000 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 82.500 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 24.481 tys. zł.

2.7 Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego

Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego (ZIOTP) realizuje zobowiązania strony polskiej wynikające z członkostwa w Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego w zakresie udziału Rzeczypospolitej Polskiej w Programie Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego w Dziedzinie Bezpieczeństwa (NSIP: NATO Security Investment Programme). Program ten stworzono w celu zapewnienia wspólnego finansowania projektów inwestycyjnych w krajach członkowskich NATO. Obejmuje on wyłącznie zadania zgrupowane w pakietach inwestycyjnych, których wykonanie zapewnia

osiągnięcie podstawowych zdolności operacyjnych. Pakiety realizowane w ramach Programu NSIP obejmują następujące kategorie infrastruktury wojskowej: lotniska, bazy morskie, systemy łączności, stanowiska dowodzenia obroną powietrzną, radary dalekiego zasięgu obrony powietrznej, instalacje paliwowe.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się głównie środki obrotowe w wysokości 1.127.563 tys. zł (w tym: środki pieniężne 307.656 tys. zł i zapasy 819.707 tys. zł obejmujące wartość „półproduktów i produktów w toku", czyli wartość realizowanych inwestycji NSIP) oraz zobowiązania krótkoterminowe wobec kontrahentów w wysokości 300 tys. zł.

Przychody ZIOTP zaplanowano w wysokości 478.920 tys. zł, co stanowi spadek o 240.312 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (719.232 tys. zł), tj. o 33,4%.

Na kwotę przychodów składają się przede wszystkim dotacje i subwencje z budżetu państwa w kwocie 367.439 tys. zł, tj. niższej o 29,7% niż w roku 2025 oraz pozostałe przychody w kwocie 105.422 tys. zł, tj. niższej o 44,5%.

Środki z dotacji celowej w wysokości 346.742 tys. zł zostaną przeznaczone na wydatki inwestycyjne w ramach NSIP, natomiast dotacja podmiotowa w wysokości 20.697 tys. zł przeznaczona jest na finansowanie udziału narodowego w ramach krajowych wydatków administracyjnych.

Spadek przychodów wynika głównie ze zmniejszenia pozostałych przychodów, czyli środków z NATO na inwestycje w ramach programu NSIP, co wynika z aktualizacji „Planu inwestycji budowlanych Sił Zbrojnych RP, w tym zamierzeń inwestycyjnych realizowanych w ramach NSIP w latach 2021-2035". Ponadto w związku z powyższym, niższe będą również przychody z dotacji celowej na inwestycje i zakupy inwestycyjne, które przeznaczone są na finansowanie udziału Polski wynikającego z podziału kosztów, wydatków około pakietowych, podatku VAT.

Koszty jednostki zaplanowano w wysokości 478.870 tys. zł, co stanowi spadek o 240.312 tys. zł, tj. o 33,4% w stosunku do planu na rok 2025 (719.182 tys. zł).

Zmniejszeniu uległy pozostałe koszty głównie w wyniku zredukowanych środków na wydatki inwestycyjne NSIP i utrzymanie obiektów. Natomiast koszty funkcjonowania ZIOTP, stanowiące 5,6% kosztów ogółem, zaplanowano w wysokości 26.706 tys. zł. Główną pozycję tych kosztów stanowią wynagrodzenia i uposażenia wynoszące 18.827 tys. zł wzrastające o 2.245 tys. zł, tj. 13,5% w związku z planowanym wzrostem wynagrodzeń o 3,0% oraz koniecznością zatrudnienia 10 wysoko wykwalifikowanych osób celem utworzenia dwóch zespołów: zespół koordynacji rozbudowy baz paliwowych PERN S.A i Orlen S.A., zespół

koordynacji budowy paliwowych rurociągów dalekosiężnych.

Pozostałe koszty wyniosą 452.164 tys. zł i będą niższe o 34,9% w stosunku do roku 2025, co jest związane, jak wskazano powyżej z korektą planu inwestycyjnego NSIP.

Planowany na rok 2026 wynik finansowy brutto ZIOTP wyniesie 50 tys. zł i będzie na poziomie planowanym w roku 2025.

Środki na wydatki majątkowe wyniosą 452.564 tys. zł i obejmują środki z dotacji celowej na inwestycje, w ramach funduszu NSIP z NATO oraz w ramach środków własnych instytucji gospodarki budżetowej, z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się głównie środki obrotowe w wysokości 1.564.280 tys. zł (w tym: środki pieniężne 308.143 tys. zł i zapasy 1.255.937 tys. zł stanowiące wartość „półproduktów i produktów w toku", czyli wartość realizowanych inwestycji NSIP) oraz zobowiązania krótkoterminowe wobec kontrahentów w wysokości 300 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 308.143 tys. zł.

2.8 Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie

Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie (PDZwJ) został utworzony na mocy zarządzenia Ministra Zdrowia z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie utworzenia instytucji gospodarki budżetowej pod nazwą „Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie". Organem wykonującym funkcje organu założycielskiego instytucji jest Minister Zdrowia.

Statutową działalnością instytucji jest rehabilitacja połączona z pobytem – turnusy (częściowo refundowane ze środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych i Narodowego Funduszu Zdrowia).

Na planowany stan na początek roku jednostki składają się środki pieniężne w wysokości 600 tys. zł i zobowiązania w wysokości 100 tys. zł.

Przychody jednostki w 2026 r. zaplanowano w wysokości 3.260 tys. zł, co stanowi wzrost o 205 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (3.055 tys. zł) tj. o 6,7%.

Na kwotę przychodów składają się w 96,9% przychody z prowadzonej działalności w tym między innymi:

- przychody z organizacji turnusów rehabilitacyjnych,

– przychody z wynajmu gościom komercyjnym pokoi hotelowych wraz z wyżywieniem (bez rehabilitacji).

Działalność instytucji jest sezonowa, większość przychodów jest osiągana w miesiącach letnich.

Koszty jednostki zaplanowano w wysokości 3.240 tys. zł co stanowi wzrost o 205 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (3.035 tys. zł), tj. o 6,8%. Kwotę kosztów zwiększono w stosunku do lat ubiegłych m.in. w pozycji „pozostałe koszty" ze względu na inflację głównie w zakresie towarów spożywczych oraz wzrost płacy minimalnej.

Wynagrodzenia stanowią 37,0% całości kosztów PDZwJ. Wynagrodzenia osobowe wyniosą 550 tys. zł i będą wyższe niż planowane na rok 2025 o 37,8% (w tym wzrost o 1 etat) oraz o 8,1% wyższe niż wykonanie roku 2024. Wynagrodzenia te nie są finansowe ze środków budżetu państwa. Koszty materiałów i energii wyniosą 550 tys. zł tj. 17,0% kosztów, a koszty usług obcych wyniosą 400 tys. zł tj. 12,3% kosztów. Koszty materiałów i energii oraz usług obcych obniżono w stosunku do planu na 2025 o 180 tys. zł.

Planuje się, że wynik finansowy brutto jednostki w 2026 roku wyniesie 20 tys. zł, tj. na poziomie analogicznym jak w roku 2025.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się środki pieniężne w wysokości 800 tys. zł oraz zobowiązania w wysokości 100 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 800 tys. zł.

2.9 Krajowy Instytut Mediów w likwidacji

Krajowy Instytut Mediów (KIM) jest instytucją gospodarki budżetowej utworzoną na mocy zarządzenia nr 2 Przewodniczącego Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji z dnia 4 grudnia 2020 roku, zgodnie z którym Instytut ten uzyskując wpis do Krajowego Rejestru Sądowego rozpoczął działalność 31 grudnia 2020 r.

Organem założycielskim Instytutu jest Przewodniczący Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji.

Instytut realizuje zadania nałożone art. 6 ust. 2 pkt 5 i pkt 8 ustawy z dnia 29 grudnia 1992 r. o radiofonii i telewizji, tj. w zakresie organizowania badań treści i odbioru usług medialnych oraz platform udostępniania wideo, a także inicjowania postępu naukowo-technicznego. Przedmiotem podstawowej działalności Instytutu jest m.in.: dostarczanie danych populacyjnych oraz informacji o trendach i technologiach w zakresie konsumpcji mediów, jak

również weryfikacja mierników do pomiaru mediów w Polsce.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się środki obrotowe w wysokości 9.345 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 9.325 tys. zł i należności krótkoterminowe na kwotę 20 tys. zł) i zobowiązania w wysokości 150 tys. zł. Spadek należności krótkoterminowych o 1.188 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (1.208 tys. zł) tj. o 98,3% oraz spadek zobowiązań o 2.299 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (2.449 tys. zł) tj. o 93,9% wynika z ograniczania działalności w 2025 roku.

Przychody jednostki w 2026 r. zaplanowano w wysokości 404 tys. zł, co stanowi spadek o 21.645 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (22.049 tys. zł) tj. o 98,2 %. Powyższy spadek wynika z niższych przychodów z usług o 440 tys. zł oraz niższych pozostałych przychodów o kwotę 21.205 tys. zł, w tym z tytułu spadku przychodów ze skarbowych papierów wartościowych o kwotę 20.020 tys. zł, które były planowane w ustawie budżetowej na 2025 rok, co jest efektem zakładanej kontynuacji reorganizacji Instytutu oraz przygotowaniem do likwidacji w obrębie roku 2026.

Koszty jednostki zaplanowano w wysokości 5.380 tys. zł, co stanowi spadek o 23.383 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (28.763 tys. zł) tj. o 81,3 %. Spadek kosztów wynika głównie ze zmniejszenia wydatków na usługi obce o 14.420 tys. zł i związany jest z brakiem usług badawczych w zakresie zastosowań sztucznej inteligencji, spowodowany brakiem kontynuacji projektów badawczych.

Koszty na wynagrodzenia osobowe jednostki zaplanowano w kwocie 3.651 tys. zł, co stanowi spadek o 6.311 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (9.962 tys. zł), tj. o 63,4 %.

Planowane zatrudnienie w roku 2026 roku ulegnie zmniejszeniu w porównaniu do roku 2025 o 21 etatów tj. o 50%. Przewidywane zatrudnienie będzie sukcesywnie zmniejszane począwszy od początku roku do najniższego poziomu w ostatnich miesiącach roku. Na ostatnie miesiące roku zaplanowano pozostawienie tylko osób koniecznych do prowadzenia procesów zamykania działalności oraz likwidacji Instytutu.

Koszty amortyzacji zaplanowano w wysokości 300 tys. zł i będą niższe o 1.167 tys. zł, tj. o 79,6% w stosunku do planu na 2025 r. (1.457 tys. zł). Zmiana kwoty w roku 2026 w stosunku do roku 2025 wynika przede wszystkim ze zbycia serwerów i pozostawienia jedynie niezbędnych składników majątkowych. W konsekwencji oznacza to odpisy amortyzacyjne od znacznie mniejszej liczby serwerów niż w 2025 roku.

Koszty materiałów i energii wyniosą 37 tys. zł, i będą niższe o 57 tys. zł tj. spadek o 60,6%. Spowodowane jest to spadkiem wydatków na zużycie energii, wody i gazu związanych ze zmniejszeniem najmowanej powierzchni biurowej, a także nie ponoszeniem wydatków na

materiały do obsługi badań.

Wynik finansowy brutto KIM w roku 2026 będzie ujemny i wyniesie – 4.976 tys. zł i będzie wyższy od planowanego na rok 2025 o 1.738 tys. zł.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 4.743 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 4.743 tys. zł).

Nie zaplanowano wolnych środków finansowych przekazanych w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów.

3. Państwowe fundusze celowe

Państwowe fundusze celowe zaliczane są do sektora finansów publicznych na podstawie art. 9 pkt. 7 ustawy o finansach publicznych. Każdy państwowy fundusz celowy tworzony jest na podstawie odrębnej ustawy. Państwowy Fundusz Celowy nie posiada osobowości prawnej, stanowi wyodrębniony rachunek bankowy, którym dysponuje minister wskazany w ustawie tworzącej Fundusz albo inny organ wskazany w tej ustawie.

Przychody państwowego funduszu celowego pochodzą ze środków publicznych, a koszty są ponoszone na realizację wyodrębnionych zadań państwowych. Podstawą gospodarki finansowej państwowego funduszu celowego jest roczny plan finansowy. W planie finansowym państwowego funduszu celowego wyodrębnia się zadania finansowane ze środków funduszu.

Łączne przychody Funduszy prezentowanych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 w załączniku nr 13 Plany finansowe państwowych funduszy celowych zaplanowano w wysokości 607.212.355 tys. zł, w tym dotacje z budżetu państwa w łącznej kwocie 121.621.436 tys. zł. Natomiast planowane łączne koszty realizacji zadań Funduszy wyniosą 597.361.332 tys. zł.

Zestawienie poszczególnych Funduszy zaplanowanych w projekcie ustawy budżetowej na 2026 r. przedstawia tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Dysponent Funduszu / Organ Nadzorujący Dysponenta Funduszu	Przychody	w tym:	Koszty realizacji zadań
				dotacja z budżetu państwa	
			w tys. zł		
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
	Razem		**607.212.355**	**121.621.436**	**597.361.332**
	Fundusze związane z ubezpieczeniami społecznymi		**543.841.777**	**120.695.938**	**540.514.070**
1	Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	508.850.092	90.752.553	505.008.460
2	Fundusz Emerytalno - Rentowy	Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	30.734.800	27.555.283	31.226.340
3	Fundusz Prewencji i Rehabilitacji	Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	69.116	14.353	69.260
4	Fundusz Administracyjny	Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	1.230.784		1.253.811
5	Fundusz Emerytur Pomostowych	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	2.956.985	2.373.749	2.956.199
	Fundusze związane z zadaniami socjalnymi państwa		**41.323.160**	**675.498**	**37.795.920**
6	Fundusz Pracy	Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	12.359.665		10.109.564
7	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	9.416.270	652.583	10.101.112
8	Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	1.105.000		183.550
9	Fundusz Solidarnościowy	Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	18.374.637	2.637	17.334.106
10	Fundusz Dostępności	Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej	67.588	20.278	67.588
	Fundusze związane z prywatyzacją		**611.113**	**0**	**768.100**
11	Fundusz Reprywatyzacji	Ministerstwo Finansów	395.113		459.100
12	Fundusz Rekompensacyjny	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji	216.000		309.000
	Fundusze związane z bezpieczeństwem		**2.582.934**	**250.000**	**3.311.438**
13	Fundusz Zapasów Interwencyjnych	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji	1.482.617		2.150.332
14	Fundusz Wsparcia Policji	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji	81.022		81.022

Lp.	Wyszczególnienie	Dysponent Funduszu / Organ Nadzorujący Dysponenta Funduszu	Przychody	w tym:	Koszty realizacji zadań
				dotacja z budżetu państwa	
			w tys. zł		
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
15	Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego i Ochrony Ludności	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji	210		4.611
16	Fundusz - Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców	Ministerstwo Cyfryzacji	188.001		179.685
17	Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywięziennych Zakładów Pracy	Ministerstwo Sprawiedliwości	366.700		425.000
18	Fundusz Cyberbezpieczeństwa	Ministerstwo Cyfryzacji	362.650	250.000	364.650
19	Fundusz Wsparcia Straży Granicznej	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji	1.672		1.672
20	Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji	100.062		104.466
	Fundusze związane z kulturą i kulturą fizyczną		**1.945.579**	**0**	**2.270.064**
21	Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów	Ministerstwo Sportu i Turystyki	22.800		30.020
22	Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	Ministerstwo Sportu i Turystyki	1.549.149		1.827.060
23	Fundusz Promocji Kultury	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	372.700		411.012
24	Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	930		1.972
	Fundusze związane ze zdrowiem		**4.370.971**	**0**	**6.149.539**
25	Fundusz Medyczny	Ministerstwo Zdrowia	4.300.093		6.098.773
26	Fundusz Kompensacyjny Szczepień Ochronnych	Biuro Rzecznika Praw Pacjenta	6.845		1.035
27	Fundusz Kompensacyjny Badań Klinicznych	Biuro Rzecznika Praw Pacjenta	16.701		2.399
28	Fundusz Kompensacyjny Zdarzeń Medycznych	Biuro Rzecznika Praw Pacjenta	47.332		47.332
	Pozostałe Fundusze		**12.536.821**	**0**	**6.552.201**
29	Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	Ministerstwo Rozwoju i Technologii	2.168		3.965
30	Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej	Ministerstwo Sprawiedliwości	386.409		369.490
31	Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych	Ministerstwo Zdrowia	43.930		41.000
32	Fundusz Wspierania Organizacji Pożytku Publicznego	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	95		10

Lp.	Wyszczególnienie	Dysponent Funduszu / Organ Nadzorujący Dysponenta Funduszu	Przychody	w tym:	Koszty realizacji zadań
				dotacja z budżetu państwa	
			w tys. zł		
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
33	Fundusz Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów	76.200		52.393
34	Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych o Charakterze Użyteczności Publicznej	Ministerstwo Infrastruktury	973.189		1.070.005
35	Fundusz Inwestycji Kapitałowych	Ministerstwo Aktywów Państwowych	5.267.970		1.200.301
36	Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny	Ministerstwo Energii	10.000		
37	Fundusz Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji	Ministerstwo Rozwoju i Technologii	5.415.510		3.567.170
38	Fundusz Szerokopasmowy	Ministerstwo Cyfryzacji	150.939		159.866
39	Fundusz Rozwoju Regionalnego	Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej	61.000		21.000
40	Fundusz Edukacji Finansowej	Ministerstwo Finansów	149.411		67.001

Poniżej przedstawiono informacje dotyczące ww. funduszy:

3.1 Fundusz Ubezpieczeń Społecznych

Fundusz Ubezpieczeń Społecznych (FUS) został utworzony ustawą z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych. Dysponentem jego środków jest Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Zadaniem Funduszu Ubezpieczeń Społecznych jest zapewnienie finansowania wydatków związanych z powszechnymi obowiązkowymi ubezpieczeniami społecznymi (emerytalnym, rentowym, chorobowym i wypadkowym).

Stan Funduszu na początek 2026 r. zaplanowano na kwotę 10.567.958 tys. zł, która obejmuje: środki pieniężne w kwocie 1.500.000 tys. zł, należności w kwocie 21.720.245 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 12.652.287 tys. zł.

Głównym źródłem przychodów Funduszu w 2026 r. będą wpływy ze składek na ubezpieczenia społeczne. Ponadto na przychody Funduszu składają się m.in. takie tytuły jak: dotacja z budżetu państwa, wpłaty z OFE oraz inne przychody.

Łączne **przychody** Funduszu zostały zaplanowane w 2026 r. na kwotę 508.850.092 tys. zł, co oznacza wzrost o 41.970.324 tys. zł, tj. o 9,0%, w stosunku do planu na rok 2025 (466.879.768 tys. zł).

Przychody Funduszu ze składek na ubezpieczenia społeczne (przypis) zaplanowano w kwocie 403.455.122 tys. zł (w tym 4.841.474 tys. zł to kwota z tytułu części składki na ubezpieczenie emerytalne, która jest odprowadzana przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych

do Funduszu Rezerwy Demograficznej), co oznacza wzrost o 31.563.376 tys. zł, tj. o 8,5%, w stosunku do planu na rok 2025 (371.891.746 tys. zł).

Planuje się, iż przychody obejmujące wpłaty z OFE wyniosą 11.700.087 tys. zł (na rok 2025 planowane były w kwocie 10.714.359 tys. zł), a pozostałe przychody (przypis) Funduszu wyniosą łącznie 2.942.290 tys. zł (na rok 2025 planowane były w kwocie 2.902.261 tys. zł).

Ponadto przyjęto następujące założenia:

- od 1 marca 2026 r. nastąpi waloryzacja emerytur i rent. Świadczenia będą waloryzowane wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych w poprzednim roku kalendarzowym powiększonym o 20% realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w poprzednim roku kalendarzowym. Wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych dla celów ustalenia wskaźnika waloryzacji stanowi średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów albo średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, w zależności od tego, którego wartość jest wyższa,
- wskaźnik ściągalności składek ukształtuje się na poziomie 99,0%,
- odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w 2026 r. wyniesie 6.507.580 tys. zł,
- niedobór FUS na wypłaty świadczeń będzie sfinansowany dotacją z budżetu państwa.

W granicach określonych w ustawie budżetowej Fundusz może otrzymywać z budżetu państwa dotacje i nieoprocentowane pożyczki z przeznaczeniem na uzupełnienie środków na wypłaty świadczeń gwarantowanych przez państwo, jeżeli przychody przekazywane na rachunek bankowy FUS nie zapewniają pełnej i terminowej wypłaty świadczeń finansowanych z przychodów Funduszu.

Niedobór środków na wypłaty świadczeń gwarantowanych przez państwo zostanie w 2026 r. sfinansowany dotacją z budżetu państwa – podobnie jak w latach ubiegłych nie przewidziano w planie Funduszu pożyczki z budżetu na ten cel.

W 2026 r. nie przewiduje się wykorzystania środków Funduszu Rezerwy Demograficznej na uzupełnienie niedoboru funduszu emerytalnego wynikającego z przyczyn demograficznych.

Biorąc pod uwagę planowane w 2026 r. przychody Funduszu ze składek, wpłaty z OFE, pozostałe przychody oraz przewidywany koszt świadczeń oraz koszty bieżące Funduszu, w roku 2026 dotacja z budżetu państwa została zaplanowana w wysokości 90.752.553 tys. zł (w planie na rok 2025 było to 81.371.392 tys. zł).

Koszty Funduszu w 2026 r. oszacowano na kwotę 505.008.460 tys. zł, co oznacza wzrost o 33.482.987 tys. zł, tj. o 7,1%, w stosunku do planu na rok 2025 (471.525.473 tys. zł).

Podstawową pozycję kosztów funduszu w kwocie 488.734.806 tys. zł (tj. 96,8% ogółu kosztów) stanowią wypłaty świadczeń na rzecz ludności (emerytury, renty, dodatki do emerytur i rent: pielęgnacyjne, dla sierot zupełnych i za tajne nauczanie, zasiłki: chorobowe, macierzyńskie, pogrzebowe itd.). W stosunku do ustawy budżetowej na rok 2025 transfery na rzecz ludności rosną o 32.576.802 tys. zł, tj. o 7,1%, co jest w głównej mierze rezultatem prognozowanej waloryzacji świadczeń emerytalno-rentowych, wypłaty przez cały 2026 rok tzw. renty wdowiej (implementacja przedmiotowego świadczenia nastąpiła z dniem 1 lipca 2025 r.), wzrostu podstawy wymiaru pozostałych świadczeń pieniężnych finansowanych z Funduszu wynikającego z prognozowanego wzrostu wynagrodzeń, a także podwyższenia kwoty zasiłku pogrzebowego z 4 tys. zł do 7 tys. zł.

W ramach Funduszu wyodrębnione są cztery fundusze, w podziale na które dokonywana jest wypłata świadczeń i realizacja innych wydatków:

- fundusz emerytalny, z którego finansowane są wypłaty emerytur, emerytury kapitałowe, środki gwarantowane oraz jednorazowe wypłaty ustalane ze składek zewidencjonowanych na subkoncie – 358.270.390 tys. zł,
- fundusz rentowy, z którego finansowane są wypłaty rent z tytułu niezdolności do pracy, rent szkoleniowych, rent rodzinnych, dodatków do rent rodzinnych dla sierot zupełnych, dodatków pielęgnacyjnych i zasiłków pogrzebowych, wypłaty emerytur przyznanych z urzędu zamiast renty z tytułu niezdolności do pracy oraz finansowane są zadania w zakresie prewencji rentowej – 85.728.309 tys. zł,
- fundusz chorobowy, z którego finansowane są świadczenia z tytułu niezdolności do pracy spowodowanej chorobą lub macierzyństwem – 38.835.092 tys. zł,
- fundusz wypadkowy, z którego finansowane są świadczenia z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych wraz z prewencją wypadkową – 6.524.146 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2026 r. zaplanowano na kwotę 14.409.590 tys. zł, która obejmuje: środki pieniężne w kwocie 4.262.301 tys. zł, należności w kwocie 22.163.731 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 12.016.442 tys. zł.

Przyjęto, iż na koniec roku Fundusz nie będzie posiadał zobowiązań z tytułu pożyczek z budżetu państwa. Prognozowane zobowiązania Funduszu na koniec 2026 r. dotyczyć będą głównie podatku dochodowego i składek na ubezpieczenie zdrowotne od wypłaconych świadczeń, a także rezerw i rozrachunków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, a prognozowane należności Funduszu dotyczyć będą głównie składek na ubezpieczenia

społeczne oraz ich pochodnych po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące.

3.2 Fundusz Emerytalno - Rentowy

Fundusz Emerytalno-Rentowy, funkcjonujący na podstawie przepisów ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników, zabezpiecza ubezpieczenia społeczne dla rolników.

Dysponentem Funduszu jest Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, która prowadzi samodzielną gospodarkę finansową.

Głównym zadaniem Funduszu jest finansowanie gwarantowanych przez państwo świadczeń wypłacanych rolnikom z zakresu ubezpieczenia emerytalno-rentowego, a także finansowanie emerytur i rent z innego ubezpieczenia społecznego wypłacanych łącznie ze świadczeniami z ubezpieczenia emerytalno-rentowego wraz z dodatkami, ubezpieczeń zdrowotnych rolników i ich domowników oraz refundacji określonych kosztów Funduszowi Ubezpieczeń Społecznych, jeżeli przepisy emerytalne przewidują taką refundację.

Stan Funduszu na początek 2026 r. zaplanowano na kwotę 265.298 tys. zł, która obejmuje: środki pieniężne w kwocie 528.385 tys. zł, należności w kwocie 138.150 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 401.237 tys. zł.

Łączne **przychody** Funduszu (z refundacją kosztów wypłaty świadczeń zbiegowych i innych transferów) na rok 2026 zostały zaplanowane na kwotę 30.734.800 tys. zł, tj. wzrost o kwotę 698.046 tys. zł, tj. o 2,3%, w porównaniu do planu na rok 2025 (30.036.754 tys. zł).

Fundusz finansowany jest przede wszystkim z dotacji budżetowej, bowiem składka płacona przez rolników na ubezpieczenie emerytalno-rentowe pokrywa tylko nieznaczną część wydatków. W roku 2026 do Funduszu zaplanowano dotację z budżetu państwa w wysokości 27.555.283 tys. zł, co oznacza wzrost o 3,2% (o kwotę 845.779 tys. zł) w stosunku do planu na 2025 r. (26.709.504 tys. zł).

Przychody ze składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe (przypis) wyniosą 2.072.176 tys. zł, tj. spadek o 3,5% (o kwotę 75.276 tys. zł) w stosunku do planu na rok 2025 (2.147.452 tys. zł).

Do planu przyjęto liczbę ubezpieczonych na poziomie 913 tys. osób (stan na koniec 2026 r.), tj. spadek o 8,3% w stosunku do planu na 2025 r.

Wskaźnik ściągalności z tytułu składek na 2026 r. szacuje się na poziomie 99%.

Po stronie przychodów i kosztów ujęto transfer środków na świadczenia zbiegowe

(990.785 tys. zł), który przeznaczony jest na sfinansowanie emerytur i rent z innego ubezpieczenia społecznego, wypłacanych łącznie ze świadczeniami z ubezpieczenia emerytalno-rentowego, wraz z dodatkami oraz refundację określonych kosztów FUS.

Koszty Funduszu (ze świadczeniami zbiegowymi i innymi transferami) na rok 2026 zostały zaplanowane w kwocie 31.226.340 tys. zł, tj. wzrost o 3,9% (o kwotę 1.175.552 tys. zł) w stosunku do planu na rok 2025 (30.050.788 tys. zł).

Wypłaty emerytur i rent rolniczych w kwocie 25.863.735 tys. zł rosną r/r o 4,4% (o kwotę 1.087.087 tys. zł) w stosunku do planu na rok 2025 (24.776.648 tys. zł), co wynika w głównej mierze z waloryzacji przedmiotowych świadczeń.

Waloryzacja emerytur i rent nastąpi, zgodnie z obowiązującymi przepisami, od 1 marca 2026 r. wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych w poprzednim roku kalendarzowym powiększonym o 20% realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w poprzednim roku kalendarzowym. Wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych dla celów ustalenia wskaźnika waloryzacji stanowi średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów albo średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, w zależności od tego, którego wartość jest wyższa.

Dodatkowo przy konstrukcji planu finansowego Funduszu na rok 2026 przyjęto, że:

- przeciętna miesięczna liczba świadczeń emerytalno-rentowych w 2026 r. wyniesie 955 tys. (w tym emerytury rolnicze 754 tys., renty rolnicze 201 tys.),
- przeciętna emerytura rolnicza wyniesie 2.292 zł (łącznie z dodatkami), a renta rolnicza 2.122 zł (łącznie z dodatkami),
- odpis na Fundusz Administracyjny wyniesie 1.038.943 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2026 r. zaplanowano ujemny na kwotę -226.242 tys. zł, która obejmuje: środki pieniężne w kwocie 9.827 tys. zł, należności w kwocie 184.265 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 420.334 tys. zł.

3.3 Fundusz Prewencji i Rehabilitacji

Fundusz Prewencji i Rehabilitacji działa na podstawie ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników i przeznaczony jest na finansowanie kosztów rzeczowych Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego związanych z zapobieganiem wypadkom przy pracy i chorobom zawodowym rolników oraz działań na rzecz pomocy ubezpieczonym osobom uprawnionym do świadczeń z ubezpieczenia, wykazującym

całkowitą niezdolność do pracy w gospodarstwie rolnym, ale rokującym jej odzyskanie w wyniku leczenia i rehabilitacji.

Dysponentem Funduszu jest Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

Stan Funduszu na początek 2026 r. zaplanowano na kwotę 1.571 tys. zł, która obejmuje: środki pieniężne w kwocie 1.483 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 217 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2026 r. zaplanowano w kwocie 69.116 tys. zł tj. więcej o 2.440 tys. zł w porównaniu do planu z ustawy budżetowej na rok 2025 (66.676 tys. zł). Podstawowym przychodem, który stanowi 78,9% wszystkich przychodów Funduszu, jest odpis z Funduszu Składkowego, który zaplanowano na 2026 r. w kwocie 54.508 tys. zł, tj. o 8.909 tys. zł więcej niż w planie na 2025 r. (45.599 tys. zł).

W roku 2026 do Funduszu zaplanowano dotację z budżetu państwa w wysokości 14.353 tys. zł, tj. o 31,1% niższą (o 6.469 tys. zł) niż w planie z ustawy budżetowej na rok 2025 (20.822 tys. zł).

Koszty Funduszu zaplanowano w wysokości 69.260 tys. zł. tj. więcej o 0,6% (o kwotę 424 tys. zł) w stosunku do planu na 2025 r. (68.836 tys. zł). Większość kosztów ogółem stanowić będą koszty własne Funduszu w wysokości 65.760 tys. zł, które r/r rosną o 2,5% (tj. o 1.624 tys. zł). W szczególności zostaną one przeznaczone na sfinansowanie rehabilitacji leczniczej rolników oraz turnusów rehabilitacyjnych dzieci rolników w okresie wakacji. Ponadto zaplanowano także koszty inwestycyjne w wysokości 3.500 tys. zł (w ustawie budżetowej na rok 2025 – 4.700 tys. zł), z przeznaczeniem na dotacje inwestycyjne na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych dla CRR KRUS.

Stan Funduszu na koniec 2026 r. zaplanowano na kwotę 1.427 tys. zł, która obejmuje: środki pieniężne w kwocie 1.339 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 217 tys. zł.

3.4 Fundusz Administracyjny

Fundusz Administracyjny działa na podstawie ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników i przeznaczony jest na finansowanie kosztów obsługi ubezpieczenia społecznego rolników i kosztów obsługi zadań w zakresie ubezpieczenia zdrowotnego.

Dysponentem Funduszu jest Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

Zaplanowano ujemny stan Funduszu na początek 2026 r. na kwotę -86.692 tys. zł, która

obejmuje: środki pieniężne w kwocie 32.335 tys. zł, należności w kwocie 1.506 tys. zł, zobowiązania w kwocie 107.090 tys. zł oraz pozostałe środki obrotowe w kwocie 1.075 tys. zł.

Łączne **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 1.230.784 tys. zł, tj. o 3,2% więcej (o 38.081 tys. zł) w porównaniu do planu na rok 2025 (1.192.703 tys. zł).

Podstawowym przychodem Funduszu jest odpis z Funduszu Emerytalno-Rentowego, który w roku 2026 stanowi ponad 84,4% przychodów ogółem. Na przychody Funduszu w 2026 r. składają się: odpis z Funduszu Emerytalno-Rentowego w wysokości 1.038.943 tys. zł, wyższy o 2,1% (o 21.845 tys. zł) w porównaniu do planu na 2025 r. (1.017.098 tys. zł), odpis z Funduszu Składkowego w wysokości 100.629 tys. zł (84.184 tys. zł w planie na rok 2025), oraz pozostałe przychody w kwocie 91.212 tys. zł (91.421 tys. zł w planie na rok 2025).

Koszty ogółem Funduszu zaplanowano w wysokości 1.253.811 tys. zł, tj. o 3,6% więcej (o 43.265 tys. zł) w porównaniu do planu na rok 2025 (1.210.546 tys. zł).

Większość kosztów ogółem w 2026 r. stanowić będą koszty własne Funduszu w wysokości 1.191.713 tys. zł, przeznaczone w szczególności na:

- wypłaty wynagrodzeń (wraz z pochodnymi) dla pracowników Kasy, w tym wynagrodzenia osobowe zaplanowano w kwocie 631.981 tys. zł, tj. 3,0% więcej niż na rok 2025 (613.493 tys. zł).
- zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług remontowych, zakup usług pozostałych (w tym usługi informatyczne), zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz różne opłaty i składki,
- koszty przekazywania świadczeń (opłaty pocztowe, wydatki na usługi bankowe).

Stan Funduszu na koniec 2026 r. zaplanowano ujemny na kwotę -109.719 tys. zł, która obejmuje: środki pieniężne w kwocie 672 tys. zł, należności w kwocie 1.780 tys. zł, zobowiązania w kwocie 106.009 tys. zł oraz pozostałe środki obrotowe w kwocie 1.000 tys. zł.

3.5 Fundusz Emerytur Pomostowych

Fundusz Emerytur Pomostowych został utworzony na podstawie ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych w celu finansowania emerytur pomostowych.

Dysponentem Funduszu jest Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Stan Funduszu na początek 2026 r. zaplanowano na kwotę 125.016 tys. zł, która obejmuje:

środki pieniężne w kwocie 150.000 tys. zł, należności w kwocie 19.713 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 44.697 tys. zł.

Przychody Funduszu pochodzą głównie z dotacji z budżetu państwa oraz ze składek finansowanych przez płatników w wysokości 1,5% podstawy wymiaru.

Przychody na rok 2026 zaplanowano w wysokości 2.956.985 tys. zł, tj. 5,4% mniej (o 167.367 tys. zł) w porównaniu do planu na rok 2025 (3.124.352 tys. zł), z tego:

- dotacja z budżetu państwa w kwocie 2.373.749 tys. zł (w 2025 r. 2.594.979 tys. zł),
- składki w kwocie 572.053 tys. zł, będą wyższe o 10,2% niż w roku 2025,
- pozostałe przychody w kwocie 11.183 tys. zł.

Koszty Funduszu w 2026 r. w wysokości 2.956.199 tys. zł (w planie na rok 2025 wynosiły 3.232.978 tys. zł) stanowią głównie emerytury pomostowe w kwocie 2.947.471 tys. zł, których koszt w stosunku do planu na rok 2025 będzie niższy o 276.752 tys. zł, tj. o 8,6%.

Odpis na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych został zaplanowany w kwocie 5.122 tys. zł, na poziomie jak planowano w roku 2025.

Przewiduje się, iż przeciętna liczba osób pobierających emerytury pomostowe wyniesie w 2026 r. 41,4 tys. osób. W 2025 roku zakładano, iż będzie to 45,5 tys. osób.

Stan Funduszu na koniec 2026 r. zaplanowano na kwotę 125.802 tys. zł, która obejmuje: środki pieniężne w kwocie 150.000 tys. zł, należności w kwocie 22.835 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 47.033 tys. zł. W stosunku do roku 2025 stan na koniec roku będzie wyższy o 106.308 tys. zł, głównie ze względu na wzrost środków pieniężnych o 100.000 tys. zł, tj. o 200,0%.

3.6 Fundusz Pracy

Fundusz Pracy działa na podstawie ustawy z dnia 20 marca 2025 r. o rynku pracy i służbach zatrudnienia.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw pracy.

Podstawowym zadaniem Funduszu jest aktywizacja zawodowa bezrobotnych oraz łagodzenie skutków bezrobocia.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 25.530.377 tys. zł i będzie wyższy od planu na 2025 r. o 1.556.093 tys. zł, tj. o 6,5%. Wyższy stan Funduszu na początek roku

wynika, per saldo, głównie z wyższych planowanych środków pieniężnych o 3.015.924 tys. zł – głównie z tytułu wyższego wykonania środków pieniężnych na początek roku 2025. Stan Funduszu obejmuje:

- środki pieniężne w wysokości 12.718.208 tys. zł,
- należności w wysokości 12.872.169 tys. zł, w tym głównie pożyczki udzielone do Funduszu Solidarnościowego: w 2019 r. na realizację świadczenia uzupełniającego dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji (3.100.000 tys. zł); w 2020 r. na realizację renty socjalnej (4.000.000 tys. zł); w 2023 r. na realizację zadań, o których mowa w art. 6b ustawy o Funduszu Solidarnościowym, m.in. na realizację kolejnego dodatkowego rocznego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów (5.600.000 tys. zł),
- zobowiązania w wysokości 60.000 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2026 r. zaplanowano w wysokości 12.359.665 tys. zł i będą wyższe od planu na 2025 r. (11.614.367 tys. zł) o 745.298 tys. zł, tj. o 6,4%. Powyższy wzrost wynika głównie z planowanych wyższych przychodów z tytułu składki wnoszonej na Fundusz o 800.000 tys. zł.

Na przychody składają się: składki wnoszone przez pracodawców za zatrudnionych pracowników oraz przez osoby prowadzące pozarolniczą działalność gospodarczą (1,0% podstawy wymiaru), środki otrzymane z Unii Europejskiej, pozostałe przychody, w tym z tytułu odsetek.

Koszty realizacji zadań Funduszu zaplanowano w 2026 r. w wysokości 10.109.564 tys. zł i będą niższe od planu na 2025 r. (11.144.443 tys. zł) o 1.034.879 tys. zł, tj. o 9,3%. Powyższy spadek wynika głównie z niższych wydatków na formy pomocy i aktywność zawodową o 1.450.538 tys. zł.

Środki Funduszu zostaną przeznaczone głównie na:

- zasiłki dla bezrobotnych i składki na ubezpieczenia społeczne od zasiłków (przyjęto, że wypłaconych zostanie średniomiesięcznie ok. 129,0 tys. zasiłków, a przeciętna wysokość zasiłku wyniesie 1.482,0 zł (łącznie ze składkami na ubezpieczenia społeczne 1.887,8 zł), zasiłki i świadczenia przedemerytalne, dodatki aktywizacyjne, świadczenia integracyjne, Pracownicze Plany Kapitałowe,
- formy pomocy i aktywność zawodową, głównie na: formy pomocy, programy aktywizacyjne, dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników i praktyk absolwenckich, Krajowy Fundusz Szkoleniowy, wspieranie rodziców w opiece nad dziećmi, refundację wynagrodzeń młodocianych pracowników,

– dofinansowanie wynagrodzeń pracowników wojewódzkich i powiatowych urzędów pracy, dodatki motywacyjne dla pracowników wojewódzkich i powiatowych urzędów pracy oraz Ochotniczych Hufców Pracy.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 27.780.478 tys. zł i będzie wyższy od planu na 2025 r. o 3.336.270 tys. zł, tj. o 13,6%. Wyższy stan Funduszu na koniec roku wynika per saldo, z wyższych planowanych środków pieniężnych o 4.914.601 tys. zł – głównie z tytułu wyższych środków pieniężnych na początek roku 2026. Stan Funduszu na koniec roku obejmuje:

– środki pieniężne w wysokości 16.576.809 tys. zł,

– należności w wysokości 11.263.669 tys. zł, w tym głównie pożyczki udzielone do Funduszu Solidarnościowego: w 2019 r. na realizację świadczenia uzupełniającego dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji (2.700.000 tys. zł) – zmniejszenie w porównaniu do planu na 2025 r. wynika z planowanej spłaty pożyczki w kwocie 400.000 tys. zł; w 2020 r. na realizację renty socjalnej (4.000.000 tys. zł); w 2023 r. na realizację zadań, o których mowa w art. 6b ustawy o Funduszu Solidarnościowym, m.in. na realizację kolejnego dodatkowego rocznego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów (4.400.000 tys. zł) – zmniejszenie w porównaniu do planu na 2025 r. wynika z planowanych spłat pożyczek w łącznej kwocie 1.200.000 tys. zł,

– zobowiązania w wysokości 60.000 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosą 15.576.809 tys. zł.

3.7 Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych działa na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Nadzór nad Funduszem sprawuje minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego.

Środki Funduszu przeznaczane są na rehabilitację zawodową i społeczną osób niepełnosprawnych oraz ich zatrudnianie.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 4.648.021 tys. zł i będzie wyższy od planu na 2025 r. o 1.832.435 tys. zł, tj. o 65,1%. Wyższy stan Funduszu na początek roku wynika, per saldo, głównie z wyższych planowanych środków pieniężnych o 1.859.286 tys. zł – głównie z tytułu wyższego wykonania środków pieniężnych na początek roku 2025.

Stan Funduszu na początek roku obejmuje głównie: środki pieniężne w wysokości 4.577.662 tys. zł, należności w wysokości 95.740 tys. zł, zobowiązania w wysokości 37.000 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2026 r. zaplanowano w wysokości 9.416.270 tys. zł i będą niższe od planu na 2025 r. (9.654.115 tys. zł) o 237.845 tys. zł, tj. o 2,5%. Powyższy spadek wynika, per saldo, głównie z niższej dotacji z budżetu państwa o 500.298 tys. zł, tj. o 43,4%.

Na kwotę przychodów składają się głównie: wpłaty pracodawców; dotacje z budżetu państwa: z przeznaczeniem na dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych (581.500 tys. zł – 53,8% planu na 2025 r.), zrekompensowanie gminom utraconych dochodów z tytułu zwolnień przysługujących prowadzącemu zakład pracy chronionej lub zakład aktywności zawodowej z podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego i od czynności cywilnoprawnych (23.500 tys. zł – 104,4% planu na 2025 r.), realizację zadania polegającego na przekazaniu środków dla dysponentów zakładowych funduszy aktywności lub zakładowych funduszy rehabilitacji osób niepełnosprawnych (23.000 tys. zł – 46,0% planu na 2025 r.); środki otrzymane z Unii Europejskiej.

Koszty realizacji zadań Funduszu w 2026 r. zaplanowano w wysokości 10.101.112 tys. zł i będą wyższe od planu na 2025 r. (9.901.965 tys. zł) o 199.147 tys. zł, tj. o 2,0%. Powyższy wzrost wynika, per saldo, głównie z wyższych wydatków na dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych o 413.747 tys. zł.

Środki Funduszu zostaną przeznaczone głównie na: dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych, przelewy redystrybucyjne (środki na zadania realizowane przez samorządy wojewódzkie i powiatowe oraz koszty obsługi tych zadań), wypłatę środków dla dysponentów zakładowych funduszy aktywności lub zakładowych funduszy rehabilitacji osób niepełnosprawnych, zadania zlecane fundacjom i organizacjom pozarządowym, programy zatwierdzone przez Radę Nadzorczą, refundację składek na ubezpieczenia społeczne osobom niepełnosprawnym prowadzącym działalność gospodarczą, niepełnosprawnym rolnikom lub rolnikom zobowiązanym do opłacania składek za niepełnosprawnego domownika, zrekompensowanie gminom dochodów utraconych z tytułu zastosowania ustawowych zwolnień z podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego i od czynności cywilnoprawnych dla prowadzących zakłady pracy chronionej lub zakłady aktywności zawodowej, bieżącą działalność Biura i Oddziałów Funduszu oraz wydatki inwestycyjne własne i zakupy inwestycyjne.

Wydatki inwestycyjne własne i zakupy inwestycyjne własne zaplanowano w wysokości 60.925 tys. zł i będą wyższe od planu na 2025 r. o 1.663 tys. zł, tj. o 2,8%. Środki zostaną przeznaczone głównie na zakup środków trwałych, wyposażenia, wartości niematerialnych

i prawnych, budowę jednego wspólnego portalu usług elektronicznych oraz rozwój systemów informatycznych.

Wynagrodzenia osobowe zaplanowano w wysokości 130.603 tys. zł i będą wyższe od planu na 2025 r. o 8.646 tys. zł, tj. o 7,1%. Powyższy wzrost wynika ze wzrostu funduszu wynagrodzeń na 2026 r. o 3,0% (3.659 tys. zł) oraz w związku z realizacją projektu współfinansowanego z UE o 4.987 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 4.024.104 tys. zł i będzie wyższy od planu na 2025 r. o 1.397.106 tys. zł, tj. o 53,2%. Wyższy stan Funduszu na koniec roku wynika głównie z wyższych planowanych środków pieniężnych o 1.394.276 tys. zł – głównie z tytułu wyższego wykonania środków pieniężnych na początek roku 2025. Stan Funduszu na koniec roku obejmuje głównie: środki pieniężne w wysokości 3.903.684 tys. zł, należności w wysokości 105.700 tys. zł, zobowiązania w wysokości 40.500 tys. zł.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów zaplanowano w kwocie 3.903.684 tys. zł.

3.8 Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych

Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych działa na podstawie ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw pracy.

Ze środków Funduszu realizowane są głównie wydatki na zaspokajanie podstawowych roszczeń pracowniczych przysługujących w ramach powszechnie obowiązującego prawa pracy. Wypłacane świadczenia z tytułu zaspokajania podstawowych roszczeń pracowniczych powiększają należności Funduszu i podlegają zwrotowi z majątku niewypłacalnego pracodawcy. Dysponent Funduszu może określić warunki zwrotu należności, w szczególności odstąpić w całości lub w części od dochodzenia zwrotu należności, jeżeli ich zwrot jest w całości lub w znacznej części niemożliwy. Dysponent Funduszu może również umarzać należności na zasadach określonych w ustawie.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 5.374.710 tys. zł i będzie wyższy od planu na 2025 r. o 849.306 tys. zł, tj. o 18,8%. Wyższy stan Funduszu na początek roku wynika głównie z wyższych planowanych środków pieniężnych o 646.665 tys. zł - głównie z tytułu planowanych w 2025 r. wyższych przychodów od kosztów.

Stan Funduszu na początek roku obejmuje: środki pieniężne w wysokości 4.229.402 tys. zł, należności w wysokości 1.273.468 tys. zł, zobowiązania w wysokości 128.160 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2026 r. zaplanowano w wysokości 1.105.000 tys. zł i będą one niższe od planu na 2025 r. o 70.000 tys. zł, tj. o 6,0%. Powyższy spadek wynika, per saldo, głównie z niższego zaplanowania innych przychodów o 100.000 tys. zł, tj. o 90,9% - m.in. z tytułu zwrotów z lat ubiegłych.

Na przychody składają się: składki od pracodawców (0,10% podstawy wymiaru), pozostałe przychody, w tym z tytułu odsetek.

Koszty realizacji zadań Funduszu w 2026 r. zaplanowano w wysokości 183.550 tys. zł i będą wyższe od planu na 2025 r. (182.327 tys. zł) o 1.223 tys. zł, tj. o 0,7%. Powyższy wzrost wynika, per saldo, głównie z planowanej wyższej refundacji wydatków poniesionych przez marszałków województw na obsługę Funduszu o 4.920 tys. zł.

Środki Funduszu zostaną przeznaczone głównie na: umorzenia nieściągalnych należności z tytułu wypłaconych świadczeń, koszty zadań przeciwdziałania COVID-19 i ich rozliczania, różne przelewy (refundacja wydatków poniesionych przez marszałków województw na obsługę Funduszu), wpłaty do budżetu państwa (refundacja wydatków poniesionych przez ministra właściwego do spraw pracy na obsługę Funduszu), koszty inwestycyjne (głównie wymiana wyeksploatowanych urządzeń).

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 6.296.160 tys. zł i będzie wyższy od planu na 2025 r. o 778.083 tys. zł, tj. o 14,1%. Wyższy stan Funduszu na koniec roku wynika głównie z wyższych planowanych środków pieniężnych o 536.942 tys. zł – głównie z tytułu planowanych w 2026 r. wyższych przychodów od kosztów.

Stan Funduszu na koniec roku obejmuje: środki pieniężne w wysokości 5.139.952 tys. zł, należności w wysokości 1.284.368 tys. zł, zobowiązania w wysokości 128.160 tys. zł.

Transfery na rzecz ludności mieszczące się w należnościach wyniosą 110.900 tys. zł i będą wyższe od planu na 2025 r. (108.400 tys. zł) o 2.500 tys. zł tj. o 2,3%.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosą 4.800.000 tys. zł.

3.9 Fundusz Solidarnościowy

Fundusz Solidarnościowy działa na podstawie ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego.

Środki Funduszu przeznaczane są na wsparcie społeczne, zawodowe, zdrowotne oraz

finansowe osób niepełnosprawnych, jak również wsparcie finansowe rencistów.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku 2026 będzie ujemny i wyniesie -17.969.617 tys. zł i będzie wyższy od planu na 2025 r. o 3.856.726 tys. zł, tj. o 17,7%. Wyższy stan Funduszu na początek roku wynika z wyższych planowanych środków pieniężnych o 2.356.726 tys. zł − głównie z tytułu przewidywanych w 2025 r. wyższych przychodów od kosztów.

Stan Funduszu na początek roku obejmuje:

- środki pieniężne w wysokości 11.234.651 tys. zł,
- zobowiązania w wysokości 29.204.268 tys. zł, z tego: pożyczka zaciągnięta w 2019 r. z Funduszu Pracy na realizację świadczenia uzupełniającego dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji (3.100.000 tys. zł), pożyczka zaciągnięta w 2020 r. z Funduszu Pracy na realizację renty socjalnej (4.000.000 tys. zł), pożyczka zaciągnięta w 2020 r. z Funduszu Rezerwy Demograficznej na realizację dodatkowego rocznego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów (11.504.268 tys. zł), pożyczka zaciągnięta w 2023 r. z Funduszu Rezerwy Demograficznej na realizację dodatkowego rocznego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów (5.000.000 tys. zł), pożyczki zaciągnięte w 2023 r. z Funduszu Pracy na realizację zadań, o których mowa w art. 6b ustawy o Funduszu Solidarnościowym, m.in. na realizację kolejnego dodatkowego rocznego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów (5.600.000 tys. zł).

Przychody Funduszu w 2026 r. zaplanowano w wysokości 18.374.637 tys. zł i będą niższe od planu na 2025 r. (20.356.014 tys. zł) o 1.981.377 tys. zł, tj. o 9,7%. Powyższy spadek wynika, per saldo, głównie z planowanej niższej dotacji z budżetu państwa o 2.634.326 tys. zł.

Na przychody składają się głównie: składki wnoszone przez pracodawców za zatrudnionych pracowników oraz przez osoby prowadzące pozarolniczą działalność gospodarczą (1,45% podstawy wymiaru), danina solidarnościowa, dotacja z budżetu państwa w wysokości 2.637 tys. zł na dofinansowanie świadczenia uzupełniającego, kosztów obsługi wypłaty tego świadczenia, kosztów obsługi wniosku o świadczenie uzupełniające oraz kosztów świadczeń zdrowotnych związanych z wydawaniem orzeczeń dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji, o których mowa w art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 31 lipca 2019 r. o świadczeniu uzupełniającym dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji.

Koszty realizacji zadań Funduszu w 2026 r., zaplanowano w wysokości 17.334.106 tys. zł i będą wyższe od planu na 2025 r. (12.248.837 tys. zł) o 5.085.269 tys. zł, tj. o 41,5%. Powyższy wzrost wynika z zabezpieczenia środków na realizację dodatku dopełniającego

wraz z kosztami jego obsługi w wysokości 5.085.269 tys. zł, który nie był ujęty w planie na 2025 r.

Środki Funduszu zostaną przeznaczone głównie na: programy rządowe i resortowe, w tym obejmujące realizację zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego w zakresie wsparcia osób niepełnosprawnych, świadczenie uzupełniające dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji, odpis na Fundusz Dostępności, rentę socjalną i zasiłek pogrzebowy, który przysługuje w razie śmierci osoby pobierającej rentę socjalną, dodatek dopełniający.

W ramach środków przeznaczonych na programy resortowe planuje się koszty inwestycyjne w wysokości 75.000 tys. zł, tj. o 55.000 tys. zł mniej niż w planie na 2025 r. z przeznaczeniem na program pn. „Centra opiekuńczo-mieszkalne".

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano ujemny w wysokości -16.929.086 tys. zł i będzie niższy od planu na 2025 r. o 3.209.920 tys. zł, tj. o 23,4%. Niższy stan na koniec roku wynika głównie z niższych planowanych środków pieniężnych o 5.559.920 tys. zł – głównie z tytułu przewidywanego niższego stanu środków pieniężnych na koniec 2025 r. o 4.250.451 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec roku obejmuje:

- środki pieniężne w wysokości 9.925.182 tys. zł,
- zobowiązania w wysokości 26.854.268 tys. zł, z tego: pożyczka zaciągnięta w 2019 r. z Funduszu Pracy na realizację świadczenia uzupełniającego dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji (2.700.000 tys. zł), pożyczka zaciągnięta w 2020 r. z Funduszu Pracy na realizację renty socjalnej (4.000.000 tys. zł), pożyczka zaciągnięta w 2020 r. z Funduszu Rezerwy Demograficznej na realizację dodatkowego rocznego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów (10.754.268 tys. zł), pożyczka zaciągnięta w 2023 r. z Funduszu Rezerwy Demograficznej na realizację dodatkowego rocznego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów (5.000.000 tys. zł), pożyczki zaciągnięte w 2023 r. z Funduszu Pracy na realizację zadań, o których mowa w art. 6b ustawy o Funduszu Solidarnościowym, m.in. na realizację kolejnego dodatkowego rocznego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów (4.400.000 tys. zł).

Zmniejszenie planowanego stanu zobowiązań w porównaniu do planu na 2025 r. wynika z planowanych spłat pożyczek zaciągniętych z Funduszu Pracy na: realizację świadczenia uzupełniającego dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji w kwocie 400.000 tys. zł, na realizację zadań, o których mowa w art. 6b ustawy o Funduszu Solidarnościowym w kwocie 1.200.000 tys. zł oraz z planowanej spłaty pożyczki zaciągniętej z Funduszu Rezerwy Demograficznej w 2020 r. na realizację dodatkowego rocznego świadczenia

pieniężnego dla emerytów i rencistów w kwocie 750.000 tys. zł.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów zaplanowano w kwocie 9.925.182 tys. zł.

3.10 Fundusz Dostępności

Fundusz Dostępności został powołany na mocy ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego.

Stan Funduszu na początek 2026 r. zaplanowano w wysokości 0 zł.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 67.588 tys. zł i będą niższe o 16.543 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 (84.131 tys. zł) tj. o 19,7%. Ich źródłem będą głównie:

- dotacje z budżetu państwa w wysokości 20.278 tys. zł, z tego dotacja dla państwowego funduszu celowego oraz dotacja celowa na współfinansowanie w zakresie projektu instrumentu finansowego w obszarze dostępności dla przedsiębiorców w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027,
- środki otrzymane z Unii Europejskiej w wysokości 6.030 tys. zł w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 w zakresie projektu instrumentu finansowego w obszarze dostępności dla przedsiębiorców,
- środki z Funduszu Solidarnościowego w wysokości 40.000 tys. zł.

Niższe przychody Funduszu w 2026 r. będą przede wszystkim konsekwencją planowanej niższej dotacji z budżetu państwa dla państwowego funduszu celowego o 8.000 tys. zł, niższej dotacji celowej na współfinansowanie o 1.278 tys. zł oraz planowanych niższych środków z Unii Europejskiej o 6.030 tys. zł w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 w zakresie projektu instrumentu finansowego w obszarze dostępności dla przedsiębiorców.

W 2026 r. **koszty** Funduszu zaplanowano w kwocie 67.588 tys. zł. Będą one niższe o 16.543 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 (84.131 tys. zł), tj. o 19,7%. Koszty obejmą realizację zadań polegających na wsparciu działań w zakresie zapewniania dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami lub jej poprawy, w szczególności w budynkach użyteczności publicznej oraz budynkach mieszkalnictwa wielorodzinnego.

Niższe koszty Funduszu w 2026 r. będą konsekwencją niższych przychodów zaplanowanych

przez dysponenta, przeznaczonych na realizację inwestycji, których wsparcie jest celem utworzenia Funduszu Dostępności.

Stan Funduszu na koniec roku wyniesie 0 zł.

3.11 Fundusz Reprywatyzacji

Podstawą prawną działania Funduszu Reprywatyzacji jest art. 56 ust. 1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i niektórych uprawnieniach pracowników.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw finansów publicznych.

Stan Funduszu na początek 2026 r. zaplanowano na kwotę 7.972.230 tys. zł.

Na rok 2026 **przychody** Funduszu zostały zaplanowane w wysokości 395.113 tys. zł, wyższe o 135.299 tys. zł, tj. o 52,1% w stosunku do planu na rok 2025 (259.814 tys. zł), natomiast **koszty** realizacji zadań Funduszu zaplanowano w kwocie 459.100 tys. zł, wyższe o 36.900 tys. zł, tj. o 8,7% w stosunku do planu na 2025 r. (422.200 tys. zł).

Wzrost planowanych przychodów w stosunku do planu na 2025 r. wynika głównie z planowanych odsetek od skarbowych papierów wartościowych przekazanych Funduszowi w 2024 r. na podstawie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024.

Na 2026 r. zaplanowano wyższe koszty z tytułu odsetek od odszkodowań oraz wypłat kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych, co jest główną przyczyną wyższych kosztów ogółem.

Na rachunku Funduszu gromadzone są środki pochodzące ze sprzedaży 5% akcji należących do Skarbu Państwa w każdej ze spółek powstałych w wyniku komercjalizacji, środki z tytułu świadczeń należnych Skarbowi Państwa, o których mowa w art. 31 ust. 1, art. 31a oraz art. 39 ust. 3 ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o szczególnych zasadach usuwania skutków prawnych decyzji reprywatyzacyjnych dotyczących nieruchomości warszawskich, wydanych z naruszeniem prawa, a także odsetki od udzielonych pożyczek, odsetki od środków zgromadzonych na rachunku Funduszu oraz wpływy z tytułu posiadania lub zbycia akcji nabytych ze środków Funduszu.

Środki przeznaczane są na:

- wypłatę odszkodowań wynikających z prawomocnych wyroków i ugód sądowych oraz ostatecznych decyzji administracyjnych, wydanych w związku z nacjonalizacją mienia,
- wypłatę odszkodowań przyznanych na podstawie uznania za nieważne orzeczeń

wydanych wobec osób represjonowanych za działalność na rzecz niepodległego bytu Państwa Polskiego,

- wypłatę odszkodowań lub zadośćuczynień, o których mowa w art. 33 ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o szczególnych zasadach usuwania skutków prawnych decyzji reprywatyzacyjnych dotyczących nieruchomości warszawskich, wydanych z naruszeniem prawa,
- realizację porozumień zawieranych przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych oraz jednostki samorządu terytorialnego w sprawie dotacji celowych na rzecz jednostek samorządu terytorialnego przeznaczonych na dofinansowanie zaspokajania przez te jednostki roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa, w szczególności przez wydanie rzeczy lub wypłatę świadczeń wynikających z prawomocnych wyroków i ugód sądowych oraz ostatecznych decyzji administracyjnych wydanych w związku z nacjonalizacją mienia,
- pokrycie kosztów postępowania sądowego i egzekucyjnego, w tym wynagrodzeń biegłych sądowych za sporządzanie ekspertyz, których koszty w wyroku ponosi pozwany – Skarb Państwa,
- pokrycie kosztów zastępstwa procesowego w sprawach prowadzonych poza granicami kraju,
- pokrycie kosztów wynagrodzeń wypłacanych na podstawie umów cywilnoprawnych w zakresie specjalistycznych opinii i analiz, w ramach realizacji celów,
- udzielanie przez Skarb Państwa reprezentowany przez Prezesa Rady Ministrów pożyczek na rzecz spółek z udziałem Skarbu Państwa lub państwowej osoby prawnej, w których ponad połowa akcji lub udziałów należy do Skarbu Państwa lub innych państwowych osób prawnych oraz na rzecz przedsiębiorców, w stosunku do których osoby, o których mowa wyżej są przedsiębiorcami dominującymi.

Planuje się, że stan Funduszu na koniec 2026 r. wyniesie 7.908.243 tys. zł.

3.12 Fundusz Rekompensacyjny

Fundusz Rekompensacyjny działa na podstawie ustawy z dnia 8 lipca 2005 r. o realizacji prawa do rekompensaty z tytułu pozostawienia nieruchomości poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przeznaczony jest na finansowanie wypłat świadczeń pieniężnych z tytułu rekompensat za mienie pozostawione poza obecnymi granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz na obsługę wypłat z tytułu tych świadczeń.

Stan Funduszu na początek 2026 r. zaplanowano na kwotę 1.672.002 tys. zł, która obejmuje:

środki pieniężne w wysokości 1.645.017 tys. zł, należności w wysokości 28.990 tys. zł i zobowiązania w wysokości 2.005 tys. zł.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 216.000 tys. zł i będą niższe o 475.220 tys. zł od zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok 2025 (691.220 tys. zł), tj. o 68,7%. Ich źródłem będą środki z Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa przekazywane do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w formie zaliczek kwartalnych w terminie 30 dni po zakończeniu kwartału, w wysokości 116.000 tys. zł oraz odsetki od wolnych środków przekazanych w zarządzanie Ministrowi Finansów w wysokości 100.000 tys. zł. Niższe przychody Funduszu w 2026 r. będą konsekwencją zmiany rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej Zasobu Własności Rolnej Skarbu Państwa, w którym nastąpiła zmiana sposobu naliczenia rocznego zobowiązania ZWSRP na 2026 r. z tytułu wpłat na zasilenie Funduszu Rekompensacyjnego.

Koszty Funduszu, które w 2026 r. zaplanowano w kwocie 309.000 tys. zł, będą niższe o 16.000 tys. zł od zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok 2025 (325.000 tys. zł), tj. o 4,9%. Na powyższą kwotę składają się:

- wypłaty rekompensat dla osób uprawnionych z tytułu pozostawienia nieruchomości poza obecnymi granicami Rzeczypospolitej Polskiej w kwocie 306.000 tys. zł,
- wypłata prowizji zmiennej i stałej dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu powierzenia bankowi wypłaty rekompensat i zapłata wynagrodzenia za usługę wsparcia technicznego aplikacji Systemu Informatycznego Rejestrów (SIR) w kwocie 3.000 tys. zł.

Niższe koszty Funduszu w 2026 r. będą konsekwencją przewidywanej niższej wypłaty rekompensat dla osób uprawnionych.

Stan Funduszu na koniec 2026 r. zaplanowano na kwotę 1.579.002 tys. zł, która obejmuje: środki pieniężne w wysokości 1.555.330 tys. zł, należności w wysokości 25.677 tys. zł i zobowiązania w wysokości 2.005 tys. zł. Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosą 1.555.330 tys. zł.

3.13 Fundusz Zapasów Interwencyjnych

Fundusz Zapasów Interwencyjnych, działający na podstawie ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym, został powołany w celu zabezpieczenia ciągłości funkcjonowania rynku paliwowego w sytuacji wystąpienia zakłóceń w dostawach na rynku krajowym.

Dysponentem Funduszu jest Prezes Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych.

Stan Funduszu na początek 2026 r. zaplanowano na kwotę 4.040.735 tys. zł, która obejmuje:

- środki pieniężne – 3.718.718 tys. zł,
- należności – 443.611 tys. zł,
- zobowiązania – 121.594 tys. zł.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 1.482.617 tys. zł i będą wyższe o 26.774 tys. zł od zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok 2025 (1.455.843 tys. zł), tj. o 1,8%. Ich źródłem będą głównie środki pochodzące ze składek opłaty zapasowej wnoszonej przez producentów wykonujących działalność gospodarczą w zakresie produkcji paliw lub przetwarzania paliw oraz handlowców wykonujących działalność gospodarczą w zakresie przywozu ropy naftowej lub paliw (zgodnie z art. 21b ustawy o zapasach). Podstawą obliczenia składki opłaty zapasowej jest ilość paliw przywiezionych lub wyprodukowanych w danym miesiącu kalendarzowym.

W 2026 r. **koszty** Funduszu, które zaplanowano w kwocie 2.150.332 tys. zł, będą niższe o 39.166 tys. zł od zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok 2025 (2.189.498 tys. zł), tj. o 1,8% i obejmą:

- zakupy towarów na zapasy agencyjne,
- utrzymywanie zapasów agencyjnych (w tym: magazynowanie ropy naftowej i paliw wraz z usługą rotacji, ubezpieczenie),
- finansowanie kosztów działalności Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych związanych z wykonywaniem zadań w zakresie zapasów interwencyjnych oraz zadań określonych w art. 43f ust. 1 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne,
- finansowanie innych kosztów realizacji zadań ustawowych (m.in.: koszty utrzymania systemu teleinformatycznego pod nazwą Platforma Paliwowa, zwroty nienależnie zapłaconej opłaty zapasowej z lat ubiegłych).

Niższe koszty Funduszu w 2026 r. będą konsekwencją poniesienia niższych kosztów magazynowania (w tym wymianą) ropy naftowej i paliw u kontrahentów zewnętrznych, transportem, rozładunkiem, załadunkiem, ubezpieczeniem, dostępem do danych rynkowych z zakresu rynku paliwowego.

Stan funduszu na koniec roku zaplanowano na kwotę 3.373.020 tys. zł, która obejmuje:

- środki pieniężne – 3.044.742 tys. zł,

– należności – 452.945 tys. zł,

– zobowiązania – 124.667 tys. zł.

Wolne środki finansowe, które będą przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosą 3.044.742 tys. zł.

3.14 Fundusz Wsparcia Policji

Fundusz Wsparcia Policji został utworzony na podstawie art. 13 ust. 4c ustawy z dnia 6 kwietnia 1990 r. o Policji.

Środkami Funduszu dysponują:

– Komendant Główny Policji – w zakresie funduszu centralnego,

– odpowiednio komendanci wojewódzcy lub Komendant Stołeczny Policji – w zakresie funduszy wojewódzkich,

– Komendant-Rektor Akademii Policji w Szczytnie oraz komendanci szkół policyjnych – w zakresie funduszu Szkół Policji.

Przychodami Funduszu są środki finansowe uzyskane przez Policję w trybie i na warunkach określonych w art. 13 ust. 3 i 4a ustawy o Policji, na podstawie umów i porozumień zawieranych przez dysponentów Funduszu, które określają przeznaczenie środków przekazywanych jednostkom Policji. Środki pozyskane w ramach Funduszu przeznacza się na pokrywanie wydatków inwestycyjnych, modernizacyjnych, remontowych, kosztów utrzymania i funkcjonowania jednostek organizacyjnych Policji, zakup niezbędnych na ich potrzeby towarów i usług, a także na rekompensaty pieniężne za ponadnormatywny czas służby oraz nagrody za osiągnięcia w służbie dla policjantów, którzy realizują zadania z zakresu służby prewencyjnej.

Plan Funduszu Wsparcia Policji na 2026 r. jest zestawieniem planów finansowych poszczególnych dysponentów Funduszu i obejmuje planowane przychody i limity kosztów ustalone na podstawie przewidywanych do zawarcia umów i porozumień.

Planowany stan Funduszu na początek 2026 r. wyniesie 2 tys. zł (środki pieniężne).

Przychody Funduszu w 2026 r. zaplanowano w wysokości 81.022 tys. zł, co stanowi wzrost o 475 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (80.547 tys. zł), tj. o 0,6%, z tego:

– wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy – 80.338 tys. zł, z tego bieżące w wysokości 36.154 tys. zł oraz finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych – 44.184 tys. zł,

– odsetki od środków przekazanych Ministrowi Finansów w zarządzanie – 684 tys. zł.

Koszty Funduszu zostały zaplanowane w wysokości 81.022 tys. zł i będą wyższe od planu na rok 2025 (80.547 tys. zł) o 475 tys. zł, tj. o 0,6% z tego:

– kwota 36.838 tys. zł zostanie przeznaczona na pokrycie kosztów własnych: na rekompensaty za ponadnormatywny czas służby, nagrody za osiągnięcia w służbie dla funkcjonariuszy służby prewencyjnej oraz pokrycie kosztów utrzymania i funkcjonowania jednostek organizacyjnych Policji, tj. zakup niezbędnych materiałów i wyposażenia oraz energii, zakup usług, w tym usług remontowych, zakup sprzętu łączności, informatyki oraz specjalistycznego sprzętu techniki policyjnej oraz pozostałych kosztów utrzymania,

– kwota 44.184 tys. zł na pokrycie kosztów inwestycyjnych, dotyczących przede wszystkim zakupu samochodów służbowych, sprzętu informatycznego, sprzętu łączności i specjalistycznego sprzętu techniki policyjnej oraz współfinansowania budowy i rozbudowy budynków komend wojewódzkich, powiatowych i komisariatów Policji.

Wzrost zarówno przychodów jak i kosztów Funduszu w 2026 r. w stosunku do planu na rok 2025 wynika ze wstępnych umów na zawarcie porozumień przez dysponentów Funduszu z jednostkami samorządu terytorialnego mających na celu pozyskanie dodatkowych środków m.in. na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych, głównie samochodów służbowych dla Policji oraz na dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

Planowany stan Funduszu na koniec roku wyniesie 2 tys. zł (środki pieniężne).

Wolne środki finansowe będą przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

3.15 Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego i Ochrony Ludności

Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego został utworzony na podstawie art. 31c ustawy z dnia 30 maja 1996 r. o gospodarowaniu niektórymi składnikami mienia Skarbu Państwa oraz o Agencji Mienia Wojskowego. Obecnie Fundusz zmienił nazwę na Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego i Ochrony Ludności i funkcjonuje na podstawie ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o Agencji Mienia Wojskowego oraz ustawy z dnia 5 grudnia 2024 r. o ochronie ludności i obronie cywilnej.

Dysponentem funduszu jest minister właściwy do spraw wewnętrznych.

Przychodami Funduszu są:

– wpłaty w wysokości 93% wartości nadwyżki przychodów nad kosztami uzyskanej przez Agencję Mienia Wojskowego z gospodarowania mieniem Skarbu Państwa przekazanej do

Agencji przez jednostki podległe Ministrowi Spraw Wewnętrznych i Administracji,

- środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, które za zgodą Komisji Europejskiej mogą zostać przeznaczone na wsparcie realizacji zadań, o których mowa w art. 152 ust. 2 ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej,
- środki pieniężne pochodzące z grzywien nakładanych w drodze mandatu karnego, o których mowa w art. 23 ust. 6 ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej,
- odsetki od wolnych środków przekazanych w zarządzanie zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych,
- inne przychody, w tym wpłaty, o których mowa w art. 157 ww. ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej, darowizny, spadki i zapisy.

Uzyskane środki przeznacza się na realizację zadań inwestycyjnych oraz na modernizację uzbrojenia i wyposażenia organów i jednostek podległych ministrowi właściwemu do spraw wewnętrznych lub przez niego nadzorowanych, w szczególności Policji i Straży Granicznej oraz na uzupełnienie finansowania zadań ochrony ludności i obrony cywilnej, o których mowa w art. 152 ust. 2 ww. ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej.

Planowany stan Funduszu na początek 2026 r. wyniesie 4.401 tys. zł (środki pieniężne).

Przychody Funduszu na 2026 r. zaplanowano w wysokości 210 tys. zł, co stanowi wzrost o 69 tys. zł, tj. 48,9% planu na rok 2025 (141 tys. zł). Ich źródłem będą odsetki od środków przekazanych w zarządzanie Ministrowi Finansów (10 tys. zł) oraz prognozowane wpływy z tytułu art. 157 ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej (200 tys. zł). Wzrost przychodów w stosunku do roku 2025 wynika z wprowadzenia przez ustawodawcę nowego źródła przychodu Funduszu na podstawie art. 157 ww. ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej w formie wpłat spółek z udziałem Skarbu Państwa. Spółki z udziałem jednostek samorządu terytorialnego i spółki z udziałem państwowych osób prawnych mogą przeznaczać corocznie na wpłatę do Funduszu, do 0,3% zysków netto za rok poprzedni w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości lub międzynarodowego standardu rachunkowości stosowanego przez daną spółkę.

W roku 2026 Agencja Mienia Wojskowego nie przewiduje osiągnięcia zysku z gospodarowania mieniem przejętym z resortu spraw wewnętrznych i administracji pozwalającego na uzyskanie środków finansowych możliwych do przekazania w ramach funduszu celowego.

Koszty zostały zaplanowane w wysokości 4.611 tys. zł i zostaną przeznaczone na dofinansowanie kosztów realizacji poniższych zadań inwestycyjnych:

- przebudowa budynków w Koszalinie na potrzeby Centrum dialogu międzykulturowego,
- uzupełnienie finansowania zadań ochrony ludności i obrony cywilnej, o których mowa w art. 152 ust. 2 ww. ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej.

Ujęte w planie na 2026 r. koszty są niższe o 1.396 tys. zł, i stanowią 76,8% planu na 2025 r. (6.007 tys. zł). Powyższe wynika z faktu, że część środków finansowych z Funduszu zaplanowana do wykorzystania w 2025 r. zostanie wykorzystana dopiero w 2026 r. w związku ze zmianą przeznaczenia przedmiotowych środków.

Stan Funduszu na koniec roku wyniesie 0 zł.

3.16 Fundusz - Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców

Fundusz – Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców został utworzony na mocy ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. – Prawo o ruchu drogowym.

Fundusz gromadzi i aktualizuje dane zawierające informacje o pojazdach zarejestrowanych w Polsce i kierowcach posiadających polskie prawo jazdy.

Dysponentem Funduszu jest minister do spraw informatyzacji.

Środki Funduszu przeznacza się na finansowanie wydatków związanych z rozwojem i funkcjonowaniem Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 228.607 tys. zł.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 188.001 tys. zł i pozostają w tej samej wysokości w jakiej zostały zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 2025.

Na kwotę przychodów składają się:

- opłaty pobierane za udostępnienie danych lub informacji z centralnej ewidencji pojazdów i centralnej ewidencji kierowców – 5.000 tys. zł,
- opłaty ewidencyjne od zawartej umowy ubezpieczenia OC posiadaczy pojazdów mechanicznych (wysokość opłaty ewidencyjnej wynosi 4,68 zł określona w Rozporządzeniu Ministra Cyfryzacji z dnia 29 czerwca 2023 r. w sprawie opłaty ewidencyjnej stanowiącej przychód Funduszu – Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców) – 175.000 tys. zł,

- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 1 tys. zł,
- odsetki z tytułu przekazania wolnych środków w zarządzanie Ministrowi Finansów – 8.000 tys. zł.

Koszty Funduszu wyniosą w 2026 r. 179.685 tys. zł i będą niższe o 21.153 tys. zł od zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok 2025 (200.838 tys. zł), tj. o 10,5%.

Środki Funduszu zostaną przeznaczone m.in. na: zakup usług związanych z utrzymaniem, serwisowaniem, eksploatacją, modernizacją i rozwojem SI CEPiK oraz „modernizacją CEPiK", zakup usług w obszarze wykonywania czynności materialno-technicznych związanych z przygotowywaniem odpowiedzi na wnioski i zapytania kierowane do centralnej ewidencji kierowców i centralnej ewidencji pojazdów, utrzymaniem Centrum Zapasowego w Bydgoszczy, najem powierzchni biurowo-technicznej serwerowni, zakup usług na wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii z zakresu działania SI CEPiK, usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym w zakresie przyjmowania, przemieszczania i doręczania przesyłek listowych, realizację zadań obejmujących utrzymanie systemów i prace administracyjno-usługowe związane z prowadzeniem systemów oraz dostarczenie usług zewnętrznych wynikających z umowy na realizację przez Centralny Ośrodek Informatyki niektórych zadań Ministra Cyfryzacji.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 236.923 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych, które będą przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

3.17 Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywięziennych Zakładów Pracy

Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywięziennych Zakładów Pracy działa na podstawie ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o zatrudnianiu osób pozbawionych wolności oraz rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 8 czerwca 2021 r. w sprawie Funduszu Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywięziennych Zakładów Pracy.

Dysponentem Funduszu Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywięziennych Zakładów Pracy jest Dyrektor Generalny Służby Więziennej.

Celem Funduszu jest finansowanie działań w zakresie resocjalizacji oraz wykonywania kary pozbawienia wolności, w szczególności:

- ochrona i tworzenie miejsc pracy dla skazanych,

- tworzenie i utrzymywanie infrastruktury związanej z realizacją ustawowych zadań Służby Więziennej,
- modernizacja przywięziennych zakładów pracy i ich produkcji,
- organizowanie nauki zawodu i doskonalenia zawodowego dla osób pozbawionych wolności,
- wypłata ryczałtu w wysokości 35% wartości wynagrodzeń osadzonych, przysługującego podmiotom zatrudniającym osoby pozbawione wolności,
- udzielanie pożyczek i dotacji dla podmiotów zatrudniających osoby pozbawione wolności.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 115.074 tys. zł, z tego środki pieniężne 113.074 tys. zł, a należności 2.000 tys. zł.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 366.700 tys. zł, co stanowi spadek o 9.300 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (376.000 tys. zł), tj. 2,5%. Pomimo uwzględnienia wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę następuje spadek poziomu zatrudnienia odpłatnego osób pozbawionych wolności. Ponadto uwzględniono również wpływy na rzecz Funduszu, określone w art. 110b Kodeks karny wykonawczy – wprowadzone nowelizacją kodeksu w roku 2023 - zryczałtowaną miesięczną opłatę za użytkowanie przez skazanych dodatkowego sprzętu elektronicznego lub elektrycznego.

Na kwotę przychodów składają się przede wszystkim wpłaty z tytułu potrąceń z wynagrodzeń skazanych w wysokości 355.000 tys. zł, a także wpłaty z tytułu zryczałtowanej opłaty za sprzęt i wpłaty od przywięziennych zakładów pracy w wysokości 8.700 tys. zł.

Koszty Funduszu w 2026 r. wyniosą 425.000 tys. zł i będą niższe o 5.000 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 (430.000 tys. zł), tj. o 1,2%.

Środki Funduszu zostaną przeznaczone na:

- dotacje inwestycyjne w wysokości 220.000 tys. zł,
- wypłatę ryczałtu z tytułu zwiększonych kosztów wynagrodzenia w wysokości 195.000 tys. zł,
- dotacje na realizację zadań bieżących w wysokości 10.000 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 56.774 tys. zł, z tego środki pieniężne, które zostaną przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów 54.774 tys. zł, a należności 2.000 tys. zł.

3.18 Fundusz Cyberbezpieczeństwa

Fundusz Cyberbezpieczeństwa został utworzony na mocy ustawy z dnia 2 grudnia 2021 r. o szczególnych zasadach wynagradzania osób realizujących zadania z zakresu cyberbezpieczeństwa. Celem Funduszu jest wsparcie działań zmierzających do zapewnienia bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych przed cyberzagrożeniami.

Dysponentem Funduszu jest minister do spraw informatyzacji.

Środki Funduszu przeznacza się zgodnie z art. 2 ust. 5 ww. ustawy na świadczenie teleinformatyczne oraz koszty z nim związane.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 2.000 tys. zł.

Planowane przychody Funduszu w 2026 r. wyniosą 362.650 tys. zł, co stanowi wzrost o 11.450 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (351.200 tys. zł) tj. o 3.3%.

Powyższy wzrost wynika z zapotrzebowania na świadczenia teleinformatyczne (dodatek do wynagrodzenia za pracę, a w przypadku funkcjonariuszy i żołnierzy zawodowych świadczenie pieniężne) i jest możliwy m.in. ze zwiększonej wpłaty ze środków przekazanych zgodnie z art. 2 ust. 8 ww. ustawy (z Funduszu Szerokopasmowego tj. o 10.000 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025).

Na kwotę przychodów składają się:

- dotacja z budżetu państwa przekazana na podstawie art. 2 ust. 4 pkt 3 ustawy o szczególnych zasadach wynagradzania osób realizujących zadania z zakresu cyberbezpieczeństwa w wysokości (250.000 tys. zł),
- środki przekazane na podstawie art. 2 ust. 6 ww. ustawy przez Dyrektora Naukowej i Akademickiej Sieci Komputerowej – Państwowego Instytutu Badawczego w wysokości 10.000 tys. zł,
- środki przekazane na podstawie art. 2 ust. 8 ww. ustawy ze środków Funduszu Szerokopasmowego, o którym mowa w art. 16a ustawy o wspieraniu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych w wysokości 100.000 tys. zł,
- wpływy z kar pieniężnych, o których mowa w art. 73 ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o krajowym systemie Cyberbezpieczeństwa – 1.500 tys. zł,
- wpływy z kar pieniężnych, o których mowa w art. 33 ustawy o krajowym systemie certyfikacji cyberbezpieczeństwa – 150 tys. zł
- odsetki – 1.000 tys. zł.

Koszty realizacji zadań Funduszu wyniosą w 2026 r. 364.650 tys. zł, co stanowi wzrost o 9.570 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (355.080 tys. zł), tj. o 2,7% .

Powyższy wzrost kosztów wynika z konieczności jego dostosowania do planowanych przychodów Funduszu.

Środki Funduszu zostaną przekazane podmiotom określonym w art. 5 ww. ustawy, tj. organom administracji rządowej, jednostkom budżetowym oraz jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych na finansowanie świadczenia teleinformatycznego.

Stan Funduszu na koniec roku 2026 wyniesie 0 zł.

3.19 Fundusz Wsparcia Straży Granicznej

Fundusz Wsparcia Straży Granicznej utworzony został na podstawie art. 8a ust. 2 ustawy z dnia 12 października 1990 r. o Straży Granicznej.

Środkami Funduszu dysponują:

- Komendant Główny Straży Granicznej – w zakresie funduszu centralnego,
- Rektor-Komendant Wyższej Szkoły Straży Granicznej – w zakresie funduszu Wyższej Szkoły Straży Granicznej,
- komendanci oddziałów Straży Granicznej – w zakresie funduszy oddziałów,
- komendanci ośrodków szkolenia Straży Granicznej – w zakresie funduszy ośrodków szkolenia Straży Granicznej,
- komendanci ośrodków Straży Granicznej – w zakresie funduszy ośrodków Straży Granicznej.

Plan Funduszu Wsparcia Straży Granicznej na 2026 r. jest zestawieniem planów finansowych poszczególnych dysponentów Funduszu i obejmuje planowane przychody i limity kosztów ustalone na podstawie przewidywanych do zawarcia umów i porozumień.

Źródłem przychodów Funduszu Wsparcia Straży Granicznej w 2026 r. będą środki finansowe uzyskiwane przez Straż Graniczną na podstawie umów zawieranych pomiędzy właściwymi dysponentami Funduszu, a jednostkami samorządu terytorialnego, państwowymi jednostkami organizacyjnymi, bankami oraz instytucjami ubezpieczeniowymi, które określają przeznaczenie przekazywanych środków jednostkom Straży Granicznej.

Stan Funduszu na początek roku wyniesie 0 zł.

Przychody Funduszu w 2026 r. zaplanowano w wysokości 1.672 tys. zł, co stanowi wzrost o 6,4% w stosunku do planu na rok 2025 (1.571 tys. zł), z tego:

- wpłaty od jednostek na państwowy fundusz celowy – 1.655 tys. zł, z tego bieżące w wysokości 1.327 tys. zł oraz finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych – 328 tys. zł,
- odsetki od środków przekazanych Ministrowi Finansów w zarządzanie – 17 tys. zł.

Koszty Funduszu zaplanowane w 2026 r. w wysokości 1.672 tys. zł będą wyższe od zaplanowanych na rok 2025 (1.571 tys. zł) o 101 tys. zł i przeznaczone będą na:

- pokrycie kosztów własnych w kwocie 1.344 tys. zł, głównie zakup materiałów i wyposażenia, w tym m.in. zakup paliwa i części zamiennych do pojazdów służbowych, wyposażenia specjalnego indywidualnego i zbiorowego użytku,
- pokrycie kosztów inwestycyjnych w kwocie 328 tys. zł, tj. na zakup: pojazdów, sprzętu do prowadzenia szkoleń i wykonywania zadań służbowych związanych z poprawą bezpieczeństwa i higieny pracy oraz z ochroną życia.

Wzrost zarówno przychodów jak i kosztów Funduszu w 2026 r. wynika głównie z planowanego pozyskania wyższych środków z tytułu zawieranych umów przez dysponentów Funduszu z jednostkami samorządu terytorialnego, państwowymi jednostkami organizacyjnymi oraz instytucjami ubezpieczeniowymi przeznaczonych na pokrycie kosztów własnych.

Stan Funduszu na koniec roku wyniesie 0 zł.

3.20 Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej

Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej został utworzony na podstawie art. 19e ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o Państwowej Straży Pożarnej. Środkami Funduszu dysponują:

- Komendant Główny Państwowej Straży Pożarnej – w zakresie funduszu centralnego,
- komendanci wojewódzcy Państwowej Straży Pożarnej - w zakresie funduszy wojewódzkich obejmujących komendy wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej oraz nadzorowane komendy powiatowe (miejskie) Państwowej Straży Pożarnej,
- komendanci szkół Państwowej Straży Pożarnej – w zakresie funduszy szkół Państwowej Straży Pożarnej.

Zadaniem Funduszu jest współfinansowanie wydatków bieżących i inwestycyjnych jednostek

organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej.

Planowany stan Funduszu na początek 2026 r. wyniesie 23.826 tys. zł, z tego środki pieniężne 12.697 tys. zł, a należności 11.129 tys. zł.

Przychody Funduszu w 2026 r. zaplanowano w wysokości 100.062 tys. zł, co stanowi wzrost o 15.647 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (84.415 tys. zł), tj. o 18,5%.

Na przychody Funduszu składają się wpłaty od:

- powiatów – 44.638 tys. zł,
- gmin – 29.857 tys. zł,
- samorządów województw – 9.922 tys. zł,
- Wojewódzkich Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 3.265 tys. zł,
- Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe – 321 tys. zł,

a także wpływy z usług szkoleniowych – 2.208 tys. zł i z tytułu opracowania zewnętrznego planu operacyjno-ratowniczego – 27 tys. zł oraz zapasy i darowizny – 8.570 tys. zł, wpływy z opłat za egzaminy– 500 tys. zł, a także odsetki od środków przekazanych Ministrowi Finansów w zarządzanie – 754 tys. zł.

Koszty Funduszu w 2026 r. zostały zaplanowane w wysokości 104.466 tys. zł i będą wyższe o 16.282 tys. zł od zaplanowanych w planie na rok 2025 (88.184 tys. zł), tj. o 18,5%, z tego na:

- dotacje przekazane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych 9.220 tys. zł,
- pokrycie kosztów własnych, (koszty utrzymania jednostek PSP), tj. zakup paliwa i smarów, oleju opałowego, materiałów i wyposażenia, środków żywności, energii elektrycznej i gazu oraz zakup usług remontowych i pozostałych usług 14.024 tys. zł,
- pokrycie kosztów inwestycyjnych dotyczących przede wszystkim: dofinansowania zakupu samochodów ratowniczo-gaśniczych, samochodów operacyjnych i specjalnych, sprzętu ratowniczo-gaśniczego, a także budowy i modernizacji obiektów 81.222 tys. zł.

Wzrost zarówno przychodów jak i kosztów Funduszu w 2026 r. w stosunku do planu na rok 2025 wynika przede wszystkim z przewidywanych przez dysponentów Funduszu umów i porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego mających na celu pozyskanie dodatkowych środków m.in. na realizację zadań bieżących jednostek PSP szczebla powiatowego oraz dofinansowanie zakupów inwestycyjnych tych jednostek, głównie zakupu

samochodów i sprzętu ratowniczo-gaśniczego a także budowy i modernizacji obiektów.

Planowany stan Funduszu na koniec 2026 r. wyniesie 19.422 tys. zł, z tego środki pieniężne 8.293 tys. zł i należności 11.129 tys. zł.

Wolne środki finansowe będą przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

3.21 Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów

Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów został utworzony na mocy ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw kultury fizycznej.

Środki Funduszu zgodnie z ww. ustawą, przeznacza się na dofinansowanie zajęć sportowych dla uczniów, prowadzonych przez kluby sportowe działające w formie stowarzyszenia oraz inne organizacje pozarządowe, które w ramach swojej statutowej działalności realizują zadania z zakresu upowszechniania kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży, a także organizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz na zadania określone w przepisach o zdrowiu publicznym w zakresie aktywności fizycznej.

Planowany stan Funduszu na początek roku wyniesie 9.811 tys. zł i dotyczy: środków pieniężnych w wysokości 9.102 tys. zł oraz należności w kwocie 709 tys. zł.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 22.800 tys. zł, co stanowi wzrost o 400 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (22.400 tys. zł), tj. o 1,8%.

Na kwotę przychodów składają się:

- opłaty z usług w zakresie reklamy napojów alkoholowych w wysokości 22.000 tys. zł,
- odsetki w wysokości 800 tys. zł.

Koszty Funduszu w 2026 r. wyniosą 30.020 tys. zł, co stanowi 100,0% planu na rok 2025.

Środki Funduszu zaplanowane w 2026 r. będą przeznaczone na realizację zajęć sportowych dla uczniów, prowadzonych przez kluby sportowe działające w formie stowarzyszenia oraz inne organizacje pozarządowe, które w ramach swojej statutowej działalności realizują zadania z zakresu upowszechniania kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w kwocie 2.591 tys. zł w tym: środki pieniężne w wysokości 1.882 tys. zł oraz należności w wysokości 709 tys. zł.

Planowane wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosą 1.882 tys. zł.

3.22 Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej

Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej został utworzony na mocy ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych. Środkami Funduszu dysponuje minister właściwy do spraw kultury fizycznej.

Środki Funduszu w 2026 r. zostaną przeznaczone na:

- przebudowę, remonty i dofinansowanie inwestycji obiektów sportowych,
- rozwijanie sportu wśród dzieci i młodzieży,
- rozwijanie sportu wśród osób niepełnosprawnych,
- rozwój turystyki społecznej sprzyjającej aktywności fizycznej społeczeństwa,
- zapobieganie skutkom klęski żywiołowej lub ich usunięcie w turystyce.

Planowany stan Funduszu na początek 2026 r. wynosi 825.334 tys. zł i dotyczy: środków pieniężnych w wysokości 818.774 tys. zł oraz należności w wysokości 6.560 tys. zł.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 1.549.149 tys. zł, co stanowi wzrost o 195.849 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (1.353.300 tys. zł), tj. o 14,5%. Powyższe zwiększenie wynika głównie ze wzrostu prognoz Totalizatora Sportowego w zakresie wpłat z dopłat do stawek w grach losowych.

Na kwotę przychodów składają się:

- wpływy z dopłat do stawek w grach losowych w wysokości 1.372.567 tys. zł,
- wpływy związane z promocją prozdrowotnych wyborów konsumentów w wysokości 117.000 tys. zł,
- odsetki w wysokości 59.582 tys. zł.

Koszty Funduszu w 2026 r. wyniosą 1.827.060 tys. zł, co stanowi 100,0% planu na rok 2025.

Na rok 2026 planowane jest m.in. zwiększenie finansowania realizacji programów w ramach rozwijania sportu wśród dzieci i młodzieży oraz osób z niepełnosprawnościami w odpowiedzi na zapotrzebowanie społeczne w tych obszarach, przy jednoczesnym zmniejszeniu środków na zadania inwestycyjne oraz wydatków na zadania z zakresu zdrowia publicznego (brak

kontynuacji zadań z zakresu Narodowego Programu Zdrowia realizowanego przez Ministerstwo Zdrowia).

Wydatki inwestycyjne wyniosą w 2026 r. 956.000 tys. zł, i będą niższe o 21.000 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 (977.000 tys. zł), tj. o 2,1%. Środki przeznaczone będą na inwestycje dotyczące budowy, przebudowy lub remontów obiektów specjalistycznych, spełniających standardy międzynarodowe, mogących stać się areną ważnych zawodów i imprez sportowych rangi ogólnopolskiej, europejskiej czy światowej.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w kwocie 547.423 tys. zł, w tym: środki pieniężne w wysokości 540.863 tys. zł oraz należności w wysokości 6.560 tys. zł.

Planowane wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosą 540.863 tys. zł.

3.23 Fundusz Promocji Kultury

Fundusz Promocji Kultury został utworzony na mocy ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych.

Celem Funduszu jest dofinansowywanie zadań związanych z promowaniem lub wspieraniem: ogólnopolskich i międzynarodowych przedsięwzięć artystycznych (w tym o charakterze edukacyjnym), twórczości literackiej i czasopiśmiennictwa, działań na rzecz kultury języka polskiego i rozwoju czytelnictwa, czasopism kulturalnych i literatury niskonakładowej, działań na rzecz ochrony polskiego dziedzictwa narodowego, twórców i artystów (w tym w formie pomocy socjalnej), zadań realizowanych w ramach projektów z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego (w tym projektów inwestycyjnych oraz projektów współfinansowanych z funduszy europejskich i międzynarodowych), a także zadań realizowanych przez Polski Instytut Sztuki Filmowej i wypłata wynagrodzeń z tytułu wypożyczeń bibliotecznych.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.

Planuje się, że stan Funduszu na początek 2026 r. wyniesie 104.028 tys. zł, z tego: 103.367 tys. zł będą to środki pieniężne oraz należności w wysokości 661 tys. zł.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 372.700 tys. zł, co stanowi wzrost o 43.700 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (329.000 tys. zł), tj. o 13,3%. Powyższy wzrost wynika głównie z wyższych przychodów z dopłat do gier hazardowych w porównaniu do planu na rok 2025 i jest zgodny z prognozą otrzymaną od Totalizatora Sportowego Sp.

z o.o. Na kwotę przychodów składają się m.in.:

- 20% wpływów z tytułu dopłat do stawek w grach hazardowych objętych monopolem państwa w kwocie 366.000 tys. zł,
- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 4.000 tys. zł,
- wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności niewykorzystanych lub wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 2.500 tys. zł.

Koszty Funduszu wyniosą w 2026 r. 411.012 tys. zł i będą wyższe o 58.000 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 (353.012 tys. zł), tj. o 16,4%. Wzrost ten wynika z konieczności otwarcia się w realizacji celów i zadań dla których Fundusz został powołany na potrzeby społeczeństwa i podmiotów z sektora kultury realizujących zadania z zakresu kultury. W związku z tym podjęte zostały działania dotyczące zmian w programach Ministra KiDN polegających na ich zwiększeniu i dotarciu do miejsc dotychczas pozastawianych bez dodatkowego wsparcia (m.in. świetlice wiejskie), a także odpowiednim zwiększeniu wydatków Funduszu na ten cel.

Środki Funduszu zostaną przeznaczone głównie na promowanie lub wspieranie:

- ogólnopolskich i międzynarodowych przedsięwzięć artystycznych, w tym o charakterze edukacyjnym – 182.000 tys. zł,
- twórczości literackiej i czasopiśmiennictwa oraz działań na rzecz kultury języka polskiego i rozwoju czytelnictwa, wspieranie czasopism kulturalnych i literatury niskonakładowej – 48.000 tys. zł,
- działań na rzecz ochrony polskiego dziedzictwa narodowego – 95.000 tys. zł,
- zadań realizowanych w ramach projektów, w tym projektów inwestycyjnych oraz projektów współfinansowanych z funduszy europejskich i międzynarodowych, z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 26.762 tys. zł,
- twórców i artystów, w tym w formie pomocy socjalnej – 10.000 tys. zł

oraz na zadania realizowane przez Polski Instytut Sztuki Filmowej – 37.950 tys. zł i realizację wypłat wynagrodzeń z tytułu wypożyczeń bibliotecznych – 11.288 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 65.716 tys. zł i dotyczy środków pieniężnych w wysokości 65.065 tys. zł, które w całości będą przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów oraz należności w kwocie 651 tys. zł.

3.24 Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków

Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków został utworzony na mocy ustawy z dnia 22 czerwca 2017 r. o zmianie ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami.

Celem Funduszu jest dofinansowywanie prac konserwatorskich i restauratorskich oraz robót budowlanych realizowanych bezpośrednio przy zabytku. Głównym źródłem finansowania tych prac są środki budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw kultury i dziedzictwa narodowego.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 3.996 tys. zł i dotyczy środków pieniężnych 2.072 tys. zł oraz należności 1.924 tys. zł.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 930 tys. zł, co stanowi wzrost o 45 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (885 tys. zł), tj. o 5,1%.

Na kwotę przychodów składają się m.in.:

- przychody z administracyjnych kar pieniężnych i nawiązek za nieprzestrzeganie przepisów o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami w kwocie 800 tys. zł,
- wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności niewykorzystanych lub wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami w kwocie 80 tys. zł.

Koszty Funduszu wyniosą 1.972 tys. zł i będą wyższe o 200 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 (1.772 tys. zł), tj. o 11,3%.

Środki Funduszu w 2026 r. zostaną przeznaczone na dofinansowanie wydatków bieżących i inwestycyjnych dotyczących nakładów koniecznych na wykonanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 2.954 tys. zł i dotyczy środków pieniężnych w wysokości 2.454 tys. zł, które w całości będą przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów oraz należności w kwocie 500 tys. zł.

3.25 Fundusz Medyczny

Fundusz Medyczny został utworzony na podstawie ustawy z dnia 7 października 2020 r. o Funduszu Medycznym.

Celem Funduszu jest wsparcie działań zmierzających do poprawy zdrowia i jakości życia w Rzeczypospolitej Polskiej.

Dysponentem Funduszu jest Minister Zdrowia.

Środki Funduszu przeznacza się na:

- zadania finansowane w ramach subfunduszu infrastruktury strategicznej, w tym dofinansowanie zadania polegającego na budowie, przebudowie, modernizacji lub doposażeniu infrastruktury strategicznej,
- zadania finansowane w ramach subfunduszu modernizacji podmiotów leczniczych, w tym:
  - dofinansowanie zadania polegającego na budowie, modernizacji, przebudowie lub doposażeniu podmiotów leczniczych,
  - dofinansowanie zadania polegającego na budowie, modernizacji, przebudowie lub doposażeniu centrów zdrowia 75+, o których mowa w ustawie z dnia 17 sierpnia 2023 r. o szczególnej opiece geriatrycznej,
- zadania finansowane w ramach subfunduszu rozwoju profilaktyki, w tym dofinansowanie zadania polegającego na zwiększaniu skuteczności programów zdrowotnych lub programów polityki zdrowotnej w ramach subfunduszu rozwoju profilaktyki,
- zadania finansowane w ramach subfunduszu terapeutyczno-innowacyjnego, w tym:
  - finansowanie leków w ramach ratunkowego dostępu do technologii lekowych, o którym mowa w ustawie z 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
  - finansowanie technologii lekowej o wysokiej wartości klinicznej, o której mowa w art. 2 pkt 24a ustawy z 12 maja 2011 r. o refundacji leków, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego oraz wyrobów medycznych lub technologii lekowej o wysokim poziomie innowacyjności, o której mowa w art. 2 pkt 24b tej ustawy,
  - finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych osobom do ukończenia 18. roku życia,
  - finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych świadczeniobiorcom poza granicami kraju,
  - finansowanie szczepionek zalecanych w ramach Programu Szczepień Ochronnych, o którym mowa w art. 17 ust. 11 ustawy z dnia 5 grudnia 2008 r. o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi,
  - dofinasowanie zadania polegającego na wsparciu rozwoju innowacyjnych rozwiązań

służących do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej,

- finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych osobom do ukończenia 18. roku życia, związanych z diagnostyką genetyczną, zakwalifikowanych jako świadczenia gwarantowane z zakresów, o których mowa w art. 15 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 8.448.490 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 4.300.093 tys. zł, co stanowi spadek o 24.786 tys. zł, tj. o 0,6% w stosunku do planu na rok 2025 (4.324.879 tys. zł). Powyższy spadek wynika z niższych niż w 2025 r. przychodów z tytułu odsetek.

Główne źródło przychodów Funduszu stanowić będzie wpłata z budżetu państwa dokonana przez ministra właściwego do spraw zdrowia, która w 2026 r. ma wynieść 4.000.000 tys. zł.

Koszty Funduszu w 2026 r. wyniosą 6.098.773 tys. zł i będą wyższe o 655.055 tys. zł, tj. 12,0% od zaplanowanych na rok 2025 (5.443.718 tys. zł). Powyższy wzrost wynika przede wszystkim z wyższych kosztów:

– planowanych dotacji inwestycyjnych w związku z uruchamianiem oraz rozstrzyganiem kolejnych konkursów w ramach subfunduszu infrastruktury strategicznej i subfunduszu modernizacji podmiotów leczniczych, a także wzrostem wypłacanych środków dotacji ze względu na coraz większe postępy w realizacji inwestycji przez beneficjentów,

– subfunduszu terapeutyczno-innowacyjnego, z tego głównie z wzrostu środków planowanych na zakup szczepionek zalecanych oraz wyższych środków na zadanie wsparcia rozwoju innowacyjnych rozwiązań służących do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej.

Stan Funduszu na koniec 2026 r. zaplanowano w wysokości 6.649.810 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych. Planuje się, że wolne środki finansowe zostaną przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

3.26 Fundusz Kompensacyjny Szczepień Ochronnych

Fundusz Kompensacyjny Szczepień Ochronnych został utworzony na podstawie ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o zmianie ustawy o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi oraz niektórych innych ustaw.

Celem Funduszu jest wypłata świadczeń kompensacyjnych w związku z zaistniałymi działaniami niepożądanymi spowodowanymi przez podanie szczepionki lub szczepionek.

Dysponentem Funduszu jest Rzecznik Praw Pacjenta.

Środki Funduszu przeznacza się na:

- wypłaty świadczeń kompensacyjnych dla osób, u których po podaniu szczepionki wystąpiły działania niepożądane, w wyniku których osoby te wymagały hospitalizacji przez okres nie krótszy niż 14 dni albo wystąpił wstrząs anafilaktyczny powodujący konieczność obserwacji w szpitalnym oddziale ratunkowym lub izbie przyjęć albo hospitalizacji przez okres krótszy niż 14 dni,
- zwroty opłat za złożenie wniosku o przyznanie świadczenia kompensacyjnego,
- koszty związane z prowadzeniem postępowań w sprawie przyznania świadczenia kompensacyjnego,
- koszty bezpośrednio związane z bieżącym funkcjonowaniem Funduszu lub realizacją zadań, o których mowa w tiret 1-3.

Stan Funduszu na początek roku wynosi 19.089 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych, co stanowi wzrost o 8.666 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (10.423 tys. zł).

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 6.845 tys. zł i zostały zaplanowane w kwocie wyższej o 2.586 tys. zł niż w planie na rok 2025 (4.259 tys. zł), tj. o 60,7%. Powyższy wzrost wynika głównie z przewidywanych wyższych wpłat pochodzących od podmiotów, które zawarły ze Skarbem Państwa umowę na realizację dostaw szczepionek do przeprowadzania szczepień ochronnych (6.000 tys. zł).

Na kwotę przychodów składają się:

- wpłaty pochodzące od podmiotów, które zawarły ze Skarbem Państwa umowę na realizację dostaw szczepionek do przeprowadzania szczepień ochronnych w wysokości 6.000 tys. zł,
- opłaty za złożenie wniosku o przyznanie świadczenia kompensacyjnego w wysokości 45 tys. zł,
- odsetki w kwocie 800 tys. zł.

Koszty Funduszu wyniosą w 2026 r. 1.035 tys. zł i będą niższe o 2.380 tys. zł, tj. o 69,7% od zaplanowanych na rok 2025 (3.415 tys. zł). Powyższy spadek wynika głównie

z przewidywanej niższej wysokości wypłacanych świadczeń z Funduszu, co pozostaje w bezpośrednim związku z malejącym zainteresowaniem przedmiotowym Funduszem. Koszty będą przeznaczone na wypłatę świadczeń kompensacyjnych w kwocie 800 tys. zł, koszty własne w kwocie 205 tys. zł oraz koszty inwestycyjne w kwocie 30 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 24.899 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych.

Planuje się, że wolne środki finansowe zostaną przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

3.27 Fundusz Kompensacyjny Badań Klinicznych

Fundusz Kompensacyjny Badań Klinicznych został utworzony na podstawie ustawy z dnia 9 marca 2023 r. o badaniach klinicznych produktów leczniczych stosowanych u ludzi.

Celem Funduszu jest wypłacanie świadczeń kompensacyjnych w przypadku uszkodzenia ciała lub rozstroju zdrowia albo śmierci uczestnika badania klinicznego w wyniku udziału w badaniu klinicznym.

Dysponentem Funduszu jest Rzecznik Praw Pacjenta.

Ze środków Funduszu finansowane są:

- wypłaty świadczeń kompensacyjnych,
- zwroty opłat za złożenie wniosku o przyznanie świadczenia kompensacyjnego lub złożenie odwołania,
- odsetki za nieterminowe wypłaty świadczeń kompensacyjnych,
- koszty bezpośrednio związane z bieżącym funkcjonowaniem Funduszu,
- koszty związane z prowadzeniem postępowań w sprawie świadczeń kompensacyjnych oraz obsługi i funkcjonowania Zespołu do spraw Świadczeń z Funduszu Kompensacyjnego Badań Klinicznych i Komisji Odwoławczej do spraw Świadczeń z Funduszu Kompensacyjnego Badań Klinicznych.

Stan Funduszu na początek roku wyniesie 39.833 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 16.701 tys. zł, co stanowi wzrost o 4.237 tys. zł, tj. o 34,0% od zaplanowanych na rok 2025 (12.464 tys. zł). Powyższy wzrost wynika głównie z wyższych przychodów z tytułu opłat za złożenie wniosku o wydanie

pozwolenia na badanie kliniczne lub jego istotną zmianę, wnoszonych na rachunek bankowy Agencji Badań Medycznych, niewykorzystanych w danym roku budżetowym (wzrost z 224 tys. zł do 3.961 tys. zł). Kwota w wysokości 3.961 tys. zł to niewykorzystane środki z ww. opłat, dzięki którym Fundusz zapewni szybką ścieżkę rekompensat dla osób, które doznały szkody (uszczerbku na zdrowiu) w związku z udziałem w badaniu klinicznym.

Koszty Funduszu w 2026 r. wyniosą 2.399 tys. zł i będą niższe o 4.604 tys. zł, tj. o 65,7% od zaplanowanych na rok 2025 (7.003 tys. zł). Powyższy spadek wynika głównie z przewidywanej niższej wysokości wypłacanych świadczeń z Funduszu.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 54.135 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych. Wolne środki finansowe zostaną przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

3.28 Fundusz Kompensacyjny Zdarzeń Medycznych

Fundusz Kompensacyjny Zdarzeń Medycznych został utworzony na podstawie ustawy z dnia 16 czerwca 2023 r. o zmianie ustawy o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta oraz niektórych innych ustaw.

Celem Funduszu jest wypłacanie świadczeń kompensacyjnych w przypadku wystąpienia zdarzeń medycznych zaistniałych w trakcie udzielania, lub w efekcie udzielenia bądź zaniechania udzielenia świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Dysponentem Funduszu jest Rzecznik Praw Pacjenta.

Ze środków Funduszu są finansowane:

- wypłaty świadczeń kompensacyjnych,
- zwroty opłat za złożenie wniosku o przyznanie świadczenia kompensacyjnego lub złożenie odwołania,
- odsetki za nieterminowe wypłaty świadczeń kompensacyjnych,
- koszty bezpośrednio związane z bieżącym funkcjonowaniem Funduszu,
- koszty związane z prowadzeniem postępowań oraz funkcjonowaniem Zespołu i Komisji Odwoławczej.

Stan Funduszu na początek roku wynosi 4.021 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 47.332 tys. zł, co stanowi wzrost

o 4.022 tys. zł, tj. o 9,3% w stosunku do planu na rok 2025 (43.310 tys. zł). Głównym źródłem przychodów będzie odpis z planowanych należnych przychodów NFZ z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 44.482 tys. zł i będzie wyższy o 1.922 tys. zł tj. o 4,5% w stosunku do planu na rok 2025 (42.560 tys. zł). Wzrost odpisu wynika z ustawowej regulacji wysokości odpisu przekazywanego przez Narodowy Fundusz Zdrowia do Funduszu, która to wysokość ustalana jest przede wszystkim w relacji do planowanych rosnących przychodów NFZ.

Koszty Funduszu wyniosą w 2026 r. 47.332 tys. zł i będą wyższe o 4.022 tys. zł, tj. o 9,3% od zaplanowanych na rok 2025 (43.310 tys. zł). Wzrost kosztów wynika z wyższych wypłat świadczeń kompensacyjnych w związku z planowaną większą liczbą wpływających wniosków. Koszty będą przeznaczone na wypłatę świadczeń kompensacyjnych w kwocie 44.000 tys. zł oraz koszty własne w kwocie 3.332 tys. zł, w tym koszty z tytułu wynagrodzeń bezosobowych dla członków Zespołu do spraw Świadczeń z Funduszu Kompensacyjnego Zdarzeń Medycznych i Komisji Odwoławczej do spraw Świadczeń z Funduszu Kompensacyjnego Zdarzeń Medycznych w wysokości 3.000 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 4.021 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych. Wolne środki finansowe zostaną przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

3.29 Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym, został utworzony na mocy ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne i jest państwowym funduszem celowym w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Środkami Funduszu dysponuje Główny Geodeta Kraju.

Środki Funduszu przeznacza się na dofinansowanie zadań związanych z aktualizacją i utrzymywaniem państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego.

Na planowany w wysokości 19.020 tys. zł stan Funduszu na początek roku 2026 składają się: środki pieniężne w wysokości 18.970 tys. zł, należności w wysokości 150 tys. zł oraz zobowiązania w wysokości 100 tys. zł.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 2.168 tys. zł, co stanowi wzrost o 84 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (2.084 tys. zł) tj. o 4,0%. Powyższe zwiększenie wynika głównie z przewidywanego wzrostu o 6,5% przeciętnego wynagrodzenia w 2026 r. co wpłynie na wzrost opłat za przeprowadzenie postępowania kwalifikacyjnego.

Koszty Funduszu, które dotyczą głównie zakupu usług związanych z realizacją zadań ustawowych wyniosą 3.965 tys. zł i będą niższe o 300 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (4.265 tys. zł) tj. o 7,0%. Koszty te zostaną sfinansowane częściowo ze środków pieniężnych z roku poprzedniego.

Na planowany w wysokości 17.223 tys. zł stan Funduszu na koniec roku składają się: środki pieniężne w wysokości 17.173 tys. zł, należności w wysokości 150 tys. zł oraz zobowiązania w wysokości 100 tys. zł.

Planowane wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosą 17.173 tys. zł.

3.30 Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej

Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej funkcjonuje na podstawie ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny wykonawczy oraz rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 13 września 2017 r. w sprawie Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości.

Celem Funduszu jest pomoc pokrzywdzonym i świadkom przestępstw, przeciwdziałanie przestępczości oraz pomoc postpenitencjarna.

Dysponentem Funduszu jest Minister Sprawiedliwości.

W ramach Funduszu realizowane są następujące zadania:

- udzielanie przez zawodowych kuratorów sądowych oraz Służbę Więzienną pomocy osobom pozbawionym wolności, zwalnianym z zakładów karnych i aresztów śledczych oraz osobom im najbliższym,
- udzielanie pomocy osobom pokrzywdzonym przestępstwem oraz osobom im najbliższym, w tym pomocy medycznej, psychologicznej, rehabilitacyjnej, prawnej oraz materialnej,
- działalność podejmowaną lub powierzaną przez Dysponenta Funduszu, mającą na celu wsparcie i rozwój systemu pomocy dla osób pokrzywdzonych przestępstwem i świadków oraz pomocy postpenitencjarnej, a także przeciwdziałanie przyczynom przestępczości.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 898.089 tys. zł, z tego środki pieniężne 487.505 tys. zł, należności 252.000 tys. zł, zobowiązania 416 tys. zł oraz pozostałe środki obrotowe 159.000 tys. zł.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 386.409 tys. zł, co stanowi wzrost o 25.876 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (360.533 tys. zł), tj. o 7,2%. Powyższy

wzrost wynika głównie z tytułu orzeczonych przez sądy nawiązek oraz świadczeń pieniężnych.

Na kwotę przychodów składają się m.in. wpłaty z tytułu:

- orzeczonych przez sądy nawiązek oraz świadczeń pieniężnych w wysokości 336.611 tys. zł,
- potrąceń z wynagrodzeń skazanych w wysokości 38.236 tys. zł,
- innych przychodów w wysokości 788 tys. zł,
- innych zwiększeń w wysokości 377 tys. zł.

Koszty Funduszu w 2026 r. wyniosą 369.490 tys. zł i będą wyższe o 3.008 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 (366.482 tys. zł), tj. o 0,8%.

Środki Funduszu zostaną przeznaczone na:

- dotacje na realizację zadań bieżących związanych ze zmniejszeniem lub zapobieganiem negatywnym skutkom pokrzywdzenia przestępstwami oraz przeciwdziałanie przestępczości, a także na pomoc postpenitencjarną realizowaną przez jednostki spoza sektora finansów publicznych – 266.366 tys. zł,
- świadczenia wypłacane przez kuratorów sądowych oraz Służbę Więzienną w ramach pomocy postpenitencjarnej – 19.145 tys. zł,
- koszty własne, na które składają się m.in. wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi, utrzymanie systemu informatycznego do obsługi wniosków, przeprowadzanie akcji edukacyjnych, badań i analiz efektywności systemu pomocy pokrzywdzonym, upowszechnianie wiedzy na temat praw osób pokrzywdzonych oraz działania promocyjne Funduszu – 29.725 tys. zł,
- pozostałe koszty, w tym umorzenia i odpisy z tytułu nawiązek i świadczeń pieniężnych oraz odpisy aktualizujące należności – 54.254 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 915.008 tys. zł, z czego 504.424 tys. zł stanowią środki pieniężne, które zostaną przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów, należności 252.000 tys. zł, zobowiązania 416 tys. zł, a pozostałe środki obrotowe 159.000 tys. zł.

3.31 Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych

Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych został utworzony na podstawie art. 88 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych.

Dysponentem Funduszu jest Minister Zdrowia.

Środki Funduszu przeznacza się na następujące zadania:

- prowadzenie działalności informacyjno-edukacyjnej i opracowywanie specjalistycznych ekspertyz, raportów, sprawozdań dotyczących problematyki uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych,
- opracowywanie i wdrażanie nowych metod profilaktyki i rozwiązywania problemów wynikających z uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych,
- udzielanie finansowej pomocy instytucjom i stowarzyszeniom realizującym zadania związane z rozwiązywaniem problemów wynikających z uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych, w tym sporządzanie oceny rozpowszechnienia i zagrożeń patologicznym hazardem,
- prowadzenie działań ukierunkowanych na podnoszenie jakości programów profilaktycznych i terapeutycznych, a także zwiększanie kompetencji zawodowych osób zajmujących się leczeniem w celu zwiększenia skuteczności oraz dostępności leczenia uzależnień od hazardu lub innych uzależnień niestanowiących uzależnienia od substancji psychoaktywnych dla osób uzależnionych i ich bliskich,
- zadania określone w przepisach o zdrowiu publicznym, tj. profilaktykę uzależnień oraz profilaktykę zdrowia psychicznego.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 21.897 tys. zł, w tym środki pieniężne w kwocie 21.736 tys. zł i należności w wysokości 161 tys. zł.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 43.930 tys. zł, co stanowi wzrost o 477 tys. zł, tj. o 1,1% w stosunku do planu na rok 2025 (43.453 tys. zł). Powyższy wzrost wynika z wyższych wpływów z dopłat do stawek w grach losowych stanowiących monopol Państwa.

Koszty Funduszu wyniosą w 2026 r. 41.000 tys. zł i będą wyższe o 2.700 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 (38.300 tys. zł), tj. o 7,0%. Całość kosztów w 2026 r. stanowią koszty dotacji na realizację zadań bieżących.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 24.827 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych.

Planuje się, że wolne środki zostaną przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

3.32 Fundusz Wspierania Organizacji Pożytku Publicznego

Fundusz Wspierania Organizacji Pożytku Publicznego działa na podstawie art. 27ab ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Podstawowym celem Funduszu jest wzmocnienie potencjału organizacji pożytku publicznego m.in. poprzez wyrównywanie szans ich rozwoju, rozwój wolontariatu w tych organizacjach, podnoszenie wiedzy i umiejętności osób działających w organizacjach.

Dysponentem Funduszu jest Dyrektor Narodowego Instytutu Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 471 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych.

Przychody Funduszu w 2026 r. zaplanowano w wysokości 95 tys. zł i zostały zaplanowane na takim samym poziomie co w planie na 2025 r.

Na przychody składają się: środki finansowe pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych: wykorzystane przez organizacje pożytku publicznego niezgodnie z przeznaczeniem, przekazane na rzecz organizacji pożytku publicznego, nieuwzględnionej w wykazie prowadzonym przez Dyrektora Narodowego Instytutu Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego, niewydatkowane przez organizacje, które utraciły status organizacji pożytku publicznego; odsetki.

Koszty Funduszu w 2026 r. zaplanowano w wysokości 10 tys. zł i będą niższe od planu na 2025 r. (20 tys. zł) o 10 tys. zł, tj. o 50,0%. W 2026 r. planowane są tylko koszty własne związane z obsługą Funduszu.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 556 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych, które zostaną przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

3.33 Fundusz Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego

Fundusz Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego został utworzony na mocy ustawy z dnia 15 grudnia 2016 r. o zmianie ustawy o grach hazardowych oraz niektórych innych ustaw.

Celem Funduszu jest wspieranie społeczeństwa obywatelskiego na drodze do wszechstronnego rozwoju poprzez wdrażanie systemowych rozwiązań służących wzmocnieniu i podnoszeniu jakości działania całego sektora pozarządowego.

Dysponentem Funduszu jest Przewodniczący Komitetu do spraw Pożytku Publicznego.

Środki Funduszu przeznacza się na:

- działania nastawione na przygotowanie i wdrożenie systemowych rozwiązań służących wzmocnieniu i podniesieniu jakości działania całego sektora pozarządowego lub jego znaczących części (branż, środowisk),
- wspieranie rozwoju porozumień organizacji, platform współpracy, reprezentacji środowisk organizacji sektora pozarządowego,
- wspieranie działań statutowych organizacji sektora pozarządowego, rozwój instytucjonalny organizacji, w tym: budowanie stabilnych podstaw ich dalszego funkcjonowania, tworzenie perspektywicznych planów działania i finansowania, podnoszenie standardów pracy i zarządzania organizacją.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 96.766 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 76.200 tys. zł, co stanowi wzrost o 8.300 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (67.900 tys. zł), tj. o 12,2%. Powyższy wzrost wynika głównie z wyższych przychodów z dopłat do gier hazardowych.

Na kwotę przychodów składają się:

- 4% wpływy z tytułu dopłat do stawek w grach hazardowych objętych monopolem państwa w wysokości 73.200 tys. zł,
- odsetki w kwocie 3.000 tys. zł.

Koszty Funduszu w 2026 r. wyniosą 52.393 tys. zł i będą wyższe o 348 tys. zł od planu na rok 2025 (52.045 tys. zł), tj. o 0,7%.

Środki Funduszu zostaną przeznaczone na realizację programów z zakresu wspierania rozwoju społeczeństwa obywatelskiego na wydatki bieżące w wysokości 44.203 tys. zł oraz na wydatki inwestycyjne w kwocie 8.180 tys. zł. Wydatki bieżące związanie z prowadzeniem rachunku bankowego Funduszu planuje się w wysokości 10 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2026 r. zaplanowano na poziomie 120.573 tys. zł i obejmuje w całości środki pieniężne.

Wolne środki finansowe w wysokości 120.573 tys. zł zostaną przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

3.34 Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych o Charakterze Użyteczności Publicznej

Fundusz rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej został utworzony w 2019 r. na podstawie ustawy z dnia 16 maja 2019 r. o Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej (dalej: ustawy o FRPA).

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw transportu.

Celem Funduszu jest zapewnienie dostępności autobusowego publicznego transportu zbiorowego, przeciwdziałając wykluczeniu transportowemu mieszkańców niewielkich miejscowości. Dofinansowanie ze środków Funduszu otrzymują organizatorzy publicznego transportu zbiorowego jako wsparcie dla realizacji zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego w powyższym zakresie. Ustawa z 16 czerwca 2023 r. o zmianie ustawy o publicznym transporcie zbiorowym oraz niektórych innych ustaw m. in. utrzymuje dopłaty w wysokości 3 zł do wozokilometra oraz wprowadza możliwość zawierania umów wieloletnich.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 175.396 tys. zł.

W 2026 r. planowane **przychody** Funduszu wynoszą 973.189 tys. zł i będą wyższe o 23.184 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (950.005 tys. zł), tj. o 2,4%.

Na kwotę przychodów składają się:

- wpływy z tytułu opłaty emisyjnej 118.255 tys. zł,
- wpływy z tytułu opłaty paliwowej 411.400 tys. zł,
- wpływy z tytułu opłaty zastępczej 83.144 tys. zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne 2.500 tys. zł
- przychody z opłat i zezwoleń oraz kar pieniężnych i grzywien pobieranych przez Głównego Inspektora Transportu Drogowego (GITD) i Wojewódzkich Inspektorów Transportu Drogowego (WITD) 157.042 tys. zł,
- wpłaty z budżetu państwa z części budżetu, której dysponentem jest minister właściwy do spraw transportu 200.000 tys. zł, wpłata jest planowana na tym samym poziomie co planowane wykonanie roku 2025 czyli zgodnie z przyjętymi założeniami limitu środków budżetu państwa przewidzianego na zasilenie Funduszu w latach 2026-2029.
- odsetki 848 tys. zł.

Koszty realizacji zadań Funduszu w 2026 r. zaplanowano w wysokości 1.070.005 tys. zł, są

one wyższe o 70.000 tys. zł w stosunku do ustawy budżetowej na rok 2025 (1.000.005 tys. zł), tj. o 7,0%.

W 2026 r. środki Funduszu będą przekazane jednostkom samorządu terytorialnego na dofinansowanie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w kwocie nieprzekraczającej 1.070.000 tys. zł rocznie, z tego:

- środki na realizację zadań bieżących przekazane innym podmiotom w wysokości 1.016.500 tys. zł;
- środki o których mowa w art. 8 ust. 1a ustawy o FRPA w kwocie 53.500 tys. zł.

Koszty usług bankowych Banku Gospodarstwa Krajowego planowane są w wysokości 5 tys. zł.

Planuje się, że stan Funduszu na koniec roku wyniesie 78.580 tys. zł, z czego w całości są to środki pieniężne.

3.35 Fundusz Inwestycji Kapitałowych

Fundusz Inwestycji Kapitałowych funkcjonuje na podstawie ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

Dysponentem Funduszu jest Minister Aktywów Państwowych.

Planowany stan Funduszu na początek 2026 r. wynosi 2.483.714 tys. zł, który obejmuje:

- środki pieniężne - 6.550.148 tys. zł,
- zobowiązania - 4.066.434 tys. zł.

Wzrost wielkości środków pieniężnych na początek roku, w stosunku do planu z ustawy budżetowej na 2025 r., o 3.227.257 tys. zł wynika ze znacznie większych niż zaplanowano przychodów Funduszu zrealizowanych na koniec 2024 r.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 5.267.970 tys. zł i będą wyższe o 3.002.661 tys. zł od zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok 2025 (2.265.309 tys. zł).

Na przychody Funduszu w 2026 r. składają się:

- wpłaty z zysku spółek, o których mowa w art. 1 ustawy z dnia 1 grudnia 1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa - 747.205 tys. zł,
- środki w wysokości 30% każdej wypłaconej dywidendy, a także zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy, z akcji należących do Skarbu Państwa - 3.384.062 tys. zł,

– odsetki od wolnych środków Funduszu - 286.703 tys. zł.

– przychody z tytułu sprzedaży skarbowych papierów wartościowych - 850.000 tys. zł.

Wzrost przychodów w stosunku do planu na 2025 r. wynika głównie z zakładanych większych wpływów na rachunek Funduszu z tytułu wpłat z zysku jednoosobowych spółek Skarbu Państwa oraz 30% odpisów z dywidend wypłacanych przez spółki z udziałem Skarbu Państwa, jak również prognozowanych przychodów z tytułu sprzedaży skarbowych papierów wartościowych otrzymanych nieodpłatnie w czerwcu 2025 r. o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 tys. zł. Zaznaczyć należy przy tym, iż przedmiotowe skarbowe papiery wartościowe o łącznej wartości nominalnej 150.000 tys. zł podlegają wykupowi w 2025 r.

W 2026 r. planowane są **koszty** Funduszu w wysokości 1.200.301 tys. zł i będą niższe o 730.170 tys. zł od zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok 2025 (1.930.471 tys. zł), co wynika z założenia dysponenta, że w 2026 r. zostaną podpisane umowy inwestycyjne z czterema podmiotami na zakup lub objęcie akcji przez Skarb Państwa.

Na koszty Funduszu w 2026 r. składają się:

– zakup lub objęcie akcji przez Skarb Państwa – 1.200.000 tys. zł,

– pokrycie kosztów nabycia lub objęcia akcji, w tym usług świadczonych przez doradców w związku z ich nabywaniem lub obejmowaniem przez Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Aktywów Państwowych – 300 tys. zł,

– pokrycie kosztów związanych z obsługą bankową Funduszu, w tym na wynagrodzenie dla Banku Gospodarstwa Krajowego – 1 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2026 r. zaplanowano w kwocie 6.551.383 tys. zł, którą stanowić będą:

– środki pieniężne – 8.290.029 tys. zł,

– zobowiązania – 1.738.646 tys. zł.

W 2026 r. planowane są wydatki Funduszu w wysokości 3.528.089 tys. zł i będą o 1.597.618 tys. zł wyższe od zaplanowanych w ustawie budżetowej na rok 2025 (1.930.471 tys. zł).

Na wydatki Funduszu w 2026 r. składają się głównie zakup lub objęcie akcji przez Skarb Państwa – 3.527.788 tys. zł, w tym: kwota 1.200.000 tys. zł wynikająca z założenia dysponenta, że w 2026 r. zostaną podpisane umowy inwestycyjne z czterema podmiotami na zakup lub objęcie akcji przez Skarb Państwa, kwota 1.941.588 tys. zł będąca realizacją zobowiązań wynikających z umów zawartych w latach wcześniejszych oraz kwota

386.200 tys. zł wynikająca z zawartego aneksu do umowy inwestycyjnej z PGZ S.A.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt Ministrowi Finansów wyniosą 8.290.029 tys. zł.

Różnica pomiędzy kosztami w części memoriałowej (1.200.301 tys. zł), a wydatkami w części kasowej (3.528.089 tys. zł), jak również w odniesieniu do danych z roku poprzedniego w zakresie kosztów/wydatków, jest konsekwencją ujęcia zobowiązań powstałych w wyniku zawartych/planowanych do zawarcia w 2025 r. umów inwestycyjnych, w tym w związku z:

- przyjęciem przez Radę Ministrów uchwały nr 68 z dnia 25 czerwca 2024 r. w sprawie dokapitalizowania spółek wchodzących w skład Konsorcjum PGZ NAREW, w której Rada Ministrów zobowiązała się do podjęcia działań zmierzających do dokapitalizowania spółek wchodzących w skład Konsorcjum PGZ NAREW z Polską Grupą Zbrojeniową S.A. (dalej: PGZ S.A.) w roli lidera. Dokapitalizowanie ma nastąpić ze środków Funduszu Inwestycji Kapitałowych,
- wejściem w życie ustawy z dnia 27 listopada 2024 r. o finansowaniu działań zmierzających do zwiększenia zdolności produkcji amunicji. Zgodnie z jej zapisami Fundusz Inwestycji Kapitałowych został zasilony w 2024 r. środkami w kwocie 2.000.000 tys. zł, a w 2025 r. na rachunek Funduszu zostały nieodpłatnie przekazane, przez Rządową Agencję Rezerw Strategicznych, skarbowe papiery wartościowe o wartości nominalnej w kwocie 1.000.000 tys. zł. Otrzymane środki, zgodnie z ww. ustawą zostaną przeznaczone na finansowanie działań zmierzających do zwiększenia zdolności produkcji amunicji na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, obejmujących realizację strategicznie ważnych inwestycji dla bezpieczeństwa kraju.

3.36 Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny

Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny został utworzony na podstawie ustawy z dnia 28 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o podatku akcyzowym oraz niektórych innych ustaw.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw energii.

Planuje się stan Funduszu na początek roku 2026 w kwocie 393.327 tys. zł, którą w całości stanowić będą środki pieniężne.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 10.000 tys. zł i będą niższe o 86.000 tys. zł od zaplanowanych na 2025 r. Źródłem przychodów będą środki pochodzące z odsetek od wolnych środków finansowych przekazywanych w zarządzanie Ministrowi Finansów.

W 2026 r. nie przewiduje się ponoszenia **kosztów** z tytułu realizacji zadań Funduszu, które na 2025 r. zostały zaplanowane w kwocie 93 000 tys. zł.

Zmniejszenie przychodów oraz brak kosztów w 2026 r., jest spowodowane planowanym zakończeniem w 2025 r. rozliczeń należnych z tytułu odpisów na Fundusz. Realizacja tego zadania, nałożonego ustawą z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023–2025, generowała główne źródła przychodów i kosztów Funduszu w 2025 r.

Planuje się stan Funduszu na koniec roku w kwocie 403.327 tys. zł, którą w całości stanowić będą środki pieniężne.

Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosą 403.327 tys. zł.

3.37 Fundusz Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji

Fundusz Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji został powołany na mocy ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o systemie rekompensat dla sektorów i podsektorów energochłonnych.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw gospodarki.

Stan funduszu na początek 2026 r. zaplanowano na kwotę 7.433.694 tys. zł, która obejmuje w całości środki pieniężne.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 5.415.510 tys. zł i będą wyższe o 624.036 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (4.791.474 tys. zł), tj. o 13,0%. Ich źródłem będą środki ze sprzedaży w drodze aukcji uprawnień do emisji, o których mowa w art. 49 ust. 2c ustawy z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych oraz odsetki od środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym Funduszu.

Planowane wyższe przychody na 2026 r. wynikają z wyższych przychodów z tytułu odsetek oraz wyższych wpływów ze sprzedaży uprawnień do emisji, co wynika z ich cen rynkowych.

W 2026 r. **koszty** Funduszu zaplanowano w kwocie 3.567.170 tys. zł, będą one na tym samym poziomie co zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 2025.

Koszty Funduszu obejmują wydatki na wypłatę rekompensat z tytułu przenoszenia kosztów zakupu uprawnień do emisji na ceny energii elektrycznej zużywanej do wytwarzania produktów w sektorach i podsektorach energochłonnych w wysokości 3.567.170 tys. zł.

Stan Funduszu na koniec 2026 r. zaplanowano na kwotę 9.282.034 tys. zł, która obejmuje w całości środki pieniężne, które będą przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

3.38 Fundusz Szerokopasmowy

Fundusz Szerokopasmowy został utworzony na mocy ustawy z dnia 7 maja 2010 r. o wspieraniu rozwoju usług i sieci telekomunikacyjnych.

Celem Funduszu jest wspieranie podaży i popytu na usługi szerokopasmowego dostępu do szybkiego Internetu.

Dysponentem Funduszu jest minister do spraw informatyzacji.

Środki Funduszu przeznacza się na:

- działania wspierające rozwój szybkich sieci telekomunikacyjnych poprzez dofinansowanie lub udzielanie pożyczek na budowę lub przebudowę tych sieci oraz wykonywanie przyłączy telekomunikacyjnych do lokalizacji użytkownika końcowego,
- działania mające na celu pobudzenie popytu użytkowników końcowych na usługi związane z szerokopasmowym dostępem do Internetu poprzez dofinansowanie zakupu usług telekomunikacyjnych, zakupu urządzeń multimedialnych oraz organizacji szkoleń rozwijających kompetencje cyfrowe lub udziału w tych szkoleniach,
- koszty utrzymania i uruchomienia Systemu Informacyjnego o Dostępie do Usług Stacjonarnego Internetu Szerokopasmowego,
- dofinansowanie lub finansowanie funkcjonowania Koordynatora Szerokopasmowego,
- finansowanie lub dofinansowanie zadań operatora Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej,
- wsparcie działania Funduszu Cyberbezpieczeństwa,
- finansowanie lub dofinansowanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie profilaktyki i leczenia dzieci i młodzieży uzależnionych od technologii cyfrowych,
- koszty związane z obsługą Funduszu.

Na podstawie art. 16a ust. 4a. ww. ustawy środki Funduszu mogą stanowić przychód Funduszu Cyberbezpieczeństwa, o którym mowa w art. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 2021 r. o szczególnych zasadach wynagradzania osób realizujących zadania z zakresu cyberbezpieczeństwa.

Planuje się, że stan Funduszu na początek roku wyniesie 8.927 tys. zł i dotyczy w całości środków pieniężnych.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 150.939 tys. zł, co stanowi wzrost o 16.771 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (134.168 tys. zł), tj. 12,5%. Powyższy wzrost wynika z wyższych przychodów z opłat, o których mowa w przepisach ustawy – Prawo telekomunikacyjne, tj. z przyjęcia nowego rozporządzenia Ministra Cyfryzacji określającego nowe – wyższe – wysokości opłat za prawo do korzystania z zasobów numeracji (rozporządzenie Ministra Cyfryzacji z dnia 10 grudnia 2024 r. w sprawie wysokości, terminów i sposobu uiszczania rocznych opłat za prawo do wykorzystywania zasobów numeracji).

Na kwotę przychodów składają się:

- opłaty za prawo do wykorzystywania numeracji w wysokości 102.457 tys. zł,
- opłaty za prawo do dysponowania częstotliwością w wysokości 45.367 tys. zł,
- wpływy z kar pieniężnych w wysokości 1.115 tys. zł,
- inne w wysokości 2.000 tys. zł.

Koszty Funduszu wyniosą w 2026 r. 159.866 tys. zł, co stanowi spadek o 63.877 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (223.743 tys. zł), tj. 28,5%. Zmniejszenie kosztów wynika z dostosowania wydatków do spodziewanej niższej niż w 2025 r. ogólnej sumy wolnych środków pozostających na rachunku Funduszu na początku roku oraz łącznej kwoty przychodów w ciągu roku.

Środki Funduszu zostaną przeznaczone m.in. na:

- udzielenie Instytutowi Łączności – Państwowemu Instytutowi Badawczemu dotacji celowej w wysokości 3.400 tys. zł na utrzymanie i rozwój Systemu Informacyjnego o Dostępie do Usług Stacjonarnego Internetu Szerokopasmowego (kontynuacja dotacji celowych udzielanych w 2025 r. i latach poprzednich),
- wpłatę na Fundusz Cyberbezpieczeństwa w kwocie 100.000 tys. zł,
- dofinansowanie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w wysokości 56.466 tys. zł, z przeznaczeniem na dotację na realizację zadań bieżących.

Stan Funduszu na koniec roku zaplanowano w wysokości 0 zł (środki pieniężne).

3.39 Fundusz Rozwoju Regionalnego

Fundusz Rozwoju Regionalnego został utworzony w 2022 r. na mocy ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju w brzmieniu zmienionym ustawą z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków

europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027.

Dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego.

Stan Funduszu na początek 2026 r. zaplanowano na kwotę 165.144 tys. zł.

Planowane **przychody** Funduszu w 2026 r. wyniosą 61.000 tys. zł i będą wyższe o 34.911 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 (26.089 tys. zł), tj. o 133,8%. Ich źródłem będą odsetki od środków, o których mowa w art. 189 ust. 3 oraz w art. 207 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz odsetki od lokowanych wolnych środków Funduszu.

Wyższe przychody Funduszu w 2026 r. będą konsekwencją wyższych odsetek planowanych do uzyskania w stosunku do 2025 roku. W zakresie odsetek od środków, o których mowa w art. 189 ust. 3 i art. 207 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oszacowano wyższe przychody na 2026 r. biorąc pod uwagę wykonanie przychodów z tego tytułu w latach poprzednich.

W 2026 r. **koszty** Funduszu zaplanowano w kwocie 21.000 tys. zł. Będą one niższe o 3.050 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 (24.050 tys. zł), tj. o 12,7%. Środki te zostaną przeznaczone na koszty własne Funduszu, które dotyczą finansowania zadań realizowanych bezpośrednio przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej. W 2026 r. będą one wyższe o 8.950 tys. zł w porównaniu do 2025 r. (12.050 tys. zł).

Wyższe koszty własne Funduszu w 2026 r. w stosunku do 2025 r. będą konsekwencją wyższych kosztów dotyczących zakupu usług. Wynika to z planowanej realizacji przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej zwiększonej liczby zadań finansowanych ze środków Funduszu, w tym w szczególności działań związanych z informacją i promocją Krajowego Planu Odbudowy oraz innych inicjatyw informacyjno-promocyjnych zgodnych z celami Funduszu. Ponadto przewiduje się realizację działań wspierających wdrażanie Polskiego Aktu o Dostępności oraz zapewnienie wsparcia w zakresie programowania i efektywnej realizacji inwestycji transportowych na sieci TEN-T (Transeuropejska Sieć Transportowa) w ramach przyszłej perspektywy finansowej na lata 2028–2034.

Stan Funduszu na koniec 2026 r. wyniesie 205.144 tys. zł i obejmuje w całości środki pieniężne, które zostaną przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów.

3.40 Fundusz Edukacji Finansowej

Fundusz Edukacji Finansowej został powołany na mocy ustawy z dnia 1 grudnia 2022 r. o zmianie ustawy o rozpatrywaniu reklamacji przez podmioty rynku finansowego i o Rzeczniku Finansowym oraz niektórych innych ustaw, dalej: „ustawa zmieniająca”, która

weszła w życie 1 stycznia 2023 r. Fundusz został utworzony w celu efektywnego wsparcia zmian w podejściu do edukacji finansowej w Polsce, czego pożądanym długofalowym efektem będzie zapewnienie obywatelom niezbędnych kompetencji finansowych, które przyczynią się do poprawy ich ogólnej świadomości finansowej. Środki zgromadzone na rachunku Funduszu mają przede wszystkim przeznaczane być na finansowanie i dofinansowanie działań oraz inicjatyw z zakresu szerokorozumianej edukacji finansowej. Zgodnie z art. 43f ust. 2 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o rozpatrywaniu reklamacji przez podmioty rynku finansowego, o Rzeczniku Finansowym i o Funduszu Edukacji Finansowej dalej: „ustawa", dysponentem Funduszu jest minister właściwy do spraw instytucji finansowych.

Na rachunku Funduszu gromadzone są przede wszystkim środki pochodzące z wpływów z kar pieniężnych wskazanych w art. 43g pkt. 1-4 ustawy, a także odsetki od wolnych środków finansowych Funduszu przekazywanych w zarządzanie terminowe. Środki zgromadzone w Funduszu przeznacza się na finansowanie lub dofinansowanie edukacji finansowej, w szczególności na:

- opracowanie i realizację strategii edukacji finansowej,
- organizację kampanii edukacyjnych, informacyjnych lub promocyjnych, mających na celu zwiększenie kompetencji finansowych społeczeństwa,
- opracowanie i realizację programów edukacyjnych oraz wydawanie publikacji popularyzujących wiedzę w zakresie finansów, rynku finansowego, zagrożeń na nim występujących oraz działających na nim podmiotów,
- opracowanie innych dokumentów i tworzenie narzędzi z zakresu edukacji finansowej,
- wspieranie projektów edukacyjnych i promocyjnych w zakresie finansów i rynku finansowego,
- przeprowadzanie badań w zakresie kompetencji finansowych społeczeństwa i edukacji finansowej.

Dysponent Funduszu udziela dotacji celowej na realizację wskazanych powyżej działań, podmiotom wybranym w trybie ogłoszonych przez niego otwartych konkursów ofert lub poprzez nabór wniosków w ramach programów. Oprócz działań z zakresu edukacji finansowej, środki pieniężne gromadzone na rachunku Funduszu mogą być przeznaczane na zwrot środków z tytułu zmniejszonych lub uchylonych kar pieniężnych, które stanowią przychody Funduszu, spłatę zaciągniętych pożyczek oraz koszty obsługi bankowej Funduszu.

Planowany stan Funduszu na początek 2026 r. wynosi 160.009 tys. zł i dotyczy w całości

środków pieniężnych.

Na rok 2026 **przychody** Funduszu zostały zaplanowane w wysokości 149.411 tys. zł i będą wyższe o 110.914 tys. zł od planu na rok 2025 (38.497 tys. zł), tj. o 288,1%, z tego:

- kary pieniężne, zaplanowane w oparciu o szacunkowe dane stanowią 145.226 tys. zł,
- prognozowane odsetki bankowe od środków Funduszu przekazywanych w zarządzanie terminowe stanowią 4.185 tys. zł.

Znaczny wzrost zaplanowanych przychodów, w tym kar pieniężnych w 2026 r. w stosunku do 2025 r. wynika z oszacowania przez organy nakładające kary pieniężne wyższych wpływów do Funduszu Edukacji Finansowej z tytułu kar pieniężnych, o których mowa w art. 43g pkt. 1-4 ustawy.

Natomiast **koszty** realizacji zadań realizowanych na podstawie ustaw zaplanowano na poziomie 67.001 tys. zł, co stanowi wzrost o 9.980 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (57.021 tys. zł) tj. o 17,5%. Kwota 50.000 tys. zł przeznaczona jest na dotacje celowe na realizację ww. działań z zakresu edukacji finansowej i została przyjęta zgodnie z limitem wydatków Funduszu Edukacji Finansowej, o którym mowa w art. 39 ust. 1 pkt 4 ustawy zmieniającej.

Pozostałe środki w wysokości 17.001 tys. zł, stanowiące koszty własne Funduszu, zaplanowano na:

- zwrot środków z tytułu zmniejszonych lub uchylonych kar pieniężnych w wysokości 17.000 tys. zł., co stanowi wzrost o 9.980 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (7.020 tys. zł) tj. o 142,2%.

Ww. środki zaprognozowano na podstawie szacunkowych danych otrzymanych od organów, nakładających kary pieniężne zgodnie z art. 43g ustawy oraz na podstawie analizy dotychczasowych zwrotów środków w roku ubiegłym i I połowie 2025 r. Zgodnie z art. 43i ust. 1 ustawy, jeżeli w wyniku zmiany albo uchylenia decyzji kary pieniężne, o których mowa w art. 43g pkt 1-4 ustawy, zostały zmniejszone albo uchylone, dysponent Funduszu niezwłocznie przekazuje na rachunek organu, który nałożył te kary, środki z przeznaczeniem na zwrot środków z tytułu zmniejszonych albo uchylonych kar pieniężnych, o których mowa w art. 43g pkt 1-4 ustawy. Zwrot środków z tytułu zmniejszonych lub uchylonych kar pieniężnych stanowi koszt Funduszu i jego wyodrębnione zadanie.

- koszty obsługi bankowej Funduszu w wysokości 1 tys. zł., na poziomie środków planowanych w 2025 r.

Przewidywany stan Funduszu na koniec 2026 r. wyniesie 242.419 tys. zł, z czego całą kwotę

stanowić będą środki pieniężne. Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie Ministrowi Finansów wyniosą 242.419 tys. zł.

4. Państwowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14 i osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Jednostki sektora finansów publicznych, których plany finansowe wymienione są w załączniku 14 do projektu ustawy budżetowej na rok 2026 są tworzone, jako państwowe osoby prawne, na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, instytutów badawczych, instytutów działających w ramach Sieci Badawczej Łukasiewicz, banków oraz spółek prawa handlowego. Podstawą gospodarki finansowej państwowej osoby prawnej jest roczny plan finansowy.

W przedłożonym projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 zamieszczono plany finansowe następujących państwowych osób prawnych nadzorowanych przez:

- Prezesa Rady Ministrów
    - Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia,
    - Instytut Zachodni im. Zygmunta Wojciechowskiego,
    - Instytut Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka,
    - Instytut Europy Środkowej,
    - Urząd Komisji Nadzoru Finansowego,
- Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej
    - Krajowy Zasób Nieruchomości,
- Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego
    - Polski Instytut Sztuki Filmowej,
    - Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego,
- Ministra Sportu i Turystyki
    - Polska Agencja Antydopingowa,
    - Polska Organizacja Turystyczna,
- Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi
    - Polski Klub Wyścigów Konnych,
    - Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie,

- 16 wojewódzkich ośrodków doradztwa rolniczego,

- Ministra Edukacji
  - Instytut Rozwoju Języka Polskiego im. św. Maksymiliana Marii Kolbego,
- Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego
  - Centrum Łukasiewicz,
  - Akademia Kopernikańska,
  - Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej,
- Ministra Infrastruktury
  - Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie,
  - Polska Agencja Żeglugi Powietrznej,
  - Transportowy Dozór Techniczny,
- Ministra Klimatu i Środowiska
  - Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
  - 23 parki narodowe (Babiogórski, Białowieski, Biebrzański, Bieszczadzki, Bory Tucholskie, Drawieński, Gorczański, Góry Stołowe, Kampinoski, Karkonoski, Magurski, Narwiański, Ojcowski, Pieniński, Poleski, Roztoczański, Słowiński, Świętokrzyski, Tatrzański, Ujście Warty, Wielkopolski, Wigierski, Woliński),
- Ministra Spraw Zagranicznych
  - Polski Instytut Spraw Międzynarodowych,
- Ministra Zdrowia
  - Polskie Laboratorium Antydopingowe,
  - Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji,
  - Agencja Badań Medycznych,
- Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej
  - Zakład Ubezpieczeń Społecznych,
- Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego
  - Fundusz Składkowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników,
  - Fundusz Motywacyjny Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego,

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych
    - Fundusz Rezerwy Demograficznej,
- Ministra Finansów i Gospodarki
    - Polska Agencja Nadzoru Audytowego,
    - Polski Instytut Ekonomiczny,
    - Urząd Dozoru Technicznego,
    - Polskie Centrum Akredytacji,

oraz

- Rzecznik Finansowy.

W 2026 r. planuje się łączne przychody państwowych osób prawnych na kwotę 42.128.803 tys. zł, w tym 3.020.995 tys. zł pochodzić będzie z dotacji i subwencji z budżetu państwa, co stanowi 7,2% przychodów ogółem.

Planowane na 2026 r. przez państwowe osoby prawne koszty ogółem wyniosą 35.885.114 tys. zł.

Wynik finansowy brutto państwowych osób prawnych ogółem wyniesie 6.243.689 tys. zł.

Zaplanowane na 2026 r. kwoty przychodów, z uwzględnieniem dotacji i subwencji z budżetu państwa, kosztów oraz wynik finansowy brutto państwowych osób prawnych przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Przychody	w tym:	Koszty	Wynik finansowy brutto
		dotacje i subwencje z budżetu państwa		
	w tys. zł			
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia	20.522	20.312	20.505	17
Instytut Zachodni im. Zygmunta Wojciechowskiego	6.833	6.428	6.833	0
Instytut Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka	4.900	4.900	4.900	0
Instytut Europy Środkowej	5.900	5.900	5.900	0
Urząd Komisji Nadzoru Finansowego	743.097	0	697.786	45.311
Polski Instytut Ekonomiczny	18.040	15.000	18.040	0
Krajowy Zasób Nieruchomości	85.421	15.000	71.935	13.486
Urząd Dozoru Technicznego	694.508	0	692.991	1.517
Polskie Centrum Akredytacji	34.400	0	34.350	50
Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie	2.273.202	1.173.420	3.027.508	-754.306
Polski Instytut Sztuki Filmowej	423.327	132.632	423.327	0
Centrum Dialogu im. Juliusza	12.846	12.756	12.846	0

Wyszczególnienie	Przychody	w tym: dotacje i subwencje z budżetu państwa	Koszty	Wynik finansowy brutto
	w tys. zł			
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Mieroszewskiego				
Polska Agencja Antydopingowa	9.479	9.259	9.479	0
Polska Organizacja Turystyczna	101.892	101.552	101.892	0
Polskie Laboratorium Antydopingowe	14.350	4.693	14.350	0
Polski Klub Wyścigów Konnych	8.929	463	8.829	100
Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie	53.195	40.355	53.165	30
Wojewódzkie Ośrodki Doradztwa Rolniczego	719.653	424.324	718.639	1.014
Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej	311.911	234.662	311.811	100
Centrum Łukasiewicz	66.200	50.993	66.200	0
Polska Agencja Żeglugi Powietrznej	1.749.457	68.128	1.715.742	33.715
Transportowy Dozór Techniczny	93.927	0	99.228	-5.301
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	15.489.793	115.138	15.447.818	41.975
23 Parki narodowe	622.248	180.916	665.956	-43.708
Polski Instytut Spraw Międzynarodowych	23.071	21.571	23.071	0
Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji	16.147	0	85.042	-68.895
Agencja Badań Medycznych	901.580	281.176	866.580	35.000
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	8.764.872	0	9.376.838	-611.966
Polska Agencja Nadzoru Audytowego	42.516	0	54.181	-11.665
Rzecznik Finansowy	67.205	0	67.205	0
Akademia Kopernikańska	11.957	11.917	11.957	0
Instytut Rozwoju Języka Polskiego im. św. Maksymiliana Marii Kolbego	89.500	89.500	88.550	950
Fundusz Rezerwy Demograficznej	7.651.588	0	4.716	7.646.872
Fundusz Składkowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników	962.164	0	1.042.766	-80.602
Fundusz Motywacyjny Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	34.173	0	34.178	-5
Razem	**42.128.803**	**3.020.995**	**35.885.114**	**6.243.689**

4.1 Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia

Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia (OSW) działa na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o Ośrodku Studiów Wschodnich im. Marka Karpia.

Głównym zadaniem OSW jest opracowywanie oraz udostępnianie organom władzy publicznej Rzeczypospolitej Polskiej informacji o istotnych wydarzeniach i procesach politycznych, społecznych oraz gospodarczych w otoczeniu międzynarodowym Polski, przygotowywanie analiz, ekspertyz i studiów prognostycznych. Zadania zaplanowane do realizacji przez OSW w 2026 r. to m. in.: gromadzenie, opracowywanie oraz udostępnianie organom władzy publicznej informacji o istotnych wydarzeniach i procesach politycznych, społecznych i gospodarczych na obszarze Europy Środkowej, Europy Wschodniej, Rosji,

Półwyspu Bałkańskiego oraz Kaukazu Południowego i Azji Centralnej, a w przypadkach uzasadnionych strategicznymi interesami politycznymi lub gospodarczymi Rzeczypospolitej Polskiej również na innych obszarach, jak Chiny i Izrael.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się głównie środki obrotowe w wysokości 540 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 530 tys. zł), należności długoterminowe w wysokości 11 tys. zł i zobowiązania w wysokości 100 tys. zł.

Przychody jednostki w 2026 roku zaplanowano w wysokości 20.522 tys. zł, co stanowi wzrost o 100 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (20.422 tys. zł), tj. o 0,5%. Główną pozycją planowanych przychodów ogółem stanowią dotacje z budżetu państwa w kwocie 20.312 tys. zł.

Na pozostałe przychody składają się przede wszystkim:

- wpływy z usług w kwocie 200 tys. zł,
- pozostałe przychody, w tym odsetki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych w kwocie 10 tys. zł.

Koszty jednostki zaplanowano w wysokości 20.505 tys. zł co stanowi wzrost o 93 tys. zł w stosunku do planu na 2025 r. (20.412 tys. zł), tj. o 0,5%. Główne pozycje planowanych kosztów stanowią wynagrodzenia i uposażenia (13.918 tys. zł), tj. wzrost o 2,9%, składki (2.852 tys. zł), tj. wzrost o 3,5%, usługi obce (1.754 tys. zł), tj. spadek o 13,2%, oraz pozostałe koszty funkcjonowania (1.268 tys. zł), tj. wzrost o 4,8%.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 330 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 320 tys. zł), należności długoterminowe w kwocie 11 tys. zł i zobowiązania w wysokości 100 tys. zł. Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 320 tys. zł.

4.2 Instytut Zachodni im. Zygmunta Wojciechowskiego

Instytut Zachodni im. Zygmunta Wojciechowskiego został utworzony na podstawie ustawy z dnia 17 grudnia 2015 r. o Instytucie Zachodnim im. Zygmunta Wojciechowskiego. Do zadań Instytutu należy m. in.: gromadzenie, opracowywanie oraz udostępnianie organom władzy publicznej informacji o istotnych wydarzeniach i procesach politycznych, społecznych i gospodarczych głównie w zakresie stosunków polsko-niemieckich, przygotowywanie analiz, ekspertyz i studiów prognostycznych, organizowanie i prowadzenie badań naukowych, prowadzenie baz danych i archiwów, gromadzenie specjalistycznego księgozbioru i dokumentacji naukowej oraz prowadzenie otwartej działalności bibliotecznej.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się środki obrotowe w wysokości 978 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 588 tys. zł, należności krótkoterminowe w wysokości 40 tys. zł i zapasy w kwocie 350 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 40 tys. zł.

Przychody Instytutu w 2026 roku zaplanowano w wysokości 6.833 tys. zł, co stanowi spadek o 2.706 tys. zł w stosunku do planu na 2025 r. (9.539 tys. zł), tj. o 28,4%. Zmniejszenie planowanych obecnie przychodów w stosunku do planu na 2025 r., wynika ze zmniejszenia dotacji podmiotowej o 2.709 tys. zł, do kwoty 6.428 tys. zł.

Koszty Instytutu zaplanowano w wysokości 6.833 tys. zł co stanowi spadek o 2.706 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (9.539 tys. zł) tj. o 28,4%. Spadek kosztów wynika głównie ze zmniejszenia pozostałych kosztów funkcjonowania o 1.919 tys. zł tj. o 86,2%, kosztów materiałów i energii o 265 tys. zł tj. o 44,2%, wynagrodzeń osobowych o 218 tys. zł tj. o 4,8%, wynagrodzeń bezosobowych o 50 tys. zł tj. o 14,3%, usług obcych o 141 tys. zł tj. 31,3% oraz świadczeń na rzecz osób fizycznych o 145 tys. zł tj. 85,3%.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się głównie środki obrotowe w wysokości 1.108 tys. zł (środki pieniężne zaplanowane na kwotę 733 tys. zł, należności krótkoterminowe w kwocie 25 tys. zł i zapasy w kwocie 350 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 40 tys. zł. Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 733 tys. zł.

4.3 Instytut Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka

Instytut Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka został utworzony na podstawie ustawy z 8 lutego 2018 r. o Instytucie Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka.

Głównym zadaniem Instytutu jest pogłębianie polsko-węgierskiej współpracy. Do jego zadań należy również przekazywanie młodym pokoleniom znaczenia tradycji polsko-węgierskiej; wzmacnianie współpracy i nawiązywanie kontaktów między przedstawicielami młodego pokolenia, w szczególności w dziedzinie kultury i sportu; wspieranie współpracy naukowej, inicjatyw oraz projektów naukowych i oświatowych mających na celu wzajemne poznanie języka, kultury, historii i polityki obu państw; wspieranie wzajemnej myśli innowacyjnej polsko – węgierskich organizacji kulturalnych, gospodarczych i politycznych w celu wzmacniania konkurencyjności obu państw oraz finansowanie lub dofinansowanie przedsięwzięć na rzecz współpracy polsko-węgierskiej i analiza przemian politycznych, gospodarczych i społecznych w Europie, wpływających na bezpieczeństwo i rozwój Rzeczypospolitej Polskiej i Węgier.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się środki obrotowe w wysokości 5 tys. zł (w tym należności krótkoterminowe w wysokości 5 tys. zł) oraz należności długoterminowe w kwocie 128 tys. zł i zobowiązania w wysokości 10 tys. zł.

Planowane przychody ogółem Instytutu w 2026 r. wyniosą 4.900 tys. zł, co stanowi spadek o 200 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (5.100 tys. zł), tj. o 3,9% i są to w całości dotacje z budżetu państwa. Przyczyną spadku planowanych obecnie przychodów w stosunku do planu na 2025 r., jest zmniejszenie dotacji podmiotowej o 100 tys. zł, do kwoty 4.900 tys. zł oraz zmniejszenie środków otrzymanych od jednostek spoza sektora finansów publicznych do 0.

Planowane koszty ogółem Instytutu na 2026 r. wynoszą 4.900 tys. zł (zmniejszenie w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 200 tys. zł) tj. o 3,9%. Koszty funkcjonowania Instytutu w 2025 r. wyniosą 4.310 tys. zł tj. zmniejszenie o 2,1%. Spadek kosztów wynika głównie ze zmniejszenia wynagrodzeń bezosobowych o 136 tys. zł tj. o 19,4% oraz środków przekazanych innym podmiotom o 108 tys. zł tj. o 15,5%.

Środki zostaną przeznaczone głównie na realizację zadań bieżących w tym: finansowanie i dofinansowanie projektów rozwijających współpracę polsko-węgierską w formie dotacji celowej w kwocie 590 tys. zł; finansowanie stypendiów za osiągnięcia i inicjatywy podejmowane na rzecz współpracy polsko-węgierskiej, w kwocie 90 tys. zł; kontynuowanie prac nad projektem nowej strony internetowej w kwocie 50 tys. zł; wydatków na działalność bieżącą Instytutu, m.in. kosztów wynagrodzeń osobowych (zwiększenie o 3%) do kwoty 1.751 tys. zł, składek na ubezpieczenia w kwocie 435 tys. zł, wynagrodzeń bezosobowych w kwocie 564 tys. zł; finansowanie pozostałych kosztów bieżących w kwocie 1.200 tys. zł.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 5 tys. zł (w tym należności krótkoterminowe zaplanowane na kwotę 5 tys. zł), należności długoterminowe w kwocie 128 tys. zł i zobowiązania w wysokości 10 tys. zł.

Instytut nie planuje przekazania środków pieniężnych w depozyt u Ministra Finansów.

4.4 Instytut Europy Środkowej

Instytut Europy Środkowej (IEŚ) został utworzony na podstawie ustawy z dnia 9 listopada 2018 r. o Instytucie Europy Środkowej.

Do zadań Instytutu należą inicjatywy polityczne, gospodarcze i społeczne w Europie Środkowej i Wschodniej. Instytut prowadzi swoje działania z poszanowaniem wolności badań naukowych i w dialogu z otoczeniem zewnętrznym, zarówno krajowym, jak i międzynarodowym. Poprzez współpracę naukową z partnerami międzynarodowymi tworzy

klimat sprzyjający pogłębianiu kooperacji między państwami regionu i realizacji celów polityki zagranicznej Polski.

Planowany stan środków obrotowych na początek roku wynosi 32 tys. zł, co stanowi zmniejszenie o 70,9% względem planu na 2025 rok. Jest to skutek zastosowania się do zaleceń biegłego, który badał sprawozdanie finansowe IEŚ za 2024 rok.

Przychody ogółem IEŚ zaplanowano w 2026 r. w wysokości 5.900 tys. zł, tj., mniej o 11,1% w stosunku do planu na 2025 r. Działalność Instytutu w całości jest finansowana z dotacji z budżetu państwa.

Planowane koszty ogółem wyniosą 5.900 tys. zł (88,9% planu na 2025 r.), w tym koszty funkcjonowania w 2026 r. zaplanowano w wysokości 5.895 tys. zł, co stanowi 89,1% planu na 2025 r.

Główną pozycję w planowanych kosztach funkcjonowania Instytutu stanowią wynagrodzenia osobowe tj. 3.249 tys. zł (wzrost o 3,0% w stosunku do planu na 2025 r.), a także składki na ubezpieczenia społeczne zaplanowane w kwocie 585 tys. zł (tj. wyższe o 2,6% w stosunku do planu na 2025 r.). Koszty materiałów i energii zaplanowano na poziomie 210 tys. zł, tj. o 13,2% mniej w odniesieniu do planu na 2025 r., natomiast koszty usług obcych na poziomie 843 tys. zł, tj. o 49,5% mniej w stosunku do planu na 2025 rok. W kosztach usług obcych przewidziano usługi zewnętrznych kontrahentów (np.: tłumaczenia i proofreading tekstów, usługi związane z działalnością wydawniczą, organizacja dużych konferencji, w tym Lublin Forum, prenumeraty czasopism, szczególnie zagranicznych).

Stan środków obrotowych jednostki na koniec roku zaplanowano w wysokości 32 tys. zł, w tym środki pieniężne w kwocie 10 tys. zł, które w 2025 r. zostaną przekazane w depozyt u Ministra Finansów.

4.5 Urząd Komisji Nadzoru Finansowego

Urząd Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF) realizuje swoje zadania na mocy ustawy z dnia 9 listopada 2018 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze wzmocnieniem nadzoru nad rynkiem finansowym oraz ochrony inwestorów na tym rynku.

Zadaniem UKNF jest zapewnienie obsługi Komisji Nadzoru Finansowego i Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego. UKNF sprawuje nadzór nad rynkiem finansowym, którego celem jest zapewnienie prawidłowego funkcjonowania tego rynku, jego stabilności, bezpieczeństwa oraz przejrzystości, a także zaufania i ochrony interesów uczestników rynku.

Koszty funkcjonowania Komisji Nadzoru Finansowego i Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego pokrywane są z wpłat wnoszonych przez podmioty rynku finansowego w wysokości i na zasadach określonych w ustawach, o których mowa w art. 1 ust. 2 ustawy o nadzorze nad rynkiem finansowym. Oznacza to, że panuje równowaga między planowanymi przychodami i planowanymi kosztami.

Planowany stan środków obrotowych na początek roku wynosi 347.946 tys. zł, a zobowiązań – 134.922 tys. zł.

Przychody UKNF na rok 2026 zaplanowano w wysokości 743.097 tys. zł, co stanowi 102,5% planu przychodów na 2025 r. Najważniejszym źródłem przychodów pozostają wpłaty i opłaty podmiotów nadzorowanych. Prognozuje się, że w roku 2026 przychody z tego źródła wyniosą 693.106 tys. zł.

Koszty UKNF w 2026 r. zaplanowano w wysokości 697.786 tys. zł, co stanowi 102,5% planu kosztów roku 2025. Największą grupę kosztów stanowią wynagrodzenia i pochodne zaplanowane w kwocie 426.591 tys. zł. Wzrost planowanych kosztów o 17.412 tys. zł wynika z:

- zaplanowanego wzrostu funduszu wynagrodzeń pracowników o 3,0%;
- pochodnych/składek od wartości wynagrodzeń;
- zwiększonej liczby etatów o 12;
- wzrostu kosztów usług obcych;
- wzrostu kosztów składek do organizacji międzynarodowych, w których uczestnictwo związane jest z członkostwem w Unii Europejskiej.

Stan środków obrotowych jednostki na koniec roku zaplanowano w wysokości 390.455 tys. zł, a zobowiązań na kwotę 134.922 tys. zł. Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 321.384 tys. zł.

4.6 Polski Instytut Ekonomiczny

Polski Instytut Ekonomiczny (PIE) działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o Polskim Instytucie Ekonomicznym.

Do głównych zadań PIE należy m.in.:

- inspirowanie, organizowanie i prowadzenie badań naukowych w zakresie nauk ekonomicznych i społecznych oraz przekazywanie ich wyników organom władzy publicznej,

- przygotowywanie analiz, ekspertyz i studiów prognostycznych z zakresu nauk ekonomicznych i społecznych,
- współpraca z polskimi i zagranicznymi instytucjami, ośrodkami nauki i osobami fizycznymi oraz promocja polskiej myśli analitycznej poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej,
- współpraca z jednostkami akademickimi i naukowymi, w tym zagranicznymi, w realizacji badań naukowych z zakresu nauk ekonomicznych i społecznych, na podstawie porozumień w celu pozyskiwania funduszy z realizacji badań, w tym z ich komercjalizacji.

Na zaplanowany stan na początek roku składają się głównie środki obrotowe w wysokości 922 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 512 tys. zł i należności krótkoterminowe na poziomie 410 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 3.552 tys. zł.

Przychody PIE w 2026 roku zaplanowano w wysokości 18.040 tys. zł, co stanowi wzrost o 423 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (17.617 tys. zł), tj. o 2,4%.

Środki finansowe na pokrycie realizacji zadań PIE pochodzą m. in. z corocznej dotacji podmiotowej przeznaczonej na pokrycie bieżących kosztów działalności PIE w wysokości 15.000 tys. zł oraz przychodów z tytułu działalności gospodarczej w wysokości 3.040 tys. zł (wzrost o 29,5%).

Planowane koszty równoważą przychody zaplanowane do osiągnięcia. Koszty ogółem PIE zaplanowano w wysokości 18.040 tys. zł, co stanowi wzrost o 423 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 (17.617 tys. zł), tj. o 2,4%. Na wzrost kosztów mają wpływ:

- wzrost kosztów świadczeń na rzecz osób fizycznych (o 67,9%) wynikający z planowanego zwiększenia zatrudnienia stażystów oraz wzrost kosztów materiałów i energii (o 15,3%) wynikający głównie ze wzrostu cen, jak również zwiększenia planowanej powierzchni najmu pomieszczeń biurowych (co proporcjonalnie zwiększy koszty obsługi budynku oraz zwiększy zużycie materiałów i energii),
- wzrost kosztów pozostałych kosztów funkcjonowania (o 35,8%) wynikający ze zwiększenia planowanych szkoleń pracowniczych w zakresie rozwoju nowych technik analitycznych, wykorzystania i rozwoju nowych narzędzi sztucznej inteligencji.

Na koniec roku środki obrotowe zaplanowano w wysokości 530 tys. zł (należności krótkoterminowe 530 tys. zł) i zobowiązania 3.167 tys. zł.

4.7 Krajowy Zasób Nieruchomości

Krajowy Zasób Nieruchomości (KZN) utworzony został na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. o Krajowym Zasobie Nieruchomości.

Nadrzędną misją Instytucji jest realizowanie obowiązku prowadzenia przez władze publiczne polityki sprzyjającej zaspokojeniu potrzeb mieszkaniowych. Do zadań KZN należy m.in. gospodarowanie nieruchomościami wchodzącymi w skład Zasobu, tworzenie warunków do zwiększenia dostępności mieszkań, podejmowanie działań w celu realizacji inwestycji mieszkaniowych oraz tworzenie warunków ułatwiających powstawanie mieszkań gminnych.

Na zaplanowany stan środków na początek roku jednostki składają się środki obrotowe w kwocie 1.002 tys. zł (w tym środki pieniężne w wysokości 932 tys. zł i należności krótkoterminowe w wysokości 70 tys. zł) oraz należności długoterminowe na poziomie 160 tys. zł i zobowiązania w wysokości 50 tys. zł.

Przychody ogółem KZN, które na 2026 rok zaplanowano w wysokości 85.421 tys. zł, będą wyższe o 15.147 tys. zł, tj. o 21,6% od zaplanowanych na 2025 rok. Ich źródłem będą przede wszystkim przychody z gospodarowania zasobem w wysokości 70.400 tys. zł oraz dotacja podmiotowa z budżetu państwa w kwocie 15.000 tys. zł. Wzrost przychodów z gospodarowania zasobem wynika przede wszystkim z wystawienia na sprzedaż nieruchomości, która została wyceniona na 70.000 tys. zł.

Koszty KZN na 2026 rok zostały określone na kwotę 71.935 tys. zł i będą wyższe o 2.047 tys. zł, tj. o 2,9% w stosunku do planu na rok 2025. Na planowane koszty składają się:

- koszty realizacji zadań w wysokości 47.341 tys. zł, które będą wyższe od zaplanowanych na 2025 rok o 6.741 tys. zł, tj. o 16,6% - wzrost tych kosztów związany jest głównie z obowiązkowym odpisem na fundusz SIM, zgodnie z art. 48 ust. 5a ustawy o KZN,
- koszty funkcjonowania KZN w wysokości 24.594 tys. zł, które będą niższe od kosztów zaplanowanych na 2025 rok o 4.694 tys. zł, tj. o 16,0%.

Na planowane koszty funkcjonowanie KZN składają się przede wszystkim koszty wynagrodzeń, usług obcych oraz materiałów i energii. Koszty wynagrodzeń ogółem zaplanowano w wysokości 15.844 tys. zł, co oznacza wzrost w stosunku do kosztów zaplanowanych na 2025 rok o 425 tys. zł, tj. o 2,8%. Koszty wynagrodzeń osobowych w wysokości 12.544 tys. zł wzrosną w stosunku do zaplanowanych na 2025 rok o 3,0%. Wynagrodzenia pozostałe określono na kwotę 3.000 tys. zł, tj. na poziomie kosztów zaplanowanych na 2025 rok. Pozycja wynagrodzenia pozostałe dotyczy wynagrodzeń członków rad nadzorczych Społecznych Inicjatyw Mieszkaniowych (SIM) z ramienia KZN. Wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano na poziomie 300 tys. zł, tj. o 60 tys. więcej niż w roku 2025 (240 tys. zł). Pozycja wynagrodzenia bezosobowe uwzględnia wynagrodzenia członków rady nadzorczej KZN.

Na podstawie zaplanowanych przychodów i kosztów wynik brutto określono na poziomie 13.486 tys. zł.

Na zaplanowany stan na koniec roku jednostki składają się środki obrotowe w kwocie 12.702 tys. zł (w tym środki pieniężne w wysokości 12.602 tys. zł i należności krótkoterminowe w kwocie 100 tys. zł) oraz należności długoterminowe na poziomie 393 tys. zł i zobowiązania w wysokości 50 tys. zł.

4.8 Urząd Dozoru Technicznego

Urząd Dozoru Technicznego (UDT) realizuje zadania ustawowe wynikające z ustawy z dnia 21 grudnia 2000 r. o dozorze technicznym. UDT uzyskuje przychody przede wszystkim z tytułu opłat uzyskiwanych za badania urządzeń znajdujących się pod dozorem technicznym i opłat pobieranych za świadczenie usług w zakresie dozoru technicznego. Koszty zaś związane są z działalnością statutową nakierowaną na wspieranie państwa i obywateli w zapewnieniu bezpieczeństwa użytkowania urządzeń technicznych.

Na zaplanowany stan jednostki na początek roku składają się środki obrotowe w wysokości 837.921 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 787.680 tys. zł, należności krótkoterminowe w wysokości 38.735 tys. zł i zapasy w wysokości 2.801 tys. zł) oraz zobowiązania na poziomie 84.103 tys. zł. Wzrost zobowiązań o 18.506 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025 tj. o 28,2% związany jest m.in. ze wzrostem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wzrostem zobowiązań z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych oraz wzrostem planu funduszy specjalnych.

Przychody UDT w 2026 roku zaplanowano w wysokości 694.508 tys. zł, co stanowi wzrost o 19.817 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025, tj. o 2,9%. Planowany wzrost przychodów związany jest głównie z przychodami ustawowymi związanymi z badaniem urządzeń i zapewnieniem bezpieczeństwa technicznego.

Koszty UDT w 2026 roku zaplanowano w wysokości 692.991 tys. zł, co stanowi wzrost o 24.884 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025, tj. o 3,7%. Na planowane koszty składają się głównie koszty funkcjonowania w wysokości 683.491 tys. zł, które będą wyższe od kosztów zaplanowanych na rok 2025 o kwotę 24.834 tys. zł, tj. o 3,8%. Wzrost kosztów funkcjonowania związany jest głównie ze zwiększeniem środków na wynagrodzenia osobowe o 3,0%, składki oraz wzrost amortyzacji o 56,3%. Planowane koszty amortyzacji wynikają z odpisów amortyzacyjnych od zakupów poczynionych w latach poprzednich oraz wydatków majątkowych zaplanowanych na lata 2025-2026.

UDT planuje dodatni wynik finansowy brutto na poziomie 1.517 tys. zł, co stanowi spadek

o 5.067 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025, tj. o 77,0%. Główne czynniki przekładające się na zakładany niższy wynik finansowy to opisany wzrost kosztów przewyższający planowany wzrost przychodów, w stosunku do wartości planowanych w 2025 roku.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 707.969 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 656.728 tys. zł, należności krótkoterminowe w wysokości 39.735 tys. zł i zapasy w wysokości 2.801 tys. zł) oraz zobowiązania w kwocie 72.797 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 655.728 tys. zł.

4.9 Polskie Centrum Akredytacji

Polskie Centrum Akredytacji (PCA) jest krajową jednostką akredytującą działającą na podstawie ustawy z dnia 13 kwietnia 2016 r. o systemach oceny zgodności i nadzoru rynku.

Do zakresu jego działań należy: akredytowanie jednostek oceniających zgodność, sprawowanie nadzoru nad akredytowanymi jednostkami oceniającymi zgodność, prowadzenie wykazu akredytowanych jednostek oceniających zgodność, prowadzenie działań popularyzujących i promujących zagadnienia akredytacji oraz współpraca międzynarodowa w zakresie akredytacji.

Na zaplanowany stan jednostki na początek roku składają się środki obrotowe w wysokości 21.623 tys. zł, (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 20.023 tys. zł i należności krótkoterminowe na poziomie 1.100 tys. zł) oraz zobowiązania na poziomie 3.500 tys. zł.

Przychody PCA w 2026 roku zaplanowano w wysokości 34.400 tys. zł, co stanowi wzrost o 1.600 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025, tj. o 4,9%. Na wysokość zaplanowanych przychodów będą miały wpływ głównie przychody z działalności statutowej oraz pozostałe przychody, w tym odsetki od depozytów u Ministra Finansów.

Koszty jednostki w 2026 roku zaplanowano w wysokości 34.350 tys. zł, co stanowi wzrost o 1.591 tys. zł w stosunku do planu na rok 2025, tj. o 4,9%. Wzrost kosztów dotyczy kosztów funkcjonowania, w tym głównie wzrostu kosztów wynagrodzeń wynikającego z uwzględnienia wzrostu o 3% funduszu wynagrodzeń, składek, wzrost usług obcych oraz pozostałych kosztów funkcjonowania. Zaplanowany wzrost kosztów usług obcych związany jest z planowanym wzrostem najniższego wynagrodzenia za pracę i minimalnej stawki godzinowej w 2026 r., która wpłynie na ceny niektórych usług, m.in. koszty usług ochrony i sprzątania, a także na inne koszty funkcjonowania PCA. Wynika to również z planowanego wzrostu wynagrodzeń dla audytorów prowadzących działalność gospodarczą. Natomiast

wzrost pozostałych kosztów funkcjonowania wynika z planowanych obchodów 25 – lecia PCA oraz wzrostu odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Na rok 2026 PCA planuje dodatni wynik finansowy brutto w kwocie 50 tys. zł.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 18.563 tys. zł, (w tym środki pieniężne w wysokości 16.763 tys. zł i należności krótkoterminowe w kwocie 1.300 tys. zł) oraz zobowiązania na poziomie 4.000 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 16.000 tys. zł.

4.10 Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie

Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie (PGW WP) utworzone zostało na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo wodne.

PGW Wody Polskie realizuje zadania w celu zapewnienia spójnego i efektywnego zarządzania gospodarką wodną w Polsce, w tym planowania, finansowania i realizacji zadań z zakresu gospodarowania wodami. Jego misją jest ochrona mieszkańców Polski przed powodzią i suszą, zrównoważone gospodarowanie wodami dla ochrony naszych zasobów wodnych i zapewnienie dobrej jakości wody dla obecnych i przyszłych pokoleń. Wody Polskie wykonują prawa właścicielskie w stosunku do wód, które są własnością Skarbu Państwa, naliczają i pobierają opłaty za usługi wodne, wydają decyzje administracyjne (zgody wodnoprawne).

PGW WP tworzą: Krajowy Zarząd Gospodarki Wodnej, 11 regionalnych zarządów gospodarki wodnej (Białystok, Bydgoszcz, Gdańsk, Gliwice, Kraków, Lublin, Poznań, Rzeszów, Szczecin, Warszawa i Wrocław), zarządy zlewni i nadzory wodne.

Planowany stan środków obrotowych na początek roku wynosi 543.096 tys. zł (w tym środki pieniężne w kwocie 88.550 tys. zł, należności krótkoterminowe w kwocie 227.656 tys. zł i zapasy w kwocie 9.820 tys. zł), należności długoterminowe na poziomie 34.455 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 733.749 tys. zł.

Przychody planowane PGW WP w 2026 r. wyniosą łącznie 2.273.202 tys. zł, czyli o 98.436 tys. zł, tj. 4,5% więcej niż w roku 2025, w tym:

- dotacje z budżetu państwa planuje się na poziomie 1.173.420 tys. zł, o 92.947 tys. zł, tj. 7,3% mniej niż w roku 2025.
- przychody z prowadzonej działalności 650.044 tys. zł, o 17.592 tys. zł, tj. o 2,8% więcej

niż w roku 2025,

- pozostałe przychody 331.919 tys. zł, o 144.009 tys. zł, tj. o 76,6% więcej niż w roku 2025.

Przychodami PGW WP będą głównie dotacje oraz wpływy z opłat za usługi wodne oraz opłat podwyższonych, wpływy z tytułu partycypacji w kosztach utrzymania wód lub urządzeń wodnych, z najmu i dzierżawy oraz z opłat rocznych z tytułu oddania w użytkowanie gruntów pokrytych wodami, wpływy z tytułu opłaty za udzielenie zgody wodnoprawnej, środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, dotacje z budżetu państwa, środki od innych jednostek sektora finansów publicznych.

Wzrost planowanych przychodów w 2026 r. wynika przede wszystkim ze zwiększonych przychodów z prowadzonej działalności, środków otrzymanych od innych jednostek sektora finansów publicznych oraz z pozostałych przychodów.

Koszty planowane do poniesienia przez PGW WP w 2026 r. wyniosą 3.027.508 tys. zł, o 21.365 tys. zł, tj. o 1% mniej niż w roku 2025, w tym:

- amortyzacja 803.288 tys. zł, o 70.819 tys. zł, tj. o 8,1% mniej niż w roku 2025,
- usługi obce 904.206 tys. zł, o 11.161 tys. zł, tj. o 1,2% więcej niż w roku 2025,
- wynagrodzenia osobowe 767.118 tys. zł, o 31.251 tys. zł, tj. o 4,2% więcej niż w planie na roku 2025 (w ramach wzrostu kwota 22.076,1 tys. zł stanowi 3% wzrostu wynagrodzeń osobowych r/r oraz kwota 9.175 tys. zł zaplanowana na wynagrodzenia związane z projektami planowanymi do sfinansowania w ramach dofinansowania z Funduszy Europejskich).
- pozostałe koszty funkcjonowania 187.167 tys. zł, o 20.307 tys. zł, tj. o 12,2% więcej niż w roku 2025.

Główną pozycją kosztów ogółem są koszty funkcjonowania w kwocie 3.010.508 tys. zł, o 15.365 tys. zł, tj. o 0,5% mniej niż w roku 2025. Zmniejszenie planowanych kosztów w 2026 r. wynika przede wszystkim ze zmniejszonego kosztu amortyzacji. W ramach kosztów funkcjonowania Wód Polskich kalkulowane są przede wszystkim koszty stałe oraz koszty niezbędne do poniesienia przez PGW WP. Są to przede wszystkim: energia elektryczna, czynsze, usługi łączności, ubezpieczenia majątku, podatki oraz wynagrodzenia pracowników. W ramach kosztów bieżących ujęto również realizację zadań związanych z utrzymaniem wód oraz pozostałego mienia Skarbu Państwa związanego z gospodarką wodną.

Planowany wynik finansowy brutto PGW WP w 2026 roku będzie ujemny i wyniesie - 754.306 tys. zł, podczas gdy na 2025 r. planowano wynik na poziomie -874.107 tys. zł.

Zmiana wyniku finansowego wynika głównie ze zmniejszonego kosztu amortyzacji.

Planowane dotacje z budżetu państwa w 2026 r. wynoszą 2.310.018 tys. zł, tj. o 107.077 tys. zł, (4,9%) więcej niż w roku 2025. Zwiększenie dotacji wynika głównie ze zwiększenia wydatków majątkowych na finansowanie projektów z udziałem środków UE.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 552.316 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 371.477 tys. zł i należności krótkoterminowe w wysokości 234.486 tys. zł) oraz należności długoterminowe 26.451 tys. zł i zobowiązania w wysokości 586.512 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 365.120 tys. zł.

4.11 Polski Instytut Sztuki Filmowej

Polski Instytut Sztuki Filmowej (PISF) został utworzony na mocy przepisów ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o kinematografii.

Zadania Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej dotyczą realizacji polityki państwa w dziedzinie kinematografii, w szczególności przez: tworzenie warunków do rozwoju polskiej produkcji filmów i koprodukcji filmowej; inspirowanie i wspieranie rozwoju wszystkich gatunków polskiej twórczości filmowej, w szczególności filmów artystycznych, w tym przygotowanie projektów filmowych, produkcji filmów i rozpowszechniania filmów; wspieranie działań mających na celu tworzenie warunków powszechnego dostępu do dorobku polskiej, europejskiej i światowej sztuki filmowej; wspieranie debiutów filmowych oraz rozwoju artystycznego młodych twórców filmowych; promocję polskiej twórczości filmowej; dofinansowywanie przedsięwzięć z zakresu przygotowania projektów filmowych, produkcji, dystrybucji i rozpowszechniania filmów, promocji polskiej twórczości filmowej i upowszechniania kultury filmowej, w tym produkcji filmów podejmowanych przez środowiska polonijne; świadczenie usług eksperckich organom administracji publicznej; wspieranie utrzymywania archiwów filmowych; wspieranie rozwoju potencjału polskiego niezależnego przemysłu kinematograficznego, a w szczególności małych i średnich przedsiębiorców działających w kinematografii; wspieranie produkcji audiowizualnej; nadawanie każdemu filmowi wyświetlanemu w kinie indywidualnego identyfikatora publikowanego na stronie podmiotowej Instytutu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Na stan jednostki zaplanowany na początek 2026 roku składają się głównie środki obrotowe w wysokości 609.222 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 451.043 tys. zł, należności krótkoterminowe w wysokości 74.325 tys. zł), należności długoterminowe

w wysokości 1.780 tys. zł i zobowiązania w wysokości 2.000 tys. zł.

Zarówno przychody jak i koszty Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej zaplanowano w 2026 r. w wysokości 423.327 tys. zł (tj. wzrost o 8,6% w odniesieniu do planu na 2025 r.), w tym dotacje z budżetu państwa dla PISF w wysokości 132.632 tys. zł (wzrost o 1,4% w porównaniu do planu na 2025 r.). Dotacja podmiotowa z budżetu państwa została określona na poziomie 24.632 tys. zł, co stanowi wzrost o 1.865 tys. zł, tj. 8,2% względem roku poprzedniego. Dotacja celowa na realizację ustawy o wspieraniu produkcji audiowizualnej pozostaje na niezmienionym poziomie i wynosi 108.000 tys. zł. Główną przyczyną wzrostu planowanych przychodów jest wzrost wpływów z Funduszu Promocji Kultury (w 2026 r. planuje się wzrost w tej pozycji przychodów o 22.665 tys. zł, tj. 148,2% względem planu na 2025 r.), a także wyższych przychodów od podmiotów zobowiązanych zgodnie z art. 19 ustawy o kinematografii (w 2026 r. planuje się wzrost w tej pozycji przychodów o 10.285 tys. zł, tj. 4,7% w odniesieniu do planu na 2025 r.). Wzrost ze środków Funduszu Promocji Kultury obejmuje dodatkowe 20.000 tys. zł przyznane przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego na rozwój infrastruktury kinowej, produkcję filmową oraz edukację filmową. Wpłaty z art. 19 ustawy o kinematografii są efektem przewidywanego rozwoju rynku audiowizualnego oraz większej aktywności podmiotów zobowiązanych do tych wpłat.

Przychody z depozytów u Ministra Finansów zostały oszacowane na 16.485 tys. zł, co stanowi spadek o 1.210 tys. zł, tj. 15,6% w porównaniu do roku 2025. Spadek ten wynika z przewidywanego obniżenia stóp procentowych.

Koszty zaplanowane na 2026 rok wynoszą łącznie 423.327 tys. zł. Największą pozycję stanowią koszty realizacji zadań statutowych 370.448 tys. zł, co stanowi wzrost o 25.198 tys. zł, tj. 7,3% względem roku 2025. Wzrost ten wynika z rozszerzenia zakresu wsparcia dla produkcji filmowej oraz zwiększenia środków na promocję i edukację filmową. Program „Rozwój Kin” zaplanowano na 15.000 tys. zł, co oznacza wzrost o 9.000 tys. zł. Środki te mają na celu poprawę infrastruktury kinowej w Polsce, co wpisuje się w strategię zwiększenia dostępności kultury filmowej. W ramach kosztów funkcjonowania największą pozycję stanowią wynagrodzenia osobowe 17.788 tys. zł (wzrost o 518 tys. zł tj. 3.0% w odniesieniu do planu na 2025 r.). Wzrost ten wynika z przyjętego średniorocznego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej na poziomie 3%, co przełożyło się na zwiększenie funduszu wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi. Zwiększenie liczby etatów o 5 w stosunku do roku 2025 ma na celu dostosowanie wewnętrznej organizacji pracy do rosnącego zakresu zadań ustawowych, w tym wdrażania nowych mechanizmów wsparcia, rozwoju systemów informatycznych oraz obsługi zwiększonej liczby projektów. W ramach tych działań Instytut intensyfikuje również prace nad

uszczelnieniem procedur operacyjnych i finansowych, co wiąże się z koniecznością zwiększenia zaangażowania kadrowego w obszarach merytorycznych, kontrolnych i technicznych. Zwiększone środki pozwolą na rozszerzenie działalności statutowej Instytutu, w tym realizację nowych inicjatyw w zakresie edukacji filmowej i rozwoju infrastruktury kinowej. Jednocześnie plan zakłada racjonalizację wydatków bieżących oraz utrzymanie stabilnego poziomu finansowania kluczowych programów wsparcia dla branży audiowizualnej.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się głównie środki obrotowe w wysokości 535.000 tys. zł (w tym środki pieniężne przekazane w depozyt u Ministra Finansów zaplanowane na kwotę 449.683 tys. zł oraz należności krótkoterminowe w wysokości 55.000 tys. zł), należności długoterminowe 1.568 tys. zł i zobowiązania w wysokości 1.000 tys. zł.

4.12 Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego

Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego zostało utworzone na mocy ustawy z dnia 25 marca 2011 r. o Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego. Zadania Centrum nakierowane są na inicjowanie, wspieranie i podejmowanie działań na rzecz dialogu i porozumienia w stosunkach Polaków z narodami Europy Wschodniej, w szczególności z Ukraińcami, Białorusinami, Gruzinami, Mołdawianami i Rosjanami. W ramach podejmowanych działań prowadzone są m.in. badania naukowe, organizowane są konferencje, seminaria, wykłady, debaty, prowadzona jest działalność edukacyjna i wydawnicza, upowszechniana jest w Polsce i poza jej granicami wiedza o sytuacji politycznej, historii, kulturze i dziedzictwie narodów Europy Środkowej i Wschodniej, prowadzone są programy stypendialne, utrzymywane są kontakty z ośrodkami akademickimi, eksperckimi, naukowymi, kulturalnymi i politycznymi w Polsce a także krajach regionu.

Stan jednostki na początek roku dotyczy w całości środków pieniężnych, które zaplanowano w wysokości 408 tys. zł.

Zarówno przychody jak i koszty Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego zaplanowano na 2026 r. w kwocie 12.846 tys. zł (tj. 100,9% planu na 2025 r.), w tym dotację podmiotową z budżetu państwa dla Centrum w wysokości 12.756 tys. zł (tj. 101,0% planu na 2025 r.). W odniesieniu do planu na 2025 r. nastąpił wzrost przychodów i kosztów o 121 tys. zł. Przyczyną tego jest głównie wzrost pozycji wynagrodzeń wraz z pochodnymi o 3,0% finansowanych z dotacji podmiotowej.

Stan jednostki na koniec roku dotyczy w całości środków pieniężnych przekazanych

w depozyt Ministrowi Finansów, które zaplanowano w wysokości 408 tys. zł.

4.13 Polska Agencja Antydopingowa

Polska Agencja Antydopingowa (POLADA) została utworzona na podstawie przepisów ustawy z dnia 21 kwietnia 2017 r. o zwalczaniu dopingu w sporcie.

Do zadań Agencji należy w szczególności: określanie zasad i przebiegu kontroli antydopingowej, ustanawianie reguł dyscyplinarnych dotyczących dopingu w sporcie, planowanie i przeprowadzanie kontroli antydopingowej, szkolenie i podnoszenie kwalifikacji kontrolerów antydopingowych Agencji.

Na zaplanowany stan na początek roku Agencji składają się głównie środki obrotowe w kwocie 309 tys. zł (w tym środki pieniężne w kwocie 116 tys. zł, należności krótkoterminowe w kwocie 42 tys. zł i zapasy w kwocie 151 tys. zł) oraz zobowiązania w kwocie 30 tys. zł.

Zarówno przychody jak i koszty Polskiej Agencji Antydopingowej zaplanowano na 2026 r. na poziomie 9.479 tys. zł (tj. 100,7% planu na 2025 r.), co skutkuje zrównoważonym wynikiem finansowym brutto. Głównym źródłem przychodów będą dotacje z budżetu państwa dla POLADA w wysokości 9.259 tys. zł (tj. 100,7% planu na 2025 r.). Planowane zwiększenie kwoty dotacji wynika ze zwiększenia wynagrodzeń osobowych o 3% z pochodnymi. Ponadto na przychody ogółem składać się będą przychody z prowadzonej działalności w kwocie 220 tys. zł (100% planu na 2025 r.).

Na koszty funkcjonowania POLADA planuje się przeznaczyć środki w kwocie 9.479 tys. zł (tj. 100,7% planu na 2025 r.), w tym na wynagrodzenia osobowe pracowników 1.743 tys. zł (tj. 103% planu na 2025 r.), na składki od wynagrodzeń 446 tys. zł (103% planu na 2025 r.) oraz na usługi obce 6.000 tys. zł (na poziomie roku 2025 r.).

Środki Agencji zostaną przeznaczone głównie na realizację zadań, w tym na: zapewnienie dostępu sportowcom i ich personelowi pomocniczemu do wiedzy z zakresu zwalczania dopingu w sporcie oraz eliminowanie ze współzawodnictwa sportowego osób nieprzestrzegających idei fair play (przeprowadzanie akcji kontroli antydopingowych) stanowiące realizację programu badań zgodnego ze Światowym Programem Antydopingowym Światowej Agencji Antydopingowej (WADA).

Na stan Agencji na koniec roku składają się głównie środki obrotowe w wysokości 309 tys. zł (w tym środki pieniężne w wysokości 116 tys. zł, należności krótkoterminowe w wysokości 42 tys. zł i zapasy w wysokości 151 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 30 tys. zł.

Planowane środki pieniężne przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 116 tys. zł.

4.14 Polska Organizacja Turystyczna

Polska Organizacja Turystyczna (POT) została utworzona na mocy przepisów ustawy z dnia 25 czerwca 1999 r. o Polskiej Organizacji Turystycznej. POT jest jedną z kilkudziesięciu działających na świecie narodowych organizacji turystycznych. Zadania POT nakierowane są głównie na realizację projektów wynikających z zadań statutowych Polskiej Organizacji Turystycznej, tj. na promocję Polski jako kraju atrakcyjnego turystycznie.

Planowany stan środków obrotowych jednostki na początek 2026 roku wynosi 1.982 tys. zł i dotyczy stanu środków pieniężnych na rachunku bankowym dotyczącym funduszu rezerwowego.

Zarówno przychody jak i koszty Polskiej Organizacji Turystycznej zaplanowano na 2026 r. w wysokości 101.892 tys. zł (tj. 95,7% planu wg. ustawy budżetowej na rok 2025). W odniesieniu do planu na 2025 r. wg ustawy budżetowej nastąpił spadek przychodów i kosztów o 4.610 tys. zł. Główną przyczyną zmniejszenia jest obniżenie kwoty na koszty realizacji zadań w ramach dotacji podmiotowej.

W ramach przychodów ogółem dotacje z budżetu państwa dla POT zaplanowano w kwocie 101.892 tys. zł (tj. 95,7% planu wg. ustawy budżetowej na rok 2025). Ponadto źródłem przychodów POT będą również odpisy amortyzacyjne zaplanowane na poziomie 340 tys. zł, co stanowi wzrost o 140 tys. zł, tj. o 70,0% w porównaniu do planu na 2025 r.

Na koszty funkcjonowania POT planuje się przeznaczyć środki w kwocie 40.286 tys. zł (tj. 101,9% planu na 2025 r.), w tym na wynagrodzenia osobowe pracowników 22.291 tys. zł (tj. 103% planu na 2025 r.), na składki od wynagrodzeń 3.281 tys. zł (103% planu na 2025 r.) oraz na usługi obce 3.997 tys. zł (na poziomie roku 2025 r.).

Koszty realizacji zadań na 2026 r. zaplanowano na poziomie 61.606 tys. zł, co stanowi 92% planu wg ustawy budżetowej na 2025 r. Koszty te będą realizowane w 2026 r. poprzez następujące działania: promowanie turystyki na rynku krajowym (certyfikowanie i promowanie produktów turystycznych, współpraca i komunikacja w sektorze turystyki, zarządzanie wiedzą), promowanie atrakcyjności turystycznej Polski za granicą (kampanie i zadania promocyjne w turystyce wypoczynkowej), utrzymanie i rozwój Polskiego Systemu Informacji Turystycznej, promowanie atrakcyjności turystycznej Polski poprzez sport (promocja Polski przez polskich sportowców i kluby sportowe w sportach drużynowych podczas międzynarodowych rozgrywek sportowych).

Stan środków obrotowych jednostki na koniec roku zaplanowano w wysokości 1.982 tys. zł

i dotyczy w całości środków pieniężnych na rachunku bankowym dotyczącym funduszu rezerwowego.

Planowane wolne środki finansowe przekazane w depozyt Ministrowi Finansów wyniosą 1.982 tys. zł.

4.15 Polskie Laboratorium Antydopingowe

Polskie Laboratorium Antydopingowe (PLAD) zostało utworzone na podstawie ustawy z dnia 21 kwietnia 2017 r. o zwalczaniu dopingu w sporcie.

Do zadań Laboratorium należy:

- prowadzenie działań niezbędnych do utrzymania akredytacji Światowej Agencji Antydopingowej oraz krajowej jednostki akredytującej na zgodność z normą ISO obowiązującą w laboratoriach badawczych,
- prowadzenie analiz antydopingowych próbek fizjologicznych zawodników i zwierząt,
- realizacja projektów badawczych w zakresie zwalczania dopingu w sporcie,
- współpraca krajowa i międzynarodowa w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych,
- inne zadania wynikające ze standardów międzynarodowych Światowej Agencji Antydopingowej.

Na stan na początek roku składają się środki obrotowe w kwocie 3.699 tys. zł (w tym środki pieniężne w kwocie 3.189 tys. zł i należności krótkoterminowe w wysokości 510 tys. zł) oraz zobowiązania na poziomie 245 tys. zł.

Zarówno planowane przychody jak i koszty PLAD w 2026 r. wyniosą 14.350 tys. zł, co stanowi spadek o 404 tys. zł, tj. o 2,7% w stosunku do planu na rok 2025 (14.754 tys. zł). Spadek przychodów w 2026 r. wynika ze spadku pozostałych przychodów o 545 tys. zł z tytułu odpisów amortyzacyjnych. Jednocześnie plan finansowy PLAD na 2026 r. zakłada wzrost przychodów z tytułu analiz próbek od Polskiej Agencji Antydopingowej o 27 tys. zł oraz z wyższych dotacji z budżetu państwa o 114 tys. zł, tj. o 2,5% w odniesieniu do roku poprzedniego. Przychody z tytułu dotacji w roku 2025 wynosiły 4.579 tys. zł, podczas gdy w roku 2026 zaplanowane zostały na poziomie 4.693 tys. zł. Spadek planowanych do poniesienia w 2026 r. kosztów wynika z niższych kosztów funkcjonowania ogółem o 404 tys. zł względem roku 2025, w tym z niższych odpisów amortyzacyjnych o 545 tys. zł. Jednocześnie w PLAD planowany jest wzrost wynagrodzeń osobowych o kwotę 114 tys. zł tj. o 3% w stosunku do planu na 2025 r.

Na zaplanowany stan na koniec roku składają się środki obrotowe w kwocie 3.699 tys. zł

(w tym środki pieniężne na poziomie 3.189 tys. zł i należności krótkoterminowe w kwocie 510 tys. zł) oraz zobowiązania w kwocie 245 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe w kwocie 3.189 tys. zł zostaną przekazane w depozyt u Ministra Finansów.

4.16 Polski Klub Wyścigów Konnych

Polski Klub Wyścigów Konnych (PKWK) działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 18 stycznia 2001 r. o wyścigach konnych. Głównym zadaniem PKWK jest prowadzenie nadzoru nad zasadami organizowania wyścigów konnych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Jednocześnie PKWK działa na rzecz rozwoju wyścigów konnych równocześnie umacniając oraz doskonaląc hodowlę koni. Realizacja powyższych zadań ma zapewnić uczciwe i transparentne rozgrywanie gonitw dla koni ras: pełnej krwi angielskiej, czystej krwi arabskiej, kłusaków i półkrwi oraz ich rozwój i promocję.

Na stan środków składają się środki obrotowe w wysokości 9.720 tys. zł (z tego środki pieniężne zaplanowane na kwotę 8.850 tys. zł i należności krótkoterminowe w wysokości 870 tys. zł) oraz należności długoterminowe w wysokości 744 tys. zł i zobowiązania w kwocie 700 tys. zł.

PKWK zaplanował w 2026 r. przychody na poziomie 8.929 tys. zł (w tym 463 tys. zł stanowi dotacja przedmiotowa z budżetu państwa). Przychody będą wyższe o 343 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 tj. o 4,0%. Powyższy wzrost wynika głównie z planowanych wyższych wpływów z czynszu dzierżawnego kompleksu torów wyścigów konnych na Służewcu oraz z tytułu prowadzenia ksiąg i oceny wartości użytkowej ww. ras koni. Wzrost wynika również z planowanego wzrostu o 70 tys. zł tj. 18,9% z tytułu odsetek u Ministra Finansów (440 tys. zł).

Koszty PKWK w 2025 r. zaplanowane zostały na poziomie 8.829 tys. zł, co stanowi wzrost o 340 tys. zł od zaplanowanych na rok 2025 tj. o 4,0%. Decydujący wpływ na wysokość planowanych kosztów mają głównie koszty funkcjonowania, w tym usług obcych, których najwyższą pozycją są koszty remontów. Na wysokość kosztów wpływ miały również koszty badania prób antydopingowych koni, wydawanie czasopisma Koń Polski i usługi informatyczne. Kolejną pozycją są koszty wynagrodzeń osobowych w wysokości 1.690 tys. zł (wzrost o 2,0%) i pochodnych od wynagrodzeń, a także pozostałe koszty funkcjonowania, na które składają się głównie nagrody dla właścicieli i hodowców, nakłady na promocję wyścigów konnych, dofinansowanie hodowli koni w Polsce, delegacje, szkolenia i dokształcanie jeźdźców oraz członkostwo w międzynarodowych organizacjach hodowlanych i wyścigowych. Wzrost kosztów funkcjonowania jest wynikiem zwiększenia

głównie puli nagród dla hodowców i właścicieli koni wyścigowych planowanego przez PKWK w 2026 r. Dodatkowo wzrastają koszty wynikające z promocji hodowli koni wyścigowych oraz koszty wynagrodzeń.

Na podstawie zaplanowanych przychodów i kosztów wynik brutto został określony w wysokości 100 tys. zł.

Na zaplanowany stan na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 9.750 tys. zł (w tym środki pieniężne w kwocie 8.880 tys. zł i należności krótkoterminowe w kwocie 870 tys. zł), należności długoterminowe w kwocie 372 tys. zł oraz zobowiązania w wysokości 700 tys. zł. Planuje się, że wolne środki finansowe w kwocie 8.800 tys. zł zostaną przekazane w depozyt u Ministra Finansów.

4.17 Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie

Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie (CDR) działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego. CDR realizuje zadania z zakresu doradztwa rolniczego, m.in. opracowuje analizy i prognozy w zakresie rozwoju doradztwa rolniczego, prowadzi szkolenia dla pracowników ośrodków wojewódzkich i nauczycieli szkół rolniczych, przygotowuje i przekazuje ośrodkom wojewódzkim materiały informacyjne i szkoleniowe, w tym dotyczące pomocy w zakresie działalności gospodarstw rolnych i produkcji rolniczej finansowanej lub współfinansowanej ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej lub innych instytucji krajowych lub zagranicznych, upowszechnia wyniki badań naukowych w praktyce rolniczej.

Na stan na początek roku składają się środki obrotowe w wysokości 7.738 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 7.158 tys. zł, należności krótkoterminowe na poziomie 330 tys. zł i zapasy w kwocie 50 tys. zł) oraz zobowiązania w kwocie 700 tys. zł.

CDR zaplanowało przychody na poziomie 53.195 tys. zł, w tym 40.355 tys. zł pochodzić będzie z dotacji celowych z budżetu państwa. Przychody będą wyższe o 1.068 tys. zł tj. o 2,1% w stosunku do zaplanowanych na 2025 r. Głównym źródłem przychodów w 2026 r. będą dotacje z budżetu państwa. Duży wzrost następuje również w planowanych przychodach z tytułu środków otrzymanych z Unii Europejskiej. Przychody te rosną w porównaniu do planu na 2025 r. o 2.102 tys. zł, tj. o 137,6%. Wzrost ten wynika z planowanego rozliczenia w 2026 r. projektów realizowanych ze środków UE, w tym projektu „NBSoil – Nature Based Solutions for Soil Management" Horyzont Europa, „Climate Farm Demo", „Stratus" i innych. Zmniejszają się natomiast środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych o 4.354 tys. zł, co wynika z zakończenia realizacji umów.

Koszty CDR zostały zaplanowane w kwocie 53.165 tys. zł, co stanowi wzrost o 1.068 tys. zł, tj. o 2,1% w stosunku do zaplanowanych na 2025 r. Decydujący wpływ na wysokość planowanych kosztów mają głównie koszty funkcjonowania, w tym wynagrodzenia i pochodne (30.378 tys. zł), usługi obce (13.185 tys. zł), materiały i energia (4.606 tys. zł), związane z realizacją zadań z zakresu doradztwa rolniczego. Wzrost kosztów związanych z wynagrodzeniami i składkami o 2.354 tys. zł, tj. o 8,4% wynika z systemowego zwiększenia funduszu wynagrodzeń o 3,0% - wzrost z dotacji celowej z budżetu państwa oraz z realizacji projektów unijnych.

Jednostka planuje na 2026 rok dodatni wynik finansowy brutto w kwocie 30 tys. zł, tj. na poziomie roku 2025.

Na stan środków na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 7.738 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 7.158 tys. zł, należności krótkoterminowe na poziomie 330 tys. zł i zapasy w kwocie 50 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 700 tys. zł. Planuje się, że wolne środki finansowe w kwocie 6.858 tys. zł zostaną przekazane w depozyt u Ministra Finansów.

4.18 Wojewódzkie Ośrodki Doradztwa Rolniczego

Wojewódzkie Ośrodki Doradztwa Rolniczego (WODR) działają w oparciu o przepisy ustawy z dnia 22 października 2004 r. o jednostkach doradztwa rolniczego.

Zadaniem ośrodków wojewódzkich (16 podmiotów) jest prowadzenie doradztwa rolniczego obejmującego działania w zakresie rolnictwa, rozwoju wsi, rynków rolnych oraz wiejskiego gospodarstwa domowego, mające na celu poprawę poziomu dochodów rolniczych oraz podnoszenie konkurencyjności rynkowej gospodarstw rolnych, wspieranie zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich, a także podnoszenie poziomu kwalifikacji zawodowych rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich. Realizowane przez WODR-y zadania z zakresu doradztwa rolniczego, polegają m.in. na prowadzeniu działalności informacyjnej mającej na celu wspieranie rozwoju produkcji rolniczej, upowszechnianiu metod produkcji rolniczej i stylu życia przyjaznych dla środowiska, prowadzeniu analizy rynku artykułów rolno-spożywczych i środków produkcji, prowadzeniu szkoleń dla rolników i innych mieszkańców obszarów wiejskich.

Składające się na stan na początek roku głównie środki obrotowe, zaplanowane są w łącznej wysokości 50.350 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 42.991 tys. zł, należności krótkoterminowe w wysokości 3.875 tys. zł i zapasy na poziomie 1.038 tys. zł), należności długoterminowe w wysokości 25 tys. zł i zobowiązania w kwocie 7.022 tys. zł.

Łączne przychody szesnastu Wojewódzkich Ośrodków Doradztwa Rolniczego zostały zaplanowane na 2026 r. w wysokości 719.653 tys. zł, co stanowi wzrost o 143.050 tys. zł tj. 24,8% w stosunku do planu na 2025 rok, w tym środki z dotacji z budżetu państwa w kwocie 424.324 tys. zł.

Zaplanowane koszty na 2026 rok wynoszą 718.639 tys. zł i będą wyższe o 142.748 tys. zł, tj. o 24,8% od zaplanowanych na rok 2025.

Wzrost przychodów związany jest głównie ze wzrostem środków otrzymywanych od innych jednostek sektora finansów publicznych, przede wszystkim od Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, na realizację programów doradczych m.in dotyczących organizacji i przeprowadzenia szkoleń dla rolników, świadczenia kompleksowych programów doradczych dla rolników w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027, itp.

Wzrastają również przychody z prowadzonej działalności, w tym z tytułu odpłatności za wypełnianie wniosków o płatności obszarowe. Wzrasta również wysokość dotacji celowej, w związku z systemowym zwiększeniem funduszu wynagrodzeń o 3,0%.

Na planowane koszty składają się głównie koszty funkcjonowania, w tym wynagrodzenia i pochodne, a także inne koszty związane z realizacją zadań z zakresu doradztwa rolniczego, w tym usługi obce, materiały i energia.

Planowany wzrost wynagrodzeń związany jest z systemowym zwiększeniem funduszu wynagrodzeń o 3,0%, a także z realizacją ww. programów, w tym głównie wynikających z umów podpisanych z ARiMR.

Na podstawie zaplanowanych przychodów i kosztów można określić wynik brutto, który wynosi 1.014 tys. zł.

Na zaplanowany stan na koniec roku jednostek składają się m.in. środki obrotowe w wysokości 49.826 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 38.797 tys. zł należności krótkoterminowe w wysokości 4.075 tys. zł i zapasy w kwocie 1.043 tys. zł), należności długoterminowe w wysokości 25 tys. zł i zobowiązania wynoszące 7.898 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 22.264 tys. zł.

4.19 Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej

Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej (NAWA) funkcjonuje na podstawie ustawy z dnia

7 lipca 2017 r. o Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej.

Agencja realizuje zadania z zakresu umiędzynarodowienia szkolnictwa wyższego i nauki. Zgodnie z przyjętym przez Radę NAWA dokumentem pn. Kierunkowy plan działań na lata 2021-2027, Agencja realizuje następujące długofalowe cele:

- wzmocnienie międzynarodowej współpracy naukowców i uczelni,
- zwiększenie liczby studentów z zagranicy,
- promocję szkolnictwa wyższego i nauki za granicą,
- znajomość języka polskiego wśród obcokrajowców.

Na zaplanowany stan na początek roku składają się środki obrotowe w łącznej wysokości 138.691 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 8.691 tys. zł i należności krótkoterminowe w wysokości 130.000 tys. zł), należności długoterminowe w wysokości 100.000 tys. zł i zobowiązania w wysokości 2.000 tys. zł.

Przychody NAWA w 2026 r. zaplanowano w wysokości 311.911 tys. zł, co w stosunku do planu na rok 2025 oznacza wzrost o kwotę 11.409 tys. zł, tj. o 3,8%. Głównym źródłem przychodów będą dotacje otrzymane z budżetu państwa w kwocie 234.662 tys. zł oraz środki pozyskane bezpośrednio z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 74 394 tys. zł. NAWA może również pozyskiwać środki finansowe od innych jednostek sektora finansów publicznych oraz z krajowych i międzynarodowych projektów lub programów. Wzrost kwoty przychodów wynika ze zwiększenia dotacji podmiotowej o środki na realizację nowych zadań nałożonych na NAWA oraz uzyskania z budżetu Unii Europejskiej środków na realizację projektów w ramach programów FERS i EU4Bielarus.

Planowane na 2026 r. koszty NAWA zostały określone na kwotę 311.811 tys. zł, co oznacza wzrost w stosunku do planu na rok 2025 o 3,8%, tj. o kwotę 11.329 tys. zł. W ramach ww. kwoty środki planowane na realizację zadań wynoszą 264.324 tys. zł, zaś na funkcjonowanie jednostki 47.487 tys. zł. Zwiększona, w porównaniu z planem na rok 2025, kwota kosztów związana jest m.in. z planowaną realizacją zleconych przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego zadań wynikających z ustawy z dnia 4 kwietnia 2025 r. o zmianie niektórych ustaw w celu wyeliminowania nieprawidłowości w systemie wizowym Rzeczpospolitej Polskiej. Wzrost kosztów wynagrodzenia wynika ze zwiększenia środków na wynagrodzenia o 3% oraz zwiększenia o 31 etatów zatrudnienia w związku z realizacją zadań nałożonych ww. ustawą.

Na podstawie planowanych przychodów i kosztów NAWA zakłada dodatni wynik finansowy brutto w wysokości 100 tys. zł.

Na zaplanowany stan na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 138.771 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 8.771 tys. zł i należności krótkoterminowe w wysokości 130.000 tys. zł), należności długoterminowe w wysokości 100.000 tys. zł i zobowiązania w wysokości 2.000 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 2.700 tys. zł.

4.20 Centrum Łukasiewicz

Centrum Łukasiewicz jest państwową osobą prawną, działającą na podstawie ustawy z dnia 21 lutego 2019 r. o Sieci Badawczej Łukasiewicz.

Celem Centrum jest planowanie i koordynowanie badań naukowych i prac rozwojowych prowadzonych przez instytuty Sieci Łukasiewicz, szczególnie ważnych dla realizacji polityki gospodarczej i innowacyjnej państwa określonej w strategiach rozwoju oraz dla realizacji polityki naukowej państwa.

Do zadań Centrum Łukasiewicz należy:

- zapewnienie mechanizmów współpracy podmiotów tworzących Sieć,
- zapewnienie środków finansowych na realizację celów Sieci,
- realizacja projektów badawczych w ramach celu Sieci,
- komercjalizacja wyników badań,
- współpraca międzynarodowa w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych oraz komercjalizacji.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się środki obrotowe w wysokości 27.151 tys. zł, które w całości dotyczą środków pieniężnych.

Przychody Centrum w 2026 r. zaplanowano w wysokości 66.200 tys. zł, co w stosunku do planu na rok 2025 oznacza zmniejszenie o kwotę 6.193 tys. zł, tj. o 8,6%. W 2026 r. podstawowym źródłem przychodów będzie subwencja z budżetu państwa (50.993 tys. zł), której wysokość w porównaniu do planu na rok 2025 wzrasta o 1,6%.

Przychody obejmują także środki w wysokości 10.500 tys. zł, pochodzące z wykupionych obligacji zerokuponowych.

Planowane na 2026 r. koszty Centrum Łukasiewicz zostały określone na kwotę 66.200 tys. zł, co w stosunku do planu na rok 2025 oznacza zmniejszenie o kwotę

6.193 tys. zł, tj. o 8,6%. Na koszty funkcjonowania jednostki przewidziano 43.200 tys. zł, co stanowi wzrost o 1,9% w porównaniu z rokiem 2025. Natomiast poziom kosztów realizacji zadań planowany jest na poziomie 23.000 tys. zł (co stanowi spadek o 23,3% w porównaniu z 2025 r.). Jest to związane z cyklicznością realizowanych zadań przez instytuty Sieci m. in. na podstawie ogłaszanych naborów na projekty badawcze.

Na podstawie planowanych przychodów i kosztów Centrum zakłada zrównoważony wynik brutto.

Na zaplanowany stan na koniec roku jednostki składają się środki obrotowe w wysokości 15.451 tys. zł, które w całości dotyczą środków pieniężnych.

4.21 Polska Agencja Żeglugi Powietrznej

Polska Agencja Żeglugi Powietrznej (PAŻP) działa na podstawie ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r. o Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej. Agencja pełni funkcję instytucji zapewniającej służby żeglugi powietrznej. Realizuje zadania głównie związane z zarządzaniem ruchem lotniczym, a w szczególności kontrolą ruchu lotniczego, służbą informacji powietrznej, służbą alarmową, planowaniem przepływu ruchu lotniczego nad Polską oraz koordynacją zajętości przestrzeni powietrznej.

PAŻP prowadzi samodzielną gospodarkę finansową, z budżetu państwa otrzymuje przede wszystkim dotację celową na sfinansowanie wydatków związanych z zapewnieniem służb nawigacyjnych w przypadku lotów zwolnionych z tych opłat, jak również dotację związaną z wydzieleniem stref geograficznych oraz dotację na utrzymanie efektów Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa (POPC).

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się środki obrotowe w kwocie 1.378.701 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 395.707 tys. zł, należności krótkoterminowe w kwocie 368.159 tys. zł i zapasy w kwocie 65 tys. zł), należności długoterminowe w kwocie 235 tys. zł i zobowiązania w kwocie 1.806.637 tys. zł (w tym zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 752.661 tys. zł).

Przychody PAŻP zaplanowano w 2026 roku w wysokości 1.749.457 tys. zł, co oznacza ich wzrost o 16.045 tys. zł (o 0,9%) w porównaniu do planu na 2025 rok.

W ogólnej kwocie przychodów największą wartość stanowią przychody z prowadzonej działalności, głównie ze sprzedaży usług nawigacyjnych i pozanawigacyjnych. Pozostałe przychody zaplanowano w wysokości 117.281 tys. zł, a dotacje z budżetu państwa ujęto na poziomie 68.128 tys. zł.

Wzrost planowanych przychodów jednostki ze sprzedaży usług nawigacyjnych jest w głównej mierze zdeterminowany zmianą stawek jednostkowych opłat nawigacyjnych, wyższym poziomem ruchu wyrażonego w jednostkach usługowych, aktualizacją mechanizmów wyrównawczych wykazywanych w przychodach ze sprzedaży oraz wzrostem przychodów z usług pozanawigacyjnych.

Planowane zwiększenie poziomu dotacji związane jest przede wszystkim ze wzrostem planowanego ruchu lotniczego podlegającego zwolnieniu z opłat nawigacyjnych w następstwie zmiany struktury ruchu.

Koszty zostały określone na kwotę 1.715.742 tys. zł, co oznacza, że są wyższe o 83.903 tys. zł, tj. o 5,1% niż te ujęte w planie na 2025 rok. Wielkość kosztów to w głównej mierze efekt wyższych kosztów amortyzacji, wynagrodzeń i składek będących pochodną wzrostu kosztów wynagrodzeń, a także usług obcych, pozostałych kosztów funkcjonowania, podatków i opłat oraz kosztów materiałów i energii.

W przypadku kosztów amortyzacji, wzrost wynika z planowanego w 2026 roku przyjęcia do użytkowania inwestycji (kolejnych etapów projektu realizowanego w ramach Krajowego Planu Odbudowy) i rozpoczęcia dokonywania odpisów amortyzacyjnych od ich wartości, a także planowanego rozpoczęcia amortyzacji innych aktywów w tym m.in. systemu iTec, modernizacji sieci LAN/WAN oraz sal szkoleniowych w ośrodku szkolenia, systemu AV recording, radarów PSR MSSR, budowy i rozwoju środowiska do zarządzania operacjami bezzałogowych statków powietrznych.

Wzrost kosztów osobowych w planie na 2026 rok o 28.080 tys. zł uwzględnia systemowe zwiększenie funduszu wynagrodzeń o 3,0% w stosunku do wielkości ujętych w planie finansowym na rok 2025 ,a także jest wynikiem aktualizacji planów zatrudnienia.

Na wzrosty pozostałych kategorii kosztów, wpływ ma głównie zwiększona wpłata lotnicza na rzecz Urzędu Lotnictwa Cywilnego (podatki i opłaty), wyższe planowane koszty usług meteorologicznych (usługi obce) oraz wzrost kosztów składek EUROCONTROL (pozostałe koszty funkcjonowania).

W 2026 roku PAŻP zaplanowała wynik finansowy w wysokości 33.715 tys. zł, tj. o 67.858 tys. zł niższy w porównaniu do zaplanowanego na rok 2025. Głównym czynnikiem wpływającym na zakładany niższy wynik finansowy jest wyższa dynamika wzrostu kosztów ogółem w stosunku do dynamiki wzrostu przychodów ogółem, w stosunku do wartości planowanych w 2025 roku.

Na zaplanowany stan na koniec roku jednostki składają się środki obrotowe w wysokości 1.154.475 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 599.600 tys. zł, należności

krótkoterminowe w wysokości 410.973 tys. zł i zapasy w wysokości 65 tys. zł), należności długoterminowe w wysokości 235 tys. zł i zobowiązania w wysokości 1.633.347 tys. zł (w tym zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów zaplanowane na kwotę 661.744 tys. zł).

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 639.640 tys. zł.

4.22 Transportowy Dozór Techniczny

Transportowy Dozór Techniczny (TDT) został powołany ustawą z dnia 21 grudnia 2000 r. o dozorze technicznym.

TDT prowadzi działalność publiczną w zakresie sprawowania dozoru technicznego nad urządzeniami, które mogą stworzyć zagrożenie życia lub zdrowia ludzkiego, mienia i środowiska. Jednostka realizuje zadania wynikające z ustawy o dozorze technicznym, ustawy o przewozie towarów niebezpiecznych, zadania związane z odbiorami technicznymi i działalnością laboratoryjną. Dodatkowo działalność TDT obejmuje zadania z zakresu homologacji pojazdów, a także certyfikacji m.in. określonych systemów zarządzania, wyrobów, zakładowej kontroli produkcji, procesów i osób.

Do głównych celów Transportowego Dozoru Technicznego w 2026 r., podobnie jak w latach poprzedzających, należeć będzie ciągłe utrzymywanie wysokiego poziomu bezpieczeństwa urządzeń technicznych eksploatowanych na obszarach kolejowych, portów morskich i żeglugi śródlądowej oraz urządzeń technicznych w transporcie drogowym, kolejowym, wodnym. Ponadto TDT w roku 2026 i latach kolejnych będzie prowadził działania, których celem jest ciągłe utrzymywanie wysokiego poziomu wiedzy i kompetencji osób odpowiedzialnych za bezpieczne funkcjonowanie urządzeń technicznych, które mogą stworzyć zagrożenie dla życia lub zdrowia ludzkiego, mienia i środowiska.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się środki obrotowe w kwocie 53.502 (w tym środki pieniężne 44.892 tys. zł i należności krótkoterminowe 7.509 tys. zł), należności długoterminowe na poziomie 85 tys. zł i zobowiązania w kwocie 7.728 tys. zł.

Przychody TDT zaplanowano w 2026 roku w wysokości 93.927 tys. zł, co oznacza ich wzrost o 7.267 tys. zł, tj. 8,4% w porównaniu do planu na 2025 r.

Wzrost planowanych przychodów z prowadzonej działalności jednostki w stosunku do 2025 roku wynika z wyższej szacowanej liczby badań planowanych do zrealizowania w roku 2026, między innymi w związku z trwającym od 2025 r. procesem przejmowania od Urzędu Dozoru Technicznego urządzeń dźwignicowych i ciśnieniowych znajdujących się na terenie

województw pomorskiego i warmińsko-mazurskiego. W 2026 r. planowany jest również wzrost przychodów z tytułu działalności w obszarze homologacji, co związane jest z planowanym zwiększeniem zaangażowania w kontrole zgodności.

Koszty zostały określone na kwotę 99.228 tys. zł, i są wyższe o 7.247 tys. zł, tj. o 7,9% niż te ujęte w planie na 2025 r. Na zwiększenie wysokości kosztów ogółem ma wpływ przede wszystkim wzrost funduszu wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz zwiększenie odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, a także zwiększenie kosztów amortyzacji oraz pozostałych kosztów, na które składają się pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.

Wzrost kosztów wynagrodzeń w kwocie 4.767 tys. zł uwzględnia systemowe zwiększenie funduszu wynagrodzeń o 3,0% w stosunku do wielkości ujętych w planie finansowym na rok 2025, a także skutki zmian w poziomie wynagrodzeń dokonane w trakcie 2025 roku.

W 2026 roku planowany wynik finansowy TDT będzie ujemny i wyniesie -5.301 tys. zł, co oznacza nieznaczną poprawę wyniku (tj. o 20 tys. zł) od planowanego na rok 2025. Ujemny wynik finansowy jest spowodowany rosnącymi kosztami funkcjonowania jednostki przy utrzymaniu poziomu stawek za czynności jednostek dozoru technicznego.

Na zaplanowany stan na koniec roku jednostki składają się środki obrotowe w wysokości 44.267 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 35.306 tys. zł i należności krótkoterminowe w wysokości 7.876 tys. zł), należności długoterminowe w wysokości 88 tys. zł i zobowiązania w wysokości 7.857 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 35.306 tys. zł.

4.23 Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW) został powołany w celu finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym ustawą z 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska. W zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej działalność NFOŚiGW w 2026 r. będzie skierowana głównie na przedsięwzięcia wpływające na ograniczenie zanieczyszczenia powietrza (m.in. program priorytetowy „Czyste Powietrze”), na finansowanie przedsięwzięć ze środków Funduszu Modernizacyjnego, służących m.in. magazynowaniu energii i modernizacji sieci energetycznych, wspieraniu inwestycji w efektywność energetyczną.

Na stan na początek roku składają się środki obrotowe w wysokości 28.613.323 tys. zł (z tego środki pieniężne zaplanowane na kwotę 27.544.787 tys. zł i należności krótkoterminowe na poziomie 1.068.536 tys. zł oraz należności długoterminowe na poziomie

9.793.292 tys. zł) i zobowiązania w kwocie 268.532 tys. zł.

Planowane przychody NFOŚiGW w 2026 r. wyniosą łącznie 15.489.793 tys. zł, w tym z dotacji z budżetu państwa pochodzić będzie 115.138 tys. zł. W porównaniu do poprzedniego roku przychody wzrosną o 1.917.474 tys. zł, tj. o 14,1% więcej niż w planie na 2025 rok.

Najwyższe przychody planuje się w pozycjach:

- przychody z prowadzonej działalności w kwocie 9.684.500 tys. zł, tj. o 3.127.680 tys. zł (47,7%) więcej niż w planie na 2025 rok - w tym 5.000.000 tys. zł stanowić będą przychody ze sprzedaży przez Komisję Europejską uprawnień do emisji w systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Fundusz Modernizacyjny), tj. o 2.500.000 tys. zł (100,0%) więcej niż w planie na 2025 rok,
- Pozostałe przychody w kwocie 4.783.598 tys. zł.

Przychodami NFOŚiGW będą głównie wpływy:

- z pozostałych przychodów, w tym ze środków otrzymanych od jednostek spoza sektora finansów publicznych (głównie w ramach Krajowego Planu Odbudowy),
- z opłat: emisyjnej, za usługi wodne, eksploatacyjnych i koncesyjnych,
- z opłat zastępczych i kar wynikających z ustawy o efektywności energetycznej,
- odsetki od pożyczek, papierów wartościowych oraz oprocentowania rachunków bankowych,
- ze środków otrzymanych z Unii Europejskiej,
- z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,

Wzrost planowanych przychodów w 2026 r. wynika przede wszystkim ze zwiększonych przychodów ze sprzedaży przez Komisję Europejską uprawnień do emisji w systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Fundusz Modernizacyjny), przychodów otrzymanych z Unii Europejskiej, przychodów z tytułu odsetek, w tym od depozytów u Ministra Finansów i skarbowych papierów wartościowych.

Koszty planowane do poniesienia przez NFOŚiGW w 2026 r. wyniosą łącznie 15.447.818 tys. zł, tj. o 2.423.784 tys. zł (18,6%) więcej niż w planie na 2025 rok, w tym:

- koszty funkcjonowania 300.391 tys. zł (w tym wynagrodzenia osobowe 146.294 tys. zł), tj. o 1.025 tys. zł (0,3%) mniej niż w planie na 2025 rok,
- koszty realizacji zadań stanowiące środki przekazane innym podmiotowym

14.987.877 tys. zł, tj. o 2.587.877 tys. zł (20,9%) więcej niż w planie na 2025 rok,

- pozostałe koszty 159.550 tys. zł, tj. o 163.068 tys. zł (50,6%) mniej niż w roku 2025.

Wzrost planowanych kosztów w 2026 r. wynika przede wszystkim: z wydatków realizowanych ze środków Funduszu Modernizacyjnego w ramach zatwierdzonych i uruchamianych programów, z bezzwrotnych wydatków na finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej, ze wzrostu kosztów usług obcych oraz zwiększenia funduszu wynagrodzeń w związku ze wzrostem wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi o 3,0%.

Planowany wynik finansowy brutto NFOŚiGW w 2026 roku wyniesie 41.975 tys. zł, podczas gdy na 2025 r. planowano wynik na poziomie 548.285 tys. zł.

Na stan na koniec roku składają się środki obrotowe w kwocie 27.508.611 tys. zł (z tego środki pieniężne zaplanowane na kwotę 24.096.855 tys. zł i należności krótkoterminowe na poziomie 1.018.536 tys. zł) oraz należności długoterminowe na poziomie 13.448.538 tys. zł i zobowiązania w wysokości 5.231.809 tys. zł.

Stan wolnych środków finansowych przekazanych w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów na koniec roku wyniesie 23.828.700 tys. zł.

4.24 23 Parki narodowe

Parki Narodowe jako państwowe osoby prawne prowadzą samodzielną gospodarkę finansową, pokrywając z uzyskiwanych przychodów wydatki na finansowanie zadań określonych w ustawie o ochronie przyrody. Środki na bieżącą działalność oraz na współfinansowanie realizacji projektów z udziałem środków zagranicznych otrzymują m.in. z dotacji celowych z budżetu państwa. Aktualnie w Polsce funkcjonują 23 parki narodowe, które zostały utworzone w celu zachowania różnorodności biologicznej, zasobów, tworów i składników przyrody nieożywionej i walorów krajobrazowych, przywrócenia właściwego stanu zasobów i składników przyrody oraz odtworzenia zniekształconych siedlisk przyrodniczych, siedlisk roślin, siedlisk zwierząt lub siedlisk grzybów. Wszystkie włączono do Europejskiej Sieci Ekologicznej Natura 2000.

Na stan środków na początek roku składają się środki obrotowe w wysokości 197.718 tys. zł (z tego środki pieniężne zaplanowano na kwotę 149.522 tys. zł, należności krótkoterminowe na poziomie 35.614 tys. zł i zapasy w kwocie 7.281 tys. zł) oraz zobowiązania w kwocie 42.041 tys. zł.

Przychody planowane parków narodowych w 2026 r. wyniosą łącznie 622.248 tys. zł,

tj. o 74.710 tys. zł (13,6%) więcej niż w planie na rok 2025. W przychodach ogółem 180.916 tys. zł pochodzić będzie z dotacji z budżetu państwa. Największe zmiany w ujęciu procentowym w odniesieniu do poprzedniego roku odnotowano w następujących pozycjach:

- środki otrzymane z Unii Europejskiej 70.614 tys. zł, tj. o 68.010 tys. zł więcej niż w roku 2025,
- środki otrzymane od innych jednostek sektora finansów publicznych 22.351 tys. zł, tj. o 42.163 tys. zł mniej niż w roku 2025,
- środki otrzymane od jednostek spoza sektora finansów publicznych 76.530 tys. zł, tj. o 68.154 tys. zł więcej niż w roku 2025,
- odsetki od depozytów u Ministra Finansów lub z tytułu skarbowych papierów wartościowych 6.325 tys. zł, tj. o 1.258 tys. zł więcej niż w roku 2025.

Przychodami parków narodowych z prowadzonej działalności będą głównie wpływy:

- z opłat za wstęp do parku narodowego lub na niektóre jego obszary oraz za udostępnianie parku lub niektórych jego obszarów,
- ze sprzedaży drewna i produktów gospodarki drzewnej oraz innych produktów związanych z działalnością parku (m.in. z działalności rybackiej),
- z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń mieszkaniowych parku,
- z opłat pobieranych w związku z działalnością edukacyjną parku narodowego,
- ze sprzedaży materiałów edukacyjnych, informacyjnych i naukowych.

Koszty planowane do poniesienia przez parki narodowe w 2026 r. wyniosą 665.956 tys. zł, tj. o 86.605 tys. zł (14,9%) więcej niż w planie na rok 2025, w tym koszty funkcjonowania:

- wynagrodzenia 202.315 tys. zł, o 12.523 tys. zł, tj. o 6,6% więcej niż w roku 2025,
- usługi obce 87.783 tys. zł, o 14.153 tys. zł, tj. o 13,9% mniej niż w roku 2025,
- materiały i energia 38.118 tys. zł, o 1.475 tys. zł, tj. o 3,7% mniej niż w roku 2025,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 16.443 tys. zł, o 1.647 tys. zł, tj. o 11,1% więcej niż w roku 2025,
- płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań 324 tys. zł, tj. na poziomie roku 2025.

Wzrost wynagrodzeń w 2026 r. w stosunku do przewidywanego wykonania za 2025 r. wynika z podwyżki wynagrodzeń o 3% oraz zwiększenia zatrudnienia o 27 etatów.

Wzrost planowanych kosztów wynika przede wszystkim ze wzrostu cen energii i materiałów niezbędnych do rozbudowy, utrzymania i konserwacji infrastruktury parków narodowych, spowodowanego inflacją oraz zwiększoną amortyzacją środków trwałych.

Planowany wynik brutto parków narodowych w 2026 roku będzie ujemny i wyniesie -43.708 tys. zł, podczas gdy na 2025 planowano wynik na poziomie -31.813 tys. zł. Pogorszenie wyniku finansowego spowodowane będzie w głównej mierze poniesieniem wyższych kosztów działalności bieżącej parków narodowych, wzrostu kosztów amortyzacji i wykorzystanie środków pieniężnych zgromadzonych w latach poprzednich.

Planowane dotacje z budżetu państwa dla parków narodowych w 2026 r. wyniosą 205.827 tys. zł, tj. o 181.957 tys. zł (46,9%) mniej niż w roku 2025, w tym w stosunku do roku poprzedniego najbardziej w ujęciu procentowym zmieniły się następujące pozycje:

- dotacja celowa - bieżąca 173.604 tys. zł, o 5.219 tys. zł, tj. o 3,1% więcej niż w roku 2025,
- dotacja celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - bieżąca 7.312 tys. zł, tj. o 47.125 tys. zł (86,6%) mniej niż w roku 2025,
- dotacja celowa na finansowanie projektów z udziałem środków UE - majątkowa 15.998 tys. zł, tj. o 136.397 tys. zł (89,5%) mniej niż w roku 2025,
- na inwestycje i zakupy inwestycyjne 8.913 tys. zł, o -3.084 tys. zł, tj. o 25,7% ,mniej niż w roku 2025.

Na stan środków na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 123.671 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 67.371 tys. zł, należności krótkoterminowe na poziomie 35.002 tys. zł i zapasy w kwocie 7.883 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 45.689 tys. zł. Planuje się, że wolne środki finansowe w kwocie 57.698 tys. zł zostaną przekazane w depozyt u Ministra Finansów.

4.25 Polski Instytut Spraw Międzynarodowych

Polski Instytut Spraw Międzynarodowych (PISM) jest instytucją analityczną i ekspercką, utworzoną na mocy ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o Polskim Instytucie Spraw Międzynarodowych.

Polski Instytut Spraw Międzynarodowych jest jednym z najważniejszych i największych ośrodków analitycznych w Europie Środkowej i Wschodniej. Sytuując się pomiędzy światem polityki a niezależną analizą, PISM zapewnia wsparcie decydentom i dyplomatom, inicjuje publiczną debatę ekspercką oraz upowszechnia wiedzę o współczesnych stosunkach międzynarodowych. Jego zadaniem jest pogłębianie i upowszechnianie wiedzy

o współczesnych sprawach międzynarodowych. PISM utrzymuje kontakty z ośrodkami akademickimi, naukowymi i politycznymi w Polsce i za granicą. Prowadzi szkolenia dla kadr wykonujących zadania związane ze stosunkami międzynarodowymi i polityką zagraniczną RP. Ponadto, gromadzi i udostępnia specjalistyczny księgozbiór, a także publikuje książki, czasopisma i dokumenty dyplomatyczne.

Planowany stan środków obrotowych na początek roku wynosi 2.400 tys. zł, (w tym środki pieniężne 1.500 tys. zł, należności krótkoterminowe 200 tys. zł i zapasy o wartości 700 tys. zł), należności długoterminowe wynoszą 70 tys. zł, a zobowiązania są na poziomie 1.200 tys. zł.

Zarówno przychody jak i koszty PISM zaplanowano w 2026 r. w wysokości 23.071 tys. zł (tj. wzrost o 1,9% wobec planu na 2025 r.), w tym dotacje z budżetu państwa w wysokości 21.571 tys. zł (tj. wzrost o 2,1% w odniesieniu do planu na 2025 r.).

Główną przyczyną wzrostu planowanych przychodów i kosztów jest zwiększenie dotacji podmiotowej dla jednostki o 439 tys. zł, tj. 2,1% w stosunku do planu na 2025 r. w związku ze wzrostem wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz pozostałych kosztów funkcjonowania.

Planowany stan środków obrotowych na koniec roku wynosi 2.400 tys. zł, (w tym środki pieniężne 1.500 tys. zł, należności krótkoterminowe 200 tys. zł i zapasy o wartości 700 tys. zł) oraz należności długoterminowe w kwocie 70 tys. zł i zobowiązania na poziomie 1.200 tys. zł.

Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 900 tys. zł.

4.26 Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji

Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji (AOTMiT) to instytucja działająca na mocy ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Agencja opiniuje ministerialne i samorządowe projekty programów zdrowotnych, dokonuje taryfikacji świadczeń opieki zdrowotnej, a także prowadzi szeroko rozumianą działalność informacyjną i szkoleniową w zakresie oceny technologii medycznych w Polsce i na świecie.

Na planowany stan jednostki na początek roku składają się środki obrotowe w kwocie 66.690 tys. zł (środki pieniężne w kwocie 66.640 tys. zł i należności krótkoterminowe na poziomie 50 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 4.200 tys. zł.

Planowane przychody AOTMiT w 2026 r. wyniosą 16.147 tys. zł, co stanowi wzrost o 4.007 tys. zł, tj. o 33,0% w stosunku do planu na rok 2025 (12.140 tys. zł). Powyższy wzrost wynika głównie ze zwiększonych środków zaplanowanych z tytułu odsetek od depozytów u Ministra Finansów (wzrost o 2.993 tys. zł) oraz środków otrzymanych z Unii Europejskiej (wzrost o 919 tys. zł).

Koszty AOTMiT w 2026 r. wyniosą 85.042 tys. zł i będą niższe o 9.236 tys. zł, tj. o 9,8% od zaplanowanych na rok 2025 (94.278 tys. zł).

Zaplanowano wyższy plan amortyzacji na 2026 rok w wysokości 4.300 tys. zł, tj. o 2.300 tys. zł więcej niż w roku 2025 (wzrost o 115%). Wartość wykonania za 2024 i pierwsze półrocze 2025 roku wskazuje, iż pozycja „materiały i energia" w wysokości 1.200 tys. zł na 2026 rok, tj. o 2.250 tys. zł mniej niż zaplanowane na rok 2025 będzie wystarczająca, aby zapewnić Agencji wszystkie potrzeby w tym zakresie. Znaczące ograniczenie pozycji „usługi obce" w stosunku do poprzedniego roku (12.800 tys. zł w planie na rok 2026 przy 26.723 tys. zł ujętych w planie na rok 2025) wynika ze szczegółowej analizy dotychczasowych kosztów oraz identyfikacji obszarów, w których możliwe jest osiągnięcie oszczędności bez uszczerbku dla podstawowych zadań Agencji.

Poziom wynagrodzeń osobowych został zwiększony o 12,4% w stosunku do planu określonego w ustawie budżetowej na rok 2025. Poziom tej kategorii wynika z uwzględnienia wzrostu funduszu wynagrodzeń o 3% w stosunku do planu roku poprzedniego i ujęcia kosztów nowych zadań ustawowych oraz projektów UE, w których Agencja będzie uczestniczyć, tj. implementacja przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/2282 z dnia 15 grudnia 2021 r. w sprawie oceny technologii medycznych i zmiany dyrektywy 2011/24/UE. Zgodnie z OSR dołączoną do ustawy implementującej przepisy ww. rozporządzenia zaplanowano wzrost zatrudnienia w jednostce o 10 etatów. Agencja zwiększyła też zaangażowanie w odbywających się na szczeblu unijnym pracach Grupy Koordynacyjnej Państw Członkowskich ds. HTA, jej podgrup oraz Komitetu ds. HTA i w ramach innych projektów. Wszystkie te projekty przewidują wsparcie ze środków unijnych w kwocie 1.919 tys. zł w 2026 roku.

Przy tak zaplanowanych przychodach i kosztach AOTMiT wynik brutto będzie ujemny i wyniesie -68.895 tys. zł.

Na planowany stan jednostki na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 2.067 tys. zł (środki pieniężne w kwocie 2.017 tys. zł i należności w wysokości 50 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 4.200 tys. zł. Planuje się, że wolne środki finansowe w kwocie 2.017 tys. zł zostaną przekazane w depozyt u Ministra Finansów.

4.27 Agencja Badań Medycznych

Agencja Badań Medycznych (ABM) została utworzona na mocy przepisów ustawy z dnia 21 lutego 2009 r. o Agencji Badań Medycznych.

Celem działalności Agencji jest wspieranie działalności innowacyjnej w ochronie zdrowia, ze szczególnym uwzględnieniem rozwoju niekomercyjnych badań klinicznych i eksperymentów badawczych. ABM jest jednostką odpowiedzialną za rozwój badań w dziedzinie nauk medycznych i nauk o zdrowiu. ABM jest podmiotem, którego celem jest budowa innowacyjnego systemu opieki zdrowotnej. Finansowane przez Agencję Badań Medycznych badania, są szansą dla polskich pacjentów na dostęp do najnowszych technologii, jak również okazją dla polskich naukowców na udział w światowych badaniach. Kluczowym zadaniem Agencji jest również działalność analityczna w zakresie oceny podejmowanych decyzji i ich wpływu na koszty funkcjonowania systemu ochrony zdrowia. Opracowane analizy pozwolą na przedstawienie konkretnych rozwiązań, dzięki którym system opieki zdrowotnej będzie mógł funkcjonować w bardziej wydajny sposób.

Na zaplanowany stan na początek roku składają się środki obrotowe w wysokości 490.689 tys. zł (całość to środki pieniężne) i zobowiązania w wysokości 3.961 tys. zł.

Planowane przychody Agencji w 2026 r. wyniosą 901.580 tys. zł, co stanowi wzrost o 46.633 tys. zł, tj. o 5,5% w stosunku do planu na rok 2025 (854.947 tys. zł). Powyższy wzrost wynika głównie z wyższych przychodów z odpisu Narodowego Funduszu Zdrowia (553.042 tys. zł), który jest głównym źródłem przychodów Agencji oraz z wyższych pozostałych przychodów, m.in. środków otrzymanych od jednostek spoza sektora finansów publicznych (21.748 tys. zł). Działalność ABM finansowana jest również z dotacji z budżetu państwa, które zaplanowano w kwocie 281.176 tys. zł, co stanowi wzrost o 0,4% w porównaniu do planu na 2025 r. (279.981 tys. zł). Ponadto środki od innych jednostek zaplanowano w kwocie 2.166 tys. zł, co stanowi wzrost o 142,6% w odniesieniu do planu na 2025 r.(893 tys. zł). Wzrost wynika głównie ze zwiększenia środków z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności na wydatki administracyjne związane z realizacją inwestycji D3.1.1.

Koszty ABM w 2026 r. wyniosą 866.580 tys. zł i będą wyższe o 46.633 tys. zł, tj. o 5,7% od zaplanowanych na rok 2025 (819.947 tys. zł). Powyższy wzrost wynika głównie z wyższych kosztów realizacji zadań, tj. środków przekazanych innym podmiotom w celu realizacji zadań wynikających z ustawy. Wzrost kosztów funkcjonowania spowodowany jest głównie wzrostem z tytułu amortyzacji i pozostałych kosztów funkcjonowania. Wynagrodzenia osobowe wyniosą 25.939 tys. zł i będą wyższe od planowanych na rok 2025 o 4,6% (tj. o 1.133 tys. zł) Wzrost kosztów wynagrodzeń powyżej 3% wynika głównie z realizacji

projektu FERS (Program Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027).

Ponadto duży wzrost odnotowano w kategorii wydatków dotyczących podatków i opłat. Wydatki te zaplanowano w kwocie 367 tys. zł, co stanowi wzrost o 342 tys. zł w odniesieniu do planu na 2025 rok (25 tys. zł). Wzrost ten wynika z planowanej zwiększonej liczby postępowań sądowych z udziałem jednostki – zarówno z powództwa Agencji, jak i toczących się przeciwko Agencji.

Na zaplanowany stan na koniec roku składają się środki obrotowe w wysokości 517.949 tys. zł (całość to środki pieniężne) i zobowiązania w wysokości 3.961 tys. zł. Planuje się, że wolne środki finansowe w kwocie 517.949 tys. zł zostaną przekazane w depozyt u Ministra Finansów.

4.28 Zakład Ubezpieczeń Społecznych

Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) jest państwową jednostką organizacyjną posiadającą osobowość prawną, która gromadzi składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne obywateli oraz dystrybuuje świadczenia (np. emerytury, renty, zasiłki chorobowe lub macierzyńskie) w wysokości i na zasadach ustalonych w przepisach powszechnie obowiązujących.

Na zaplanowany stan jednostki na początek roku składają się środki pieniężne i inne aktywa finansowe w kwocie łącznej 950.000 tys. zł, należności na poziomie 88.609 tys. zł, zapasy w wysokości 13.491 tys. zł oraz zobowiązania w kwocie 1.224.874 tys. zł.

Łączne przychody ZUS na 2026 r. planuje się w kwocie 8.764.872 tys. zł, tj. o 403.166 tys. zł (4,8%) więcej w stosunku do planu z ustawy budżetowej na rok 2025 (8.361.706 tys. zł).

Głównym źródłem przychodów Zakładu będą środki finansowe pochodzące z odpisu z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych na działalność ZUS w kwocie 6.507.580 tys. zł (74,3% przychodów ogółem ZUS), którego wzrost w stosunku do planu na rok 2025 wynosi 244.520 tys. zł, tj. 3,9%. Wyższy odpis jest determinowany m.in. planowanym wzrostem wynagrodzeń funduszu, a także wzrostem skali realizowanych zadań.

Do pozostałych źródeł przychodów ZUS należą:

- odpis z Funduszu Emerytur Pomostowych na finansowanie przez ZUS emerytur pomostowych w kwocie 5.122 tys. zł (brak zmiany w stosunku do planu na 2025),
- przychody z tytułu poboru i dochodzenia składek innych niż na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 514.465 tys. zł (wzrost o 45.571 tys. zł, tj. o 9,7% w stosunku do planu na rok 2025),

- przychody z tytułu zwrotu kosztów obsługi zadań zleconych ZUS do realizacji w wysokości 959.381 tys. zł, wzrost o 81.050 tys. zł, tj. o 9,2% w stosunku do planu na rok 2025, z uwagi na wzrost w szczególności przychodów z tytułu obsługi wypłat świadczenia wspierającego, renty socjalnej wraz z dodatkiem dopełniającym oraz przychodów od komorników za udzielanie informacji,
- przychody finansowe w wysokości 41.800 tys. zł,
- pozostałe przychody w kwocie 736.524 tys. zł, które pochodzą głównie z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych.

Ogółem koszty ZUS na rok 2026 zaplanowano w kwocie 9.376.838 tys. zł, tj. o 584.442 tys. zł więcej w stosunku do planu z ustawy budżetowej na rok 2025 (8.792.396 tys. zł).

Największą pozycję w kosztach według rodzaju stanowią wynagrodzenia, które na rok 2026 zaplanowano w kwocie 5.327.881 tys. zł, w tym na wynagrodzenia osobowe zaplanowano kwotę 5.257.940 tys. zł, tj. o 153.144 tys. (3%) zł więcej w stosunku do planu na rok 2025. Wyższy fundusz wynagrodzeń osobowych zostanie przeznaczony m.in. na wzrost płac zasadniczych oraz tzw. obligatoryjnych składników wynagrodzeń: premii kwartalnych, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych, dodatków stażowych oraz nagrody rocznej tzw. „13-stki”.

Drugą co do wielkości pozycję kosztów ZUS stanowią koszty usług obcych (usługi pocztowe i bankowe, usługi telekomunikacyjne, usługi związane z przetwarzaniem danych, pozostałe) oszacowane w 2026 r. na kwotę łączną 1.806.666 tys. zł, tj. o 9,9% więcej od kosztów zaplanowanych na ten cel w ustawie budżetowej na 2025 rok. Powyższa zmiana wynika głównie ze wzrostu kosztów usług pocztowych i bankowych, wynikających ze wzrostu ceny jednostkowej przekazu w nowej umowie na przekazywanie świadczeń „gotówkowych” za pośrednictwem Poczty Polskiej S.A. oraz wzrost ceny przelewu bankowego w planowanej do zawarcia nowej umowie na świadczenie usług bankowych oraz kosztów pozostałych usług obcych, na które składają się głównie koszty najmu wraz z utrzymaniem budynków i pomieszczeń, sprzątania, dozoru etc., oraz usługi remontowe, serwisowe i konserwacyjne.

Wydatki ZUS na finansowanie działalności inwestycyjnej w roku 2026 zostały zaplanowane na kwotę 946.914 tys. zł, tj. wzrost o 173.182 tys. zł r/r (22,4%).

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się środki pieniężne w kwocie 5.000 tys. zł, należności na poziomie 88.609 tys. zł, zapasy w wysokości 13.491 tys. zł oraz zobowiązania na poziomie 1.261.620 tys. zł.

4.29 Polska Agencja Nadzoru Audytowego

Polska Agencja Nadzoru Audytowego (PANA) działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

PANA jako organ nadzoru publicznego działa na rzecz wzmocnienia jakości usług świadczonych przez biegłych rewidentów i firmach audytorskich (FA) (w tym usług związanych z transakcjami na rynku kapitałowym) oraz sprawuje niezależny nadzór nad biegłymi rewidentami, FA i samorządem zawodowym biegłych rewidentów. Do jej głównych zadań należy m.in. przeprowadzanie kontroli w zakresie badań ustawowych sprawozdań finansowych jednostek zainteresowania publicznego (JZP) i pozostałych jednostek niebędących JZP; przeprowadzanie kontroli tematycznych i doraźnych; prowadzenie postępowań administracyjnych (w tym postępowań wynikających z kontroli) oraz postępowań dyscyplinarnych wobec biegłych rewidentów; podejmowanie działań mających na celu rozwój rynku biegłych rewidentów i FA oraz jego konkurencyjności a także działań edukacyjnych i informacyjnych w zakresie funkcjonowania rynku biegłych rewidentów i FA.

Na zaplanowany stan na początek roku składają się środki obrotowe w wysokości 25.482 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 22.455 tys. zł i należności krótkoterminowe w kwocie 2.957 tys. zł) i zobowiązania w kwocie 1.257 tys. zł.

Przychody PANA w 2026 roku zaplanowano w wysokości 42.516 tys. zł, co stanowi wzrost o 666 tys. zł w stosunku do planu na 2025 r., tj. o 1,6%.

Planowany wzrost przychodów w 2026 r. został oparty o szacunkowe prognozy przychodów FA, planowane koszty PANA oraz wysokość nadwyżki za rok 2024. Przy ustalaniu przychodów PANA za 2026 r. zostały uwzględnione przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie opłat z tytułu nadzoru wnoszonych przez firmy audytorskie w związku z wykonywaniem usług atestacyjnych oraz usług pokrewnych zgodnie z krajowymi standardami wykonywania zawodu i kwota przychodów PANA za 2026 rok została oszacowana z uwzględnieniem nadwyżki za rok 2024 w wysokości 11.665 tys. zł.

Koszty ogółem PANA zaplanowano w wysokości 54.181 tys. zł, co stanowi wzrost o 1.161 tys. zł w stosunku do planu na 2025 r., tj. o 2,2%.

Na wzrost kosztów mają wpływ:

- wzrost kosztów wynagrodzeń osobowych (o 3%) wynikający z uwzględnienia wzrostu funduszu wynagrodzeń,
- wzrost wpłat na pracownicze plany kapitałowe (o 8,4%) oraz świadczeń na rzecz osób fizycznych (o 7%) wynikający z zabezpieczenia środków na obligatoryjne szkolenia

pracowników oraz ze wzrostu wysokości odpisu na ZFŚS z uwagi na wzrost zatrudnienia oraz wzrost płacy minimalnej,

- wzrost kosztów materiałów i energii (o 3,9%), usług obcych (o 3,1%), wynikający ze wzrostu kosztów najmu powierzchni na potrzeby siedziby PANA oraz prognozowanego wzrostu kosztu energii elektrycznej i zużycia materiałów dotyczących bieżącej działalności PANA.

Koszty działalności PANA pokrywane są głównie z opłat wnoszonych przez firmy audytorskie. Planowany ujemny wynik finansowy brutto w kwocie -11.665 tys. zł wynika z faktu, iż ta część kosztów będzie pokrywana z nadwyżki z roku 2024.

Na koniec roku środki obrotowe zaplanowano w wysokości 12.528 tys. zł (w tym środki pieniężne 10.958 tys. zł i należności krótkoterminowe 1.500 tys. zł) oraz zobowiązania w kwocie 950 tys. zł. Planuje się, że wolne środki finansowe przekazane w depozyt u Ministra Finansów wyniosą 10.958 tys. zł.

4.30 Rzecznik Finansowy

Rzecznik Finansowy prowadzi działalność na podstawie ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o rozpatrywaniu reklamacji przez podmioty rynku finansowego, o Rzeczniku Finansowym i o Funduszu Edukacji Finansowej.

Do głównych zadań realizowanych przez Rzecznika Finansowego w 2026 r. należą działania na rzecz ochrony klientów podmiotów rynku finansowego:

- rynku bankowego oraz kapitałowego – banków krajowych, banków zagranicznych, oddziałów banków zagranicznych, oddziałów instytucji kredytowych i instytucji finansowych, spółdzielczych kas oszczędnościowo-kredytowych, instytucji płatniczych, małych instytucji płatniczych, dostawców świadczących usługi dostępu do informacji o rachunku, dostawców świadczących wyłącznie usługi dostępu do informacji o rachunku, biur usług płatniczych, instytucji pieniądza elektronicznego i oddziałów zagranicznych instytucji pieniądza elektronicznego, towarzystw funduszy inwestycyjnych i funduszy inwestycyjnych, zarządzających ASI i alternatywnych spółek inwestycyjnych, firm inwestycyjnych, instytucji pożyczkowych i pośredników kredytów hipotecznych, pośredników kredytowych oraz dostawców usług finansowania społecznościowego, przedsiębiorców wykonujących działalność lombardową, podmiotów obsługujących kredyty, nabywców kredytów, dostawców usług obsługi kredytów.
- rynku ubezpieczeniowego i emerytalnego – krajowych zakładów ubezpieczeń, zagranicznych zakładów ubezpieczeń, głównych oddziałów i oddziałów, funduszy emerytalnych, towarzystw emerytalnych, Ubezpieczeniowego Funduszu Gwarancyjnego

i Polskiego Biura Ubezpieczycieli Komunikacyjnych, brokerów ubezpieczeniowych, agentów ubezpieczeniowych, agentów oferujących ubezpieczenia uzupełniające wykonujących czynności agencyjne na rzecz więcej niż jednego zakładu ubezpieczeń w zakresie tego samego działu ubezpieczeń, dostawców i dystrybutorów ogólnoeuropejskiego indywidualnego produktu emerytalnego (OIPE).

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się środki obrotowe w wysokości 19.476 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane w kwocie 19.426 tys. zł i należności krótkoterminowe w wysokości 50 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 5.607 tys. zł.

Koszty działalności Rzecznika Finansowego i jego Biura ponoszone będą przez podmioty rynku finansowego.

Zarówno przychody, jak i koszty Rzecznika Finansowego w 2026 r. zaplanowano w kwocie 67.205 tys. zł, co stanowi wzrost w porównaniu do 2025 r. o 6.205 tys. zł, tj. o 10,2% (w 2025 r. plan kosztów i przychodów wynosił 61.000 tys. zł) i przekłada się na zrównoważony wynik finansowy brutto.

Prognozowane przychody na 2026 r. zostały ustalone zgodnie z przepisami oraz danymi historycznymi, biorąc pod uwagę ilość podmiotów obowiązanych do ponoszenia kosztów działalności Rzecznika Finansowego oraz stawki ustawowe. Koszty Rzecznika Finansowego ustalono do wysokości przychodów, biorąc pod uwagę prawidłowe wykonywanie ustawowych zadań.

Planowane kwoty są niezbędne do prawidłowego funkcjonowania i zgodnego z ustawą wykonywania obowiązków przez Rzecznika Finansowego. Planowane przychody i koszty w 2026 r. są wyższe od planu na 2025 r.

Wzrost kosztów nastąpił głównie w pozycji „Wynagrodzenia osobowe” do wysokości 38.652 tys. zł (w 2025 r. w planie wyniosły 33.640 tys. zł), co stanowi wzrost w porównaniu do planu na 2025 r. o 5.012 tys. zł, tj. o 14,9%. Plan na 2025 r. był sporządzony zgodnie z wytycznymi, które pozwalały na wzrost wynagrodzeń w stosunku do planu na rok 2024 o 4,1%. Jednak faktyczny wzrost kwoty bazowej w 2025 r. wyniósł 5%. Plan na 2024 r. zakładał wzrost wynagrodzeń o 12,3%, a faktycznie wyniósł 20%, co wynikało ze wzrostu kwoty bazowej. Ponadto w tym czasie wzrósł poziom zatrudnienia. Wskazany wzrost o 14,9% jest efektem kumulacji wszystkich wskazanych czynników. Zmiany w planach finansowych, uwzględniające realne wydatki związane z wynagrodzeniami przekazywane były do Ministra Finansów. Realny wzrost wynagrodzeń osobowych w stosunku do roku 2025 wyniesie 1.352 tys. zł i jest wynikiem 3% podwyżki, której skutek w 2026 r. wyniesie 1.119 tys. zł, a także wzrostu dodatków stażowych o kwotę 106 tys. zł oraz nagród

jubileuszowych o kwotę 127 tys. zł. W związku ze wzrostem wysokości wynagrodzeń osobowych w kosztach przewidziano wyższą kwotę składek na ubezpieczenia społeczne oraz Fundusz Pracy obciążające pracodawcę. Zaplanowano również wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe w wysokości 350 tys. zł, co stanowi wzrost w porównaniu do planu na 2025 r. o 174 tys. zł, tj. o 98,9% (w 2025 r. w planie wpłaty na PPK wyniosły 176 tys. zł). Koszty dotyczące usług obcych zostały zwiększone w stosunku do planu na 2025 r. Plan na 2026 r. wynosi 15.585 tys. zł (w 2025 r. w planie wyniosły 15.331 tys. zł), co wynika między innymi z ciągłości umów związanych z utrzymaniem Biura i prawidłową organizacją pracy, realizacją ustawowych zadań Rzecznika Finansowego.

Pozostałe koszty funkcjonowania zaplanowano w kwocie 3.694 tys. zł, tj. o 1.289 tys. zł (53,6%) więcej niż w planie na 2025 r. (w 2025 r. w planie była to kwota 2.405 tys. zł). Koszty w tej pozycji są obowiązkowe i ściśle powiązane z zatrudnieniem, np. odpis na ZFŚS, świadczenia pracownicze, szkolenia pracowników oraz dopłaty do kursów i studiów, koszty podróży służbowych pracowników. Ponadto należy zabezpieczyć środki na ubezpieczenia majątkowe i OC oraz na organizację konkursów w celu realizacji zadań ustawowych związanych między innymi z edukacją. Wzrost wynika przede wszystkim ze wzrostu odpisu na ZFŚS. Konieczne jest również zwiększenie wydatków związanych z podróżami służbowymi oraz szkoleniami z uwagi na nowe obowiązki ustawowe Rzecznika Finansowego.

Na zaplanowany stan jednostki na koniec roku składają się głównie środki obrotowe w wysokości 19.566 tys. zł (środki pieniężne zaplanowane na kwotę 19.526 tys. zł i należności krótkoterminowe w kwocie 40 tys. zł) oraz zobowiązania w kwocie 5.887 tys. zł. Wolne środki finansowe przekazane w zarządzanie lub depozyt u Ministra Finansów zaplanowano w wysokości 19.526 tys. zł.

4.31 Akademia Kopernikańska

Akademia Kopernikańska jest państwową osobą prawną działającą na podstawie ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o Akademii Kopernikańskiej.

Zadaniem Akademii jest realizacja Narodowego Programu Kopernikańskiego, który przede wszystkim obejmuje:

- finansowanie badań naukowych, w tym przyznawanie Stypendiów Kopernikańskich i Grantów Mikołaja Kopernika,
- wspieranie Szkoły Głównej Mikołaja Kopernika,
- przyznawanie Nagród Kopernikańskich,

– powoływanie Ambasadorów Akademii Kopernikańskiej i przyznawanie wsparcia finansowego na zadania przez nich realizowane.

Przychody Akademii w 2026 r. zaplanowano w wysokości 11.957 tys. zł, co w stosunku do planu na rok 2025 oznacza wzrost o kwotę 78 tys. zł, tj. o 0,7%. Podstawowym źródłem przychodów będą dotacje z budżetu państwa w wysokości 11.917 tys. zł.

Planowane na 2026 r. koszty zostały określone na kwotę 11.957 tys. zł, co w stosunku do planu na rok 2025 oznacza wzrost o kwotę 78 tys. zł, tj. o 0,7%. W ramach ww. kwoty środki na funkcjonowanie jednostki zostały zaplanowane w wysokości 10.957 tys. zł. W ramach tej kwoty zaplanowano wypłatę honorariów dla członków Akademii oraz działania administracyjne, zarządcze i operacyjne związane z funkcjonowaniem instytucji. Na realizację zadań zaplanowano 1.000 tys. zł - z przeznaczeniem na Nagrodę Kopernikańską oraz na zadania związane ze wspieraniem Szkoły Głównej Mikołaja Kopernika.

Na podstawie planowanych przychodów i kosztów Akademii zakłada się zrównoważony wynik brutto.

4.32 Instytut Rozwoju Języka Polskiego im. św. Maksymiliana Marii Kolbego

Instytut Rozwoju Języka Polskiego im. świętego Maksymiliana Marii Kolbego działa na podstawie ustawy z dnia 7 października 2022 r. o Instytucie Rozwoju Języka Polskiego im. świętego Maksymiliana Marii Kolbego.

Celem działania Instytutu jest wspieranie rozwoju języka polskiego za granicą. Instytut realizuje w szczególności następujące zadania:

– inicjowanie i realizowanie działań dotyczących promocji języka polskiego,

– wspieranie kultywowania polskiej tradycji i wartości języka polskiego jako ojczystego oraz promocji języka polskiego jako ojczystego wśród Polonii i Polaków zamieszkałych za granicą,

– wzmacnianie współpracy między Polonią i Polakami zamieszkałymi za granicą a podmiotami działającymi w Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą, w szczególności w dziedzinie edukacji i nauki,

– wspieranie inicjatyw oraz projektów edukacyjnych i naukowych mających na celu pogłębianie znajomości języka polskiego,

– upowszechnianie języka polskiego jako obcego,

– współpraca ze szkołami, uczelniami, instytucjami publicznymi, stowarzyszeniami, fundacjami, organizacjami i innymi podmiotami działającymi w Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą na rzecz rozwoju języka polskiego za granicą.

Przychody Instytutu w 2026 r. zaplanowano w wysokości 89.500 tys. zł, co w stosunku do planu na rok 2025 oznacza ich obniżenie o 2.900 tys. zł, tj. o 3,1%. Niższy zakładany poziom przychodów wynika z weryfikacji aktualnych potrzeb oraz projektów. Źródłem przychodów w 2026 r. będą dotacje z budżetu państwa (dotacja podmiotowa w kwocie15.025 tys. zł oraz dotacja celowa na poziomie 74.475 tys. zł).

Planowane na 2026 r. koszty zostały określone na kwotę 88.550 tys. zł, co w stosunku do planu na rok 2025 oznacza ich zmniejszenie o 3.850 tys. zł, tj. o 4,2%. W ramach ww. kwoty środki planowane na realizację zadań wynoszą 74.475 tys. zł, zaś na funkcjonowanie jednostki 14.075 tys. zł.

Dotacja podmiotowa planowana w kwocie 15.025 tys. zł zostanie przeznaczona na bieżącą działalność, w tym utrzymanie potencjału kadrowego, biura i obsługę procesów, a także na prowadzenie działań własnych.

W ramach dotacji celowej przewidziano środki w wysokości 74.475 tys. zł na finansowanie realizacji zaplanowanych działań ustawowych Instytutu, w tym na:

– wsparcie funkcjonowania szkół polonijnych i polskich oraz organizacji oświatowych,

– wsparcie rozwoju zawodowego nauczycieli w przedszkolach i szkołach polonijnych,

– weryfikację i rozwój materiałów dydaktycznych,

– wsparcie dzieci i młodzieży polonijnej i polskiej za granicą, w tym:

  - dofinansowanie do wypoczynku w czasie wolnym od zajęć organizowanym w Polsce bądź za granicą (zajęcia prowadzone w języku polskim i mające na celu rozwój kompetencji językowych),
  - bon ucznia i przedszkolaka – wsparcie dla dzieci rozpoczynających naukę w szkole polonijnej,
  - dofinansowanie wymian młodzieży polonijnej,
  - dofinansowanie praktyk młodzieży polonijnej w polskich organizacjach,

– wsparcie działań promujących język i kulturę polską w świecie, w tym wydarzeń szkolnych i okolicznościowych odbywających się w języku polskim w środowiskach polonijnych,

– wsparcie projektów realizujących koncepcje Instytutu oraz dofinansowania interwencyjne.

Na podstawie planowanych przychodów i kosztów Instytutu założono dodatni wynik finansowy brutto w wysokości 950 tys. zł.

4.33 Fundusz Rezerwy Demograficznej

Fundusz Rezerwy Demograficznej (FRD) został utworzony ustawą z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych. FRD posiada osobowość prawną. Organem FRD jak i dysponentem jego środków (za wskazanymi w wyżej wymienionej ustawie wyjątkami) jest Zakład Ubezpieczeń Społecznych. FRD został powołany w celu zwiększenia bezpieczeństwa wypłacalności świadczeń z funduszu emerytalnego wyodrębnionego w ramach Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (FUS).

Stan Funduszu na początek 2026 r. obejmuje środki obrotowe w kwocie 75.410 tys. zł (w tym środki pieniężne w wysokości 50 tys. zł, należności krótkoterminowe w kwocie 75.360 tys. zł), należności długoterminowe w kwocie 16.504.268 tys. zł (obejmujące pożyczki udzielone Funduszowi Solidarnościowemu w 2020 r. i w 2023 r. na wypłatę dodatkowego rocznego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów) oraz zobowiązania na poziomie 90 tys. zł.

Ponadto planuje się, że na początek 2026 r. FRD będzie posiadał ulokowane środki finansowe w wysokości 63.039.439 tys. zł.

Łączne przychody FRD zostały zaplanowane w 2026 r. na kwotę 7.651.588 tys. zł, co oznacza wzrost o 709.709 tys. zł, tj. o 10,2%, w stosunku do ustawy budżetowej na rok 2025. Źródłami przychodów Funduszu w 2026 r. będą przychody ze składek oraz pozostałe przychody pochodzące głównie z lokowania środków.

Przychody FRD ze składek (przypis) zaplanowano w kwocie 4.841.474 tys. zł (jest to kwota z tytułu części składki na ubezpieczenie emerytalne, która jest odprowadzana przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych z FUS do FRD), co oznacza wzrost o 378.578 tys. zł, tj. o 8,5%, w stosunku do ustawy budżetowej na rok 2025.

Pozostałe przychody planuje się na poziomie 2.810.114 tys. zł, co oznacza wzrost tych przychodów o 331.131 tys. zł, tj. o 13,4% w porównaniu do planu na 2025 r.

W 2026 r. nie przewiduje się przychodów z prywatyzacji mienia Skarbu Państwa.

Koszty FRD w 2026 r. oszacowano na kwotę 4.716 tys. zł, co oznacza wzrost o 877 tys. zł, tj. o 22,8%, w stosunku do ustawy budżetowej na rok 2025. Obejmują one głównie opłaty na rzecz biur maklerskich, Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i Narodowego Banku Polskiego.

W 2026 r. nie przewiduje się wykorzystania środków FRD na uzupełnienie niedoboru funduszu emerytalnego FUS wynikającego z przyczyn demograficznych.

Stan Funduszu na koniec 2026 r. obejmuje środki obrotowe na poziomie 80.741 tys. zł (w tym środki pieniężne w kwocie 50 tys. zł i należności krótkoterminowe w kwocie 80.691 tys. zł) oraz należności długoterminowe w kwocie 15.754.268 tys. zł i zobowiązania w kwocie 90 tys. zł,. Na prognozowane należności długoterminowe FRD na koniec 2026 r. składają się pożyczki udzielone Funduszowi Solidarnościowemu (w 2020 r. w kwocie 11.504.268 tys. zł oraz w 2023 r. w kwocie 5.000.000 tys. zł) na wypłatę dodatkowego rocznego świadczenia pieniężnego dla emerytów i rencistów. W stosunku do ustawy budżetowej z 2025 r. pozycja ta jest niższa o 750.000 tys. zł w wyniku spłaty pierwszej raty z tytułu zaciągniętych pożyczek przez Fundusz Solidarnościowy.

Ulokowane środki finansowe funduszu na koniec 2026 r. są zaplanowane w kwocie 71.430.980 tys. zł.

4.34 Fundusz Składkowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników

Utworzony na mocy ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników Fundusz Składkowy Ubezpieczenia Społecznego Rolników (FSUSR) jest osobą prawną. Funkcje zarządu FSUSR pełni z urzędu Prezes Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego pod nadzorem Rady Rolników. FSUSR tworzy się ze składek na ubezpieczenie wypadkowe, chorobowe i macierzyńskie oraz z innych źródeł określonych w statucie FSUSR zapewniając pełne pokrycie jego wydatków.

FSUSR przeznaczony jest na finansowanie świadczeń z ubezpieczenia wypadkowego, chorobowego i macierzyńskiego oraz innych kosztów związanych z jego działalnością, w tym bezpośrednich kosztów funkcjonowania Rady Rolników, kosztów zarządzania i wykonywania jego zobowiązań jako osoby prawnej, a także kosztów z tytułu działalności Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego w zakresie inicjacji i wspierania rozwoju ubezpieczeń dla rolników i członków ich rodzin, prowadzonych przez towarzystwa ubezpieczeń wzajemnych stosownie do przepisów o działalności ubezpieczeniowej.

Na zaplanowany stan na początek roku jednostki składają się środki obrotowe w wysokości 689.572 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 654.572 tys. zł i należności krótkoterminowe w wysokości 245.000 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 210.000 tys. zł.

Łączne przychody FSUSR w 2026 r. zaplanowano na kwotę 962.164 tys. zł i jest to więcej o 183.904, tj. o 23,6%, niż planowano w 2025 r.

Przychody ze składek na ubezpieczenie wypadkowe, chorobowe i macierzyńskie zaplanowano na 2026 r. w kwocie 911.664 tys. zł i jest to więcej o 176.904 tys. zł, tj. o 24,1% niż zaplanowano w 2025 r. Założono, iż wysokość miesięcznej składki na ubezpieczenie wypadkowe, chorobowe i macierzyńskie wyniesie 78 zł.

Pozostałe przychody (w tym: zwroty nienależnie pobranych świadczeń, odsetki z tytułu zwłoki w opłacaniu składek, odsetki od zwrotu nienależnie pobranych świadczeń, odsetki na rachunku bankowym) zostały zaplanowane w kwocie 50.500 tys. zł i jest to więcej o 7.000 tys. zł, tj. o 16,1% niż w planie na 2025 r. Głównym źródłem pozostałych przychodów są odsetki od lokat w kwocie 20.000 tys. zł.

Łączne koszty FSUSR w 2026 r. zaplanowano w kwocie 1.042.766 tys. zł i jest to więcej o 158.084 tys. zł, tj. o 17,9%, niż planowano w 2025 r.

Większość kosztów ogółem stanowić będą koszty realizacji zadań FSUSR w wysokości 998.099 tys. zł, które wzrastają r/r o 152.007 tys. zł, tj. o 18,0%. W ramach kosztów realizacji zadań finansowane są w szczególności:

- zasiłki chorobowe w kwocie 625.000 tys. zł (zasiłek chorobowy za każdy dzień niezdolności do pracy w gospodarstwie rolnym wynosi 25 zł),
- świadczenia z tytułu jednorazowego odszkodowania za wypadek przy pracy rolniczej w wysokości 96.048 tys. zł,
- odpis na Fundusz Administracyjny w kwocie 100.629 tys. zł,
- odpis na wypłatę zasiłków macierzyńskich do Funduszu Emerytalno-Rentowego w kwocie 38.828 tys. zł,
- odpis na Fundusz Prewencji i Rehabilitacji w wysokości 54.508 tys. zł.

Koszty funkcjonowania FSUSR zaplanowano wysokości 44.667 tys. zł, które wzrastają r/r o 6.077 tys. zł, tj. 15,8%, głównie w wyniku zwiększenia kosztów na usługi obce (na 2026 r. 32.405 tys. zł), które dotyczą wydatków ponoszonych na bieżące utrzymanie oraz remonty i modernizacje nieruchomości będących w posiadaniu Funduszu, wydatków na wsparcie działań organizacji społecznych na rzecz rolników i ich rodzin oraz działania promocyjne, opinie, ekspertyzy i opłaty bankowe.

Wynagrodzenia osobowe na rok 2026 wynoszą 8.549 tys. zł, tj. więcej o 3% w stosunku do kwoty planowanej na rok 2025 (8.300 tys. zł), co jest zgodne ze wzrostem wynagrodzeń planowanym na rok 2026 w sferze budżetowej.

Na zaplanowany stan na koniec roku jednostki składają się środki obrotowe w wysokości

608.970 tys. zł (w tym środki pieniężne zaplanowane na kwotę 578.970 tys. zł i należności krótkoterminowe w wysokości 240.000 tys. zł) oraz zobowiązania w wysokości 210.000 tys. zł.

4.35 Fundusz Motywacyjny Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego

Fundusz Motywacyjny (FM) działa na podstawie ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników.

Fundusz przeznaczony jest on na finansowanie nagród okresowych i specjalnych dla pracowników Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Rolników (KRUS). Prezes KRUS w porozumieniu z Radą Rolników może tworzyć fundusz motywacyjny w ramach odpisu na Fundusz Administracyjny, który naliczany jest w wysokości nie niższej niż 4% planowanych wydatków Funduszu Składkowego w danym roku kalendarzowym.

Stan Funduszu na początek roku zaplanowano na kwotę 485 tys. zł, która w całości składa się ze środków pieniężnych.

Łączne przychody funduszu zostały zaplanowane w 2026 r. na kwotę 34.173 tys. zł, więcej o 5.627 tys. zł, tj. o 19,7%, w porównaniu do planu na 2025 r. Główne źródło przychodów Funduszu stanowić będzie odpis z Funduszu Administracyjnego. Kwota odpisu zaplanowana na rok 2026 wynosi 33.693 tys. zł.

Koszty Funduszu w 2026 r. oszacowano na kwotę 34.178 tys. zł, więcej o 5.905 tys. zł, tj. o 20,9%, w porównaniu do planu na rok 2025.

Stan Funduszu na koniec 2026 r. zaplanowano na kwotę 480 tys. zł. Są to w całości środki pieniężne.

Rozdział VIII

Fundusze i instrumenty utworzone, powierzone lub przekazane Bankowi Gospodarstwa Krajowego na podstawie odrębnych ustaw

Bank Gospodarstwa Krajowego (BGK) został utworzony na mocy rozporządzenia Prezydenta Rzeczypospolitej z dnia 30 maja 1924 r., jest bankiem państwowym oraz działa na podstawie ustawy z dnia 14 marca 2003 r. o Banku Gospodarstwa Krajowego.

BGK jako bank państwowy jest instytucją wspomagającą metodami rynkowymi wspieranie polityki gospodarczej Rady Ministrów, rządowych programów społeczno-gospodarczych, w tym poręczeniowo-gwarancyjnych lub w zakresie współpracy rozwojowej oraz programów samorządności lokalnej i rozwoju regionalnego.

W ramach działalności zleconej na podstawie odrębnych ustaw, Bank Gospodarstwa Krajowego prowadzi obsługę m.in. różnorodnych funduszy, które nie posiadają osobowości prawnej. Gospodarowanie środkami tych funduszy odbywa się na podstawie planów finansowych uzgadnianych z Ministrem Finansów oraz zatwierdzanych przez ministrów właściwych dla zakresu zadań danego funduszu.

Rząd podjął działania zmierzające do przywrócenia transparentności transferów środków publicznych w ramach poprawy jawności i przejrzystości procesów gromadzenia oraz wydatkowania środków na zadania publiczne. Dzięki tym działaniom począwszy od 2024 roku na stronie BGK publikowane są aktualne plany finansowe oraz dane sprawozdawcze (kwartalne) funduszy umiejscowionych w BGK pod adresem https://www.bgk.pl/bip/fundusze/.

Ponadto Ministerstwo Finansów kontynuuje publikowanie w uzasadnieniu do projektu ustawy budżetowej planów/projektów planów finansowych funduszy i instrumentów utworzonych, powierzonych lub przekazanych Bankowi Gospodarstwa Krajowego na podstawie odrębnych ustaw.

W stosunku do projektu ustawy budżetowej na 2025 rok zmianie uległa lista podmiotów uwzględnianych w niniejszym rozdziale. Z dniem 20 grudnia 2024 r. w związku z wyczerpaniem środków na rachunku likwidacji uległ Rządowy Fundusz Rozwoju Mieszkalnictwa.

Na mocy ustawy z dnia 20 marca 2025 r. o zmianie ustawy o współpracy rozwojowej oraz niektórych innych ustaw, celem rozszerzenia roli BGK, w tym poprzez trwałe wpisanie BGK w system instytucji wspierających współpracę rozwojową utworzono w jego ramach nowy mechanizm – Finansowy Instrument Współpracy Rozwojowej (FIWR) – tworząc tym samym systemowe rozwiązanie umożliwiające BGK funkcjonowanie, jako bank rozwojowy,

na arenie międzynarodowej. Wpisanie BGK do grona podmiotów mogących realizować współpracę rozwojową poza terytorium UE umożliwia ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, działającemu w uzgodnieniu z ministrem właściwym do spraw zagranicznych, skoordynowanie działań podejmowanych przez BGK z zadaniami określonymi w wieloletnim planie współpracy rozwojowej przyjmowanym przez Radę Ministrów. Polska, jako państwo członkowskie Organizacji Narodów Zjednoczonych, Unii Europejskiej oraz Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) podjęła szereg zobowiązań w zakresie zwiększenia swojej aktywności na arenie międzynarodowej na rzecz redukcji ubóstwa i zwiększania swojej pomocy rozwojowej (Official Development Assistance - „ODA"). Możliwość oferowania przez Polskę instrumentów współpracy rozwojowej z wykorzystaniem własnej finansowej instytucji rozwoju znacząco przyczyni się do realizacji tych zobowiązań. Potrzebę instytucjonalnej roli BGK w realizacji zadań z zakresu współpracy rozwojowej, w tym warunków pozyskiwania środków na realizację tych zadań, pokazała m.in. sytuacja związana z kryzysem humanitarnym spowodowanym wojną w Ukrainie i działaniami podejmowanymi przez Polskę w celu łagodzenia skutków tego kryzysu oraz w obszarach odnoszących się do pomocy rozwojowej. Na mocy ustawy tworzącej FIWR od 2025 r. umożliwiono dostęp do środków unijnych w ramach II filaru Ukraine Facility i w następstwie implementację programów rozwojowych w Ukrainie w 2025 r. i latach kolejnych.

Na obecnym etapie prac budżetowych należy wskazać, że plan finansowy Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych nie został jeszcze zatwierdzony. W związku z powyższym w załączniku do uzasadnienia zamieszczono projekt tego planu.

W przypadku Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w załączniku do uzasadnienia zamieszczono dwa plany finansowe tego funduszu. Pierwszy z nich to uwzględniony w stabilizującej regule wydatkowej projekt planu, o którym mowa w art. 112aa ust. 3 pkt 5 lit. b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Drugi to plan zatwierdzony przez Ministra Finansów, który uwzględnia rozstrzygnięcia budżetowe dokonane na etapie prac nad budżetem państwa.

W tabeli 1 zaprezentowano niektóre pozycje planów finansowych oraz projektów planów finansowych funduszy i instrumentów umiejscowionych w BGK.

Tabela 1. Wybrane pozycje planów oraz projektów planów finansowych funduszy i instrumentów utworzonych, powierzonych lub przekazanych Bankowi Gospodarstwa Krajowego na podstawie odrębnych ustaw

Lp.	Wyszczególnienie	Wpływy	w tym:	Wartość nominalna otrzymanych skarbowych papierów wartościowych	Wydatki
			z budżetu państwa		
		w tys. zł			
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
1	Ekologiczny Fundusz Poręczeń i Gwarancji	1.093	0	0	1.093
2	Finansowy Instrument Współpracy Rozwojowej	164.465	164.462	0	164.465
3	Fundusz Dopłat	5.608.142	5.490.658	0	5.276.857
4	Fundusz Gwarancji Kryzysowych	119.296	78.477	0	119.296
5	Fundusz Gwarancji Płynnościowych	154.844	114.714	0	154.844
6	Fundusz Kolejowy	2.425.156	0	0	4.249.711
7	Fundusz Kredytowania Studiów Medycznych	40.357	40.357	0	40.288
8	Fundusz Kredytów Studenckich	28.500	28.000	0	28.247
9	Fundusz Polskiej Nauki	5.417	0	0	79.271
10	Fundusz Pomocy	3.176.300	3.170.000	0	3.174.803
11	Fundusz Przeciwdziałania COVID-19[31]	25.381.804	6.800.000	0	25.367.706
12	Fundusz Termomodernizacji i Remontów	345.252	331.000	0	387.802
13	Fundusz Wsparcia Kredytobiorców	26.907	0	0	595.918
14	Fundusz Wsparcia Sił Zbrojnych[32]	79.495.336	3.335.231	0	79.510.259
15	Fundusz Żeglugi Śródlądowej	5.074	0	0	13.202
16	Krajowy Fundusz Drogowy	31.620.809	0	0	32.637.242
17	Krajowy Fundusz Gwarancyjny	1.309.568	441.116	0	1.309.568
18	Rządowy Fundusz Mieszkaniowy	1.765.038	1.752.238	0	1.764.649
19	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	3.844.626	1.958.626	0	4.947.112
20	Turystyczny Fundusz Zwrotów	33.479	0	0	34.236
	Razem	**155.551.465**	**23.704.880**	**0**	**159.856.540**

Planowane wpływy funduszy i instrumentów utworzonych, powierzonych lub przekazanych Bankowi Gospodarstwa Krajowego na podstawie odrębnych ustaw wyniosą 155.551.465 tys. zł i będą niższe o 24.636.834 tys. zł względem 2025 roku (180.188.299 tys. zł) tj. o 13,7%. Największy udział w sumie wpływów odnotowano w Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych, wynoszący 51,1%. Kolejnymi są Krajowy Fundusz

[31] Dane ujęte w Planie Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z dnia 8 sierpnia 2025 r.

[32] Część opisowa planu Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych nosi klauzule zastrzeżone, plan prezentowany w załączniku stanowi część jawną

Drogowy oraz Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 z udziałami odpowiednio 20,3% oraz 16,3%. Suma udziałów tych trzech funduszy stanowi łącznie 87,8% wpływów ogółem.

W przypadku 13 spośród 20 funduszy i instrumentów BGK zawarto w planach finansowych/projektach planów finansowych tych podmiotów zasilenie z budżetu państwa w łącznej wysokości 23.704.880 tys. zł. Będzie to stanowić spadek o 25.136.998 tys. zł w porównaniu do 2025 roku (48.841.878 tys. zł) tj. o 51,5%. Największe zasilenie z budżetu państwa planuje się w Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z udziałem 28,7%. Kolejnymi są Fundusz Dopłat oraz Fundusz Wsparcia Sił Zbrojnych z udziałami odpowiednio 23,2% oraz 14,1%. Zasilenie środkami budżetowymi stanowi 15,2% wpływów analizowanych podmiotów.

Suma wydatków funduszy i instrumentów BGK wyniesie 159.856.540 tys. zł i będzie niższa o 21.581.092 tys. zł względem 2025 roku (181.437.633 tys. zł) tj. o 11,9%. Relacja sumy wydatków do sumy wpływów funduszy łącznie wyniesie 102,8%. Największe wydatki będą realizowane w Funduszu Wsparcia Sił Zbrojnych, Krajowym Funduszu Drogowym oraz w Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z udziałami odpowiednio 49,7%, 20,4%, 15,9%.

Plany finansowe oraz projekty planów finansowych funduszy i instrumentów utworzonych, powierzonych lub przekazanych Bankowi Gospodarstwa Krajowego na podstawie odrębnych ustaw stanowią załącznik do niniejszego uzasadnienia.

Plany/projekty planów finansowych wyżej wymienionych funduszy i instrumentów w załączniku zostały przedstawione w kolejności alfabetycznej.

Rozdział IX

Rozliczenia z Unią Europejską

Członkostwo Polski w UE związane jest z włączeniem Polski w system finansowy UE, obejmujący przede wszystkim budżet ogólny UE. Budżet ten, akceptowany corocznie przez władze budżetowe UE (Radę UE i Parlament Europejski) na wniosek Komisji Europejskiej (posiadającej wyłączną kompetencję przygotowania projektu budżetu UE), mieści się w ramach wieloletniego planu finansowego UE (tzw. wieloletnie ramy finansowe – WRF). Wysokość polskiej składki do budżetu UE oraz wysokość potencjalnych transferów do Polski jest ograniczona limitami wyznaczonymi w WRF, a doprecyzowanymi w rocznych budżetach UE.

Wieloletnie Ramy Finansowe UE na lata 2021-2027

(mln EUR – ceny bieżące)

ŚRODKI NA ZOBOWIĄZANIA	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ogółem 2021-2027
1 Jednolity rynek, innowacje i gospodarka cyfrowa	**20.919**	**21.878**	**21.727**	**21.598**	**21.596**	**22.210**	**20.991**	**150.919**
2 Spójność, odporność i wartości	**6.364**	**67.806**	**70.137**	**73.289**	**75.697**	**67.523**	**70.128**	**430.944**
2a Spójność gospodarcza, społeczna i terytorialna	1.769	61.345	62.939	64.683	66.361	56.593	58.484	372.174
2b Odporność i wartości	4.595	6.461	7.198	8.606	9.336	10.930	11.644	58.770
3 Zasoby naturalne i środowisko	**56.841**	**56.965**	**57.295**	**57.449**	**57.336**	**57.100**	**57.316**	**400.302**
W tym: Wydatki związane z rynkiem i płatności bezpośrednie	40.368	40.639	40.693	40.603	40.529	40.542	40.496	283.870
4 Migracja i zarządzanie granicami	**1.791**	**3.360**	**3.814**	**4.020**	**4.871**	**5.103**	**5.619**	**28.578**
5 Bezpieczeństwo i obrona	**1.696**	**1.896**	**1.946**	**2.380**	**2.617**	**2.810**	**3.080**	**16.425**
6 Sąsiedztwo i świat	**16.247**	**16.802**	**16.329**	**16.331**	**16.303**	**15.614**	**16.071**	**113.697**
7 Europejska administracja publiczna	**10.635**	**11.058**	**11.419**	**11.773**	**12.124**	**12.506**	**12.959**	**82.474**
W tym: Wydatki administracyjne instytucji	8.216	8.528	8.772	9.006	9.219	9.464	9.786	62.991
OGÓŁEM ŚRODKI NA ZOBOWIĄZANIA	**114.493**	**179.765**	**182.667**	**186.840**	**190.544**	**182.866**	**186.164**	**1.223.339**
jako procent DNB	0,82 %	1,20 %	1,12 %	1,06 %	1,03 %	0,95 %	0,94 %	1,02 %

ŚRODKI NA PŁATNOŚCI OGÓŁEM	**163.496**	**166.534**	**162.053**	**142.601**	**175.378**	**201.170**	**195.246**	**1.206.478**
jako procent DNB	1,18 %	1,12 %	0,99 %	0,81 %	0,95 %	1,04 %	0,98 %	1,01 %

Źródło: Załącznik do Komunikatu Komisji do Parlamentu Europejskiego i Rady Dostosowanie techniczne wieloletnich ram finansowych na 2026 r. zgodnie z art. 4 rozporządzenia Rady (UE, Euratom) 2020/2093 określającego wieloletnie ramy finansowe na lata 2021-2027

Wydatki wspólnotowe można podzielić na następujące grupy:

1. Wydatki skierowane do podmiotów znajdujących się poza Unią Europejską. W skład tych wydatków można włączyć środki znajdujące się w dziale 6 budżetu UE „Sąsiedztwo i świat", m.in. na finansowanie projektów realizowanych w ramach pomocy rozwojowej w krajach rozwijających się, a także środki w ramach funduszy przedakcesyjnych, skierowane do krajów kandydujących do UE. Dodatkowo wydatki

w dziale 1 budżetu UE „Jednolity rynek, innowacje i gospodarka cyfrowa” są w pewnej części kierowane do państw spoza UE.

2. Alokacje przeznaczone na funkcjonowanie UE - przede wszystkim dział 7 budżetu UE („Europejska administracja publiczna”) oraz projekty realizowane w skali ponadnarodowej (głównie dział 1), których nie da się przypisać konkretnie do żadnego z krajów członkowskich.
3. Środki, które służą finansowaniu projektów (fundusze strukturalne, Fundusz Spójności itp.) bądź polityk (wspólna polityka rolna – WPR) w konkretnych państwach członkowskich i które są alokowane dla konkretnych państw (zarządzanie zdecentralizowane wykonywane przez administracje państw członkowskich, beneficjentów tych środków).
4. Środki dostępne podmiotom z państw członkowskich, których podział następuje w drodze konkursowej (zarządzanie scentralizowane wykonywane przez Komisję Europejską lub agencje UE).

Transfery otrzymywane z budżetu UE przez Polskę sklasyfikowane są przede wszystkim w ww. trzeciej grupie wydatków z niewielkim udziałem grupy czwartej.

Składka wpłacana przez Polskę do budżetu UE, w całkowitej planowanej wysokości 41.585.044 tys. zł, w całości jest przekazywana z budżetu państwa i służy finansowaniu wszystkich ww. wydatków.

Prognozowane saldo przepływów finansowych w roku 2026 pomiędzy Polską a Unią Europejską i państwami członkowskimi EFTA przedstawia poniższe zestawienie.

Treść	Kwota
	w tys. zł
1	*2*
I. ŚRODKI PRZEKAZANE PRZEZ UE i państwa EFTA	**125.842.852**
Zadania wynikające ze wspólnej polityki rolnej	20.279.857
Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności - część grantowa	48.512.126
Programy realizowane z udziałem funduszy strukturalnych i EFR	56.545.608
SPPW II; Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028, Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2021-2028	301.055
Pozostałe	204.206
II. ŚRODKI WYDATKOWANE Z BUDŻETU PAŃSTWA Środki własne UE (składka do budżetu UE)*	**41.585.044**
III. RÓŻNICA (I-II)	**84.257.808**

* z uwzględnieniem kwoty 2 mld zł ujętej w rezerwie celowej

Rozdział X

Budżet środków europejskich

Budżet środków europejskich, stosownie do postanowień ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., obejmuje dochody i podlegające refundacji wydatki przeznaczone na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich, z wyłączeniem środków przeznaczonych na realizację projektów pomocy technicznej.

1. Dochody budżetu środków europejskich

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2026, w części Dochody budżetu środków europejskich, zaplanowane zostały dochody budżetu środków europejskich w łącznej wysokości 137.906.803 tys. zł. Na powyższą kwotę składają się dochody z tytułu realizacji zadań w ramach:

1) Perspektywy Finansowej 2014-2020 w wysokości 1.009.607 tys. zł na:
   - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 w wysokości 213.250 tys. zł,
   - Instrument „Łącząc Europę" w wysokości 796.357 tys. zł,
2) Perspektywy Finansowej 2021-2027 w wysokości 54.187.415 tys. zł na:
   - programy regionalne 2021-2027 w wysokości 24.385.871 tys. zł,
   - Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 w wysokości 15.296.190 tys. zł,
   - Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027 w wysokości 5.026.499 tys. zł,
   - Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 w wysokości 3.463.026 tys. zł,
   - Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 w wysokości 1.927.958 tys. zł,
   - Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027 w wysokości 1.873.887 tys. zł,
   - Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027 w wysokości 492.175 tys. zł,
   - Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027 w wysokości 443.578 tys. zł,
   - Instrument „Łącząc Europę" 2021-2027 w wysokości 1.278.231 tys. zł,
3) Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2021–2028 w wysokości 123.726 tys. zł,
4) Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2021-2028 w wysokości 15.641 tys. zł,
5) Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy II w wysokości 161.688 tys. zł,
6) wspólnej polityki rolnej w wysokości 20.347.115 tys. zł,
7) Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności – część grantowa w wysokości 62.061.611 tys. zł.

2. Wydatki budżetu środków europejskich

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 w budżecie środków europejskich zaplanowane zostały wydatki w wysokości 174.111.511 tys. zł z przeznaczeniem na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich, z wyłączeniem projektów pomocy technicznej.

W ramach powyższej kwoty w poszczególnych częściach budżetowych zaplanowano 56.681.341 tys. zł na wydatki przeznaczone na projekty realizowane w ramach:

1) Perspektywy Finansowej UE 2021-2027, tj. na:
   - programy regionalne 2021-2027,
   - Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 (FEnIKS),
   - Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027 (FENG),
   - Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027 (FEPW),
   - Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 (FERS),
   - Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC),
   - Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027,
   - Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027,
   - Instrument „Łącząc Europę" 2021-2027,
2) Perspektywy Finansowej UE 2014-2020, tj. na:
   - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020,
   - Instrument „Łącząc Europę",
3) Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2021-2028,
4) Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2021-2028,
5) Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy II,
6) wspólnej polityki rolnej.

Pozostała część wydatków została zaplanowana w rezerwach celowych:

- poz. 97 z przeznaczeniem na finansowanie Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności - część grantowa w kwocie 81.061.318 tys. zł,
- poz. 98 z przeznaczeniem na finansowanie programów z budżetu środków europejskich w kwocie 36.323.306 tys. zł,
- poz. 99 z przeznaczeniem na finansowanie wynagrodzeń w ramach budżetu środków europejskich w kwocie 45.546 tys. zł.

Zaplanowanie rezerw wynika m. in. z faktu, że na etapie opracowywania projektu ustawy budżetowej nie można dokonać podziału wszystkich wydatków na poszczególne podziałki klasyfikacji budżetowej. Ponadto, rezerwa celowa poz. 98 obejmuje również wydatki na umowy, których podpisanie jest dopiero planowane. Jednocześnie należy zauważyć, że stopień realizacji poszczególnych projektów kształtuje się różnie w poszczególnych

częściach budżetowych, więc trudno przewidzieć, który dysponent wykorzysta w pełni środki ujęte w ramach własnej części, a w których przypadkach realizacja projektów z różnych przyczyn będzie przebiegała z opóźnieniem, co ostatecznie będzie miało wpływ na różny poziom wykorzystania środków w ramach części danego dysponenta. Ponadto, stopień zaawansowania realizacji programów operacyjnych nie pozwala w pełni określić wszystkich potrzeb dysponentów.

Umieszczenie części wydatków w rezerwie celowej pozwala na sprawniejszą i bardziej elastyczną realizację projektów finansowanych w ramach poszczególnych programów, a tym samym przyczynia się do lepszej absorpcji środków unijnych.

Zaplanowane wydatki w budżecie środków europejskich, w częściach poszczególnych dysponentów, obejmują niżej wymienione programy.

2.1 Perspektywa Finansowa 2021-2027

W ramach Perspektywy Finansowej 2021-2027 w częściach budżetowych zaplanowano na 2026 rok wydatki w wysokości 42.996.647 tys. zł.

2.1.1 Programy regionalne 2021-2027

W ramach programów regionalnych 2021-2027 zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 20.122.256 tys. zł.

Obszary tematyczne programów regionalnych to: rozwój województw poprzez inwestycje, m.in. w działalność badawczo-rozwojową przedsiębiorstw, wsparcie MŚP, e-usługi publiczne, klastry, rozwój OZE, efektywność energetyczną, przystosowanie do zmian klimatu, ochronę terenów cennych ze względu na przyrodę, retencję wody, gospodarkę wodno-ściekową i gospodarkę odpadową, regionalną infrastrukturę transportową i tabor, infrastrukturę w zakresie kultury i turystyki, aktywizację zawodową, podnoszenie kwalifikacji, usługi świadczone w środowisku lokalnym, integrację społeczną, wsparcie podmiotów ekonomii społecznej, edukację, profilaktykę w ochronie zdrowia, standardy usług w zakładach leczniczych.

2.1.2 Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 (FEnIKS)

W ramach Funduszy Europejskich na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 11.710.630 tys. zł.

Głównym celem programu jest poprawa warunków rozwoju kraju poprzez budowę infrastruktury technicznej i społecznej zgodnie z założeniami rozwoju zrównoważonego, w tym poprzez: obniżenie emisyjności gospodarki, transformację w kierunku gospodarki przyjaznej środowisku i o obiegu zamkniętym, budowę efektywnego i odpornego systemu

transportowego o jak najniższym negatywnym wpływie na środowisko naturalne, dokończenie realizacji odcinków sieci bazowej TEN-T do roku 2030, poprawę bezpieczeństwa transportu, zapewnienie równego dostępu do opieki zdrowotnej oraz poprawę odporności systemu ochrony zdrowia, wzmocnienie roli kultury w rozwoju społecznym i gospodarczym.

Program zawiera 10 priorytetów:

- wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności,
- wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- transport miejski,
- wsparcie sektora transportu z Funduszu Spójności,
- wsparcie sektora transportu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- zdrowie,
- kultura,
- pomoc techniczna,
- wsparcie obszarów popowodziowych z Funduszu Spójności,
- wsparcie obszarów popowodziowych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

2.1.3 Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027 (FENG)

W ramach Funduszy Europejskich dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027 zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 4.152.377 tys. zł.

Główne cele programu to: zwiększenie potencjału w zakresie badań i innowacji oraz wykorzystywanie zaawansowanych technologii, wzrost konkurencyjności MŚP, rozwinięcie umiejętności na rzecz inteligentnej specjalizacji, transformacji przemysłowej i przedsiębiorczości, transformacja gospodarki w kierunku Przemysłu 4.0 oraz zielonych technologii.

W programie przewidziano następujące priorytety:

- wsparcie dla przedsiębiorców,
- środowisko przyjazne innowacjom,
- zazielenienie przedsiębiorstw,
- pomoc techniczna,
- wsparcie projektów realizujących cele inicjatywy STEP (Platforma na rzecz Technologii Strategicznych dla Europy).

2.1.4 Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 (FERS)

W ramach Funduszy Europejskich dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 2.874.704 tys. zł.

Główne obszary działania programu FERS to: praca, edukacja, zdrowie oraz dostępność. Program wspiera projekty z zakresu: poprawy sytuacji osób na rynku pracy, zwiększenia dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami, zapewnienia opieki nad dziećmi, podnoszenia jakości edukacji i rozwoju kompetencji, integracji społecznej, rozwoju usług społecznych i ekonomii społecznej oraz ochrony zdrowia.

Program zawiera 6 priorytetów:

- umiejętności,
- opieka nad dziećmi i godzenie życia zawodowego i prywatnego,
- dostępność i usługi dla osób z niepełnosprawnościami,
- spójność i zdrowie,
- innowacje społeczne,
- pomoc techniczna.

2.1.5 Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC)

W ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 1.192.038 tys. zł.

Program koncentruje się przede wszystkim na: zwiększeniu dostępu do ultraszybkiego Internetu szerokopasmowego, udostępnieniu zaawansowanych e-usług pozwalających w pełni na elektroniczne załatwienie spraw obywateli i przedsiębiorców, zapewnieniu cyberbezpieczeństwa w ramach nowego dedykowanego obszaru interwencji, rozwoju gospodarki poprzez zwiększenie ilości danych wysokiej jakości otwartych do ponownego wykorzystania, rozwoju współpracy na rzecz tworzenia cyfrowych rozwiązań problemów społeczno-gospodarczych, wsparcie rozwoju zaawansowanych kompetencji cyfrowych kadr zaangażowanych w świadczenie usług, produktów lub procesów cyfrowych, w szczególności w obszarze cyberbezpieczeństwa.

Program jest kierowany przede wszystkim do:

- przedsiębiorców telekomunikacyjnych,
- administracji publicznej,
- wymiaru sprawiedliwości, prokuratury,
- podmiotów systemu szkolnictwa wyższego i nauki,
- podmiotów leczniczych,
- instytucji kultury.

2.1.6 Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027 (FEPW)

W ramach Funduszy Europejskich dla Polski Wschodniej 2021-2027 zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 1.423.310 tys. zł.

Głównym celem programu jest utrwalenie warunków sprzyjających konkurencyjności makroregionu oraz wyższej jakości życia w Polsce Wschodniej. Cele szczegółowe programu to: wzmacnianie konkurencyjności i innowacyjności przedsiębiorstw, zwiększanie atrakcyjności miast i podniesienie jakości życia mieszkańców w dobie zmian klimatu, zwiększenie dostępności transportowej Polski Wschodniej, rozwój społeczno-gospodarczy dzięki turystyce.

Program dla Polski Wschodniej obejmuje sześć regionów – lubelskie, podkarpackie, podlaskie, świętokrzyskie, warmińsko-mazurskie oraz częściowo mazowieckie (bez Warszawy i 9 otaczających ją powiatów).

Obszary wsparcia programu to:

- przedsiębiorczość: wsparcie dla start-upów, innowacje dzięki zmianom wzorniczym, automatyzacja i robotyzacja, transformacja modeli biznesowych w kierunku gospodarki obiegu zamkniętego, pożyczki na inwestycje w turystykę,
- energia i klimat: rozwój inteligentnych sieci energetycznych, dostosowanie miast do zmian klimatu, ochrona bioróżnorodności, podnoszenie świadomości ekologicznej,
- zrównoważona mobilność miejska,
- transport: rozbudowa ponadregionalnej infrastruktury drogowej i kolejowej,
- zrównoważona turystyka: tworzenie ponadregionalnych szlaków turystycznych.

2.1.7 Instrument „Łącząc Europę" 2021-2027

W ramach Instrumentu „Łącząc Europę" 2021-2027 w sektorze transport zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 1.059.316 tys. zł.

Instrument „Łącząc Europę" (Connecting Europe Facility – CEF) w latach 2021-2027 stanowi kontynuację CEF z perspektywy 2014-2020. Ma on na celu dalsze wspieranie modernizacji i budowy infrastruktury położonej na transeuropejskiej sieci transportowej TEN-T, tj. o wspólnym znaczeniu dla Unii Europejskiej. Infrastruktura znajdująca się w sieci ma zapewniać odpowiednie, wspólne standardy parametrów technicznych i funkcjonalnych. Wszystko po to, aby wspierać zrównoważony rozwój gospodarczy oraz spójność terytorialną Unii.

W CEF 2021-2027 większy akcent jest położony na brakujące i transgraniczne połączenia oraz przeciwdziałania zmianom klimatu. W związku z tym co najmniej 60% środków z CEF musi być przeznaczone na realizację celów klimatycznych. Oznacza to premiowanie inwestycji m.in. w infrastrukturę kolejową i paliwa alternatywne. Jednocześnie szczególne znaczenie mają inwestycje w korytarze sieci bazowej TEN-T, których przebieg został zaktualizowany poprzez rozporządzenie ustanawiające ten instrument na okres 2021-2027.

2.1.8 Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027 (FEPŻ)

W ramach Funduszy Europejskich na Pomoc Żywnościową 2021-2027 zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 95.753 tys. zł

Program Fundusze Europejskie na Pomoc Żywnościową 2021-2027 ma na celu przeciwdziałanie deprywacji materialnej osób najbardziej potrzebujących przez pomoc żywnościową lub materialną, w tym działania towarzyszące. Nieodpłatna pomoc udzielana będzie odbiorcom końcowym w formie paczek z artykułami spożywczymi lub poprzez wydawanie gotowych posiłków.

2.1.9 Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027 (FER)

W ramach Funduszy Europejskich dla Rybactwa na lata 2021-2027 zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 366.263 tys. zł

Europejski Fundusz Morski, Rybacki i Akwakultury (EFMRA) wspomaga innowacyjne projekty, które przyczyniają się do zrównoważonej eksploatacji zasobów wodnych i morskich oraz zarządzania nimi.

Priorytety EFMRA:

- wspieranie zrównoważonego rybołówstwa oraz odbudowy i ochrony żywych zasobów wodnych,
- wspieranie zrównoważonej działalności w zakresie akwakultury oraz przetwarzania i wprowadzania do obrotu produktów rybołówstwa i akwakultury, a co za tym idzie – przyczynianie się do bezpieczeństwa żywnościowego w Unii,
- sprzyjanie zrównoważonej niebieskiej gospodarce na obszarach przybrzeżnych, wyspiarskich i śródlądowych, która obejmuje tradycyjną i nowo powstającą działalność gospodarczą związaną z oceanami, morzami, wybrzeżami i wodami śródlądowymi oraz wspieranie rozwoju społeczności rybackich i sektora akwakultury,
- wzmocnienie międzynarodowego zarządzania oceanami oraz przyczynianie się do zapewnienia bezpieczeństwa i czystości mórz i oceanów, ochrony na nich, a także zrównoważonego zarządzania nimi.

2.2 Perspektywa Finansowa 2014-2020

2.2.1 Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020

W ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 86.500 tys. zł dla Centrum Unijnych Projektów Transportowych przeznaczone na sfinansowanie projektów realizowanych przez PKP PLK S.A.

2.2.2 Instrument „Łącząc Europę" (CEF – Connecting Europe Facility)

W ramach Instrumentu „Łącząc Europę" (CEF) w sektorze transport zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 318.543 tys. zł.

Connecting Europe Facility – Instrument „Łącząc Europę" (CEF) to fundusz rozbudowy infrastrukturalnej, ściśle związany z polityką spójności, który wspiera przedsięwzięcia o kluczowym znaczeniu dla Europy. Ideą CEF jest wzmocnienie sieci transportowo-komunikacyjnej, poprzez rozbudowę infrastruktury transportowej, połączeń energetycznych oraz rozwiązań z zakresu technologii informacyjno-komunikacyjnych. CEF jest zarządzany centralnie przez Komisję Europejską.

2.3 Mechanizm Finansowy EOG (MF EOG) 2021-2028 i Norweski Mechanizm Finansowy (NMF) 2021-2028

W ramach tych programów zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 40.973 tys. zł, w tym na:

- Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028 w wysokości 36.281 tys. zł,
- Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2021 – 2028 w wysokości 4.692 tys. zł.

Główne cele funduszy norweskich i funduszy EOG to: przyczynianie się do zmniejszenia różnic ekonomicznych i społecznych w obrębie Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz wzmacnianie stosunków dwustronnych pomiędzy państwami – darczyńcami a państwami – beneficjentami.

2.4 Szwajcarsko-Polski Program Współpracy II

W ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy II zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 80.844 tys. zł.

Głównym celem Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy jest zmniejszanie różnic społeczno-gospodarczych w Unii Europejskiej i w Polsce dzięki dalszemu wzmacnianiu współpracy dwustronnej pomiędzy Szwajcarią a Polską.

Fundusze te są przeznaczone na:

- Polsko-Szwajcarski Program Rozwoju Miast,
- Program Badania Naukowe i Innowacje,
- Pomoc Techniczną.

Operatorem Polsko-Szwajcarskiego Programu Rozwoju Miast jest Minister Funduszy i Polityki Regionalnej. Natomiast Program Badania Naukowe i Innowacje ma dwóch operatorów: Narodowe Centrum Badań i Rozwoju oraz Szwajcarską Narodową Fundację Nauki.

2.5 Wspólna polityka rolna (WPR)

W ramach budżetu środków europejskich na realizację WPR zaplanowano na 2026 rok wydatki w częściach budżetowych w wysokości 13.157.834 tys. zł.

Środki z tytułu WPR przekazywane przez Komisję Europejską do państw członkowskich mają charakter refundacyjny. Warunkiem ich otrzymania jest wcześniejsze poniesienie określonych wydatków przez agencję płatniczą. Udokumentowane wydatki tej agencji są zwracane ze środków budżetu unijnego, w terminach wynikających z prawa UE.

W roku 2026 będą realizowane płatności w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 (PS WPR), jak również działania interwencyjne na wspólnotowych rynkach rolnych.

Wsparcie w ramach PS WPR obejmuje interwencje w formie płatności bezpośrednich, wsparcie dla sektora pszczelarskiego oraz sektora owoców i warzyw, jak również interwencje na rzecz rozwoju obszarów wiejskich.

Plan Strategiczny WPR realizuje 9 celów szczegółowych wspólnej polityki rolnej:

- wspieranie godziwych dochodów gospodarstw rolnych i ich odporności w całej Unii w celu zwiększenia bezpieczeństwa żywnościowego,
- zwiększenie zorientowania na rynek i konkurencyjności, w tym większe ukierunkowanie na badania naukowe, technologię i cyfryzację,
- poprawa pozycji rolników w łańcuchu wartości,
- przyczynianie się do łagodzenia zmiany klimatu i przystosowywania się do niej, a także do zrównoważonej produkcji energii,
- wspieranie zrównoważonego rozwoju i wydajnego gospodarowania zasobami naturalnymi, takimi jak woda, gleba i powietrze,
- przyczynianie się do ochrony różnorodności biologicznej, wzmacnianie usług ekosystemowych oraz ochrona siedlisk i krajobrazu,
- przyciąganie młodych rolników i ułatwianie rozwoju działalności gospodarczej na obszarach wiejskich,
- promowanie zatrudnienia, wzrostu, włączenia społecznego i rozwoju lokalnego na obszarach wiejskich, w tym biogospodarki i zrównoważonego leśnictwa,
- poprawa reakcji rolnictwa UE na potrzeby społeczne dotyczące żywności i zdrowia, w tym bezpiecznej, bogatej w składniki odżywcze i zrównoważonej żywności, jak też dobrostanu zwierząt.

2.6 Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności - część grantowa

Na realizację Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) w części grantowej zaplanowano na 2026 rok wydatki w rezerwie celowej poz. 97 w kwocie 81.061.318 tys. zł.

KPO służy odbudowie gospodarki po pandemii koronawirusa i jest finansowany z udziałem środków z Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (Recovery and Resilience Facility – RRF). RRF promuje spójność gospodarczą, społeczną i terytorialną UE poprzez zwiększenie odporności i zdolności do dostosowania się, łagodzi społeczne i gospodarcze skutki kryzysu, wspiera transformację cyfrową. KPO w części grantowej RRF finansowany jest poprzez budżet środków europejskich.

KPO koncentruje się na siedmiu szerokich blokach tematycznych:

- odporność i konkurencyjność gospodarki,
- zielona energia i zmniejszenie energochłonności,
- transformacja cyfrowa,
- efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia,
- zielona, inteligentna mobilność,
- poprawa jakości instytucji i warunków realizacji KPO,
- bezpieczeństwo energetyczne (REPowerEU).

Wzrost wydatków na realizację KPO w 2026 roku wynika z faktu, że jest to ostatni rok realizacji programu, w związku z czym przewiduje się zdecydowane przyspieszenie realizacji inwestycji finansowanych ze środków KPO, co umożliwi osiągnięcie celów zawartych w programie.

Rozdział XI

Finansowanie potrzeb pożyczkowych budżetu państwa

Przewiduje się, że w 2025 roku potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa wyniosą 300.522,2 mln zł wobec kwoty 366.663,2 mln zł przyjętej w ustawie budżetowej. Planuje się, że finansowanie krajowe potrzeb pożyczkowych netto ukształtuje się na poziomie 341.786,5 mln zł, a finansowanie zagraniczne na ujemnym poziomie 41.264,2 mln zł.

Na finansowanie krajowe w wysokości 341.786,5 mln zł złożą się następujące pozycje:

a) dodatnie saldo z tytułu sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych w wysokości 266.156,8 mln zł,

b) dodatnie saldo środków pozostających na rachunkach budżetu państwa na początek i koniec roku w wysokości 75.629,6 mln zł.

Na saldo z tytułu skarbowych papierów wartościowych złożą się następujące pozycje:

a) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu bonów skarbowych w wysokości 29.953,4 mln zł

b) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji rynkowych w wysokości 201.215,8 mln zł będące wynikiem:

   - dodatniego salda w obligacjach zmiennoprocentowych w wysokości 38.669,0 mln zł,
   - dodatniego salda w obligacjach stałoprocentowych w wysokości 155.095,1 mln zł,
   - dodatniego salda w obligacjach indeksowanych w wysokości 7.451,7 mln zł,

c) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji oszczędnościowych w wysokości 34.987,6 mln zł.

Na ujemne finansowanie zagraniczne w wysokości 41.264,2 mln zł złożą się następujące pozycje:

a) dodatnie saldo emisji i wykupu obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 33.008,1 mln zł,

b) ujemne saldo kredytów otrzymanych w wysokości 1.037,8 mln zł,

c) dodatnie saldo pożyczki z Unii Europejskiej z tytułu Instrumentu na Rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności w wysokości 16.851,4 mln zł:

d) ujemne saldo przepływów związanych z rachunkiem walutowym w wysokości 90.086,0 mln zł.

1. Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa i ich finansowanie

W 2026 roku zakładany jest deficyt budżetu państwa w wysokości 271.740,0 mln zł, deficyt budżetu środków europejskich w wysokości 36.204,7 mln zł oraz pozostałe potrzeby pożyczkowe netto w kwocie 114.928,5 mln zł. W rezultacie planowane w 2026 roku potrzeby pożyczkowe netto kształtują się na poziomie 422.873,2 mln zł wobec kwoty przewidywanego wykonania w 2025 roku 300.522,2 mln zł (w ustawie budżetowej na 2025 rok 366.663,2 mln zł). Planowany poziom potrzeb pożyczkowych brutto (suma potrzeb netto oraz przypadającego do wykupu długu przy przyjętych założeniach odnośnie do sprzedaży skarbowych papierów wartościowych w 2025 roku) wynosi 688.518,4 mln zł wobec kwoty przewidywanego wykonania w 2025 roku 488.607,8 mln zł (w ustawie budżetowej na 2025 rok 553.003,0 mln zł).

	PW 2025	2026	3:2
	mln zł		*%*
1	*2*	*3*	*4*
Potrzeby pożyczkowe netto budżetu państwa	300.522,2	422.873,2	140,7
– deficyt budżetu państwa	288.770,0	271.740,0	94,1
– deficyt budżetu środków europejskich	11.514,9	36.204,7	314,4
– kredyty i pożyczki udzielone oraz pozostałe wsparcie zwrotne	9.671,4	112.772,3	1.166,0
– prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	-130,0	160,0	-
– płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych	1.143,2	353,8	30,9
– zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych	-2.026,0	-10.573,0	521,9
– zarządzanie środkami europejskimi	-8.279,7	12.243,0	-
– pozostałe przychody i rozchody	-141,5	-27,6	19,5
Finansowanie potrzeb pożyczkowych netto budżetu państwa	300.522,2	422.873,2	140,7
1. Finansowanie krajowe	341.786,5	241.627,1	70,7
1.1 Skarbowe papiery wartościowe	266.156,8	241.627,1	90,8
1.2 Środki na rachunkach budżetowych	75.629,6	0,0	-
2. Finansowanie zagraniczne	-41.264,2	181.246,1	-
2.1 Obligacje skarbowe	33.008,1	27.949,1	84,7
2.2 Kredyty otrzymane	-1.037,8	-1.617,1	155,8
2.3 Pożyczki z Unii Europejskiej	16.851,4	45.275,5	268,7
2.4 Przepływy związane z rachunkiem walutowym	-90.086,0	109.638,6	-

Planuje się, że finansowanie krajowe potrzeb pożyczkowych netto ukształtuje się na poziomie 241.627,1 mln zł, a finansowanie zagraniczne 181.246,1 mln zł.

Na finansowanie krajowe złożą się następujące pozycje:

a) dodatnie saldo z tytułu sprzedaży i wykupu skarbowych papierów wartościowych w wysokości 241.627,1 mln zł,

b) zerowe saldo środków pozostających na rachunkach budżetu państwa na początek i koniec roku.

Na saldo z tytułu skarbowych papierów wartościowych złożą się następujące pozycje:

a) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu bonów skarbowych w wysokości 28.159,2 mln zł,

b) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji rynkowych w wysokości 195.261,4 mln zł będące wynikiem:

   - dodatniego salda w obligacjach zmiennoprocentowych w wysokości 36.610,4 mln zł,
   - dodatniego salda w obligacjach stałoprocentowych w wysokości 150.182,6 mln zł,
   - dodatniego salda w obligacjach indeksowanych w wysokości 8.468,4 mln zł,

c) dodatnie saldo sprzedaży i wykupu obligacji oszczędnościowych w wysokości 18.206,4 mln zł.

Na finansowanie zagraniczne potrzeb pożyczkowych netto w wysokości 181.246,1 mln zł złożą się następujące pozycje:

a) dodatnie saldo emisji i wykupu obligacji skarbowych wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 27.949,1 mln zł,

b) ujemne saldo kredytów otrzymanych w wysokości 1.617,1 mln zł,

c) dodatnie saldo pożyczek z Unii Europejskiej w wysokości 45.275,5 mln zł będące wynikiem:

   - ujemnego salda z tytułu europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE) w wysokości 5.964,6 mln zł,
   - dodatniego salda z tytułu Instrumentu na Rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności w wysokości 51.240,0 mln zł,

d) dodatnie saldo przepływów związanych z rachunkiem walutowym w wysokości 109.638,6 mln zł.

2. Przychody i rozchody budżetu państwa

Zakładane kwoty łącznych przychodów i rozchodów (krajowych oraz zagranicznych), bez uwzględniania zobowiązań finansowych zaciąganych i spłacanych w tym samym roku budżetowym oraz operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów, wynoszą odpowiednio 1.230.563,8 mln zł oraz 922.619,1 mln zł. Zgodnie z art. 52 ust. 1a *ustawy o finansach publicznych* rozchody z tego rodzaju zobowiązań oraz operacji

nie są zaliczane do limitu rozchodów. Na kwotę rozchodów nieobjętych limitem w 2026 roku składają się:

- potencjalne przepływy z tytułu bonów emitowanych w ramach zarządzania płynnością budżetu państwa (sprzedawanych i wykupywanych w ciągu roku) na kwotę 19.642,4 mln zł,
- przepływy z tytułu obligacji oszczędnościowych sprzedawanych i wykupywanych w ciągu roku na kwotę 1.535,6 mln zł,
- przepływy z tytułu depozytów jednostek sektora finansów publicznych zawiązanych i rozwiązanych w ciągu roku w ramach zarządzania płynnością tego sektora na kwotę 23.684.795,5 mln zł,
- przepływy z tytułu depozytów zabezpieczających w transakcjach pochodnych na kwotę 1.000,0 mln zł,
- przepływy na rachunku walutowym w wysokości 231.046,8 mln zł.

Po uwzględnieniu tych wielkości planowana łączna kwota przychodów wynosi 25.168.584,2 mln zł, a rozchodów 24.860.639,5 mln zł.

2.1 Przychody i rozchody krajowe

Przychody i rozchody krajowe są planowane odpowiednio na poziomie 873.024,3 mln zł oraz 732.910,7 mln zł.

Na planowane przychody składają się kwoty z następujących tytułów:

a) skarbowe papiery wartościowe – przychody ze sprzedaży w wysokości 457.196,3 mln zł, z czego z tytułu:
   - bonów skarbowych - 58.112,6 mln zł,
   - obligacji rynkowych – 317.846,1 mln zł. Środki te będą pochodzić ze sprzedaży obligacji stałoprocentowych w wysokości 231.722,8 mln zł, obligacji zmiennoprocentowych w wysokości 77.654,9 mln zł i obligacji indeksowanych w wysokości 8.468,4 mln zł,
   - obligacji oszczędnościowych – 81.237,6 mln zł,

b) pożyczki udzielone i pozostałe wsparcie zwrotne – przychody w wysokości 161,1 mln zł będące wynikiem spłaty przez:
   - jednostki samorządu terytorialnego (34,3 mln zł),
   - Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (35,9 mln zł),
   - ostatecznych odbiorców wsparcia w ramach finansowania zwrotnego z Krajowego Planu Odbudowy (90,9 mln zł),

c) prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – brak,

d) zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych – przychody w wysokości 137.639,3 mln zł,

e) pozostałe przychody w wysokości 250.027,6 mln zł. Większość przepływów w tej pozycji (250.000,0 mln zł) ma charakter warunkowy i zawiera potencjalne wpływy z tytułu SPW (zwiększona sprzedaż w celu sfinansowania potencjalnych wyższych rozchodów, w szczególności wyższych wykupów SPW w efekcie przeprowadzania przetargów zamiany obligacji zapadających w 2027 roku). Pozostała część przepływów w tej pozycji wynika głównie z wpływów z rachunku rezerw poręczeniowych i gwarancyjnych Skarbu Państwa wykorzystywanych okresowo w procesie finansowania potrzeb pożyczkowych budżetu państwa (27,6 mln zł);

f) środki na rachunkach budżetowych – przychody w wysokości 28.000,0 mln zł wynikające ze stanu środków na koniec 2025 roku.

Na planowane rozchody składają się kwoty z następujących tytułów:

a) skarbowe papiery wartościowe – rozchody w wysokości 215.569,3 mln zł związane z wykupem:

   - bonów skarbowych – 29.953,4 mln zł,
   - obligacji rynkowych – 122.584,7 mln zł. Kwota wynika z przypadających wykupów obligacji stałoprocentowych w wysokości 81.540,1 mln zł oraz obligacji zmiennoprocentowych w wysokości 41.044,5 mln zł;
   - obligacji oszczędnościowych – 63.031,2 mln zł,

b) pożyczki udzielone i pozostałe wsparcie zwrotne – rozchody w wysokości 112.115,2 mln zł wynikające z założonego:

   - udzielenia pożyczek jednostkom samorządu terytorialnego (500,0 mln zł),
   - udzielenia pożyczek Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (387,6 mln zł),
   - przekazania środków na pożyczki i pozostałe wsparcie zwrotne w ramach Krajowego Planu Odbudowy (111.227,6 mln zł), przy założeniu aktualizacji kwoty środków alokowanych na część pożyczkową KPO,

c) prefinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – rozchody w wysokości 160,0 mln zł,

d) zarządzanie płynnością sektora finansów publicznych – rozchody w wysokości 127.066,3 mln zł,

e) pozostałe rozchody w wysokości 250.000,0 mln zł. Większość przepływów w tej pozycji (250.000,0 mln zł) ma charakter warunkowy i zawiera potencjalne rozchody z tytułu

zwiększenia potrzeb pożyczkowych netto lub wykupu długu, w szczególności na przetargach zamiany obligacji zapadających w 2027 roku;

f) środki na rachunkach budżetowych – rozchody w wysokości 28.000,0 mln zł wynikające ze stanu środków na koniec 2026 roku.

2.2 Przychody i rozchody zagraniczne

Przychody i rozchody zagraniczne są planowane odpowiednio na poziomie 357.539,5 mln zł oraz 189.708,4 mln zł.

Na planowane przychody składają się kwoty z następujących tytułów:

a) obligacje skarbowe – przychody ze sprzedaży obligacji na międzynarodowych rynkach finansowych w wysokości 48.605,7 mln zł,

b) kredyty otrzymane – przychody w wysokości 2.302,7 mln zł w efekcie zaciągnięcia kredytów w następujących instytucjach:

   - Europejski Bank Inwestycyjny (2.130,2 mln zł) - m.in. na projekty refinansujące wydatki poniesione przez budżet państwa na zadania inwestycyjne w obszarach, w ramach których realizowana jest umowa (np. rolnictwa, wkładu krajowego do funduszy strukturalnych w ramach perspektywy finansowej na lata 2021-27, wzmocnienia dróg krajowych, obszaru gospodarki wodnej),
   - Bank Światowy (172,5 mln zł) - na realizację programu „Czyste Powietrze”,
   - pożyczka z Unii Europejskiej w ramach części zwrotnej Instrumentu na Rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności – przychody w wysokości 51.240,0 mln zł, przy założeniu aktualizacji kwoty środków alokowanych na część pożyczkową KPO,

c) zarządzanie środkami europejskimi – przychody w wysokości 125.663,8 mln zł wynikające z wpływów środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,

d) kredyty i pożyczki udzielone - przychody w wysokości 88,6 mln zł będące wynikiem spłat dokonywanych przez kredytobiorców na podstawie zawartych umów międzynarodowych,

e) pozostałe przychody w wysokości 20.000,0 mln zł. Przepływy finansowe zawarte w tej pozycji mają charakter warunkowy i zawierają wpływy z tytułu potencjalnego zwiększenia finansowania zagranicznego;

f) przepływy związane z rachunkiem walutowym – przychody w wysokości 109.638,6 mln zł wynikające z wyższej kwoty wykorzystania środków walutowych niż wpływów walutowych (dodatnie saldo przepływów na rachunku walutowym).

Na planowane rozchody składają się kwoty z następujących tytułów:

a) obligacje skarbowe – rozchody w wysokości 20.656,6 mln zł związane z wykupem obligacji wyemitowanych na międzynarodowych rynkach finansowych,

b) kredyty otrzymane – rozchody w wysokości 3.919,9 mln zł związane ze spłatą kredytów otrzymanych od:

   - Europejskiego Banku Inwestycyjnego (1.776,2 mln zł),
   - Banku Światowego (2.073,3 mln zł),
   - Banku Rozwoju Rady Europy (70,4 mln zł),

c) pożyczki z Unii Europejskiej – rozchody w wysokości 5.964,6 mln zł związane ze spłatą pożyczki z europejskiego instrumentu tymczasowego wsparcia w celu zmniejszenia zagrożeń związanych z bezrobociem (SURE),

d) zarządzanie środkami europejskimi – rozchody w wysokości 137.906,8 mln zł wynikające z przekazania środków złotowych do budżetu środków europejskich,

e) kredyty i pożyczki udzielone - rozchody w wysokości 906,8 mln zł z tytułu realizacji umów międzynarodowych z rządami innych państw,

f) płatności związane z udziałami Skarbu Państwa w międzynarodowych instytucjach finansowych – rozchody w wysokości 353,8 mln zł,

g) pozostałe rozchody w wysokości 20.000,0 mln zł. Przepływy zawarte w tej pozycji mają charakter warunkowy i zawierają potencjalne wyższe rozchody z tytułu operacji związanych z zarządzaniem długiem zagranicznym oraz pozostałych przepływów w finansowaniu zagranicznym.

Rozdział XII

Omówienie artykułów ustawy budżetowej na rok 2026

Art. 1 – stosownie do art. 110 ust. 1 pkt 1-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych”, określa:

- łączną kwotę prognozowanych podatkowych i niepodatkowych dochodów budżetu państwa,
- łączną kwotę planowanych wydatków budżetu państwa,
- kwotę planowanych wydatków, obliczoną zgodnie z art. 112aa ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- kwotę planowanego limitu wydatków, o którym mowa w art. 112aa ust. 3 ustawy o finansach publicznych,
- kwotę planowanego deficytu budżetu państwa.

Kwota wydatków obliczona zgodnie z art. 112aa ust. 1 ustawy o finansach publicznych określa planowane wydatki podmiotów objętych zakresem stabilizującej reguły wydatkowej (SRW).

W kwocie tej nie uwzględnia się:

1) wydatków budżetu środków europejskich,
2) wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1 i 3–6 ustawy o finansach publicznych,
3) wydatków finansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 2 ustawy o finansach publicznych,
4) wydatków na realizację planu rozwojowego, o którym mowa w art. 5 pkt 7aa ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2025 r. poz. 198) w zakresie objętym finansowaniem ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5d ustawy o finansach publicznych,
5) przepływów finansowych między organami i jednostkami objętymi SRW z tytułu dotacji i subwencji,
6) przepływów finansowych między funduszami zarządzanymi przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych oraz Prezesa Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego,
7) wydatków na spłaty wartości nominalnych instrumentów dłużnych, w szczególności kredytów, pożyczek oraz dłużnych papierów wartościowych.

Kwota ta, pomniejszona o planowane koszty Narodowego Funduszu Zdrowia, planowane wydatki Bankowego Funduszu Gwarancyjnego, wydatki jednostek samorządu terytorialnego oraz ich związków i samorządowych jednostek budżetowych, pomniejszone o przepływy finansowe planowane do otrzymania od podmiotów objętych SRW, a także wydatki organów i jednostek, o których mowa w art. 139 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz planowane wydatki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i Funduszu Pomocy, powiększona

o wartość klauzuli obronnej, stanowi limit wydatków, o którym mowa w art. 112aa ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Od 2025 roku kwotą limitu wydatków, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 28 czerwca 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1089), zostały objęte pozostałe jednostki sektora finansów publicznych (łącznie ok. 90 jednostek), których plany są załącznikami do ustawy budżetowej, tj. agencje wykonawcze, instytucje gospodarki finansowej oraz państwowe osoby prawne, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę, iż w trakcie wykonania budżetu państwa zarówno wykonanie dochodów jak i relacja realizacji wydatków w stosunku do dochodów budżetu państwa kształtuje się zmiennie, powodując w konsekwencji wahanie poziomu deficytu budżetu państwa, ust. 5 tego artykułu dookreśla termin, na który ustala się planowany deficyt budżetu państwa, przypadający na ostatni dzień roku budżetowego, tj. na dzień 31 grudnia 2026 r.

Dochody i wydatki budżetu państwa prezentowane są w załącznikach nr 1 i 2.

Art. 2 – określa łączną kwotę prognozowanych dochodów budżetu środków europejskich i łączną kwotę planowanych wydatków budżetu środków europejskich oraz wynik budżetu środków europejskich, stosownie do art. 110 ust. 1 pkt 4-6 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 117 ustawy o finansach publicznych budżet środków europejskich jest rocznym planem dochodów i podlegających refundacji wydatków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich, z wyłączeniem środków przeznaczonych na realizację projektów pomocy technicznej oraz środków, o których mowa w art. 4 ust. 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie finansowania wspólnej polityki rolnej, zarządzania nią i monitorowania jej oraz uchylającego rozporządzenia Rady (EWG) nr 352/78, (WE) nr 165/94, (WE) nr 2799/98, (WE) nr 814/2000, (WE) nr 1290/2005 i (WE) nr 485/2008 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 549, z późn. zm.) oraz w art. 5 ust. 3 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/2116 z dnia 2 grudnia 2021 r. w sprawie finansowania wspólnej polityki rolnej, zarządzania nią i monitorowania jej oraz uchylenia rozporządzenia (UE) nr 1306/2013 (Dz. Urz. UE L 435 z 06.12.2021, str. 187, z późn. zm.).

Sposób ujęcia w ustawie budżetowej dochodów i wydatków budżetu środków europejskich określa natomiast art. 119 ustawy o finansach publicznych.

Prognozowane dochody budżetu środków europejskich określone zostały w załączniku nr 3, a planowane wydatki – w załączniku nr 4.

Art. 3 – zgodnie z art. 110 ust. 1 pkt 7-9 ustawy o finansach publicznych określa łączną kwotę planowanych przychodów budżetu państwa, łączną kwotę planowanych rozchodów

budżetu państwa, których tytuły zostały wymienione w załączniku nr 5, oraz planowane saldo przychodów i rozchodów budżetu państwa.

Planowane rozchody budżetu państwa, o których mowa w art. 110 ust. 1 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, i w związku z tym planowane przychody, nie zawierają kwot z tytułu zobowiązań finansowych zaciąganych i spłacanych przez Ministra Finansów, działającego w imieniu Skarbu Państwa, w tym samym roku budżetowym oraz kwot z tytułu operacji finansowych dokonywanych pomiędzy rachunkami Ministra Finansów, a jedynie saldo tych kwot. Kwoty z powyższych tytułów zostały zgodnie z art. 52 ust. 1a ustawy o finansach publicznych wyłączone z limitu rozchodów budżetu państwa, a w konsekwencji również z kwoty planowanych przychodów.

Art. 4 – określa źródła pokrycia potrzeb pożyczkowych budżetu państwa, w tym deficytu budżetu państwa, zgodnie z art. 110 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, który zobowiązuje do określenia źródeł pokrycia deficytu budżetu państwa.

Art. 5 – określa, zgodnie z art. 82, art. 95 ust. 2 oraz art. 110 ust. 1 pkt 10 ustawy o finansach publicznych, limity przyrostu zadłużenia w 2026 roku z tytułu zaciąganych i spłaconych kredytów i pożyczek oraz emisji i spłaty skarbowych papierów wartościowych. Przez spłatę kredytów lub pożyczek należy rozumieć terminowe i przedterminowe spłaty kapitału, natomiast w przypadku skarbowych papierów wartościowych spłata może nastąpić w szczególności w wyniku ich wykupu, przedterminowego wykupu, wcześniejszego wykupu, odkupu oraz zamiany.

W związku z art. 78 ust. 1 i 3 oraz art. 95 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, przepisy ust. 2 i 3 omawianego artykułu umożliwiają dokonywanie operacji finansowych, które wpłyną na zmianę struktury zadłużenia Skarbu Państwa, jak również mają one zastosowanie do emisji skarbowych papierów wartościowych, których przekazanie wynika z innych ustaw, orzeczeń sądów lub innych tytułów – w ramach limitu określonego w ustawie budżetowej.

Art. 6 – określa łączną kwotę, do wysokości której mogą być udzielane przez Skarb Państwa poręczenia i gwarancje, zgodnie z dyspozycją art. 31 ustawy z dnia 8 maja 1997 r. o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne (Dz. U. z 2024 r. poz. 291). W 2026 roku przewiduje się możliwość udzielania – w ramach tego limitu – poręczeń i gwarancji wspierających m.in. realizację strategicznych programów rządowych, takich jak budowa infrastruktury drogowej i kolejowej oraz innych przedsięwzięć infrastrukturalnych. Kwota limitu może być wykorzystana również dla działań, które mogą być potencjalnie podjęte w przypadku ewentualnego pogorszenia warunków działania polskiego systemu finansowego. Od szeregu lat, w ramach omawianego limitu, uwzględniana jest możliwość udzielenia wsparcia instytucji finansowych, w szczególności banków, w związku z potencjalnymi zjawiskami kryzysowymi. Poręczenia i gwarancje Skarbu Państwa stanowią jeden z dostępnych środków wsparcia sektora bankowego.

Art. 7 – wykonuje dyspozycję art. 5a ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. o ubezpieczeniach gwarantowanych przez Skarb Państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 284, z późn. zm), zobowiązującego do określenia w ustawie budżetowej wysokości limitu, którego nie mogą przekroczyć łączne zobowiązania Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. z tytułu ubezpieczeń gwarantowanych przez Skarb Państwa. Limit na rok 2026 został ustalony w wysokości umożliwiającej przyjęcie do ubezpieczenia lub objęcia gwarancjami przez Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. kolejnych projektów, w tym w ramach programu rządowego „Finansowe Wspieranie Eksportu".

Art. 8 – upoważnia Ministra Finansów do:

1. dokonywania ze środków budżetu państwa wypłat z tytułu kredytów i pożyczek udzielanych na podstawie umów międzynarodowych rządom innych państw. Przepis ten ma na celu zwiększenie skuteczności instrumentów finansowych, które mogą być stosowane na podstawie zawieranych umów międzynarodowych, m.in. w celu stymulowania wzrostu polskiego eksportu. Umożliwi to elastyczne reagowanie na oczekiwania w stosunkach międzynarodowych wobec Polski związane zarówno z realizacją bieżącej polityki finansowej, jak i średniookresowych oraz długookresowych celów wsparcia i rozwoju.

   Zaplanowana na rok 2026 kwota dotyczy m.in. wypłat dla polskich eksporterów z tytułu umów kredytowych zawartych m.in. z Ukrainą i Mongolią oraz wypłat w ramach planowanych nowych umów kredytowych, w tym dla Rwandy i Wietnamu, a także umowy pożyczki dla Ukrainy.

   Możliwość udzielania kredytów i pożyczek z budżetu państwa wynika z art. 115 ustawy o finansach publicznych;

2. udzielania ze środków budżetu państwa pożyczek dla:

   a) Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) na zwiększenie funduszy własnych Banku. Minister właściwy do spraw finansów publicznych może udzielić Bankowi Gospodarstwa Krajowego pożyczki ze środków budżetu państwa na zwiększenie funduszy własnych Banku na podstawie art. 5b ust. 1 ustawy z dnia 14 marca 2003 r. o Banku Gospodarstwa Krajowego (Dz. U. z 2025 r. poz. 503, z późn. zm.).

      Sytuacja finansowa BGK nie budzi zastrzeżeń, co ma swoje odzwierciedlenie w wysokiej ocenie ratingowej oraz okresowych wynikach finansowych. W ramach swojej działalności BGK obsługuje programy rządowe oraz fundusze; może być również zobowiązany do wykonywania innych zadań o charakterze publicznym.

      W dotychczasowej działalności BGK pożyczki z budżetu państwa nie były udzielane. Według aktualnych prognoz BGK nie przewiduje konieczności jej

udzielenia również w 2026 roku. Niemniej, ustalenie limitu proponuje się ze względów ostrożnościowych, w związku z dynamiczną sytuacją gospodarczą i międzynarodową,

b) Bankowego Funduszu Gwarancyjnego (BFG). Zgodnie z art. 270 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 2016 r. o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym, systemie gwarantowania depozytów oraz przymusowej restrukturyzacji (Dz. U. z 2025 r. poz. 643, z późn. zm.) źródłami finansowania BFG są środki z pożyczek udzielonych z budżetu państwa. W założeniu mają one umożliwić zwiększenie zasobów BFG na wypadek wystąpienia sytuacji kryzysowej.

   Jednocześnie rozwiązanie to jest zgodne z przepisami wdrożonej ustawą z dnia 10 czerwca 2016 r. o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym, systemie gwarantowania depozytów oraz przymusowej restrukturyzacji dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/49/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie systemów gwarancji depozytów (Dz. Urz. UE L 173 z 12.06.2014, str. 149, z późn. zm.), w której wskazuje się na konieczność zapewnienia systemom gwarancji depozytów (w Polsce: BFG) możliwości korzystania z alternatywnych mechanizmów finansowania w celu zaspokojenia roszczeń deponentów.

   Analogicznie jak w latach ubiegłych, pożyczka pozostaje instrumentem o charakterze prewencyjnym, na wypadek wystąpienia nagłej i nieprzewidywanej potrzeby wsparcia finansowego BFG w celu umożliwienia prawidłowej realizacji zadań ustawowych w zakresie gwarantowania depozytów oraz procesów przymusowej restrukturyzacji w sektorze bankowym i sektorze spółdzielczych kas oszczędnościowo-kredytowych (SKOK). Ponieważ może ona zmieniać się dynamicznie, jest na bieżąco monitorowana, w szczególności z uwagi na niepewność co do dalszego rozwoju sytuacji związanej z portfelem kredytów walutowych w bankach. W tym kontekście niezbędne jest zapewnienie gotowości operacyjnej BFG, w tym finansowej, do realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 10 czerwca 2016 r. o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym, systemie gwarantowania depozytów oraz przymusowej restrukturyzacji. W obliczu także dynamicznie zmieniającej się sytuacji gospodarczej i międzynarodowej nie można wykluczać konieczności podejmowania przez BFG działań interwencyjnych o nieznanej i trudnej do prognozowania skali,

c) jednostek samorządu terytorialnego w ramach postępowania naprawczego lub ostrożnościowego. Udzielanie ww. pożyczek – zgodnie z treścią art. 115 w związku z art. 224 ustawy o finansach publicznych – stanowi istotny element polityki Rządu ukierunkowany na restrukturyzację zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego,

d) Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. – zgodnie z art. 5a ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. o ubezpieczeniach gwarantowanych przez Skarb Państwa ustawa budżetowa określa kwotę, do wysokości której mogą być udzielone pożyczki dla Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. na pokrycie dokonywanych przez Korporację wydatków. Wysokość tych pożyczek została oszacowana na podstawie bieżących prognoz dotyczących wydatków, w szczególności wypłat odszkodowań oraz stanu środków na wyodrębnionym rachunku bankowym służącym do prowadzenia rozliczeń finansowych w zakresie ubezpieczeń gwarantowanych przez Skarb Państwa,

e) Funduszu Ubezpieczeń Społecznych na wypłatę świadczeń gwarantowanych przez państwo – zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 350, z późn. zm.) określono wysokość nieoprocentowanej pożyczki dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych przeznaczonej na uzupełnienie środków na pełne i terminowe wypłaty świadczeń gwarantowanych przez państwo.

Art. 9 – stanowi realizację postanowień art. 9 ust. 1 oraz art. 10 ustawy z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. z 2024 r. poz. 1356).

Zgodnie z postanowieniami art. 9 ust. 1 tej ustawy w ustawie budżetowej ustala się:

- kwoty wynagrodzeń dla osób objętych i nieobjętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń,
- kwoty bazowe, które stanowią podstawę naliczania wynagrodzeń dla osób objętych mnożnikowymi systemami wynagrodzeń, o których mowa w art. 5 pkt 1 lit. a, c i d ustawy o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw,
- średnioroczne wskaźniki wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej.

Średnie wynagrodzenie nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego – zgodnie z art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2024 r. poz. 986, z późn. zm.) – ustalane jest z uwzględnieniem kwoty bazowej określanej dla nauczycieli corocznie w ustawie budżetowej.

W projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 – zgodnie z postanowieniem art. 10 ustawy o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw – tworzy się:

- rezerwę płacową na zmiany organizacyjne i nowe zadania, która jest przeznaczona tylko dla państwowych jednostek budżetowych i dotyczy wynagrodzeń przewidzianych do uruchomienia w roku 2026, w szczególności w związku z ewentualną realizacją

nowych zadań, zwiększeniem zakresu realizowanych zadań lub powołaniem nowych jednostek organizacyjnych w trakcie roku 2026; rezerwa ta jest tworzona na zadania, których nie można uwzględnić w ustawie budżetowej,

- rezerwę na zwiększenie wynagrodzeń przeznaczonych na wypłaty wynagrodzeń dla osób odwołanych z kierowniczych stanowisk państwowych, a także nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i odpraw w związku z przejściem na rentę z tytułu niezdolności do pracy oraz ekwiwalentów za niewykorzystany urlop wypoczynkowy dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe, dla pracowników jednostek organizacyjnych stanowiących wyodrębnioną część budżetową, w których średnioroczne zatrudnienie w roku poprzednim nie przekracza 50 osób; jednorazowe wypłaty na rzecz osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe nie zależą od polityki kadrowej danej jednostki, stąd też istnieje potrzeba utworzenia tej rezerwy; natomiast w jednostkach, w których średnioroczne zatrudnienie w roku poprzednim nie przekracza 50 osób, trudno jest wygospodarować środki na jednorazowe wypłaty, które są zmienne w poszczególnych latach,
- rezerwę na podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez organy administracji rządowej.

Art. 10 – określa zestawienie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami, zawarte w załączniku nr 7, zgodnie z art. 122 ust. 1 pkt 5 ustawy o finansach publicznych.

Art. 11 – wypełnia przepis art. 122 ust. 1 pkt 2 lit. a ustawy o finansach publicznych, zobowiązujący do zamieszczenia, w załączniku do ustawy budżetowej wykazu jednostek otrzymujących dotacje podmiotowe i celowe oraz kwoty tych dotacji. Wykaz ten zawiera załącznik nr 8.

Art. 12 – wypełnia dyspozycję art. 122 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym zakres i kwoty dotacji przedmiotowych i podmiotowych zostały określone w załączniku nr 9.

Art. 13 – określa kwotę bazową dla zawodowych kuratorów sądowych – zgodnie z art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 27 lipca 2001 r. o kuratorach sądowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1095, z późn. zm.).

Wynagrodzenie zasadnicze kuratorów zawodowych na równorzędnych stopniach służbowych jest równe i stanowi odpowiednio do rangi stopnia służbowego wielokrotność kwoty bazowej określonej w ustawie budżetowej. Kwota bazowa dla zawodowych kuratorów sądowych jest waloryzowana corocznie średniorocznym wskaźnikiem wzrostu wynagrodzeń ustalanym na podstawie przepisów o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej.

Art. 14 – wynika z art. 13 ust. 2 ustawy z dnia 6 kwietnia 1990 r. o Policji (Dz. U. z 2025 r. poz. 636, z późn. zm.), który stanowi, że etaty Policji określa ustawa budżetowa.

Art. 15 – określa kwotę ogólnej rezerwy budżetowej, która – zgodnie z art. 140 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – w projekcie ustawy budżetowej planowana jest w wysokości nie wyższej niż 0,2% wydatków budżetu.

Art. 16 – określa limit mianowań urzędników w służbie cywilnej na dany rok budżetowy i środki finansowe na wynagrodzenia oraz szkolenia członków korpusu służby cywilnej – zgodnie z postanowieniami art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o służbie cywilnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 409, z późn. zm.).

Art. 17 – określa prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wskaźnik ten jest powszechnie wykorzystywany w planowaniu wydatków i dochodów oraz indeksowaniu różnego typu opłat. Stosujące go podmioty powinny mieć możliwość powołania się na oficjalne źródło, jakim jest przepis w ustawie budżetowej.

Przykładowo, na prognozowany w ustawie budżetowej wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych powołuje się:

- art. 3 ust. 1a ustawy z dnia 21 kwietnia 2005 r. o opłatach abonamentowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1689, z późn. zm.),
- art. 66 ust. 4 i art. 136 ust. 1 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. – Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. z 2024 r. poz. 1290, z późn. zm.),
- art. 6 pkt 15 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2025 r. poz. 1214),
- art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2024 r. poz. 1478, z późn. zm.),
- art. 383 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. z 2024 r. poz. 1571, z późn. zm.),
- art. 12 ust. 5a, 5c, 5e i 5f ustawy z dnia 22 czerwca 2001 r. o mikroorganizmach i organizmach genetycznie zmodyfikowanych (Dz. U. z 2022 r. poz. 546).

Art. 18 – określa średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych dla gospodarstw domowych emerytów i rencistów. Na wskaźnik ten powołuje się art. 74 ust. 2 ustawy z dnia 8 września 2000 r. o komercjalizacji i restrukturyzacji przedsiębiorstwa państwowego „Polskie Koleje Państwowe” (Dz. U. z 2024 r. poz. 561).

Art. 19 – stosownie do art. 76 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych – określa wysokość odpisu z wyodrębnionych w ramach Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (FUS) funduszy, ustalonego na podstawie planu finansowego tego Funduszu i stanowiącego przychód Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Art. 20 – stosownie do art. 57 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych – określa kwotę wydatków na prewencję rentową w wysokości do 0,4% wydatków na świadczenia z ubezpieczenia emerytalnego, rentowego, chorobowego i wypadkowego, przewidzianych w planie finansowym FUS na dany rok budżetowy.

Art. 21 – określa wysokość odpisu wynikającego z art. 32 ust. 2 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1696), który zobowiązuje do ustalenia w ustawie budżetowej na dany rok kwoty odpisu z Funduszu Emerytur Pomostowych z przeznaczeniem na działalność Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, na realizację kosztów wypłaty emerytur pomostowych.

Art. 22 – określa wysokość należności z tytułu poniesionych kosztów poboru i dochodzenia przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych składek na otwarte fundusze emerytalne; przepis art. 76 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych stanowi, że maksymalna wysokość tych należności wynosi nie więcej niż 0,4% kwoty przekazanych do otwartych funduszy emerytalnych składek na to ubezpieczenie, zaś w ustawie budżetowej corocznie ustala się wysokość tej należności.

Art. 23 – ustala wysokość odpisu od funduszu emerytalno–rentowego na fundusz administracyjny Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego. Art. 79 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 2025 r. poz. 197, z późn. zm.) stanowi, iż odpis na fundusz administracyjny może wynosić do 3,5% planowanych wydatków funduszu emerytalno-rentowego.

Art. 24 – określa prognozowane przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej na rok 2026, którego obowiązek opublikowania w ustawie budżetowej na dany rok wynika w szczególności z art. 19 ust. 1 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych. Zgodnie z tym przepisem roczna podstawa wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe osób, o których mowa w art. 6 i 7 ww. ustawy (podmioty podlegające obowiązkowo ubezpieczeniom emerytalnemu i rentowym i dobrowolnie ubezpieczeni), w danym roku kalendarzowym nie może być wyższa od kwoty odpowiadającej trzydziestokrotności prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej na dany rok kalendarzowy, określonego w ustawie budżetowej, ustawie o prowizorium budżetowym lub ich projektach, jeżeli odpowiednie ustawy nie zostały uchwalone.

Art. 25 – wprowadzenie do ustawy budżetowej powyższego przepisu wynika z postanowień art. 260 ustawy z dnia 20 marca 2025 r. o rynku pracy i służbach zatrudnienia (Dz. U. poz. 620), zgodnie z którym wysokość obowiązkowej składki na Fundusz Pracy określa ustawa budżetowa.

Art. 26 – wprowadzenie do ustawy budżetowej powyższego przepisu wynika z postanowień art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym

(Dz. U. z 2024 r. poz. 1848), zgodnie z którym wysokość składki na Fundusz Solidarnościowy określa ustawa budżetowa.

Art. 27 – wprowadzenie do ustawy budżetowej powyższego przepisu wynika z postanowień art. 29 ust. 2 ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz. U. z 2025 r. poz. 433, z późn. zm.), zgodnie z którym wysokość składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych określa ustawa budżetowa.

Art. 28 – stanowi o zamieszczeniu w załączniku nr 10 zestawienia programów wieloletnich w układzie zadaniowym, zgodnie z art. 122 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, zawierającego, stosownie do ust. 2 tego artykułu, nazwę programu i podstawę prawną jego utworzenia, jednostkę organizacyjną realizującą program lub koordynującą jego wykonanie, cel programu, zadania programu, okres realizacji programu, łączne nakłady, w tym z budżetu państwa, na realizację programu, wysokość wydatków w roku budżetowym oraz w kolejnych latach na realizację programu oraz mierniki określające stopień realizacji celu.

Art. 29 – wypełnia postanowienia art. 122 ust. 1 pkt 1 lit. a ustawy o finansach publicznych zobowiązujące do zamieszczenia, w załączniku do ustawy budżetowej, planów finansowych agencji wykonawczych. Plany te zawiera załącznik nr 11.

Art. 30 – wypełnia postanowienia art. 122 ust. 1 pkt 1 lit. b ustawy o finansach publicznych zobowiązujące do zamieszczenia, w załączniku do ustawy budżetowej, planów finansowych instytucji gospodarki budżetowej. Plany te zawiera załącznik nr 12.

Art. 31 – wypełnia postanowienia art. 122 ust. 1 pkt 1 lit. c ustawy o finansach publicznych zobowiązujące do zamieszczenia, w załączniku do ustawy budżetowej, planów finansowych państwowych funduszy celowych. Plany te zawiera załącznik nr 13.

Art. 32 – wypełnia postanowienia art. 122 ust. 1 pkt 1 lit. d ustawy o finansach publicznych zobowiązujące do zamieszczenia, w załączniku do ustawy budżetowej, planów finansowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 tej ustawy. Plany te zawiera załącznik nr 14.

Art. 33 – określa łączną kwotę zobowiązań, do wysokości której organy administracji rządowej mogą w danym roku zaciągać zobowiązania finansowe z tytułu umów o partnerstwie publiczno-prywatnym, zgodnie z dyspozycją art. 17 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o partnerstwie publiczno-prywatnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1637). Ustalenie tego limitu nie powoduje automatycznego przekazywania organom administracji rządowej środków budżetowych na realizację przedsięwzięć w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego – wydatki te są realizowane przez poszczególnych dysponentów w ramach posiadanych środków. Celem określenia powyższego limitu jest zapewnienie kontroli skali

zawieranych przez organy administracji rządowej nowych umów w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego.

Ponadto, zgodnie z art. 18 ww. ustawy, w przypadku gdy przedsięwzięcie realizowane przez podmiot publiczny w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego wymaga finansowania z budżetu państwa w kwocie przekraczającej 100 mln zł, zgody na realizację takiego przedsięwzięcia udziela minister właściwy do spraw finansów publicznych. Nie dotyczy to jednak środków przeznaczonych na finansowanie programów operacyjnych, o których mowa w ustawie o zasadach prowadzenia polityki rozwoju oraz ustawie z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818) i programów, o których mowa w ustawie z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. poz. 1079, z późn. zm.).

Art. 34 – stanowi o ujęciu, zgodnie z art. 121 oraz art. 122 ust. 1 pkt 2 lit. b i c ustawy o finansach publicznych, w załączniku nr 15 – planowanych dochodów i wydatków budżetu środków europejskich oraz budżetu państwa w latach 2026–2028 w zakresie programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej (Interreg), a w załączniku nr 16 – wykazu programów wraz z limitami wydatków i zobowiązań w kolejnych latach realizacji programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

Art. 35 – dotyczy zamieszczenia w ustawie budżetowej załącznika nr 17, stosownie do przepisu art. 122 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy o finansach publicznych. Załącznik obejmuje środki nieujęte w załączniku nr 16, które zgodnie z art. 117 ww. ustawy nie wchodzą do budżetu środków europejskich, co wymaga wprowadzenia w tym zakresie odrębnego załącznika do ustawy budżetowej.

Art. 36 – dotyczy prefinansowania zadań przewidzianych do finansowania ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w zakresie wspólnej polityki rolnej.

Zgodnie z art. 13 ustawy z dnia 26 stycznia 2023 r. o finansowaniu wspólnej polityki rolnej na lata 2023–2027 (Dz. U. z 2023 r. poz. 332) oraz przepisami wykonawczymi wydanymi na podstawie ww. ustawy, w związku z art. 89 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, beneficjenci realizujący operacje w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 (PS WPR 2023-2027), w tym m.in. jednostki samorządu terytorialnego oraz lokalne grupy działania, mogą otrzymywać środki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie pomocy w formie oprocentowanej pożyczki udzielanej przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

Prefinansowanie tych zadań określa załącznik nr 18.

Art. 37 – określa maksymalną wysokość kwoty możliwych do udzielenia z budżetu państwa pożyczek, o których mowa w art. 14ll ust. 2 pkt 1 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju - udzielanych w ramach planu rozwojowego w 2026 r.

Zgodnie z art. 115 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych pożyczki wynikające z innych ustaw niż ustawa budżetowa mogą być udzielone z budżetu państwa w zakresie ustalonym w ustawie budżetowej. Podstawę do udzielenia pożyczek w ramach planu rozwojowego określa ustawa o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (art. 14ll ust. 2 pkt 1), natomiast niniejszy przepis dookreśla limit udzielanych pożyczek.

ZAŁĄCZNIK

PLANY FINANSOWE / PROJEKTY PLANÓW FINANSOWYCH
NA 2026 ROK

funduszy i instrumentów utworzonych,
powierzonych lub przekazanych
Bankowi Gospodarstwa Krajowego
na podstawie odrębnych ustaw

Warszawa, wrzesień 2025

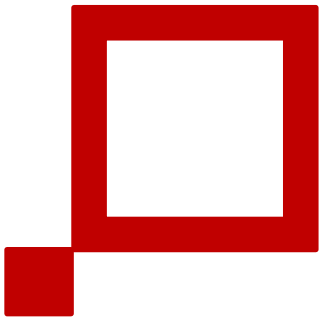
Wykaz planów/projektów planów finansowych

1	Ekologiczny Fundusz Poręczeń i Gwarancji
2	Finansowy Instrument Współpracy Rozwojowej
3	Fundusz Dopłat
4	Fundusz Gwarancji Kryzysowych
5	Fundusz Gwarancji Płynnościowych
6	Fundusz Kolejowy
7	Fundusz Kredytowania Studiów Medycznych
8	Fundusz Kredytów Studenckich
9	Fundusz Polskiej Nauki
10	Fundusz Pomocy
11	Fundusz Przeciwdziałania COVID-19
12	Fundusz Termomodernizacji i Remontów
13	Fundusz Wsparcia Kredytobiorców
14	Fundusz Wsparcia Sił Zbrojnych
15	Fundusz Żeglugi Śródlądowej
16	Krajowy Fundusz Drogowy
17	Krajowy Fundusz Gwarancyjny
18	Rządowy Fundusz Mieszkaniowy
19	Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg
20	Turystyczny Fundusz Zwrotów

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Ekologiczny Fundusz Poręczeń i Gwarancji

Plan finansowy na 2026 rok



Warszawa, maj 2025 rok

Spis treści

Rozdział 1 – Wprowadzenie 2
Rozdział 2 – Cele działalności Funduszu w 2026 r. 2
Podrozdział 2.1 – Oferta produktowa 2
Podrozdział 2.2 – Uwarunkowania dla działalności gwarancyjnej Funduszu 3
Rozdział 3 – Planowane wskaźniki ekonomiczno-finansowe Funduszu 4
Podrozdział 3.1 – Wpływy do Funduszu 4
Podrozdział 3.2 – Założenia w zakresie wydatków 4
Podrozdział 3.3 – Zobowiązania pozabilansowe 5
Podrozdział 3.4 – Wynik finansowy 5
Podrozdział 3.5 – Bilans na dzień 31.12.2026 r. 5

Rozdział 1 – Wprowadzenie

Ekologiczny Fundusz Poręczeń i Gwarancji, zwany dalej „Funduszem", został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego, zwanym dalej „BGK", z dniem 1 stycznia 2021 r. na podstawie ustawy z dnia 28 października 2020 r. o zmianie ustawy o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz niektórych innych ustaw. Fundusz działa na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska, zwanej dalej „Ustawą".

Utworzenie Funduszu ma na celu poszerzenie instrumentów oddziaływania programu priorytetowego „Czyste Powietrze" (zwanego dalej „Programem") zarządzanego przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (zwany dalej „NFOŚiGW") i realizowanego przez 16 wojewódzkich funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej (zwanych dalej „WFOŚiGW"). Program służy zwiększeniu efektywności energetycznej jednorodzinnych budynków mieszkalnych oraz zmniejszeniu emisji pyłów i innych zanieczyszczeń wprowadzanych do atmosfery przez jednorodzinne budynki mieszkalne poprzez wymianę starych, nieefektywnych urządzeń grzewczych na paliwa stałe oraz przeprowadzenie termomodernizacji tych budynków.

Utworzenie Funduszu stanowi element mający na celu doprowadzenie do znaczącej poprawy jakości powietrza w Polsce, co stanowi jedno z największych wyzwań dla polskiej administracji publicznej i najpilniejszych potrzeb obywateli Polski.

Funkcjonowanie Funduszu wiąże się z realizacją rządowego „Programu gwarancyjnego „Czyste powietrze" z wykorzystaniem gwarancji Banku Gospodarstwa Krajowego", zwanego dalej „Programem rządowym".

Rozdział 2 – Cele działalności Funduszu w 2026 r.

Podrozdział 2.1 – Oferta produktowa

Adresatami akcji gwarancyjnej są osoby fizyczne zaciągające kredyt na realizację celów zgodnych z Programem. Gwarancje są udzielane w ramach portfelowej linii gwarancyjnej we współpracy z bankami kredytującymi i finansowane są ze środków Funduszu.

Gwarancje zabezpieczają do 80% kapitału kredytu. Maksymalna kwota gwarancji nie może przekroczyć 120 000,00 zł. Z tytułu udzielenia gwarancji nie są pobierane opłaty prowizyjne. Maksymalny okres gwarancji wynosi 147 miesięcy.

Gwarancje BGK udzielone w ramach Funduszu są łączone z instrumentem w postaci dotacji udzielanej przez WFOŚiGW, przeznaczonej na częściową spłatę kapitału gwarantowanego kredytu, zwanej dalej „dotacją". Wypłata dotacji nastąpi bezpośrednio na rachunek kredytu w banku kredytującym.

W 2026 r. planuje się sprzedaż w trybie portfelowym na kwotę 20 000 000,00[1]zł .

Podrozdział 2.2 – Uwarunkowania dla działalności gwarancyjnej Funduszu

Decydujące znaczenie dla poziomu akcji gwarancyjnej, poza działaniami podejmowanymi przez BGK, bądź z jego inicjatywy, mają uwarunkowania o charakterze zewnętrznym, takie jak: działania NFOŚiGW - jako podmiotu zasilającego Fundusz środkami finansowymi, sytuacja finansowa oraz skłonność właścicieli jednorodzinnych budynków mieszkalnych oraz wydzielonych w nich lokali mieszkalnych z wyodrębnioną księgą wieczystą, będących beneficjentami Programu, do inwestowania w poprawę efektywności energetycznej nieruchomości, wysokość udzielanych w ramach Programu dotacji, poziom akcji kredytowej banków kredytujących oraz zainteresowanie do finansowania przedsięwzięcia kredytem.

Osiągnięcie założonego w planie poziomu sprzedaży gwarancji z Funduszu będzie uzależnione od:

1) Decyzji NFOŚiGW w zakresie sposobu realizacji Programu i Programu rządowego.

NFOŚiGW jako instytucja zarządzająca Programem podejmuje decyzje dotyczące jego zakresu, sposobu i terminu realizacji co ma bezpośredni wpływ na atrakcyjność Programu oraz możliwość prowadzenia przez banki kredytujące akcji kredytowej w jego zakresie, a także pośredni wpływ na realizację Programu rządowego odnoszącego się do udzielania gwarancji.

2) Polityki kredytowej banków kredytujących

Gwarancje z Funduszu są przeznaczone wyłącznie dla osób fizycznych posiadających zdolność kredytową, a więc istotnym czynnikiem w sprzedaży kredytów jest polityka banków kredytujących w zakresie udzielania kredytów, w tym podejście do oceny ryzyka.

2) Współpracy BGK, NFOŚiGW i WFOŚiGW z bankami kredytującymi.

Podstawowym warunkiem realizacji zadań sprzedażowych jest zapewnienie łatwego dostępu do gwarancji z Funduszu dla osób fizycznych - objęcie współpracą w ramach portfelowej linii gwarancji takiej części sektora bankowego, która poprzez oddziały banków kredytujących umożliwi łatwy dostęp do oferty gwarancyjnej. Gwarancją będą mogły zostać objęte tylko kredyty celowe udzielone przez banki kredytujące, które zawrą umowę z NFOŚiGW/WFOŚiGW i wdrożą do swojej oferty dedykowany produkt kredytowy, zatem ilość i wielkość sieci sprzedaży banków kredytujących, które skorzystają z naboru i z którymi NFOŚiGW/WFOŚiGW, a następnie BGK nawiążą współpracę będzie miała wpływ na poziom realizacji prognoz sprzedażowych. Istotne jest również udostępnienie przez wszystkie banki, które zawarły umowy portfelowej linii gwarancyjnej, oferty gwarancyjnej potencjalnym beneficjentom Programu.

[1] *Sprzedaż gwarancji uzależniona jest od osiągnięcia zadeklarowanego przez banki kredytujące poziomu sprzedaży.*

3) Sytuacji finansowej beneficjentów Programu.

Wpływ na realizację prognoz sprzedażowych będzie miała sytuacja finansowa beneficjentów Programu oraz sytuacja na rynku pracy i wynikająca z nich skłonność konsumentów do zaciągania kredytów na sfinansowanie inwestycji w termomodernizację budynków.

4) Rodzaju przedsięwzięć realizowanych przez beneficjentów Programu.

Stopień realizacji prognoz sprzedażowych będzie pośrednio powiązany z rodzajami realizowanych przez beneficjentów Programu przedsięwzięć, poprzez ich koszt wpływający na wysokość zapotrzebowania na kredyt.

5) Działań promocyjnych realizowanych przez NFOŚiGW/WFOŚiGW oraz BGK i banki kredytujące.

Możliwość uzyskania dotacji może być uznana przez beneficjentów za czynnik determinujący chęć realizacji przedsięwzięcia zgodnego z celami Programu, zatem rodzaj i zakres działań promocyjnych podejmowanych przez NFOŚiGW jako instytucję zarządzającą Programem, BGK promujący oferowane gwarancje zaciągniętych kredytów oraz banki kredytujące jako doradzające konsumentom w wyborze odpowiedniej oferty kredytowej będą wpływać na realizację założonych prognoz.

Rozdział 3 – Planowane wskaźniki ekonomiczno-finansowe Funduszu

Podrozdział 3.1 – Wpływy do Funduszu

Źródłem finansowania Funduszu w 2026 r. będą środki przekazane BGK przez NFOŚiGW, na podstawie umowy zawartej pomiędzy BGK a NFOŚiGW, zgodnie z art. 411 ust. 10t Ustawy, w łącznej kwocie 1 055 262,82 zł.

Wpływy z tytułu prowadzonych działań windykacyjnych szacuje się na poziomie 2 506,08 zł.

Dodatkowo Fundusz będzie zasilony wpływami odsetek z tytułu oprocentowania środków na rachunku Funduszu – prognozowana kwota to 35 000,00 zł.

W 2026 r. ze względu na brak opłat prowizyjnych od udzielanych gwarancji nie planuje się wpływów z tego tytułu.

Podrozdział 3.2 – Założenia w zakresie wydatków

Planowane wydatki Funduszu w 2026 r.:

1. **Koszty obsługi Funduszu - 902 208,00 zł, w tym:**

koszty osobowe	289 059,84 zł,
koszty realokowane	240 883,20 zł,
pozostałe koszty działania	342 154,56 zł[2],
amortyzacja	30 110,40 zł.

2. **koszty windykacji - 1 688,70 zł[3],**
3. **wypłaty gwarancji – 188 872,21 zł.**

Podrozdział 3.3 – Zobowiązania pozabilansowe

Stan zobowiązań pozabilansowych z tytułu udzielonych gwarancji na koniec 2026 r. wyniesie 75 287 641,45 zł.

Podrozdział 3.4 – Wynik finansowy

Prognozowany wynik finansowy Funduszu w 2026 r. wyniesie (-) 868 896,70 zł.

Podrozdział 3.5 – Bilans na dzień 31.12.2026 r.

Planowana suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2026 r. zamyka się kwotą 0,00 zł.

Załączniki:
Załącznik 01: Przepływy Finansowe na 31.12.2026 r.
Załącznik 02: Bilans Funduszu na 31.12.2026 r.
Załącznik 03: Rachunek zysków i strat Funduszu na 31.12.2026 r.

---

[2] *Kwota uwzględnia wydatki marketingowe i koszty promocji w wysokości 300 000,00 zł (ostateczna wysokość oraz zasadność poniesienia wydatków marketingowych oraz kosztów promocji będzie każdorazowo uzgadniana pomiędzy NFOŚiGW i BGK);*

[3] *Koszty windykacji wierzytelności z tytułu wypłat gwarancji zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji „Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych"*

Załącznik 01: Przepływy Finansowe Ekologicznego Funduszu Poręczeń i Gwarancji (zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 31.12.2026
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**0,00**
II.	**Wpływy**	**1.092.768,90**
1.	Zasilenie NFOŚIGW	1.055.262,82
2.	Wpływy z tyt. odsetek od oprocentowania środków na rachunku	35.000,00
3.	Wpływy z tyt. z opłat prowizyjnych	-
4.	Wpływy z tyt. windykacji	2.506,08
III.	**Wydatki**	**1.092.768,90**
1.	Wypłaty gwarancji	188.872,21
2.	Wydatki z tyt. kosztów obsługi Funduszu	902.208,00
3.	Wydatki z tyt. kosztów windykacji	1.688,70
IV.	**Saldo przepływów w danym okresie**	0,00
V.	**Stan środków (koniec okresu)**	**0,00**

Załącznik 02: Bilans Ekolgicznego Funduszu Poręczeń i Gwarancji na 31-12-2026 (zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza	Plan			
		31.12.2025 r.	31.03.2026 r.	30.06.2026 r.	30.09.2026 r.	31.12.2026 r.
	Aktywa					
I.	Inne fundusze - zmniejszenia funduszu - należności - lokowanie środkow w BGK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Pozostałe należności i inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem aktywa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Pasywa					
I.	Instrumenty kapitałowe (emisja obligacji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Pozostałe zobowiązania , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Kapitał na finansowanie programu z NFOŚiGW	3.357.468,91	3.631.601,02	3.884.740,13	4.140.802,00	4.412.731,73
2.	Inne fundusze - zmniejszenie funduszu - kapitał wypłaconej gwarancji*	-125.303,85	-188.656,04	-237.037,31	-275.875,01	-311.669,98
3.	Inne fundusze - zwiększenie - środki z podziału wyn finans	-2.705.065,99	-3.232.165,06	-3.232.165,06	-3.232.165,06	-3.232.165,06
4.	Wynik finansowy roku bieżącego	-527.099,07	-210.779,92	-415.537,76	-632.761,93	-868.896,70
5.	Inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem pasywa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* uwzględnia kwoty odzyskane z wypłaconych gwarancji

Załącznik 03: Rachunek zysków i strat Ekologicznego Funduszu Poręczeń i Gwarancji na 31-12-2026 rok (zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza	Plan 2026				Plan 2026 ogółem
		31.12.2025 r.	31.03.2026 r.	30.06.2026 r.	30.09.2026 r.	31.12.2026 r.	
	Przychody						
I.	Wynik z tytułu odsetek	25.000,00	8.750,00	8.750,00	8.750,00	8.750,00	35.000,00
II.	Wynik z tytułu prowizji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych*	-673,51	0,00	0,00	-422,17	-1.266,53	-1.688,70
	Razem przychody	**24.326,49**	**8.750,00**	**8.750,00**	**8.327,83**	**7.483,47**	**33.311,30**
	Koszty						
I.	Koszty administracyjne działania Funduszu, w tym:	**533.108,00**	**212.303,42**	**206.582,45**	**218.024,40**	**235.187,33**	**872.097,60**
1.	koszty osobowe	168.307,20	69.374,36	66.483,76	72.264,96	80.936,76	289.059,84
2.	koszty rzeczowe	224.544,80	85.117,09	84.695,55	85.538,64	86.803,28	342.154,56
3.	koszty realokowane	140.256,00	57.811,97	55.403,14	60.220,80	67.447,29	240.883,20
II.	Amortyzacja	17.532,00	7.226,50	6.925,39	7.527,60	8.430,91	30.110,40
III.	Rezerwy lub odwrócenie rezerw	785,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem koszty	**551.425,56**	**219.529,92**	**213.507,84**	**225.552,00**	**243.618,24**	**902.208,00**
	Wynik finansowy	**-527.099,07**	**-210.779,92**	**-204.757,84**	**-217.224,17**	**-236.134,77**	**-868.896,70**

*zawiera koszty windykacyjne

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Finansowy Instrument Współpracy Rozwojowej

Plan rzeczowo-finansowy na 2026 r.

Warszawa, czerwiec 2025 r.

POLSKI BANK ROZWOJU

WW. BGK.PL

AL. JEROZOLIMSKIE 7, 00-955 WARSZAWA
TYMCZASOWA SIEDZIBA ORAZ ADRES DO KORESPONDENCJI:
VARSO 2, UL. CHMIELNA 73, 00-801 WARSZAWA

Spis treści

I. Wprowadzenie 2
II. Zadania, cele i priorytety FIWR 2
III. Planowane zasilenia i wpływy FIWR 4
Odsetki 4
Finansowanie przejściowe 4
IV. Planowane koszty i wydatki FIWR 5
V. Przewidywane wykorzystanie poszczególnych instrumentów ze wsparciem FIWR 6
VI. Limit rocznego wynagrodzenia 9
VII. Prognoza bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji o pozycjach pozabilansowych FIWR 9
Prognoza bilansu 9
Prognoza rachunku zysków i strat 9
Prognoza informacji o pozycjach pozabilansowych 9
VIII. Tabele planu rzeczowo-finansowego 9

I. Wprowadzenie

Finansowy Instrument Współpracy Rozwojowej („FIWR") został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego ("BGK") na mocy *ustawy z dnia 20 marca 2025 r. o zmianie ustawy o współpracy rozwojowej oraz niektórych innych ustaw* („Ustawa Zmieniająca").

Niniejszy projekt planu rzeczowo-finansowego FIWR („Projekt") jest projektem planu rzeczowo-finansowego FIWR, sporządzanym zgodnie z art. 19e. *ustawy z dnia 16 września 2011 r. o współpracy rozwojowej* („Ustawa") i obejmuje 2026 r.

II. Zadania, cele i priorytety FIWR

Zgodnie art. 2 ust. 3 Ustawy, Bank Gospodarstwa Krajowego realizuje działania w zakresie współpracy rozwojowej na zasadach określonych w rozdziale 5a Ustawy oraz biorąc pod uwagę cele oraz priorytety geograficzne i tematyczne pomocy rozwojowej określone w wieloletnim programie współpracy rozwojowej, o którym mowa w art. 5 Ustawy („Program") przy uwzględnieniu strategii i priorytetów polskiej polityki zagranicznej określanych przez ministra właściwego do spraw zagranicznych.

Przez współpracę rozwojową wskazaną powyżej rozumie się działalność podejmowaną przez BGK, zarówno własną jak i zleconą, w celu udzielania państwom rozwijającym się lub ich społeczeństwom, zgodnie z zasadą solidarności międzynarodowej, pomocy rozwojowej polegającej w szczególności na wspieraniu ich trwałego rozwoju społeczno-gospodarczego, podejmowaniu działań zmierzających do redukcji ubóstwa i poprawy stanu zdrowia ludności oraz podnoszenia poziomu wykształcenia i kwalifikacji zawodowych ludności, w szczególności poprzez inwestycje realizowane w tych krajach, z wykorzystaniem środków FIWR.

Zgodnie z art. 19a Ustawy, przy realizacji współpracy rozwojowej BGK może wykorzystywać różne rodzaje instrumentów wskazanych w Ustawie, w tym:

- instrumenty dłużne, w tym pożyczki i kredyty,
- instrumenty kapitałowe,
- gwarancje i poręczenia, w tym portfela kredytów lub portfela innych zobowiązań,
- mechanizmy kompensacji i podziału ryzyka inne niż gwarancje i poręczenia,
- bezzwrotne instrumenty współpracy rozwojowej, w tym pomoc techniczną, dopłaty lub umorzenia kapitału lub dopłaty do odsetek,
- mieszane instrumenty składające się z instrumentów wskazanych powyżej.

Na dzień sporządzania niniejszego projektu planu rzeczowo-finansowego FIWR obowiązuje Program „Wieloletni program współpracy rozwojowej 2021-2030 Solidarność dla rozwoju", stanowiący załącznik do Uchwały nr 11/2021 Rady Ministrów z dnia 19 stycznia 2021.

Zgodnie z Punktem 1 Rozdziału 3 Programu, głównym punktem odniesienia przy definiowaniu **priorytetów geograficznych** polskiej pomocy rozwojowej jest lista państw uprawnionych do otrzymywania oficjalnej pomocy rozwojowej publikowana przez Komitet Pomocy Rozwojowej OECD przy jednoczesnym uwzględnieniu kryteriów wskazanych w tym punkcie, takich jak stan i perspektywy

rozwoju stosunków z danym krajem, jego znaczenie dla szeroko pojętego bezpieczeństwa Polski, potrzeby rozwojowe kraju partnerskiego czy spójność z działaniami Unii Europejskiej i innych organizacji międzynarodowych. Lista krajów priorytetowych polskiej pomocy rozwojowej jest określana w planie współpracy rozwojowej („Plan").

Na dzień sporządzania niniejszego projektu planu rzeczowo-finansowego FIWR obowiązującym Planem jest „Plan współpracy rozwojowej w 2025 r." z kwietnia 2025 r. przygotowany przez Ministerstwo Spraw Zagranicznych.

Zgodnie z Planem kierunkami priorytetowymi do realizacji polskiej pomocy rozwojowej w 2026 r., analogicznie do 2025 r., są następujące kraje: Ukraina, Mołdawia, Gruzja, Białoruś (w zakresie wsparcia społeczeństwa obywatelskiego), Palestyna, Liban, Etiopia, Kenia, Tanzania i Senegal, przy czym najwyższy priorytet wśród wymienionych krajów nadano wsparciu Ukrainy. Jak zaznaczono w Planie, jednym z podejmowanych działań będzie zaangażowanie się Polski w realizację unijnego instrumentu wsparcia Ukrainy – *Ukraine Facility*, jak również wsparcie odbudowy i modernizacji państwa ukraińskiego czy wzmocnienie potencjału ukraińskich samorządów. W przypadku Mołdawii jako kluczowe obszary współpracy rozwojowej, obok budowy silnych instytucji i pomocy we wdrażaniu reform przedakcesyjnych, wskazano również wspieranie przedsiębiorczości. Oba te kraje stanowią, analogicznie do 2025 r., podstawowy obszar działań w zakresie współpracy rozwojowej BGK planowanych do wdrożenia lub kontynuacji w 2026 r. z kilkuletnią perspektywą ich realizacji, co wskazano w dalszej części planu rzeczowo-finansowego FIWR.

Priorytety tematyczne polskiej pomocy rozwojowej zostały z kolei wskazane z Punkcie 2 Rozdziału 3 Programu i wiążą się one z wybranymi celami zrównoważonego rozwoju opisanymi w Agendzie 2030. W odniesieniu do współpracy rozwojowej BGK kluczowymi priorytetami tematycznymi są:

- przedsiębiorczość (SDG 8. Wzrost gospodarczy i godna praca) – szczególnie w zakresie innowacyjności i wzrostu gospodarczego, zmniejszenia bezrobocia, a także redukcji nierówności społecznych,
- redukcja nierówności (SDG 10. Mniej nierówności) – szczególnie w zakresie eliminacji ubóstwa, zapewnienia równości płci i wzmocnienia pozycji kobiet czy wzmocnienia stabilności w regionach dotkniętych konfliktami,
- zrównoważone miasta (SDG 11. Zrównoważone miasta i społeczności) – szczególnie w zakresie planowania i odnawiania miast w sposób sprzyjający zrównoważonemu i inkluzywnemu rozwojowi, uwzględniającemu tak potrzeby społeczne, gospodarcze, przestrzenne, jak i środowiskowe, w tym przeciwdziałanie zmianom klimatu i adaptacji do tych zmian, ale także rewitalizację zniszczonych obszarów miejskich oraz modernizację miejskich usług komunalnych,
- klimat i zasoby naturalne (SDG 13. Działania w dziedzinie klimatu) w tym w zakresie gospodarki wodnej (SDG 6. Czysta woda i warunki sanitarne) oraz odnawialnych źródeł energii – szczególnie w zakresie wsparcia dążenia do neutralności klimatycznej, zmniejszenia emisyjności, poprawy zarządzania gospodarką wodną czy też poprawy efektywności energetycznej oraz rozpowszechniania produkcji i stosowania energii ze źródeł odnawialnych.

Powyższe działania BGK, przy wykorzystaniu instrumentów przewidzianych Ustawą, planuje się realizować przy współpracy zarówno z samorządami terytorialnymi, sektorem prywatnym (w tym przy wykorzystaniu i wzmacnianiu zdolności eksportowych i inwestycyjnych polskich firm) w celu zwiększenia zaangażowania sektora prywatnego w pomoc rozwojową, jak również z wielostronnymi bankami rozwoju czy podobnymi do BGK instytucjami rozwoju z krajów trzecich.

III. Planowane zasilenia i wpływy FIWR

Wpływy do FIWR w 2026 r. planuje się w łącznej kwocie **164.464.807,47 zł**, w tym:

- **164.462.465,00 zł** – z budżetu państwa,
- **0 zł** – ze środków bezzwrotnych lub zwrotnych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, od międzynarodowych instytucji finansowych, agencji rozwojowych państw trzecich lub innych podmiotów,
- **2.342,47 zł** – z odsetek od wolnych środków FIWR,
- **0 zł** – z odsetek od instrumentów finansowanych lub współfinansowanych ze środków FIWR,
- **0 zł** – z opłat lub prowizji pobieranych od instrumentów finansowanych lub współfinansowanych ze środków FIWR,
- **0 zł** – z egzekucji należności z tytułu instrumentów finansowanych lub współfinansowanych ze środków FIWR,
- **0 zł** – ze zwrotu środków wypłaconych z FIWR,
- **0 zł** – z dodatnich różnic kursowych lub innych dochodów powstałych z tytułu przewalutowania środków FIWR,
- **0 zł** - z darowizn lub zapisów,
- **0 zł** - z innych tytułów.

Odsetki

Z uwagi na początkowy status FIWR, planuje się, że stan środków FIWR powiększą odsetki w kwocie 2.342,47 zł w 2026 r., na które składają się odsetki z tytułu lokowania wolnych środków w formie depozytu u Ministra Finansów, o którym mowa w art. 78b ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz odsetki z tytułu oprocentowania środków niepodlegających lokowaniu u Ministra Finansów, utrzymywanych w walutach obcych.

Finansowanie przejściowe

W sytuacji niedoboru w FIWR środków niezbędnych do terminowej realizacji planowanych wypłat, BGK może udzielić na rzecz FIWR przejściowego finansowania ze środków własnych. W przypadku zaistnienia takiej konieczności, możliwe jest przejściowe finansowanie wydatków FIWR do kwoty 25.000.000,00 zł na warunkach ustalonych w umowie zawartej pomiędzy ministrem właściwym do spraw finansów publicznych a BGK. Dopuszcza się również możliwość finansowania przez BGK wydatków na kwotę wyższą niż limit ustalony w umowie. Warunki takiego finansowania (kwota, termin i koszt) wymagają każdorazowo uzgodnienia z ministrem właściwym do spraw finansów publicznych.

Na dzień sporządzania niniejszego projektu planu rzeczowo-finansowego FIWR nie zakłada się skorzystania z finansowania przejściowego w 2026 r.

IV. Planowane koszty i wydatki FIWR

Wydatki ze środków FIWR w 2026 r. zaplanowano na łączną kwotę **164.464.807,47 zł**, w tym:

- **158.262.807,54 zł** – wydatki na finansowanie lub współfinansowanie współpracy rozwojowej realizowanej przez BGK,
- **4.672.824,21 zł** – wydatki z tytułu wynagrodzenia ryczałtowego za obsługę FIWR (wypłacane w okresach półrocznych),
- **0 zł** – na pokrycie opłat i podatków należnych z tytułu wykorzystywania instrumentów finansowanych lub współfinansowanych ze środków FIWR,
- **0 zł** – na pokrycie kosztów różnic kursowych lub innych kosztów powstałych z tytułu przewalutowania środków FIWR,
- **0 zł** – na pokrycie kosztów egzekucji wierzytelności z tytułu instrumentów finansowanych lub współfinansowanych ze środków FIWR,
- **0 zł** – na pokrycie kosztów pozyskania od podmiotów trzecich zabezpieczenia instrumentów finansowanych lub współfinansowanych ze środków FIWR,
- **0 zł** – na zwrot BGK środków własnych przeznaczonych na finansowanie instrumentów w części, w której należności powstałe z tytułu ich wykorzystania nie zostały spłacone i BGK nie zaspokoił swoich roszczeń w drodze egzekwowania innych zabezpieczeń,
- **0 zł** – na zwrot BGK środków własnych przeznaczonych na finansowanie przejściowe zobowiązań z tytułów, o których mowa w art. 19c ust. 1, wraz z wynagrodzeniem z tytułu tego finansowania,
- **1.529.175,72 zł** – na inne wydatki określone w planie rzeczowo-finansowym FIWR.

W ramach kwoty 158.262.807,54 zł przeznaczonej na finansowanie lub współfinansowanie współpracy rozwojowej BGK ujęte zostały zaplanowane wydatki na: inwestycje kapitałowe, granty na pomoc techniczną (w tym pomoc techniczną dla samorządów i spółek komunalnych w Ukrainie), granty na dopłatę do odsetek od kredytów czy instrument dłużny w postaci kredytu lub pożyczki dla wybranego kraju lub podmiotu z krajów Partnerstwa Wschodniego i/lub Azji Centralnej.

Z zaplanowanych wydatków wskazanych w tej pozycji kwota 35.342.807,54 zł ma charakter bezzwrotny, a kwota 122.920.000,00 zł ma charakter zwrotny (z tytułu inwestycji kapitałowych i instrumentów dłużnych).

Wykazana w pozycji „inne wydatki" kwota 1.529.175,72 zł reprezentuje planowane wydatki w postaci kosztów doradztwa (w tym prawnego, podatkowego, technicznego), kosztów tłumaczeń czy opłat związanych z implementacją instrumentów. Założono, że wydatki te będą miały w całości bezzwrotny charakter.

V. Przewidywane wykorzystanie poszczególnych instrumentów ze wsparciem FIWR

Maksymalny limit wydatków z budżetu państwa będący do dyspozycji ministra właściwego ds. finansów publicznych z przeznaczeniem na finansowanie działań w ramach współpracy rozwojowej BGK ze środków FIWR na dzień przygotowania niniejszego projektu planu rzeczowo-finansowego ustalony jest w art. 5 ust. 1 Ustawy Zmieniającej i w 2026 r. wynosi 166.500.000,00 zł.

Limit ten oznacza maksymalną kwotę środków FIWR w ujęciu rocznym, w ramach którego mogą być realizowane, w ramach współpracy rozwojowej BGK, instrumenty o których mowa w art. 19a. Ustawy.

Należy zaznaczyć, że wdrażane działania w zakresie współpracy rozwojowej BGK oraz implementowane instrumenty mają wieloletni charakter i kreują, lub wiążą się z wykreowaniem, określonych zobowiązań, w tym zobowiązaniem do wypłaty środków z FIWR. Wymagalność takich zobowiązań może wykraczać poza okres objęty niniejszym planem rzeczowo-finansowym, tj. poza 2026 r. W momencie implementacji danego instrumentu czy umowy wynikające z nich wieloletnie zobowiązania będą uwzględniane w wieloletnich szacunkach wykorzystania środków FIWR oraz będą sukcesywnie uwzględniane w planach rzeczowo-finansowych na kolejne lata funkcjonowania FIWR.

Kierunki działań planowanych do wdrożenia lub kontynuacji w 2026 r.	instrumenty dłużne	instrumenty kapitałowe	instrumenty bezzwrotne (TA + granty)	gwarancje, poręczenia i inne mechanizmy podziału ryzyka	MŚP	przedsiębiorstwa i projekty prywatne	samorządy i spółki komunalne	sektor publiczny
Ukraina	X	X	X	X	X	X	X	
Kraje Partnerstwa Wschodniego /lub Azji Centralne	X				X			X

W 2026 r. zaplanowano kontynuację wdrożenia kredytów inwestycyjnych, udzielanych ze środków własnych BGK, na współfinansowanie prywatnych projektów inwestycyjnych w Ukrainie w sektorach takich jak energetyka, transport i logistyka czy budowlany, zabezpieczonych gwarancją Unii Europejskiej w ramach unijnego instrumentu wsparcia Ukrainy – *Ukraine Facility* oraz środkami FIWR. Przy czym zakłada się, że kwota pojedynczego kredytu nie powinna przekroczyć 219,5 mln zł (ekwiwalent kwoty 50 mln EUR[1]). Kredyty te mogą być udzielane na okres do 15 lat, przy czym zakładany okres udzielania tych kredytów obejmuje okres od 2025 r. do 2028 r. Środki FIWR służyć mają pokryciu ryzyka braku zwrotu zaangażowanych środków własnych BGK na finansowanie kredytu, do wysokości 10% kwoty udzielonego kredytu. Na rok 2026 r. zaplanowano udzielenie kredytów do kwoty 320,5 mln zł (ekwiwalent kwoty 73 mln EUR).

[1] Kwoty instrumentów udzielanych z wykorzystaniem środków unijnych wyrażane są w EUR. Dlatego dla potrzeb planu przeliczenia kwot w EUR na zł przyjęto kurs 4,39 na koniec 2026 r i lat kolejnych.

Planuje się, że udzielanie wskazanych wyżej kredytów może być wsparte możliwością udzielenia kredytobiorcy grantu na dopłatę do odsetek od tych kredytów. Łączna kwota grantów w okresie finansowania (począwszy od 2025 r.) nie powinna przekroczyć 102,3 mln zł (ekwiwalent kwoty 23,3 mln EUR). Dopłaty do odsetek, o których mowa powyżej, w całości będą finansowane ze środków FIWR, przy czym planowana kwota wszystkich dopłat w 2026 r., z uwagi na początkowy okres implementacji, wynosi 1,09 mln zł.

W 2026 r. BGK przewiduje dalszą implementację instrumentu gwarancyjnego na spłatę kredytów, w ramach portfelowej linii gwarancyjnej, udzielanego bankom ukraińskim na zabezpieczenie portfela kredytów dla ukraińskich samorządów i spółek komunalnych. Po planowanym podpisaniu w 2025 r. z Komisją Europejską umowy gwarancji UE w ramach unijnego instrumentu wsparcia Ukrainy – *Ukraine Facility*, w pierwszej połowie 2026 r. planowane jest podpisanie umowy gwarancji portfelowej z bankiem lub bankami ukraińskimi. Kwota udzielonych gwarancji nie przekroczy ekwiwalentu 100 mln EUR i jest szacowana na ok. 439 mln zł (łącznie w okresie implementacji) i mogą one pokrywać do 70% ryzyka danego kredytu zabezpieczonego portfelową linią gwarancyjną. Kwota pojedynczego kredytu udzielanego przez bank kredytujący w Ukrainie, zabezpieczonego gwarancją, nie powinna przekraczać 65,8 mln zł (ekwiwalent kwoty 15 mln EUR). Kredyty mogą być udzielane przez banki ukraińskie na okres do 15 lat, przy czym zakładany okres udzielania kredytów przez banki ukraińskie obejmuje okres od 2026 r. do 2028 r. Środki FIWR służyć mają pokryciu ryzyka zwrotu zaangażowanych środków własnych BGK na zabezpieczenie kredytu banku kredytującego, do wysokości 10% niespłaconego zaangażowania powstałego z tytułu udzielonej portfelowej linii gwarancyjnej.

Jednocześnie, w ramach realizacji instrumentów bezzwrotnych współpracy rozwojowej, BGK zakłada kontynuację realizacji programu pomocy technicznej dla samorządów oraz spółek komunalnych w Ukrainie polegającego na wsparciu ich w procesie przygotowania projektów inwestycyjnych (w formie np. studiów wykonalności, dokumentacji technicznej, struktury finansowania), jak również transferu, na bazie doświadczeń polskich samorządów, najlepszych praktyk w zakresie zarządzania finansami JST, przygotowywania dokumentacji i wniosków do pozyskiwania finansowania ze źródeł zewnętrznych, jak również zarządzania projektami inwestycyjnymi samorządów. Szacowana wartość działań w okresie implementacji w latach 2025-2028 to kwota do 87,8 mln zł (ekwiwalent kwoty 20 mln EUR), w całości finansowanych ze środków FIWR, przy czym na 2026 r. zaplanowano wydatkowanie środków w kwocie do 34,3 mln zł (ekwiwalent kwoty 7,8 mln EUR).

Na rok 2026 r. planuje się również kontynuację wdrożenia instrumentu kapitałowego umożliwiającego dokonywanie finansowanych w całości ze środków FIWR inwestycji w formie kapitału katalitycznego (w tym tzw. kapitału pierwszej straty) w fundusze inwestycyjne dokonujące inwestycji kapitałowych w spółki realizujące inwestycje w Ukrainie. Okres implementacji tego instrumentu zaplanowano na lata 2025-2028 do łącznej kwoty inwestycji 307,3 mln zł (ekwiwalent kwoty 70 mln EUR), przy czym kwota pojedynczej inwestycji kapitałowej w fundusz inwestycyjny nie powinna przekraczać kwoty 219,5 mln zł (ekwiwalent kwoty 50 mln EUR). Inwestycje te powinny zakładać okres inwestycyjny nie dłuższy niż 18 lat od momentu zawarcia umowy inwestycyjnej. Na 2026 r. zaplanowano dokonanie inwestycji do kwoty 87,8 mln zł (ekwiwalent kwoty 20 mln EUR).

Na 2026 r., poza kontynuacją działań planowanych do wdrożenia w trakcie 2025 r. i ujętych w planie rzeczowo-finansowym na 2025 r., planowane jest rozszerzenie działań w obszarze portfelowych instrumentów gwarancyjnych w Ukrainie oraz wsparcie zrównoważonego rozwoju w krajach Partnerstwa Wschodniego i/lub krajach Azji Centralnej.

Na 2026 r. BGK planuje implementację drugiego instrumentu gwarancyjnego na spłatę kredytów, w ramach portfelowej linii gwarancyjnej, udzielanego bankom ukraińskim, przy czym w tym przypadku na zabezpieczenie portfela kredytów dla firm z sektora małych i średnich przedsiębiorstw (MŚP+) w Ukrainie. Szacowana kwota gwarancji wynosi do 487,8 mln zł (ekwiwalent kwoty 111,1 mln EUR) (łącznie w okresie implementacji) i pokrywać może ona do 70% ryzyka danego kredytu zabezpieczonego portfelową linią gwarancyjną. Kwota pojedynczego kredytu udzielanego przez bank kredytujący w Ukrainie, zabezpieczonego gwarancją, nie powinna przekraczać 26,3 mln zł (ekwiwalent kwoty 6 mln EUR). Okres gwarantowania nie będzie przekraczał 12 lat, przy czym okres udzielanych przez banki kredytujące w Ukrainie kredytów zabezpieczonych gwarancją nie powinien przekraczać 7 lat w przypadku kredytów inwestycyjnych oraz 2 lat w przypadku kredytów obrotowych. Środki FIWR służyć mają pokryciu ryzyka zwrotu zaangażowanych środków własnych BGK na zabezpieczenie kredytu banku kredytującego, do wysokości 10% kwoty udzielonej portfelowej linii gwarancyjnej.

Drugim planowanym do wdrożenia w 2026 r. instrumentem jest instrument dłużny w postaci kredytu lub pożyczki dla wybranego kraju lub podmiotu z krajów Partnerstwa Wschodniego i/lub Azji Centralnej do kwoty 35,1 mln zł (ekwiwalent kwoty 8 mln EUR), na okres do 10 lat. Instrument ten ma za zadanie wsparcie realizacji celów w ramach zrównoważonego rozwoju i byłby w całości finansowany ze środków FIWR.

Wdrożenie działań i implementacja instrumentów wskazanych powyżej będzie uzależniona od czynników częściowo niezależnych od BGK, w tym takich jak aktualna sytuacja w Ukrainie (w tym w zakresie intensywności działań wojennych oraz możliwości prowadzenia działań z partnerami ukraińskimi) oraz od warunków i terminu podpisania z Komisją Europejską umów gwarancji i grantów ze środków unijnego instrumentu wsparcia Ukrainy – *Ukraine Facility,* które mogą istotnie wpłynąć na przyjęte i wskazane powyżej założenia.

Należy również zauważyć, iż w przypadku części instrumentów, w szczególności portfelowych instrumentów gwarancyjnych, decydujące znaczenie dla poziomu akcji gwarancyjnej, poza działaniami podejmowanymi przez BGK, bądź z jego inicjatywy, mają uwarunkowania o charakterze zewnętrznym, takie jak działania ukraińskich banków finansujących i ich polityki kredytowe czy sytuacja finansowa i skłonność do realizacji inwestycji przez kredytobiorców.

W efekcie założonej implementacji wskazanych powyżej działań planuje się, że: na dzień 31 grudnia 2026 r. – wartość wydatków na finansowanie lub współfinansowanie współpracy rozwojowej BGK wyniesie **158.262.807,54 zł**, natomiast wartość zobowiązań pozabilansowych FIWR wyniesie **205.702.777,03 zł**.

VI. Limit rocznego wynagrodzenia

Prognozowane wynagrodzenie BGK za obsługę FIWR w 2026 r. wynosi **4.672.824,21 zł.**

VII. Prognoza bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji o pozycjach pozabilansowych FIWR

Prognoza bilansu

Prognozowana na koniec 2026 r. suma bilansowa wynosi **96.440.000,00 zł.**

Prognoza rachunku zysków i strat

Prognozowane wartości rachunku zysków i strat na koniec 2026 r. wynoszą:

- wynik FIWR z tytułu odsetek wynosi **2.342,47 zł**,
- wynik finansowy FIWR wynosi **„minus" 6.199.657,46 zł**.

Prognoza informacji o pozycjach pozabilansowych

Prognozowana na koniec 2026 r. suma pozycji pozabilansowych wynosi **205.702.777,03 zł.**

VIII. Tabele planu rzeczowo-finansowego

Tabela nr 1:

Prognoza wpływów i wydatków do FIWR w ujęciu kasowym (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2026
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**0,00**
II.	**Wpływy**	**164 464 807,47**
1.	z budżetu państwa	164 462 465,00
2.	z budżetu UE lub od innych podmiotów	0,00
3.	z odsetek od wolnych środków lokowanych w formie depozytu u Ministra Finansów	2 342,47
4.	z odsetek od instrumentów finansowanych lub współfinansowanych z FIWR	0,00
5.	z opłat i prowizji od instrumentów finansowanych lub współfinansowanych z FIWR	0,00
6.	z egzekucji należności z tytułu instrumentów finansowanych lub współfinansowanych z FIWR	0,00
7.	ze zwrotu środków wypłaconych z FIWR	0,00
8.	z dodatnich różnic kursowych lub innych dochodów z przewalutowania	0,00
9.	z darowiz lub zapisów	0,00
10.	z innych tytułów	0,00
11.	z finansowania przejściwego	0,00
III.	**Wydatki**	**164 464 807,47**
1.	na finansowanie lub współfinansowanie współpracy rozwojowej BGK	158 262 807,54
2.	na wypłatę BGK zryczałtowanego wynagrodzenia z tytułu obsługi FIWR	4 672 824,21
3.	na pokrycie opłat i podatków	0,00
4.	na pokrycie kosztów różnic kursowych lub innych kosztów z przewalutowania	0,00
5.	na pokrycie kosztów egzekucji wierzytelności	0,00
6.	na pokrycie kosztów pozyskania od podmiotów trzecich zabezpieczenia instrumentów	0,00
7.	na zwrot BGK środków własnych przeznaczonych na finansowanie instrumentów w części, w której należności powstałe z tytułu ich wykorzystania nie zostały spłacone i BGK nie zaspokoił swoich roszczeń w drodze egzekwowowania innych zabezpieczeń	0,00
8.	na zwrot finansowania przejściowego	0,00
9.	na inne wydatki	1 529 175,72
IV.	**Stan środków (koniec okresu)**	**0,00**

Tabela nr 2:

Prognoza bilansu FIWR (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2026
	AKTYWA	
I.	I. Kasa, operacje z Bankiem Centralnym	0,00
II.	II. Należności od sektora finansowego	0,00
III.	III. Należności od sektora niefinansowego	0,00
	IV. Dłużne papiery wartościowe	0,00
	V. Udziały lub akcje	96 440 000,00
VI.	VI. Inne aktywa, w tym:	**0,00**
1.	środki na rachunku głównym	0,00
2.	środki lokowane w formie depozytu u Ministra Finansów	0,00
	RAZEM AKTYWA	**96 440 000,00**
	PASYWA	
I.	I. Zobowiązania wobec sektora finansowego	0,00
II.	II. Zobowiązania wobec sektora niefinansowego	0,00
III.	III. Pozostałe zobowiązania, w tym:	**96 440 000,00**
1.	inne fundusze - zwiększenie funduszu - środki z budżetu państwa	230 159 144,83
2.	inne fundusze - zmniejszenie funduszu *	-124 313 596,37
3.	Inne fundusze - wynik finansowy z lat ubiegłych	-3 205 890,99
4.	wynik finansowy roku bieżącego	-6 199 657,46
5.	inne zobowiązania	0,00
	RAZEM PASYWA	**96 440 000,00**

** zmniejszenie funduszu - z tytułu finansowania lub współfinansowania instrumentów lub zwrotu BGK środków własnych przeznaczonych na finansowanie instrumentów w części nieodzyskanej*

Tabela nr 3:

Prognoza rachunku zysków i strat FIWR (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2026
I.	I. Wynik z tytułu odsetek	**2 342,47**
1.	Przychody z tytułu odsetek	2 342,47
2.	Koszty z tytułu odsetek	0,00
II.	II. Wynik z tytułu opłat i prowizji	**0,00**
1.	Przychody z tytułu opłat i prowizji	0,00
2.	Koszty z tytułu opłat i prowizji	0,00
III.	III. Różnice kursowe (zysk lub strata) netto	0,00
IV.	IV. Koszty administracyjne	-4 672 824,21
V.	V. Pozostale koszty	-1 529 175,72
VI.	**VI. Wynik finansowy brutto = netto**	**-6 199 657,46**

Tabela nr 4:

Prognoza pozycji pozabilansowych FIWR (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2026
I.	**Zobowiązania warunkowe udzielone i otrzymane**	
1.	Zobowiązania udzielone:	**205 702 777,03**
1a.	finansowe - granty	45 845 317,03
1b.	gwarancyjne - czynne gwarancje [1]	159 857 460,00
2.	Zobowiązania otrzymane:	**0,00**
2a.	finansowe	0,0
2b.	gwarancyjne	0,0
II.	**Zobowiązania związane z realizacją operacji kupna/sprzedaży**	**0,0**
III.	**Pozostałe**	**0,0**

[1] *wynikające z par. 19b ust. 2 pkt 7 Ustawy*

Warszawa, 5 czerwca 2025 r.

Opracowano w BGK, w Departamencie Międzynarodowych Instrumentów Rozwojowych

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Fundusz Dopłat

Plan finansowy na 2026 rok

Warszawa, sierpień 2025 rok

POLSKI BANK ROZWOJU

AL. JEROZOLIMSKIE 7, 00-955 WARSZAWA BGK.PL
TYMCZASOWA SIEDZIBA ORAZ ADRES DO KORESPONDENCJI:
VARSO 2, UL. CHMIELNA 73, 00-801 WARSZAWA

Spis treści:

1. Podstawa prawna 1
2. Część opisowa planu finansowego 3
3. Wpływy i wydatki w ujęciu kasowym 7
4. Bilans 9
5. Rachunek zysków i strat 9
6. Wynik finansowy 10

1. Podstawa prawna

Podstawą prawną funkcjonowania Funduszu Dopłat (dalej: FD) jest ustawa z dnia 5 grudnia 2002 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów mieszkaniowych o stałej stopie procentowej. BGK prowadzi obsługę 7 programów finansowanych ze środków FD wspierających rozwój sektora mieszkaniowego:

1.1 Program finansowego wsparcia rodzin i innych osób w nabywaniu własnego mieszkania (dalej: RnS) realizowany na podstawie:

- ustawy z dnia 8 września 2006 r. o finansowym wsparciu rodzin i innych osób w nabywaniu własnego mieszkania.

1.2 Program dopłat do oprocentowania kredytów mieszkaniowych o stałej stopie procentowej (dalej: DSS) realizowany na podstawie:

- ustawy z dnia 5 grudnia 2002 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów mieszkaniowych o stałej stopie procentowej.

1.3 Program bezzwrotnego wsparcia budownictwa socjalnego i komunalnego (BSK) realizowany na podstawie:

- ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r. o finansowym wsparciu niektórych przedsięwzięć mieszkaniowych,
- ustawy z dnia 16 września 2011 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi,
- ustawy z dnia 1 października 2024 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi oraz niektórych innych ustaw,
- ustawy z dnia 9 maja 2025 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi oraz niektórych innych ustaw,

- ustawy z dnia 25 lipca 2025 r. o zmianie ustawy o społecznych formach rozwoju mieszkalnictwa oraz niektórych innych ustaw.

1.4 Program udzielania finansowego wsparcia w nabyciu pierwszego mieszkania przez młodych ludzi (dalej: MdM) realizowany na podstawie:

- ustawy z dnia 27 września 2013 r. o pomocy państwa w nabyciu pierwszego mieszkania przez młodych ludzi.

1.5 Program pomocy państwa w ponoszeniu wydatków mieszkaniowych w pierwszych latach najmu mieszkania (dalej: MnS) realizowany na podstawie:

- ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o pomocy państwa w ponoszeniu wydatków mieszkaniowych w pierwszych latach najmu mieszkania.

1.6 Program wspierania społecznego budownictwa czynszowego (SBC) realizowany na podstawie:

- ustawy z dnia 26 października 1995 r. o społecznych formach rozwoju mieszkalnictwa,
- ustawy z dnia 26 maja 2023 r. o pomocy państwa w oszczędzaniu na cele mieszkaniowe,
- ustawy z dnia 25 lipca 2025 r. o zmianie ustawy o społecznych formach rozwoju mieszkalnictwa oraz niektórych innych ustaw,
- umowy trójstronnej z 23 maja 2016 r. w sprawie określenia szczegółowych warunków stosowania dopłaty do oprocentowania kredytu lub obligacji, o której mowa w ustawie z dnia 26 października 1995 r. o niektórych formach popierania budownictwa mieszkaniowego, zawartej pomiędzy ministrem właściwym ds. budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa, ministrem ds. finansów publicznych oraz BGK, zmienionej aneksem nr 1 z 21 lipca 2023 r.

1.7 Inwestycja w energooszczędne mieszkania dla gospodarstw domowych o niskich i średnich dochodach realizowana na podstawie:

- ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju,
- ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r. o finansowym wsparciu niektórych przedsięwzięć mieszkaniowych,
- umowy nr 02/KPO/BGK/B3.5.1/DM/23 w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji B3.5.1 „Inwestycje w energooszczędne budownictwo mieszkaniowe dla gospodarstw domowych o niskich i średnich dochodach”, w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (dalej: KPO) zawartej pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Rozwoju i Technologii, ministrem właściwym do spraw budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa a BGK.

Dodatkowo, w myśl ustawy z dnia 8 grudnia 2006 r. o finansowym wsparciu niektórych przedsięwzięć mieszkaniowych, realizowane są również dwa instrumenty w ramach KPO, inwestycja B1.1.5 „Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych”: grant MZG i grant OZE, udzielane ze środków KPO łącznie ze wsparciem ze środków Funduszu Dopłat w ramach programu BSK.

2. Część opisowa planu finansowego

Część opisowa zawiera omówienie wpływów i wydatków oraz zadań realizowanych przez BGK w ramach programów finansowanych z funduszu. W ramach sprawozdawczości z realizacji planu finansowego część opisowa jest dołączana do sprawozdań z realizacji planu finansowego sporządzanych za ostatni miesiąc roku kalendarzowego.

2.1 Stan środków funduszu

Wskazane w zestawieniu wpływów i wydatków w poz. 1 kwoty uwzględniają środki zaangażowane na realizację programów: BSK, DSS, MdM, MnS, kosztów nabycia w drodze konkursu praw autorskich do projektów budynków oraz wynagrodzenia dla wykonawców projektów architektonicznych oraz zaangażowane środki wyodrębnione na rachunku SBC. Wskazane środki dostępne na rachunkach FD nie stanowią środków, mających wpływ na wysokość planowanych zasileń budżetowych w 2026 r.

2.2 Wpływy

Wpływy FD będą pochodziły z zasileń z budżetu państwa z przeznaczeniem na programy: MdM, SBC i MnS. Wpływy związane z inwestycją KPO B3.5.1 będą pochodziły z rezerwy celowej. Wpływy związane z programem BSK będą pochodziły z dokonanych przez beneficjentów zwrotów środków wypłaconych z funduszu w poprzednich latach. Pozostałe wpływy związane są głównie z lokowaniem środków. Informacja o kwotach wpływów zaplanowanych na 2026 r. w ramach wskazanych powyżej tytułów została przedstawiona w pkt 3 w zestawieniu wpływów i wydatków w układzie kasowym.

2.3 Wydatki

Planowane wydatki związane z realizacją zadań programów finansowanych ze środków FD zostaną zrealizowane z wpływów dedykowanych na te programy, a także zwrotów środków od beneficjentów. Koszty obsługi funduszu i programów z niego finansowanych zostaną pokryte z planowanych do osiągnięcia odsetek. Informacja o kwotach wydatków zaplanowanych na 2026 r. została przedstawiona w pkt 3 w zestawieniu wpływów i wydatków w układzie kasowym.

2.4 Realizacja zadań w ramach obsługi programów

2.4.1 Program finansowego wsparcia rodzin i innych osób w nabywaniu własnego mieszkania (RnS)

Program skierowany był do osób fizycznych, a celem programu były dopłaty o odsetek do kredytu preferencyjnego udzielonego na cele mieszkaniowe. Program realizowany był we współpracy z bankami kredytującymi. W ramach programu nie są już przyjmowane nowe wnioski. Obsługa zadań programu w 2026 r. obejmie administrowanie programu oraz ewentualną obsługę zwrotów dopłat do oprocentowania kredytów preferencyjnych.

2.4.2 Program dopłat do oprocentowania kredytów mieszkaniowych o stałej stopie procentowej (DSS)

Program skierowany był do osób fizycznych, a celem programu były dopłaty o odsetek do kredytu preferencyjnego udzielonego na cele mieszkaniowe. Program realizowany był we współpracy z bankami kredytującymi. W ramach programu nie są już przyjmowane nowe wnioski. Obsługa zadań programu w 2026 r. obejmie dokonywanie we współpracy z instytucjami kredytującymi rozliczeń z tytułu różnic pomiędzy odsetkami naliczonymi za dany okres według stopy referencyjnej (stopa WIBOR wraz z marżą instytucji 1,50%), a odsetkami spłaconymi za ten sam okres przez kredytobiorców, tj. naliczonymi według stałej stopy procentowej wynoszącej dla wszystkich zawartych umów 6,50%.

2.4.3 Program bezzwrotnego wsparcia budownictwa socjalnego i komunalnego (BSK)

Program skierowany jest do gmin i ich związków, jednoosobowych spółek gminnych, powiatów, organizacji pozarządowych, podmiotów prowadzących działalności pożytku publicznego, a celem programu jest zwiększenie zasobu lokali mieszkalnych oraz lokali i pomieszczeń z zakresu pomocy społecznej, służących zaspokojeniu potrzeb osób o niskich i przeciętnych dochodach. Obsługa zadań programu w 2026 r. obejmie:

- przyjmowanie i kwalifikację wniosków oraz zawieranie umów finansowego wsparcia dla wniosków, które wpłynęły do Banku w latach 2024 - 2025 r. i oczekują na kwalifikacje oraz przyjmowanie wniosków, które wpłyną do BGK w 2026 r.,
- prowadzenie obsługi zawartych umów finansowego wsparcia oraz monitoring zakończonych przedsięwzięć pod kątem utrzymywania zasobów.

2.4.4 Program udzielania finansowego wsparcia w nabyciu pierwszego mieszkania przez młodych ludzi (MdM)

Program skierowany był do osób fizycznych, a celem programu było wsparcie młodych ludzi w zakupie mieszkania lub domu jednorodzinnego. Program realizowany był we współpracy z bankami kredytującymi. W ramach programu nie są już przyjmowane nowe wnioski, a realizacja zadań dotyczy wypłat wniosków o dodatkowe finansowe wsparcie z tytułu urodzenia/przysposobienia trzeciego bądź kolejnego dziecka. Obsługa zadań programu w 2026 r. obejmie:

- prowadzenie ewidencji nabywców oraz ewidencji dzieci nabywców i udzielania w tym zakresie informacji instytucjom ustawowo upoważnionym w związku z zastosowaniem finansowego wsparcia;
- dokonywanie ze środków FD, na wniosek instytucji ustawowo upoważnionej, wypłat środków z tytułu dodatkowego finansowego wsparcia w formie spłaty części kredytu;
- sporządzanie kwartalnej informacji o finansowym wsparciu udzielonym na podstawie ustawy oraz sprawozdawczości okresowej, w celu przekazywania ministrowi właściwemu do spraw budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa oraz ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, pozwalającej na monitorowanie realizacji ustawy.

2.4.5 Program pomocy państwa w ponoszeniu wydatków mieszkaniowych w pierwszych latach najmu mieszkania (MnS)

Program skierowany jest do osób fizycznych, a celem programu jest bezzwrotna pomoc finansowa w ponoszeniu wydatków z tytułu najmu mieszkania. Program pomaga gospodarstwom domowym z trudnościami w samodzielnym zaspokajaniu potrzeb mieszkaniowych i zachęca inwestorów do budowy mieszkań na wynajem. Program realizowany jest we współpracy z gminami, które podpisały z BGK umowę w sprawie stosowania dopłat. Obsługa zadań programu w 2026 r. obejmie:

- zawieranie umów z gminami w sprawie stosowania dopłat;
- prowadzenie ewidencji najemców korzystających z dopłat do najmu;
- dokonywanie wypłat dopłat i rozliczeń z tego tytułu;
- monitorowanie prawidłowości wydatkowanych środków na dopłaty;
- zarządzanie limitem środków przyznanych na dopłaty;
- sporządzanie informacji sprawozdawczych.

2.4.6 Program wspierania społecznego budownictwa czynszowego (SBC)

Program skierowany jest do gminnych i prywatnych towarzystw budownictwa społecznego, społecznych inicjatyw mieszkaniowych, spółdzielni mieszkaniowych, spółek gminnych, a celem programu udzielanie kredytów preferencyjnych, które przyczyniają się do rozwoju budownictwa mieszkaniowego na wynajem o umiarkowanych czynszach a także spółdzielczego lokatorskiego. Obsługa zadań programu w 2026 r. obejmie:

- przyjmowanie wniosków składanych w 2026 r. oraz ich kwalifikacja w ramach wiosennej i jesiennej edycji programu;
- udzielanie finansowania na podstawie wniosków złożonych w ramach poprzednich edycji programu;
- obsługę i monitorowanie finansowania udzielonego w ramach poprzednich edycji programu;
- kontrolowanie poziomu pomocy publicznej dystrybuowanej w ramach programu oraz prowadzenie związanej z tym sprawozdawczości;
- prowadzenie sprawozdawczości dla odpowiednich ministerstw oraz międzynarodowych instytucji finansowych refinansujących program.

2.4.7 Inwestycja B3.5.1 realizowana w ramach KPO - Inwestycja w energooszczędne mieszkania dla gospodarstw domowych o niskich i średnich dochodach

Program skierowany jest do gmin i ich związków, jednoosobowych spółek gminnych, powiatów, organizacji pozarządowych, podmiotów prowadzących działalności pożytku publicznego, a celem programu jest zwiększenie dostępności efektywnych energetycznie mieszkań na wynajem o dobrym standardzie dla osób o mniejszych dochodach. Obsługa zadań programu w 2026 r. obejmie rozliczenia przedsięwzięć i wypłaty środków beneficjentom.

2.4.8 Inwestycja B1.1.5 realizowana w ramach KPO - Poprawa efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych – w zakresie grantów wypłacanych w ramach zadań związanych z realizacją programu BSK

Program skierowany jest do gmin i ich związków oraz jednoosobowych spółek gminnych, a celem programu jest poprawa efektywności energetycznej budynków mieszkalnych wielorodzinnych, lepsza jakość mieszkań oraz walka z ubóstwem energetycznym. Środki rozwojowe wypłacane przez PFR w ramach realizacji inwestycji nie stanowią środków FD. Ze środków FD pokrywane są koszty działania związane z obsługą umów w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji. Dane dotyczące efektów rzeczowych oraz wydatków planowanych na 2026 r. w ramach realizacji inwestycji zostały uwzględnione zbiorczo dla inwestycji w planie finansowym Funduszu Termomodernizacji i Remontów na 2026 r.

3. Wpływy i wydatki w ujęciu kasowym

POZ.	NAZWA POZYCJI	PLAN NA 2026 ROK	
1	**STAN ŚRODKÓW DOSTĘPNYCH NA RACHUNKACH FUNDUSZU, W TYM:**	**na 31.12.2025 r.**	**na 31.12.2026 r.**
		1 051 303 944,88	**1 380 403 706,04**
1.1	**Środki na rachunkach funduszu z wyłączeniem SBC**	**143 516 190,57**	**66 525 492,17**
1.1.1	Środki wolne	0,00	0,00
1.1.2	Środki zaangażowane	143 516 190,57	66 525 492,17
1.2	**Środki wyodrębnione na rachunku SBC**	**907 787 754,31**	**1 313 878 213,87**
1.2.1	Środki wolne	0,00	0,00
1.2.2	Środki zaangażowane	907 787 754,31	1 313 878 213,87
ŚRODKI PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE LUB DOFINANSOWANIE ZADAŃ:		BIEŻĄCYCH	INWESTYCYJNYCH
2	**WPŁYWY**	**5 608 142 452,08**	
		523 527 981,66	**5 084 614 470,42**
2.1	**Zasilenia środkami z budżetu państwa, w tym:**	**456 044 000,00**	**5 034 614 470,42**
2.1.1	**Program MdM**	**60 000,00**	**0,00**
2.1.2	**Program SBC**	**426 984 000,00**	**0,00**
2.1.3	**Program BSK, w tym:**	**0,00**	**4 020 814 000,00**
2.1.3.1	Przedsięwzięcia realizowane w ramach podstawowej działalności programu	0,00	4 020 814 000,00
2.1.3.2	Współfinansowanie przedsięwzięć w ramach inwestycji KPO B3.5.1	0,00	
2.1.4	**Program MnS**	**29 000 000,00**	**0,00**
2.1.5	**Inwestycja KPO B3.5.1** (środki z rezerwy celowej, pochodzące z pożyczki bezzwrotnej)	**0,00**	**1 013 800 470,42**
2.2	**Pozostałe wpływy, w tym z tytułu:**	**67 483 981,66**	**50 000 000,00**
2.2.1	Nadwyżki odsetek kredytów o stałej stopie %	4 297,77	0,00
2.2.2	Wyodrębnienia na własność lokali mieszkalnych – spłata z tytułu umorzenia kredytów (program SBC)	4 400 000,00	0,00
2.2.3	Inwestowania wolnych środków (program SBC)	47 009 037,35	0,00
2.2.4	Zwrotów wsparcia wypłaconego ze zlikwidowanego Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa	0,00	0,00
2.2.5	Odsetek	16 070 646,54	0,00
2.2.6	Zwrotów dokonanych przez beneficjentów programów ze środków wypłaconych z funduszu w poprzednich latach	0,00	50 000 000,00
2.2.7	Zwrotów dokonanych przez beneficjentów programów ze środków wypłaconych z funduszu w bieżącym roku	0,00	0,00
2.2.8	Operacji finansowych - środki z podziału wyniku finansowego	0,00	0,00
2.2.9	Inne wpływy	0,00	0,00
3	**WYDATKI**	**5 276 856 913,58**	

	ze środków funduszu	**115 251 744,76**	**5 161 605 168,82**
3.1	**Program MdM**	**60 000,00**	**0,00**
3.2	**Program SBC**	**72 302 577,79**	**0,00**
3.3	**Program BSK, w tym:**	**0,00**	**4 147 804 698,40**
3.3.1	Przedsięwzięcia realizowane w ramach podstawowej działalności programu	0,00	4 147 804 698,40
3.3.2	Współfinansowanie przedsięwzięć w ramach inwestycji KPO B3.5.1	0,00	
3.4	**Koszty nabycia w drodze konkursu praw autorskich do projektów budynków oraz wynagrodzenia dla wykonawców projektów architektonicznych**	**0,00**	**0,00**
3.5	**Program MnS**	**29 000 000,00**	**0,00**
3.6	**Inwestycja KPO B3.5.1** (środki z rezerwy celowej, pochodzące z pożyczki bezzwrotnej)	**0,00**	**1 013 800 470,42**
3.7	**Program DSS**	**0,00**	**0,00**
3.8	**Koszty obsługi funduszu i programów z niego finansowanych, w tym:**	**13 889 166,97**	**0,00**
3.8.1	Koszty działania, w tym:	13 375 374,72	0,00
3.8.1.1	Koszty osobowe	6 927 139,91	0,00
3.8.1.2	Koszty promocji	400 000,00	0,00
3.8.1.3	Pozostałe koszty (m. in. koszty informatyczne, telekomunikacyjne, biurowe, eksploatacji budynków, realokowane)	6 048 234,81	0,00
3.8.2	Koszty operacji finansowych	99,06	0,00
3.8.3	Pozostałe koszty operacyjne	130 165,10	0,00
3.8.4	Koszty amortyzacji	383 528,09	0,00
4	**WYDATKI**	**5 262 967 746,61**	
	ze środków funduszu według odbiorcy wsparcia	**101 362 577,79**	**5 161 605 168,82**
4.1	**Środki przekazane do pozostałych jednostek sektora (suma wydatków programów BSK, MnS oraz Inwestycji KPO B3.5.1)**	**29 000 000,00**	**5 161 605 168,82**
4.2	**Środki przekazane osobom fizycznym**	**0,00**	**0,00**
4.3	**Środki przekazane BGK (dopłaty w programie SBC)**	**72 302 577,79**	**0,00**
4.4	**Środki przekazane do innych banków**	**60 000,00**	**0,00**
5	**WYDATKI**	**5 063 674 470,42**	
	ze środków przekazanych z budżetu państwa do funduszu w roku budżetowym	**29 060 000,00**	**5 034 614 470,42**
5.1	**Program MdM**	**60 000,00**	**0,00**
5.2	**Program SBC**	**0,00**	**0,00**
5.3	**Program BSK, w tym:**	**0,00**	**4 020 814 000,00**
5.3.1	Przedsięwzięcia realizowane w ramach podstawowej działalności programu	0,00	4 020 814 000,00
5.3.2	Współfinansowanie przedsięwzięć w ramach inwestycji KPO B3.5.1	0,00	0,00

5.4	**Program MnS**	**29 000 000,00**	**0,00**
5.5	**Inwestycja KPO B3.5.1** (środki z rezerwy celowej, pochodzące z pożyczki bezzwrotnej)	**0,00**	**1 013 800 470,42**

4. Bilans

Bilans FD oraz pasywa SBC przedstawiono w Załączniku nr 1 do planu. W aktywach bilansu oraz pasywach SBC wykazywane są okresowo niewykorzystane środki, które inwestowane będą na rynku finansowym w dłużne papiery wartościowe. Środki te zabezpieczają zobowiązania z tytułu obsługiwanych programów.

5. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat FD przedstawiono w Załączniku nr 2 do planu. Przychody finansowe pochodziły będą od inwestycji w dłużne papiery wartościowe z okresowo niewykorzystanych środków. Na koszty osobowe składają koszty wynagrodzeń, narzutów od wynagrodzeń, a także pozostałe koszty osobowe. Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów wzrost kosztów osobowych względem kosztów osobowych ujętych w planie finansowym na 2025 r. obowiązującym na dzień sporządzenia planu nie przekracza 3%. Pozostałe koszty, na które składają się między innymi koszty reprezentacji i spotkań wewnętrznych, koszty informatyczne, telekomunikacyjne, koszty biurowe oraz koszty eksploatacji budynków, a także koszty realokowane wynikają z przyjętej przez Bank metodologii alokacji kosztów opartej na algorytmach, w których wykorzystuje się koszty ponoszone w działalności własnej oraz wartości kluczy podziałowych, wynikające z powierzchni biurowej oraz liczby transakcji. W myśl przepisów ustawy plan finansowy i określony w nim poziom kosztów jest opracowywany w pierwszej połowie roku poprzedzającego rok, którego plan dotyczy. To powoduje, że wszystkie pozycje kosztowe stanowią prognozę poziomu kosztów, jakie mogą zostać ostatecznie poniesione. W szacowaniu wydatków brane są pod uwagę działania wynikające z aktualnych przepisów ustaw i umów a także przewidywane przez dysponenta środków na rok objęty tym planem. Ponadto, zaplanowano również koszty operacji finansowych, pozostałe koszty operacyjne oraz koszty amortyzacji. Ze środków FD pokrywane są koszty działania związane z obsługą umów w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją KPO.

6. Wynik finansowy

Wynik finansowy FD przedstawiono w Załączniku nr 2 do planu. Koszty działania FD będą miały pokrycie w planowanych przychodach z inwestycji okresowo niewykorzystanych środków. W związku z powyższym na koniec 2026 r. planowany jest dodatni wynik finansowy.

Załączniki:

Załącznik nr 1 Bilans Funduszu Dopłat

Załącznik nr 2 Rachunek Zysków i Strat Funduszu Dopłat

Dyrektor
Departamentu Funduszy Mieszkaniowych

Opracowano w Departamencie Funduszy Mieszkaniowych
Warszawa, 21 sierpnia 2025 r.

Załącznik nr 1 Bilans Fundusz Dopłat (zł)

Lp	Aktywa (DSS, BSK, RnS, MdM i MnS)	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Dłużne papiery wartościowe**	**176.438.887,62**	**182.586.208,86**	**103%**
1	Bony pieniężne NBP wg cen nabycia	176.438.887,62	182.586.208,86	103%
2	Obligacje skarbowe wg cen nabycia	0,00	0,00	x
3	Rozliczenie dyskonta, premii, odsetki należne	0,00	0,00	x
4	Aktualizacja wyceny bonów skarbowych	0,00	0,00	x
II	**Aktywa trwałe**	**286.826,29**	**271.755,22**	**95%**
III	**Inne aktywa**	**353.000,00**	**302.500,00**	**86%**
	Razem aktywa	**177.078.713,91**	**183.160.464,08**	**103%**

Lp	Pasywa (DSS, BSK, RnS, MdM i MnS)	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Rezerwy**	**675.416,37**	**965.332,21**	**143%**
II	**Inne pasywa**	**2.257.154,65**	**1.935.000,52**	**86%**
III	**Fundusz Dopłat razem, w tym:**	**686.216.167,20**	**630.561.117,15**	**92%**
1	**wpływy:**	**16.768.356.286,86**	**21.903.366.405,63**	**131%**
	środki, w tym:	16.538.233.885,97	21.689.269.448,38	131%
	środki na RnS	*4.512.760.129,96*	*4.512.760.129,96*	*100%*
	środki na BSK	*4.265.306.469,68*	*8.286.120.469,68*	*194%*
	środki na BSK ze zwrotów przeksięgowanych na zasilenie	*37.402.715,16*	*87.402.715,16*	*234%*
	środki na BSK na usuwanie skutków powodzi	*550.041.623,17*	*550.000.000,00*	*100%*
	środki na BSK z wyniku finansowego FD osiągniętego w 2023 r.	*76.863.451,67*	*76.863.451,67*	*100%*
	środki na BSK z umowy B3.5.1. (KPO)	*83.550.329,58*	*1.097.350.800,00*	*1313%*
	środki z rezerwy celowej na BSK	*2.123.466.819,74*	*2.123.466.819,74*	*100%*
	środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na BSK	*1.833.000.000,00*	*1.833.000.000,00*	*100%*
	środki z budżetu na MdM	*3.026.845.603,09*	*3.026.905.603,09*	*100%*
	środki z budżetu na MnS	*66.956.439,90*	*95.956.439,90*	*143%*
	zwrot niewykorzystanych środków z rezerwy celowej 2024 r. (MdM)	*-29.720,29*	*-29.720,29*	*100%*
	zwrot niewykorzystanych środków z rezerwy celowej 2024 r. (BSK - powódź)	*-527.260,53*	*-527.260,53*	*100%*
	nadwyżki odsetek kredytów o stałej stopie % - DSS	2.773.359,59	2.777.657,36	100%
	zwroty dopłat do oprocentowania kredytów o stałej stopie % - DSS	42.377,51	42.377,51	100%
	zwroty dopłat do oprocentowania kredytów - RnS	6.951.013,49	6.951.013,49	100%
	środki z wyodrębnienia na własność lokali mieszkalnych - spłata nadwyżki ze sprzedaży	1.265.277,21	1.265.277,21	100%
	zwrot środków na dofinansowanie wkładu własnego/spłatę części kredytu - MdM	19,07	19,07	100%
	zwroty dopłat do czynszów za najem mieszkania - MnS	13.781,60	13.781,60	100%
	zwroty bezzwrotnego wsparcia budownictwa - BSK	1.900.168,15	1.001.118,14	53%
	RFRM	5.119.865,25	5.119.865,25	100%
	przeniesienie wolnych środków z FH	66.110.434,33	66.110.434,33	100%
	środki z podziału wyniku finansowego	127.977.377,90	129.595.660,83	101%
	wynik finansowy roku bieżącego	17.949.055,13	1.200.080,80	7%
	inne wpływy	19.671,66	19.671,66	100%
2	**wydatki:**	**16.082.140.119,66**	**21.272.805.288,48**	**132%**
	dopłaty do oprocentowania kredytów o stałej stopie % - DSS	698.963,23	698.963,23	100%
	dopłaty do oprocentowania kredytów - RnS	4.519.025.503,75	4.519.025.503,75	100%
	bezzwrotne wsparcie budownictwa - BSK	7.743.928.856,52	11.891.733.554,92	154%
	wsparcie finansowe na usuwanie skutków powodzi - BSK	549.472.739,47	549.472.739,47	100%
	bezzwrotne wsparcie budownictwa - BSK z umowy B3.5.1. (KPO)	83.550.329,58	1.097.350.800,00	1313%
	koszty nabycia w drodze konkursu praw autorskich do projektów budynków oraz wynagrodzenie dla wykonawców projektów architektonicznych	10.140.523,76	10.140.523,76	100%
	środki na dofinansowanie wkładu własnego/spłatę części kredytu - MdM	3.026.758.786,59	3.026.818.786,59	100%
	dopłaty do czynszów za najem mieszkania - MnS	66.950.083,79	95.950.083,79	143%
	finansowe wsparcie gmin - program pilotażowy	81.614.332,97	81.614.332,97	100%
	Razem pasywa	**689.148.738,22**	**633.461.449,88**	**92%**

Lp	Pozycje pozabilansowe (BSK)	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Zobowiązania udzielone i do udzielenia (w tym KPO B3.5.1. i środki na usuwanie skutków powodzi)**	**470.456.936,87**	**0,00**	**x**

Lp	Pasywa (SBC)	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**SBC razem, w tym:**	**8.936.154,31**	**5.026.613,87**	**56%**
1	**wpływy:**	**1.241.780.612,53**	**1.720.173.649,88**	**139%**
	środki z budżetu	879.546.241,37	1.306.530.241,37	149%
	środki z wyodrębnienia na własność lokali mieszkalnych - spłata z tytułu umorzenia kredytów	50.793.817,78	55.193.817,78	109%
	dochody z tytułu inwestowania wolnych środków	111.654.380,70	158.663.418,05	142%
	przeksięgowanie dopłat zgodnie z aneksem do umowy trójstronnej	199.786.172,68	199.786.172,68	100%
2	**wydatki:**	**333.992.858,22**	**406.295.436,01**	**122%**
	dopłaty do oprocentowania finansowania programu popierania budownictwa mieszkaniowego	333.992.858,22	406.295.436,01	122%
	Wysokość środków SBC podlegających lokowaniu	**898.851.600,00**	**1.308.851.600,00**	**146%**

Załącznik nr 2 Rachunek Zysków i Strat Fundusz Dopłat (zł)

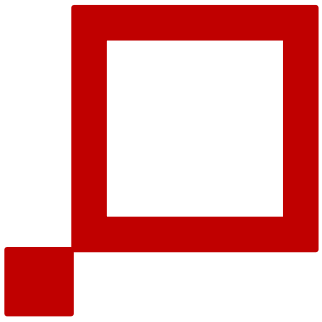
Lp	Przychody (DSS, BSK, RnS, MdM i MnS)	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Przychody z tytułu odsetek**	**30.618.950,41**	**16.070.646,54**	**52%**
1	**Od instytucji finansowych**	**0,00**	**0,00**	**x**
	od rachunków bieżących złotowych	0,00	0,00	x
	od lokat międzybankowych złotowych	0,00	0,00	x
2	**Od papierów wartościowych**	**30.618.950,41**	**16.070.646,54**	**52%**
	odsetki z bonów pieniężnych NBP	30.618.950,41	16.070.646,54	52%
	odsetki z obligacji Skarbu Państwa	0,00	0,00	x
II	**Przychody z operacji finansowych**	**1,19**	**0,00**	**x**
III	**Pozostałe przychody**	**0,00**	**0,00**	**x**
	Razem przychody	**30.618.951,60**	**16.070.646,54**	**52%**

Lp	Koszty (DSS, BSK, RnS, MdM i MnS)	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Koszty odsetek**	**0,00**	**0,00**	**x**
II	**Koszty z tytułu prowizji**	**0,00**	**0,00**	**x**
III	**Koszty operacji finansowych**	**91,72**	**99,06**	**108%**
IV	**Pozostałe koszty operacyjne**	**95.060,28**	**130.165,10**	**137%**
V	**Koszty działania**	**12.219.625,87**	**13.375.374,72**	**109%**
	Koszty osobowe	6.725.378,56	6.927.139,91	103%
	Pozostałe koszty działania (w tym realokowane)	5.494.247,31	6.448.234,81	117%
VI	**Amortyzacja**	**355.118,60**	**383.528,09**	**108%**
	Razem koszty	**12.669.896,47**	**13.889.166,97**	**110%**
	Wynik finansowy	**17.949.055,13**	**2.181.479,57**	**12%**

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Fundusz Gwarancji Kryzysowych

Plan finansowy na 2026 rok



Warszawa, maj 2025 rok

Spis treści

Rozdział 1 – Wprowadzenie 2
Rozdział 2 – Cele działalności Funduszu w 2026 r. 2
Podrozdział 2.1 – Źródła finansowania Funduszu 2
Podrozdział 2.2 – Oferta produktowa 3
Rozdział 3 – Planowane wskaźniki ekonomiczno-finansowe Funduszu 3
Podrozdział 3.1 – Wpływy do Funduszu 3
Podrozdział 3.2 – Założenia w zakresie wydatków 3
Podrozdział 3.3 – Zobowiązania pozabilansowe 4
Podrozdział 3.4 – Wynik finansowy 4
Podrozdział 3.5 – Bilans na dzień 31.12.2026 r. 4

Rozdział 1 – Wprowadzenie

Fundusz Gwarancji Kryzysowych (FGK, Fundusz) został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK), na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o zmianie ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz niektórych innych ustaw (Ustawa).

Na podstawie Ustawy wdrożono, udzielane w ramach Funduszu, gwarancje spłaty kredytu (PLG-FGK) dla średnich i dużych przedsiębiorców z przeznaczeniem na zapewnienie płynności finansowej i finansowanie inwestycji oraz gwarancje spłaty limitów faktoringowych (LGF-FGK) dla przedsiębiorców należących do kategorii MŚP oraz będących dużymi przedsiębiorcami z przeznaczeniem na poprawę płynności finansowej.

W ramach FGK możliwe było także udzielanie, w szczególnie uzasadnionych przypadkach, przede wszystkim ze względu na ważny interes gospodarczy lub społeczny, indywidualnych poręczeń lub gwarancji spłaty kredytu lub innego zobowiązania.

W dniu 23 czerwca 2022 r. została zawarta umowa pomiędzy Ministrem Finansów a BGK w sprawie szczegółowych warunków i trybu udzielania gwarancji, wysokości, warunków i trybu pobierania opłat prowizyjnych z tytułu udzielonych gwarancji, warunków i trybu przekazywania środków oraz okresu, w jakim BGK będzie udzielał gwarancji w ramach Funduszu (z późn. zm.).

FGK powstał w celu wsparcia MŚP i dużych przedsiębiorców w obliczu sytuacji związanej z negatywnymi następstwami gospodarczymi w wyniku agresji Rosji wobec Ukrainy oraz idącymi za nim sankcjami nałożonymi przez Unię Europejską i jej partnerów gospodarczych, a także środkami odwetowymi wprowadzonymi przez Rosję. Skutki tej sytuacji powodowały pogorszenie bądź utratę rentowności i płynności finansowej prowadzonej przez przedsiębiorców działalności gospodarczej poprzez np. spadek popytu, zakłócenia realizowanych umów i projektów prowadzące do strat w obrotach, zakłócenia w łańcuchach dostaw (import i eksport na Ukrainę) czy wzrost cen energii elektrycznej i gazu.

Gwarancje udzielone w ramach FGK stanowiły pomoc publiczną udzielaną na podstawie Komunikatu Komisji Europejskiej (2023/C 101/03) z dnia 9 marca 2023 r. „Tymczasowe kryzysowe i przejściowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki po agresji Rosji wobec Ukrainy".

Rozdział 2 – Cele działalności Funduszu w 2026 r.

Podrozdział 2.1 – Źródła finansowania Funduszu

Zgodnie z Ustawą, na pokrycie kosztów i wydatków związanych z udzielaniem gwarancji BGK może zaciągać na rzecz Funduszu kredyty, pożyczki lub emitować obligacje. Minister Finansów przekazuje środki na pokrycie kosztów i wydatków związanych z udzielaniem gwarancji, w tym wypłat z tytułu udzielonych gwarancji oraz na pokrycie kosztów i wydatków związanych z zaciągnięciem kredytów, pożyczek oraz wyemitowaniem obligacji przez BGK na rzecz FGK, w tym spłatę zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek

oraz wyemitowanych obligacji, które nie znalazły pokrycia na rachunku FGK prowadzonym w BGK. Dzięki temu BGK nie ponosi ryzyka oraz kosztów związanych z udzielanymi gwarancjami i finansowaniem Funduszu.

Podrozdział 2.2 – Oferta produktowa

Gwarancje w ramach FGK były udzielane do 31 grudnia 2023 r., w związku z czym w planie nie założono sprzedaży gwarancji w 2026 r.

Rozdział 3 – Planowane wskaźniki ekonomiczno-finansowe Funduszu

Podrozdział 3.1 – Wpływy do Funduszu

W 2026 r. Fundusz zostanie zasilony przychodami z tytułu opłat prowizyjnych w planowanej kwocie 17 022 846,33 zł oraz w kwocie 21 963 728,39 zł z tytułu wpływów z windykacji.

Dodatkowo Fundusz będzie zasilony wpływami odsetek z tytułu oprocentowania środków na rachunku Funduszu – prognozowana kwota to 1 832 369,01 zł.

Biorąc pod uwagę założenia w zakresie przychodów oraz kosztów i wydatków wskazane w podrozdziale 3.2 przewiduje się konieczność finansowania Funduszu w 2026 r. w łącznej kwocie 78 476 818,77 zł. W planie przyjęto, że źródłem finansowania FGK w 2026 r. będą środki przekazane przez Ministra Finansów.

Podrozdział 3.2 – Założenia w zakresie wydatków

Planowane wydatki Funduszu w 2026 r.:

1. **Koszty obsługi Funduszu - 1 973 904,00 zł, w tym:**

koszty osobowe	1 065 908,16 zł
koszty realokowane	730 344,48 zł
pozostałe koszty działania	78 956,16 zł
amortyzacja	98 695,20 zł

2. **koszty windykacji - 1 840 322,10 zł[1],**

[1] *Koszty windykacji wierzytelności z tytułu wypłat gwarancji zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji „Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych”*

3. **wypłaty gwarancji – 115 481 536,40 zł.**

Podrozdział 3.3 – Zobowiązania pozabilansowe

Stan zobowiązań pozabilansowych z tytułu udzielonych gwarancji na koniec 2026 r. wyniesie 2 900 000 000,00 zł.

Podrozdział 3.4 – Wynik finansowy

Prognozowany wynik finansowy Funduszu w 2026 r. wyniesie 15 040 989,24 zł.

Podrozdział 3.5 – Bilans na dzień 31.12.2026 r.

Planowana suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2026 r. zamyka się kwotą 5 000,00 zł.

Załączniki:
Załącznik 01: Przepływy Finansowe na 31.12.2026 r.
Załącznik 02: Bilans Funduszu na 31.12.2026 r.
Załącznik 03: Rachunek zysków i strat Funduszu na 31.12.2026 r.

Załącznik 01: Przepływy Finansowe Funduszu Gwarancji Kryzysowych (zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 31.12.2026
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**0,00**
II.	**Wpływy**	**119 295 762,50**
1.	Zasilenie z Budżetu Państwa	78 476 818,77
2.	Wpływy z tyt. odsetek od oprocentowania środków na rachunku	1 832 369,01
3.	Wpływy z tyt. z opłat prowizyjnych	17 022 846,33
4.	Wpływy z tyt. windykacji	21 963 728,39
III.	**Wydatki**	**119 295 762,50**
1.	Wypłaty gwarancji	115 481 536,40
2.	Wydatki z tyt. kosztów obsługi Funduszu	1 973 904,00
3.	Wydatki z tyt. kosztów windykacji	1 840 322,10
IV.	**Saldo przepływów w danym okresie**	0,00
V.	**Stan środków (koniec okresu)**	**0,00**

Załącznik 02: Bilans Funduszu Gwarancji Kryzysowych na 31-12-2026 (zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza	Plan			
		31.12.2025 r.	31.03.2026 r.	30.06.2026 r.	30.09.2026 r.	31.12.2026 r.
	Aktywa					
I.	Inne fundusze - zmniejszenia funduszu - należności - lokowanie środkow w BGK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
III.	Pozostałe należności i inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem aktywa	**5 000,00**	**5 000,00**	**5 000,00**	**5 000,00**	**5 000,00**
	Pasywa					
I.	Instrumenty kapitałowe (emisja obligacji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Pozostałe zobowiązania , w tym:	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
1.	Inne fundusze - zwiększenie funduszu - środki z budżetu państwa	256 331 522,17	275 322 299,53	297 044 626,29	312 670 941,33	334 808 340,94
2.	Inne fundusze - zmniejszenie funduszu - kapitał wypłaconej gwarancji*	-499 625 209,16	-523 004 661,16	-551 060 003,56	-569 763 565,16	-593 143 017,17
3.	Inne fundusze - zwiększenie - środki z podziału wyn finans	190 468 414,13	243 298 686,99	243 298 686,99	243 298 686,99	243 298 686,99
4.	Wynik finansowy roku bieżącego	52 830 272,86	4 388 674,64	10 721 690,28	13 798 936,84	15 040 989,24
5.	Inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem pasywa	**5 000,00**	**5 000,00**	**5 000,00**	**5 000,00**	**5 000,00**

* uwzględnia kwoty odzyskane z wypłaconych gwarancji

Załącznik 03: Rachunek zysków i strat Funduszu Gwarancji Kryzysowych na 31-12-2026 rok (zł)

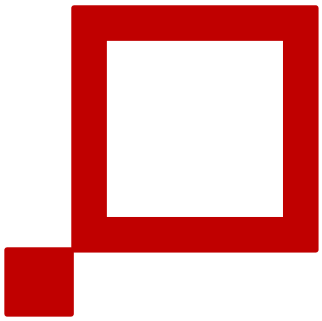
Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza	Plan 2026				Plan 2026 ogółem
		31.12.2025 r.	31.03.2026 r.	30.06.2026 r.	30.09.2026 r.	31.12.2026 r.	
	Przychody						
I.	Wynik z tytułu odsetek	1 701 235,48	274 855,35	549 710,70	494 739,63	513 063,33	1 832 369,01
II.	Wynik z tytułu prowizji	56 327 244,13	5 106 853,90	6 809 138,53	3 404 569,27	1 702 284,63	17 022 846,33
III.	Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych*	-3 220 026,55	-460 080,53	-552 096,63	-368 064,42	-460 080,52	-1 840 322,10
	Razem przychody	**54 808 453,06**	**4 921 628,72**	**6 806 752,60**	**3 531 244,48**	**1 755 267,44**	**17 014 893,24**
	Koszty						
I.	Koszty administracyjne działania Funduszu	1 875 496,33	506 306,38	450 050,11	431 298,02	487 554,29	1 875 208,80
II.	Amortyzacja	98 407,67	26 647,70	23 686,85	22 699,90	25 660,75	98 695,20
III.	Rezerwy lub odwrócenie rezerw	4 276,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem koszty	**1 978 180,20**	**532 954,08**	**473 736,96**	**453 997,92**	**513 215,04**	**1 973 904,00**
	Wynik finansowy	**52 830 272,86**	**4 388 674,64**	**6 333 015,64**	**3 077 246,56**	**1 242 052,40**	**15 040 989,24**

*zawiera koszty windykacyjne

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Fundusz Gwarancji Płynnościowych

Plan finansowy na 2026 rok



Warszawa, maj 2025 rok

Spis treści

Rozdział 1 – Wprowadzenie 2
Rozdział 2 – Cele działalności Funduszu w 2026 r. 2
Podrozdział 2.1 – Źródła finansowania Funduszu 2
Podrozdział 2.2 – Oferta produktowa 3
Rozdział 3 – Planowane wskaźniki ekonomiczno-finansowe Funduszu 3
Podrozdział 3.1 – Wpływy do Funduszu 3
Podrozdział 3.2 – Założenia w zakresie wydatków 3
Podrozdział 3.3 – Zobowiązania pozabilansowe 4
Podrozdział 3.4 – Wynik finansowy 4
Podrozdział 3.5 – Bilans na dzień 31.12.2026 r. 4

Rozdział 1 – Wprowadzenie

Fundusz Gwarancji Płynnościowych (FGP, Fundusz) został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) na podstawie ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Ustawa).

Na podstawie Ustawy w związku z ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych wdrożono, udzielane w ramach Funduszu, gwarancje spłaty kredytu (PLG-FGP) dla średnich i dużych przedsiębiorców oraz gwarancje spłaty limitów faktoringowych (LGF-FGP) przeznaczone dla przedsiębiorców należących do kategorii MŚP oraz będących dużymi przedsiębiorcami.

W ramach FGP przewidziane było udzielanie, w szczególnie uzasadnionych przypadkach, przede wszystkim ze względu na ważny interes gospodarczy lub społeczny, indywidualnych poręczeń lub gwarancji spłaty kredytu lub innego zobowiązania.

Komisja Europejska w dniu 3 kwietnia 2020 r. zaakceptowała program pomocowy zakładający udzielanie pomocy publicznej w formie gwarancji spłaty kredytu w ramach Funduszu. W dniu 23 lipca 2020 r. Komisja Europejska zaakceptowała program pomocowy zakładający udzielanie pomocy publicznej w formie gwarancji faktoringu w ramach Funduszu.

W dniu 8 kwietnia 2020 r. została zawarta umowa pomiędzy Ministrem Finansów a BGK w sprawie szczegółowych warunków i trybu udzielania gwarancji i poręczeń, wysokości, warunków i trybu pobierania opłat prowizyjnych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, warunków i trybu przekazywania środków oraz okresu, w jakim BGK będzie udzielał gwarancji i poręczeń w ramach Funduszu (z późn. zm.).

FGP powstał w celu wsparcia MŚP i dużych przedsiębiorców w obliczu sytuacji związanej z pandemią wirusa wywołującego chorobę COVID-19, której skutki powodowały utratę rentowności i płynności finansowej prowadzonej przez tych przedsiębiorców działalności gospodarczej.

Rozdział 2 – Cele działalności Funduszu w 2026 r.

Podrozdział 2.1 – Źródła finansowania Funduszu

Zgodnie z Ustawą, na pokrycie kosztów i wydatków związanych z udzielaniem gwarancji BGK może zaciągać na rzecz Funduszu kredyty, pożyczki lub emitować obligacje. Środki na pokrycie kosztów i wydatków mogą też pochodzić z wpłat środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Minister Finansów przekazuje środki na pokrycie kosztów i wydatków związanych z udzielaniem gwarancji, w tym wypłat z tytułu udzielonych gwarancji oraz na pokrycie kosztów i wydatków związanych z zaciągnięciem kredytów, pożyczek oraz

wyemitowaniem obligacji przez BGK na rzecz FGP, w tym spłatę zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji, które nie znalazły pokrycia na rachunku FGP prowadzonym w BGK. Dzięki temu BGK nie ponosi ryzyka oraz kosztów związanych z udzielanymi gwarancjami i finansowaniem Funduszu.

Podrozdział 2.2 – Oferta produktowa

Gwarancje w ramach FGP były udzielane do 30 czerwca 2022 r. w związku z tym w Planie nie założono sprzedaży gwarancji w 2026 r.

Rozdział 3 – Planowane wskaźniki ekonomiczno-finansowe Funduszu

Podrozdział 3.1 – Wpływy do Funduszu

W 2026 r. Fundusz zostanie zasilony wpływami z tytułu opłat prowizyjnych w planowanej kwocie 2 311 758,51 zł, odsetek z tytułu oprocentowania środków na rachunku Funduszu w kwocie 1 801 425,38 zł oraz wpływami z tytułu kwot odzyskanych w toku windykacji od wypłaconych gwarancji w kwocie 36 016 441,17 zł.

Biorąc pod uwagę założenia w zakresie przychodów oraz kosztów i wydatków wskazane w podrozdziale 3.2 przewiduje się konieczność finansowania Funduszu w 2026 r. w łącznej kwocie 114 714 131,18 zł. W planie przyjęto, że źródłem finansowania FGP w 2026 r. będą środki przekazane przez Ministra Finansów.

Podrozdział 3.2 – Założenia w zakresie wydatków

Planowane wydatki Funduszu w 2026 r.:

1. **Koszty obsługi Funduszu – 1 973 904,00 zł, w tym:**

koszty osobowe	947 473,92 zł
koszty realokowane	838 909,20 zł
pozostałe koszty działania	88 825,68zł
amortyzacja	98 695,20 zł

2. **koszty windykacji – 2 688 632,62 zł[1],**
3. **wypłaty gwarancji – 150 181 219,62 zł.**

Podrozdział 3.3 – Zobowiązania pozabilansowe

Stan zobowiązań pozabilansowych z tytułu udzielonych gwarancji na koniec 2026 r. wyniesie 300 000 000,00 zł.

Podrozdział 3.4 – Wynik finansowy

Prognozowany wynik finansowy Funduszu w 2026 r. wyniesie (-) 549 352,73 zł.

Podrozdział 3.5 – Bilans na dzień 31.12.2026 r.

Planowana suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2026 r. zamyka się kwotą 10 000,00 zł.

Załączniki:
Załącznik 01: Przepływy Finansowe na rok 2026.
Załącznik 02: Bilans Funduszu na rok 2026.
Załącznik 03: Rachunek zysków i strat Funduszu na rok 2026.

[1] *Koszty windykacji wierzytelności z tytułu wypłat gwarancji zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji „Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych”*

Załącznik 01: Przepływy Finansowe Funduszu Gwarancji Płynnościowych (zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 31.12.2026
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**0,00**
II.	**Wpływy**	**154 843 756,24**
1.	Zasilenie z Budżetu Państwa	114 714 131,18
2.	Wpływy z tyt. odsetek od oprocentowania środków na rachunku	1 801 425,38
3.	Wpływy z tyt. z opłat prowizyjnych	2 311 758,51
4.	Wpływy z tyt. windykacji	36 016 441,17
III.	**Wydatki**	**154 843 756,24**
1.	Wypłaty gwarancji	150 181 219,62
2.	Wydatki z tyt. kosztów obsługi Funduszu	1 973 904,00
3.	Wydatki z tyt. kosztów windykacji	2 688 632,62
IV.	**Saldo przepływów w danym okresie**	0,00
V.	**Stan środków (koniec okresu)**	**0,00**

Załącznik 02: Bilans Funduszu Gwarancji Płynnościowych na 31.12.2026 r. (zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza	Plan			
		31.12.2025 r.	31.03.2026 r.	30.06.2026 r.	30.09.2026 r.	31.12.2026 r.
	Aktywa					
I.	Inne fundusze - zmniejszenia funduszu - należności - lokowanie środkow w BGK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
III.	Pozostałe należności i inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem aktywa	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**
	Pasywa					
I.	Pozostałe zobowiązania , w tym:	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.	Inne fundusze - zwiększenie funduszu - środki z budżetu państwa	387 969 520,00	427 852 947,87	454 081 411,34	474 277 041,28	502 683 651,18
2.	Inne fundusze - zmniejszenie funduszu - kapitał wypłaconej gwarancji*	-753 022 330,26	-792 674 229,97	-819 108 829,77	-839 420 634,57	-867 187 108,71
3.	Inne fundusze - zwiększenie - środki z podziału wyn finans	358 119 793,56	365 062 810,26	365 062 810,26	365 062 810,26	365 062 810,26
4.	Wynik finansowy roku bieżącego	6 943 016,70	-231 528,16	-25 391,83	90 783,03	-549 352,73
5.	Inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem pasywa	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**10 000,00**

* uwzględnia kwoty odzyskane z wypłaconych gwarancji

Załącznik 03: Rachunek zysków i strat Funduszu Gwarancji Płynnościowych na 2026 rok (zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza	Plan				
		31.12.2025 r.	31.03.2026	30.06.2026	30.09.2026	31.12.2026	Plan 2026 ogółem
	Przychody						
I.	Wynik z tytułu odsetek	9 836 165,88	414 327,84	486 384,85	450 356,35	450 356,34	1 801 425,38
II.	Wynik z tytułu prowizji	4 043 637,21	231 175,85	462 351,70	924 703,40	693 527,56	2 311 758,51
III.	Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych*	-4 173 320,79	-403 294,89	-268 863,26	-725 930,81	-1 290 543,66	-2 688 632,62
	Razem przychody	**9 706 482,30**	**242 208,80**	**679 873,29**	**649 128,94**	**-146 659,76**	**1 424 551,27**
	Koszty						
I.	Koszty administracyjne działania Funduszu	2 657 507,86	450 050,11	450 050,11	506 306,38	468 802,20	1 875 208,80
II.	Amortyzacja	105 957,74	23 686,85	23 686,85	26 647,70	24 673,80	98 695,20
III.	Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem koszty	**2 763 465,60**	**473 736,96**	**473 736,96**	**532 954,08**	**493 476,00**	**1 973 904,00**
	Wynik finansowy	**6 943 016,70**	**-231 528,16**	**206 136,33**	**116 174,86**	**-640 135,76**	**-549 352,73**

*zawiera koszty windykacyjne

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Fundusz Kolejowy

Plan finansowy na 2026 rok

Warszawa, sierpień 2025 r.

Spis treści

I. Wprowadzenie 3

II. Planowane wpływy Funduszu 4

Wpływy z opłaty paliwowej 4

Wpływy z tytułu odsetek 4

Przychody z tytułu skarbowych papierów wartościowych przekazanych przez MF 5

III. Planowane wydatki Funduszu 5

Wynagrodzenie prowizyjne BGK 5

IV. Środki Funduszu 6

V. Prognoza bilansu oraz rachunku zysków i strat Funduszu 6

Prognoza bilansu 6

Prognoza rachunku zysków i strat 6

VI. Tabele 6

I. Wprowadzenie

Fundusz Kolejowy (Fundusz, FK) został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego (Bank, BGK) w 2006 r. na mocy *ustawy z dnia 16 grudnia 2005 r. o Funduszu Kolejowym* (Ustawa).

Zgodnie z art. 3 Ustawy ze środków zgromadzonych w Funduszu finansowane są:

- przygotowanie oraz realizacja budowy i przebudowy linii kolejowych, remontów i utrzymania linii kolejowych oraz likwidacji zbędnych linii kolejowych,
- wydatki bieżące PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. (PKP PLK S.A.) związane z zadaniami zarządcy infrastruktury kolejowej,
- realizowane przez PKP PLK S.A. inwestycje kapitałowe, polegające w szczególności na podwyższeniu kapitału zakładowego spółek zależnych PKP PLK S.A. w rozumieniu *ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych* i objęciu przez PKP PLK S.A. nowo utworzonych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym.

Ponadto, zgodnie z art. 3 Ustawy, środki Funduszu mogą być przeznaczone na:

- sfinansowanie nabycia od Polskich Kolei Państwowych S.A. (PKP S.A.) przez Skarb Państwa, reprezentowany przez ministra właściwego do spraw transportu, akcji PKP PLK S.A.,
- finansowanie lub współfinansowanie zakupu i modernizacji przez PKP PLK S.A. pojazdów kolejowych przeznaczonych do diagnostyki, utrzymania, naprawy lub budowy infrastruktury kolejowej oraz do prowadzenia działań ratowniczych,
- dofinansowanie działalności zarządców infrastruktury kolejowej, która nie może być sfinansowana z opłat za korzystanie z infrastruktury kolejowej,
- finansowanie usług doradczych,
- finansowanie przygotowania oraz realizację budowy i przebudowy linii kolejowych przez Spółkę Celową, o której mowa w art. 2 pkt 10 *ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o Centralnym Porcie Komunikacyjnym*, lub spółkę, o której mowa w art. 15 ust. 1 tej ustawy,
- finansowanie lub współfinansowanie zadań samorządów województw w zakresie zakupu, modernizacji oraz napraw pojazdów kolejowych przeznaczonych do przewozów pasażerskich wykonywanych na podstawie umowy o świadczenie usług publicznych, o której mowa w art. 4 pkt 19 *ustawy z dnia 28 marca 2003 r. o transporcie kolejowym*, pod warunkiem zapewnienia organizowania przez te samorządy wojewódzkich przewozów pasażerskich w transporcie kolejowym, w szczególności zapewniających połączenia komunikacyjne między sąsiednimi województwami, uwzględnionych w planie zrównoważonego rozwoju publicznego transportu zbiorowego, o których mowa w art. 9 ust. 1a *ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym*, opracowanym przez ministra właściwego do spraw transportu,

- dofinansowanie realizacji inwestycji, o której mowa w art. 33z ust. 5 ustawy z dnia 8 września 2000 r. o komercjalizacji i restrukturyzacji przedsiębiorstwa państwowego "Polskie Kolejowe Państwowe",
- sfinansowanie nabycia od PKP SA przez Skarb Państwa, reprezentowany przez ministra właściwego do spraw transportu, prawa własności nieruchomości lub użytkowania wieczystego gruntów niezbędnych do realizacji inwestycji, o której mowa w art. 33z ust. 5 ustawy z dnia 8 września 2000 r. o komercjalizacji i restrukturyzacji przedsiębiorstwa państwowego „Polskie Koleje Państwowe".

Plan finansowy Funduszu Kolejowego na 2026 r. został opracowany na podstawie danych otrzymanych przy piśmie Ministra Infrastruktury z dnia 13 maja 2025 r. i uwzględnienia uwagi zgłoszone na etapie uzgodnień przez Ministra Finansów (pismo z dnia 3 lipca 2025 r. i z dnia 12 sierpnia 2025 r.) oraz Ministra Infrastruktury (pismo z dnia 18 lipca 2025 r.) wraz aktualizacją danych przekazaną w dniu 26 sierpnia 2025 r.

II. Planowane wpływy Funduszu

Wpływy Funduszu w 2026 r. planuje się w łącznej kwocie **2 425 155 963,55 zł**, w tym:

- **2 227 100 000,00 zł** – zasilenia z tytułu opłaty paliwowej,
- **126 384 100,00 zł** – odsetki od środków Funduszu,
- **71 671 863,55 zł** – przychody z obligacji skarbowych przekazanych przez MF.

Wpływy z opłaty paliwowej

Zgodnie z art. 5 Ustawy, w Planie finansowym Funduszu Kolejowego na 2026 r. ujęte zostały prognozowane zasilenia z tytułu opłaty paliwowej w wysokości 19,45% łącznych wpływów z opłaty paliwowej, przekazywanych do BGK przez Krajową Administrację Skarbową na podstawie przepisów *ustawy z dnia 27 października 1994 r. o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym*.

Wpływy z tytułu odsetek

W pozycji tej ujmowane są przychody z tytułu inwestowania okresowo wolnych środków Funduszu oraz z tytułu odsetek naliczonych na rachunku Funduszu w BGK. Przyjmuje się, że w 2026 r. na rachunku Funduszu będzie utrzymywane saldo dzienne środków niepodlegających lokowaniu w wysokości ok. 1 000 000,00 zł, z zastrzeżeniem, że poziom ten może być wyższy, w przypadku trudności z lokowaniem środków lub nieopłacalności lokowania, tj. w sytuacji, gdy możliwa do uzyskania stopa zwrotu byłaby niższa niż oprocentowanie rachunku, na którym utrzymywane są środki niepodlegające lokowaniu. Pozostałe okresowo wolne środki będą podlegały inwestowaniu.

Przychody z tytułu skarbowych papierów wartościowych przekazanych przez MF

Minister Finansów 29 grudnia 2023 r. przekazał do Funduszu skarbowe papiery wartościowych (SPW) o wartości nominalnej 1 500 000 000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie nabycia od PKP S.A. przez Skarb Państwa, reprezentowany przez ministra właściwego do spraw transportu, akcji PKP PLK S.A. Przychody z tytułu SPW w 2026 r. zostały oszacowane przy założeniu, że obligacje skarbowe będą utrzymywane do terminu wykupu poszczególnych serii. Pierwszy wykup z przekazanych do Funduszu skarbowych papierów wartościowych o wartości nominalnej 225 000 000,00 zł (kod: PL0000115283) przypada na 25 października 2025 r. W 2026 r. Fundusz będzie posiadał SPW o wartości nominalnej 1 275 000 000,00 zł i od tej kwoty zostały oszacowane przychody odsetkowe. Kolejny wykup SPW przypada na 25 listopada 2028 r. o wartości nominalnej 450 000 000,00 zł (kod: PL0000115697).

III. Planowane wydatki Funduszu

Wydatki ze środków Funduszu w 2026 r. zaplanowano na łączną kwotę **4 249 711 262,39 zł**, w tym:

- **1 484 333 123,66 zł** – przygotowanie i realizacja inwestycji (część A wykazu zadań),
- **110 000 000,00 zł** – finansowanie lub współfinansowanie przez samorządy województw zadań w zakresie zakupu, modernizacji oraz napraw pojazdów kolejowych przeznaczonych do przewozów pasażerskich (część C wykazu zadań),
- **2 452 700 000,00 zł** – finansowanie wydatków bieżących PKP PLK S.A. związanych z zadaniami zarządcy infrastruktury kolejowej (część E wykazu zadań),
- **200 000 000,00 zł** – inwestycje kapitałowe realizowane przez PKP PLK S.A. (część F wykazu zadań),
- **2 678 138,73 zł** – wydatki z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego za obsługę Funduszu.

Wynagrodzenie prowizyjne BGK

Zgodnie z *rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie wynagrodzenia prowizyjnego Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu prowadzenia Funduszu Kolejowego*, Bankowi przysługuje wynagrodzenie prowizyjne w wysokości iloczynu kosztów faktycznie poniesionych przez Bank z tytułu obsługi Funduszu i współczynnika 1,06. Kalkulację planowanych kosztów, dokonaną zgodnie z obowiązującą w Banku metodologią rozliczania kosztów dla funduszy utworzonych, powierzonych lub przekazanych na podstawie odrębnych ustaw, przedstawiono w Tabeli 4 Planu finansowego. W zakresie kosztów osobowych uwzględniono wzrost wynagrodzeń pracowniczych, zwiększenie wymiaru procentowego etatów dedykowanych do obsługi Funduszu w związku szacowanym (na bazie I półrocza 2025 r.) znaczącym zwiększeniem liczby wniosków o wypłatę składanych do BGK oraz przeniesienie do kategorii kosztów osobowych dodatkowych kosztów ponoszonych na rzecz pracowników, które dotychczas były ujmowane w kategorii kosztów rzeczowych.

Limit wynagrodzenia prowizyjnego określony w Tabeli 4 obejmuje koszty obsługi Funduszu w okresie styczeń – grudzień 2026 r., powiększone o marżę 6%. W Tabeli 1 ujęto planowane wypłaty z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego w 2026 r. za obsługę Funduszu w okresie grudzień 2025 r. – listopad 2026 r.

IV. Środki Funduszu

Stan środków Funduszu Kolejowego na dzień 1 stycznia 2026 r. szacuje się na ok. **4 816 387 259,08 zł**, w tym SPW przekazane przez Ministra Finansów o wartości nominalnej 1 275 000 000,00 zł, których wartość rynkową prognozuje się na kwotę ok. 1 320 324 996,32 zł.

Stan środków Funduszu Kolejowego na dzień 31 grudnia 2026 r. szacuje się na ok. **2 991 831 960,24 zł**, w tym pozostające na rachunku Funduszu SPW o wartości nominalnej 1 275 000 000,00 zł, których wartość rynkową prognozuje się na kwotę ok. 1 317 596 859,87 zł.

V. Prognoza bilansu oraz rachunku zysków i strat Funduszu

Prognoza bilansu

Prognozowana na koniec 2026 r. suma bilansowa wynosi **2 991 831 960,24 zł**.

Prognoza rachunku zysków i strat

Prognozowane wartości rachunku zysków i strat na koniec 2026 r. wynoszą:

- wynik z tytułu odsetek Funduszu **198 055 963,55 zł**,
- wynik finansowy Funduszu **195 315 755,27 zł**.

VI. Tabele

Tabela 1. Przepływy finansowe

Tabela 2. Prognoza bilansu

Tabela 3. Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela 4. Wynagrodzenie prowizyjne BGK

Załącznik 1. Wykaz zadań do dofinansowania ze środków Funduszu Kolejowego w 2026 r.

Załącznik 2. Refinansowanie zobowiązań finansowych PKP PLK S.A. w 2026 r.

Warszawa, 26 sierpnia 2025 r.
Opracowano w BGK, w Departamencie Infrastruktury Transportu

FUNDUSZ KOLEJOWY

Tabela 1. Przepływy finansowe (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r. I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	RAZEM
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**4.816.387.259,08**	**5.099.769.481,50**	**5.277.565.160,31**	**5.405.446.291,87**	**4.816.387.259,08**
II.	**Wpływy**	**585.971.014,30**	**586.751.075,57**	**609.271.036,84**	**643.162.836,84**	**2.425.155.963,55**
1.	Wpływy z opłaty paliwowej (netto)	534.500.000,00	534.500.000,00	556.800.000,00	601.300.000,00	2.227.100.000,00
2.	Wpływy z odsetek	33.798.500,00	34.382.200,00	34.405.800,00	23.797.600,00	126.384.100,00
3.	Wpływy z obligacji skarbowych przekazanych przez MF	17.672.514,30	17.868.875,57	18.065.236,84	18.065.236,84	71.671.863,55
4.	Inne wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	**Wydatki**	**302.588.791,88**	**408.955.396,76**	**481.389.905,28**	**3.056.777.168,47**	**4.249.711.262,39**
1.	Wydatki na zadania kolejowe	301.911.975,33	408.245.634,90	480.723.617,54	3.056.151.895,89	4.247.033.123,66
	Budowa i przebudowa linii kolejowych	214.791.310,33	197.201.969,90	169.766.947,54	902.572.895,89	1.484.333.123,66
	Inwestycje PKP PLK S.A.	205.841.310,33	176.069.469,90	163.566.947,54	888.400.972,88	1.433.878.700,65
	Inwestycje PKP SKM w Trójmieście Sp. z o.o.	8.950.000,00	21.132.500,00	6.200.000,00	14.171.923,01	50.454.423,01
	Zakup, modernizacja, naprawa pojazdów kolejowych - samorządy województw	77.916.665,00	16.041.665,00	2.291.670,00	13.750.000,00	110.000.000,00
	Dolnośląskie	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00
	Kujawsko-pomorskie	0,00	6.875.000,00	0,00	0,00	6.875.000,00
	Lubelskie	2.291.665,00	2.291.665,00	2.291.670,00	0,00	6.875.000,00
	Lubuskie	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00
	Łódzkie	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00
	Małopolskie	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00
	Mazowieckie	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00
	Opolskie	0,00	6.875.000,00	0,00	0,00	6.875.000,00
	Podkarpackie	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00
	Podlaskie	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00
	Pomorskie	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00
	Śląskie	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00
	Świętokrzyskie	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	6.875.000,00
	Warmińsko-mazurskie	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00	6.875.000,00
	Wielkopolskie	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00
	Zachodniopomorskie	6.875.000,00	0,00	0,00	0,00	6.875.000,00
	Nabycie przez Skarb Państwa akcji PKP PLK S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące PKP PLK S.A.	9.204.000,00	145.002.000,00	158.665.000,00	2.139.829.000,00	2.452.700.000,00
	Inwestycje kapitałowe realizowane przez PKP PLK S.A.	0,00	50.000.000,00	150.000.000,00	0,00	200.000.000,00
2.	Wynagrodzenie prowizyjne BGK	676.816,55	709.761,86	666.287,74	625.272,58	2.678.138,73
IV.	**Stan środków (koniec okresu)**	**5.099.769.481,50**	**5.277.565.160,31**	**5.405.446.291,87**	**2.991.831.960,24**	**2.991.831.960,24**

FUNDUSZ KOLEJOWY

Tabela 2. Prognoza bilansu (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.			
		31 marca 2026 r.	30 czerwca 2026 r.	30 września 2026 r.	31 grudnia 2026 r.
I.	**Aktywa**	**5.099.769.481,50**	**5.277.565.160,31**	**5.405.446.291,87**	**2.991.831.960,24**
1.	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody - Instrumenty dłużne:	5.098.769.481,50	5.276.565.160,31	5.404.446.291,87	2.990.831.960,24
	Banku centralnego	3.799.622.754,14	3.978.317.557,38	4.106.901.452,10	1.693.785.883,63
	Instytucji rządowych	1.299.146.727,36	1.298.247.602,93	1.297.544.839,77	1.297.046.076,61
2.	Pozostałe aktywa	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
II.	**Pasywa**	**5.099.769.481,50**	**5.277.565.160,31**	**5.405.446.291,87**	**2.991.831.960,24**
1.	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania wobec banków	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania wobec podmiotów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe zobowiązania	5.099.769.481,50	5.277.565.160,31	5.405.446.291,87	2.991.831.960,24

FUNDUSZ KOLEJOWY

Tabela 3. Prognoza rachunku zysków i strat (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.				
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	RAZEM
I.	**Wynik z tytułu odsetek**	**51.471.014,30**	**52.251.075,57**	**52.471.036,84**	**41.862.836,84**	**198.055.963,55**
1.	Przychody z tytułu odsetek	51.471.014,30	52.251.075,57	52.471.036,84	41.862.836,84	198.055.963,55
	obligacji skarbowych przekazanych przez MF	17.672.514,30	17.868.875,57	18.065.236,84	18.065.236,84	71.671.863,55
	instytucji rządowych	33.798.500,00	34.382.200,00	34.405.800,00	23.797.600,00	126.384.100,00
2.	Koszty odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Wynik z tytułu prowizji**	**-744.525,08**	**-703.034,40**	**-647.914,40**	**-644.734,40**	**-2.740.208,28**
1.	Przychody z tytułu opłat i prowizji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Koszty z tytułu opłat i prowizji	744.525,08	703.034,40	647.914,40	644.734,40	2.740.208,28
	w tym wynagrodzenie prowizyjne dla BGK	744.525,08	703.034,40	647.914,40	644.734,40	2.740.208,28
III.	**Zyski lub straty z tytułu zaprzestania ujmowania w bilansie aktywów i zobowiązań finansowych niewycenionych według wartości godziwej przez wynik finansowy, netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV.	**Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V.	**Wynik finansowy brutto = netto**	**50.726.489,22**	**51.548.041,17**	**51.823.122,44**	**41.218.102,44**	**195.315.755,27**

FUNDUSZ KOLEJOWY

Tabela 4. Wynagrodzenie prowizyjne BGK (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.				
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	RAZEM
I.	Koszty osobowe	226.610,00	235.570,00	235.570,00	235.570,00	933.320,00
II.	Koszty rzeczowe	108.470,00	80.470,00	28.470,00	25.470,00	242.880,00
III.	Koszty realokowane Funduszu (w tym koszty komórek organizacyjnych banku świadczących usługi wewnętrzne: księgowe, kadrowe, płacowe, informatyczne, obsługi rynku finansowego)	337.375,00	337.375,00	337.375,00	337.375,00	1.349.500,00
IV.	Amortyzacja	9.825,00	9.825,00	9.825,00	9.825,00	39.300,00
	Koszty działania (I+II+III+IV)	682.280,00	663.240,00	611.240,00	608.240,00	2.565.000,00
	Wynagrodzenie prowizyjne BGK	723.216,80	703.034,40	647.914,40	644.734,40	2.718.900,00

FUNDUSZ KOLEJOWY

Załącznik 1. Wykaz zadań do dofinansowania ze środków Funduszu Kolejowego w 2026 roku (w zł)

Numer zadania	Nazwa zadania / Beneficjent Funduszu Kolejowego	Wysokość środków Funduszu Kolejowego
Część A - Limit środków Funduszu Kolejowego przeznaczonych na przygotowanie oraz realizację budowy i przebudowy linii kolejowych - PKP Polskie Linie Kolejowe SA		
1	Rewitalizacja linii kolejowej nr 108 na odcinku Jasło – Nowy Zagórz	1.499.999,95
2	Rewitalizacja linii kolejowej nr 356 na odcinku Wągrowiec – Gołańcz – granica województwa	69.788.300,70
3	Budowa nowej linii kolejowej Podłęże – Szczyrzyc –Tymbark/Mszana Dolna oraz modernizacja istniejącej linii kolejowej nr 104 Chabówka – Nowy Sącz - Etap II	365.370.293,62
4	Prace na linii kolejowej C–E 20 na odcinku Skierniewice – Czachówek Wschodni	100.000.000,00
5	Prace na obwodnicy towarowej Poznania	200.000.000,00
6	Finansowe koszty realizacji inwestycji ujętych w KPK	367.817.562,21
7	Modernizacja linii kolejowej E65 Warszawa - Gdynia	165.093.229,55
8	Odbudowa i modernizacja linii kolejowej E 30 i CE 30 na odcinku Legnica – Wrocław – Opole	31.967.570,29
9	Modernizacja linii kolejowej E 20/C–E 20 na odcinku Siedlce – Terespol, etap II	5.669.724,82
10	Modernizacja linii kolejowej E 30/C-E 30, odcinek Kraków-Rzeszów, etap III	40.850.308,61
11	Modernizacja linii kolejowej E 59 na odcinku Wrocław – Poznań, etap II, odcinek Wrocław – granica województwa dolnośląskiego	10.172.839,50
12	Modernizacja linii kolejowej nr 8 (LOT: A, B, C, D, E, F)	9.360.105,64
13	Modernizacja linii kolejowej Warszawa – Łódź, etap II, Lot A i C	19.153.549,58
14	Modernizacja linii kolejowej E 59 na odcinku Wrocław – Poznań, etap III, odcinek Czempiń – Poznań	9.012.500,00
15	Modernizacja linii kolejowej E 75 Rail Baltica Warszawa – Białystok – granica z Litwą, etap I, odcinek Warszawa Rembertów – Zielonka – Tłuszcz	19.074.074,16
16	Projekty rewitalizacyjne	19.048.642,02
	PKP Polskie Linie Kolejowe SA RAZEM	**1.433.878.700,65**
Część A - Limit środków Funduszu Kolejowego przeznaczonych na przygotowanie oraz realizację budowy i przebudowy linii kolejowych - PKP Szybka Kolej Miejska w Trójmieście Sp. z o.o.		
1	Modernizacja linii kolejowej nr 250	50.454.423,01
	PKP Szybka Kolej Miejska w Trójmieście Sp. z o.o. RAZEM	**50.454.423,01**
	RAZEM Część A	**1.484.333.123,66**
Część C - Limit środków Funduszu Kolejowego przeznaczonych na finansowanie lub współfinansowanie przez województwa zadań w zakresie zakupu, modernizacji oraz napraw pojazdów kolejowych przeznaczonych do przewozów pasażerskich wykonywanych na podstawie umowy o świadczenie usług publicznych, pod warunkiem zapewnienia organizowania przez te województwa wojewódzkich przewozów pasażerskich w transporcie kolejowym, w szczególności zapewniających połączenia komunikacyjne między sąsiednimi województwami, uwzględnionych w planie zrównoważonego rozwoju publicznego transportu zbiorowego		
1	dolnośląskie	6.875.000,00
2	kujawsko-pomorskie	6.875.000,00
3	lubelskie	6.875.000,00
4	lubuskie	6.875.000,00
5	łódzkie	6.875.000,00
6	małopolskie	6.875.000,00
7	mazowieckie	6.875.000,00
8	opolskie	6.875.000,00
9	podkarpackie	6.875.000,00
10	podlaskie	6.875.000,00
11	pomorskie	6.875.000,00
12	śląskie	6.875.000,00
13	świętokrzyskie	6.875.000,00
14	warmińsko-mazurskie	6.875.000,00
15	wielkopolskie	6.875.000,00
16	zachodniopomorskie	6.875.000,00
	RAZEM Część C	**110.000.000,00**
Część D - Limit środków Funduszu Kolejowego przeznaczonych na sfinansowanie nabycia od PKP SA przez Skarb Państwa akcji PKP PLK SA		
1	Sfinansowanie nabycia od PKP SA akcji PKP PLK SA	0,00
	RAZEM Część D	**0,00**
Część E - Limit środków Funduszu Kolejowego przeznaczonych na wydatki bieżące PKP PLK SA związane z zadaniami zarządcy infrastruktury kolejowej		
1	Bieżące zobowiązania finansowe związane z realizacją zadań ujętych w Wieloletnim Programie Inwestycji Kolejowych / Krajowym Programie Kolejowym	429.500.000,00
2	Wynagrodzenia pracowników na stanowiskach bezpośrednio związanych z utrzymaniem i remontami infrastruktury kolejowej	636.000.000,00
3	Wynagrodzenia pracowników na stanowiskach bezpośrednio związanych z prowadzeniem ruchu	725.000.000,00
4	Wynagrodzenia Straży Ochrony Kolei	186.000.000,00
5	Wynagrodzenia pracowników administracyjnych	324.700.000,00
6	Czynsz	51.500.000,00
7	Remonty i utrzymanie infrastruktury kolejowej	100.000.000,00
	RAZEM Część E	**2.452.700.000,00**
Część F - Limit środków Funduszu Kolejowego przeznaczonych na inwestycje kapitałowe realizowane przez PKP PLK SA		
1	Inwestycje kapitałowe realizowane przez PKP PLK SA	200.000.000,00
	RAZEM Część F	**200.000.000,00**
	RAZEM Części A, C, D, E, F	**4.247.033.123,66**

Sporządzone na podstawie danych Ministerstwa Infrastruktury

FUNDUSZ KOLEJOWY
Załącznik 2. Refinansowanie zobowiazań finansowych PKP PLK S.A. w 2026 roku (w zł)

Refinansowanie zobowiązań finansowych PKP PLK SA dotyczących spłaty:	Numery zadań w Planie FK na 2026 rok	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	Razem
rat kapitałowych od kredytów z Europejskiego Banku Inwestycyjnego	część A, poz. 7 - 16	91.739.553,41	71.311.077,61	91.739.553,45	74.612.359,70	**329.402.544,17**
odsetek od kredytów, które zwiększają wartość środka trwałego w budowie	część A, poz. 6	85.767.110,00	82.497.560,00	68.076.310,00	131.476.582,21	**367.817.562,21**
odsetek od kredytów, które nie zwiększają wartości środka trwałego w budowie	część E, poz. 1	4.904.000,00	112.102.000,00	105.765.000,00	206.729.000,00	**429.500.000,00**
Ogółem		**182.410.663,41**	**265.910.637,61**	**265.580.863,45**	**412.817.941,91**	**1.126.720.106,38**

Sporządzone na podstawie danych Ministerstwa Infrastruktury

Fundusz Kredytowania Studiów Medycznych

Plan finansowy na 2026 rok (zmiana)

Warszawa, sierpień 2025 rok

POLSKI BANK ROZWOJU

AL. JEROZOLIMSKIE 7, 00-955 WARSZAWA BGK.PL
TYMCZASOWA SIEDZIBA ORAZ ADRES DO KORESPONDENCJI:
VARSO 2, UL. CHMIELNA 73, 00-801 WARSZAWA

Spis treści

1. Wprowadzenie 2
   1.1. Podstawa prawna 2
   1.2. Cel i beneficjenci 2
   1.3. Instytucje współpracujące 3
   1.4. Źródła środków Funduszu 3
   1.5. Funkcjonowanie Funduszu do końca 2025 r. 3
   1.6. Przeznaczenie środków Funduszu 3
2. Założenia do planu finansowego Funduszu 4
3. Przychody i koszty Funduszu 5
4. Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym 6
5. Wynik finansowy Funduszu 6
6. Bilans Funduszu 6

1. Wprowadzenie

1.1. Podstawa prawna

Podstawą prawną funkcjonowania Funduszu Kredytowania Studiów Medycznych, zwanego dalej „Funduszem", jest:

- Ustawa z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. z 2021 r. poz. 478, z późn. zm.), zwana dalej „Ustawą" oraz
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie kredytów na studia medyczne, obowiązujące w danym okresie.

1.2. Cel i beneficjenci

Celem Funduszu jest zwiększenie dostępności studiów na kierunku lekarskim, ograniczenie zjawiska emigracji lekarzy oraz wzrost liczby specjalistów (w szczególności w dziedzinach medycyny uznanych za priorytetowe) poprzez system preferencyjnych kredytów na studia medyczne. Kredyty udzielane będą przez banki, z którymi Bank Gospodarstwa Krajowego (zwany dalej: BGK) zawrze umowy o współpracę, a beneficjentami wsparcia będą studenci podejmujący i odbywający studia na kierunku lekarskim w języku polskim na warunkach odpłatności.

Z Funduszu realizowane będą dopłaty do oprocentowania kredytów oraz umorzenia – częściowe lub całkowite – w przypadku spełnienia przez kredytobiorcę warunków określonych w ustawie, tj.:

- wykonywania zawodu lekarza na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w ramach praktyki zawodowej lub w podmiocie leczniczym świadczącym opiekę ze środków publicznych,
- uzyskania tytułu specjalisty w dziedzinie priorytetowej medycyny,
- szczególnie trudnej sytuacji życiowej, trwałej utraty zdolności do spłaty zobowiązań, śmierci kredytobiorcy,
- braku prawnych możliwości dochodzenia roszczeń od kredytobiorcy.

Kredyt na studia medyczne może być objęty zabezpieczeniem kredytu w postaci poręczenia BGK – wypłata poręczenia realizowana będzie ze środków Funduszu.

1.3. Instytucje współpracujące

Zakładane jest kontynuowanie współpracy w 2026 r. z bankiem PEKAO SA.

1.4. Źródła środków Funduszu

Środki zasilające Fundusz określane są corocznie w ustawie budżetowej i przekazywane za pośrednictwem ministra właściwego do spraw zdrowia w formie dotacji.

1.5. Funkcjonowanie Funduszu do końca 2025 r.

W 2025 r. prognozowane jest zasilenie Funduszu dotacją z budżetu państwa, w części której dysponentem jest Minister Zdrowia, w maksymalnej wysokości wynoszącej 40.999,35 tys. zł.

Zakłada się, że dotacja w tej wysokości wystarczy zarówno na pokrycie bieżących kosztów Funduszu jak i terminową realizację dopłat, umorzeń i wypłat poręczeń w 2025 r.

Po rozliczeniu 2025 r., ewentualne niewykorzystane środki z dotacji przyznanej na 2025 r., zostaną zwrócone do Ministerstwa Zdrowia najpóźniej do dnia 15 stycznia 2026 r.

1.6. Przeznaczenie środków Funduszu

Zaplanowane na 2026 r. wydatki Funduszu przeznacza się zgodnie ze zdefiniowanymi w Ustawie tytułami na następujące cele:

- środki na pokrywanie odsetek należnych od kredytów na studia medyczne,
- środki na pokrywanie skutków finansowych umorzeń spłaty kredytów na studia medyczne,
- środki na pokrywanie skutków finansowych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń spłaty kredytów na studia medyczne, w tym kosztów działań windykacyjnych po wypłacie z tytułu poręczenia,

- środki na pokrywanie kosztów realizacji zadań wymienionych powyżej ponoszonych przez BGK.

2. Założenia do planu finansowego Funduszu

Do projektu planu finansowego na 2026 r. przyjęto przede wszystkim założenia otrzymane z Ministerstwa Zdrowia[1], które określają w szczególności następujące wartości:

- Planowana liczba zawartych umów kredytowych w okresie luty-marzec 2026 - 110;
- Planowana liczba zawartych umów kredytowych w okresie od 1 października 2026 r. do 31 grudnia 2026 r. – 1.216;
- W 2026 r. studenci będą mogli składać wnioski o kredyt na studia medyczne w dwóch okresach:
  - ✓ luty-marzec danego roku,
  - ✓ październik danego roku;
- Maksymalna wysokość kredytu na studia medyczne rozpoczęte w roku akademickim:
  - ✓ 2025/2026 wynosi 22,00 tys. zł na jeden semestr studiów przez okres objęty kredytowaniem, zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Zdrowia z dnia 22 kwietnia 2025 r.,
  - ✓ 2026/2027 wyniesie 23,00 tys. zł na jeden semestr studiów przez okres objęty kredytowaniem;
- Wysokość stopy redyskontowej (stopa redyskontowa weksli NBP) do naliczenia dopłat od wypłaconej transzy kredytu przyjęto w planie na 2026 r. na poziomie 4,10%;
- Wysokość oprocentowania kredytu przez banki kredytujące będzie liczona jako suma iloczynu 1,2 stopy redyskontowej oraz marży banku kredytującego wynoszącej maksymalnie 2% (stała wartość);

[1] Pismo znak RKLU.8127.9.2025.TG z 8 kwietnia 2025 r., zmienione we wskazanych pozycjach na podstawie pisma znak RKLU.8127.24.2025.TG z 14 sierpnia 2025 r.

- Umorzeniem przez Ministra Zdrowia zostanie objętych w 2026 r. maksymalnie 0,4% zawartych umów kredytowych. Bazując na ww. założeniu zaplanowano, iż do końca 2026 r. 23 umowy zostaną objęte umorzeniem, co stanowi kwotę 1.380,00 tys. zł (przyjęto szacunkową średnią wartość uruchomionego kredytu w wysokości 60,00 tys. zł);

- Zakładany procent udzielonych kredytów, w przypadku których nastąpi wypłata poręczenia kredytu przez BGK w 2026 r. wynosi maksymalnie 0,9% zawartych umów kredytowych. Do planu przyjęto możliwość wpływu 45 wezwań do wypłaty poręczenia, przy szacunkowej średniej wartości uruchomionego poręczenia 60,00 tys. zł, co stanowi kwotę 2.700,00 tys. zł.

3. Przychody i koszty Funduszu

Przychody Funduszu zaplanowane na 2026 r. wynoszą 40.357,38 tys. zł. Są to środki pochodzące z dotacji, jakimi zostanie zasilony Fundusz na realizację zadań w 2026 r.

Środki z dotacji zostaną przeznaczone na następujące koszty:

- dopłaty do odsetek należnych od kredytów na w kwocie 34.869,84 tys. zł,
- umorzenia kredytów w kwocie 1.380,00 tys. zł,
- wypłaty poręczeń kredytów w kwocie 2.700,00 tys. zł,
- koszty windykacyjne po wypłacie z tytułu poręczenia w kwocie 104,20 tys. zł (na pokrywanie skutków finansowych wypłat z tytułu udzielonych poręczeń spłaty kredytów na studia medyczne),
- koszty realizacji ww. zadań ponoszone przez BGK w łącznej kwocie 1.303,34 tys. zł, na które składają się:
  - ✓ koszty realokowane 592,44 tys. zł,
  - ✓ koszty osobowe 552,42 tys. zł, czego:
    - wynagrodzenia osobowe wynoszą 410,62 tys. zł,
    - rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe oraz pośmiertne - 29,08 tys. zł,

- ubezpieczenia społeczne i pozostałe koszty na rzecz pracowników - 112,72 tys. zł,

✓ koszty rzeczowe 118,54 tys. zł,

✓ amortyzacja 39,94 tys. zł.

W konstrukcji planu założono, że zasilenie Funduszu w 2026 r. wystarczy na pokrycie przewidywanych w 2026 r. wydatków z tytułu dopłat do odsetek, umorzeń kredytów, wypłat poręczeń oraz kosztów realizacji zadań Funduszu ponoszonych przez BGK.

Z Funduszu będą przekazywane środki należne instytucjom kredytującym z tytułu dopłat do oprocentowania czynnych kredytów, których udzielono już w okresie funkcjonowania Funduszu oraz kredytów, które zostaną udzielone w 2026 r.

Przychody i koszty w ujęciu memoriałowym przedstawia Załącznik nr 4.

4. Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym

Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym przedstawia Załącznik nr 3.

5. Wynik finansowy Funduszu

Na koniec 2026 r. planowany jest ujemny wynik finansowy Funduszu, który wyniesie 1.407,54 tys. zł i będzie pokryty ze środków Funduszu.

Dane przedstawia Załącznik nr 2.

6. Bilans Funduszu

Planowana suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2026 r. wyniesie 397,06 tys. zł.

Szczegóły bilansu prezentuje Załącznik nr 1.

Załączniki:
Załącznik nr 1: Bilans Funduszu Kredytowania Studiów Medycznych,
Załącznik nr 2: Rachunek zysków i strat Funduszu Kredytowania Studiów Medycznych,
Załącznik nr 3: Wpływy i wydatki Funduszu Kredytowania Studiów Medycznych w ujęciu kasowym,
Załącznik nr 4: Przychody i koszty Funduszu Kredytowania Studiów Medycznych w ujęciu memoriałowym.

Załącznik nr 1. Bilans Funduszu Kredytowania Studiów Medycznych (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie	Plan			
		2025-12-31	2026-03-31	2026-06-30	2026-09-30	2026-12-31
	Aktywa					
I	**Dłużne papiery wartościowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
II	**Aktywa trwałe**	**3 283,13**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
III	**Inne aktywa**	**364 695,09**	**375 247,76**	**382 517,29**	**389 786,83**	**397 056,36**
	Suma aktywów	**367 978,22**	**375 247,76**	**382 517,29**	**389 786,83**	**397 056,36**
	Pasywa					
I	**Rezerwy i inne pasywa**	**133 334,44**	**140 603,98**	**147 873,51**	**155 143,05**	**162 412,58**
II	**Stan środków Funduszu, w tym:**	**234 643,78**	**234 643,78**	**234 643,78**	**234 643,78**	**234 643,78**
	Środki z budżetu państwa	67 724 651,34	77 809 278,28	87 900 196,49	97 991 114,69	108 082 032,90
	Środki z podziału wyniku finansowego lat ubiegłych	-2 457 964,47	-3 817 420,39	-3 817 420,39	-3 817 420,39	-3 817 420,39
	Środki z wyniku finansowego roku bieżącego	-1 359 455,92	-347 167,19	-700 625,64	-1 054 084,08	-1 407 542,54
	Fundusz obsługi odsetek (dopłaty do odsetek od udzielonych kredytów)	-57 718 230,13	-66 435 689,88	-75 153 149,64	-83 870 609,39	-92 588 069,15
	Fundusz rezerwowy (umorzenia kredytów)	-2 977 178,52	-3 322 178,52	-3 667 178,52	-4 012 178,53	-4 357 178,52
	Wypłaty poręczeń	-2 977 178,52	-3 652 178,52	-4 327 178,52	-5 002 178,52	-5 677 178,52
	Suma pasywów	**367 978,22**	**375 247,76**	**382 517,29**	**389 786,83**	**397 056,36**

Załącznik nr 2. Rachunek zysków i strat Funduszu Kredytowania Studiów Medycznych (w zł)

		Planowane wykonanie	Plan				Razem
Lp.	Wyszczególnienie	2025 rok	2026 kw I	2026 kw II	2026 kw III	2026 kw IV	2026 rok
	Przychody						
I	Przychody od lokowanych wolnych środków	31 996,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Pozostałe przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Suma przychodów	**31 996,63**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Koszty						
I	**Koszty realizacji zadań Funduszu ponoszone przez BGK**	**1 287 251,30**	**321 116,88**	**327 408,14**	**327 408,13**	**327 408,14**	**1 303 341,29**
	Koszty osobowe	536 332,81	133 387,25	139 678,52	139 678,51	139 678,52	552 422,80
	Koszty realokowane (koszty pośrednie)	592 434,56	148 108,64	148 108,64	148 108,64	148 108,64	592 434,56
	Pozostałe koszty działania (opłaty, podatki, koszty: biurowe, informatyczne, telekomunikacji, eksploatacyjne, budynków, remontów i inne)	118 540,80	29 635,20	29 635,20	29 635,20	29 635,20	118 540,80
	Amortyzacja	39 943,13	9 985,79	9 985,78	9 985,78	9 985,78	39 943,13
II	**Koszty windykacyjne**	**104 201,25**	**26 050,31**	**26 050,31**	**26 050,31**	**26 050,32**	**104 201,25**
	Suma kosztów	**1 391 452,55**	**347 167,19**	**353 458,45**	**353 458,44**	**353 458,46**	**1 407 542,54**
	WYNIK FINANSOWY	**-1 359 455,92**	**-347 167,19**	**-353 458,45**	**-353 458,44**	**-353 458,46**	**-1 407 542,54**

Załącznik nr 3. Wpływy i wydatki Funduszu Kredytowania Studiów Medycznych ujęciu kasowym (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2025 rok	Plan 2026 rok
I	**Stan Funduszu (początek okresu) ***	1 374 971,93	1 459 861,69
II	**Wpływy**	**41 031 344,59**	**40 357 381,56**
1	Zasilenie z Budżetu Państwa (dotacja)	40 999 347,96	40 357 381,56
2	Wpływy z tytułu odsetek od lokowanych wolnych środków	31 996,63	0,00
3	Inne wpływy	0,00	0,00
III	**Wydatki**	**40 946 454,82**	**40 288 360,29**
1	Dopłaty do odsetek od udzielonych kredytów	33 653 538,37	34 869 839,02
2	Umorzenia kredytów	2 977 178,52	1 380 000,00
3	Wypłaty poręczeń	2 977 178,52	2 700 000,00
4	Wydatki z tytułu kosztów Funduszu*	1 338 559,41	1 338 521,27
IV	**Saldo przepływów w danym okresie**	**84 889,76**	**69 021,27**
V	**Stan Funduszu (koniec okresu)***	**1 459 861,69**	**1 528 882,96**

* w ujęciu kasowym koszty, a w konsekwencji stany środków, nie obejmują kosztów odpisów amortyzacyjnych oraz z tyt. rezerw

Załącznik nr 4. Przychody i koszty Funduszu Kredytowania Studiów Medycznych w ujęciu memoriałowym (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2025 rok	Plan 2026 rok
I	**Stan Funduszu (początek okresu)**	202 647,15	234 643,78
II	**Przychody**	**41 031 344,59**	**40 357 381,56**
1	Zasilenie z Budżetu Państwa (dotacja)	40 999 347,96	40 357 381,56
2	Przychody z tytułu odsetek od lokowanych wolnych środków	31 996,63	0,00
3	Inne przychody	0,00	0,00
III	**Koszty**	**40 999 347,96**	**40 357 381,56**
1	Dopłaty do odsetek od udzielonych kredytów	33 653 538,37	34 869 839,02
2	Umorzenia kredytów	2 977 178,52	1 380 000,00
3	Wypłaty poręczeń	2 977 178,52	2 700 000,00
4	Koszty Funduszu	1 391 452,55	1 407 542,54
IV	**Saldo przepływów w danym okresie**	**31 996,63**	**0,00**
V	**Stan Funduszu (koniec okresu)**	**234 643,78**	**234 643,78**

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Fundusz Kredytów Studenckich

Plan finansowy na 2026 r. (zmiana)

Warszawa, sierpień 2025 r.

Spis treści

1. Wprowadzenie 2
   1.1. Podstawa prawna 2
   1.2. Cel i beneficjenci 2
   1.3. Instytucje współpracujące 3
   1.4. Źródła środków 3
   1.5. Funkcjonowanie Funduszu do końca 2025 r. 4
2. Założenia do planu finansowego Funduszu 5
3. Przychody i koszty Funduszu 6
4. Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym 7
5. Wynik finansowy 7
6. Bilans Funduszu 8

1. Wprowadzenie

1.1. Podstawa prawna

- Ustawa z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce;
- Rozporządzenie Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie kredytów studenckich.

1.2. Cel i beneficjenci

Fundusz Kredytów Studenckich (zwany dalej „Funduszem"), działający uprzednio (do dnia 31 grudnia 2018 r.) pod nazwą Fundusz Pożyczek i Kredytów Studenckich, rozpoczął działalność w 1998 r. Celem Funduszu jest rozszerzenie dostępu do szkolnictwa wyższego poprzez system preferencyjnych kredytów studenckich.

Pomoc finansowa udzielana jest studentom i doktorantom w formie dopłat do oprocentowania oraz częściowego lub całkowitego umorzenia kredytów. O kredyt mogą wnioskować studenci i doktoranci oraz osoby ubiegające się o przyjęcie na studia albo do szkoły doktorskiej, bez względu na typ uczelni (publiczna, niepubliczna) i formy studiów (stacjonarne i niestacjonarne).

Z Funduszu wypłacane są środki na dopłaty do oprocentowania kredytów oraz na umorzenia z tytułu:

- dobrych wyników w nauce dla najlepszych absolwentów (20%, 35% i 50% kwoty kredytu),
- szczególnie trudnej sytuacji życiowej,
- trwałej utraty zdolności do spłaty zobowiązań,
- śmierci kredytobiorcy lub
- braku prawnych możliwości dochodzenia roszczeń od kredytobiorcy.

Z Funduszu, wypłacane są także środki na spłatę kredytów objętych poręczeniem Banku Gospodarstwa Krajowego (zwanego dalej „Bank"). Kredyt studencki może zostać objęty

poręczeniem Banku do 100% kwoty kapitału kredytu wraz z odsetkami, a w przypadku braku możliwości odzyskania wierzytelności powstałej z tytułu poręczenia, poręczyciel może umorzyć tę wierzytelność w całości lub części.

Oprocentowanie kredytu studenckiego jest zmienne i stanowi sumę marży Instytucji Kredytującej oraz 1,2 stopy redyskontowej weksli Narodowego Banku Polskiego, przy czym marża Instytucji Kredytującej jest stała w okresie kredytowania i wynosi nie więcej niż 2 punkty procentowe.

1.3. Instytucje współpracujące

W celu realizacji zadań Funduszu, zostały zawarte umowy z następującymi Instytucjami Kredytującymi:

- PKO Bank Polski S.A.
- Bank Pekao S.A.
- Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.
- BNP Paribas Bank Polska S.A.
- Santander Bank Polska S.A.
- SGB-Bank S.A.
- Alior Bank S.A.

Następujące Instytucje Kredytujące: BNP Paribas Bank Polska S.A., Santander Bank Polska S.A., SGB-Bank S.A., Alior Bank S.A. nie udzielają nowych kredytów, a jedynie obsługują kredyty wcześniej udzielone.

1.4. Źródła środków

Środki zasilające Fundusz, dotacją celową z budżetu państwa (zwaną dalej „dotacją"), określane są corocznie w ustawie budżetowej i przekazywane za pośrednictwem Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego do Banku.

1.5. Funkcjonowanie Funduszu do końca 2025 r.

Od początku funkcjonowania Funduszu do dnia 31 grudnia 2024 r. z preferencyjnych kredytów skorzystało łącznie ponad 410,59 tys. studentów i doktorantów. W związku z tym, iż o dostępie do kredytu decyduje poziom dochodów w rodzinie wnioskodawcy, Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego określa corocznie tzw. „próg dochodowy" na podstawie przekazanych przez Bank danych na temat liczby złożonych wniosków kredytowych i wysokości miesięcznych dochodów na osobę w rodzinie osób ubiegających się o kredyt studencki. W roku akademickim 2024/2025 r. próg dochodowy uprawniający do otrzymania kredytu studenckiego wynosi 4,0 tys. zł netto. Taka sama wysokość progu obowiązuje w roku akademickim 2025/2026.

W 2025 r. prognozowane jest zasilenie Funduszu w kwocie 32 000 tys. zł. Zakłada się, że dotacja w tej wysokości powinna wystarczyć zarówno na pokrycie bieżących kosztów Funduszu jak i terminową realizację dopłat, umorzeń i wypłat poręczeń.

Po rozliczeniu 2025 r., ewentualne niewykorzystane środki z dotacji przyznanej na 2025 r., zostaną zwrócone do Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego:

- do dnia 15 stycznia 2026 r.;
- natomiast do dnia 30 stycznia 2026 r. pozostała kwota wynikająca z ewentualnych korekt dokonanych przez Bank.

W Funduszu na koniec 2025 r. pozostaną środki, tak aby zachować płynność finansową Funduszu, nie pozwolą jednak na pokrycie zobowiązań z grudnia 2025 r., płatnych w styczniu 2026 r., dlatego należy zasilić Fundusz środkami dotacji w pierwszej dekadzie stycznia 2026 r.

2. Założenia do planu finansowego Funduszu

Do konstrukcji planu przyjęto następujące założenia:

- Zgodnie z pismem Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego, wysokość stopy redyskonta weksli w 2026 r.[1] przyjęto na poziomie:

Nazwa	2026 r.			
	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
stopa redyskonta weksli (%)	**4,55%**	**4,30%**	**4,05%**	**3,68%**

- Podstawowym źródłem wpływów do Funduszu jest dotacja z budżetu państwa. W planie na 2026 r. przyjęto zasilenie w kwocie 28 000 tys. zł. Planuje się, że zasilenie Funduszu w 2026 r. będzie wpływało do Banku w następujących terminach [2]: od stycznia do kwietnia po 2 400,00 tys. zł, natomiast od maja do grudnia po 2 300,00 tys. zł.
- W konstrukcji planu założono, że zasilenie Funduszu w 2026 r. powinno wystarczyć na pokrycie przewidywanych w 2026 r. wydatków z tytułu dopłat do odsetek, umorzeń kredytów, wypłat poręczeń oraz kosztów Funduszu, natomiast nie zostaną pokryte zobowiązania z grudnia 2026 r., płatne w styczniu 2027 r. Z Funduszu będą przekazywane środki należne Instytucjom Kredytującym z tytułu dopłat do oprocentowania czynnych kredytów, których udzielono w okresie funkcjonowania Funduszu oraz 1,5 tys. kredytów planowanych do udzielenia w 2026 r.[3] W przypadku braku prawnych możliwości dochodzenia roszczeń z tytułu poręczenia kredytów

[1] pismo MNiSW z dnia 12 maja 2025 r., znak: DSW-WSS.7341.4.2025.3.JK

[2] pismo MNiSW z dnia 12 maja 2025 r., znak: DSW-WSS.7341.4.2025.3.JK

[3] pismo MNiSW z dnia 31 stycznia 2025 r., znak: DSW-WSS.7341.4.2025.2.JK

studenckich, będą przekazywane z Funduszu na rzecz Instytucji Kredytujących umorzenia kredytów studenckich;

- Planowane są wypłaty z tytułu udzielanych przez Bank poręczeń na spłaty kredytów studenckich w kwocie 2 000 tys. zł;
- W planie przyjęto wysokość miesięcznej raty nowych kredytów na poziomie 400, 600, 800 i 1 000 zł, odpowiednio udział procentowy: 1%, 4%, 6% i 89%.

W związku z oparciem planowanej wysokości dotacji na prognozowanej wartości stopy redyskontowej weksli NBP, w przypadku zmian jej wysokości, może zaistnieć konieczność weryfikacji kwoty zapotrzebowania na środki Funduszu na 2026 r.

3. Przychody i koszty Funduszu

Planowane przychody Funduszu w 2026 r. wyniosą ogółem 28 500,00 tys. zł, w tym:

- zasilenie z Budżetu Państwa (dotacja) 28 000,00 tys. zł;
- przychody z prowizji od udzielonych poręczeń 500,00 tys. zł.

Planowane koszty Funduszu w 2026 r. wyniosą ogółem 28 341,02 tys. zł, w tym:

- dopłaty do odsetek 19 126,02 tys. zł,
- umorzenia kredytów studenckich w kwocie 5 000,00 tys. zł, w tym:
  - ✓ z tytułu najlepszych absolwentów 4 140,00 tys. zł;
  - ✓ z tytułu szczególnie trudnej sytuacji życiowej 150,00 tys. zł;
  - ✓ z tytułu braku prawnej możliwości dochodzenia roszczeń 560,00 tys. zł;
  - ✓ z tytułu trwałej utraty zdolności do spłaty zobowiązań 150,00 tys. zł;
- wypłaty poręczeń 2 000,00 tys. zł;
- koszty obsługi Funduszu w kwocie 2 215,00 tys. zł, w tym:
  - ✓ koszty realokowane 1 042,57 tys. zł;
  - ✓ koszty osobowe w kwocie 550,05 tys. zł, w tym:
    - wynagrodzenie osobowe 423,17 tys. zł;
    - ubezpieczenia 86,86 tys. zł;
    - pozostałe koszty na rzecz pracowników (PPE) 30,02 tys. zł;
    - rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe 10,00 tys. zł;

- ✓ pozostałe koszty działania w kwocie 118,38 tys. zł, w tym:
  - koszty informatyczne 88,00 tys. zł;
  - pozostałe koszty (opłaty, podatki, koszty: biurowe, telekomunikacji, eksploatacyjne, budynków, remontów i inne) 30,38 tys. zł;
- ✓ amortyzacja 84,00 tys. zł;
- ✓ koszty spisania należności przedawnionych i nieściągalnych oraz koszty windykacji 420,00 tys. zł.

Kwota planowanych kosztów spisania należności przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych oraz kosztów windykacji dotyczy zrealizowanych poręczeń z tytułu udzielanych kredytów studenckich (spłaty kredytów studenckich objęte są nawet 100% poręczeniem ze środków Funduszu).

Na koniec 2026 r., planuje się pozostawienie w Funduszu środków z tytułu prowizji od poręczonych kredytów w kwocie 300 tys. zł, na pokrycie kosztów Funduszu w styczniu 2027 r., do chwili pierwszego zasilenia środkami dotacji na kolejny rok, tak aby została zachowana płynność finansowa Funduszu. Jednak wyżej wskazanych środków nie wystarczy na pokrycie zobowiązań wobec Instytucji Kredytujących z grudnia 2026 r., płatnych w styczniu 2027 r. Dlatego też, Fundusz należy zasilić w pierwszej dekadzie stycznia 2027 r. kwotą na pokrycie zobowiązań, umorzeń, wypłat poręczeń i kosztów obsługi Funduszu.
Przychody i koszty Funduszu w ujęciu memoriałowym przedstawia Załącznik nr 4.

4. Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym

Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym przedstawia Załącznik nr 3.

5. Wynik finansowy

Podobnie jak w latach ubiegłych, na koniec 2026 r., planowany jest ujemny wynik finansowy Funduszu, który wyniesie 1 715,01 tys. zł i będzie pokryty ze środków Funduszu. Szczegóły przedstawia Załącznik nr 2.

6. Bilans Funduszu

Planowana suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2026 r. zamyka się kwotą 1 286,31 tys. zł. Szczegóły przedstawia Załącznik nr 1.

Załączniki:

Załącznik nr 1: Bilans Funduszu,

Załącznik nr 2: Rachunek zysków i strat Funduszu,

Załącznik nr 3: Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym,

Załącznik nr 4: Przychody i koszty Funduszu w ujęciu memoriałowym.

Załącznik nr 1. Bilans Funduszu Kredytów Studenckich (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 31.12.2025	Plan 31.03.2026	30.06.2026	30.09.2026	31.12.2026
	Aktywa					
I	**Dłużne papiery wartościowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
II	**Aktywa trwałe**	**202.299,97**	**190.299,97**	**178.299,97**	**166.299,97**	**154.299,97**
III	**Inne aktywa**	**915.040,47**	**1.372.668,89**	**1.556.911,75**	**1.469.461,82**	**1.132.011,90**
	Suma aktywów	**1.117.340,44**	**1.562.968,86**	**1.735.211,72**	**1.635.761,79**	**1.286.311,87**
	Pasywa					
I	**Zobowiązania wobec instytucji finansowych**	**1.773.886,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.773.886,82**
II	**Rezerwy i inne pasywa**	**468.122,50**	**470.622,50**	**473.122,50**	**475.622,50**	**478.122,50**
III	**Stan środków Funduszu, w tym:**	**-1.124.668,88**	**1.092.346,36**	**1.262.089,22**	**1.160.139,29**	**-965.697,45**
	Środki z budżetu państwa	1.855.054.718,16	1.862.254.718,16	1.869.254.718,16	1.876.154.718,16	1.883.054.718,16
	Środki z podziału wyniku finansowego	55.076.018,66	54.737.266,69	54.388.514,72	53.899.762,75	53.361.010,78
	Dopłaty do odsetek	-1.824.073.511,66	-1.827.217.744,45	-1.831.999.249,62	-1.836.712.447,58	-1.843.199.532,35
	Umorzenia kredytów studenckich	-84.649.525,92	-85.649.525,92	-86.849.525,92	-88.149.525,92	-89.649.525,92
	Wypłaty poręczeń	-2.532.368,12	-3.032.368,12	-3.532.368,12	-4.032.368,12	-4.532.368,12
	Suma pasywów	**1.117.340,44**	**1.562.968,86**	**1.735.211,72**	**1.635.761,79**	**1.286.311,87**

Załącznik nr 2. Rachunek zysków i strat Funduszu Kredytów Studenckich (w zł)

		Planowane wykonanie	Plan				Razem
Lp.	**Wyszczególnienie**	**2025 rok**	**2026 kw I**	**2026 kw II**	**2026 kw III**	**2026 kw IV**	**2026 rok**
	Przychody						
I	Przychody od lokowanych wolnych środków	49.657,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Odsetki od bonów pieniężnych	49.657,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Przychody z prowizji od udzielonych poręczeń	495.000,00	160.000,00	150.000,00	110.000,00	80.000,00	500.000,00
III	Pozostałe przychody	2.681,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Suma przychodów	**547.339,29**	**160.000,00**	**150.000,00**	**110.000,00**	**80.000,00**	**500.000,00**
	Koszty						
I	**Koszty działania, w tym:**	**1.690.602,93**	**427.751,97**	**427.751,97**	**427.751,97**	**427.751,97**	**1.711.007,88**
	Koszty osobowe	534.031,33	137.513,07	137.513,07	137.513,07	137.513,07	550.052,27
	Koszty realokowane (koszty pośrednie)	1.042.571,60	260.642,90	260.642,90	260.642,90	260.642,90	1.042.571,60
	Pozostałe koszty działania (opłaty, podatki, koszty: biurowe, informatyczne, telekomunikacji, eksploatacyjne, budynków, remontów i inne)	114.000,00	29.596,00	29.596,00	29.596,00	29.596,00	118.384,01
II	**Koszty spisania należności przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych oraz koszty windykacji**	**600.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**150.000,00**	**170.000,00**	**420.000,00**
III	**Amortyzacja**	**53.000,00**	**21.000,00**	**21.000,00**	**21.000,00**	**21.000,00**	**84.000,00**
	Suma kosztów	**2.343.602,93**	**498.751,97**	**498.751,97**	**598.751,97**	**618.751,97**	**2.215.007,88**
	WYNIK FINANSOWY	**-1.796.263,64**	**-338.751,97**	**-348.751,97**	**-488.751,97**	**-538.751,97**	**-1.715.007,88**

Załącznik nr 3. Wpływy i wydatki Funduszu Kredytów Studenckich ujęciu kasowym (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2025 rok	Plan 2026 rok
I	**Stan Funduszu (początek okresu)**	**1.405.233,45**	**1.228.596,50**
II	**Wpływy**	**32.547.339,29**	**28.500.000,00**
1	Zasilenie z Budżetu Państwa (dotacja)	32.000.000,00	28.000.000,00
2	Wpływy z prowizji od udzielonych poręczeń	495.000,00	500.000,00
3	Inne wpływy	52.339,29	0,00
III	**Wydatki**	**32.723.976,24**	**28.247.028,57**
1	Dopłaty do odsetek	24.943.373,31	19.126.020,69
2	Umorzenia kredytów studenckich, w tym:	5.000.000,00	5.000.000,00
	z tytułu dobrych wyników ukończenia studiów	*4.140.000,00*	*4.140.000,00*
	z tytułu trudnej sytuacji życiowej	*150.000,00*	*150.000,00*
	z tytułu braku prawnej możliwości dochodzenia roszczeń	*560.000,00*	*560.000,00*
	z tytułu trwałej utraty zdolności do spłaty zobowiązań	*150.000,00*	*150.000,00*
3	Wypłaty poręczeń	500.000,00	2.000.000,00
4	Wydatki z tytułu kosztów Funduszu*	2.280.602,93	2.121.007,88
IV	**Saldo przepływów w danym okresie**	**-176.636,95**	**252.971,43**
V	**Stan Funduszu (koniec okresu)**	**1.228.596,50**	**1.481.567,93**

** nie obejmują kosztów amortyzacji oraz rezerw*

Załącznik nr 4. Przychody i koszty Funduszu Kredytów Studenckich w ujęciu memoriałowym (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2025 rok	Plan 2026 rok
I	**Stan Funduszu (początek okresu)**	**888.854,89**	**649.217,94**
II	**Przychody**	**32.547.339,29**	**28.500.000,00**
1	Zasilenie z Budżetu Państwa (dotacja)	32.000.000,00	28.000.000,00
2	Przychody z prowizji od udzielonych poręczeń	495.000,00	500.000,00
3	Inne przychody	52.339,29	0,00
III	**Koszty**	**32.786.976,24**	**28.341.028,57**
1	Dopłaty do odsetek	24.943.373,31	19.126.020,69
2	Umorzenia kredytów studenckich, w tym:	5.000.000,00	5.000.000,00
	z tytułu dobrych wyników ukończenia studiów	*4.140.000,00*	*4.140.000,00*
	z tytułu trudnej sytuacji życiowej	*150.000,00*	*150.000,00*
	z tytułu braku prawnej możliwości dochodzenia roszczeń	*560.000,00*	*560.000,00*
	z tytułu trwałej utraty zdolności do spłaty zobowiązań	*150.000,00*	*150.000,00*
3	Wypłaty poręczeń	500.000,00	2.000.000,00
4	Koszty z tytułu obsługi Funduszu	2.343.602,93	2.215.007,88
IV	**Saldo przepływów w danym okresie**	**-239.636,95**	**158.971,43**
V	**Stan Funduszu (koniec okresu)**	**649.217,94**	**808.189,37**

Fundusz Polskiej Nauki

Plan finansowy na 2026 rok (zmiana)

Warszawa, sierpień 2025 rok

Spis treści

1. Wprowadzenie 2
   1.1. Podstawa prawna 2
   1.2. Cel i beneficjenci 2
   1.3. Źródła środków Funduszu 2
   1.4. Przeznaczenie środków Funduszu 3
2. Założenia do planu finansowego Funduszu 3
3. Przychody i koszty Funduszu 4
   3.1. Wynagrodzenie Banku 5
4. Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym 5
5. Wynik Finansowy Funduszu 5
6. Bilans Funduszu 6

1. Wprowadzenie

1.1. Podstawa prawna

Podstawą prawną funkcjonowania Funduszu Polskiej Nauki, zwanego dalej „Funduszem", jest:

- Ustawa z dnia 4 kwietnia 2019 r. o wspieraniu działalności naukowej z Funduszu Polskiej Nauki, zwana dalej „Ustawą".

1.2. Cel i beneficjenci

Podstawowym celem Funduszu jest finansowanie działalności naukowej szczególnie ważnej dla realizacji rozwoju kraju służącej rozwojowi innowacyjnych produktów, jak również wspieranie powstania i rozwoju innowacyjnych sposobów organizacji działań badawczo-rozwojowych.

Fundusz ma na celu zwiększenie innowacyjności przedsiębiorstw na rynku krajowym i zagranicznym. Oprócz rozwiązań horyzontalnych, które przyczyniają się do ogólnej innowacyjności gospodarki, wsparcie będzie skupione na wybranych obszarach i technologiach. Szczególną uwagę poświęci się działalności naukowej w zakresie biotechnologii medycznej, zwłaszcza onkologii.

1.3. Źródła środków Funduszu

W czerwcu 2019 r. Bank Gospodarstwa Krajowego, zwany dalej „Bankiem", zasilił Fundusz kwotą 500 mln zł, obniżając fundusz statutowy Banku, zgodnie z art. 20 ust. 2 Ustawy.

Ponadto, na podstawie art. 2 Ustawy, środki zasilające Fundusz mogą pochodzić z:

- dotacji celowych z budżetu państwa;
- odsetek od wolnych środków Funduszu przekazanych w depozyt;
- środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi;
- środków z kredytów lub pożyczek zaciągniętych na rzecz Funduszu przez Bank;
- wpływów z obligacji emitowanych na rzecz Funduszu przez Bank;

- pożyczek z budżetu państwa;
- darowizn i zapisów;
- wpływów z innych środków publicznych;
- wpływów z komercjalizacji wyników pracy zespołów badawczych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 Ustawy, lub know-how związanego z tymi wynikami;
- wpływów z innych tytułów.

1.4. Przeznaczenie środków Funduszu

Środki Funduszu przeznacza się na:

- finansowanie zespołów badawczych prowadzących, w formie wirtualnego instytutu badawczego, działalność naukową w określonym obszarze wskazanym przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki;
- komercjalizację wyników pracy zespołów badawczych lub know-how związanego z tymi wynikami.

Finansowanie zespołów badawczych będzie realizowane zgodnie z art. 14 Ustawy, tj. na wniosek ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki Bank dokonuje wypłat ze środków Funduszu na rzecz podmiotu zarządzającego.

2. Założenia do planu finansowego Funduszu

Założenia i wyliczenia do projektu planu finansowego na 2026 r. sporządzone zostały na podstawie przewidywanych wolnych środków przechodzących z roku 2025 (prognozowane wykonanie 2025 r.) na rok 2026. Podstawowym źródłem wpływów Funduszu pozostaje zasilenie środkami z Banku w 2019 r. w wysokości 500.000,00 tys. zł. Nie przewiduje się kolejnych zasileń Funduszu w 2026 r.

Podstawową kwotę wydatków w kwocie 78.300,00 tys. zł określono bazując na założeniach Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego[1].

Zgodnie z założeniami przyjęto, iż wypłaty środków na rzecz podmiotu zarządzającego na realizację działań określonych w art. 5 ustęp 1 ustawy oraz na pokrycie kosztów realizacji zadań, o których mowa w art. 13 ust. 2 pkt. 2 przewidziane na 2026 r. w wysokości 78.300,00 tys. zł będą przekazywane podmiotowi zarządzającemu sukcesywnie w tej samej wysokości. W każdym kwartale wypłaty na finansowanie zespołów badawczych oraz koszt realizacji zadań przez podmiot zarządzający wyniosą łącznie 19.575,00 tys. zł, w tym:

- kwota 18.750,00 tys. zł na wydatki na Zespoły Badawcze,
- kwota 825,00 tys. zł na zarządzanie WIB (w tym 250,00 tys. zł przeznaczone na komercjalizację).

Zgodnie z planem na 2026 r. środki Funduszu będą wystarczające na pokrycie przewidywanych na 2026 r. wydatków.

3. Przychody i koszty Funduszu

Przychody Funduszu prognozowane na 2026 r. w kwocie 5.417,45 tys. zł, będą pochodzić w całości z lokowania wolnych środków Funduszu w depozyt u Ministra Finansów.

Na 2026 r. nie przewiduje się wpływu środków, o których mowa w art. 2 pkt 9 Ustawy.

Koszty Funduszu planowane w 2026 r. wyniosą ogółem 79.316,08 tys. zł, w tym:

- wypłaty środków na rzecz podmiotu zarządzającego na finansowanie Zespołów Badawczych prowadzących działalność naukową w kwocie 75.000,00 tys. zł,
- wypłaty środków na rzecz podmiotu zarządzającego na wydatki na zarządzanie WIB w kwocie 3.300,00 tys. zł, w tym 1.000,00 tys. zł na komercjalizację.
- wynagrodzenie banku w kwocie 1.016,08 tys. zł.

[1] Pismo znak DIR-WNO.505.17.2025.ACK z dnia 14 maja 2025 r.

Wersję tabelaryczną przychodów i kosztów w ujęciu memoriałowym przedstawia Załącznik nr 5.

3.1. Wynagrodzenie Banku

Planowany na 2026 r. koszt z tytułu obsługi Funduszu (wynagrodzenie Banku) wynosi 1.016,07 tys. zł i obejmuje następujące pozycje:

- koszty osobowe w kwocie 452,87 tys. zł, z czego:
  - ✓ koszty wynagrodzeń wynoszą 359,95 tys. zł, w tym rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe oraz pośmiertne w kwocie 11,39 tys. zł,
  - ✓ koszty ubezpieczeń społecznych i pozostałe koszty na rzecz pracowników w kwocie 92,92 tys. zł,
- koszty realokowane w kwocie 385,38 tys. zł,
- pozostałe koszty działania 87,11 tys. zł,
- amortyzacja w kwocie 33,20 tys. zł,
- marża Banku w kwocie 57,51 tys. zł.

Wynagrodzenie Banku przedstawia Załącznik nr 3.

4. Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym

Plan finansowy Funduszu w zakresie wpływów i wydatków został zaprezentowany w ujęciu kasowym w Załączniku nr 4.

5. Wynik Finansowy Funduszu

Na koniec 2026 r. planowany jest dodatni wynik finansowy Funduszu, który wyniesie 4.401,37 tys. zł.

Rachunek zysków i strat przedstawia Załącznik nr 2.

6. Bilans Funduszu

Planowana suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2026 r. wyniesie 399.900,77 tys. zł.

Szczegóły bilansu prezentuje Załącznik nr 1.

Załączniki:
Załącznik nr 1: Bilans Funduszu Polskiej Nauki,
Załącznik nr 2: Rachunek zysków i strat Funduszu Polskiej Nauki,
Załącznik nr 3: Koszty z tytułu wynagrodzenia Banku za obsługę Funduszu Polskiej Nauki,
Załącznik nr 4: Wpływy i wydatki Funduszu Polskiej Nauki w ujęciu kasowym,
Załącznik nr 5: Przychody i koszty Funduszu Polskiej Nauki w ujęciu memoriałowym.

Załącznik nr 1. Bilans Funduszu Polskiej Nauki (w zł)

		Planowane wykonanie	Plan			
Lp.	**Wyszczególnienie**	**31.12.2025**	**31.03.2026**	**30.06.2026**	**30.09.2026**	**31.12.2026**
	Aktywa					
I	**Depozyty u Ministra Finansów**	**473.799.401,92**	**455.411.209,66**	**436.965.494,41**	**418.462.076,23**	**399.900.774,61**
II	**Inne aktywa**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Suma aktywów	**473.799.401,92**	**455.411.209,66**	**436.965.494,41**	**418.462.076,23**	**399.900.774,61**
	Pasywa					
I	**Inne pasywa**	**59.381,97**	**59.381,97**	**59.381,97**	**59.381,97**	**59.381,97**
II	**Stan środków Funduszu, w tym:**	**473.740.019,95**	**455.351.827,69**	**436.906.112,44**	**418.402.694,26**	**399.841.392,64**
	Zasilenia	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00
	Środki z podziału wyniku finansowego lat ubiegłych	85.713.351,95	104.355.188,08	104.355.188,08	104.355.188,08	104.355.188,08
	Środki z wyniku finansowego roku bieżącego	18.641.836,13	1.186.807,74	2.316.092,49	3.387.674,31	4.401.372,69
	Wypłaty na finansowanie zespołów badawczych	-116.724.313,13	-135.474.313,13	-154.224.313,13	-172.974.313,13	-191.724.313,13
	Koszty realizacji zadań przez podmiot zarządzający	-13.890.855,00	-14.715.855,00	-15.540.855,00	-16.365.855,00	-17.190.855,00
	Suma pasywów	**473.799.401,92**	**455.411.209,66**	**436.965.494,41**	**418.462.076,23**	**399.900.774,61**

Załącznik nr 2. Rachunek zysków i strat Funduszu Polskiej Nauki (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie	Plan				Razem
		2025 rok	I kw 2026	II kw 2026	III kw 2026	IV kw 2026	2026 rok
	Przychody						
I	Przychody od lokowanych wolnych środków	19.641.864,27	1.440.826,83	1.383.303,85	1.325.600,93	1.267.717,49	5.417.449,10
II	Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-
	Suma przychodów	**19.641.864,27**	**1.440.826,83**	**1.383.303,85**	**1.325.600,93**	**1.267.717,49**	**5.417.449,10**
	Koszty						
I	Wynagrodzenie banku	1.000.028,14	254.019,09	254.019,10	254.019,11	254.019,11	1.016.076,41
	WYNIK FINANSOWY	**18.641.836,13**	**1.186.807,74**	**1.129.284,75**	**1.071.581,82**	**1.013.698,38**	**4.401.372,69**

Załącznik nr 3. Koszty z tytułu wynagrodzenia Banku za obsługę Funduszu Polskiej Nauki (w zł)

		Planowane wykonanie	Plan				Razem
Lp.	**Wyszczególnienie**	**2025 rok**	**I kw 2026**	**II kw 2026**	**III kw 2026**	**IV kw 2026**	**2026 rok**
I	Koszty osobowe	439.677,97	113.217,07	113.217,07	113.217,08	113.217,08	452.868,30
II	Koszty realokowane (koszty pośrednie)	385.380,95	96.345,23	96.345,24	96.345,24	96.345,24	385.380,95
III	Pozostałe koszty działania (opłaty, podatki, koszty: biurowe, informatyczne, telekomunikacji, eksploatacyjne, budynków, remontów i inne)	87.113,39	21.778,35	21.778,35	21.778,35	21.778,35	87.113,40
IV	Amortyzacja	31.250,46	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	33.200,00
	Suma kosztów	**943.422,77**	**239.640,65**	**239.640,66**	**239.640,67**	**239.640,67**	**958.562,65**
V	Marża	56.605,37	14.378,44	14.378,44	14.378,44	14.378,44	57.513,76
	WYNAGRODZENIE BANKU	**1.000.028,14**	**254.019,09**	**254.019,10**	**254.019,11**	**254.019,11**	**1.016.076,41**

Załącznik nr 4. Wpływy i wydatki Funduszu Polskiej Nauki w ujęciu kasowym (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2025 rok	Plan 2026 rok
I	**Stan Funduszu (początek okresu) ***	532.689.915,67	473.883.973,98
II	**Wpływy**	**19.641.864,27**	**5.417.449,10**
1	Zasilenie z Budżetu Państwa (dotacja)	0,00	0,00
2	Wpływy z tytułu odsetek od lokowanych wolnych środków	19.641.864,27	5.417.449,10
3	Inne wpływy	0,00	0,00
III	**Wydatki**	**78.447.805,96**	**79.271.483,04**
1	Wypłaty na finansowanie zespołów badawczych	75.000.000,00	75.000.000,00
2	Wydatki na koszty realizacji przez podmiot zarządzający	2.500.000,00	3.300.000,00
3	Wydatki z tytułu kosztów obsługi Funduszu (wynagrodzenie Banku)*	947.805,96	971.483,04
IV	**Saldo przepływów w danym okresie**	**-58.805.941,69**	**-73.854.033,94**
V	**Stan Funduszu (koniec okresu)***	**473.883.973,98**	**400.029.940,04**

* w ujęciu kasowym koszty, a w konsekwencji stany środków, nie obejmują kosztów odpisów amortyzacyjnych oraz z tyt. rezerw

Załącznik nr 5. Przychody i koszty Funduszu Polskiej Nauki w ujęciu memoriałowym (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2025 rok	Plan 2026 rok
I	**Stan Funduszu (początek okresu)**	532.598.183,82	473.740.019,95
II	**Przychody**	**19.641.864,27**	**5.417.449,10**
1	Zasilenie z Budżetu Państwa (dotacja)	0,00	0,00
2	Przychody z tytułu odsetek od lokowanych wolnych środków	19.641.864,27	5.417.449,10
3	Inne przychody	0,00	0,00
III	**Koszty**	**78.500.028,14**	**79.316.076,41**
1	Wypłaty na finansowanie zespołów badawczych	75.000.000,00	75.000.000,00
2	Wydatki na koszty realizacji przez podmiot zarządzający	2.500.000,00	3.300.000,00
3	Koszty z tytułu obsługi Funduszu (wynagrodzenie Banku)	1.000.028,14	1.016.076,41
IV	**Saldo przepływów w danym okresie**	**-58.858.163,87**	**-73.898.627,31**
V	**Stan Funduszu (koniec okresu)**	**473.740.019,95**	**399.841.392,64**

Fundusz Pomocy

Plan finansowy na 2026 r.

Projekt planu zaakceptowany przez Zarząd BGK w dniu 31 lipca 2025 r.

Warszawa, lipiec 2025 rok

Spis treści

I. Wprowadzenie 2
II. Planowane wpływy Funduszu 2
Emisje obligacji na rzecz Funduszu 2
Odsetki 2
Finansowanie przejściowe 3
III. Planowane wydatki Funduszu 3
IV. Maksymalna kwota i termin obowiązywania gwarancji Skarbu Państwa za zobowiązania Banku z tytułu wyemitowanych na rzecz Funduszu Obligacji 3
V. Prognoza bilansu oraz rachunku zysków i strat 4
Prognoza bilansu 4
Prognoza rachunku zysków i strat 4
VI. Tabele planu finansowego 4

I. Wprowadzenie

Fundusz Pomocy (Fundusz) został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK, Bank) na mocy *ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa* (Ustawa).

Ze środków Funduszu finansowane są zadania:

- na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym realizowane na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak i poza nim
- związane z bezpieczeństwem żywnościowym kraju w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy.

Na podstawie danych przekazanych przez Ministra Finansów 30 maja 2025 r. (sygn. pisma: FS12.455.3.2025) Bank przedłożył w dniu 13 czerwca 2025 r. do zatwierdzenia projekt Planu finansowego Funduszu Pomocy na 2026 rok. W związku z uwagami i dodatkowymi informacjami przedstawionymi przez Ministra Finansów i Gospodarki w pismach z 25 i 30 lipca 2025 r. (sygn. obu pism: FS12.455.3.2025), Bank ponownie opracował projekt Planu finansowego Funduszu Pomocy na 2026 rok.

II. Planowane wpływy Funduszu

Wpływy Funduszu w 2026 roku planuje się w łącznej kwocie **3 176 300 000,00 zł**, w tym:

- **3 170 000 000,00 zł** – wpływy z budżetu państwa,
- **6 300 000,00 zł** – odsetki od środków Funduszu.

Emisje obligacji na rzecz Funduszu

W 2026 roku nie planuje się emisji obligacji na rzecz Funduszu.

Odsetki

Planuje się, że stan środków Funduszu powiększą odsetki w kwocie 6 300 000,00 zł, na które składają się odsetki z tytułu środków ulokowanych w formie depozytu u Ministra Finansów, o którym mowa w art. 78b ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz odsetki z tytułu oprocentowania środków w walutach obcych.

Finansowanie przejściowe

W przypadku niedoboru środków niezbędnych do terminowej realizacji działań, o których mowa w art. 14 ust. 6 Ustawy, Bank może udzielić na rzecz Funduszu finansowanie przejściowe z własnych środków. W przypadku zaistnienia takiej konieczności, możliwe jest finansowanie przejściowe wydatków Funduszu w ramach limitu odnawialnego do kwoty 500 000 000,00 zł na warunkach ustalonych w umowie w sprawie obsługi Funduszu Pomocy zawartej w dniu 4 lipca 2025 r. pomiędzy Ministrem Finansów a Bankiem. Dopuszcza się również możliwość finansowania przez Bank wydatków na kwotę wyższą niż limit ustalony w umowie, z zastrzeżeniem, że warunki takiego finansowania (kwota, termin i koszt) wymagają każdorazowo uzgodnienia z ministrem właściwym do spraw finansów publicznych.

III. Planowane wydatki Funduszu

Wydatki ze środków Funduszu w 2026 roku zaplanowano na łączną kwotę **3 174 803 399,00 zł**, w tym:

- **1 074 730 399,00 zł** – wydatki na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak i poza nim, a także realizacji zadań związanych z bezpieczeństwem żywnościowym kraju w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy;
- **2 098 563 000,00 zł** – obsługa obligacji, na którą składają się:
  - **1 082 500 000,00 zł** – wykup obligacji,
  - **997 763 000,00 zł** – płatności odsetkowe od wyemitowanych i planowanych emisji obligacji,
  - **18 300 000,00 zł** – prowizje, opłaty i koszty związane z organizacją i obsługą emisji obligacji;
- **1 510 000,00 zł** – wydatki z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego za obsługę Funduszu (wypłacane 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, za który jest naliczane); w Tabeli nr 4 prezentowane są koszty działania Funduszu w ujęciu memoriałowym, według miesiąca ich poniesienia.

IV. Maksymalna kwota i termin obowiązywania gwarancji Skarbu Państwa za zobowiązania Banku z tytułu wyemitowanych na rzecz Funduszu Obligacji

W 2026 roku nie planuje się emisji obligacji na rzecz Funduszu.

V. Prognoza bilansu oraz rachunku zysków i strat

Prognoza bilansu

Prognozowana na koniec 2026 roku suma bilansowa wynosi **26 859 552 901,00 zł.**

Prognoza rachunku zysków i strat

Prognozowane wartości rachunku zysków i strat na koniec 2026 roku wynoszą:

- wynik Funduszu z tytułu odsetek **„minus" 1 066 900 000,00 zł**,
- wynik finansowy Funduszu **„minus" 1 086 698 700,00 zł**.

VI. Tabele planu finansowego

Tabela nr 1: Planowane przepływy finansowe

Tabela nr 1.1: Planowane wydatki z podziałem na dysponentów i zadania

Tabela nr 1.2: Struktura wydatków na zadania realizowane przez dysponentów w kontekście prognozowanych przepływów finansowych między jednostkami objętymi stabilizującą regułą wydatków (SRW)

Tabela nr 2: Prognoza Bilansu

Tabela nr 3: Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 4: Planowane wynagrodzenie prowizyjne dla BGK za obsługę Funduszu

Warszawa, 30 lipca 2025 r.

Opracowano w BGK, w Departamencie Funduszy i Finansów Publicznych

FUNDUSZ POMOCY

Tabela 1. Planowane przepływy finansowe (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2026 rok
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**97.459.000,00**
II.	**Wpływy**	**3.176.300.000,00**
1.	Wpłaty środków pieniężnych jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–8 i 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, z wyjątkiem środków pochodzących z dotacji z budżetu i środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0,00
2.	Środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, które za zgodą Komisji Europejskiej mogą zostać przeznaczone na wsparcie realizacji zadań Funduszu Pomocy	0,00
3.	Wpłaty z budżetu państwa	3.170.000.000,00
4.	Wpływy ze skarbowych papierów wartościowych, o których mowa w art. 15 Ustawy	0,00
5.	Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	0,00
6.	Wpływy z emisji obligacji	0,00
7.	Darowizny	0,00
8.	Odsetki	6.300.000,00
9.	Odsetki i inne wpływy przekazane przez dysponentów	0,00
10.	Zwroty środków przekazane przez dysponentów / przeksięgowane z rachunków pomocniczych dotyczące ubiegłego roku	0,00
III.	**Wydatki**	**3.174.803.399,00**
1.	Wydatki na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak i poza nim, a także realizacji zadań związanych z bezpieczeństwem żywnościowym kraju w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy	1.074.730.399,00
2.	Obsługa obligacji	2.098.563.000,00
	kapitał	1.082.500.000,00
	odsetki	997.763.000,00
	prowizje, opłaty, inne koszty emisji	18.300.000,00
3.	Wynagrodzenie prowizyjne dla BGK	1.510.000,00
IV.	**Stan środków (koniec okresu)**	**98.955.601,00**

FUNDUSZ POMOCY

Tabela 1.1. Planowane wydatki z podziałem na dysponentów i zadania (w zł)

Lp.	Wydatki	Plan 2026 rok
1.	**Wydatki na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak i poza nim, a także realizacji zadań związanych z bezpieczeństwem żywnościowym kraju w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy**	**1.074.730.399,00**
1.1	Minister właściwy ds. rodziny	76.504.824,00
1.1.1	świadczenia rodzinne	71.204.824,00
1.1.2	dzieci cudzoziemskie	5.000.000,00
1.1.3	pozostałe zadania realizowane i koordynowane przez ministra właściwego do spraw rodziny w ramach ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	300.000,00
1.2	Minister właściwy ds. zabezpieczenia społecznego	14.558.673,00
1.2.1	wypłata jednorazowego świadczenia pieniężnego	0,00
1.2.2	świadczenia z pomocy społecznej	12.900.000,00
1.2.3	pozostałe zadania realizowane i koordynowane przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego w ramach ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	1.658.673,00
1.3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	561.415.000,00
1.3.1	świadczenia, o których mowa w art. 26 ust. 1 pkt 2,3,6 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa wypłacane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych	561.415.000,00
1.4	Minister właściwy ds. zdrowia	197.596.902,00
1.4.1	finansowanie świadczeń opieki zdrowotnej oraz produktów leczniczych, o których mowa w art. 37 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, a także pozostałych zadań realizowanych przez ministra właściwego do spraw zdrowia realizowanych w ramach przedmiotowej ustawy.	0,00
1.4.2	koszty świadczeń opieki zdrowotnej - zapewnienie opieki medycznej obywatelom Ukrainy	194.771.902,00
1.4.3	zakup i wydanie produktów leczniczych w ramach Narodowego Programu Leczenia Chorych na Hemofilię i Pokrewne Skazy Krwotoczne	1.425.000,00
1.4.4	refundacja opłat za usługi edukacyjne obywateli polskich	1.400.000,00
1.5	Prezes Rady Ministrów	0,00
1.6	Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów	0,00
1.7	Minister właściwy ds. wewnętrznych	188.578.000,00
1.7.1	zadania realizowane i koordynowane przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych w ramach ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	0,00
1.7.2	zapewnienie zakwaterowania i całodziennego wyżywienia zbiorowego, w tym koszty związane z utrzymaniem i obsługą punktów recepcyjnych oraz punktów medycznych działających przy punktach recepcyjnych	135.972.000,00
1.7.3	zapewnienie transportu związanego z zakwaterowaniem lub opieką medyczną	167.000,00
1.7.4	nadanie numeru PESEL na wniosek w związku z konfliktem na Ukrainie	904.000,00
1.7.5	podjęcie innych działań niezbędnych do realizacji pomocy	112.000,00

Lp.	Wydatki	Plan 2026 rok
1.	**Wydatki na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak i poza nim, a także realizacji zadań związanych z bezpieczeństwem żywnościowym kraju w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy**	**1.074.730.399,00**
1.7.6	wypłata rekompensat pieniężnych funkcjonariuszom za czas służby przekraczający ustawowo określoną normę czasu służby	8.223.000,00
1.7.7	finansowanie lub dofinansowanie budowy, modernizacji, wyposażania i utrzymania przejść granicznych z Ukrainą	200.000,00
1.7.8	dofinansowanie z Funduszu Pomocy zadań na rzecz pomocy Ukrainie, realizowanych przez Rządową Agencję Rezerw Strategicznych	43.000.000,00
1.8	Minister właściwy ds. oświaty i wychowania	2.000.000,00
1.8.1	stypendia i zasiłki dla uczniów z Ukrainy (szkoły)	2.000.000,00
1.8.3	materiały edukacyjne dla uczniów z Ukrainy	0,00
1.9	Minister właściwy ds. finansów publicznych	0,00
1.9.1	wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych	0,00
1.10	Minister właściwy ds. transportu	0,00
1.10.1	realizacja działań w obszarze resortu infrastruktury na rzecz pomocy Ukrainie	0,00
1.11	Minister właściwy ds. rolnictwa, rozwoju wsi i rynków rolnych	0,00
1.11.1	pomoc finansowa udzielana przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa producentowi rolnemu na dofinansowanie zakupu w okresie od 1 września 2021 r. do dnia 15 maja 2022 r. nawozów mineralnych innych niż wapno nawozowe i wapno nawozowe zawierające magnez od podmiotów prowadzących działanność w zakesie obrotu lub sprzedaży nawozów	0,00
1.11.2	pomoc dla producenta rolnego, któremu zagraża utrata płynności finansowej w związku z zakłóceniami na rynku rolnym spowodowanymi agresją Federacji Rosyjskiej wobec Ukrainy na dofinansowanie w 2023 r. zakupu nawozów mineralnych innych niż wapno nawozowe i wapno nawozowe zawierające magnez od podmiotów prowadzących działalność w zakresie obrotu nawozami lub sprzedaży nawozów	0,00
1.11.3	pomoc dla producenta rolnego, o której mowa w §13zw rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowego zakresu i sposobów realizacji niektórych zadań Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa dotycząca sprzedaży zbóż	0,00
1.11.4	zapłata za sprzedaną kukurydzę	0,00
1.11.5	dodatkowe koszty związane z zakupem mokrej kukurydzy	0,00
1.11.6	dopłaty do innych zbóż i nasion oleistych	0,00
1.11.8	pomoc dla producentów zbóż, którym zagraża utrata płynności finansowej w związku z ograniczeniami na rynku rolnym spowodowanymi agresją Federacji Rosyjskiej wobec Ukrainy	0,00
1.12	Minister właściwy ds. informatyzacji	34.077.000,00
1.12.1	realizacja działań w obszarze informatyzacji na rzecz pomocy Ukrainie	0,00
1.12.2	zapewnienie łączności na terytorium Ukrainy dla obywateli tego państwa	33.632.000,00
1.12.3	utrzymanie i udostępnienie mobilnego centrum przetwarzania danych na potrzeby państwowych zasobów informatycznych i publicznych rejestrów elektronicznych Państwowej Służby Podatkowej Ukrainy	415.000,00
1.12.4	Potwierdzanie tożsamości obywateli Ukrainy i wprowadzenie danych do rejestru danych kontaktowych na wniosek, o którym mowa w art. 9 ust. 1a i 1 b ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa	30.000,00

Lp.	Wydatki	Plan 2026 rok
1.	**Wydatki na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak i poza nim, a także realizacji zadań związanych z bezpieczeństwem żywnościowym kraju w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy**	**1.074.730.399,00**
1.13	Minister właściwy ds. energii	0,00
1.14	Minister właściwy ds. kultury i ochrony dziedzictwa narodowego	0,00
1.14.1	zabezpieczenie obiektów historycznych lub zabytkowych oraz digitalizacji obiektów materialnego i niematerialnego dziedzictwa kulturowego w Ukrainie	0,00
1.14.2	Polskie Radio dla Ukrainy	0,00

FUNDUSZ POMOCY

Tabela 1.2. Struktura wydatków na zadania realizowane przez dysponentów w kontekście prognozowanych przepływów finansowych między jednostkami objętymi stabilizującą regułą wydatkową

Lp.	Wydatki na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak i poza nim, a także realizacji zadań związanych z bezpieczeństwem żywnościowym kraju w związku z konfliktem zbrojnym na	2026 rok
1.1	Minister właściwy ds. rodziny	76.504.824,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	0,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	76.504.824,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00
1.2	Minister właściwy ds. zabezpieczenia społecznego	14.558.673,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	0,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	14.558.673,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00
1.3	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	561.415.000,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	561.415.000,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	0,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00
1.4	Minister właściwy ds. zdrowia	197.596.902,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	2.825.000,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	0,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst), z tego:	194.771.902,00
	Narodowy Fundusz Zdrowia	*194.771.902,00*
1.5	Prezes Rady Ministrów	0,00
1.6	Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów	0,00
1.7	Minister właściwy ds. wewnętrznych	188.578.000,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	36.481.000,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	109.097.000,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst), z tego:	43.000.000,00
	Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych	*43.000.000,00*
1.8	Minister właściwy ds. oświaty i wychowania	2.000.000,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	0,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	2.000.000,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00
1.9	Minister właściwy ds. finansów publicznych	0,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	0,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	0,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00
1.10	Minister właściwy ds. transportu	0,00
1.11	Minister właściwy ds. rolnictwa, rozwoju wsi i rynków rolnych	0,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	0,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	0,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00
1.12	Minister właściwy ds. informatyzacji	34.077.000,00

Lp.	Wydatki na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jak i poza nim, a także realizacji zadań związanych z bezpieczeństwem żywnościowym kraju w związku z konfliktem zbrojnym na	2026 rok
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	34.047.000,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	30.000,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00
1.13	Minister właściwy ds. energii	0,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	0,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	0,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00
1.14	Minister właściwy ds. kultury i ochrony dziedzictwa narodowego	0,00
	RAZEM	**1.074.730.399,00**

FUNDUSZ POMOCY

Tabela 2. Prognoza bilansu (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 31 grudnia 2026 r.
I.	**Aktywa**	**26.859.552.901,00**
1.	Pozostałe aktywa, z tytułu:	26.859.552.901,00
1.1.	Środków Funduszu niepodlegających lokowaniu	0,00
1.2.	Kosztów prowizji płaconych z góry	7.889.900,00
1.3.	Środków przekazanych dysponentom	26.752.707.400,00
	ulokowanych na rachunkach pomocniczych	0,00
	wykorzystanych przez dysponentów i pochodzących z emisji obligacji	26.752.707.400,00
1.4.	Środków lokowanych w formie depozytu u Ministra Finansów	98.955.601,00
II.	**Pasywa**	**26.859.552.901,00**
1.	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego	27.438.797.800,00
1.1.	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	27.438.797.800,00
	kapitał	27.142.760.000,00
	dyskonto	-93.541.700,00
	premia	0,00
	odsetki	389.579.500,00
2.	Pozostałe zobowiązania	-579.244.899,00
2.1.	Wynik finansowy roku bieżącego	-1.086.698.700,00
2.2.	Środki z podziału wyniku finansowego (zysk/strata lata ubiegłe)	-1.877.636.500,00
2.3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego	136.200,00
2.4.	Pozostałe pasywa	2.384.954.101,00

FUNDUSZ POMOCY

Tabela 3. Prognoza rachunku zysków i strat (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2026 rok
I.	**Wynik z tytułu odsetek**	**-1.066.900.000,00**
1.	Przychody z tytułu odsetek	6.300.000,00
	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	6.300.000,00
2.	Koszty odsetek	1.073.200.000,00
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1.073.200.000,00
II.	**Wynik z tytułu prowizji**	**-19.798.700,00**
1.	Przychody z tytułu opłat i prowizji	0,00
2.	Koszty z tytułu opłat i prowizji	19.798.700,00
III.	**Zyski lub straty z tytułu zaprzestania ujmowania w bilansie aktywów i zobowiązań finansowych niewycenionych według wartości godziwej przez wynik finansowy, netto**	**0,00**
IV.	**Różnice kursowe (zysk lub strata) netto**	**0,00**
V.	**Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych**	**0,00**
1.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
2.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
VI.	**Koszty administracyjne**	**0,00**
VII.	**Wynik finansowy brutto = netto**	**-1.086.698.700,00**

FUNDUSZ POMOCY

Tabela 4. Planowane wynagrodzenie prowizyjne dla BGK za obsługę Funduszu (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2026 rok
I.	**Wydatki na personel**	**589.900,00**
1.	Wynagrodzenia osobowe	471.900,00
2.	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia	88.500,00
3.	Pozostałe koszty poniesione na rzecz pracowników	29.500,00
II.	**Koszty rzeczowe**	**114.300,00**
1.	Usługi doradcze i prawne (inne niż związane z pozyskiwaniem i obsługą finansowania dłużnego)	500,00
2.	Reklama i reprezentacja	10.000,00
3.	Delegacje i szkolenia	40.000,00
4.	Opłaty za uczestnictwo i przynależność do organizacji	26.000,00
5.	Pozostałe (w tym koszty stanowiskowe - powierzchnia biurowa, narzędzia IT, materiały biurowe i inne)	37.800,00
III.	**Koszty realokowane Funduszu (w tym komórek organizacyjnych Banku świadczących usługi wewnętrzne, tj. usługi: księgowe, kadrowe, płacowe, informatyczne, obsługi rynku finansowego, pozyskiwania finansowania dłużnego)**	**759.400,00**
IV.	**Amortyzacja**	**35.100,00**
	Koszty działania (I+II+III+IV) = Wynagrodzenie prowizyjne BGK	**1.498.700,00**

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Fundusz Przeciwdziałania COVID-19

Plan finansowy na 2026 r.

Projekt planu zaakceptowany przez Zarząd BGK w dniu 31 lipca 2025 r.

Warszawa, lipiec 2025 rok

Spis treści

I. Wprowadzenie 2

II. Planowane wpływy Funduszu 2

Emisje obligacji na rzecz Funduszu 2

Odsetki 3

Finansowanie przejściowe 3

III. Planowane wydatki Funduszu 3

IIIa. Zadania Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i Rządowego Programu Odbudowy Zabytków wynikające z uchwał Rady Ministrów przyjętych na podstawie art. 65 ust. 28 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw 4

IV. Maksymalna kwota i termin obowiązywania gwarancji Skarbu Państwa za zobowiązania Banku z tytułu wyemitowanych na rzecz Funduszu Obligacji 5

V. Prognoza bilansu oraz rachunku zysków i strat 5

Prognoza bilansu 5

Prognoza rachunku zysków i strat 5

VI. Tabele planu finansowego 6

I. Wprowadzenie

Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 (Fundusz) został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego (Bank) na mocy *ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw* (Ustawa).

Na podstawie danych przekazanych przez Ministra Finansów 30 maja 2025 r. (sygn. pisma: FG4.455.14.2025) Bank przedłożył w dniu 13 czerwca 2025 r. do zatwierdzenia projekt Planu finansowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2026 rok. W związku z uwagami i dodatkowymi informacjami przedstawionymi przez Ministra Finansów i Gospodarki w pismach z 29 i 30 lipca 2025 r. (sygn. obu pism: FG4.455.21.2025) Bank ponownie opracował projekt Planu finansowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2026 rok.

II. Planowane wpływy Funduszu

Wpływy Funduszu w 2026 roku planuje się w łącznej kwocie **25 381 804 200,00 zł**, w tym:

- **6 800 000 000,00 zł** – wpłaty z budżetu państwa, w tym budżetu środków europejskich,
- **18 533 564 200,00 zł** – wpływy z emisji obligacji,
- **14 800 000,00 zł** – odsetki od środków Funduszu,
- **33 440 000,00 zł** – zasilenia z Turystycznego Funduszu Zwrotów z tytułu zwrotów środków dokonanych przez organizatorów turystyki.

Emisje obligacji na rzecz Funduszu

Planuje się pozyskanie finansowania dłużnego na rzecz Funduszu w formie emisji obligacji do kwoty nominalnej 18 500 000 000,00 zł, obejmującej również równowartość w złotych emisji w walutach obcych. Zakłada się, że obligacje mogą być emitowane na rynku krajowym oraz na rynkach zagranicznych. Harmonogram emisji obligacji przeprowadzanych na rzecz Funduszu będzie ustalany z uwzględnieniem kalendarza przetargów obligacji i bonów skarbowych na rynku krajowym. Podobnie przy ustalaniu terminów zapadalności obligacji emitowanych na rzecz Funduszu będzie uwzględniany harmonogram wykupów skarbowych papierów wartościowych. Emisje mogą być przeprowadzane w formule przetargowej, jak i tzw. *private placement*. Emitowane obligacje zabezpieczone będą gwarancją Skarbu Państwa z mocy Ustawy.

Odsetki

Planuje się, że stan środków Funduszu powiększą odsetki w kwocie 14 800 000,00 zł, na które składają się odsetki z tytułu lokowania środków w bony pieniężne NBP, w formie depozytu u Ministra Finansów, o którym mowa w art. 78b ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz odsetki z tytułu oprocentowania środków w walutach obcych.

Finansowanie przejściowe

W sytuacji niedoboru w Funduszu środków niezbędnych do terminowej realizacji planowanych wypłat, Bank może udzielić na rzecz Funduszu przejściowego finansowania z własnych środków. W przypadku zaistnienia takiej konieczności, możliwe jest przejściowe finansowanie wydatków Funduszu do kwoty 300 000 000,00 zł na warunkach ustalonych w umowie zawartej pomiędzy Ministrem Finansów a Bankiem. Dopuszcza się również możliwość finansowania przez Bank wydatków na kwotę wyższą niż limit ustalony w umowie. Warunki takiego finansowania (kwota, termin i koszt) wymagają każdorazowo uzgodnienia z ministrem właściwym do spraw finansów publicznych.

III. Planowane wydatki Funduszu

Wydatki ze środków Funduszu w 2026 roku zaplanowano na łączną kwotę **25 367 805 913,00 zł**, w tym:

- **18 517 505 913,00 zł** – wydatki na zadania realizowane przez, ministra właściwego ds. aktywów państwowych, ministra właściwego ds. energii, ministra właściwego ds. finansów publicznych (opisane w punkcie IIIa) oraz ministra właściwego ds. gospodarki surowcami energetycznymi,
- **6 843 300 000,00 zł** – obsługa obligacji, na którą składają się:
  - **6 832 100 000,00 zł** – płatności odsetkowe od wyemitowanych emisji obligacji,
  - **11 200 000,00 zł** – prowizje, opłaty i koszty związane z obsługą emisji obligacji;
- **7 000 000,00 zł** – wydatki z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego za obsługę Funduszu (wypłacane 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, za który jest naliczane); w Tabeli nr 4 prezentowane są koszty działania Funduszu w ujęciu memoriałowym, według miesiąca ich poniesienia,.

IIIa. Zadania Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i Rządowego Programu Odbudowy Zabytków wynikające z uchwał Rady Ministrów przyjętych na podstawie art. 65 ust. 28 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw

Zgodnie § 1 pkt 2 uchwały nr 84/2021 Rady Ministrów z dnia 1 lipca 2021 r. w sprawie ustanowienia Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (z późn. zm.) oraz zgodnie z § 1 pkt 2 uchwały nr 232/2022 Rady Ministrów z dnia 23 listopada 2022 r. w sprawie ustanowienia Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (z późn. zm.), na podstawie wniosków o dofinansowanie składanych za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego, Bank może udzielać promes dotyczących dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych w ramach rządowych programów ustanowionych na podstawie art. 65 ust. 28 Ustawy. Wypłata dofinansowania na podstawie udzielonych przez BGK promes realizowana jest ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Zgodnie z art. 69a ust. 4 Ustawy, w planie finansowym Funduszu w ramach wydatków uwzględnia się środki w wysokości nie mniejszej niż suma kwot wymagalnych w danym roku zobowiązań wynikających z udzielonych promes.

Limit do dyspozycji ministra właściwego ds. finansów publicznych z przeznaczeniem na Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i Rządowy Program Odbudowy Zabytków, na dzień przygotowania niniejszego projektu planu ustalony jest na poziomie 100 391 078 004,38 zł. Limit oznacza maksymalną kwotę środków Funduszu, w ramach którego, w ujęciu narastającym od 2021 roku, mogą być udzielone i realizowane przez BGK promesy zgodnie z art. 69a Ustawy.

Planuje się, że na dzień 31 grudnia 2026 r. wartość dofinansowania wypłaconego na podstawie udzielonych promes wyniesie 92 855 343 704,12 zł, natomiast wartość zobowiązań pozabilansowych Funduszu z tytułu udzielonych i niezrealizowanych promes na koniec 2026 r. prognozuje się na poziomie 7 535 734 300,26 zł.

IV. Maksymalna kwota i termin obowiązywania gwarancji Skarbu Państwa za zobowiązania Banku z tytułu wyemitowanych na rzecz Funduszu Obligacji

Zgodnie z art. 65 ust. 21 pkt 3 w związku z art. 67 ust. 4 Ustawy, mając na uwadze łączną wartość nominalną emisji obligacji planowanych na 2026 rok w wysokości 18 500 000 000,00 zł (obejmującej równowartości w złotych emisji w walutach obcych) oraz terminy ich wykupu, ustala się:

- maksymalną kwotę gwarancji Skarbu Państwa wykonania zobowiązań wynikających z wyemitowania przez Bank na rzecz Funduszu obligacji w wysokości 29 600 000 000,00 zł – wyliczoną przy założeniu średniej zapadalności obligacji około 10 lat oraz średniej rentowności obligacji na poziomie ok. 6%,
- maksymalny termin obowiązywania gwarancji Skarbu Państwa wykonania zobowiązań wynikających z wyemitowania przez Bank na rzecz Funduszu obligacji do 31 grudnia 2057 r., przy założeniu zapadalności poszczególnych serii obligacji maksymalnie do 30 lat, możliwości przeprowadzania przez BGK emisji obligacji w różnych datach, nie później jednak niż do dnia 31 grudnia 2026 r. oraz obowiązywaniu gwarancji Skarbu Państwa maksymalnie 1 rok po dacie ostatecznej zapadalności obligacji.

V. Prognoza bilansu oraz rachunku zysków i strat

Prognoza bilansu

Prognozowana na koniec 2026 roku suma bilansowa wynosi **212 218 686 887,00 zł.**

Prognoza rachunku zysków i strat

Prognozowane wartości rachunku zysków i strat na koniec 2026 roku wynoszą:

- wynik Funduszu z tytułu odsetek **„minus" 8 778 400 000,00 zł**,
- wynik finansowy Funduszu **„minus" 8 796 800 000,00 zł**.

VI. Tabele planu finansowego

Tabela nr 1: Planowane przepływy finansowe

Tabela nr 1.1: Planowane wydatki z podziałem na dysponentów i zadania

Tabela nr 1.2: Struktura wydatków na zadania realizowane przez dysponentów w kontekście prognozowanych przepływów finansowych między jednostkami objętymi stabilizującą regułą wydatków (SRW)

Tabela nr 2: Prognoza Bilansu

Tabela nr 3: Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 4: Planowane wynagrodzenie prowizyjne dla BGK za obsługę Funduszu

Warszawa, 30 lipca 2025 r.

Opracowano w BGK, w Departamencie Funduszy i Finansów Publicznych

FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Tabela 1. Planowane przepływy finansowe (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2026 rok
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**781.058.600,00**
II.	**Wpływy**	**25.381.804.200,00**
1.	Wpłaty środków pieniężnych jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–8 i 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, z wyjątkiem środków pochodzących z dotacji z budżetu i środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach	0,00
2.	Środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, które za zgodą Komisji Europejskiej mogą zostać przeznaczone na wsparcie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00
3.	Wpłaty z budżetu państwa, w tym budżetu środków europejskich	6.800.000.000,00
4.	Wpływy ze skarbowych papierów wartościowych, o których mowa w art. 66 Ustawy	0,00
5.	Wpływy z emisji obligacji	18.533.564.200,00
	nominał	18.500.000.000,00
	dyskonto	-370.000.000,00
	premia	0,00
	odsetki	403.564.200,00
	prowizja agenta emisji	0,00
6.	Odsetki	14.800.000,00
7.	Odsetki i inne wpływy przekazane przez dysponentów	0,00
8.	Zwroty środków z Turystycznego Funduszu Zwrotów przekazane przez touroperatorów	33.440.000,00
9.	Zwroty środków przekazane przez dysponentów / przeksięgowane z rachunków pomocniczych dotyczące ubiegłego roku	0,00
III.	**Wydatki**	**25.367.805.913,00**
1.	Wydatki na realizację zadań	18.517.505.913,00
2.	Obsługa obligacji	6.843.300.000,00
	kapitał	0,00
	odsetki	6.832.100.000,00
	prowizje, opłaty, inne koszty emisji	11.200.000,00
3.	Wynagrodzenie prowizyjne dla BGK	7.000.000,00
IV.	**Stan środków (koniec okresu)**	**795.056.887,00**
V.	**Limit łączny na realizację Rządowego Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, ustanowionych na podstawie art. 65 ust. 28 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych**	**100.391.078.004,38**

FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Tabela 1.1. Planowane wydatki z podziałem na dysponentów i zadania (w zł)

Lp.	Wydatki	Plan 2026 rok
1.	**Wydatki na realizację zadań**	**18.517.505.913,00**
1.1	Minister właściwy ds. pracy	0,00
1.1.1	Fundusz Pracy	0,00
1.1.2	inne zadania	0,00
1.1a	Minister właściwy ds. zabezpieczenia społecznego	0,00
1.1a.1	inne zadania	0,00
1.1a.2	pozycja z planu finansowego na rok 2020: Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0,00
1.3	Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	0,00
1.4	Minister właściwy ds. zdrowia	0,00
1.4.1	świadczenia opieki zdrowotnej finansowane przez NFZ na podstawie poleceń wydanych przez ministra właściwego ds. zdrowia	0,00
1.4.2	uzupełnienie zmniejszenia przychodów NFZ z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne w związku ze zwolnieniem niektórych płatników z obowiązku ich płacenia zgodnie z art. 31zw ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych	0,00
1.4.3	inne zadania	0,00
1.5	Minister właściwy ds. informatyzacji	0,00
1.5.1	Fundusz Szerokopasmowy	0,00
1.5.2	sfinansowanie digitalizacji Państwowej Inspekcji Sanitarnej, w szczególności zakupów sprzętu komputerowego i urządzeń mobilnych koniecznych do usprawnienia codziennej pracy Państwowej Inspekcji Sanitarnej w terenie w związku z realizacją zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19	0,00
1.5.3	inne zadania	0,00
1.6	Minister właściwy ds. gospodarki	0,00
1.6.4	inne zadania	0,00
1.6b	Minister właściwy ds. turystyki	0,00
1.6b.1	wydatki związane z realizacją zadania Polski Bon Turystyczny	0,00
1.6b.2	środki na finansowanie wypłat na Turystyczny Fundusz Zwrotów oraz świadczenia postojowego	0,00
1.9	Minister właściwy ds. aktywów państwowych	1.805.913,00
1.9.1	pozostałe wydatki w obszarze gospodarki i łączności, w tym na programy rządowe	0,00
1.9.2	wydatki w obszarze gospodarki i łączności	1.805.913,00
1.9.3	sfinansowanie wypłat rekompensat z tytułu sprzedaży paliwa stałego przewidzianych w ustawie z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych	0,00
1.11	Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów	0,00
1.11.1	Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	0,00
1.11.2	inne zadania	0,00
1.12	Minister właściwy ds. energii	398.000.000,00
1.12.2	sfinansowanie wypłaty przez gminy dodatków węglowych	0,00
1.12.3	sfinansowanie mechanizmu wyrównań dla podmiotów uprawnionych przewidzianych w ustawie z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw	0,00
1.12.4	sfinansowanie wypłaty rekompensat ceny maksymalnej przewidzianych w ustawie z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023-2025 (PRĄD2) - rekompensaty za rok 2023	0,00
1.12.5	sfinansowanie mechanizmu rekompensat przewidzianych w ustawie z dnia 7 października 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku oraz 2024 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej (PRĄD1) - rekompensaty za rok 2023	0,00

Lp.	Wydatki	Plan 2026 rok
1.	**Wydatki na realizację zadań**	**18.517.505.913,00**
1.12.6	sfinansowanie wypłaty dodatków elektrycznych przewidzianych w ustawie z dnia 7 października 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej (PRĄD	0,00
1.12.10	sfinansowanie wypłaty rekompensat ceny maksymalnej przewidzianych w ustawie z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023-2025 (PRĄD2) - rekompensaty za rok 2024	0,00
1.12.11	sfinansowanie mechanizmu rekompensat przewidzianych w ustawie z dnia 7 października 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku oraz 2024 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej (PRĄD1) - rekompensaty za rok 2024	0,00
1.12.15	sfinansowanie rozliczenia zwrotów w zakresie nadpłat w odpisie na Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023-2025 (PRĄD2)	0,00
1.12.16	sfinansowanie wypłaty rekompensat ceny maksymalnej przewidzianych w ustawie z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023 - 2025 (PRĄD2) - rekompensaty za 2025 rok	398.000.000,00
1.12.17	sfinansowanie rekompensaty za zawieszenie opłaty mocowej przewidzianej w ustawie z dnia 27 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku oraz w 2024 roku oraz niektórych innych ustaw - rekompensaty za 2025 rok	0,00
1.16	Minister właściwy ds. finansów publicznych	18.117.200.000,00
1.16.1	realizacja udzielonych promes w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	18.117.200.000,00
1.17.	Minister właściwy ds. gospodarki surowcami energetycznymi	500.000,00
1.17.1	sfinansowanie rekompensat dla podmiotów uprawnionych, o których mowa w ustawie z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (GAZ 23) - rekompensaty za rok	0,00
1.17.2	sfinansowanie refundacji podatku VAT dla odbiorców paliw gazowych w gospodarstwach domowych, o której mowa w ustawie z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (VAT) - refundacja za rok 2023	0,00
1.17.3	sfinansowanie rekompensat dla podmiotów uprawnionych, o których mowa w ustawie z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (art. 3a ust. 1 (piekarnie)) - rekompensaty za rok 2023	0,00
1.17.4	sfinansowanie rekompensat dla podmiotów uprawnionych, o których mowa w ustawie z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (GAZ 23) - rekompensaty za 2024 r.	0,00
1.17.5	sfinansowanie refundacji podatku VAT dla odbiorców paliw gazowych w gospodarstwach domowych, o której mowa w ustawie z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (VAT) - refundacja za rok 2024	500.000,00
1.17.6	sfinansowanie rekompensat dla podmiotów uprawnionych, o których mowa w ustawie z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (art. 3a ust. 1 (piekarnie)) - rekompensaty za rok 2024	0,00

FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Tabela 1.2. Struktura wydatków na zadania realizowane przez dysponentów w kontekście prognozowanych przepływów finansowych między jednostkami objętymi stabilizującą regułą wydatkową (SRW) (w zł)

		2026 rok		
Lp.	**Wydatki na realizację zadań**	**majątkowe**	**bieżące**	**RAZEM**
1.9	Minister właściwy ds. aktywów państwowych	1.805.913,00	0,00	1.805.913,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	1.805.913,00	0,00	1.805.913,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00	0,00	0,00
1.12	Minister właściwy ds. energii	0,00	398.000.000,00	398.000.000,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	0,00	398.000.000,00	398.000.000,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00	0,00	0,00
1.16	Minister właściwy ds. finansów publicznych	18.117.200.000,00	0,00	18.117.200.000,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	0,00	0,00	0,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	18.117.200.000,00	0,00	18.117.200.000,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00	0,00	0,00
1.17	Minister właściwy ds. gospodarki surowcami energetycznymi	0,00	500.000,00	500.000,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	0,00	0,00	0,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	0,00	500.000,00	500.000,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	**18.119.005.913,00**	**398.500.000,00**	**18.517.505.913,00**

FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19
Tabela 2. Prognoza bilansu (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 31 grudnia 2026 r.
I.	**Aktywa**	**212.218.686.887,00**
1.	**Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody - Instrumenty dłużne**	**794.056.887,00**
2.	**Pozostałe aktywa, z tytułu:**	**211.424.630.000,00**
2.1.	Środków Funduszu niepodlegających lokowaniu	0,00
2.2.	Kosztów prowizji płaconych z góry	75.930.000,00
2.3.	Środków przekazanych dysponentom	211.347.700.000,00
	ulokowanych na rachunkach pomocniczych	0,00
	wykorzystanych przez dysponentów i pochodzących z emisji obligacji	211.347.700.000,00
2.4.	Środków lokowanych w formie depozytu u Ministra Finansów	1.000.000,00
II.	**Pasywa**	**212.218.686.887,00**
1.	**Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu**	**224.090.300.000,00**
1.1.	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	224.090.300.000,00
	kapitał	221.689.800.000,00
	dyskonto	-3.922.500.000,00
	premia	432.400.000,00
	odsetki	5.890.600.000,00
2.	**Pozostałe zobowiązania**	**-11.871.613.113,00**
2.1.	Wynik finansowy roku bieżącego	-8.796.800.000,00
2.2.	Środki z podziału wyniku finansowego (zysk/strata lata ubiegłe)	-21.748.500.000,00
2.3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego	600.000,00
2.4.	Pozostałe pasywa	18.673.086.887,00

Wybrane pozycje pozabilansowe		
1.	Zobowiązania warunkowe udzielone - promesy w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	7.535.734.300,26

FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Tabela 3. Prognoza rachunku zysków i strat (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2026 rok
I.	**Wynik z tytułu odsetek**	**-8.778.400.000,00**
1.	Przychody z tytułu odsetek	14.800.000,00
	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody	13.300.000,00
	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1.500.000,00
2.	Koszty odsetek	8.793.200.000,00
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	8.793.200.000,00
II.	**Wynik z tytułu prowizji**	**-18.400.000,00**
1.	Przychody z tytułu opłat i prowizji	0,00
2.	Koszty z tytułu opłat i prowizji	18.400.000,00
III.	**Zyski lub straty z tytułu zaprzestania ujmowania w bilansie aktywów i zobowiązań finansowych niewycenionych według wartości godziwej przez wynik finansowy, netto**	**0,00**
IV.	**Różnice kursowe (zysk lub strata) netto**	**0,00**
V.	**Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych**	**0,00**
1.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
2.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
VI.	**Koszty administracyjne**	**0,00**
VII.	**Wynik finansowy brutto = netto**	**-8.796.800.000,00**

FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Tabela 4. Planowane wynagrodzenie prowizyjne dla BGK za obsługę Funduszu (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2026 rok
I.	**Wydatki na personel**	**3.623.300,00**
1.	Wynagrodzenia osobowe	2.887.800,00
2.	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia	562.400,00
3.	Pozostałe koszty poniesione na rzecz pracowników	173.100,00
II.	**Koszty rzeczowe**	**747.100,00**
1.	Usługi doradcze i prawne (inne niż związane z pozyskiwaniem i obsługą finansowania dłużnego)	5.000,00
2.	Reklama i reprezentacja	65.000,00
3.	Delegacje i szkolenia	90.000,00
4.	Opłaty za uczestnictwo i przynależność do organizacji	380.100,00
5.	Pozostałe (w tym koszty stanowiskowe - powierzchnia biurowa, narzędzia IT, materiały biurowe i inne)	207.000,00
III.	**Koszty realokowane Funduszu (w tym komórek organizacyjnych Banku świadczących usługi wewnętrzne, tj. usługi: księgowe, kadrowe, płacowe, informatyczne, obsługi rynku finansowego, pozyskiwania finansowania dłużnego)**	**2.056.200,00**
IV.	**Amortyzacja**	**530.600,00**
	Koszty działania (I+II+III+IV)	**6.957.200,00**
	marża 4%	278.288,00
	Wynagrodzenia prowizyjne BGK	**7.235.488,00**

Fundusz Przeciwdziałania COVID-19

Plan finansowy na 2026 r.

Projekt planu zaakceptowany przez Zarząd BGK w dniu 8 sierpnia 2025 r.

Warszawa, sierpień 2025 rok

AL. JEROZOLIMSKIE 7, 00-955 WARSZAWA
TYMCZASOWA SIEDZIBA ORAZ ADRES DO KORESPONDENCJI:
VARSO 2, UL. CHMIELNA 73, 00-801 WARSZAWA

Spis treści

I. Wprowadzenie 2

II. Planowane wpływy Funduszu 2

Emisje obligacji na rzecz Funduszu 2

Odsetki 3

Finansowanie przejściowe 3

III. Planowane wydatki Funduszu 3

IIIa. Zadania Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i Rządowego Programu Odbudowy Zabytków wynikające z uchwał Rady Ministrów przyjętych na podstawie art. 65 ust. 28 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw 4

IV. Maksymalna kwota i termin obowiązywania gwarancji Skarbu Państwa za zobowiązania Banku z tytułu wyemitowanych na rzecz Funduszu Obligacji 5

V. Prognoza bilansu oraz rachunku zysków i strat 5

Prognoza bilansu 5

Prognoza rachunku zysków i strat 5

VI. Tabele planu finansowego 6

I. Wprowadzenie

Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 (Fundusz) został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego (Bank) na mocy *ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw* (Ustawa).

Na podstawie danych przekazanych przez Ministra Finansów 30 maja 2025 r. (sygn. pisma: FG4.455.14.2025) Bank przedłożył w dniu 13 czerwca 2025 r. do zatwierdzenia projekt Planu finansowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2026 rok. W związku z uwagami i dodatkowymi informacjami przedstawionymi przez Ministra Finansów i Gospodarki w pismach z 29 i 30 lipca 2025 r. (sygn. pism: FG4.455.21.2025) Bank przedłożył 31 lipca 2025 r. nowy projekt, do którego w piśmie tego samego dnia Ministra Finansów i Gospodarki zgłosił uwagi dotyczące wynagrodzenia prowizyjnego. Niniejszy projekt Planu finansowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2026 rok został przygotowany przez Bank przy uwzględnieniu ww. uwag.

II. Planowane wpływy Funduszu

Wpływy Funduszu w 2026 roku planuje się w łącznej kwocie **25 381 804 200,00 zł**, w tym:

- **6 800 000 000,00 zł** – wpłaty z budżetu państwa, w tym budżetu środków europejskich,
- **18 533 564 200,00 zł** – wpływy z emisji obligacji,
- **14 800 000,00 zł** – odsetki od środków Funduszu,
- **33 440 000,00 zł** – zasilenia z Turystycznego Funduszu Zwrotów z tytułu zwrotów środków dokonanych przez organizatorów turystyki.

Emisje obligacji na rzecz Funduszu

Planuje się pozyskanie finansowania dłużnego na rzecz Funduszu w formie emisji obligacji do kwoty nominalnej 18 500 000 000,00 zł, obejmującej również równowartość w złotych emisji w walutach obcych. Zakłada się, że obligacje mogą być emitowane na rynku krajowym oraz na rynkach zagranicznych. Harmonogram emisji obligacji przeprowadzanych na rzecz Funduszu będzie ustalany z uwzględnieniem kalendarza przetargów obligacji i bonów skarbowych na rynku krajowym. Podobnie przy ustalaniu terminów zapadalności obligacji emitowanych na rzecz Funduszu będzie uwzględniany harmonogram wykupów skarbowych papierów wartościowych. Emisje mogą być przeprowadzane w formule przetargowej, jak i tzw. *private placement*. Emitowane obligacje zabezpieczone będą gwarancją Skarbu Państwa z mocy Ustawy.

Odsetki

Planuje się, że stan środków Funduszu powiększą odsetki w kwocie 14 800 000,00 zł, na które składają się odsetki z tytułu lokowania środków w bony pieniężne NBP, w formie depozytu u Ministra Finansów, o którym mowa w art. 78b ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz odsetki z tytułu oprocentowania środków w walutach obcych.

Finansowanie przejściowe

W sytuacji niedoboru w Funduszu środków niezbędnych do terminowej realizacji planowanych wypłat, Bank może udzielić na rzecz Funduszu przejściowego finansowania z własnych środków. W przypadku zaistnienia takiej konieczności, możliwe jest przejściowe finansowanie wydatków Funduszu do kwoty 300 000 000,00 zł na warunkach ustalonych w umowie zawartej 4 lipca 2025 r. pomiędzy Ministrem Finansów a Bankiem. Dopuszcza się również możliwość finansowania przez Bank wydatków na kwotę wyższą niż limit ustalony w umowie. Warunki takiego finansowania (kwota, termin i koszt) wymagają każdorazowo uzgodnienia z ministrem właściwym do spraw finansów publicznych.

III. Planowane wydatki Funduszu

Wydatki ze środków Funduszu w 2026 roku zaplanowano na łączną kwotę **25 367 705 913,00 zł**, w tym:

- **18 517 505 913,00 zł** – wydatki na zadania realizowane przez, ministra właściwego ds. aktywów państwowych, ministra właściwego ds. energii, ministra właściwego ds. finansów publicznych (opisane w punkcie IIIa) oraz ministra właściwego ds. gospodarki surowcami energetycznymi,
- **6 843 300 000,00 zł** – obsługa obligacji, na którą składają się:
  - **6 832 100 000,00 zł** – płatności odsetkowe od wyemitowanych emisji obligacji,
  - **11 200 000,00 zł** – prowizje, opłaty i koszty związane z obsługą emisji obligacji;
- **6 900 000,00 zł** – wydatki z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego za obsługę Funduszu (wypłacane 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, za który jest naliczane); w Tabeli nr 4 prezentowane są koszty działania Funduszu w ujęciu memoriałowym, według miesiąca ich poniesienia,.

IIIa. Zadania Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i Rządowego Programu Odbudowy Zabytków wynikające z uchwał Rady Ministrów przyjętych na podstawie art. 65 ust. 28 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw

Zgodnie § 1 pkt 2 uchwały nr 84/2021 Rady Ministrów z dnia 1 lipca 2021 r. w sprawie ustanowienia Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (z późn. zm.) oraz zgodnie z § 1 pkt 2 uchwały nr 232/2022 Rady Ministrów z dnia 23 listopada 2022 r. w sprawie ustanowienia Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (z późn. zm.), na podstawie wniosków o dofinansowanie składanych za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego, Bank może udzielać promes dotyczących dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych w ramach rządowych programów ustanowionych na podstawie art. 65 ust. 28 Ustawy. Wypłata dofinansowania na podstawie udzielonych przez BGK promes realizowana jest ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Zgodnie z art. 69a ust. 4 Ustawy, w planie finansowym Funduszu w ramach wydatków uwzględnia się środki w wysokości nie mniejszej niż suma kwot wymagalnych w danym roku zobowiązań wynikających z udzielonych promes.

Limit do dyspozycji ministra właściwego ds. finansów publicznych z przeznaczeniem na Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i Rządowy Program Odbudowy Zabytków, na dzień przygotowania niniejszego projektu planu ustalony jest na poziomie 100 391 078 004,38 zł. Limit oznacza maksymalną kwotę środków Funduszu, w ramach którego, w ujęciu narastającym od 2021 roku, mogą być udzielone i realizowane przez BGK promesy zgodnie z art. 69a Ustawy.

Planuje się, że na dzień 31 grudnia 2026 r. wartość dofinansowania wypłaconego na podstawie udzielonych promes wyniesie 92 855 343 704,12 zł, natomiast wartość zobowiązań pozabilansowych Funduszu z tytułu udzielonych i niezrealizowanych promes na koniec 2026 r. prognozuje się na poziomie 7 535 734 300,26 zł.

IV. Maksymalna kwota i termin obowiązywania gwarancji Skarbu Państwa za zobowiązania Banku z tytułu wyemitowanych na rzecz Funduszu Obligacji

Zgodnie z art. 65 ust. 21 pkt 3 w związku z art. 67 ust. 4 Ustawy, mając na uwadze łączną wartość nominalną emisji obligacji planowanych na 2026 rok w wysokości 18 500 000 000,00 zł (obejmującej równowartości w złotych emisji w walutach obcych) oraz terminy ich wykupu, ustala się:

- maksymalną kwotę gwarancji Skarbu Państwa wykonania zobowiązań wynikających z wyemitowania przez Bank na rzecz Funduszu obligacji w wysokości 29 600 000 000,00 zł – wyliczoną przy założeniu średniej zapadalności obligacji około 10 lat oraz średniej rentowności obligacji na poziomie ok. 6%,
- maksymalny termin obowiązywania gwarancji Skarbu Państwa wykonania zobowiązań wynikających z wyemitowania przez Bank na rzecz Funduszu obligacji do 31 grudnia 2057 r., przy założeniu zapadalności poszczególnych serii obligacji maksymalnie do 30 lat, możliwości przeprowadzania przez BGK emisji obligacji w różnych datach, nie później jednak niż do dnia 31 grudnia 2026 r. oraz obowiązywaniu gwarancji Skarbu Państwa maksymalnie 1 rok po dacie ostatecznej zapadalności obligacji.

V. Prognoza bilansu oraz rachunku zysków i strat

Prognoza bilansu

Prognozowana na koniec 2026 roku suma bilansowa wynosi **212 215 086 887,00 zł.**

Prognoza rachunku zysków i strat

Prognozowane wartości rachunku zysków i strat na koniec 2026 roku wynoszą:

- wynik Funduszu z tytułu odsetek **„minus" 8 778 400 000,00 zł**,
- wynik finansowy Funduszu **„minus" 8 796 700 000,00 zł**.

VI. Tabele planu finansowego

Tabela nr 1: Planowane przepływy finansowe

Tabela nr 1.1: Planowane wydatki z podziałem na dysponentów i zadania

Tabela nr 1.2: Struktura wydatków na zadania realizowane przez dysponentów w kontekście prognozowanych przepływów finansowych między jednostkami objętymi stabilizującą regułą wydatków (SRW)

Tabela nr 2: Prognoza Bilansu

Tabela nr 3: Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela nr 4: Planowane wynagrodzenie prowizyjne dla BGK za obsługę Funduszu

Warszawa, 4 sierpnia 2025 r.

Opracowano w BGK, w Departamencie Funduszy i Finansów Publicznych

FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Tabela 1. Planowane przepływy finansowe (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2026 rok
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**781.058.600,00**
II.	**Wpływy**	**25.381.804.200,00**
1.	Wpłaty środków pieniężnych jednostek sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 9 pkt 5–8 i 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z wyłączeniem samorządowych osób prawnych, z wyjątkiem środków pochodzących z dotacji z budżetu i środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach	0,00
2.	Środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, które za zgodą Komisji Europejskiej mogą zostać przeznaczone na wsparcie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00
3.	Wpłaty z budżetu państwa, w tym budżetu środków europejskich	6.800.000.000,00
4.	Wpływy ze skarbowych papierów wartościowych, o których mowa w art. 66 Ustawy	0,00
5.	Wpływy z emisji obligacji	18.533.564.200,00
	nominał	18.500.000.000,00
	dyskonto	-370.000.000,00
	premia	0,00
	odsetki	403.564.200,00
	prowizja agenta emisji	0,00
6.	Odsetki	14.800.000,00
7.	Odsetki i inne wpływy przekazane przez dysponentów	0,00
8.	Zwroty środków z Turystycznego Funduszu Zwrotów przekazane przez touroperatorów	33.440.000,00
9.	Zwroty środków przekazane przez dysponentów / przeksięgowane z rachunków pomocniczych dotyczące ubiegłego roku	0,00
III.	**Wydatki**	**25.367.705.913,00**
1.	Wydatki na realizację zadań	18.517.505.913,00
2.	Obsługa obligacji	6.843.300.000,00
	kapitał	0,00
	odsetki	6.832.100.000,00
	prowizje, opłaty, inne koszty emisji	11.200.000,00
3.	Wynagrodzenie prowizyjne dla BGK	6.900.000,00
IV.	**Stan środków (koniec okresu)**	**795.156.887,00**
V.	**Limit łączny na realizację Rządowego Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, ustanowionych na podstawie art. 65 ust. 28 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych**	**100.391.078.004,38**

FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Tabela 1.1. Planowane wydatki z podziałem na dysponentów i zadania (w zł)

Lp.	Wydatki	Plan 2026 rok
1.	**Wydatki na realizację zadań**	**18.517.505.913,00**
1.1	Minister właściwy ds. pracy	0,00
1.1.1	Fundusz Pracy	0,00
1.1.2	inne zadania	0,00
1.1a	Minister właściwy ds. zabezpieczenia społecznego	0,00
1.1a.1	inne zadania	0,00
1.1a.2	pozycja z planu finansowego na rok 2020: Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0,00
1.3	Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego	0,00
1.4	Minister właściwy ds. zdrowia	0,00
1.4.1	świadczenia opieki zdrowotnej finansowane przez NFZ na podstawie poleceń wydanych przez ministra właściwego ds. zdrowia	0,00
1.4.2	uzupełnienie zmniejszenia przychodów NFZ z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne w związku ze zwolnieniem niektórych płatników z obowiązku ich płacenia zgodnie z art. 31zw ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych	0,00
1.4.3	inne zadania	0,00
1.5	Minister właściwy ds. informatyzacji	0,00
1.5.1	Fundusz Szerokopasmowy	0,00
1.5.2	sfinansowanie digitalizacji Państwowej Inspekcji Sanitarnej, w szczególności zakupów sprzętu komputerowego i urządzeń mobilnych koniecznych do usprawnienia codziennej pracy Państwowej Inspekcji Sanitarnej w terenie w związku z realizacją zadań związanych z przeciwdziałaniem Covid-19	0,00
1.5.3	inne zadania	0,00
1.6	Minister właściwy ds. gospodarki	0,00
1.6.4	inne zadania	0,00
1.6b	Minister właściwy ds. turystyki	0,00
1.6b.1	wydatki związane z realizacją zadania Polski Bon Turystyczny	0,00
1.6b.2	środki na finansowanie wypłat na Turystyczny Fundusz Zwrotów oraz świadczenia postojowego	0,00
1.9	Minister właściwy ds. aktywów państwowych	1.805.913,00
1.9.1	pozostałe wydatki w obszarze gospodarki i łączności, w tym na programy rządowe	0,00
1.9.2	wydatki w obszarze gospodarki i łączności	1.805.913,00
1.9.3	sfinansowanie wypłat rekompensat z tytułu sprzedaży paliwa stałego przewidzianych w ustawie z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych	0,00
1.11	Szef Kancelarii Prezesa Rady Ministrów	0,00
1.11.1	Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	0,00
1.11.2	inne zadania	0,00
1.12	Minister właściwy ds. energii	398.000.000,00
1.12.2	sfinansowanie wypłaty przez gminy dodatków węglowych	0,00
1.12.3	sfinansowanie mechanizmu wyrównań dla podmiotów uprawnionych przewidzianych w ustawie z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw	0,00
1.12.4	sfinansowanie wypłaty rekompensat ceny maksymalnej przewidzianych w ustawie z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023-2025 (PRĄD2) - rekompensaty za rok 2023	0,00
1.12.5	sfinansowanie mechanizmu rekompensat przewidzianych w ustawie z dnia 7 października 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku oraz 2024 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej (PRĄD1) - rekompensaty za rok 2023	0,00

Lp.	Wydatki	Plan 2026 rok
1.	**Wydatki na realizację zadań**	**18.517.505.913,00**
1.12.6	sfinansowanie wypłaty dodatków elektrycznych przewidzianych w ustawie z dnia 7 października 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej (PRĄD	0,00
1.12.10	sfinansowanie wypłaty rekompensat ceny maksymalnej przewidzianych w ustawie z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023-2025 (PRĄD2) - rekompensaty za rok 2024	0,00
1.12.11	sfinansowanie mechanizmu rekompensat przewidzianych w ustawie z dnia 7 października 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku oraz 2024 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej (PRĄD1) - rekompensaty za rok 2024	0,00
1.12.15	sfinansowanie rozliczenia zwrotów w zakresie nadpłat w odpisie na Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023-2025 (PRĄD2)	0,00
1.12.16	sfinansowanie wypłaty rekompensat ceny maksymalnej przewidzianych w ustawie z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023 - 2025 (PRĄD2) - rekompensaty za 2025 rok	398.000.000,00
1.12.17	sfinansowanie rekompensaty za zawieszenie opłaty mocowej przewidzianej w ustawie z dnia 27 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku oraz w 2024 roku oraz niektórych innych ustaw - rekompensaty za 2025 rok	0,00
1.16	Minister właściwy ds. finansów publicznych	18.117.200.000,00
1.16.1	realizacja udzielonych promes w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	18.117.200.000,00
1.17.	Minister właściwy ds. gospodarki surowcami energetycznymi	500.000,00
1.17.1	sfinansowanie rekompensat dla podmiotów uprawnionych, o których mowa w ustawie z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (GAZ 23) - rekompensaty za rok	0,00
1.17.2	sfinansowanie refundacji podatku VAT dla odbiorców paliw gazowych w gospodarstwach domowych, o której mowa w ustawie z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (VAT) - refundacja za rok 2023	0,00
1.17.3	sfinansowanie rekompensat dla podmiotów uprawnionych, o których mowa w ustawie z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (art. 3a ust. 1 (piekarnie)) - rekompensaty za rok 2023	0,00
1.17.4	sfinansowanie rekompensat dla podmiotów uprawnionych, o których mowa w ustawie z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (GAZ 23) - rekompensaty za 2024	0,00
1.17.5	sfinansowanie refundacji podatku VAT dla odbiorców paliw gazowych w gospodarstwach domowych, o której mowa w ustawie z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (VAT) - refundacja za rok 2024	500.000,00
1.17.6	sfinansowanie rekompensat dla podmiotów uprawnionych, o których mowa w ustawie z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (art. 3a ust. 1 (piekarnie)) - rekompensaty za rok 2024	0,00

FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Tabela 1.2. Struktura wydatków na zadania realizowane przez dysponentów w kontekście prognozowanych przepływów finansowych między jednostkami objętymi stabilizującą regułą wydatkową (SRW) (w zł)

		2026 rok		
Lp.	**Wydatki na realizację zadań**	**majątkowe**	**bieżące**	**RAZEM**
1.9	Minister właściwy ds. aktywów państwowych	1.805.913,00	0,00	1.805.913,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	1.805.913,00	0,00	1.805.913,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00	0,00	0,00
1.12	Minister właściwy ds. energii	0,00	398.000.000,00	398.000.000,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	0,00	398.000.000,00	398.000.000,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00	0,00	0,00
1.16	Minister właściwy ds. finansów publicznych	18.117.200.000,00	0,00	18.117.200.000,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	0,00	0,00	0,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	18.117.200.000,00	0,00	18.117.200.000,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00	0,00	0,00
1.17	Minister właściwy ds. gospodarki surowcami energetycznymi	0,00	500.000,00	500.000,00
-	środki własne (w tym transfery do jednostek nie objętych SRW)	0,00	0,00	0,00
-	transfery do jednostek samorządu terytorialnego	0,00	500.000,00	500.000,00
-	transfery do innych jednostek sektora finansów publicznych objętych SRW (bez jst)	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	**18.119.005.913,00**	**398.500.000,00**	**18.517.505.913,00**

FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19
Tabela 2. Prognoza bilansu (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 31 grudnia 2026 r.
I.	**Aktywa**	**212.215.086.887,00**
1.	**Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody - Instrumenty dłużne**	**794.156.887,00**
2.	**Pozostałe aktywa, z tytułu:**	**211.420.930.000,00**
2.1.	Środków Funduszu niepodlegających lokowaniu	0,00
2.2.	Kosztów prowizji płaconych z góry	72.230.000,00
2.3.	Środków przekazanych dysponentom	211.347.700.000,00
	ulokowanych na rachunkach pomocniczych	0,00
	wykorzystanych przez dysponentów i pochodzących z emisji obligacji	211.347.700.000,00
2.4.	Środków lokowanych w formie depozytu u Ministra Finansów	1.000.000,00
II.	**Pasywa**	**212.215.086.887,00**
1.	**Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu**	**224.090.300.000,00**
1.1.	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	224.090.300.000,00
	kapitał	221.689.800.000,00
	dyskonto	-3.922.500.000,00
	premia	432.400.000,00
	odsetki	5.890.600.000,00
2.	**Pozostałe zobowiązania**	**-11.875.213.113,00**
2.1.	Wynik finansowy roku bieżącego	-8.796.700.000,00
2.2.	Środki z podziału wyniku finansowego (zysk/strata lata ubiegłe)	-21.748.500.000,00
2.3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego	600.000,00
2.4.	Pozostałe pasywa	18.669.386.887,00

Wybrane pozycje pozabilansowe		
1.	Zobowiązania warunkowe udzielone - promesy w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	7.535.734.300,26

FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Tabela 3. Prognoza rachunku zysków i strat (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2026 rok
I.	**Wynik z tytułu odsetek**	**-8.778.400.000,00**
1.	Przychody z tytułu odsetek	14.800.000,00
	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody	13.300.000,00
	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	1.500.000,00
2.	Koszty odsetek	8.793.200.000,00
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	8.793.200.000,00
II.	**Wynik z tytułu prowizji**	**-18.300.000,00**
1.	Przychody z tytułu opłat i prowizji	0,00
2.	Koszty z tytułu opłat i prowizji	18.300.000,00
III.	**Zyski lub straty z tytułu zaprzestania ujmowania w bilansie aktywów i zobowiązań finansowych niewycenionych według wartości godziwej przez wynik finansowy, netto**	**0,00**
IV.	**Różnice kursowe (zysk lub strata) netto**	**0,00**
V.	**Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych**	**0,00**
1.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
2.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
VI.	**Koszty administracyjne**	**0,00**
VII.	**Wynik finansowy brutto = netto**	**-8.796.700.000,00**

FUNDUSZ PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

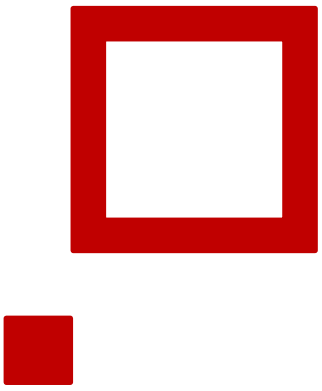
Tabela 4. Planowane wynagrodzenie prowizyjne dla BGK za obsługę Funduszu (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2026 rok
I.	**Wydatki na personel**	**3.458.400,00**
1.	Wynagrodzenia osobowe	2.766.700,00
2.	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia	518.800,00
3.	Pozostałe koszty poniesione na rzecz pracowników	172.900,00
II.	**Koszty rzeczowe**	**737.500,00**
1.	Usługi doradcze i prawne (inne niż związane z pozyskiwaniem i obsługą finansowania dłużnego)	5.000,00
2.	Reklama i reprezentacja	65.000,00
3.	Delegacje i szkolenia	90.000,00
4.	Opłaty za uczestnictwo i przynależność do organizacji	380.100,00
5.	Pozostałe (w tym koszty stanowiskowe - powierzchnia biurowa, narzędzia IT, materiały biurowe i inne)	197.400,00
III.	**Koszty realokowane Funduszu (w tym komórek organizacyjnych Banku świadczących usługi wewnętrzne, tj. usługi: księgowe, kadrowe, płacowe, informatyczne, obsługi rynku finansowego, pozyskiwania finansowania dłużnego)**	**2.056.200,00**
IV.	**Amortyzacja**	**530.600,00**
	Koszty działania (I+II+III+IV)	**6.782.700,00**
	marża 4%	271.308,00
	Wynagrodzenia prowizyjne BGK	**7.054.008,00**

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Fundusz Termomodernizacji i Remontów

Plan finansowy na 2026 rok



Warszawa, sierpień 2025 roku

AL. JEROZOLIMSKIE 7, 00-955 WARSZAWA BGK.PL
TYMCZASOWA SIEDZIBA ORAZ ADRES DO KORESPONDENCJI:
VARSO 2, UL. CHMIELNA 73, 00-801 WARSZAWA

Spis treści:

1. Wstęp 1
2. Podstawa prawna 2
3. Część opisowa planu finansowego 3
4. Wpływy i wydatki w ujęciu kasowym 6
5. Przychody i koszty w ujęciu memoriałowym 8
6. Przyznania premii 9
7. Bilans 10
8. Rachunek zysków i strat 10
9. Wynik finansowy 11

1. Wstęp

Plan Funduszu Termomodernizacji i Remontów (dalej: FTiR), przewiduje realizację zadań wynikających z obsługi funduszu oraz umowy powierzenia zawartej pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego (dalej: BGK) a Ministerstwem Rozwoju i Technologii (dalej: MRiT) na realizację inwestycji KPO. W założeniach do planu wzięto pod uwagę prognozowaną realizację przyznań, wypłat premii, a także inne dane (m.in. przychody, koszty, itp.) z prognozy wykonania w 2025 r. Z uwagi na duże zainteresowanie poszczególnymi produktami FTiR kwota zasilenia w 2025 r. w wysokości 240,6 mln zł okazała się niewystraczająca do pokrycia pełnego zapotrzebowania. Wobec powyższego 7 sierpnia 2025 r. BGK opublikował komunikat o wstrzymaniu przyjmowania wniosków w związku z wyczerpaniem limitu przypadającego na 2025 rok.

Na podstawie wytycznych ministra do spraw finansów publicznych plan został oparty na limitach wynikających z dokonanego przez MRiT podziału środków budżetowych planowanych do uwzględnienia w projekcie ustawy budżetowej na 2026 r., co znajduje odzwierciedlenie w przyjętych założeniach. Planując na 2026 r. limity poszczególnych premii ze środków FTiR wzięto pod uwagę pełne wykorzystanie środków na realizację zadań w 2025 r. oraz potrzebę zachowania ciągłości w przyjmowaniu wniosków. Planowane w 2026 r. wypłaty zostały wyliczone na podstawie struktury zobowiązań pozabilansowych planowanych na koniec 2025 r. W praktyce wielkość wypłat premii w danym okresie będzie przede wszystkim zależała od tempa realizacji i rozliczeń przedsięwzięć termomodernizacyjnych i remontowych oraz rozwiązań ustawowych.

2. Podstawa prawna

BGK prowadzi obsługę dwóch rządowych programów finansowanych ze środków Funduszu:

2.1 Program TERMO realizowany jest na podstawie:

- ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków,
- ustawy z dnia 23 stycznia 2020 r. o zmianie ustawy o wspieraniu termomodernizacji i remontów, określającej w art. 2 ust. 1 maksymalne, roczne limity wydatków budżetu państwa z tytułu zasilenia FTiR,
- ustawy z dnia 1 października 2024 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi oraz niektórych innych ustaw,
- Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 17 marca 2009 r. w sprawie szczegółowego zakresu i form audytu energetycznego oraz części audytu remontowego, wzorów kart audytów, a także algorytmu oceny opłacalności przedsięwzięcia termomodernizacyjnego,
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 17 marca 2009 r. w sprawie szczegółowego sposobu weryfikacji audytu energetycznego i części audytu remontowego oraz szczegółowych warunków, jakie powinny spełniać podmioty, którym Bank Gospodarstwa Krajowego może zlecać wykonanie weryfikacji audytów,
- umowy nr 01/KPO/BGK/B1.1.2/DM/23 w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji B1.1.5. „Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych”, w części dotyczącej budynków wielorodzinnych, w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.

2.2 Program STOP SMOG realizowany jest na podstawie:

- ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków,
- porozumienia trójstronnego o współpracy Ministra Klimatu i Środowiska, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Banku Gospodarstwa Krajowego w zakresie współfinansowania przedsięwzięć niskoemisyjnych ze środków Funduszu Termomodernizacji i Remontów.

3. Część opisowa planu finansowego

Część opisowa zawiera omówienie zadań realizowanych przez BGK w ramach programów finansowanych z FTiR oraz wpływów i wydatków. W ramach sprawozdawczości z realizacji planu finansowego część opisowa jest dołączana do sprawozdań z realizacji planu finansowego sporządzanych za ostatni miesiąc roku kalendarzowego.

Celem Funduszu jest pomoc finansowa Państwa dla inwestorów realizujących przedsięwzięcia:

- termomodernizacyjne, tj. mające na celu: zmniejszenie zapotrzebowania lub strat energii cieplnej, zamianę źródeł energii, wykonanie przyłącza technicznego do scentralizowanego źródła ciepła,
- remontowe, tj. remonty, przebudowy i ulepszenia związane z termomodernizacją budynków wielorodzinnych.

Dodatkowym zadaniem Funduszu jest wypłata rekompensat dla właścicieli budynków, w których były lokale kwaterunkowe z regulowanymi stawkami czynszu. Ponadto na podstawie porozumienia zawieranego przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (dalej: NFOŚiGW) w imieniu ministra właściwego do spraw klimatu z gminami, związkami międzygminnymi, powiatami lub związkami metropolitalnymi, ze środków Funduszu współfinansowane są przedsięwzięcia niskoemisyjne (Program STOP SMOG).

Celem Programu jest także ograniczenie emisji zanieczyszczeń i poprawa jakości powietrza oraz poprawa efektywności energetycznej budynków poprzez realizację przedsięwzięć niskoemisyjnych na rzecz najmniej zamożnych gospodarstw domowych w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych, w tym w szczególności tych, których członkami są osoby mające prawo do korzystania ze świadczeń pieniężnych na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej.

3.1 Stan środków Funduszu

Wskazane w zestawieniu wpływów i wydatków w poz. 1 kwoty uwzględniają środki zaangażowane na realizację programu TERMO i wolne środki przekazane pierwotnie do FTiR na program STOP SMOG. Wskazane środki dostępne na rachunkach FTiR nie mają wpływu na wysokość planowanych zasileń budżetowych w 2026 r.

Prognoza wykonania planu finansowego FTiR w 2025 r.

W 2025 r. Fundusz realizuje zadania związane z obsługą pomocy finansowej państwa dla inwestorów realizujących przedsięwzięcia termomodernizacyjne, remontowe i OZE oraz wypłatą rekompensat dla właścicieli budynków mieszkalnych, w których były lokale kwaterunkowe, realizujących przedsięwzięcie remontowe lub remont z własnych środków bądź kredytu. W okresie od stycznia do grudnia 2025 r., zaplanowano wypłaty premii na kwotę 247 859,82 tys. zł oraz 4 995,50 tys. zł na wypłaty dla przedsięwzięć związanych z usuwaniem skutków powodzi. Planowane przyznania premii wyniosą 355 306,45 tys. zł. Wzrost zapotrzebowania na wolne środki FTiR jest związany ze zwiększoną liczbą nowych wniosków o premie termomodernizacyjną, remontową oraz MZG. BGK szacuje pełne wykorzystanie zasilenia FTiR środkami z budżetu państwa w 2025 roku z przeznaczeniem na te premie. W takiej sytuacji zastosowanie będzie miał art. 16 ust. 2 pkt 1 ustawy o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków i wstrzymanie naboru wniosków o premie, w tym premię termomodernizacyjną, powiązaną z grantem termomodernizacyjnym oraz premię MZG powiązaną z grantem MZG. Brak dostępnych środków może mieć wpływ na poziom realizacji wskaźnika dla inwestycji B1.1.5 „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych", realizowanej w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.

3.2 Wpływy

Wpływy z tytułu zasilenia FTiR będą pochodziły z budżetu państwa. W 2026 r. zaplanowano przychody finansowe FTiR z tytułu przychodów odsetkowych. Informacja o kwotach wpływów zaplanowanych na 2026 r. została przedstawiona w pkt 4 w zestawieniu wpływów i wydatków w układzie kasowym.

3.3 Wydatki

Planowane wydatki związane z realizacją zadań finansowanych ze środków FTiR zostaną zrealizowane z wpływów dedykowanych dla poszczególnych programów w Funduszu. Informacja o kwotach wydatków zaplanowanych na 2026 r. w ramach wskazanych powyżej tytułów została przedstawiona w pkt 4 w zestawieniu wpływów i wydatków w układzie kasowym

3.4 Program TERMO

Obsługa zadań programu w 2026 r. obejmie:

- przyjmowanie i obsługę wniosków o premie i granty, które wpłynął do Banku w 2026 r.,
- przyznawanie premii i grantów dla wniosków które wpłynęły w 2025 i 2026 roku,
- wypłata środków i dyspozycja wypłaty grantów dla wniosków, które wpłynęły w 2026 r. jak i w latach poprzednich.

Pomoc finansowa, w ramach dysponowanych przez Fundusz środków oferowana jest w postaci:

- premii termomodernizacyjnej,
- premii remontowej,
- premii kompensacyjnej,
- premii MZG,
- premii powodziowej.

W myśl ustawy oraz zawartej pomiędzy BGK a Skarbem Państwa – Ministrem Rozwoju i Technologii, ministrem właściwym do spraw budownictwa, planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkalnictwa Umowy z realizacją inwestycji B1.1.5. „Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych", w części dotyczącej budynków wielorodzinnych, w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (dalej: KPO) obsługiwane są także następujące instrumenty:

- grant termomodernizacyjny zwiększający premię termomodernizacyjną,
- grant MZG, zwiększający premię MZG,
- grant OZE.

W zakresie przedsięwzięć związanych z usuwaniem skutków powodzi, planowana kwota wypłat środków w 2026 roku została wskazana w pozycji 3.1.6 tabeli wpływów i wydatków w układzie kasowym w wysokości 3 361 906,94 zł. W roku 2027 planowana jest wypłata pozostałych środków związanych z usuwaniem skutków powodzi w wysokości 1 143 642,60 zł (w ramach finansowania przedsięwzięć ze środków rezerwy celowej przyznano beneficjentom środki w łącznej kwocie 8 027 293,18 zł, z czego środki w kwocie 3 521 743,64 zł zostaną wypłacone z FTiR w 2025 r.).

3.5 Program STOP SMOG

Obsługa zadań programu w 2026 r. obejmie:

- wypłaty transz dofinansowania,
- pokryciem kosztów obsługi programu (wynagrodzenie NFOŚiGW).

3.6 Inwestycja B1.1.5 realizowana w ramach KPO - Poprawa efektywności energetycznej w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych – w zakresie grantów wypłacanych w ramach zadań związanych z realizacją programu TERMO oraz programu wsparcia budownictwa socjalnego i komunalnego (BSK)

W myśl ustawy o wspieraniu termomodernizacji i remontów oraz o centralnej ewidencji emisyjności budynków, a także umowy w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji B1.1.5, wskazanej w pkt 2.1 podstawy prawnej obsługiwane są następujące instrumenty:

- grant termomodernizacyjny zwiększający premię termomodernizacyjną,
- grant MZG, zwiększający premię MZG,
- grant OZE.

Obsługa inwestycji w 2026 r. obejmie przyjmowanie wniosków o wsparcie, przyznawanie grantów oraz wypłaty środków beneficjentom. W 2026 r. planowane jest zakończenie realizacji inwestycji i osiągnięcie wskaźnika dla inwestycji - instalacja odnawialnych źródeł energii i termomodernizacja w 10 885 budynkach wielorodzinnych, oraz wykorzystanie całej alokacji inwestycji, wynoszącej obecnie 240 mln euro. W zakresie inwestycji, w ramach programu TERMO planowana kwota wypłat w 2026 r. z przeznaczeniem na granty wynosi 982 009 578,00 zł.

W związku z trwającym procesem rewizji KPO należy spodziewać się zmniejszenia wartości wskaźnika, jak i kwoty dostępnych i wykorzystanych środków.

Środki rozwojowe wypłacane przez PFR w ramach realizacji inwestycji nie stanowią środków FTiR. Ze środków FTiR pokrywane są koszty działania związane z obsługą umów w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji.

4. Wpływy i wydatki w ujęciu kasowym

POZ.	NAZWA POZYCJI	PLAN NA 2026 ROK	
1	STAN ŚRODKÓW DOSTĘPNYCH NA RACHUNKACH FUNDUSZU, W TYM:	na 31.12.2025 r.	na 31.12.2026 r.
		319 668 198,59	280 598 344,10
1.1.	Program TERMO	170 498 331,97	161 062 387,71
1.2.	Program Stop SMOG	149 169 866,62	119 535 956,39

ŚRODKI PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE LUB DOFINANSOWANIE ZADAŃ:		BIEŻĄCYCH	INWESTYCYJNYCH
2	**WPŁYWY**	**345 251 842,15**	
		14 251 842,15	**331 000 000,00**
2.1.	**Zasilenia środkami z budżetu państwa, w tym:**	**0,00**	**331 000 000,00**
2.1.2.	**Program TERMO**	0,00	**331 000 000,00**
2.1.3.	Premia termomodernizacyjna	0,00	109 561 000,00
2.1.4.	Premia remontowa	0,00	130 974 800,00
2.1.5.	Premia kompensacyjna	0,00	8 639 100,00
2.1.6.	Premia MZG	0,00	76 825 100,00
2.1.7.	Premia powodziowa	0,00	5 000 000,00
2.2.	**Program STOP SMOG**	**0,00**	**0,00**
2.3.	**Pozostałe przychody, w tym z tytułu:**	**14 251 842,15**	**0,00**
2.3.1.	Środki przekazane przez Krajowy Zasób Nieruchomości	0,00	0,00
2.3.2.	Środki rezerwy celowej	0,00	0,00
2.3.3.	Odsetki od lokat środku Funduszu w bankach	14 251 842,15	0,00
2.3.4.	Wpływy z inwestycji środków Funduszu w papiery wartościowe	0,00	0,00
2.3.5.	Darowizny i zapisy	0,00	0,00
2.3.6.	Zwrotów dokonanych przez beneficjentów programów ze środków wypłaconych z Funduszu w poprzednich latach	0,00	0,00
2.3.7.	Zwrotów dokonanych przez beneficjentów programów ze środków wypłaconych z funduszu w bieżącym roku	0,00	0,00
2.3.8.	Inne wpływy	0,00	0,00
3	**WYDATKI**	**387 801 508,18**	
	ze środków funduszu	**11 775 299,73**	**376 026 208,45**
3.1.	**Program TERMO, w tym:**	**0,00**	**361 426 105,37**
3.1.1.	Wypłaty premii termomodernizacyjnej	0,00	139 803 893,19
3.1.2.	Wypłaty premii remontowej	0,00	135 995 986,94
3.1.3.	Wypłaty premii MZG	0,00	63 209 698,97
3.1.4.	Wypłaty premii kompensacyjnej	0,00	14 054 619,33
3.1.5.	Wypłaty premii powodziowej	0,00	5 000 000,00
3.1.6.	Przedsięwzięcia związane z usuwaniem skutków powodzi	0,00	3 361 906,94
3.2.	**Program STOP SMOG**	**0,00**	**14 600 103,08**
3.3.	**Koszty, o których mowa w art. 21 ust. 1 pkt 1a ustawy**	**1 022 045,77**	**0,00**
3.4.	**Koszty weryfikacji, o których mowa w art. 25 ust. 1 pkt 2 ustawy**	**1 109 121,76**	**0,00**
3.5.	**Koszty wykonania zadań NFOŚiGW, o których mowa w art. 25 ust. 1 pkt 2a ustawy**	**456 000,00**	**0,00**

3.6.	**Koszty obsługi funduszu, w tym:**	**9 188 132,20**	**0,00**
3.6.1.	Koszty osobowe	2 867 601,39	0,00
3.6.2.	Koszty promocji	600 000,00	0,00
3.6.3.	Pozostałe koszty (m. in. koszty informatyczne, telekomunikacyjne, biurowe, eksploatacji budynków, realokowane)	4 283 113,05	0,00
3.6.4.	Koszty operacji finansowych	0,00	0,00
3.6.5.	Pozostałe koszty operacyjne	1 274 121,76	0,00
3.6.6.	Koszty amortyzacji	163 296,00	0,00
4	**WYDATKI**	**376 026 208,45**	
	ze środków funduszu według odbiorcy środków	**0,00**	**376 026 208,45**
4.1.	**Środki przekazane do pozostałych jednostek sektora finansów publicznych, w tym:**	**0,00**	**81 971 708,99**
4.1.1.	STOP SMOG	0,00	14 600 103,08
4.1.2.	Premia MZG	0,00	63 209 698,97
4.1.3.	Premia powodziowa	0,00	800 000,00
4.1.4.	Przedsięwzięcia związane z usuwaniem skutków powodzi	0,00	3 361 906,94
4.2.	**Inne**	**0,00**	**294 054 499,46**
4.2.1.	Środki przekazane osobom fizycznym	0,00	14 054 619,33
4.2.2.	Środki przekazane do innych banków	0,00	275 799 880,13
4.2.3.	Środki przekazane do innych podmiotów	0,00	4 200 000,00
5	**WYDATKI**	**132 400 000,00**	
	ze środków przekazanych z budżetu państwa do funduszu w roku budżetowym	**0,00**	**132 400 000,00**
5.1.	**Program TERMO**	**0,00**	**132 400 000,00**
5.2.	**Program STOP SMOG**	**0,00**	**0,00**

5. Przychody i koszty w ujęciu memoriałowym

POZ.	NAZWA POZYCJI	PLAN NA 2026 ROK	
1	**STAN ŚRODKÓW FUNDUSZU, W TYM:**	**na 31.12.2025 r.**	**na 31.12.2026 r.**
		389 829 866,62	**450 535 956,39**
1.1.	**Program TERMO**	**240 660 000,00**	**331 000 000,00**
1.1.1	Środki wolne	0,00	0,00
1.1.2	Środki zaangażowane	240 660 000,00	331 000 000,00
1.2	**Program Stop SMOG**	**149 169 866,62**	**119 535 956,39**
1.2.1	Środki wolne	149 169 866,62	119 535 956,39
1.2.2	Środki zaangażowane	0,00	0,00
ŚRODKI PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE LUB DOFINANSOWANIE ZADAŃ:		**BIEŻĄCYCH**	**INWESTYCYJNYCH**
2	**PRZYCHODY**	**345 251 842,15**	

		14 251 842,15	**331 000 000,00**
2.1	**Zasilenia środkami z budżetu państwa, w tym:**	**0,00**	**331 000 000,00**
2.1.1	Program TERMO	0,00	331 000 000,00
2.1.2	Program STOP SMOG	0,00	0,00
2.2	**Pozostałe przychody**	**14 251 842,15**	**0,00**
3	**KOSZTY** wszystkie środki funduszu	**385 243 369,09**	
		11 313 923,26	**373 929 445,83**
3.1	**Program TERMO, w tym:**	**0,00**	**373 929 445,83**
3.1.1	Przyznania premii termomodernizacyjnej	0,00	145 092 308,99
3.1.2	Przyznania premii remontowej	0,00	141 284 402,74
3.1.3	Przyznania premii MZG	0,00	68 498 114,77
3.1.4	Przyznania premii kompensacyjnej	0,00	14 054 619,33
3.1.5	Przyznania premii powodziowej	0,00	5 000 000,00
3.2	**Program STOP SMOG**	**0,00**	**0,00**
3.3	**Koszty obsługi i promocji funduszu**	**11 313 923,26**	**0,00**
4	**KOSZTY** środki przekazane z budżetu państwa do funduszu w roku budżetowym)	**331 000 000,00**	
		0,00	**331 000 000,00**
4.1	**Program TERMO, w tym:**	**0,00**	**331 000 000,00**
4.1.1	Przyznania premii termomodernizacyjnej	0,00	109 561 000,00
4.1.2	Przyznania premii remontowej	0,00	130 974 800,00
4.1.3	Przyznania premii MZG	0,00	76 825 100,00
4.1.4	Przyznania premii kompensacyjnej	0,00	8 639 100,00
4.1.5	Przyznania premii powodziowej	0,00	5 000 000,00
4.2	**Program STOP SMOG**	**0,00**	**0,00**
4.3	**Koszty obsługi i promocji Funduszu**	**0,00**	**0,00**

6. Przyznania premii

	Liczba premii (szt.)	**Kwota premii (PLN)**	**Liczba mieszkań (szt.)**
Premia termomodernizacyjna	768	109 561 000,00	22 958
Premia remontowa	795	130 974 800,00	17 705
Premia MZG	169	76 825 100,00	1 679
Premia kompensacyjna	47	8 639 100,00	558
Premia powodziowa	21	5 000 000,00	148
SUMA	**1 800**	**331 000 000,00**	**43 048**

7. Bilans

Bilans przedstawiono w Załączniku nr 1 do planu. W aktywach bilansu oraz pasywach, wykazywane są okresowo niewykorzystane środki, które inwestowane będą na rynku finansowym w dłużne papiery wartościowe. Środki te zabezpieczają zobowiązania z tytułu obsługiwanego Programu TERMO i Programy Stop SMOG.

8. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat przedstawiono w Załączniku nr 2 do planu. Przychody finansowe pochodziły będą od inwestycji w dłużne papiery wartościowe z okresowo niewykorzystanych środków.

Na koszty osobowe składają koszty wynagrodzeń, narzutów od wynagrodzeń, a także pozostałe koszty osobowe. Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów wzrost kosztów osobowych względem kosztów osobowych ujętych w planie finansowym na 2025 r. obowiązującym na dzień sporządzenia planu nie przekracza 3%. Pozostałe koszty, na które składają się między innymi koszty reprezentacji i spotkań wewnętrznych, koszty informatyczne, telekomunikacyjne, koszty biurowe oraz koszty eksploatacji budynków, a także koszty realokowane wynikają z przyjętej przez Bank metodologii alokacji kosztów opartej na algorytmach, w których wykorzystuje się koszty ponoszone w działalności własnej oraz wartości kluczy podziałowych, wynikające z powierzchni biurowej oraz liczby transakcji. W myśl przepisów ustawy plan finansowy i określony w nim poziom kosztów jest opracowywany w pierwszej połowie roku poprzedzającego rok, którego plan dotyczy. To powoduje, że wszystkie pozycje kosztowe stanowią prognozę poziomu kosztów, jakie mogą zostać ostatecznie poniesione. W szacowaniu wydatków brane są pod uwagę działania wynikające z aktualnych przepisów ustaw i umów a także przewidywane przez dysponenta środków na rok objęty tym planem. Ponadto, zaplanowano również koszty operacji finansowych, pozostałe koszty operacyjne oraz koszty amortyzacji. Na koszty Funduszu składają się także, koszty z tytułu prowizji oraz pozostałe koszty operacyjne, między innymi:

- koszty weryfikacji - wraz z wnioskiem o premię inwestorzy składają audyty remontowe, audyty energetyczne lub audyty energetyczne wraz z dokumentacją techniczną wzmocnienia budynku wielkopłytowego, w przypadku złożenia wniosku o grant OZE inwestorzy składają dokumentację instalacji OZE, które podlegają weryfikacji przez upoważnione do tego podmioty, wybierane przez BGK zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, koszty weryfikacji zależą od faktycznej liczby wniosków,
- koszty kontroli beneficjentów,
- koszty reklamy i promocji.

Wysokość kosztów weryfikacji, kontroli beneficjentów oraz koszty reklamy i promocji, związane są także z planowanym zakończeniem naboru wniosków i wypłatą środków z przeznaczeniem na granty w ramach KPO w II kwartale 2026 r. oraz datą obowiązywania Umowy nr 01/KPO/BGK/B1.1.2/DM/23, która przypada na dzień 31 sierpnia 2026 r.

9. Wynik finansowy

Wynik finansowy przedstawiono w Załączniku nr 2 do planu. W 2026 r. koszty działania FTiR będą miały pokrycie w planowanych przychodach z inwestycji okresowo niewykorzystanych środków. W związku z tym, na koniec 2026 r. planowany jest dodatni wynik finansowy.

Załączniki:

Załącznik nr 1 Bilans
Załącznik nr 2 Rachunek Zysków i Strat

Dyrektor
Departamentu Funduszy Mieszkaniowych

Opracowano w Departamencie Funduszy Mieszkaniowych
Warszawa, 21 sierpnia 2025 r.

Załącznik nr 1 Bilans Fundusz Termomodernizacji i Remontów (zł)

Lp	Aktywa	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Dłużne papiery wartościowe**	**319.287.208,56**	**280.531.852,85**	**88%**
1	Bony pieniężne NBP wg cen nabycia	223.174.008,56	124.418.652,85	56%
2	Obligacje skarbowe wg cen nabycia	96.113.200,00	156.113.200,00	162%
3	Rozliczenie dyskonta, premii, odsetki należne	0,00	0,00	x
4	Aktualizacja wyceny bonów skarbowych	0,00	0,00	x
II	**Aktywa trwałe**	**906.734,52**	**1.489.505,26**	**164%**
III	**Inne aktywa**	**703.970,75**	**250.000,00**	**36%**
	Razem aktywa	**320.897.913,83**	**282.271.358,11**	**88%**

Lp	Pasywa	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Rezerwy**	**353.524,59**	**480.966,31**	**136%**
II	**Inne pasywa**	**876.190,64**	**1.192.047,70**	**136%**
III	**Środki Fundusz Termomodernizacji i Remontów razem, w tym:**	**319.668.198,59**	**280.598.344,10**	**88%**
1	wpływy (zasilenie, zwroty, wynik finansowy)	3.500.001.617,66	3.835.991.631,43	110%
2	wydatki (wypłaty premii oraz przedsięwzięć niskoemisyjnych)	3.180.333.419,07	3.555.393.287,33	112%
	Razem pasywa	**320.897.913,83**	**282.271.358,11**	**88%**

Lp	Pozycje pozabilansowe TERMO	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Zobowiązania udzielone i do udzielenia**	**100.796.497,75**	**0,00**	**x**

Załącznik nr 2 Rachunek Zysków i Strat Fundusz Termomodernizacji i Remontów (zł)

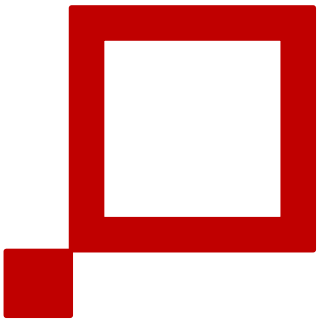
Lp	Przychody	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Przychody z tytułu odsetek**	**13.782.625,81**	**13.451.842,15**	**98%**
1	**Od instytucji finansowych**	**0,00**	**0,00**	**x**
	od rachunków bieżących złotowych	0,00	0,00	x
	od lokat międzybankowych złotowych	0,00	0,00	x
2	**Od papierów wartościowych**	**13.782.625,81**	**13.451.842,15**	**98%**
	odsetki z bonów skarbowych	0,00	0,00	x
	odsetki z bonów pieniężnych NBP	9.647.838,07	9.416.289,50	98%
	odsetki z obligacji Skarbu Państwa	4.134.787,74	4.035.552,64	98%
II	**Przychody z operacji finansowych**	**800.000,00**	**800.000,00**	**x**
	Razem przychody	**14.582.625,81**	**14.251.842,15**	**98%**

Lp	Koszty	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Koszty odsetek**	**0,00**	**0,00**	**x**
II	**Koszty z tytułu prowizji**	**1.442.966,53**	**1.022.045,77**	**71%**
III	**Koszty operacji finansowych**	**0,00**	**0,00**	**x**
IV	**Pozostałe koszty operacyjne**	**2.060.791,84**	**1.274.121,76**	**62%**
V	**Koszty działania**	**8.414.196,10**	**9.315.836,20**	**111%**
	Koszty osobowe	2.784.079,02	2.867.601,39	103%
	Pozostałe koszty działania (w tym realokowane)	5.630.117,08	6.448.234,81	115%
VI	**Amortyzacja**	**151.200,00**	**163.296,00**	**108%**
	Razem koszty	**12.069.154,47**	**11.775.299,73**	**98%**
	Wynik finansowy	**2.513.471,34**	**2.476.542,42**	**99%**

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Fundusz Wsparcia Kredytobiorców

Plan finansowy na 2026 r.



Warszawa, czerwiec 2025 r.

POLSKI BANK ROZWOJU
AL. JEROZOLIMSKIE 7, 00-955 WARSZAWA BGK.PL
TYMCZASOWA SIEDZIBA ORAZ ADRES DO KORESPONDENCJI:
VARSO 2, UL. CHMIELNA 73, 00-801 WARSZAWA

Spis treści

1. Wprowadzenie 2
   1.1. Podstawa prawna 2
   1.2. Cel i beneficjenci 2
   1.3. Instytucje współpracujące 3
   1.4. Źródła środków 3
   1.5. Prognozowane kwoty wsparcia Funduszu na koniec 2025 r. 4
   1.6. Założenia do planu finansowego Funduszu na 2026 r. 5
2. Wpływy i wydatki Funduszu 6
3. Wynik finansowy Funduszu 6
4. Bilans Funduszu 7

1. Wprowadzenie

1.1. Podstawa prawna

- Ustawa z dnia 9 października 2015 r. o wsparciu kredytobiorców, którzy zaciągnęli kredyt mieszkaniowy i znajdują się w trudnej sytuacji finansowej, dalej Ustawa;
- Ustawa z dnia 1 października 2024 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi oraz niektórych innych ustaw,
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 21 stycznia 2016 r. w sprawie wynagrodzenia prowizyjnego dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu realizacji zadań wynikających z ustawy o wsparciu kredytobiorców znajdujących się w trudnej sytuacji finansowej, którzy zaciągnęli kredyt mieszkaniowy,
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 5 października 2024 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wykazu gmin, w których są stosowane szczególne rozwiązania związane z usuwaniem skutków powodzi z września 2024 r., oraz rozwiązań stosowanych na ich terenie, dalej „rozporządzenie";

1.2. Cel i beneficjenci

Celem Funduszu Wsparcia Kredytobiorców, zwanego dalej „Funduszem", jest zapewnienie finansowego wsparcia osobom, które na skutek obiektywnych okoliczności znalazły się w trudnej sytuacji finansowej, a jednocześnie są zobowiązane do spłaty rat kredytu mieszkaniowego stanowiącego znaczne obciążenie dla ich domowych budżetów. W ramach Funduszu można uzyskać wsparcie albo w formie wsparcia w comiesięcznej spłacie kredytu mieszkaniowego albo pożyczki na spłatę zadłużenia przeznaczoną dla kredytobiorców, którzy sprzedali lub planują sprzedać dom lub mieszanie, ale cena uzyskana ze sprzedaży nie pozwoli na spłatę kredytu w całości.

Wsparcie i pożyczkę na spłatę zadłużenia przyznaje się w oparciu o umowę zawieraną między kredytodawcą a kredytobiorcą. Na podstawie zawartych umów o udzieleniu wsparcia i umów pożyczki na spłatę zadłużenia, BGK realizuje wypłaty ze środków Funduszu. Zgodnie z Ustawą,

kredytobiorcy mogli z dniem 19 lutego 2016 roku rozpocząć składanie wniosków o udzielenie wsparcia.

Po nowelizacji Ustawy z dnia 12 kwietnia 2024 r. , obowiązującej od dnia 15 maja 2024 r. (Dz. U. z 2024 r. poz. 696), zwanej dalej „nowelizacją", wsparcie wyniesie maksymalnie 120 tys. zł i wypłacane będzie w 40 miesięcznych ratach, natomiast pożyczki udzielane będą jednorazowo w kwocie 120 tys. zł (przed nowelizacją Ustawy wsparcie wynosiło maksymalnie 72 tys. zł i wypłacane było w 36 miesięcznych ratach, natomiast pożyczki udzielane były jednorazowo w kwocie 72 tys. zł). Zwrot wsparcia lub pożyczki na spłatę zadłużenia następuje po 2 latach od wypłaty ostatniej raty wsparcia lub od wypłaty pożyczki na spłatę zadłużenia i dokonywany będzie w 200 równych nieoprocentowanych miesięcznych ratach (spłata wypłaconych rat wsparcia na podstawie umów zawartych przed nowelizacją Ustawy, przewidywała spłatę w równych ratach przez 12 lat).

Zgodnie z rozporządzeniem termin na składanie wniosków o udzielenie wsparcia ze środków Funduszu Wsparcia Kredytobiorców przez osoby poszkodowane wskutek powodzi możliwy był do 31 grudnia 2024 r.

1.3. Instytucje współpracujące

W celu realizacji zadań Funduszu BGK zawarł umowy współpracy z Kredytodawcami. Wykaz zawartych umów stanowi załącznik nr 4.

1.4. Źródła środków

Źródłem finansowania wsparcia i pożyczek na spłatę zadłużenia oraz kosztów ich realizacji jest Fundusz Wsparcia Kredytobiorców. Środki Funduszu pochodzą ze składek kredytodawców dokonywanych proporcjonalnie do wielkości posiadanego portfela kredytów mieszkaniowych dla gospodarstw domowych, których opóźnienie w spłacie kapitału lub odsetek przekroczyło 90 dni.

Wpłaty składek do Funduszu dokonali kredytodawcy, zgodnie z podjętą przez Radę Funduszu uchwałą, na podstawie danych otrzymanych od Przewodniczącego Komisji Nadzoru Finansowego:

- w 2016 r., w kwocie 598 723,94 tys. zł, na podstawie uchwały nr 1/2015/FWK z dnia 31 grudnia 2015 r. oraz uchwały nr 2/2016/FWK z dnia 5 stycznia 2016 r.;
- w 2022 r.:
  - w kwocie 400 000 tys. zł, na podstawie uchwały nr 306/2022/FWK z dnia 2 września 2022 r. oraz uchwały nr 315/2022/FWK z dnia 21 września 2022 r.,
  - w kwocie 1 000 000 tys. zł, na podstawie uchwały nr 338/2022/FWK z dnia 28 listopada 2022 r.

Łączna kwota wpłaconych składek do Funduszu wynosi 1 998 723,94 tys. zł.

1.5. Prognozowane kwoty wsparcia Funduszu na koniec 2025 r.

W pierwszym kwartale 2025 r. zawarto 1 277 umów o udzielenie wsparcia na kwotę 115 129,69 tys. zł. Dynamika wzrostu liczby umów w I kwartale 2025 r. względem I kwartału 2024 r. wynosi 134,42%.

W prognozie na 2025 r. przyjęto, że zawarte zostaną umowy o udzieleniu wsparcia na kwotę 633 600,00 tys. zł oraz umowy pożyczki na spłatę zadłużenia na kwotę 4 200 tys. zł. Zakłada się, że na koniec 2025 r. kwota środków Funduszu wyniesie 1 205 420,93 tys. zł, w tym wolne środki 628 906,89 tys. zł.

1.6. Założenia do planu finansowego Funduszu na 2026 r.

W 2026 r. zakłada się zawarcie umów o udzieleniu wsparcia i umów pożyczek na spłatę zadłużenia na kwotę 484 320,00 tys. zł, z tego:

- 4 000 umów o udzieleniu wsparcia, na kwotę 480 000,00 tys. zł;
- 36 umów pożyczek na spłatę zadłużenia na kwotę 4 320 tys. zł.

Nie planuje się zasilenia Funduszu w 2026 r. dodatkowymi składkami ze strony kredytodawców. Plan zakłada, że na koniec 2026 r. kwota środków Funduszu wyniesie 636 409,78 tys. zł, w tym wolne środki 188 461,54 tys. zł.

Tabela 1: Dane dotyczące zawartych i planowanych umów o udzieleniu wsparcia oraz umów pożyczek na spłatę zadłużenia

Wyszczególnienie	Wykonanie		Prognoza	Plan	Razem
	2016 r. - 31.12.2024 r.	01.01.2025 r. - 31.03.2025 r.	2025 r.	2026 r.	
	1	2	3	4	1+3+4
Liczba zawartych umów (w szt.)*	19 542	1 277	5 315	4 036	**28 893**
Wartość zawartych umów (w tys. zł)	1 259 364,12	115 129,69	637 800,00	484 320,00	**2 381 484,12**
Kwota wypłat na podstawie zawartych umów o udzielenie wsparcia i pożyczek (w tys. zł)	644 683,99	88 704,68	509 979,20	592 885,80	**1 747 548,98**
Kwota wypłat na podstawie planowanych umów (w tys. zł)	-	-	-	484 320,00	-

** umowy o udzielenie wsparcia / pożyczki na spłatę zadłużenia*

Tabela 2: Kwota środków Funduszu oraz kwota wolnych środków Funduszu (wykonanie i plan)

Wyszczególnienie	Wykonanie	Prognoza	Plan
		wg stanu na	
	31.12.2024 r.	31.12.2025 r.	31.12.2026 r.
Kwota środków Funduszu (w tys. zł)	1 649 472,33	1 205 420,93	636 409,78
Kwota wolnych środków Funduszu* (w tys. zł)	1 181 540,06	628 906,89	188 461,54

** kwota środków Funduszu pomniejszona o przyszłe zobowiązania (do umów zawartych i planowanych do 31.12.2026 r.)*

2. Wpływy i wydatki Funduszu

Planowana kwota wpływów Funduszu w 2026 r. wynosi 26 907,29 tys. zł, w tym:

- przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 17 991,03 tys. zł;
- pozostałe przychody z tytułu otrzymanych odsetek ustawowych w kwocie 320,00 tys. zł;
- spłata wypłaconego wsparcia w kwocie 8 596,26 tys. zł.

Planowana kwota wydatków Funduszu w 2026 r. wynosi 595 918,44 tys. zł, w tym:

- wypłaty rat wsparcia na podstawie zawartych umów o udzieleniu wsparcia 588 565,80 tys. zł;
- wypłaty pożyczek na podstawie zawartych umów pożyczek na spłatę zadłużenia 4 320,00 tys. zł;
- prowizja dla BGK z tytuł obsługi Funduszu 3 000,00 tys. zł (przekazanie nastąpi w całości w 2026 r.);
- pozostałe koszty – 32,64 tys. zł (odsetki z tytułu spisania należności przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych).

Szczegóły prezentuje Załącznik nr 3.

3. Wynik finansowy Funduszu

Na koniec 2026 r. planowany jest dodatni wynik finansowy Funduszu, który wyniesie 13 605,83 tys. zł.

Szczegóły prezentuje Załącznik nr 2.

4. Bilans Funduszu

Planowana suma bilansowa Funduszu na dzień 31 grudnia 2026 r. wynosi 636 409,78 tys. zł.

Szczegóły prezentuje Załącznik nr 1.

Załączniki:

Załącznik nr 1: Bilans Funduszu,

Załącznik nr 2: Rachunek zysków i strat Funduszu,

Załącznik nr 3: Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym,

Załącznik nr 4: Wykaz kredytodawców, którzy zawarli umowy z BGK w sprawie realizacji Ustawy.

Załącznik nr 1: Fundusz Wsparcia Kredytobiorców Bilans

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 31.12.2025 r.	Plan 31.03.2026 r.	30.06.2026 r.	30.09.2026 r.	31.12.2026 r.
	Aktywa					
I.	**Dłużne papiery wartościowe**	**1.205.320.926,32**	**1.064.132.561,58**	**922.238.385,67**	**779.631.905,81**	**636.309.780,97**
1.	Bony pieniężne NBP wg cen nabycia	830.320.926,32	689.132.561,58	547.238.385,67	404.631.905,81	586.309.780,97
2.	Obligacje Skarbu Państwa wg cen nabycia	375.000.000,00	375.000.000,00	375.000.000,00	375.000.000,00	50.000.000,00
II.	**Inne aktywa**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**	**100.000,00**
Razem aktywa		**1.205.420.926,32**	**1.064.232.561,58**	**922.338.385,67**	**779.731.905,81**	**636.409.780,97**
	Pasywa					
I.	**Pozostałe pasywa**	**- 1.086.682,11**	**- 1.168.542,47**	**- 1.250.402,84**	**- 1.332.263,20**	**- 1.414.123,56**
1.	Koszty do zapłacenia	-	750.000,00	750.000,00	750.000,00	-
2.	Inne pasywa	- 1.086.682,11	- 1.918.542,47	- 2.000.402,84	- 2.082.263,20	- 1.414.123,56
II.	**Kwota środków Fundusz, w tym:**	**1.206.507.608,43**	**1.065.401.104,05**	**923.588.788,51**	**781.064.169,01**	**637.823.904,53**
1.	Wpłaty kredytodawców	1.998.723.940,33	1.998.723.940,33	1.998.723.940,33	1.998.723.940,33	1.998.723.940,33
2.	Wypłaty wsparcia z uwzględnieniem zwrotów	- 1.146.110.833,76	- 1.293.252.282,71	- 1.440.393.731,66	- 1.587.535.180,61	- 1.734.676.629,56
3.	Wypłaty bezwrotnego wsparcia z uwzględnieniem zwrotów	- 1.142.901,72	- 1.142.901,72	- 1.142.901,72	- 1.142.901,72	- 1.142.901,72
4.	Spłata wypłaconego wsparcia*	23.194.572,38	25.343.636,84	27.492.701,29	29.641.765,75	31.790.830,20
5.	Wypłaty środków z tytułu Pożyczki na spłatę zadłużenia	- 4.200.000,00	- 5.280.000,00	- 6.360.000,00	- 7.440.000,00	- 8.520.000,00
6.	Umorzenia	3.755.575,41	4.255.575,41	4.755.575,41	5.255.575,41	5.755.575,41
7.	WF lat poprzednich	275.097.535,79	332.287.255,79	332.287.255,79	332.287.255,79	332.287.255,79
8.	WF roku bieżącego	57.189.720,00	4.465.880,12	8.225.949,07	11.273.714,07	13.605.834,08
Razem pasywa		**1.205.420.926,32**	**1.064.232.561,58**	**922.338.385,67**	**779.731.905,81**	**636.409.780,97**

** w tym prognoza odzyskania należności w procesie dochodzenia roszczeń od Kredytobiorców z tytułu udzielonego Wsparcia na spłatę zadłużenia*

Planowane wolne środki Funduszu

Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 31.12.2025 r.	Plan 31.03.2025 r.	30.06.2025 r.	30.09.2025 r.	31.12.2025 r.
Kwota środków Funduszu	1.205.420.926,32	1.064.232.561,58	922.338.385,67	779.731.905,81	636.409.780,97
Kwota umów wsparcia i pożyczek narastająco	- 1.897.164.119,15	- 2.018.244.119,15	- 2.139.324.119,15	- 2.260.404.119,15	- 2.381.484.119,15
Kwota wypłat wsparcia i pożyczek narastająco	1.151.453.735,48	1.299.675.184,43	1.447.896.633,38	1.596.118.082,33	1.744.339.531,28
Zwolnione środki po wstrzymaniu wypłat - wypłacone środki	169.196.344,58	174.196.344,58	179.196.344,58	184.196.344,58	189.196.344,58
Kwota wolnych środków Funduszu *	628.906.887,23	519.859.971,44	410.107.244,48	299.642.213,57	188.461.537,68

**kwota wolnych środków Funduszu to kwota środków Funduszu pomniejszona o przyszłe zobowiązania (do zawartych umów i planowanych do zawarcia do 31 grudnia 2026 r.)*

Załącznik nr 2: Fundusz Wsparcia Kredytobiorców Rachnek Zysków i Strat

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie 2025 r.	Plan I kwartał 2026 r.	Plan II kwartał 2026 r.	Plan III kwartał 2026 r.	Plan IV kwartał 2026 r.	Razem 2026 r.
	Przychody						
I.	Przychody z operacji papierami wartościowymi	61.290.720,00	5.562.180,12	4.856.368,95	4.144.065,00	3.428.420,01	17.991.034,08
1.	Odsetki od bonów pieniężnych	59.017.720,00	3.687.180,12	2.981.368,95	2.269.065,00	3.178.420,01	12.116.034,08
2.	Odsetki od obligacji	2.273.000,00	1.875.000,00	1.875.000,00	1.875.000,00	250.000,00	5.875.000,00
II.	Pozostałe przychody	320.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	320.000,00
Razem przychody		**61.610.720,00**	**5.642.180,12**	**4.936.368,95**	**4.224.065,00**	**3.508.420,01**	**18.311.034,08**
	Koszty						
I	Prowizja dla BGK	3.000.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	3.000.000,00
II	Koszty spisania należności przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych	1.421.000,00	426.300,00	426.300,00	426.300,00	426.300,00	1.705.200,00
Razem koszty		**4.421.000,00**	**1.176.300,00**	**1.176.300,00**	**1.176.300,00**	**1.176.300,00**	**4.705.200,00**
	Wynik finasowy	**57.189.720,00**	**4.465.880,12**	**3.760.068,95**	**3.047.765,00**	**2.332.120,01**	**13.605.834,08**

Załącznik nr 3: Fundusz Wsparcia Kredytobiorców Wpływy i wydatki w ujęciu kasowym

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie	Plan				Razem
		2025 r.	I kwartał 2026 r.	II kwartał 2026 r.	III kwartał 2026 r.	IV kwartał 2026 r.	2026 r.
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**1.650.234.131,45**	**1.205.420.926,32**	**1.064.232.561,58**	**922.338.385,67**	**779.731.905,81**	**1.205.420.926,32**
II.	**Wpływy**	**68.186.990,67**	**7.791.244,57**	**7.085.433,40**	**6.373.129,46**	**5.657.484,47**	**26.907.291,90**
1.	Wpłaty kredytodawców	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wpływy z tyt. z inwestowania wolnych środków Funduszu (t	61.290.720,00	5.562.180,12	4.856.368,95	4.144.065,00	3.428.420,01	17.991.034,08
3.	Spłata wypłaconego wsparcia	6.576.270,67	2.149.064,46	2.149.064,46	2.149.064,46	2.149.064,46	8.596.257,82
4.	Inne wpływy	320.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	320.000,00
III.	**Wydatki**	**513.000.195,80**	**148.979.609,31**	**148.979.609,31**	**148.979.609,31**	**148.979.609,31**	**595.918.437,26**
1.	Wypłaty wsparcia z uwzględnieniem zwrotów	505.779.195,80	147.141.448,95	147.141.448,95	147.141.448,95	147.141.448,95	588.565.795,80
2.	Wypłaty środków z tytułu Pożyczki na spłatę zadłużenia	4.200.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00	4.320.000,00
3.	Koszty (prowizja)	3.000.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	3.000.000,00
4.	Pozostałe koszty	21.000,00	8.160,36	8.160,36	8.160,36	8.160,36	32.641,46
IV.	**Saldo przepływów w danym okresie**	**-444.813.205,13**	**-141.188.364,74**	**-141.894.175,91**	**-142.606.479,86**	**-143.322.124,84**	**-569.011.145,35**
V.	**Stan środków (koniec okresu)**	**1.205.420.926,32**	**1.064.232.561,58**	**922.338.385,67**	**779.731.905,81**	**636.409.780,97**	**636.409.780,97**

Kwota wolnych środków Funduszu	628.906.887,23	519.859.971,44	410.107.244,48	299.642.213,57	188.461.537,68	188.461.537,68
Kwota zawartych umów wsparcia	633.600.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	480.000.000,00
Liczba zawartych umów wsparcia	5.280	1.000	1.000	1.000	1.000	4.000
Kwota zawartych pożyczek na spłatę zadłużenia	4.200.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00	4.320.000,00
Liczba zawartych pożyczek na spłatę zadłużenia	35	9	9	9	9	36

Załącznik nr 4: Fundusz Wsparcia Kredytobiorców

Wykaz kredytodawców, którzy zawarli umowy z BGK w sprawie realizacji ustawy

Lp.	Kredytodawca	Umowa - nr	Umowa - data zawarcia
1	PKO Bank Polski S.A.	1/FWK/2016	18.02.2016
2	VeloBank S.A. (d. Getin Noble Bank S.A.)	2/FWK/2016	19.02.2016
3	mBank S.A.	3/FWK/2016	16.02.2016
4	Raiffeisen Bank International AG S.A. Oddział w Polsce	4/FWK/2016	18.02.2016
5	BNP Paribas Bank S.A. (d. Bank BGŻ BNP Paribas S.A.)	5/FWK/2016	15.04.2016
6	Santander Bank Polska S.A. (d. Bank Zachodni WBK S.A.)	6/FWK/2016	18.02.2016
7	Bank BPH S.A.	7/FWK/2016	19.02.2016
8	Bank Pekao S.A.	8/FWK/2016	19.02.2016
9	Santander Consumer Bank S.A.	9/FWK/2016	19.02.2016
10	Bank Millennium S.A.	10/FWK/2016	18.02.2016
11	Deutsche Bank Polska S.A.	11/FWK/2016	18.02.2016
12	Alior Bank S.A.	13/FWK/2016	19.02.2016
13	Bank Ochrony Środowiska S.A.	14/FWK/2016	19.02.2016
14	ING Bank Śląski S.A.	15/FWK/2016	19.02.2016
15	Pekao Bank Hipoteczny S.A.	16/FWK/2016	18.02.2016
16	Credit Agricole Bank Polska S.A.	17/FWK/2016	18.02.2016
17	Bank Pocztowy S.A.	18/FWK/2016	11.03.2016
18	DNB Bank Polska S.A.	20/FWK/2016	18.02.2016
19	Plus Bank S.A.	21/FWK/2023	15.03.2023
20	mBank Hipoteczny S.A.	23/FWK/2016	19.02.2016
21	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	24/FWK/2016	18.02.2016
22	SGB-Bank S.A.	25/FWK/2016	22.03.2016
23	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	26/FWK/2016	18.02.2016
24	Krakowski Bank Spółdzielczy	27/FWK/2016	12.04.2016
25	PKO Bank Hipoteczny S.A.	28/FWK/2016	18.02.2016
26	SKOK im. Franciszka Stefczyka	30/FWK/2016	05.08.2016
27	SKOK im. Zygmunta Chmielewskiego	31/FWK/2016	10.03.2016
28	SKOK "Wisła"	33/FWK/2016	23.02.2016
29	SKOK "Boże Dary"	35/FWK/2016	22.02.2016
30	SKOK "Szopienice" (d. SKOK im. Powstańców Śląskich)	36/FWK/2016	24.02.2016
31	SKOK im. Eugeniusza Kwiatkowskiego	38/FWK/2016	04.03.2016
32	SKOK "Energia" (d. SKOK "Kozienice")	39/FWK/2016	19.02.2016
33	Svenska Handelsbanken AB S.A. Oddział w Polsce	43/FWK/2016	29.02.2016
34	Bank Spółdzielczy w Brodnicy	48/FWK/2016	06.06.2016
35	ING Bank Hipoteczny S.A.	49/FWK/2020	18.05.2020
36	Wschodni Bank Spółdzielczy w Chełmie	50/FWK/2022	22.03.2022
37	Bank Spółdzielczy Rzemiosła w Krakowie	51/FWK/2022	30.03.2022
38	Millennium Bank Hipoteczny S.A.	52/FWK/2022	01.04.2022
39	Warmińsko-Mazurski Bank Spółdzielczy	53/FWK/2022	31.03.2022
40	Bank Spółdzielczy w Rutce-Tartak	54/FWK/2022	09.05.2022
41	Bank Nowy S.A.	55/FWK/2022	05.08.2022
42	Volkswagen Bank GmbH	57/FWK/2022	23.08.2022
43	Getin Noble Bank S.A.	58/FWK/2022	25.11.2022
44	SKOK im. Unii Lubelskiej	59/FWK/2023	09.01.2023

Fundusz Wsparcia Sił Zbrojnych

FUNDUSZ WSPARCIA SIŁ ZBROJNYCH

Tabela 1. Planowane przepływy finansowe (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**3.286.063,44**
II.	**Wpływy**	**79.495.336,12**
1.	Wpływy z tytułu wsparcia udzielonego wojskom obcym oraz udostępniania im poligonów	170.244,00
2.	Wpływy z tytułu specjalistycznych usług wojskowych	21.032,00
3.	Wpływy wynikające z przepisów o Agencji Mienia Wojskowego	9.986,00
4.	Odszkodowania lub kary umowne oraz zwrócone zaliczki, wpływy ze zrealizowanych gwarancji, zabezpieczeń oraz inne środki otrzymane w toku realizacji umów, zawartych na rzecz Sił Zbrojnych	232.094,00
5.	Wpływy ze skarbowych papierów wartościowych, o których mowa w art. 43 Ustawy	0,00
6.	Wpływy z finansowania dłużnego	73.707.749,12
7.	Wpływy z wpłat lub darowizn, o których mowa w art. 50 Ustawy	0,00
8.	Środki z budżetu państwa przekazywane przez Ministra Obrony Narodowej	3.335.231,00
9.	Darowizny, spadki, zapisy	0,00
10.	Wpłaty wnoszone przez inne państwa członkowskie NATO w ramach refundacji wydatków poniesionych przez Rzeczpospolitą Polską na zadania realizowane w ramach Programu NSIP	0,00
11.	Zwrot podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego otrzymanych przez organy wojskowe z tytułu realizacji zadań na rzecz sił zbrojnych Stanów Zjednoczonych Ameryki oraz z tytułu udzielonego wsparcia pozostałym wojskom obcym	22.000,00
12.	Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi	1.837.000,00
13.	Dodatkowe wpływy ze źródeł wskazanych w art. 41 ust. 4 Ustawy	0,00
14.	Odsetki	160.000,00
15.	Inne wpływy	0,00
III.	**Wydatki**	**79.510.229,17**
1.	Wydatki na realizację celów określonych w Programie rozwoju Sił Zbrojnych	72.197.629,17
2.	Organizacja i obsługa finansowania z uwzględnieniem transakcji zabezpieczających ryzyko rynkowe	7.303.850,00
	Kapitał	895.750,00
	Odsetki	4.523.000,00
	Prowizje, opłaty i pozostałe koszty z tyt. organizacji i obsługi finansowania dłużnego	1.885.100,00
3.	Wynagrodzenie prowizyjne dla BGK	8.750,00
IV.	**Stan środków (koniec okresu)**	**3.271.170,39**

FUNDUSZ WSPARCIA SIŁ ZBROJNYCH

Tabela 2. Prognoza bilansu (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 31 grudnia 2026 r.
I.	**Aktywa**	**175.151.330,39**
1.	Pozostałe aktywa, z tytułu:	175.151.330,39
	Środków Funduszu niepodlegających lokowaniu	852.000,00
	Kosztów prowizji płaconych z góry	6.110.160,00
	Wykorzystanych środków dłużnych	165.770.000,00
	Środków lokowanych w formie depozytu u Ministra Finansów	2.419.170,39
II.	**Pasywa**	**175.151.330,39**
1.	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:	173.598.300,00
	kapitał	171.214.800,00
	odsetki	2.425.800,00
	dyskonto	-42.300,00
	premia	0,00
2.	Pozostałe pasywa	1.553.030,39
	Wynik finansowy roku bieżącego	-6.552.600,00
	Środki z podziału wyniku finansowego (zysk/strata lata ubiegłe)	-4.975.100,00
	Zobowiązania z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego za obsługę Funduszu	1.030,00
	Pozostałe	13.079.700,39

FUNDUSZ WSPARCIA SIŁ ZBROJNYCH

Tabela 3. Prognoza rachunku zysków i strat (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
I.	**Wynik z tytułu odsetek**	**-6.080.000,00**
1.	Przychody z tytułu odsetek	160.000,00
	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	160.000,00
2.	Koszty odsetek	6.240.000,00
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	6.240.000,00
II.	**Wynik z tytułu prowizji**	**-469.600,00**
1.	Przychody z tytułu opłat i prowizji	0,00
2.	Koszty z tytułu opłat i prowizji	469.600,00
III.	**Zyski lub straty z tytułu zaprzestania ujmowania w bilansie aktywów i zobowiązań finansowych niewycenionych według wartości godziwej przez wynik finansowy, netto**	**0,00**
IV.	**Zyski i straty z tyt. transakcji zabezpieczających ryzyko rynkowe, netto**	**0,00**
V.	**Różnice kursowe (zysk lub strata) netto**	**0,00**
VI.	**Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych**	**0,00**
1.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
2.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
VII.	**Koszty administracyjne**	**3.000,00**
VIII.	**Wynik finansowy brutto = netto**	**-6.552.600,00**

FUNDUSZ WSPARCIA SIŁ ZBROJNYCH

Tabela 4. Planowane wynagrodzenie prowizyjne BGK za obsługę Funduszu(w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
I.	**Wydatki na personel**	**2.314,60**
II.	**Koszty rzeczowe**	**935,20**
III.	**Koszty komórek organizacyjnych Banku świadczących usługi wewnętrzne, tj. usługi: księgowe, kadrowe, płacowe, informatyczne, obsługi rynku finansowego, pozyskiwania finansowania dłużnego**	**5.100,00**
IV.	**Amortyzacja**	**88,00**
	Koszty działania (I+II+III+IV)	**8.437,80**
	Marża (5%)	421,89
	Wynagrodzenie prowizyjne	**8.859,69**

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Fundusz Żeglugi Śródlądowej

Plan finansowy na 2026 rok

Plan obowiązujący od 01.01.2026 r.

Warszawa, czerwiec 2025 r.

Spis treści

I. Wprowadzenie ... 3

II. Planowane wpływy Funduszu ... 3

Spłaty kredytów ... 4

Wpływy z tytułu odsetek ... 4

III. Planowane wydatki Funduszu ... 4

Kredyty preferencyjne ... 4

Refinansowanie zakupu składników wyposażenia statków ... 5

Zwrot niewykorzystanej kwoty dotacji NFOŚiGW za rok ubiegły ... 5

Wynagrodzenie prowizyjne BGK ... 5

IV. Częściowe umorzenia kredytów preferencyjnych ... 5

V. Prognoza bilansu oraz rachunku zysków i strat Funduszu ... 6

Prognoza bilansu ... 6

Prognoza rachunku zysków i strat ... 6

VI. Tabele ... 6

I. Wprowadzenie

Fundusz Żeglugi Śródlądowej (Fundusz, FŻŚ), został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego (Bank, BGK) w 2003 roku. Od dnia 9 listopada 2019 r. funkcjonowanie Funduszu reguluje *ustawa z dnia 31 lipca 2019 r. o wsparciu finansowym armatorów śródlądowych, Funduszu Żeglugi Śródlądowej i Funduszu Rezerwowym*[1] (Ustawa).

Szczegółowe warunki współpracy w zakresie gospodarowania środkami Funduszu określa umowa, zawarta na podstawie art. 31 Ustawy, w dniu 19 maja 2020 r. pomiędzy Ministrem Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej a Bankiem Gospodarstwa Krajowego (z późn. zm.).

Plan finansowy Funduszu Żeglugi Śródlądowej na 2026 r. został opracowany na podstawie danych przekazanych przy piśmie Sekretarza Stanu w Ministerstwie Infrastruktury (sygn.: DGMiZS-11.623.14.2025 z dnia 21 maja 2025 r.) oraz założeń BGK. Zakres otrzymanych danych obejmuje informacje o wysokości środków:

- planowanej dotacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW),
- przeznaczonych na kredyty preferencyjne dla armatorów żeglugi śródlądowej,
- przeznaczonych na refinansowanie zakupu składników wyposażenia statku,
- przeznaczonych na wsparcie rozwoju i promocję żeglugi śródlądowej,
- przeznaczonych na zwrot kosztów funkcjonowania Rady Żeglugi Śródlądowej.

Działając na podstawie art. 46 ust. 4 Ustawy, Sekretarz Stanu w Ministerstwie Infrastruktury przekazał w dniu 13 maja 2025 r. zatwierdzony Plan promocji żeglugi śródlądowej na 2026 r. Przedmiotowy plan promocji stanowi załącznik do Planu finansowego Funduszu Żeglugi Śródlądowej na 2026 r.

Bank nie otrzymał informacji dotyczącej aktywowania Funduszu Rezerwowego.

II. Planowane wpływy Funduszu

Wpływy Funduszu w 2026 r. planuje się w łącznej kwocie **5 074 172,20 zł**, w tym:

- **1 500 000,00 zł** – dotacja z NFOŚiGW,
- **1 899 910,00 zł** – wpływy z tytułu spłaty kredytów preferencyjnych,
- **1 674 262,20 zł** – odsetki od środków Funduszu.

[1] Fundusz Rezerwowy, o którym mowa w ustawie o FŻŚ, nie został dotychczas uruchomiony.

Spłaty kredytów

Wpływy Funduszu z tytułu spłaty kredytów preferencyjnych zaciągniętych przez armatorów zaplanowane zostały na podstawie obowiązujących harmonogramów spłat dla aktywnych kredytów oraz na podstawie założeń odnoszących się do potencjalnych nowych kredytów, zakładanych do udzielenia w drugim półroczu 2025 i w roku 2026. Stawka oprocentowania kredytów preferencyjnych równa jest iloczynowi stopy redyskontowej weksli Narodowego Banku Polskiego i współczynnika 0,4. Zgodnie z prognozą Banku przyjęto, iż stopa redyskontowa weksli w 2026 r. będzie kształtować się w przedziale 4,30% − 3,80%.

Wpływy z tytułu odsetek

W pozycji tej ujmowane są przychody z tytułu inwestowania okresowo wolnych środków Funduszu oraz z tytułu odsetek naliczonych od środków na rachunku Funduszu w BGK. Przyjmuje się, że w 2026 r. na rachunku Funduszu będzie utrzymywane saldo dzienne środków niepodlegających lokowaniu w wysokości ok. 100 000,00 zł, z zastrzeżeniem, że poziom ten może być wyższy, w przypadku trudności z lokowaniem środków lub nieopłacalności lokowania, tj. w sytuacji, gdy możliwa do uzyskania stopa zwrotu byłaby niższa niż oprocentowanie rachunku, na którym utrzymywane są środki niepodlegające lokowaniu. Pozostałe okresowo wolne środki będą podlegały inwestowaniu.

III. Planowane wydatki Funduszu

Wydatki ze środków Funduszu w 2026 r. zaplanowano na łączną kwotę **13 202 161,50 zł**, w tym:

- **10 500 000,00 zł** – wypłaty na rzecz armatorów z tytułu udzielonych kredytów preferencyjnych,
- **1 000 000,00 zł** – refinansowanie zakupu przez armatora składnika wyposażenia statków,
- **1 050 000,00 zł** – wypłaty związane z realizacją planu promocji żeglugi śródlądowej,
- **31 000,00 zł** – zwrot kosztów związanych z funkcjonowaniem Rady Żeglugi Śródlądowej,
- **621 161,50 zł** – wydatki z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego za obsługę Funduszu.

Kredyty preferencyjne

Wysokość wypłat w 2026 r. na rzecz armatorów z tytułu kredytów preferencyjnych planuje się do kwoty 10 500 000,00 zł, z czego kwota 3 150 000,00 zł może być przeznaczona na kredyty dla armatorów wykonujących działalność gospodarczą polegającą na przewozie pasażerów. Przyjęte założenia wynikają z obowiązujących przepisów Ustawy, zgodnie z którymi kwota kredytów preferencyjnych udzielonych armatorom statków pasażerskich nie może przekroczyć 30% łącznej kwoty środków przeznaczonych na kredyty preferencyjne w planie finansowym FŻŚ na dany rok.

Refinansowanie zakupu składników wyposażenia statków

Zgodnie z art. 16 ust. 1 Ustawy możliwe jest częściowe refinansowanie ze środków FŻŚ zakupu przez armatora żeglugi śródlądowej składników wyposażenia statków. Kwota refinansowania może stanowić 50% ceny składnika wyposażenia statku zapłaconej przez armatora.

Zwrot niewykorzystanej kwoty dotacji NFOŚiGW za rok ubiegły

Przyjęte zostało założenie o pełnym wykorzystaniu w 2025 r. na wypłaty z tytułu kredytów preferencyjnych otrzymanej w 2025 r. dotacji NFOŚiGW. Nie planuje się zatem w 2026 r. zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji NFOŚiGW.

Wynagrodzenie prowizyjne BGK

Zgodnie z *rozporządzeniem Ministra gospodarki morskiej i żeglugi śródlądowej z dnia 28 listopada 2019 r. w sprawie prowizji i współczynnika prowizji oraz sposobu i terminów pobierania wynagrodzenia prowizyjnego z tytułu obsługi Funduszu Żeglugi Śródlądowej*, Bankowi przysługuje wynagrodzenie prowizyjne w wysokości iloczynu kosztów faktycznie poniesionych przez Bank z tytułu prowadzenia Funduszu i współczynnika 1,06. Kalkulację planowanych kosztów, dokonaną zgodnie z obowiązującą w Banku metodologią rozliczania kosztów dla funduszy utworzonych, powierzonych lub przekazanych na podstawie odrębnych ustaw, przedstawiono w Tabeli 4 Planu finansowego. Limit wynagrodzenia prowizyjnego określony w Tabeli 4 obejmuje koszty obsługi Funduszu w okresie styczeń – grudzień 2026 r., powiększone o marżę 6%. W Tabeli 1 ujęto planowane wypłaty z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego w 2026 r. za obsługę Funduszu w okresie grudzień 2025 r. – listopad 2026 r.

IV. Częściowe umorzenia kredytów preferencyjnych

Zgodnie z Ustawą, armatorzy mają możliwość ubiegania się, na warunkach określonych w art. 8 ust. 1 Ustawy, o częściowe umorzenie zaciągniętych kredytów preferencyjnych. W przypadku dokonania umorzenia zmniejszeniu ulegną planowane wpływy z tytułu spłat kredytów i stan należności z tytułu kredytów preferencyjnych w bilansie Funduszu. Dla celów sporządzenia niniejszego Planu, przyjęto założenie, że w 2026 roku będą miały miejsce częściowe umorzenia kredytów udzielonych w poprzednich latach na cele wymienione w art. 8 ust. 1 Ustawy. Kwota częściowych umorzeń w 2026 roku została wstępnie oszacowana w wysokości 297 768,40 zł. Rzeczywista kwota umorzeń będzie zależała od liczby złożonych przez armatorów wniosków o częściowe umorzenie, które spełniają kryteria ustawowe.

V. Prognoza bilansu oraz rachunku zysków i strat Funduszu

Prognoza bilansu

Prognozowana na koniec 2026 r. suma bilansowa wynosi **62 144 080,70 zł.**

Prognoza rachunku zysków i strat

Prognozowane wartości rachunku zysków i strat na koniec 2026 r. wynoszą:

- wynik z tytułu odsetek Funduszu **1 828 231,10 zł**,
- wynik finansowy Funduszu **914 210,50 zł**.

VI. Tabele

Tabela 1. Przepływy finansowe

Tabela 2. Prognoza bilansu

Tabela 3. Prognoza rachunku zysków i strat

Tabela 4. Wynagrodzenie prowizyjne BGK

Załącznik 1. Plan promocji Żeglugi Śródlądowej na 2026 r.

Warszawa, 2 czerwca 2025 r.
Opracowano w BGK, w Departamencie Infrastruktury Transportu

FUNDUSZ ŻEGLUGI ŚRÓDLĄDOWEJ

Tabela 1. Przepływy finansowe (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.				
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	RAZEM
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**56.176.710,00**	**57.277.570,00**	**53.684.797,30**	**49.484.570,70**	**56.176.710,00**
II.	**Wpływy**	**2.257.699,30**	**827.320,90**	**1.010.551,00**	**978.601,00**	**5.074.172,20**
1.	Dotacje z budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacja z NFOŚiGW	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
3.	Spłaty kredytów	292.030,00	371.700,00	611.600,00	624.580,00	1.899.910,00
	kapitał	267.340,00	340.410,00	569.240,00	569.240,00	1.746.230,00
	odsetki	24.690,00	31.290,00	42.360,00	55.340,00	153.680,00
4.	Wpływy z tytułu odsetek	465.669,30	455.620,90	398.951,00	354.021,00	1.674.262,20
5.	Inne wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	**Wydatki**	**1.156.839,30**	**4.420.093,60**	**5.210.777,60**	**2.414.451,00**	**13.202.161,50**
1.	Udzielone kredyty (wypłaty transz)	1.000.000,00	3.500.000,00	4.000.000,00	2.000.000,00	10.500.000,00
	w tym kredyty dla armatorów wykonujących działalność gospodarczą polegającą na przewozie pasażerów	0,00	1.575.000,00	1.575.000,00	0,00	3.150.000,00
2.	Refinansowanie zakupu składnika wyposażenia statku	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00
3.	Wydatki związane z realizacją planu promocji żeglugi śródlądowej	0,00	262.500,00	525.000,00	262.500,00	1.050.000,00
4.	Zwrot kosztów dla Rady Żeglugi Śródlądowej	0,00	0,00	31.000,00	0,00	31.000,00
5.	Zwrot niewykorzystanej kwoty dotacji z NFOŚiGW za rok ubiegły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wynagrodzenie prowizyjne BGK	156.839,30	157.593,60	154.777,60	151.951,00	621.161,50
IV.	**Stan środków (koniec okresu)**	**57.277.570,00**	**53.684.797,30**	**49.484.570,70**	**48.048.720,70**	**48.048.720,70**

FUNDUSZ ŻEGLUGI ŚRÓDLĄDOWEJ

Tabela 2. Prognoza bilansu (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.			
		31 marca 2026 r.	30 czerwca 2026 r.	30 września 2026 r.	31 grudnia 2026 r.
I.	**Aktywa**	**63.350.290,00**	**62.917.707,30**	**62.148.900,70**	**62.144.080,70**
1.	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody - Instrumenty dłużne:	57.177.570,00	53.584.797,30	49.384.570,70	47.948.720,70
	Banku centralnego	38.118.380,00	35.723.198,20	32.923.047,13	31.965.813,80
	Instytucji rządowych	19.059.190,00	17.861.599,10	16.461.523,57	15.982.906,90
2.	Należności od sektora niefinansowego	6.072.720,00	9.232.910,00	12.664.330,00	14.095.360,00
	kredyty preferencyjne	6.071.560,00	9.231.150,00	12.661.910,00	14.092.670,00
	odsetki	1.160,00	1.760,00	2.420,00	2.690,00
3.	Pozostałe aktywa	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
II.	**Pasywa**	**63.350.290,00**	**62.917.707,30**	**62.148.900,70**	**62.144.080,70**
1.	Zobowiązania wobec sektora niefinansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania wobec klientów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe zobowiązania	63.350.290,00	62.917.707,30	62.148.900,70	62.144.080,70
	w tym wynik finansowy roku bieżącego	40.757,40	367.318,30	656.750,10	914.210,50

FUNDUSZ ŻEGLUGI ŚRÓDLĄDOWEJ

Tabela 3. Prognoza rachunku zysków i strat (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.				
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	RAZEM
I.	**Wynik z tytułu odsetek**	**490.445,00**	**486.991,90**	**441.382,80**	**409.411,40**	**1.828.231,10**
1.	Przychody z tytułu odsetek	490.445,00	486.991,90	441.382,80	409.411,40	1.828.231,10
	kredyty i pożyczki	24.765,00	31.361,90	42.422,80	55.391,40	153.941,10
	odsetki z tytułu inwestowania środków	465.360,00	455.310,00	398.660,00	353.740,00	1.673.070,00
	odsetki od środków na rachunku w BGK	320,00	320,00	300,00	280,00	1.220,00
2.	Koszty odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Wynik z tytułu prowizji**	**-151.919,20**	**-160.431,00**	**-151.951,00**	**-151.951,00**	**-616.252,20**
1.	Przychody z tytułu opłat i prowizji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Koszty z tytułu opłat i prowizji	-151.919,20	-160.431,00	-151.951,00	-151.951,00	-616.252,20
	w tym wynagrodzenie prowizyjne dla BGK	-151.919,20	-160.431,00	-151.951,00	-151.951,00	-616.252,20
III.	**Zyski lub straty z tytułu zaprzestania ujmowania w bilansie aktywów i zobowiązań finansowych niewycenionych według wartości godziwej przez wynik finansowy, netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV.	**Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych**	**-297.768,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-297.768,40**
	w tym umorzenia kredytów preferencyjnych	-297.768,40	0,00	0,00	0,00	-297.768,40
V.	**Wynik finansowy brutto = netto**	**40.757,40**	**326.560,90**	**289.431,80**	**257.460,40**	**914.210,50**

FUNDUSZ ŻEGLUGI ŚRÓDLĄDOWEJ

Tabela 4. Wynagrodzenie prowizyjne BGK (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.				
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	RAZEM
I.	Koszty osobowe	51.920,00	54.450,00	54.450,00	54.450,00	215.270,00
II.	Koszty rzeczowe	9.450,00	14.950,00	6.950,00	6.950,00	38.300,00
III.	Koszty realokowane Funduszu (w tym koszty komórek organizacyjnych banku świadczących usługi wewnętrzne: księgowe, kadrowe, płacowe, informatyczne, obsługi rynku finansowego)	77.250,00	77.250,00	77.250,00	77.250,00	309.000,00
IV.	Amortyzacja	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	18.800,00
	Koszty działania (I+II+III+IV)	143.320,00	151.350,00	143.350,00	143.350,00	581.370,00
	Wynagrodzenie prowizyjne BGK	151.919,20	160.431,00	151.951,00	151.951,00	616.252,20

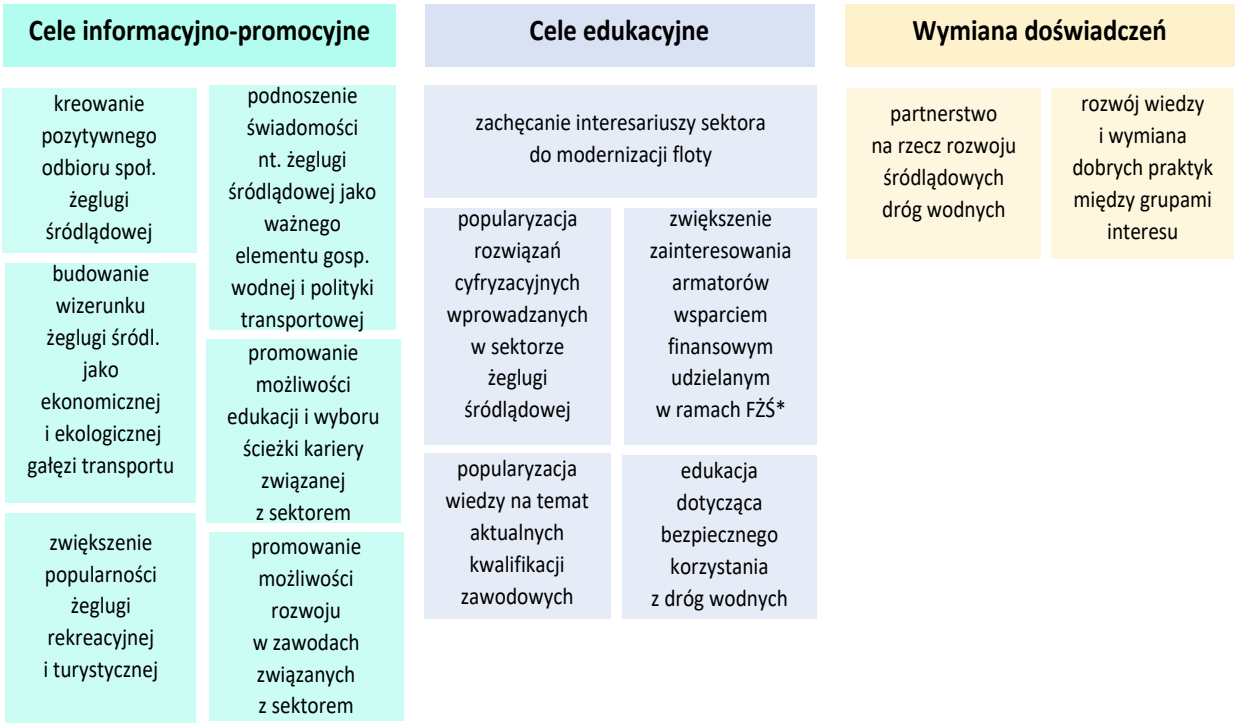
PLAN PROMOCJI ŻEGLUGI ŚRÓDLĄDOWEJ NA ROK 2026

z dnia 31 marca 2025 r.

przygotowany na podstawie art. 46 ustawy z dnia 31 lipca 2019 r. *o wsparciu finansowym armatorów śródlądowych, Funduszu Żeglugi Śródlądowej i Funduszu Rezerwowym*

1. Cel główny i cele szczegółowe

Plan promocji żeglugi śródlądowej jest dokumentem, którego **nadrzędnym celem jest określenie działań mających na celu wspieranie i rozwój sektora żeglugi śródlądowej poprzez realizację zadań promocyjnych, informacyjnych i edukacyjnych**. Cele szczegółowe w powyższym zakresie zostały przedstawione na schemacie.



* **FŻŚ** – Fundusz Żeglugi Śródlądowej

Schemat 1. Cele szczegółowe *Planu promocji żeglugi śródlądowej*.

2. Kierunki działań w zakresie promocji sektora żeglugi śródlądowej

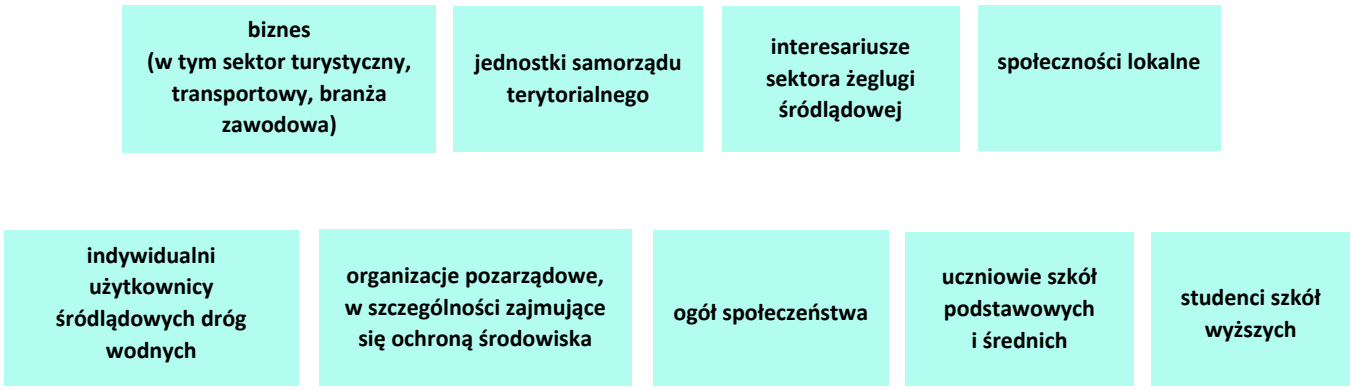
W ramach promocji sektora żeglugi śródlądowej planuje się następujące działania:

- **Wzmocnienie pozytywnego wizerunku żeglugi śródlądowej** – w komunikacji z opinią publiczną położenie akcentu na podkreślanie korzyści wynikających z modernizacji sektora, realizowanej z poszanowaniem ekosystemów wodnych, a także eliminacja nieprawdziwych komunikatów.
- **Budowanie wizerunku żeglugi jako ekonomicznego i ekologicznego środka transportu** – przedstawienie transportu wodnego śródlądowego jako proekologicznej, rozwijającej się gałęzi transportu, która może stanowić uzupełnienie zrównoważonego systemu transportowego kraju, realizującego wyzwania polityk europejskich.
- **Promowanie możliwości edukacji oraz wyboru ścieżki kariery związanej z sektorem** – popularyzacja edukacji w branżowych szkołach ponadpodstawowych i pokazywanie możliwości wyboru ścieżki kariery związanej z sektorem.

- **Zachęcanie interesariuszy sektora do modernizacji floty** – realizacja zadań informacyjnych i edukacyjnych (m.in. nt. możliwości uzyskania przez armatorów wsparcia finansowego ze środków Funduszu Żeglugi Śródlądowej).
- **Komunikacja z interesariuszami sektora** – prowadzenie dialogu z interesariuszami sektora, informowanie o działaniach podejmowanych przez ministra właściwego ds. żeglugi śródlądowej oraz edukowanie na temat implementacji przepisów prawa (m.in. poprzez przeprowadzanie ekspertyz i analiz dla sektora).
- **Popularyzacja rozwiązań cyfryzacyjnych wprowadzanych w sektorze żeglugi śródlądowej** – popularyzacja wiedzy na temat systemów zarządzania ruchem (takich jak RIS) i systemów ułatwiających żeglugę statków, przyczyniających się do modernizacji sektora oraz zwiększenia bezpieczeństwa transportu wodnego śródlądowego.
- **Promocja rekreacyjnego i turystycznego wykorzystania śródlądowych dróg wodnych** (realizowanego z poszanowaniem ekosystemów wodnych) – (zwłaszcza w kontekście żeglugi pasażerskiej), wśród szerokiej opinii publicznej, w tym turystów, społeczności lokalnych oraz przedstawicieli sektora biznesu.
- **Działania edukacyjne na rzecz podnoszenia bezpieczeństwa na śródlądowych drogach wodnych i ochrony środowiska w żegludze śródlądowej** – zwiększanie świadomości na temat zasad bezpiecznego poruszania się po śródlądowych drogach wodnych, promowanie i realizowanie działań wpływających na poprawę poziomu ochrony środowiska w żegludze śródlądowej i na drogach wodnych.

3. Grupy docelowe komunikacji związanej z żeglugą śródlądową

Rozwój sektora żeglugi śródlądowej przekłada się na konieczność komunikacji powyższych kwestii do konkretnych grup docelowych. Grupy docelowe, do których powinny zostać kierowane działania określone w *Planie promocji żeglugi śródlądowej na rok 2026,* to przede wszystkim:



Schemat 2. Grupy docelowe *Planu promocji żeglugi śródlądowej*.

4. Wykaz działań wraz z proponowanym kosztorysem wykonania

Nr	Działanie	Maksymalny budżet (zł brutto)
1.	Promocja sektora transportu wodnego śródlądowego	300 000,00
2.	Opracowanie dokumentów, analiz, ekspertyz dotyczących sektora	300 000,00
3.	Wymiana doświadczeń (np. konferencje/cykl spotkań/warsztaty)	300 000,00
4.	Działania edukacyjno-informacyjne w zakresie bieżących potrzeb sektora	150 000,00
	Limit środków do wydatkowania w ramach Planu promocji na rok 2026	**1 050 000,00**

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Krajowy Fundusz Drogowy

Plan finansowy na 2026 rok

Warszawa, sierpień 2025 r.

AL. JEROZOLIMSKIE 7, 00-955 WARSZAWA
TYMCZASOWA SIEDZIBA ORAZ ADRES DO KORESPONDENCJI:
VARSO 2, UL. CHMIELNA 73, 00-801 WARSZAWA

Spis treści

I. Wprowadzenie 3

II. Planowane wpływy Funduszu 5

Wpływy z opłaty paliwowej 5

Refundacje z Funduszy UE przekazywane bezpośrednio z budżetu środków europejskich 6

Środki z CEF II przekazywane za pośrednictwem CUPT i GDDKiA 6

Refundacje w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) 6

Wpływy z kredytów Międzynarodowych Instytucji Finansowych (Europejskiego Banku Inwestycyjnego) 6

Wpływy z emisji obligacji 8

Wpływy z poboru opłat za przejazd 9

Wpływy od spółek 9

Finansowanie przejściowe 9

Odsetki 9

III. Planowane wydatki Funduszu 10

Wydatki na zadania drogowe 10

Wynagrodzenie prowizyjne BGK 10

IV. Prognoza zadłużenia Krajowego Funduszu Drogowego 11

V. Prognoza bilansu oraz rachunku zysków i strat Funduszu 11

Prognoza bilansu 11

Prognoza rachunku zysków i strat 11

VI. Tabele 11

I. Wprowadzenie

Krajowy Fundusz Drogowy (Fundusz, KFD) został utworzony w Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK, Bank) w 2004 r. na mocy *ustawy z dnia 27 października 1994 r. o autostradach płatnych oraz o Krajowym Funduszu Drogowym* (Ustawa).

Zgodnie z art. 39a i art. 39f Ustawy, Fundusz gromadzi i przeznacza środki w szczególności na:

- finansowanie budowy i przebudowy dróg krajowych, realizowanych przez Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad (GDDKiA),
- finansowanie budowy lub przebudowy drogowych obiektów inżynierskich i przepraw promowych oraz na zakup urządzeń do ważenia pojazdów,
- finansowanie potrzeb związanych z gromadzeniem danych o drogach publicznych i sporządzaniem informacji o sieci dróg publicznych, poprawą bezpieczeństwa ruchu drogowego,
- płatności na rzecz spółek z tytułu realizacji przez nie obowiązków wynikających z umowy o budowę i eksploatację albo wyłącznie eksploatację autostrady płatnej, w tym wynagrodzenie za dostępność autostrady, wypłaty z tytułu zdarzeń odszkodowawczych określonych w umowach ze spółkami,
- finansowanie przedsięwzięć drogowych powierzonych drogowej spółce specjalnego przeznaczenia,
- finansowanie kosztów utworzenia drogowej spółki specjalnego przeznaczenia, w tym środków na pokrycie kapitału zakładowego i kosztów podjęcia działalności spółki, finansowanie kosztów podwyższenia kapitału zakładowego drogowej spółki specjalnego przeznaczenia oraz wypłatę wynagrodzenia dla tej spółki,
- przygotowanie, wdrożenie, budowę lub eksploatację systemu poboru opłaty, o której mowa w art. 13 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych,
- wynagrodzenie dla dostawcy EETS (Europejskiej Usługi Poboru Opłaty Elektronicznej), o którym mowa w art. 16t ustawy z dnia *21 marca 1985 r. o drogach publicznych*, oraz koszty postępowania przed Komisją, o której mowa w art. 16z ust. 1 tej ustawy,
- prowizję dla dostawców kart flotowych, o której mowa w art. 13iba ust. 8 *ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych*,
- finansowanie kosztów usług doradczych,
- spłatę zaciągniętych przez BGK na rzecz Funduszu kredytów i pożyczek wraz z odsetkami i innymi kosztami ich obsługi,
- pokrycie kosztów emisji, odsetek i wykupu obligacji wyemitowanych przez BGK na rzecz Funduszu,
- spłatę udzielonego przez BGK na rzecz Funduszu finansowania przejściowego ze środków własnych BGK oraz pokrycie kosztów tego finansowania,

- spłatę zobowiązań wynikających z wykonania przez Skarb Państwa obowiązków z tytułu gwarancji i poręczeń udzielonych przez Skarb Państwa za zobowiązania Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu zaciągniętych przez BGK na rzecz Funduszu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji,
- wypłatę wynagrodzenia prowizyjnego dla BGK z tytułu obsługi Funduszu.

Ze środków Funduszu dokonuje się ponadto:

- na mocy *ustawy z dnia 28 czerwca 2012 r. o spłacie niektórych niezaspokojonych należności przedsiębiorców, wynikających z realizacji udzielonych zamówień publicznych* spłaty przez GDDKiA niezaspokojonych przez wykonawcę należności głównych przedsiębiorcy, który zawarł z wykonawcą umowę w związku z realizacją zamówienia publicznego na roboty budowlane udzielonego przez GDDKiA, za zrealizowane i odebrane prace, które zostały wykonane na podstawie umowy z wykonawcą,
- zwrotu opłat i kar dotyczących przejazdu pojazdu nienormatywnego wraz z odsetkami na podstawie art. 18 i 19 *ustawy z dnia 18 grudnia 2020 r. o zmianie ustawy o drogach publicznych oraz niektórych innych ustaw*.

Projekt Planu finansowego KFD na 2026 r. został opracowany na podstawie danych otrzymanych przy piśmie z dnia 15 maja 2025 r. oraz założeń BGK. Zakres otrzymanych z Ministerstwa Infrastruktury danych obejmuje:

- planowane wydatki na inwestycje drogowe ujęte w: Rządowym Programie Budowy Dróg Krajowych do 2030 roku (z perspektywą do 2033 r.), Programie Budowy 100 Obwodnic na lata 2020-2030 i Programie Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 roku (dane ujęto w Tabeli 1 i uszczegółowiono w Tabeli 2),
- planowane wpływy od spółek oraz wypłaty na rzecz spółek, z którymi zawarte zostały umowy o budowę i eksploatację albo wyłącznie eksploatację autostrad płatnych (dane ujęto w Tabeli 1),
- planowane wpływy z poboru opłat za przejazd oraz planowane wydatki związane z finansowaniem systemu poboru opłat za przejazd (dane ujęto w Tabeli 1),
- planowane wpływy z opłat drogowych, kar oraz grzywien pobieranych na podstawie: *ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym, ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych* oraz *ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym* (dane ujęto w Tabeli 1),
- przewidywaną kwotę refundacji z funduszy UE, w ramach KPO oraz środków z CEF II przekazywaną za pośrednictwem CUPT i GDDKiA (dane ujęto w Tabeli 1),
- przewidywaną kwotę wpływów z tytułu kar umownych oraz odpłatnego udostępniania nieruchomości nabytych na cele budowy dróg (dane ujęto w Tabeli 1),

- planowane wydatki na usługi doradcze świadczone na rzecz GDDKiA i Ministra Infrastruktury, związane z budową i przebudową dróg krajowych oraz na usługi doradcze związane z finansowaniem systemów poboru opłat za przejazd (dane ujęto w Tabeli 1),
- wykaz zadań planowanych do realizacji ze środków Funduszu w 2026 roku (Tabela 3).

Plan uwzględnienia uwagi zgłoszone na etapie uzgodnień przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej (pismo z dnia 25 czerwca 2025 r.), Ministra Finansów (pismo z dnia 16 lipca 2025 r.) i Ministra Infrastruktury (pismo z dnia 21 lipca 2025 r.) wraz aktualizacją danych przekazaną przy pismach z dnia 22 sierpnia 2025 r. oraz 26 sierpnia 2025 r.

II. Planowane wpływy Funduszu

Wpływy Funduszu w 2026 r. planuje się w łącznej kwocie **31 620 809 245,60 zł**, w tym:

- **8 805 100 000,00 zł** – z tytułu opłaty paliwowej,
- **5 012 568 250,00 zł** – z tytułu refundacji z funduszy Unii Europejskiej przekazywanych bezpośrednio z budżetu środków europejskich,
- **1 967 800 000,00 zł** – z tytułu refundacji w ramach KPO,
- **2 140 000 000,00 zł** – z kredytów Międzynarodowych Instytucji Finansowych,
- **5 623 400 000,00 zł** – z emisji obligacji,
- **6 576 755 682,60 zł** – z poboru opłat za przejazd,
- **812 657 130,00 zł** – z tytułu opłat drogowych, kar oraz grzywien pobieranych na podstawie *ustawy o transporcie drogowym, ustawy o drogach publicznych* oraz *ustawy Prawo o ruchu drogowym*,
- **178 057 096,00 zł** – wpływy od spółek, wynikające z zawartych umów o budowę i eksploatację albo wyłącznie eksploatację autostrad,
- **2 256 000,00 zł** – wpływy z tytułu kar umownych,
- **305 915 087,00 zł** – wpływy z tytułu odpłatnego udostępniania nieruchomości (Miejsca Obsługi Podróżnych zlokalizowane przy autostradach i drogach ekspresowych),
- **196 300 000,00 zł** – z tytułu odsetek od środków Funduszu.

Wpływy z opłaty paliwowej

W Planie finansowym Funduszu na 2026 r. ujęte zostały prognozowane zasilenia z tytułu opłaty paliwowej w wysokości 76,90% łącznych wpływów z opłaty paliwowej, przekazywanych do BGK przez Krajową Administrację Skarbową na podstawie przepisów Ustawy.

Refundacje z Funduszy UE przekazywane bezpośrednio z budżetu środków europejskich

Z tytułu refundacji wydatków, KFD może otrzymać środki z funduszy Unii Europejskich przekazywane bezpośrednio z budżetu środków europejskich, w wysokości nie większej niż kwota przekazana z Komisji Europejskiej na inwestycje drogowe realizowane przez GDDKiA oraz nie większej niż limit wydatków przeznaczony na projekty GDDKiA w ramach budżetu środków europejskich.

Środki z CEF II przekazywane za pośrednictwem CUPT i GDDKiA

W 2026 roku nie planuje się wpływów z tego tytułu.

Refundacje w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO)

Warunkiem umożliwiającym napływ do KFD środków z Krajowego Planu Odbudowy jest uprzednie przekazanie środków RRF przez Komisję Europejską. Z tytułu refundacji wydatków, z funduszy Unii Europejskiej w ramach KPO przekazywanych za pośrednictwem budżetu środków europejskich, KFD może otrzymać środki w wysokości nie większej niż kwota przekazana z Komisji Europejskiej na inwestycje drogowe realizowane przez GDDKiA oraz nie większej niż limit wydatków przeznaczonych na projekty GDDKiA w ramach budżetu środków europejskich KPO.

Wpływy z kredytów Międzynarodowych Instytucji Finansowych (Europejskiego Banku Inwestycyjnego)

W 2026 r. kontynuowane będzie uruchamianie, w ramach umów finansowych zawartych przez BGK na rzecz KFD z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym, środków kredytowych. Dopuszcza się możliwość przesunięcia terminów uruchomienia ujętych w Tabeli 1 w danym kwartale transz kredytów oraz zmiany ich kwot, stosownie do wydatków w ramach poszczególnych projektów i rzeczywistego zapotrzebowania Funduszu na środki finansowe.

W 2026 roku i kolejnych latach na potrzeby finansowania inwestycji realizowanych ze środków Funduszu w ramach Rządowego Programu Budowy Dróg Krajowych do 2030 roku (z perspektywą do 2033 r.) oraz Programu Budowy 100 obwodnic na lata 2020-2030 planuje się zaciągnięcie w Europejskim Banku Inwestycyjnym nowych kredytów przeznaczonych na współfinansowanie następujących projektów:

- budowy drogi ekspresowej S74 Sulejów – Opatów, odcinek pomiędzy granicą województwa świętokrzyskiego a Tomaszowem oraz obwodnica Opatowa – wartość kredytu szacowana jest do 600 mln EUR, projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI; istnieje możliwość zawarcia

umowy finansowej jeszcze w 2025 r., jeśli nie dojdzie ono do skutku – umowa zostanie zawarta w 2026 r.;

- budowy drogi ekspresowej S17 Piaski – Hrebenne - wartość kredytu szacowana jest do 500 mln EUR, projekt podlega analizie i ocenie przez EBI; istnieje możliwość zawarcia umowy finansowej jeszcze w 2025 r., jeśli nie dojdzie ono do skutku – umowa zostanie zawarta w 2026 r.;
- budowy drogi ekspresowej S19 w województwie podlaskim, w podziale na S19 Obwodnica Białegostoku – wartość kredytu szacowana jest do 150 mln EUR oraz S19 Deniski – Chlebczyn – wartość kredytu szacowana jest do 275 mln EUR, projekt podlega analizie i ocenie przez EBI, zgodnie z informacjami EBI możliwe jest połączenie wymienionych odcinków S19 w ramach jednego kredytu do kwoty 425 mln EUR; istnieje możliwość zawarcia umowy finansowej jeszcze w 2025 r., jeśli nie dojdzie ono do skutku – umowa zostanie zawarta w 2026 r.;
- budowy drogi ekspresowej S19 Rzeszów – granica (Barwinek), ze wskazaniem w pierwszej kolejności odcinków S19 Rzeszów Południe – Jawornik oraz odcinka granicznego S19 Domaradz – Barwinek – łączna wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 1 mld EUR; możliwy jest podział tego kredytu na etapy; w takim przypadku dla:
  - etapu I (wybrane odcinki S19 Rzeszów Południe – Jawornik – maksymalnie 2 odcinki realizacyjne: Rzeszów Południe – Babica, Babica - Jawornik) – wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 500 mln EUR,
  - etapu II (wybrane odcinki S19 Domaradz – Barwinek – maksymalnie 4 odcinki realizacyjne: Domaradz – Iskrzynia, Iskrzynia – Miejsce Piastowe, Miejsce Piastowe – Dukla, Dukla - Barwinek) – wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 500 mln EUR;

  projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI; łączna wartość kredytów nie przekroczy wartości wskazanych;
- budowy drogi ekspresowej S12 Piaski – Dorohusk - wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 350 mln EUR, projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI;
- budowy obwodnic miejscowości przewidzianych w ramach Programu Budowy 100 Obwodnic i wybranych inwestycji z Rządowego Programu Budowy Dróg Krajowych (pierwszy kredyt z serii) – wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 480 mln EUR; projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI;
- budowy infrastruktury dostępowej do Warszawy (jako kolejny kredyt z serii), uwzględniający odcinki autostrady A2 pomiędzy Warszawą a Łodzią oraz odcinek S7 Płońsk – Czosnów – wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 370 mln EUR; projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI; możliwy jest podział kredytu na etapy i zawarcie dwóch umów lub wybranej umowy dla:
  - rozbudowy autostrady A2 pomiędzy Warszawą a Łodzią (węzeł Łódź Północ – węzeł Konotopa) – wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 250 mln EUR; projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI,
  - budowy drogi ekspresowej S7 Czosnów – Kiełpin – wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 120 mln EUR; projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI;

- budowy drogi ekspresowej S19 w województwie podlaskim, na odcinku Czarna Białostocka – Kuźnica, jako kontynuacji kredytu wstępnie ocenionego przez EBI dla S19 w województwie podlaskim; wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 240 mln EUR, projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI;
- budowy drogi ekspresowej S11 Koszalin – Poznań – A1; wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 625 mln EUR; projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI; możliwy jest podziału na etapy i zawarcie dwóch umów lub wybranej umowy dla:
  - budowy drogi ekspresowej S11 Koszalin – Szczecinek, odcinek Bobolice - Szczecinek – wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 175 mln EUR; projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI; w przypadku etapowania jest to pierwszy kredyt do zaciągnięcia i zawarcia umowy finansowej z uwagi na harmonogram realizacji inwestycji (odrębny kredyt lub etap I dla S11),
  - budowy drogi ekspresowej S11 Ostrów Wielkopolski – Olesno – wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 450 mln EUR; projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI; możliwe zawarcie umowy finansowej na odrębny kredyt lub jako etap II dla S11;
- budowy drogi ekspresowej S8 Wrocław (Kobierzyce) – Bardo, wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 375 mln EUR; projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI;
- budowy drogi ekspresowej S10 Szczecin – Piła – wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 675 mln EUR; projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI;
- budowa drogi ekspresowej S11 Kępno – gr. woj. śląskiego - wartość kredytu szacowana jest wstępnie do 200 mln EUR; projekt będzie podlegał analizie i ocenie przez EBI.

Wszystkie ww. projekty kredytów będą podlegały analizie i ocenie przez EBI. Dla wszystkich kredytów możliwe jest etapowanie poprzez zawarcie kredytu na wybrany ciąg lub odcinki. Finalne wielkości nowych kredytów zależne są od oceny wartości danego projektu przez EBI. Z uwagi na złożoną procedurę oceny projektów przez EBI, proces zaciągnięcia ww. potencjalnych kredytów może nie zostać zakończony w latach 2025-2026. Dotyczy to m.in. kredytów S8 Wrocław (Kobierzyce) – Bardo, S10 Szczecin – Piła, S11 Koszalin – Poznań – A1 (lub jego części), S11 Kępno – gr. woj. śląskiego.

Wpływy z emisji obligacji

Obligacje na rzecz KFD mogą być emitowane na rynku krajowym oraz na rynkach zagranicznych. Termin(-y) emisji obligacji przeprowadzanych na rzecz Funduszu będzie(-dą) ustalany z uwzględnieniem: (i) kalendarza przetargów obligacji i bonów skarbowych na rynku krajowym oraz emisji Skarbu Państwa na rynkach zagranicznych oraz (ii) warunków rynkowych. Przy ustalaniu terminów zapadalności obligacji emitowanych na rzecz Funduszu, Bank będzie uwzględniał profil zapadalności dotychczasowych zobowiązań Funduszu wynikający z wyemitowanych i niezapadłych obligacji oraz terminy wykupów skarbowych papierów wartościowych. Emisje mogą być przeprowadzane zarówno w formule przetargowej, jak i w formie tzw. emisji prywatnych. Emitowane

obligacje zabezpieczone będą gwarancją Skarbu Państwa. Dopuszcza się możliwość przesunięcia planowanego terminu emisji, przy zachowaniu limitu rocznego emisji obligacji na rzecz KFD. W 2026 r. planuje się przeprowadzenie emisji obligacji o wartości nominalnej do 5 633 600 000,00 zł.

W przypadku potencjalnej ograniczonej chłonności rynku i w konsekwencji trudności z przeprowadzeniem emisji obligacji, może wystąpić konieczność uruchomienia finansowania przejściowego ze środków własnych Banku lub podjęcia działań określonych w § 5 ust. 5 Porozumienia w sprawie obsługi KFD zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury a BGK.

Wpływy z poboru opłat za przejazd

Prognoza wpływów Funduszu z tytułu opłaty elektronicznej w 2026 r. została przygotowana na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Infrastruktury.

Wpływy od spółek

W 2026 roku planuje się wpływy od spółek – operatorów autostrad płatnych z tytułu poboru opłat za przejazd autostradami oraz inne wpływy wynikające z umów zawartych z tymi spółkami.

Finansowanie przejściowe

W sytuacji okresowych problemów z płynnością finansową Funduszu, Bank może udzielić na rzecz Funduszu przejściowego finansowania ze środków własnych na finansowanie zadań realizowanych przez GDDKiA, związanych z budową i przebudową dróg krajowych oraz płatności na rzecz drogowej spółki specjalnego przeznaczenia, a także pokrycie kosztów emisji i wykupu obligacji oraz spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych na rzecz KFD wraz z odsetkami i innymi kosztami ich obsługi. W przypadku zaistnienia takiej konieczności, możliwe jest przejściowe finansowanie wydatków Funduszu w wysokości do kwoty 300 000 000,00 zł na warunkach ustalonych w Porozumieniu w sprawie obsługi KFD zawartym pomiędzy Ministrem Infrastruktury a BGK. Dopuszcza się również możliwość finansowania przez Bank wydatków na kwotę wyższą niż ustalony w Porozumieniu limit. Warunki tego finansowania (kwota, termin i koszt) będą podlegały odrębnym uzgodnieniom z ministrem właściwym do spraw transportu i ministrem właściwym do spraw finansów publicznych.

Odsetki

Planuje się, że w 2026 roku na rachunkach Funduszu będzie utrzymywane dzienne saldo środków w złotych niepodlegających lokowaniu w wysokości ok. 2 000 000,00 zł oraz zgromadzone środki w walucie obcej. Poziom środków niepodlegających lokowaniu może być wyższy, w przypadku trudności z lokowaniem środków, nieopłacalności lokowania środków (w szczególności, gdy stawki

oprocentowania środków będą ujemne) lub w sytuacji, gdy możliwa do uzyskania stopa zwrotu byłaby niższa niż oprocentowanie dostępne na rachunkach, na których utrzymywane są środki niepodlegające lokowaniu. Pozostałe okresowo wolne środki podlegają inwestowaniu.

III. Planowane wydatki Funduszu

Wydatki ze środków Funduszu w 2026 r. zaplanowano na łączną kwotę **32 637 241 917,82 zł**, w tym:

- **24 985 747 215,00 zł** – wydatki realizowane na wniosek GDDKiA oraz ministra właściwego do spraw transportu,
- **450 425 000,00 zł** – wydatki związane z finansowaniem systemów poboru opłat,
- **3 067 833 459,42 zł** – wydatki z tytułu obsługi kredytów,
- **4 124 914 875,00 zł** – wydatki z tytułu obsługi obligacji,
- **8 321 368,40 zł** – wydatki z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego dla BGK.

Wydatki na zadania drogowe

Finansowaniu ze środków Funduszu podlegają inwestycje realizowane w ramach programów wieloletnich ustanawianych przez Radę Ministrów zgodnie z przepisami *ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych*. Zadania drogowe realizowane ze środków Funduszu ujęte są w Rządowym Programie Budowy Dróg Krajowych do 2030 roku (z perspektywą do 2033 r.) (uchwała nr 253/2022 Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 2022 r., z późn. zm.), w Programie Budowy 100 obwodnic na lata 2020–2030 (uchwała nr 46/2021 Rady Ministrów z dnia 13 kwietnia 2021 r., z późn. zm.) oraz Programie Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 roku (uchwała nr 198/2022 Rady Ministrów z dnia 4 października 2022 r.). Planowane wydatki na zadania drogowe ujęte w Tabeli 1, w podziale na programy drogowe, kategorie zadań drogowych oraz z wyszczególnieniem m.in. współfinansowania z funduszy UE zaprezentowane zostały w Tabeli 2.

Wynagrodzenie prowizyjne BGK

Zgodnie z *rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 30 kwietnia 2004 r. w sprawie wynagrodzenia prowizyjnego Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu prowadzenia Krajowego Funduszu Drogowego*, Bankowi przysługuje wynagrodzenie prowizyjne w wysokości iloczynu kosztów faktycznie poniesionych przez Bank z tytułu obsługi Funduszu i współczynnika 1,06. Kalkulację planowanych kosztów, dokonaną zgodnie z obowiązującą w Banku metodologią rozliczania kosztów dla funduszy utworzonych, powierzonych lub przekazanych na podstawie odrębnych ustaw, przedstawiono w Tabeli 5 Planu finansowego. W zakresie kosztów osobowych uwzględniono wzrost wynagrodzeń pracowniczych oraz przeniesienie do kategorii kosztów osobowych dodatkowych kosztów ponoszonych na rzecz pracowników, które dotychczas były ujmowane w kategorii kosztów rzeczowych. Limit wynagrodzenia

prowizyjnego określony w Tabeli 5 obejmuje koszty obsługi Funduszu w okresie styczeń – grudzień 2026 r., powiększone o marżę 6%. W Tabeli 1 ujęto planowane wypłaty z tytułu wynagrodzenia prowizyjnego w 2026 r. za obsługę Funduszu w okresie grudzień 2025 r. – listopad 2026 r.

IV. Prognoza zadłużenia Krajowego Funduszu Drogowego

Prognoza zadłużenia Krajowego Funduszu Drogowego (w wartościach nominalnych i w walutach oryginalnych) w podziale na obligacje i kredyty, wg. stanu na koniec 2025 r. oraz poszczególnych kwartałów 2026 r. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	31.12.2025	31.03.2026	30.06.2026	30.09.2026	31.12.2026
obligacje w EUR	4 897 500 000	4 897 500 000	5 197 500 000	5 497 500 000	5 497 500 000
obligacje w USD	1 750 000 000	1 750 000 000	1 750 000 000	1 750 000 000	1 750 000 000
obligacje w PLN	1 000 000 000	1 000 000 000	1 000 000 000	1 000 000 000	1 000 000 000
Razem obligacje (w PLN)	**28 775 725 000**	**28 439 700 000**	**29 874 650 000**	**31 431 550 000**	**31 504 025 000**
kredyty w EUR	3 796 077 350	3 748 962 350	3 695 983 350	3 648 868 350	3 595 889 350
kredyty w PLN	27 371 343 780	27 575 942 660	28 121 188 450	28 561 787 330	28 954 968 200
Razem kredyty (w PLN)	**43 732 437 200**	**43 771 460 000**	**44 161 756 200**	**44 543 830 700**	**44 740 922 400**
RAZEM ZADŁUŻENIE (w PLN)	**72 508 162 200**	**72 211 160 000**	**74 036 406 200**	**75 975 380 700**	**76 244 947 400**

V. Prognoza bilansu oraz rachunku zysków i strat Funduszu

Prognoza bilansu

Prognozowana na koniec 2026 r. suma bilansowa wynosi **82 062 094 486,05 zł**.

Prognoza rachunku zysków i strat

Prognozowane wartości rachunku zysków i strat na koniec 2026 r. wynoszą:

- wynik z tytułu odsetek Funduszu **„minus" 2 907 733 300,00 zł**,
- wynik finansowy Funduszu **„minus" 2 918 027 682,20 zł**.

VI. Tabele

Tabela 1. Przepływy finansowe

Tabela 2. Planowane wydatki na zadania drogowe

Tabela 3. Wykaz zadań

Tabela 4. Wynagrodzenie prowizyjne BGK

Tabela 5. Prognoza bilansu

Tabela 6. Prognoza rachunku zysków i strat

Warszawa, 26 sierpnia 2025 r.

Opracowano w BGK, w Departamencie Infrastruktury Transportu

KRAJOWY FUNDUSZ DROGOWY

Tabela 1. Przepływy finansowe (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy KFD na 2026 r.				
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	RAZEM
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**4.168.650.458,27**	**5.120.197.918,57**	**5.662.123.921,03**	**5.809.721.849,41**	**4.168.650.458,27**
II.	**Wpływy**	**6.977.396.436,10**	**10.809.141.766,50**	**7.540.161.649,50**	**6.294.109.393,50**	**31.620.809.245,60**
1.	Wpływy z opłaty paliwowej (netto)	2.113.200.000,00	2.113.200.000,00	2.201.300.000,00	2.377.400.000,00	8.805.100.000,00
2.	Refundacje z Funduszy UE	2.129.012.971,00	969.781.430,00	584.273.834,00	1.329.500.015,00	5.012.568.250,00
	Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021-2027	2.079.553.015,00	906.210.663,00	545.284.070,00	1.271.644.004,00	4.802.691.752,00
	CEF II	49.459.956,00	63.570.767,00	38.989.764,00	57.856.011,00	209.876.498,00
3.	Środki z CEF II przekazywane za pośrednictwem CUPT i GDDKiA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Refundacje w ramach KPO	491.950.000,00	688.730.000,00	787.120.000,00	0,00	1.967.800.000,00
5.	Wpływy z kredytów i emisji obligacji	350.000.000,00	4.988.720.000,00	1.894.680.000,00	530.000.000,00	7.763.400.000,00
	kredyty	350.000.000,00	670.000.000,00	590.000.000,00	530.000.000,00	2.140.000.000,00
	92.745 EBI - Projekt: S3 Świnoujście - Szczecin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	93.679 EBI - Projekt: S6 Obwodnica Trójmiasta	0,00	220.000.000,00	0,00	0,00	220.000.000,00
	93.716 EBI - Projekt: S14 Zachodnia Obwodnica Łodzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	93.718 EBI - Projekt: S1 Pyrzowice - Bielsko-Biała	0,00	0,00	0,00	530.000.000,00	530.000.000,00
	94.804 EBI - Projekt: S7 Płońsk - Czosnów	220.000.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000.000,00
	96.478 EBI - Projekt: A2 Mińsk Mazowiecki - Biała Podlaska	130.000.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000.000,00
	96.852 EBI - Projekt: S6 Koszalin - Bożepole	0,00	450.000.000,00	0,00	0,00	450.000.000,00
	94.522 EBI - Projekt: S10 Bydgoszcz - Toruń	0,00	0,00	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00
	97.600 EBI - Projekt: S19 Międzyrzec Podlaski - Lublin	0,00	0,00	290.000.000,00	0,00	290.000.000,00
	emisja obligacji	0,00	4.318.720.000,00	1.304.680.000,00	0,00	5.623.400.000,00
	nominał	0,00	4.326.520.000,00	1.307.080.000,00	0,00	5.633.600.000,00
	dyskonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	premia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	prowizja agenta/ organizatora emisji	0,00	-7.800.000,00	-2.400.000,00	0,00	-10.200.000,00
6.	Wpływy z poboru opłat za przejazd	1.525.567.340,10	1.683.729.447,50	1.683.729.447,50	1.683.729.447,50	6.576.755.682,60
7.	Wpływy z opłat drogowych, kar i grzywien	208.509.400,00	197.660.110,00	197.704.230,00	208.783.390,00	812.657.130,00
	z tyt. ustawy o transporcie drogowym	21.300.000,00	20.500.000,00	16.100.000,00	16.500.000,00	74.400.000,00
	z tyt. ustawy o drogach publicznych oraz z tyt. ustawy - Prawo o ruch drogowym	32.209.400,00	20.160.110,00	22.604.230,00	26.283.390,00	101.257.130,00
	grzywny za naruszenia ujawnione za pomocą urządzeń rejestrujących (na podst. ustawy o drogach publicznych)	35.000.000,00	37.000.000,00	39.000.000,00	46.000.000,00	157.000.000,00
	grzywny określone w kodeksie wykroczeń (na podst. ustawy Prawo o ruchu drogowym)	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00	480.000.000,00
8.	Wpływy od Spółek	37.685.897,00	38.174.483,00	63.491.006,00	38.705.710,00	178.057.096,00
9.	Środki budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Kary umowne	100.000,00	1.603.200,00	452.800,00	100.000,00	2.256.000,00
11.	Wpływy z tytułu zatrzymania wadium wraz z odsetkami oraz zatrzymania zabezpieczenia należytego wykonania umowy wraz z odsetkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Wpływy z odpłatnego udostępniania nieruchomości (Miejsca Obsługi Podróżnych)	73.670.828,00	75.243.096,00	78.510.332,00	78.490.831,00	305.915.087,00
13.	Wpływy uzyskane / należne na podstawie przepisów szczególnych (kwoty odzyskane przez Generalnego Dyrektora)[1)]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Finansowanie przejściowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Wpływy z tytułu odsetek	47.700.000,00	52.300.000,00	48.900.000,00	47.400.000,00	196.300.000,00
16.	Inne wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	**Wydatki**	**6.025.848.975,80**	**10.267.215.764,04**	**7.392.563.721,12**	**8.951.613.456,86**	**32.637.241.917,82**
1.	Wydatki realizowane na wniosek Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad oraz Ministra właściwego ds. transportu	4.774.652.312,00	6.086.695.345,00	6.172.213.764,00	7.952.185.794,00	24.985.747.215,00
	Wydatki na zadania drogowe	4.239.385.737,00	5.175.584.324,00	5.464.871.778,00	6.803.758.602,00	21.683.600.441,00
	Rządowy Program Budowy Dróg Krajowych do 2030 (z perspektywą do 2033 r.)	3.711.292.209,00	4.270.543.824,00	4.531.684.511,00	4.871.175.342,00	17.384.695.886,00
	Program Budowy 100 obwodnic na lata 2020-2030	278.093.528,00	355.040.500,00	383.187.267,00	582.583.260,00	1.598.904.555,00
	Program Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 roku	250.000.000,00	550.000.000,00	550.000.000,00	1.350.000.000,00	2.700.000.000,00
	Wypłaty na rzecz Spółek	531.516.575,00	907.361.021,00	703.591.986,00	1.144.677.192,00	3.287.146.774,00
	Wypłaty na rzecz Spółek drogowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Usługi doradcze	3.750.000,00	3.750.000,00	3.750.000,00	3.750.000,00	15.000.000,00
	Wydatki dokonywane na podstawie przepisów szczególnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki dla podwykonawców[1)]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zwrot opłat i kar dotyczących przejazdu pojazdu nienormatywnego wraz z odsetkami[2)]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki związane z finansowaniem systemów poboru opłat za przejazd	110.195.000,00	108.687.000,00	83.842.000,00	147.701.000,00	450.425.000,00
	Finansowanie systemów poboru opłat za przejazd	90.403.000,00	83.210.000,00	82.044.000,00	106.099.000,00	361.756.000,00
	Finansowanie budowy nowego systemu poboru opłat za przejazd	19.792.000,00	25.477.000,00	1.798.000,00	41.602.000,00	88.669.000,00
	Usługi doradcze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obsługa kredytów	753.758.245,13	761.982.913,77	766.193.242,39	785.899.058,13	3.067.833.459,42
	Kapitał	348.702.343,30	354.153.292,25	354.822.518,27	369.132.059,49	1.426.810.213,31
	Odsetki	405.055.901,83	407.808.621,52	411.370.724,12	416.766.998,64	1.641.002.246,11
	Prowizje i opłaty	0,00	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00
4.	Obsługa obligacji	385.731.250,00	3.307.564.375,00	368.036.750,00	63.582.500,00	4.124.914.875,00
	Kapitał	0,00	3.031.000.000,00	0,00	0,00	3.031.000.000,00
	Odsetki	385.731.250,00	274.064.375,00	367.136.750,00	63.582.500,00	1.090.514.875,00
	Prowizje, opłaty i inne koszty emisji	0,00	2.500.000,00	900.000,00	0,00	3.400.000,00
5.	Spłata finansowania przejściowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wynagrodzenie prowizyjne BGK	1.512.168,67	2.286.130,27	2.277.964,73	2.245.104,73	8.321.368,40
7.	Inne wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	**Stan środków (koniec okresu)**	**5.120.197.918,57**	**5.662.123.921,03**	**5.809.721.849,41**	**3.152.217.786,05**	**3.152.217.786,05**

[1)] ustawa z dnia 28 czerwca 2012 r. o spłacie niezaspokojonych należności przedsiębiorców, wynikających z realizacji udzielonych zamówień publicznych

[2)] na podstawie art. 18 i 19 ustawy z dnia 18 grudnia 2020 r. o zmianie ustawy o drogach publicznych oraz niektórych innych ustaw

KRAJOWY FUNDUSZ DROGOWY

Tabela 2. Planowane wydatki na zadania drogowe (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy KFD na 2026 r.				
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	RAZEM
I.	**Zadania inwestycyjne ujęte w Rządowym Programie Budowy Dróg Krajowych do 2030 (z perspektywą do 2033 r.)**	**3.711.292.209,00**	**4.270.543.824,00**	**4.531.684.511,00**	**4.871.175.342,00**	**17.384.695.886,00**
1.	Autostrady	178.318.569,00	88.471.767,00	64.214.429,00	136.632.977,00	467.637.742,00
	wydatki podlegające finansowaniu w ramach programów współfinansowanych z funduszy UE	43.945.000,00	0,00	0,00	0,00	43.945.000,00
	- perspektywa 2021 - 2027	43.945.000,00	0,00	0,00	0,00	43.945.000,00
	wydatki podlegające finansowaniu z kredytów	7.849.594,00	1.788.618,00	422.570,00	17.173.003,00	27.233.785,00
	wydatki podlegające finansowaniu z innych środków Funduszu	126.523.975,00	86.683.149,00	63.791.859,00	119.459.974,00	396.458.957,00
2.	Drogi ekspresowe	3.388.434.034,00	3.929.276.132,00	4.164.299.722,00	4.487.444.014,00	15.969.453.902,00
	wydatki podlegające finansowaniu w ramach programów współfinansowanych z funduszy UE	845.126.465,00	1.120.978.341,00	917.117.720,00	787.693.209,00	3.670.915.735,00
	- perspektywa 2021 - 2027	768.090.395,00	1.031.391.937,00	828.513.552,00	707.254.525,00	3.335.250.409,00
	- CEF II Projekt "Łącząc Europę" - trasa Via Carpatia	71.000.541,00	75.000.541,00	71.000.541,00	68.367.625,00	285.369.248,00
	- CEF II Projekt "Łącząc Europę" - korytarze solidarności UE - Ukraina	6.035.529,00	14.585.863,00	17.603.627,00	12.071.059,00	50.296.078,00
	wydatki podlegające finansowaniu z kredytów	339.997.137,00	288.341.133,00	255.331.869,00	250.182.524,00	1.133.852.663,00
	wydatki podlegające finansowaniu z innych środków Funduszu	2.203.310.432,00	2.519.956.658,00	2.991.850.133,00	3.449.568.281,00	11.164.685.504,00
3.	Obwodnice	144.539.606,00	252.795.925,00	303.170.360,00	247.098.351,00	947.604.242,00
	wydatki podlegające finansowaniu w ramach programów współfinansowanych z funduszy UE	4.938.921,00	0,00	0,00	4.611.423,00	9.550.344,00
	- perspektywa 2021 - 2027	4.938.921,00	0,00	0,00	4.611.423,00	9.550.344,00
	- KPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki podlegające finansowaniu z kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki podlegające finansowaniu z innych środków Funduszu	139.600.685,00	252.795.925,00	303.170.360,00	242.486.928,00	938.053.898,00
II.	**Zadania ujęte w Programie Budowy 100 obwodnic na lata 2020-2030**	**278.093.528,00**	**355.040.500,00**	**383.187.267,00**	**582.583.260,00**	**1.598.904.555,00**
	wydatki podlegające finansowaniu w ramach programów współfinansowanych z funduszy UE	34.160.302,00	64.463.014,00	41.114.370,00	60.935.082,00	200.672.768,00
	- perspektywa 2021 - 2027	24.217.717,00	49.217.717,00	23.217.617,00	37.735.617,00	134.388.668,00
	- KPO	9.942.585,00	15.245.297,00	17.896.753,00	23.199.465,00	66.284.100,00
	wydatki podlegające finansowaniu z innych środków Funduszu	243.933.226,00	290.577.486,00	342.072.897,00	521.648.178,00	1.398.231.787,00
III.	**Program Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 roku**	**250.000.000,00**	**550.000.000,00**	**550.000.000,00**	**1.350.000.000,00**	**2.700.000.000,00**
	wydatki podlegające finansowaniu z innych środków Funduszu	250.000.000,00	550.000.000,00	550.000.000,00	1.350.000.000,00	2.700.000.000,00
IV.	**Razem**	**4.239.385.737,00**	**5.175.584.324,00**	**5.464.871.778,00**	**6.803.758.602,00**	**21.683.600.441,00**

KRAJOWY FUNDUSZ DROGOWY

Tabela 3. Wykaz zadań

Pozycja w planie	Wyszczególnienie	Plan finansowy KFD na 2026 r.		
		dofinansowanie UE	nr załącznika RPBDK / PB100 O.	nr pozycji w załączniku
	AUTOSTRADY			
1.	Budowa autostrady A1 Tuszyn - Pyrzowice, odc. Pyrzowice - koniec obw. Częstochowy	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 1
2.	Budowa autostrady A1 Tuszyn - Pyrzowice, odc. Tuszyn - gr. woj. śląskiego	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 2
3.	Autostrada A1 koniec obw. Częstochowy – Tuszyn odc. gr. woj. łódzkiego - w. Rząsawa (bez węzła)	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 2
4.	Budowa autostrady A2 Warszawa – Siedlce odc. Mińsk Mazowiecki – Siedlce	POIiŚ / FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 4
5.	Budowa autostrady A2 Siedlce - gr. państwa odc. Siedlce - Biała Podlaska (w. Cicibór)	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 5
6.	Budowa autostrady A2 Siedlce - gr. państwa odc. Biała Podlaska (w. Cicibór) - gr. Państwa		Załącznik nr 1 / -	Poz. 1
7.	Poszerzenie autostrady A2 na odcinku węzeł "Łódź Północ" (z węzłem) - węzeł "Konotopa" (bez węzła) o dodatkowe pasy ruchu		Załącznik nr 1 / -	Poz. 2, 3
8.	Budowa autostrady A18 Olszyna - Golnice (przebudowa jezdni południowej)		Załącznik nr 2 / -	Poz. 118
	DROGI EKSPRESOWE			
9.	Budowa drogi S1 Pyrzowice - Kosztowy odc. Podwarpie - Dąbrowa Górnicza (przebudowa dk 1)	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 7
10.	Budowa drogi S1 Kosztowy - Bielsko-Biała	POIiŚ / FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 8
11.	Budowa drogi S1 Kosztowy - Bielsko-Biała, odc. obwodnica Oświęcimia w ciągu dk 44	POIiŚ / FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 8
12.	Budowa drogi ekspresowej S1 (dawniej S69) odc. Przybędza – Milówka (obejście Węgierskiej Górki)		Załącznik nr 2 / -	Poz. 9
13.	Budowa drogi S2 Puławska - Lubelska	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 10
14.	Budowa drogi S3 Troszyn - Świnoujście	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 11
15.	Budowa drogi S3 Gorzów Wielkopolski - Nowa Sól, odc.Sulechów (w. Kruszyna) - Nowa Sól, II jezdnia obw. Gorzowa Wielkopolskiego, II jezdnia obw. Międzyrzecza	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 14
16.	Budowa drogi S3 Nowa Sól - Legnica	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 15
17.	Budowa drogi S3 Legnica (A4) - Lubawka, odc. Bolków - Lubawka (gr. państwa)	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 17
18.	Budowa drogi S5 Bydgoszcz – Mielno	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 18
19.	Budowa drogi S5 Poznań - Wrocław, odc. Korzeńsko - Wrocław (A8)	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 23
20.	Budowa drogi S5 Nowe Marzy - Bydgoszcz	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 24
21.	Budowa drogi S6 Szczecin - Koszalin wraz z obwodnicą Koszalina i Sianowa (S6/S11)	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 25
22.	Budowa drogi ekspresowej S6 na odcinku Lębork – Obwodnica Trójmiasta, odc. w. Bożepole Wielkie (z węzłem) – Obwodnica Trójmiasta	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 26
23.	Budowa drogi S6 Koszalin – Słupsk	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 125
24.	Budowa drogi S6 Słupsk - Bożepole Wielkie	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 126
25.	Budowa drogi S6 Zachodnie drogowe obejście Szczecina		Załącznik nr 1 / -	Poz. 5
26.	Budowa obwodnicy Metropolii Trójmiejskiej	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 122
27.	Budowa drogi S7 Olsztynek - Płońsk, odc. Napierki - Płońsk (S10)	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 29
28.	Budowa drogi S7 Elbląg - Olsztynek, odc. Miłomłyn (S7) - Olsztynek (S51)	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 30
29.	Budowa drogi S7 Płońsk - Warszawa, odc. Płońsk – Czosnów	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 31
30.	Budowa drogi S7 Płońsk - Warszawa, odc. Czosnów - Warszawa	FEnIKŚ	Załącznik nr 1 / -	Poz. 6
31.	Przebudowa drogi S7 Warszawa - obwodnica Grójca	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 32
32.	Budowa drogi S7 Radom - Jędrzejów, odc. Radom - gr. woj. mazowieckiego	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 34
33.	Budowa drogi S7 Radom - Jędrzejów, odc. w.Chęciny - Jędrzejów (pocz. obwodnicy)	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 36
34.	Budowa drogi ekspresowej S7 na odc. gr. woj. świętokrzyskiego - Kraków, odc. Moczydło (gr. woj. świętokrzyskiego) - w. Miechów	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 38
35.	Budowa drogi ekspresowej S7 na odcinku gr. woj. świętokrzyskiego - Kraków, odc. Miechów - Szczepanowice	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 38

Pozycja w planie	Wyszczególnienie	Plan finansowy KFD na 2026 r.		
		dofinansowanie UE	nr załącznika RPBDK / PB100 O.	nr pozycji w załączniku
36.	Budowa drogi ekspresowej S7 na odcinku gr. woj. świętokrzyskiego - Kraków, odc. w. Szczepanowice - Kraków (w. Kraków Nowa Huta)	POIiŚ / FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 38
37.	Budowa drogi S7 Lubień - Rabka	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 40
38.	Przebudowa drogi S8 Piotrków Trybunalski – Warszawa, odc. Radziejowice (DK 50) – Warszawa (w. Paszków)	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 41
39.	Rozbudowa drogi S8 Wyszków - Białystok, odc. koniec obw. Wyszkowa - gr. woj. podlaskiego	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 42
40.	Przebudowa drogi S8 Wyszków - Białystok, odc. Mężenin - Jeżewo	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 45
41.	Budowa drogi S8 na odc. Wrocław (Magnice) – Kłodzko, odc. w. Kobierzyce Płn. (z węzłem) - w. Bardo (z węzłem)	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 120
42.	Budowa drogi S10 Bydgoszcz - Toruń	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 123
43.	Budowa drogi S10 Szczecin - Piła		Załącznik nr 1 / -	Poz. 7
44.	Budowa drogi S11 Koszalin - Szczecinek, odc. w. Koszalin Zachód (bez węzła) - w. Bobolice	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 46
45.	Budowa drogi S10 Piła - Bydgoszcz, odc. w. Wyrzysk - w. Pawłówek (bez węzłów)		Załącznik nr 1 / -	Poz. 8
46.	Budowa drogi S11 Koszalin - Szczecinek, odc. w. Bobolice (bez węzła) - w. Szczecinek Północ (z węzłem)	FENIKŚ	Załącznik nr 1 / -	Poz. 11
47.	Budowa drogi S11 na odcinku Szczecinek - Piła		Załącznik nr 1 / -	Poz. 12
48.	Budowa drogi S11 Piła-Poznań, odc. Oborniki - węzeł Poznań Północ wraz z obwodnicą Obornik		Załącznik nr 1 / -	Poz. 15, 16
49.	Budowa drogi S11 Piła – Poznań na odcinku Ujście – Oborniki		Załącznik nr 1 / -	Poz. 14
50.	Budowa drogi S11 na odcinku Kórnik - Ostrów Wielkopolski		Załącznik nr 1 / -	Poz. 17
51.	Budowa drogi S11 na odcinku Ostrów Wielkopolski - Kępno		Załącznik nr 1 / -	Poz. 18
52.	Budowa drogi S11 Kępno - A1 odc. Kępno - gr. woj. opolskiego (z wyłączeniem obwodnicy Olesna)		Załącznik nr 1 / -	Poz. 19
53.	Budowa drogi S12 Lublin - Dorohusk, odc. Piaski - Dorohusk	CEF II	Załącznik nr 2 / -	Poz. 119
54.	Budowa drogi S12 gr. woj. łódzkiego - w. Radom Południe (bez węzła)		Załącznik nr 1 / -	Poz. 22
55.	Budowa drogi S16 Olsztyn - Ełk, odc. Borki Wielkie - Mrągowo		Załącznik nr 2 / -	Poz. 48
56.	Budowa drogi S16 Olsztyn (S51) – Ełk (S61) odc. Olsztyn – Biskupiec (budowa drugiej jezdni)		Załącznik nr 1 / -	Poz. 24
57.	Budowa drogi S16 Ełk - Białystok, odc. Knyszyn - Krynice		Załącznik nr 1 / -	Poz. 25
58.	Budowa drogi S17 Warszawa - Garwolin, odc. Warszawa (w. Zakręt) - Warszawa (w. Lubelska)	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 49
59.	Budowa drogi S17 Warszawa - Garwolin, odc. Warszawa (w. Lubelska) - Garwolin	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 51
60.	Budowa drogi S17 Garwolin - Kurów	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 52
61.	Budowa drogi S17 Piaski - Hrebenne	CEF II	Załącznik nr 2 / -	Poz. 53
62.	Budowa drogi S19 gr. państwa – Białystok, odc. Kuźnica - w. Białystok Północ		Załącznik nr 2 / -	Poz. 54
63.	Budowa drogi S19 gr. państwa – Białystok, odc. w. Białystok Północ - w. Dobrzyniewo - w. Białystok Zachód		Załącznik nr 2 / -	Poz. 54
64.	Budowa drogi S19 Białystok - Lubartów, odc. Choroszcz - Boćki (z węzłem)		Załącznik nr 2 / -	Poz. 55
65.	Budowa drogi S19 Białystok - Lubartów, odc. Boćki (bez węzła) - Chlebczyn	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 55
66.	Budowa drogi S19 Białystok – Lubartów, odc. gr. Woj. podlaskiego - Łosice - gr. woj. Lubelskiego		Załącznik nr 2 / -	Poz. 56
67.	Budowa drogi ekspresowej S19 Białystok – Lubartów; odc. gr. woj. mazowieckiego i lubelskiego - Międzyrzec Podlaski (koniec obwodnicy)	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 57
68.	Budowa drogi ekspresowej S19 Białystok – Lubartów; odc. Międzyrzec Podlaski (koniec obwodnicy) – Kock (początek obwodnicy)	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 57
69.	Budowa drogi ekspresowej S19 Białystok – Lubartów; odc. Kock (początek obwodnicy) - Lubartów w. „Lubartów Płn.”	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 57
70.	Budowa drogi S19 odc. Lublin – Lubartów, (w. Lublin Rudnik/bez węzła – w. Lubartów Północ)	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 58
71.	Budowa drogi S19 Lublin - Rzeszów, odc. Lublin - koniec obw. Kraśnika	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 60
72.	Budowa drogi S19 Lublin - Rzeszów, odc. koniec obw. Kraśnika - w. Lasy Janowskie	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 61
73.	Budowa drogi S19 Lublin - Rzeszów, odc. w. Lasy Janowskie - w. Sokołów Młp. Północ	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 61

Pozycja w planie	Wyszczególnienie	Plan finansowy KFD na 2026 r.		
		dofinansowanie UE	nr załącznika RPBDK / PB100 O.	nr pozycji w załączniku
74.	Budowa drogi S19 Rzeszów – Barwinek, odc. w. Rzeszów Południe (bez węzła) – Barwinek	FEnIKŚ / CEF II	Załącznik nr 2 / -	Poz. 64, 65
75.	Rozbudowa drogi ekspresowej S19 odc. w. Sokołów Młp. Północ (bez węzła) – w. Jasionka (bez węzła) – etap II (dobudowa drugiej jezdni)	FEnIKŚ	Załącznik nr 1 / -	Poz. 26
76.	Budowa drogi S51 Olsztyn - Olsztynek	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 66
77.	Budowa drogi S61 obwodnica Augustowa - gr. państwa, odc. koniec obw. Suwałk - Budzisko (gr. państwa) z obw. Szypliszek	CEF I	Załącznik nr 2 / -	Poz. 69
78.	Budowa drogi S61 Ostrów Mazowiecka - obwodnica Augustowa, odc. Ostrów Mazowiecka - Szczuczyn	POIiŚ / FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 70
79.	Budowa drogi S61 Ostrów Mazowiecka - obwodnica Augustowa, odc. m. Szczuczyn - m. Raczki	CEF I	Załącznik nr 2 / -	Poz. 72
80.	Budowa drogi S74 Przełom/Mniów - Kielce	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 73
81.	Budowa drogi S74 Sulejów - Przełom / Mniów, odc. gr. woj. świętokrzyskiego - Przełom / Mniów		Załącznik nr 1 / -	Poz. 28
82.	Budowa drogi S74 Kielce - Nisko, odc. Cedzyna - Łagów wraz z o. Łagowa		Załącznik nr 1 / -	Poz. 29
83.	Budowa drogi S74 Kielce - Nisko, odc. Łagów - Jałowęsy - Tomaszów		Załącznik nr 1 / -	Poz. 30
84.	Budowa Zachodniej Obwodnicy Łodzi S14	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 47
85.	Budowa Północnej Obwodnicy Krakowa S52	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 67
	OBWODNICE			
86.	Budowa obwodnicy Wyrzyska S10 (druga jezdnia)		Załącznik nr 1 / -	Poz. 8
87.	Budowa obwodnicy Wałcza S10	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 75
88.	Budowa obwodnicy Szczecinka S11	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 76
89.	Budowa obwodnicy Chełma S12	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 81
90.	Budowa obwodnicy Tomaszowa Lubelskiego S17	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 82
91.	Budowa obwodnicy Opatowa S74 i dk 9	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 83
92.	Budowa obwodnicy Iłży dk nr 9		Załącznik nr 2 / -	Poz. 88
93.	Budowa obwodnicy Warzymic i Przecławia dk nr 13		Załącznik nr 2 / -	Poz. 89
94.	Budowa obwodnicy Nowego Miasta Lubawskiego dk nr 15	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 92
95.	Budowa obwodnicy Sępólna Krajeńskiego i Kamienia Kraj. dk nr 25		Załącznik nr 2 / -	Poz. 96
96.	Budowa obwodnicy Zatora dk nr 28		Załącznik nr 2 / -	Poz. 97
97.	Budowa obwodnicy Nowego Sącza i Chełmca dk nr 28	Środki KPO	Załącznik nr 2 / -	Poz. 98
98.	Budowa obwodnicy Ostrowca Świętokrzyskiego dk 9	Środki KPO	Załącznik nr 2 / -	Poz. 103
99.	Budowa obwodnicy Radomska dk nr 42/91		Załącznik nr 2 / -	Poz. 104
100.	Budowa obwodnicy Kołbieli dk nr 50		Załącznik nr 2 / -	Poz. 108
101.	Budowa obwodnicy Morawicy i Woli Morawickiej dk nr 73	FEnIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 112
102.	Budowa obwodnicy Dąbrowy Tarnowskiej dk nr 73	POIiŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 113
103.	Budowa obwodnicy Poręby i Zawiercia w ciągu drogi krajowej nr 78, odc. Siewierz - Poręba - Zawiercie (Kromołów) od km 105+836 do km 122+500	POIiŚ / FENIKŚ	Załącznik nr 2 / -	Poz. 116
104.	Budowa obwodnicy Poręby i Zawiercia w ciągu drogi krajowej nr 78, odc. w m. Zawiercie (Kromołów - Żerkowice) od km 122+500 do km 129+969		Załącznik nr 2 / -	Poz. 116
105.	Budowa obwodnicy Zabierzowa dk nr 79		Załącznik nr 2 / -	Poz. 117
	INNE INWESTYCYJNE			
106.	Budowa drogi krajowej nr 75 odc. Brzesko - Nowy Sącz odc. I - II etap łącznika "brzeskiego"		Załącznik nr 2 / -	Poz. 114
107.	Rozbudowa drogi krajowej nr 25 na odcinku Ostrów Wielkopolski – Kalisz – Konin		Załącznik nr 1 / -	Poz. 32
	OBWODNICE PROGRAM BUDOWY 100 OBWODNIC NA LATA 2020-2030			
108.	Budowa obwodnicy m. Głogów na dk 12	FENIKŚ	- / Załącznik nr 1	Poz. 1
109.	Budowa obwodnicy m. Międzybórz na dk 25		- / Załącznik nr 1	Poz. 4
110.	Budowa obwodnicy m. Milicz na dk 15		- / Załącznik nr 1	Poz. 5
111.	Budowa obwodnicy m. Dzwola na dk 74		- / Załącznik nr 1	Poz. 14
112.	Budowa obwodnicy m. Gorajec na dk 74		- / Załącznik nr 1	Poz. 15
113.	Budowa obwodnicy m. Dobiegniew na dk 22		- / Załącznik nr 1	Poz. 21
114.	Budowa obwodnicy m. Kostrzyn nad Odrą na dk 31		- / Załącznik nr 1	Poz. 22
115.	Budowa obwodnicy m. Krosno Odrzańskie na dk 29		- / Załącznik nr 1	Poz. 23
116.	Budowa obwodnicy m. Przytoczna na dk nr 24		- / Załącznik nr 1	Poz. 24
117.	Budowa obwodnicy m. Strzelce Krajeńskie na dk 22	Środki KPO	- / Załącznik nr 1	Poz. 25

Pozycja w planie	Wyszczególnienie	Plan finansowy KFD na 2026 r.		
		dofinansowanie UE	nr załącznika RPBDK / PB100 O.	nr pozycji w załączniku
118.	Budowa obwodnicy m. Wschowa i Dębowa Łęka na dk 12		- / Załącznik nr 1	Poz. 26
119.	Budowa obwodnicy m. Srock na dk 91		- / Załącznik nr 1	Poz. 30
120.	Budowa obwodnicy m. Limanowa na dk 28		- / Załącznik nr 1	Poz. 33
121.	Budowa obwodnicy m. Wadowice na dk 28		- / Załącznik nr 1	Poz. 38
122.	Budowa obwodnicy m. Lipsko na dk 79	Środki KPO	- / Załącznik nr 1	Poz. 40
123.	Budowa obwodnicy m. Ostrołęka na dk 53		- / Załącznik nr 1	Poz. 42
124.	Budowa obwodnicy m. Pułtusk na dk 61	Środki KPO	- / Załącznik nr 1	Poz. 43
125.	Budowa obwodnicy m. Skaryszew na dk 9		- / Załącznik nr 1	Poz. 45
126.	Budowa obwodnicy m. Zwoleń na dk 79		- / Załącznik nr 1	Poz. 47
127.	Budowa obwodnicy m. Brzeg na dk 39		- / Załącznik nr 1	Poz. 48
128.	Budowa obwodnicy m. Prudnik na dk 41		- / Załącznik nr 1	Poz. 50
129.	Budowa obwodnicy m. Sidzina na dk 46		- / Załącznik nr 1	Poz. 51
130.	Budowa obwodnicy m. Brzostek i Kołaczyce na dk 73		- / Załącznik nr 1	Poz. 52
131.	Budowa obwodnicy m. Jasło na dk 73		- / Załącznik nr 1	Poz. 53
132.	Budowa obwodnicy m. Pilzno na dk 73		- / Załącznik nr 1	Poz. 57
133.	Budowa obwodnicy m. Sanok (II etap) na dk 28/84		- / Załącznik nr 1	Poz. 59
134.	Budowa obwodnicy m. Białobrzegi na dk 8		- / Załącznik nr 1	Poz. 61
135.	Budowa obwodnicy m. Suchowola na dk 8	Środki KPO	- / Załącznik nr 1	Poz. 62
136.	Budowa obwodnicy m. Sztabin na dk 8		- / Załącznik nr 1	Poz. 63
137.	Budowa obwodnicy m. Brzezie na dk 25	Środki KPO	- / Załącznik nr 1	Poz. 65
138.	Budowa obwodnicy m. Starogard Gdański na dk 22		- / Załącznik nr 1	Poz. 68
139.	Budowa obwodnicy m. Sztum na dk 55		- / Załącznik nr 1	Poz. 69
140.	Budowa obwodnicy m. Kroczyce na dk 78	FEnIKŚ	- / Załącznik nr 1	Poz. 71
141.	Budowa obwodnicy m. Pradła na dk 78		- / Załącznik nr 1	Poz. 73
142.	Budowa obwodnicy m. Szczekociny i Goleniowy na dk 78		- / Załącznik nr 1	Poz. 74
143.	Budowa obwodnicy m. Chmielnik na dk 73/78		- / Załącznik nr 1	Poz. 75
144.	Budowa obwodnicy m. Osiek na dk 79		- / Załącznik nr 1	Poz. 76
145.	Budowa obwodnicy m. Starachowice na dk 42		- / Załącznik nr 1	Poz. 77
146.	Budowa obwodnicy m. Wąchock na dk 42	Środki KPO	- / Załącznik nr 1	Poz. 78
147.	Budowa obwodnicy m. Gąski na dk 65		- / Załącznik nr 1	Poz. 80
148.	Budowa obwodnicy m. Pisz na dk 58/63		- / Załącznik nr 1	Poz. 81
149.	Budowa obwodnicy m. Gostyń na dk 12	Środki KPO	- / Załącznik nr 1	Poz. 84
150.	Budowa obwodnicy m. Kalisz na dk 25		- / Załącznik nr 1	Poz. 86
151.	Budowa obwodnicy m. Kamionna na dk 24		- / Załącznik nr 1	Poz. 87
152.	Budowa obwodnicy m. Koźmin Wielkopolski na dk 15		- / Załącznik nr 1	Poz. 88
153.	Budowa obwodnicy m. Krotoszyn, Zduny, Cieszków na dk 15		- / Załącznik nr 1	Poz. 89
154.	Budowa obwodnicy m. Strykowo na dk 32	Środki KPO	- / Załącznik nr 1	Poz. 90
155.	Budowa obwodnicy m. Żodyń na dk 32	Środki KPO	- / Załącznik nr 1	Poz. 91
156.	Budowa obwodnicy m. Człopa na dk 22		- / Załącznik nr 1	Poz. 92
157.	Budowa obwodnicy m. Gryfino na dk 31	Środki KPO	- / Załącznik nr 1	Poz. 93
158.	Budowa obwodnicy m. Kołbaskowo na dk 13		- / Załącznik nr 1	Poz. 94
159.	Budowa obwodnicy m. Rusinowo na dk 22		- / Załącznik nr 1	Poz. 95
160.	Budowa obwodnicy m. Stargard na dk 20		- / Załącznik nr 1	Poz. 96
161.	Budowa obwodnicy m. Szczecinek na dk 20	Środki KPO	- / Załącznik nr 1	Poz. 97
162.	Budowa obwodnicy m. Szwecja na dk 22		- / Załącznik nr 1	Poz. 98
163.	Budowa obwodnicy m. Wałcz (Strączno) na dk 22		- / Załącznik nr 1	Poz. 99
164.	Budowa obwodnicy m. Złocieniec na dk 20		- / Załącznik nr 1	Poz. 100
	PROGRAM WZMOCNIENIA KRAJOWEJ SIECI DROGOWEJ DO 2030 ROKU			
165.	Zadania ujęte w Programie Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 r.			
	INNE ZADANIA			
166.	Finansowanie systemów poboru opłat za przejazd			
167.	Finansowanie budowy nowego systemu poboru opłat za przejazd			
168.	Usługi doradcze związane z budową, eksploatacją systemów poboru opłat za przejazd			
169.	Wynagrodzenie za dostępność autostrady płatnej			
170.	Dopłata z tytułu gwarantowanego przychodu z opłat			
171.	Inne płatności wynikające z umów o budowę i eksploatację autostrad płatnych			
172.	Usługi doradcze - GDDKiA			
173.	Usługi doradcze - Minister			
	Wydatki dokonywane na podstawie przepisów szczególnych:			
174.	- dla podwykonawców			
175.	- zwrot opłat i kar dotyczących przejazdu pojazdu nienormatywnego wraz z odsetkami			

Sporządzone na podstawie danych Ministerstwa Infrastruktury

KRAJOWY FUNDUSZ DROGOWY

Tabela 4. Wynagrodzenie prowizyjne BGK (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy KFD na 2026 r.				
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	RAZEM
I.	**Koszty osobowe**	977.170,00	1.014.060,00	1.014.060,00	1.014.060,00	4.019.350,00
II.	**Koszty rzeczowe**	237.805,00	227.805,00	202.805,00	168.805,00	837.220,00
III.	**Koszty realokowane Funduszu** (w tym koszty komórek organizacyjnych banku świadczących usługi wewnętrzne: księgowe, kadrowe, płacowe, informatyczne, obsługi rynku finansowego, pozyskiwania finansowania dłużnego)	868.025,00	868.025,00	868.025,00	868.025,00	3.472.100,00
IV.	**Amortyzacja**	55.800,00	55.800,00	55.800,00	55.800,00	223.200,00
	Koszty działania (I+II+III+IV)	2.138.800,00	2.165.690,00	2.140.690,00	2.106.690,00	8.551.870,00
	Wynagrodzenie prowizyjne BGK	2.267.128,00	2.295.631,40	2.269.131,40	2.233.091,40	9.064.982,20

KRAJOWY FUNDUSZ DROGOWY

Tabela 5. Prognoza bilansu (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy KFD na 2026 r.			
		31 marca 2026 r.	30 czerwca 2026 r.	30 września 2026 r.	31 grudnia 2026 r.
I.	**Aktywa**	**77.466.974.418,57**	**79.563.328.621,04**	**81.690.576.849,41**	**82.062.094.486,05**
1.	Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez inne całkowite dochody - Instrumenty dłużne:	4.881.059.418,57	5.130.206.221,04	5.401.999.449,41	5.437.495.786,05
	Banku centralnego	4.392.953.476,71	4.617.185.598,94	4.861.799.504,47	4.893.746.207,45
	Instytucji rządowych	488.105.941,86	513.020.622,10	540.199.944,94	543.749.578,60
2.	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	72.096.776.500,00	73.101.204.700,00	74.530.855.000,00	76.209.876.700,00
3.	Pozostałe aktywa	489.138.500,00	1.331.917.700,00	1.757.722.400,00	414.722.000,00
II.	**Pasywa**	**77.466.974.418,57**	**79.563.328.621,04**	**81.690.576.849,41**	**82.062.094.486,05**
1.	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu:	72.474.185.200,00	74.300.516.700,00	76.206.365.800,00	76.747.114.200,00
	Zobowiązania z tytułu kredytów	43.972.447.300,00	44.364.125.100,00	44.751.211.600,00	44.945.415.500,00
	kapitał	43.771.460.000,00	44.161.756.200,00	44.543.830.700,00	44.740.922.400,00
	odsetki	200.987.300,00	202.368.900,00	207.380.900,00	204.493.100,00
	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	28.501.737.900,00	29.936.391.600,00	31.455.154.200,00	31.801.698.700,00
	kapitał	28.439.700.000,00	29.874.650.000,00	31.431.550.000,00	31.504.025.000,00
	dyskonto	-388.233.300,00	-379.883.200,00	-373.100.500,00	-363.904.500,00
	premia	1.633.500,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	448.637.700,00	441.624.800,00	396.704.700,00	661.578.200,00
2.	Pozostałe zobowiązania	4.992.789.218,57	5.262.811.921,04	5.484.211.049,41	5.314.980.286,05

KRAJOWY FUNDUSZ DROGOWY

Tabela 6. Prognoza rachunku zysków i strat (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy KFD na 2026 r.				
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	RAZEM
I.	**Wynik z tytułu odsetek**	**-684.500.600,00**	**-695.715.100,00**	**-760.416.000,00**	**-767.101.600,00**	**-2.907.733.300,00**
1.	Przychody z tytułu odsetek	51.985.100,00	48.931.000,00	45.828.000,00	44.376.200,00	191.120.300,00
	odsetki z tytułu inwestowania środków	50.593.500,00	47.589.100,00	44.486.100,00	43.133.700,00	185.802.400,00
	odsetki od środków na rachunku w BGK	1.391.600,00	1.341.900,00	1.341.900,00	1.242.500,00	5.317.900,00
2.	Koszty odsetek	736.485.700,00	744.646.100,00	806.244.000,00	811.477.800,00	3.098.853.600,00
II.	**Wynik z tytułu prowizji**	**-2.643.728,00**	**-2.602.031,40**	**-2.542.031,40**	**-2.506.591,40**	**-10.294.382,20**
1.	Przychody z tytułu opłat i prowizji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Koszty z tytułu opłat i prowizji	2.643.728,00	2.602.031,40	2.542.031,40	2.506.591,40	10.294.382,20
	w tym wynagrodzenie prowizyjne dla BGK	2.267.128,00	2.295.631,40	2.269.131,40	2.233.091,40	9.064.982,20
III.	**Zyski lub straty z tytułu zaprzestania ujmowania w bilansie aktywów i zobowiązań finansowych niewycenionych według wartości godziwej przez wynik finansowy, netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV.	**Różnice kursowe (zysk lub strata) netto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
V.	**Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
VI.	**Koszty administracyjne**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
VII.	**Wynik finansowy brutto = netto**	**-687.144.328,00**	**-698.317.131,40**	**-762.958.031,40**	**-769.608.191,40**	**-2.918.027.682,20**

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Krajowy Fundusz Gwarancyjny

Plan finansowy na 2026 rok

Warszawa, maj 2025 rok

Spis treści

Rozdział 1 – Wprowadzenie 2
Rozdział 2 – Cele działalności Funduszu w 2026 r. 2
Podrozdział 2.1 – Oferta produktowa 2
Podrozdział 2.2 – Uwarunkowania dla działalności gwarancyjnej Funduszu 4
Rozdział 3 – Planowane wskaźniki ekonomiczno-finansowe Funduszu 5
Podrozdział 3.1 – Wpływy do Funduszu 5
Podrozdział 3.2 – Założenia w zakresie wydatków 5
Podrozdział 3.3 – Zobowiązania pozabilansowe 6
Podrozdział 3.4 – Wynik finansowy 6
Podrozdział 3.5 – Bilans na dzień 31.12.2026 6

Rozdział 1 – Wprowadzenie

Krajowy Fundusz Gwarancyjny (KFG, Fundusz) działa w Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) od stycznia 2018 r. na podstawie ustawy z dnia 8 maja 1997 r. o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne (Ustawa) oraz funkcjonuje w ramach programu rządowego „Wspieranie przedsiębiorczości z wykorzystaniem poręczeń i gwarancji Banku Gospodarstwa Krajowego".

29 stycznia 2018 r., zgodnie z ustawą z dnia 24 listopada 2017 r. o zmianie ustawy o poręczeniach i gwarancjach udzielanych przez Skarb Państwa oraz niektóre osoby prawne oraz niektórych innych ustaw, KFG został zasilony środkami w wysokości 900 000 000,00 zł przekazanymi z funduszu statutowego BGK.

Utworzenie Funduszu miało na celu wdrożenie modelu gwarancyjnego, zgodnego ze Strategią Odpowiedzialnego Rozwoju tj. instrumentu systemowej interwencji strategicznej na rzecz sektora mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców (MŚP), mobilizującego środki prywatne dla realizacji polityki państwa.

W dniu 19 kwietnia 2018 r. została zawarta umowa pomiędzy Ministrem Finansów a BGK w sprawie szczegółowych warunków i trybu udzielania gwarancji, wysokości, warunków i trybu pobierania opłat prowizyjnych z tytułu udzielonych gwarancji, warunków i trybu przekazywania środków oraz okresu, w jakim BGK będzie udzielał gwarancji w ramach Funduszu (z późn. zm.), zastąpiona następnie umową z dnia 25 maja 2021 r. (z późn. zm.).

Funkcjonowanie Funduszu pozwala na wykorzystanie środków uwolnionych z instrumentów finansowych programów operacyjnych szczebla centralnego obecnej i minionych perspektyw finansowych Unii Europejskiej, środków realokowanych z kapitałów BGK oraz ewentualnej, dobrowolnej partycypacji interesariuszy w dowolnym przedziale czasowym, dywersyfikując w ten sposób źródło finansowania gwarancji de minimis. Budżet państwa pełni rolę uzupełniającą i wspomagającą, jako gwarant płynności systemu.

Rozdział 2 – Cele działalności Funduszu w 2026 r.

Podrozdział 2.1 – Oferta produktowa

Adresatem akcji gwarancyjnej w ramach kredytów na działalność gospodarczą jest sektor MŚP. Gwarancje są udzielane w formule de minimis w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis oraz w formule pomocy publicznej udzielanej na podstawie sekcji 16 rozporządzenia Komisji nr 651/2014, w przypadku gwarancji BGK z regwarancją udzielaną przez Europejski Fundusz Inwestycyjny (EFI) z programu InvestEU.

Od 2024 r., po 4-letnim okresie (2020-2023) stosowania specjalnych warunków gwarancji wprowadzonych w celu ograniczenia negatywnych skutków gospodarczych pandemii COVID-19 i konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy, warunki udzielania gwarancji de minimis ze środków Funduszu kształtują się następująco:

- stawka opłaty prowizyjnej z tytułu udzielenia gwarancji wynosi 0,5% kwoty gwarancji p.a.,
- gwarancja obejmuje do 60% kwoty kredytu,
- maksymalna kwota gwarancji nie może przekroczyć 5 mln zł,
- w przypadku kredytu obrotowego gwarancja jest udzielana na okres nie dłuższy niż 60 miesięcy,
- w przypadku kredytu inwestycyjnego gwarancja jest udzielana na okres nie dłuższy niż 120 miesięcy.

Sektorowi MŚP udzielane są także gwarancje w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis leasingu (LGL-KFG). Gwarancje LGL-KFG dla leasingu są stałym element oferty gwarancyjnej BGK. Ich podstawowe parametry to:

- stawka opłaty prowizyjnej z tytułu udzielenia gwarancji wynosi 0,20% p.a. za 1, 2 i 3 rok gwarancji, a za kolejne lata 0,30% p.a.,
- gwarancja obejmuje do 80% kapitału leasingu,
- maksymalna kwota gwarancji nie może przekroczyć 800 tys. euro,
- gwarancja jest udzielana na okres nie dłuższy niż 10 lat.

1 lipca 2024 r. wdrożono produkt gwarancyjny w ramach portfelowej linii gwarancyjnej z regwarancją udzielaną przez EFI w ramach programu InvestEU. Gwarancja InvestEU wypełnia lukę powstałą po zakończeniu realizacji wsparcia w ramach instrumentu COSME – gwarancje udzielane były do kwietnia 2022 r., przedsiębiorcom z sektora MŚP.

Gwarancje InvestEU są udzielane w formule pomocy publicznej udzielanej na podstawie sekcji 16 rozporządzenia Komisji nr 651/2014, w ramach instrumentu wsparcia MŚP (gwarancje dla mikro, małych i średnich przedsiębiorców) oraz instrumentu mikrofinansowego (gwarancje wyłącznie dla mikroprzedsiębiorców).

Warunki udzielania gwarancji w ramach środków EFI oraz w ramach KFG (w części niepokrytej regwarancją EFI) kształtują się następująco:

- stawka opłaty prowizyjnej z tytułu udzielenia gwarancji wynosi 0,3% kwoty gwarancji p.a. w przypadku instrumentu wsparcia MŚP oraz 0% kwoty gwarancji w przypadku instrumentu mikrofinansowego,
- gwarancja obejmuje 80% kwoty kredytu,
- maksymalna kwota gwarancji nie może przekroczyć 6 906 400 zł w przypadku instrumentu wsparcia MŚP i kwoty 172 660 zł w przypadku instrumentu mikrofinansowego,
- w przypadku kredytu obrotowego gwarancja jest udzielana na okres nie dłuższy niż 51 miesięcy,
- w przypadku kredytu inwestycyjnego gwarancja jest udzielana na okres nie dłuższy niż 123 miesiące,
- poziom regwarancji EFI wynosi 50% w regionie warszawski stołeczny oraz 80% w pozostałych regionach, opłata za regwarancję należna EFI wynosi 0.2% p.a. w przypadku instrumentu wsparcia MŚP oraz 0% w przypadku instrumentu mikrofinansowego,
- odpowiedzialność EFI za szkodowość portfela kształtuje się na poziomie 10% jego wartości.

Udzielanie wsparcia w postaci gwarancji InvestEU ma zapewnić przedsiębiorcom z sektora MŚP stabilny dostęp do preferencyjnych warunków finansowania m.in. z uwagi na obniżone opłaty prowizyjne, a w przypadku wsparcia dla mikroprzedsiębiorców w ramach instrumentu finansowego - brak opłat prowizyjnych za udzielenie gwarancji oraz mniejsze obostrzenia dotyczące zakupu niektórych aktywów.

W ramach Funduszu planowana w 2026 r. wartość udzielonych gwarancji wyniesie 27 000 000 000,00 zł, z czego 25 000 0000 000,00 zł będę stanowić gwarancje kredytu, 1 000 000 000,00 zł gwarancje leasingu oraz 1 000 000 000,00 zł gwarancje InvestEU. W ramach PLD-KFG dominować będą gwarancje kredytów obrotowych.

Podrozdział 2.2 – Uwarunkowania dla działalności gwarancyjnej Funduszu

Decydujące znaczenie dla poziomu akcji gwarancyjnej, poza działaniami podejmowanymi w ramach BGK, bądź z jego inicjatywy, mają uwarunkowania o charakterze zewnętrznym, takie jak: sytuacja makroekonomiczna, skłonność przedsiębiorstw do inwestowania oraz poziom akcji kredytowej banków i firm leasingowych oraz polityka sektora bankowego i leasingowego w obszarze wymaganych zabezpieczeń dla udzielanych kredytów oraz transakcji leasingowych. Osiągnięcie założonego w planie poziomu udzielenia gwarancji finansowanych ze środków KFG będzie uzależnione od:

- Polityki kredytowej banków
  Gwarancje KFG mają charakter pomocowy, są przeznaczone wyłącznie dla podmiotów gospodarczych posiadających zdolność kredytową, a więc istotnym czynnikiem w sprzedaży kredytów jest polityka banków w zakresie udzielania kredytów, w tym podejście do oceny ryzyka oraz stosowanych rodzajów zabezpieczeń. Wpływ na sprzedaż kredytów mogą mieć również alternatywne źródła pozyskiwania kapitału przez przedsiębiorców, w szczególności w formie dofinansowania ze środków Unii Europejskiej.
- Współpracy z bankami i instytucjami finansowymi
  Podstawowym warunkiem realizacji zadań sprzedażowych jest zapewnienie łatwego dostępu do gwarancji de minimis dla przedsiębiorców - objęcie współpracą w ramach linii gwarancji portfelowej takiej części sektora finansowego, który poprzez oddziały banków i instytucji finansowych umożliwi łatwy dostęp do oferty gwarancyjnej. Przewidziana jest dalsza systematyczna bezpośrednia współpraca z bankami i instytucjami finansowymi na różnych szczeblach organizacyjnych w celu utrzymania dotychczasowego jej poziomu.
- Sytuacji gospodarczej
  Wpływ na realizację prognoz sprzedażowych będzie miała sytuacja sektora przedsiębiorstw, sytuacja geopolityczna oraz na rynku pracy i wynikające z niej potrzeby firm na finansowanie działalności kredytem zarówno działalności bieżącej jak i finansowanie inwestycji, korzystanie z finansowania w formie leasingu, w szczególności przedsiębiorców z sektora MŚP.

Rozdział 3 – Planowane wskaźniki ekonomiczno-finansowe Funduszu

Podrozdział 3.1 – Wpływy do Funduszu

W 2026 r. prognozuje się zasilenie Funduszu środkami z finansowania zwrotnego UE w łącznej kwocie 538 309 487,77 zł, pochodzącymi ze środków uwolnionych z Funduszu gwarancyjnego utworzonego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (FG POIG) w kwocie 4 305 343,16 zł (art. 3b ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju) oraz Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój (FG POIR) w kwocie 534 004 144,61 zł (art. 29 ust. 4a ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020).

Planowane przychody z tytułu opłat prowizyjnych za udzielone gwarancje wyniosą w 2026 r. łącznie 237 103 352,61 zł, w tym największy udział będą stanowić prowizje z tytułu udzielonych gwarancji de minimis kredytu w kwocie 228 082 390,69 zł.

Wpływy z tytułu windykacji szacuje się na poziomie 79 783 799,69 zł.

Dodatkowo Fundusz zostanie zasilony wpływami z tytułu odsetek z w kwocie 13 255 547,38 zł.

Podrozdział 3.2 – Założenia w zakresie wydatków

Planowane wydatki będą stanowić:

1. **Koszty obsługi Funduszu - 24 279 019,20 zł, w tym:**

koszty osobowe	8 254 866,53 zł
koszty realokowane	14 433 876,91 zł
pozostałe koszty działania	740 510,09 zł
amortyzacja	849 765,67 zł

2. **opłata za regwarancję z EFI – 840 947,01[1]zł,**
3. **koszty windykacji – 18 088 819,97 [2]zł,**
4. **wypłaty gwarancji - 1 266 359 539,86 zł** .

[1] *Koszt ujęty w rachunku zysków i strat w pozycji „Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych"*

[2] *Koszty windykacji wierzytelności z tytułu wypłat gwarancji zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji „Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych"*

Biorąc pod uwagę założenia w zakresie powyższych przychodów oraz kosztów i wydatków przewiduje się konieczność finansowania Funduszu ze środków budżetu państwa w 2026 r. w łącznej kwocie **441 116 138,59 zł**.

Podrozdział 3.3 – Zobowiązania pozabilansowe

Stan zobowiązań pozabilansowych z tytułu udzielonych gwarancji na koniec 2026 r. wyniesie 50 358 231 653,32 zł.

Podrozdział 3.4 – Wynik finansowy

Prognozowany wynik finansowy Funduszu w 2026 r. wyniesie 207 150 113,81 zł.

Podrozdział 3.5 – Bilans na dzień 31.12.2026

Planowana suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2026 r. zamyka się kwotą 200 000,00 zł.

Załączniki:
Załącznik 01: Przepływy finansowe na 31.12.2026 r.
Załącznik 02: Bilans Funduszu na 31.12.2026 r.
Załącznik 03: Rachunek zysków i strat Funduszu na 31.12.2026 r.

Załącznik 01: Przepływy finansowe Krajowego Funduszu Gwarancyjnego (zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2026-12-31
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**0,00**
II.	**Wpływy**	**1 309 568 326,04**
1.	Zasilenie z Budżetu Państwa	441 116 138,59
2.	Wpływy z tyt. odsetek	13 255 547,38
3.	Wpływy z tyt. z opłat prowizyjnych	237 103 352,61
4.	Wpływy z tyt. windykacji	79 783 799,69
5.	Wpływy z tyt. finansowania zwrotnego UE	538 309 487,77
6.	Inne	0,00
III.	**Wydatki**	**1 309 568 326,04**
1.	Wypłaty gwarancji	1 266 359 539,86
2.	Wydatki z tyt. kosztów obsługi Funduszu	24 279 019,20
3.	Wydatki z tyt. kosztów windykacji	18 088 819,97
4.	Opłata za regwarancję z Paneuropejskiego Funduszu Gwarancyjnego	840 947,01
5.	Zwrot środków na rachunek budżetu państwa (dotyczy miesiąca grudnia)	0,00
IV.	**Saldo przepływów w danym okresie**	**0,00**
V.	**Stan środków (koniec okresu)**	**0,00**

Załącznik 02: Bilans Krajowego Funduszu Gwarancyjnego na 31.12.2026 r. (zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza	Plan 2026			
		31.12.2025 r.	31.03.2026 r.	30.06.2026 r.	30.09.2026 r.	31.12.2026 r.
	Aktywa					
I.	Inne fundusze - zmniejszenia funduszu - należności - lokowanie środkow w BGK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
III.	Pozostałe należności i inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem aktywa	**200 000,00**	**200 000,00**	**200 000,00**	**200 000,00**	**200 000,00**
	Pasywa					
I.	Pozostałe zobowiązania , w tym:	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.	Inne fundusze - zwiększenie funduszu: - środki pochodz. z funduszu statut. BGK, - środki pochodzące z UE, - inne zwiększenia [1]	1 659 379 214,10	1 818 979 630,57	1 979 457 348,46	2 144 535 813,37	2 197 688 701,87
2.	Inne fundusze - zwiększenie funduszu - środki z budżetu państwa [2]	877 630 431,11	940 402 160,01	1 026 026 149,55	1 110 334 956,66	1 318 746 569,70
3.	Inne fundusze - zmniejszenia funduszy - Zwrot środkow do MF na koniec roku	-25 609 369,75	-25 609 369,75	-25 609 369,75	-25 609 369,75	-25 609 369,75
4.	Inne fundusze - zmniejszenie funduszu - kapitał wypłaconej gwarancji [3]	-3 108 638 336,42	-3 380 768 413,04	-3 677 116 369,68	-3 980 605 461,49	-4 295 214 076,59
5.	Inne fundusze - zwiększenie - środki z podziału wyniku finansowego	358 038 329,54	597 022 060,95	597 022 060,95	597 022 060,95	597 022 060,95
6.	Inne fundusze - zwiększenia funduszu - zwrot nielegalnie przyznanej pomocy	416 000,01	416 000,01	416 000,01	416 000,01	416 000,01
7.	Wynik finansowy roku bieżącego	238 983 731,41	49 757 931,25	100 004 180,46	154 106 000,25	207 150 113,81
8.	Inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem pasywa	**200 000,00**	**200 000,00**	**200 000,00**	**200 000,00**	**200 000,00**

[1] w tym środki z finansowania zwrotnego innego niż UE (w szczególności z tytułu przekazania środków uwolnionych od gwarancji udzielanych w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy)

[2] kwota stanowi wartość zasilenia z BP wykorzystaną przez Fundusz

[3] uwzględnia kwoty odzyskane z wypłaconych gwarancji

Załącznik 03: Rachunek zysków i strat Krajowego Funduszu Gwarancyjnego na 31.12.2026 r. (zł)

		Prognoza	Plan 2026				Plan 2026 ogółem
Lp.	**Wyszczególnienie**	**31.12.2025 r.**	**1 kwartał**	**2 kwartał**	**3 kwartał**	**4 kwartał**	**31.12.2026 r.**
	Przychody						
I.	Przychody z tytułu odsetek - wynik	11 332 329,95	3 976 664,21	3 711 553,27	3 446 442,32	2 120 887,58	13 255 547,38
II.	Przychody z tytułu opłat prowizyjnych od udzielonych gwarancji - wynik	262 004 125,94	55 719 287,86	56 904 804,63	61 646 871,68	62 832 388,44	237 103 352,61
III.	Wynik z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych [1]	-12 061 408,70	-4 353 846,41	-4 543 144,08	-4 921 739,41	-5 111 037,08	-18 929 766,98
	Razem przychody	**261 275 047,19**	**55 342 105,66**	**56 073 213,82**	**60 171 574,59**	**59 842 238,94**	**231 429 133,01**
	Koszty						
I.	Koszty administracyjne działania Funduszu	21 486 342,60	5 388 728,31	5 623 020,85	5 857 313,38	6 560 190,99	23 429 253,53
II.	Amortyzacja	779 297,40	195 446,10	203 943,76	212 441,42	237 934,39	849 765,67
III.	Rezerwy lub odwrócenie rezerw	25 675,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem koszty	**22 291 315,78**	**5 584 174,41**	**5 826 964,61**	**6 069 754,80**	**6 798 125,38**	**24 279 019,20**
	Wynik finansowy	**238 983 731,41**	**49 757 931,25**	**50 246 249,21**	**54 101 819,79**	**53 044 113,56**	**207 150 113,81**

[1] zawiera koszty windykacyjne oraz opłatę za zarządzanie EFI

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Rządowy Fundusz Mieszkaniowy

Plan finansowy na 2026 rok

Warszawa, sierpień 2025 rok

POLSKI BANK ROZWOJU

AL. JEROZOLIMSKIE 7, 00-955 WARSZAWA BGK.PL
TYMCZASOWA SIEDZIBA ORAZ ADRES DO KORESPONDENCJI:
VARSO 2, UL. CHMIELNA 73, 00-801 WARSZAWA

Spis treści:

1. Podstawa prawna 1
2. Część opisowa planu finansowego 2
3. Wpływy i wydatki w ujęciu kasowym 3
4. Bilans 5
5. Rachunek zysków i strat 5
6. Wynik finansowy 5

1. Podstawa prawna

Podstawą prawną funkcjonowania Rządowego Funduszu Mieszkaniowego (dalej: RFM) jest ustawa z dnia 1 października 2021 r. o rodzinnym kredycie mieszkaniowym i bezpiecznym kredycie 2% oraz umowa nr 03/RFM/70018/4300/23/DM z 20 czerwca 2023 r. w sprawie finansowania i obsługi RFM, zawarta pomiędzy Ministrem Rozwoju i Technologii (dalej: MRiT) a Bankiem Gospodarstwa Krajowego (dalej: BGK). BGK prowadzi obsługę 3 rządowych programów finansowanych ze środków RFM, wspierających rozwój sektora mieszkaniowego:

1.1 Program Rodzinny kredyt mieszkaniowy (dalej: RKM) realizowany na podstawie:

- ustawy z dnia 1 października 2021 r. o rodzinnym kredycie mieszkaniowym i bezpiecznym kredycie 2 %,
- umowy nr 04/RKM/70018/2980/23/DM z dnia 20 czerwca 2023 r. w sprawie finansowania i obsługi Rządowego Funduszu Mieszkaniowego w zakresie programu „Rodzinny kredyt mieszkaniowy" oraz gwarancji udzielanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach rodzinnych kredytów mieszkaniowych i bezpiecznych kredytów 2%, zawartej pomiędzy MRiT a BGK, zmienionej aneksem nr 1 z 26 listopada 2024 r.

1.2 Program BK2% realizowany na podstawie:

- ustawy z dnia 1 października 2021 r. o rodzinnym kredycie mieszkaniowym i bezpiecznym kredycie 2 %,
- ustawy z dnia 26 maja 2023 r. o pomocy państwa w oszczędzaniu na cele mieszkaniowe,
- umowy nr 05/BK/70018/2980/23/DM z dnia 20 czerwca 2023 r. w sprawie finansowania i obsługi Rządowego Funduszu Mieszkaniowego w zakresie programu „Bezpieczny kredyt 2%", zawartej pomiędzy MRiT a BGK, zmienionej aneksem nr 1 z 26 listopada 2024 r.

1.3 Program Konto Mieszkaniowe (dalej: KM) realizowany na podstawie:

- ustawy z dnia 26 maja 2023 r. o pomocy państwa w oszczędzaniu na cele mieszkaniowe,
- umowy nr 06/KM/70018/2980/23/DM z dnia 20 czerwca 2023 r. w sprawie finansowania i obsługi Rządowego Funduszu Mieszkaniowego w zakresie programu „Konto Mieszkaniowe", zawartej pomiędzy MRiT a BGK, zmienionej aneksem nr 1 z dnia 20 maja 2024 r. oraz aneksem nr 2 z 10 grudnia 2024 r.

2. Część opisowa planu finansowego

Część opisowa zawiera omówienie wpływów i wydatków oraz zadań realizowanych przez BGK w ramach programów finansowanych z funduszu. W ramach sprawozdawczości z realizacji planu finansowego część opisowa jest dołączana do sprawozdań z realizacji planu finansowego sporządzanych za ostatni miesiąc roku kalendarzowego.

2.1 Stan środków funduszu

Wskazane w zestawieniu wpływów i wydatków w poz. 1 kwoty uwzględniają środki zaangażowane na realizację programów RKM, BK2%.

2.2 Wpływy

Wpływy z tytułu zasilenia RKM oraz BK2% będą pochodziły z budżetu państwa. Pozostałe wpływy związane są głównie z prowizjami otrzymanymi z banków kredytujących oraz odsetkami. Informacja o kwotach wpływów zaplanowanych na 2026 r. w ramach wskazanych powyżej tytułów została przedstawiona w pkt 3 w zestawieniu wpływów i wydatków w układzie kasowym.

2.3 Wydatki

Planowane wydatki związane z realizacją zadań finansowanych ze środków RFM zostaną zrealizowane z wpływów dedykowanych na te programy, a także zwrotów środków od beneficjentów. Koszty obsługi funduszu i programów z niego finansowanych zostaną pokryte z planowanych do osiągnięcia odsetek oraz prowizji. Informacja o kwotach wydatków zaplanowanych na 2026 r. w ramach wskazanych powyżej tytułów została przedstawiona w pkt 3 w zestawieniu wpływów i wydatków w układzie kasowym.

2.4 Realizacja zadań w ramach obsługi programów

2.4.1 Program RKM

Rodzinny kredyt mieszkaniowy umożliwia uzyskanie kredytu mieszkaniowego w sytuacji, kiedy kredytobiorca nie ma wystarczających środków na wkład własny. Kredyt może być udzielony

z gwarancją wkładu własnego lub bez takiej gwarancji, a po jego udzieleniu w przypadku narodzin drugiego lub kolejnego dziecka możliwe jest skorzystanie ze spłaty rodzinnej.

Obsługa zadań programu w 2026 r. obejmie:

- pokrywanie kosztów i wydatków BGK związanych z udzielaniem gwarancji, w tym wypłat z tytułu tych gwarancji oraz dokonywanie wypłat spłat rodzinnych na poczet spłaty kapitału rodzinnych kredytów mieszkaniowych;
- sporządzanie informacji sprawozdawczych.

2.4.2 Program BK2%

Kredyt z dopłatami do rat przeznaczony na zakup co do zasady pierwszego mieszkania lub domu jednorodzinnego, który mógł zostać udzielony z gwarancją wkładu własnego lub bez takiej gwarancji.

Obsługa zadań programu w 2026 r. obejmie:

- dokonywanie wypłat dopłat do rat BK2%;
- sporządzanie informacji sprawozdawczych.

2.4.3 Program KM

Konto Mieszkaniowe, które ułatwia m.in. zakup mieszkania lub budowę domu jednorodzinnego poprzez systematyczne oszczędzanie z możliwością uzyskania premii mieszkaniowej.

Obsługa zadań programu w 2026 r. obejmie:

- bieżącą realizację zadań związanych z zawartymi umowami pomiędzy BGK i bankami o współpracy przy obsłudze KM;
- sporządzanie informacji sprawozdawczych.

3. Wpływy i wydatki w ujęciu kasowym

POZ.	NAZWA POZYCJI	PLAN NA 2026 ROK	
1	STAN ŚRODKÓW DOSTĘPNYCH NA RACHUNKACH FUNDUSZU, W TYM:	na 31.12.2025 r.	na 31.12.2026 r.
		3 281 285,82	3 888 013,90
1.1	Środki wolne	0,00	0,00
1.2	Środki zaangażowane	3 281 285,82	3 888 013,90
ŚRODKI PRZEZNACZONE NA FINANSOWANIE LUB DOFINANSOWANIE ZADAŃ:		BIEŻĄCYCH	INWESTYCYJNYCH
2	WPŁYWY	1 765 038 000,00	
		1 765 038 000,00	0,00
2.1	Zasilenia środkami z budżetu państwa, w tym:	1 752 238 000,00	0,00

2.1.1	**Program RKM, w tym:**	**17 800 000,00**	**0,00**
2.1.1.1	Spłaty rodzinne	16 000 000,00	0,00
2.1.1.2	Gwarancje wkładu własnego	1 800 000,00	0,00
2.1.2	**Program BK2%**	**1 734 438 000**	**0,00**
2.1.3.	**Program KM**	**0,00**	**0,00**
2.2.	**Pozostałe wpływy, w tym z tytułu:**	**12 800 000,00**	**0,00**
2.2.1	**Opłat prowizyjnych od udzielonych gwarancji**	**10 000 000,00**	**0,00**
2.2.2	**Odsetek**	**2 800 000,00**	**0,00**
2.2.3	**Zwrotów dokonanych przez beneficjentów programów ze środków wypłaconych z funduszu w poprzednich latach**	**0,00**	**0,00**
2.2.4	**Zwrotów dokonanych przez beneficjentów programów ze środków wypłaconych z funduszu w bieżącym roku**	**0,00**	**0,00**
2.2.5	**Operacji finansowych - środki z podziału wyniku finansowego**	**0,00**	**0,00**
2.2.6	**Inne wpływy**	**0,00**	**0,00**
3	**WYDATKI** ze środków funduszu	**1 764 648 680,57**	
		1 764 648 680,57	**0,00**
3.1.	**Program RKM, w tym:**	**17 800 000,00**	**0,00**
3.1.1.	Spłaty rodzinne	16 000 000,00	0,00
3.1.2.	Gwarancje wkładu własnego	1 800 000,00	0,00
3.2.	**Program BK2%**	**1 744 438 000,00**	**0,00**
3.3.	**Program KM**	**0,00**	**0,00**
3.4.	**Koszty obsługi funduszu i programów z niego finansowanych (wynagrodzenie BGK), w tym:**	**2 410 680,57**	**0,00**
3.4.1	**Koszty działania, w tym:**	**2 277 913,05**	**0,00**
3.4.1.1	Koszty osobowe	908 342,83	0,00
3.4.1.2	Koszty promocji	350 000,00	0,00
3.4.1.3	Pozostałe koszty (m. in. koszty informatyczne, telekomunikacyjne, biurowe, eksploatacji budynków, realokowane)	1 019 570,22	0,00
3.4.2	**Koszty odsetek**	**625,23**	**0,00**
3.4.3	**Pozostałe koszty operacyjne**	**11 820,25**	**0,00**
3.4.4	**Koszty amortyzacji**	**120 322,04**	**0,00**
4	**WYDATKI** ze środków funduszu według odbiorcy wsparcia	**1 762 238 000,00**	
		1 762 238 000,00	**0,00**
4.1.	**Środki przekazane do pozostałych jednostek sektora**	**0,00**	**0,00**
4.2.	**Środki przekazane osobom fizycznym**	**0,00**	**0,00**
4.3.	**Środki przekazane do innych banków**	**1 762 238 000,00**	**0,00**
5	**WYDATKI** ze środków przekazanych z budżetu państwa do funduszu w roku budżetowym	**1 752 238 000,00**	
		1 752 238 000,00	**0,00**
5.1.	**Program RKM, w tym:**	**17 800 000,00**	**0,00**

5.1.1.	Spłaty rodzinne	16 000 000,00	0,00
5.1.2.	Gwarancje wkładu własnego	1 800 000,00	0,00
5.2.	**Program BK2%**	**1 734 438 000,00**	**0,00**
5.3.	**Program KM**	**0,00**	**0,00**

4. Bilans

Planowany bilans RFM na 31 grudnia 2026 r. przedstawiono w Załączniku nr 1 do planu. W aktywach bilansu oraz pasywach wykazywane są środki, które inwestowane będą na rynku finansowym oraz prowizje od udzielonych kredytów RKM. Środki te zabezpieczają zobowiązania z tytułu obsługiwanego funduszu.

5. Rachunek zysków i strat

Planowane koszty, przychody i wynik finansowy RFM na 31 grudnia 2026 r. przedstawiono w rachunku zysków i strat, stanowiącym Załącznik nr 2 do planu. W 2026 r. zaplanowano przychody finansowe RFM z tytułu prowizji od udzielonych kredytów RKM, przychodów odsetkowych od inwestycji. Na koszty osobowe składają koszty wynagrodzeń, narzutów od wynagrodzeń a także pozostałe koszty osobowe. Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów wzrost kosztów osobowych względem kosztów osobowych ujętych w planie finansowym na 2025 r. obowiązującym na dzień sporządzenia planu nie przekracza 3%. Pozostałe koszty, na które składają się między innymi koszty reprezentacji i spotkań wewnętrznych, koszty informatyczne, telekomunikacyjne, koszty biurowe oraz koszty eksploatacji budynków, a także koszty realokowane wynikają z przyjętej przez BGK metodologii alokacji kosztów opartej na algorytmach, w których wykorzystuje się koszty ponoszone w działalności własnej oraz wartości kluczy podziałowych, wynikające z powierzchni biurowej oraz liczby transakcji. W myśl przepisów ustawy plan finansowy i określony w nim poziom kosztów jest opracowywany w pierwszej połowie roku poprzedzającego rok, którego plan dotyczy. To powoduje, że wszystkie pozycje kosztowe stanowią prognozę poziomu kosztów, jakie mogą zostać ostatecznie poniesione. W szacowaniu wydatków brane są pod uwagę działania wynikające z aktualnych przepisów ustaw i umów a także przewidywane przez dysponenta środków na rok objęty tym planem. Ponadto, zaplanowano również koszty operacji finansowych, pozostałe koszty operacyjne oraz koszty amortyzacji.

6. Wynik finansowy

W 2026 r. koszty działania RFM będą miały pokrycie w planowanych przychodach w związku z powyższym na koniec 2026 r. planowany jest dodatni wynik finansowy, który przedstawiono w Załączniku nr 2 do planu.

Załączniki:

Załącznik nr 1 Bilans Rządowego Funduszu Mieszkaniowego

Załącznik nr 2 Rachunek Zysków i Strat Rządowego Funduszu Mieszkaniowego

Opracowano w Departamencie Funduszy Mieszkaniowych

Warszawa, 21 sierpnia 2025 r.

Załącznik nr 1 Bilans Rządowego Funduszu Mieszkaniowego (zł)

Lp	Aktywa	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Lokowanie środków**	**2.970.211,51**	**2.718.095,40**	**92%**
II	**Aktywa trwałe**	**113.074,31**	**95.801,80**	**85%**
III	**Inne aktywa**	**200.000,00**	**200.000,00**	**100%**
	Razem aktywa	**3.283.285,82**	**3.013.897,20**	**92%**

Lp	Pasywa	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Rezerwy**	**0,00**	**0,00**	**x**
II	**Inne pasywa**	**2.000,00**	**2.000,00**	**100%**
III	**Rządowy Fundusz Mieszkaniowy razem, w tym:**	**3.281.285,82**	**3.888.013,90**	**118%**
1	**wpływy:**	**2.596.510.536,08**	**4.359.355.264,16**	**168%**
	środki z zasilenia - spłaty rodzinne	12.581.000,00	28.581.000,00	227%
	zwrot niewykorzystanych środków z zasilenia spłat rodzinnych z rezerwy celowej 2022 roku	*-1.575.460,91*	*-1.575.460,91*	*100%*
	zwrot odsetek od oprocentowania środków z zasilenia w 2022 r.	*-44.499,24*	*-44.499,24*	*100%*
	zwrot niewykorzystanych środków z zasilenia spłat rodzinnych z rezerwy celowej 2023 roku	*-478.838,46*	*-478.838,46*	*100%*
	zwrot odsetek od oprocentowania środków z zasilenia w 2023 r.	*-30.235,42*	*-30.235,42*	*100%*
	środki z zasilenia - gwarancje wkładu własnego	*0,00*	*1.800.000,00*	*x*
	środki z zasilenia - bezpieczny kredyt 2%	*2.536.957.954,00*	*4.271.395.954,00*	*168%*
	środki z zasilenia - Konto Mieszkaniowe	*0,00*	*0,00*	*x*
	środki z zasilenia na wynagrodzenie BGK	*180.000,00*	*180.000,00*	*100%*
	środki z zasilenia na wdrożenie nowych programów w 2023 r.	*4.000.000,00*	*4.000.000,00*	*100%*
	zwrot niewykorzystanego zasilenia na wdrożenie nowych programów w 2023 r.	*-3.126.580,14*	*-3.126.580,14*	*100%*
	zwrot odsetek od oprocentowania środków z zasilenia na wdrożenie nowych programów w 2023 r.	*-46.665,21*	*-46.665,21*	*100%*
	zwroty - spłaty rodzinne	0,00	0,00	x
	zwroty - bezpieczny kredyt 2%	593.498,00	593.498,00	x
	środki z podziału wyniku finansowego wraz z wynikiem roku bieżącego	47.500.363,46	58.107.091,54	122%
2	**wydatki:**	**2.593.229.250,26**	**4.355.467.250,26**	**168%**
	wypłaty - spłaty rodzinne	14.520.000,00	30.520.000,00	210%
	wypłaty z gwarancji wkładu własnego	0,00	1.800.000,00	x
	dopłaty - bezpieczny kredyt 2%	2.578.709.250,26	4.323.147.250,26	168%
	wypłaty - Konto Mieszkaniowe	0,00	0,00	x
	Razem pasywa	**3.283.285,82**	**3.890.013,90**	**118%**

Załącznik nr 2 Rachunek Zysków i Strat Rządowego Fundusz Mieszkaniowego (zł)

Lp	Przychody	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Przychody z tytułu prowizji od udzielonych gwarancji**	**10.627.714,80**	**10.000.000,00**	**94%**
II	**Pozostałe przychody**	**2.039.314,61**	**2.800.000,00**	**137%**
	Razem przychody	**12.667.029,41**	**12.800.000,00**	**101%**

Lp	Koszty	Prognoza 31.12.2025	Prognoza 31.12.2026	% 2026/2025
I	**Koszty odsetek**	**1.981,71**	**625,23**	**32%**
II	**Pozostałe koszty operacyjne**	**26.649,02**	**11.820,25**	**44%**
III	**Koszty działania**	**1.960.282,80**	**2.277.913,05**	**116%**
	Koszty osobowe	881.886,25	908.342,83	103%
	Pozostałe koszty działania (w tym realokowane)	1.078.396,55	1.369.570,22	127%
IV	**Amortyzacja**	**71.387,80**	**120.322,04**	**169%**
	Razem koszty	**2.060.301,33**	**2.410.680,57**	**117%**
	Wynik finansowy	**10.606.728,08**	**10.389.319,43**	**98%**

Ministerstwo Infrastruktury

Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg

Plan finansowy na 2026 rok

Część opisowa

Warszawa, maj 2025 r.

Spis treści

I. Wprowadzenie 3
II. Cel Funduszu 3
III. Podstawy opracowania Planu 4
Wpływy 4
Wydatki 5
IV. Struktura wydatków 6
V. Zobowiązania Ministra Infrastruktury 7
VI. Tabele 7

I. Wprowadzenie

Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg powołany został *ustawą z dnia 23 października 2018 r. o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. 2025 r. poz. 94)*.

Środki RFRD mogą być przekazywane m.in. na:

- dofinansowanie budowy, przebudowy i remontu dróg powiatowych i dróg gminnych (zadania powiatowe i gminne),
- dofinansowanie budowy mostów lokalizowanych w ciągach dróg wojewódzkich, powiatowych i gminnych (zadania mostowe),
- finansowanie budowy, przebudowy i remontu dróg wojewódzkich, powiatowych i gminnych o znaczeniu obronnym (zadania obronne),
- dofinansowanie budowy obwodnic lokalizowanych w ciągach dróg wojewódzkich (zadania obwodnicowe),
- dofinansowanie budowy, przebudowy lub remontu dróg wojewódzkich, dróg powiatowych lub dróg gminnych, zarządzanych przez prezydenta miasta na prawach powiatu będącego siedzibą wojewody lub sejmiku województwa (zadania miejskie),
- dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu dróg wojewódzkich lub poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu, polegające w szczególności na budowie, przebudowie lub remoncie dróg dla pieszych, dróg dla pieszych i rowerów, dróg dla rowerów, przejść dla pieszych, przejazdów dla rowerów, peronów przystankowych wraz z dojściami do tych peronów na drogach wojewódzkich (zadania wojewódzkie),
- dofinansowanie – w ramach realizacji zadań powiatowych i gminnych – zadań mających na celu wyłącznie poprawę bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu, polegające w szczególności na budowie, przebudowie lub remoncie dróg dla pieszych, dróg dla pieszych i rowerów, dróg dla rowerów, przejść dla pieszych, przejazdów dla rowerów, peronów przystankowych wraz z dojściami do tych peronów,
- dofinansowanie – w ramach realizacji zadań powiatowych i gminnych – zadań polegających wyłącznie na remoncie dróg powiatowych lub gminnych.

II. Cel Funduszu

Fundusz ma na celu poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego i parametrów technicznych samorządowej sieci drogowej, a także poprawę oraz zwiększenie atrakcyjności i dostępności terenów inwestycyjnych.

Ma to przełożyć się na wyrównywanie szans rozwojowych regionów i budowanie spójności terytorialnej. Rozbudowa sieci połączeń drogowych wpływa korzystnie na szerokie spektrum czynników warunkujących rozwój regionów, a co za tym idzie również sprawne funkcjonowanie państwa.

Poprzez wsparcie realizowane za pomocą Funduszu państwo dąży do podniesienia poziomu i jakości życia społeczności lokalnych oraz zwiększenia efektywności instytucji publicznych przez rozwój bezpiecznej, spójnej, funkcjonalnej i efektywnej infrastruktury drogowej, jako wsparcie działań samorządu gminnego i powiatowego na rzecz budowy dróg lokalnych o kluczowym znaczeniu dla zrównoważonego rozwoju społeczno-gospodarczego wspólnot samorządowych.

III. Podstawy opracowania Planu

Plan finansowy RFRD na 2026 r. został opracowany z uwzględnieniem art. 5 *ustawy o RFRD*, na podstawie poniższych danych:

Stan środków Funduszu na początek 2026 r. w Planie finansowym został przedstawiony z uwzględnieniem przewidywanego wykonania Planu finansowego Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na 2025 r. (wpływów i wydatków).

Wpływy

Wpływy Funduszu w 2026 r. planuje się w łącznej kwocie **3 844 626 tys. zł**, w tym:

- wpłaty od jednostek – łączna kwota w wysokości **1 736 000 tys. zł** oszacowana na podstawie informacji pozyskanych od NFOŚiGW (1 400 000 tys. zł), PGL Lasy Państwowe (214 000 tys. zł) i jednoosobowych spółek Skarbu Państwa (122 000 tys. zł),
- wpłaty z budżetu państwa – łączna kwota wynosi **1 958 626 tys. zł**, w tym wpłata z części budżetowej, której dysponentem jest Minister Obrony Narodowej (500 000 tys. zł) oraz wpłata (1 458 626 tys. zł) z części budżetowej, której dysponentem jest minister właściwy do spraw transportu,
- pozostałe wpływy – szacuje się w kwocie **30 000 tys. zł**, uwzględniono prognozowane odsetki i kary, oparte na szacunkach Ministerstwa Infrastruktury odnośnie terminów wpłat i wydatków w latach poprzednich, nie przewidziano spieniężenia skarbowych papierów wartościowych w Planie finansowym RFRD na 2026 r.,
- wpływy z lokowania wolnych środków – szacuje się **120 000 tys. zł**,

Dzienny poziom środków utrzymanych na rachunku Funduszu, w celu umożliwienia płynnego realizowania wypłat, w danym kwartale 2026 r. określa się na: – I kwartał 2026 – ok. 10 mln zł, – II kwartał 2026 – ok. 20 mln zł, – III kwartał 2026 – ok. 30 mln zł, – IV kwartał 2026 – ok. 60 mln zł.

Wydatki

Wydatki ze środków Funduszu w 2026 r. zaplanowano na łączną kwotę **4 947 112 tys. zł**, w tym:

Dofinansowanie zadań wynikających z *ustawy o RFRD*:

- zadania powiatowe i gminne, w kwocie łącznej **2 700 000 tys. zł**,
  - wysokość wydatków na zadania gminne i powiatowe wynosi 2 571 429 tys. zł (w ramach tych środków zostaną sfinansowane również wydatki dla 2026 r. wynikające z zobowiązań wieloletnich zaciągniętych w latach poprzednich),
  - środki rozdysponowywane zgodnie z art. 26 ust. 2 *ustawy o RFRD* na dofinansowanie budowy, przebudowy lub remontu dróg powiatowych i gminnych w kwocie łącznej 128 571 tys. zł – obliczona zgodnie z *art. 26 ust. 1a ustawy*.
- zadania obronne – w kwocie **1 160 000 tys. zł**,
  - wysokość planowanych wydatków oparto na szacunkach Ministerstwa Infrastruktury, wynikających m.in. z wydatków poniesionych w latach poprzednich, łącznej kwoty środków RFRD przeznaczonej na finasowanie zadań obronnych w całym okresie funkcjonowania Funduszu oraz zobowiązań wynikających z zawartych umów.
- zadania mostowe – w kwocie **500 000 tys. zł**,
  - wysokość planowanych wydatków oparto na szacunkach Ministerstwa Infrastruktury, wynikających m.in. wynikających z wydatków poniesionych w latach poprzednich, łącznej kwoty środków RFRD przeznaczonej na finasowanie zadań mostowych w całym okresie funkcjonowania Funduszu oraz zawartych umów.
- zadania obwodnicowe – w kwocie **450 000 tys. zł**,
  - wysokość planowanych wydatków oparto na szacunkach Ministerstwa Infrastruktury wynikających m.in. z wydatków poniesionych w latach poprzednich, z uwzględnieniem dotychczas zawartych umów na dofinansowanie zadań obwodnicowych.
- zadania miejskie – w łącznej kwocie **105 000 tys. zł**,
  - wysokość planowanych wydatków oparto na szacunkach Ministerstwa Infrastruktury wynikających m.in. z wydatków poniesionych w latach poprzednich, z uwzględnieniem dotychczas zawartych umów na dofinansowanie zadań miejskich.
- zadania wojewódzkie – w kwocie łącznej **30 000 tys. zł**,
  - wysokość planowanych wydatków oparto na szacunkach Ministerstwa Infrastruktury wynikających m.in. z wydatków poniesionych w latach poprzednich, z uwzględnieniem dotychczas zawartych umów na dofinansowanie zadań wojewódzkich.

Wynagrodzenie prowizyjne BGK:

- w łącznej kwocie **2 112 tys. zł**. Planowana na 2026 r. kwota wynagrodzenia prowizyjnego stanowi limit do obciążenia Funduszu z tego tytułu i stanowi koszty prowadzenia Funduszu powiększone o marżę.

IV. Struktura wydatków

Ustawa o Rządowym Funduszu Rozwoju Dróg (Dz.U. 2025 poz. 94), nie przewiduje konieczności określania w Planie finansowym kosztów realizacji zadań w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Na etapie planowania, brak jest możliwości realnego określenia wysokości wydatków bieżących i majątkowych w ich przypadku.

Niemniej jednak, z uwagi na inwestycyjny charakter zadań obwodnicowych, mostowych, obronnych, miejskich oraz wojewódzkich prognozowane w Planie koszty realizacji tych zadań w całości stanowią wydatki majątkowe.

Przedstawione w poniższej tabeli wartości stanowią dane prognostyczne i stanowią ogólne szacunki.

Prognozowane wydatki bieżące w Planie finansowym RFRD na 2026 r. określono na poziomie **165 000 tys. zł.**

Prognozowane wydatki majątkowe w Planie finansowym RFRD na 2026 r. określono na poziomie **4 780 000 tys. zł.**

Strukturę prognozowanych wydatków RFRD w 2026 r. prezentuje poniższe zestawienie:

Wydatki	**Kwota (tys. zł)**
Dofinansowanie budowy, przebudowy lub remontu dróg powiatowych i gminnych	2 571 429
wydatki bieżące	*152 143*
wydatki majątkowe	*2 419 286*
Środki rozdysponowywane zgodnie z art. 26 ust. 2 *ustawy o RFRD* na dofinansowanie budowy, przebudowy lub remontu dróg powiatowych i gminnych	128 571
wydatki bieżące	*12 857*
wydatki majątkowe	*115 714*
Finansowanie budowy, przebudowy lub remontu dróg wojewódzkich, dróg powiatowych i dróg gminnych o znaczeniu obronnym	1 160 000
wydatki majątkowe	*1 160 000*
Dofinansowanie zadań mostowych	500 000
wydatki majątkowe	*500 000*
Dofinansowanie budowy obwodnic lokalizowanych w ciągach dróg wojewódzkich	450 000
wydatki majątkowe	*450 000*
Dofinansowanie budowy, przebudowy lub remontu dróg wojewódzkich, dróg powiatowych lub dróg gminnych, zarządzanych przez prezydenta miasta na prawach powiatu będącego siedzibą wojewody lub sejmiku województwa	105 000
wydatki majątkowe	*105 000*
Dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu dróg wojewódzkich lub poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu	30 000
wydatki majątkowe	*30 000*

Rzeczywisty podział wydatków na bieżące i majątkowe będzie znany dopiero po zakończeniu realizacji zadań. Zadania, na które środki Funduszu są przeznaczane, stanowią w większości zadania wyłaniane w trybie konkursowym. Wsparcie ze środków Funduszu jest przyznawane na podstawie wniosków o dofinansowanie. Minister Infrastruktury nie ma wpływu na to jaki rodzaj robót, a tym samym rodzaj zadań (remonty, przebudowy czy budowy) jednostki samorządu terytorialnego będą zgłaszały do dofinansowania w konkursach. Na etapie planowania, brak jest więc możliwości precyzyjnego przewidzenia, które wydatki i w jakiej wysokości zostaną poniesione na wybrany rodzaj zadań.

V. Zobowiązania Ministra Infrastruktury

Zobowiązania Funduszu według stanu na dzień przygotowywania planu finansowego RFRD na 2026 r. zaplanowano w kwocie **12,5 mld zł**.

Kwota uwzględnia wszystkie zobowiązania w związku z umowami o dofinansowanie zadań z RFRD tj. wydatki konieczne do poniesienia przez Fundusz z tytułu umów zawieranych na dofinansowanie zadań w całym okresie realizacji.

VI. Tabele

Tabela 1. Plan finansowy na 2026 r. (w tys. zł)

Opracowano w Ministerstwie Infrastruktury, w Departamencie Dróg Publicznych

Ministerstwo Infrastruktury

RZĄDOWY FUNDUSZ ROZWOJU DRÓG

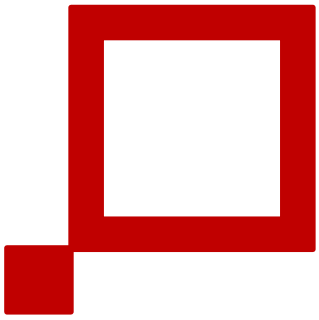
Tabela 1. Plan finansowy na 2026 r. (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2026 r.
I.	**Stan środków (początek okresu)**	**1.992.996**
II.	**Wpływy**	**3.844.626**
1.	Wpłaty od jednostek, z tego:	1.736.000
	Wpłaty Dyrekcji Generalnej Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe	214.000
	Wpłaty spółek w wysokości 7,5% zysku po opodatkowaniu podatkiem dochodowym	122.000
	Wpłaty Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1.400.000
2.	Wpłaty z budżetu państwa	1.958.626
3.	Zwrot wpłat przekazanych na inne cele (RARS)	0
4.	Wpłaty Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych	0
5.	Pozostałe wpływy	30.000
	Skarbowe papiery wartościowe	0
	Odsetki i kary	30.000
	Zwroty	0
	Inne	0
	Kwoty do wyjaśnienia	0
6.	Wpływy z odsetek	120.000
III.	**Wydatki**	**4.947.112**
A.	Dofinansowanie zadań wynikających z ustawy o RFRD	4.945.000
1.	Zadania powiatowe i gminne	2.700.000
	Dofinansowanie budowy, przebudowy lub remontu dróg powiatowych i gminnych	2.571.429
	Środki rozdysponowywane zgodnie z art. 26 ust. 2 ustawy o RFRD na dofinansowanie budowy, przebudowy lub remontu dróg powiatowych i gminnych	128.571
2.	Zadania obronne	1.160.000
	Finansowanie budowy, przebudowy lub remontu dróg wojewódzkich, dróg powiatowych i dróg gminnych o znaczeniu obronnym	1.160.000
3.	Zadania mostowe	500.000
	Dofinansowanie zadań mostowych	500.000
4.	Zadania obwodnicowe	450.000
	Dofinansowanie budowy obwodnic lokalizowanych w ciągach dróg wojewódzkich	450.000
5.	Zadania miejskie	105.000
	Dofinansowanie budowy, przebudowy lub remontu dróg wojewódzkich, dróg powiatowych lub dróg gminnych, zarządzanych przez prezydenta miasta na prawach powiatu będącego siedzibą wojewody lub sejmiku województwa	105.000
6.	Zadania wojewódzkie	30.000
	Dofinansowanie budowy, przebudowy, remontu dróg wojewódzkich lub poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu	30.000
B.	Wynagrodzenie prowizyjne BGK	2.112
IV.	**Stan środków (koniec okresu)**	**890.510**

BGK
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO

Turystyczny Fundusz Zwrotów

Plan finansowy na 2026 rok



Warszawa, czerwiec 2025 r.

WWW. BGK.PL

AL. JEROZOLIMSKIE 7, 00-955 WARSZAWA
TYMCZASOWA SIEDZIBA ORAZ ADRES DO KORESPONDENCJI:
VARSO 2, UL. CHMIELNA 73, 00-801 WARSZAWA

Spis treści

1. Wprowadzenie 2
   1.1. Podstawa prawna 2
   1.2. Cel i beneficjenci 2
   1.3. Źródła środków Funduszu 2
2. Założenia do planu finansowego Funduszu 3
3. Przychody i koszty Funduszu 3
4. Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym 4
5. Wynik finansowy Funduszu 4
6. Bilans Funduszu 5

1. Wprowadzenie

1.1. Podstawa prawna

Podstawą prawną funkcjonowania Turystycznego Funduszu Zwrotów (zwanego dalej Funduszem) jest ustawa z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (zwana dalej Ustawą).

1.2. Cel i beneficjenci

Turystyczny Fundusz Zwrotów jest jedną z form pomocy dla branży turystycznej z tarczy antykryzysowej. Środki z Funduszu przeznaczone były na wypłaty na rzecz podróżnych w przypadku, gdy podróżny nie otrzymał zwrotu wniesionej zaliczki lub nie wyraził zgody na przyjęcie vouchera, za podróż, która została odwołana z powodu pandemii. Wypłaty środków podróżnym były realizowane przez Ubezpieczeniowy Fundusz Gwarancyjny po pozytywnym zweryfikowaniu wniosków o wypłatę złożonych przez organizatora turystyki i podróżnego. Pomoc jest instrumentem zwrotnym, a zwrot wypłaconych środków dokonywany jest przez organizatorów turystyki w 72 ratach.

1.3. Źródła środków Funduszu

Środki finansowe zasilające Fundusz mogą pochodzić z następujących źródeł:

- wpłaty z budżetu państwa,
- odsetki od lokat okresowo wolnych środków Funduszu zdeponowanych w bankach oraz odsetek od środków przekazanych w depozyt u Ministra Finansów,
- wpłaty z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19,
- zwroty wypłat dokonanych przez organizatorów turystyki,
- wpłaty z innych tytułów.

2. Założenia do planu finansowego Funduszu

Kalkulację planu finansowego Funduszu na 2026 r. oparto o stan środków pozostałych z wpłat Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dzień 31 grudnia 2025 r. (ww. zasilenie wyniosło łącznie 300.000,00 tys. zł).

Nie przewiduje się dodatkowych zasileń Funduszu z tytułu wpłat z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19, ani z budżetu państwa.

Zgodnie z założeniami przekazanymi przez Ministerstwo Sportu i Turystyki[1], planowane należne wpłaty z tytułu spłaty rat przez przedsiębiorców turystycznych do Funduszu wyniosą w 2026 r. łącznie 33.440,00 tys. zł (w tym kwartalnie po 8.360,00 tys. zł).

Zwroty wypłat dokonane na rachunek Funduszu będą przekazywane na rachunek Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 do 15 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym został dokonany zwrot tych wypłat.

Stosownie do art. 15kb ust. 16a Ustawy oraz decyzji Ministerstwa Sportu i Turystyki[2], Bank Gospodarstwa Krajowego w dniu 28 listopada 2024 r. przekazał środki z Funduszu na rachunek Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 80.000,00 tys. zł.

W konstrukcji planu przyjęto założenie, że środki na pokrycie przewidywanych w 2026 r. wydatków będą wystarczające na jego realizację.

3. Przychody i koszty Funduszu

Środki Funduszu niewykorzystane do 31 grudnia 2025 r. pozostają do jego dyspozycji w 2026 r. Planuje się, że łączne przychody do Funduszu w 2026 r. wyniosą 33.479,46 tys. zł, z czego:

[1] Pismo znak DT-WF.310.2.2025 z dnia 23 kwietnia 2025 r.

[2] Pismo znak DT-WF.310.3.2024 z dnia 26 listopada 2024 r.

- wpływy z tytułu zwrotów w kwocie 33.440,00 tys. zł,
- przychody z tytułu odsetek od depozytu u Ministra Finansów wolnych środków Funduszu w 2026 r. szacuje się na kwotę 39,46 tys. zł.

Planowane łączne koszty Funduszu w 2026 r. wyniosą ogółem 34.293,01 tys. zł, z czego:

- zwroty wypłat na rachunek Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 33.440,00 tys. zł,
- koszty realizacji zadań Funduszu w łącznej kwocie 853,01 tys. zł, w tym:
  - ✓ koszty osobowe w kwocie 330,66 tys. zł (w tym rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe oraz pośmiertne w kwocie 31,70 tys. zł),
  - ✓ koszty realokowane w kwocie 325,96 tys. zł,
  - ✓ pozostałe koszty działania 63,99 tys. zł,
  - ✓ amortyzacja w kwocie 25,00 tys. zł,
  - ✓ koszty obsługi wypłat i zwrotów w kwocie 107,40 tys. zł.

Planowane przychody i koszty Funduszu w ujęciu memoriałowym prezentuje Załącznik nr 4.

4. Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym

Planowane wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym prezentuje Załącznik nr 3.

5. Wynik finansowy Funduszu

Szacuje się, że w 2026 r. wynik finansowy TFZ będzie ujemny i wyniesie 813,55 tys. zł. Szczegóły prezentuje Załącznik nr 2.

6. Bilans Funduszu

Planowana na dzień 31 grudnia 2026 r. suma bilansowa wyniesie 2.279,16 tys. zł.

Szczegóły prezentuje Załącznik nr 1.

Załączniki:
Załącznik nr 1: Bilans Turystycznego Funduszu Zwrotów,
Załącznik nr 2: Rachunek zysków i strat Turystycznego Funduszu Zwrotów,
Załącznik nr 3: Wpływy i wydatki Turystycznego Funduszu Zwrotów w ujęciu kasowym,
Załącznik nr 4: Przychody i koszty Turystycznego Funduszu Zwrotów w ujęciu memoriałowym.

Załącznik nr 1. Bilans Turystycznego Funduszu Zwrotów (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie	Plan			
		31.12.2025	31.03.2026	30.06.2026	30.09.2026	31.12.2026
	Aktywa					
I	**Depozyt u Ministra Finansów**	**2.975.402,42**	**2.885.523,22**	**2.682.536,44**	**2.478.749,96**	**2.274.163,79**
II	**Aktywa trwałe**	**2.911,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
III	**Inne aktywa**	**104.610,55**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
	Suma aktywów	**3.082.924,53**	**2.890.523,22**	**2.687.536,44**	**2.483.749,96**	**2.279.163,79**
	Pasywa					
I	**Inne pasywa**	**113.857,31**	**112.508,54**	**105.652,18**	**98.795,81**	**91.939,44**
II	**Rezerwy**	**27.551,30**	**35.477,21**	**43.403,12**	**51.329,03**	**59.254,95**
III	**Stan środków Funduszu, w tym:**	**2.941.515,93**	**2.742.537,47**	**2.538.481,14**	**2.333.625,12**	**2.127.969,41**
	Zasilenia ustawowe	300.000.000,00	300.000.000,00	300.000.000,00	300.000.000,00	300.000.000,00
	Środki z podziału wyniku finansowego lat ubiegłych	9.288.675,64	8.652.736,93	8.652.736,93	8.652.736,93	8.652.736,93
	Środki z wyniku finansowego roku bieżącego	-635.938,71	-198.978,46	-403.034,78	-607.890,80	-813.546,52
	Wypłaty w ramach Funduszu	-225.711.221,00	-225.711.221,00	-225.711.221,00	-225.711.221,00	-225.711.221,00
	Wpłata do Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej	-80.000.000,00	-80.000.000,00	-80.000.000,00	-80.000.000,00	-80.000.000,00
	Suma pasywów	**3.082.924,53**	**2.890.523,22**	**2.687.536,44**	**2.483.749,96**	**2.279.163,79**
	Zwroty do TFZ oraz z TFZ na FP COV - salda narastająco	**2.921.509,08**	**2.921.509,08**	**2.921.509,08**	**2.921.509,08**	**2.921.509,08**
I	Zwroty wypłat dokonane na rachunek Funduszu Zwrotów	135.585.051,74	143.945.051,74	152.305.051,74	160.665.051,74	169.025.051,74
II	Zwroty wypłat przekazane na rachunek FP-COV	-132.663.542,66	-141.023.542,66	-149.383.542,66	-157.743.542,66	-166.103.542,66

Załącznik nr 2. Rachunek zysków i strat Turystycznego Funduszu Zwrotów (w zł)

		Planowane wykonanie	Plan				Razem
Lp.	**Wyszczególnienie**	**2025 rok**	**I kw 2026**	**II kw 2026**	**III kw 2026**	**IV kw 2026**	**2026 rok**
	Przychody						
I	Przychody od lokowanych wolnych środków	117.004,08	11.064,53	10.264,84	9.465,15	8.665,45	39.459,98
II	Pozostałe przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Suma przychodów	**117.004,08**	**11.064,53**	**10.264,84**	**9.465,15**	**8.665,45**	**39.459,98**
	Koszty						
I	**Koszty realizacji zadań Funduszu ponoszone przez BGK**	**645.542,79**	**183.192,99**	**187.471,17**	**187.471,17**	**187.471,17**	**745.606,50**
	Koszty osobowe	286.091,88	79.456,36	83.734,54	83.734,54	83.734,54	330.659,98
	Koszty realokowane (koszty pośrednie)	277.321,31	81.489,88	81.489,88	81.489,88	81.489,88	325.959,51
	Pozostałe koszty działania (opłaty, podatki, koszty: biurowe, informatyczne, telekomunikacji, eksploatacyjne, budynków, remontów i inne)	60.940,00	15.996,75	15.996,75	15.996,75	15.996,75	63.987,00
	Amortyzacja	21.189,60	6.250,00	6.250,00	6.250,00	6.250,00	25.000,00
II	**Koszty obsługi wypłat i zwrotów**	**107.400,00**	**26.850,00**	**26.850,00**	**26.850,00**	**26.850,00**	**107.400,00**
	Suma kosztów	**752.942,79**	**210.042,99**	**214.321,17**	**214.321,17**	**214.321,17**	**853.006,50**
	WYNIK FINANSOWY	**-635.938,71**	**-198.978,46**	**-204.056,33**	**-204.856,02**	**-205.655,71**	**-813.546,52**

Załącznik nr 3. Wpływy i wydatki Turystycznego Funduszu Zwrotów ujęciu kasowym (w zł)

		Planowane wykonanie	Plan				Razem
Lp.	Wyszczególnienie	2025 rok	I kw 2026	II kw 2026	III kw 2026	IV kw 2026	2026 rok
I	**Stan Funduszu (początek okresu) ***	3.678.747,90	3.078.090,28	2.893.287,74	2.703.407,33	2.512.727,22	**3.078.090,28**
II	**Wpływy**	**117.004,08**	**11.064,53**	**10.264,84**	**9.465,15**	**8.665,45**	**39.459,98**
1	Zasilenia ustawowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2	Wpływy z tytułu odsetek od lokowanych wolnych środków	117.004,08	11.064,53	10.264,84	9.465,15	8.665,45	**39.459,98**
3	Inne wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
III	**Wydatki**	**717.661,69**	**195.867,08**	**200.145,26**	**200.145,26**	**200.145,26**	**796.302,85**
1	Wypłaty w ramach Funduszu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2	Wydatki z tytułu kosztów Funduszu*	717.661,69	195.867,08	200.145,26	200.145,26	200.145,26	**796.302,85**
IV	**Saldo przepływów w danym okresie**	**-600.657,62**	**-184.802,55**	**-189.880,41**	**-190.680,11**	**-191.479,80**	**-756.842,87**
V	**Stan Funduszu (koniec okresu)***	**3.078.090,28**	**2.893.287,74**	**2.703.407,33**	**2.512.727,22**	**2.321.247,42**	**2.321.247,42**

	Saldo przepływów na rachunku Funduszu Zwrotów w danym okresie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I	Wpływy z tyt. zwrotów wypłat dokonane na rachunek Funduszu Zwrotów	**34.304.000,00**	8.360.000,00	8.360.000,00	8.360.000,00	8.360.000,00	**33.440.000,00**
II	Wydatki z tyt. zwrotów wypłat przekazanych na rachunek FP-COV	**34.304.000,00**	8.360.000,00	8.360.000,00	8.360.000,00	8.360.000,00	**33.440.000,00**

* w ujęciu kasowym koszty, a w konsekwencji stany środków, nie obejmują kosztów odpisów amortyzacyjnych oraz z tyt. rezerw

Załącznik nr 4. Przychody i koszty Turystycznego Funduszu Zwrotów ujęciu memoriałowym (w zł)

		Planowane wykonanie	Plan				Razem
Lp.	Wyszczególnienie	2025 rok	I kw 2026	II kw 2026	III kw 2026	IV kw 2026	2026 rok
I	**Stan Funduszu (początek okresu)**	3.577.454,64	2.941.515,93	2.742.537,47	2.538.481,14	2.333.625,12	**2.941.515,93**
II	**Przychody**	**117.004,08**	**11.064,53**	**10.264,84**	**9.465,15**	**8.665,45**	**39.459,98**
1	Zasilenia ustawowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2	Przychody z tytułu odsetek od lokowanych wolnych środków	117.004,08	11.064,53	10.264,84	9.465,15	8.665,45	**39.459,98**
3	Inne przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
III	**Koszty**	**752.942,79**	**210.042,99**	**214.321,17**	**214.321,17**	**214.321,17**	**853.006,50**
1	Wypłaty w ramach Funduszu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2	Koszty Funduszu	752.942,79	210.042,99	214.321,17	214.321,17	214.321,17	**853.006,50**
IV	**Saldo przepływów w danym okresie**	**-635.938,71**	**-198.978,46**	**-204.056,33**	**-204.856,02**	**-205.655,71**	**-813.546,52**
V	**Stan Funduszu (koniec okresu)**	**2.941.515,93**	**2.742.537,47**	**2.538.481,14**	**2.333.625,12**	**2.127.969,41**	**2.127.969,41**

	Saldo przepływów na rachunku Funduszu Zwrotów w danym okresie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I	Wpływy z tyt. zwrotów wypłat dokonane na rachunek Funduszu Zwrotów	**34.304.000,00**	8.360.000,00	8.360.000,00	8.360.000,00	8.360.000,00	**33.440.000,00**
II	Wydatki z tyt. zwrotów wypłat przekazanych na rachunek FP-COV	**34.304.000,00**	8.360.000,00	8.360.000,00	8.360.000,00	8.360.000,00	**33.440.000,00**

Rada Ministrów

PLANOWANIE W UKŁADZIE ZADANIOWYM NA 2026 ROK

Skonsolidowany plan wydatków w układzie zadaniowym na 2026 rok i dwa kolejne lata

Warszawa, wrzesień 2025 r.

Spis treści

Spis treści ... 3
Wprowadzenie ... 5
Funkcja 1. Zarządzanie państwem ... 7
Funkcja 2. Bezpieczeństwo wewnętrzne i porządek publiczny ... 20
Funkcja 3. Edukacja, wychowanie i opieka ... 28
Funkcja 4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym ... 31
Funkcja 6. Polityka gospodarcza kraju ... 41
Funkcja 7. Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo ... 50
Funkcja 8. Kultura fizyczna ... 56
Funkcja 9. Kultura i dziedzictwo narodowe ... 60
Funkcja 10. Szkolnictwo wyższe i nauka ... 64
Funkcja 11. Bezpieczeństwo zewnętrzne i nienaruszalność granic ... 68
Funkcja 12. Środowisko ... 75
Funkcja 13. Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny ... 85
Funkcja 14. Rynek pracy ... 94
Funkcja 15. Polityka zagraniczna ... 101
Funkcja 16. Sprawy obywatelskie ... 107
Funkcja 17. Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju ... 116
Funkcja 18. Sprawiedliwość ... 120
Funkcja 19. Transport i infrastruktura transportowa ... 131
Funkcja 20. Zdrowie ... 141
Funkcja 21. Polityka rolna i rybacka ... 150
Funkcja 22. Koordynacja działalności oraz obsługa administracyjna i techniczna ... 162
Aneksy tabelaryczne ... 163

Wprowadzenie

Przedstawiony w tej części Uzasadnienia do projektu ustawy budżetowej na rok 2026 skonsolidowany plan wydatków w układzie zadaniowym został opracowany na podstawie art. 142 pkt 10 i 11 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej – uofp), który stanowi, iż częścią uzasadnienia do projektu ustawy budżetowej są: *zestawienie zadań i celów priorytetowych na dany rok budżetowy oraz skonsolidowany plan wydatków na rok budżetowy i dwa kolejne lata państwowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych, agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14, sporządzany w układzie zadań budżetowych określonych w art. 2 pkt 3, wraz z celami i miernikami stopnia realizacji celów.*

Dokument ten został przygotowany na podstawie przepisów i zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu oraz trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej.

Podstawą struktury dokumentu jest obowiązujący układ zadaniowy wydatków, pozwalający na zaprezentowanie wydatków budżetowych w układzie funkcjonalnym, tj. według zadań budżetowych, o których mowa w art. 2 pkt 3 lit. a) uofp, ujętych w ramach funkcji państwa. Wydatki zaplanowane na realizację poszczególnych zadań budżetowych obejmują natomiast wydatki, odpowiednio przyporządkowanych im, niższych poziomów układu zadaniowego, tj. podzadań i działań.

Zakresy przedmiotowe poszczególnych pozycji klasyfikacyjnych zadaniowego układu wydatków, w tym m.in. zadań budżetowych zostały merytorycznie ukształtowane odpowiednio do właściwości organów publicznych w zakresie: kreowania polityk publicznych, w poszczególnych obszarach wydatkowych, a także dysponowania środkami publicznymi.

Jednocześnie, cele i mierniki przyjęte na poziomie zadań budżetowych są określane przez podmioty wiodące w realizacji poszczególnych zadań budżetowych, w tym w szczególności przez ministrów właściwych do spraw działów administracji rządowej, którzy – zgodnie z art. 34 ust. 1 ustawy o działach administracji rządowej – inicjują, opracowują i koordynują wykonanie polityki Rady Ministrów. Cele i mierniki zadań budżetowych uwzględniają pełen zakres przedmiotowy tych zadań, co sprzyja zwiększeniu czytelności informacji o najważniejszych kierunkach wydatkowania środków publicznych i założonych efektach.

Istnieje możliwość odstąpienia od obowiązku definiowania mierników w wyjątkowych przypadkach, w których ze względu na specyfikę zadania publicznego dysponenta lub kategorii wydatków pomiar taki nie jest uzasadniony m.in. z uwagi na jego użyteczność. Ponadto dopuszcza się też ograniczenia w zastosowaniu zasad użycia mierników w odniesieniu do wybranych zadań budżetowych, ze względu na specyfikę zadania publicznego, lub z uwagi na bezpieczeństwo państwa, kiedy konieczne jest zachowanie w tajemnicy informacji niejawnych. Elementem planowania w układzie zadaniowym jest także możliwość oznaczania przez poszczególnych ministrów zadań budżetowych, które odzwierciedlają priorytety Rady Ministrów, posiadających cele wpisujące się w realizację

celów zawartych w strategiach rozwoju i programach rozwoju, o których mowa w ustawie o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.

Ponadto, mając na względzie potrzebę określenia pełnego kosztu realizacji poszczególnych zadań budżetowych, przyjęto (tak jak w planowaniu na lata poprzednie), iż – co do zasady – wydatki powinny być ujmowane w działaniach w ramach funkcji nr 1-21 (bezpośrednio lub z wykorzystaniem kluczy alokacyjnych opracowanych przez poszczególne jednostki). Stosownie do takiego założenia, funkcja nr 22. „Koordynacja działalności oraz obsługa administracyjna i techniczna" ma charakter uzupełniający i tylko w szczególnie uzasadnionych przypadkach wydatki (tzw. wydatki pośrednie) zostały ujęte w tej funkcji.

Dokument niniejszy został podzielony na dwie części: część opisową i tabelaryczną. Pierwsza część zawiera m.in. opisy i charakterystyki zakresów merytorycznych oraz przedmiotowych poszczególnych funkcji oraz zadań (w tym zadań priorytetowych) wraz z prezentacją: skonsolidowanych kwot wydatków na ich realizację, a także przypisanych celów i mierników, przy których zamieszczono komentarze wykorzystujące istotne informacje przekazane przez dysponentów (dotyczące np. charakterystyki pomiaru zadań oraz czynników ryzyka jakie mogą spowodować odchylenie od planowanych wartości miernika).

Druga część składa się z dwóch tabel:

- skonsolidowanego planu wydatków dla państwowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych, agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy o finansach publicznych, na 2026 r. i dwa kolejne lata w układzie zadań budżetowych wraz z celami i miernikami stopnia realizacji celów,

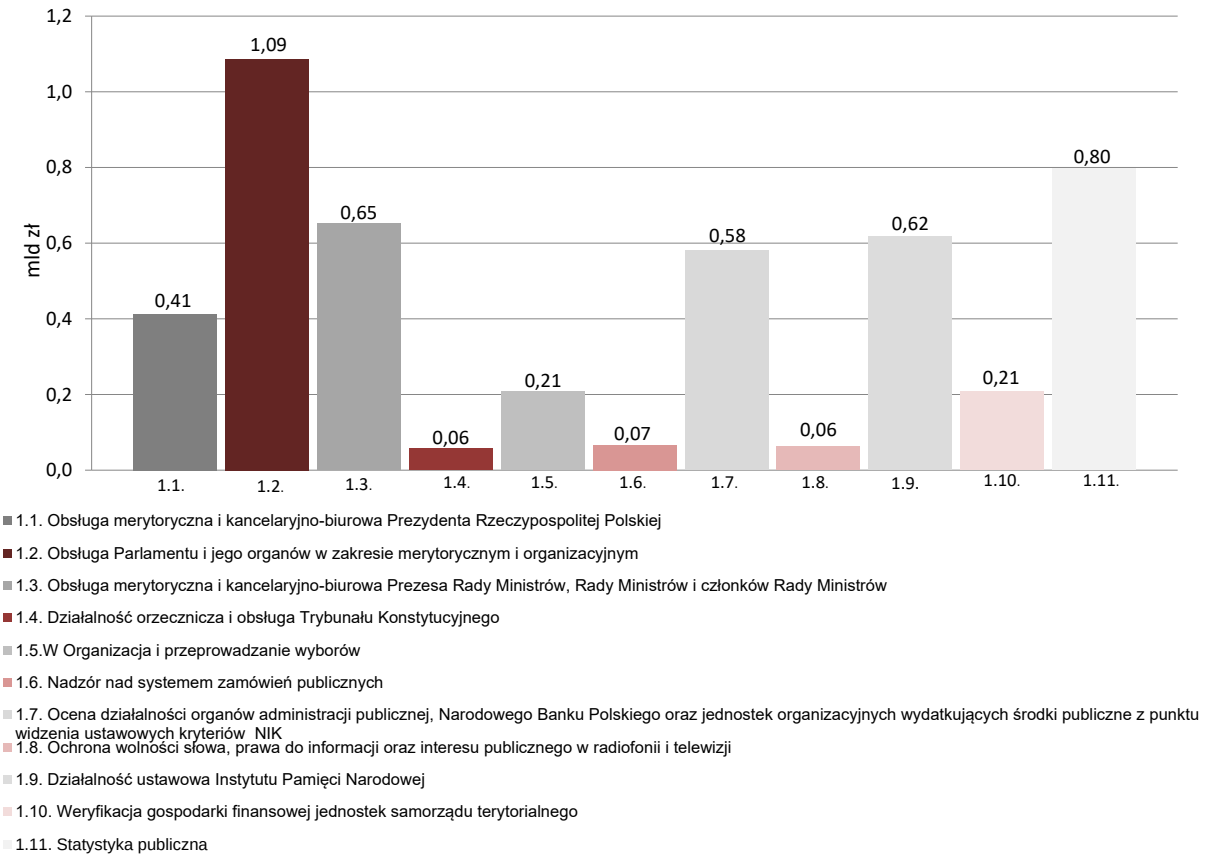
- tabeli posiadającej charakter uzupełniający obejmującej prezentację wielkości planowanych wydatków z budżetu państwa, a także budżetu środków europejskich w powiązaniu z tradycyjną klasyfikacją budżetową.

Dane liczbowe w niniejszym dokumencie zostały zaokrąglone z tysięcy złotych do miliardów i dlatego mogą występować niewielkie różnice w skonsolidowanych kwotach wydatków na daną funkcję w stosunku do kwot składowych poszczególnych zadań.

Funkcja 1.
Zarządzanie państwem

W zakresie funkcji realizowane są zadania mające na celu wypełnianie najistotniejszych postanowień Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej, określających podstawowe zasady ustroju demokratycznego. Funkcja obejmuje sprawy dotyczące zagwarantowania prawidłowego funkcjonowania organów władzy ustawodawczej, wykonawczej i sądowniczej, a także realizację zadań przez te instytucje państwa, które mają istotny – ogólny wpływ na sprawne oraz przejrzyste i praworządne funkcjonowanie państwa. Ponadto w funkcji ujęto zadania związane z koordynacją polityki właścicielskiej, dotyczącej zarządzania mieniem państwowym.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 1. w 2026 r.
4,75 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 1.1. Obsługa merytoryczna i kancelaryjno-biurowa Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

Realizacja zadania polega na zapewnieniu funkcjonowania instytucji pomocniczej Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – Kancelarii Prezydenta RP. Działalność wykonywana w ramach zadania ma zagwarantować sprawną i efektywną obsługę Urzędu Prezydenta RP (prawną, merytoryczną, organizacyjną, gospodarczą, finansową, kancelaryjno-biurową oraz techniczną) w realizacji jego konstytucyjnych i ustawowych kompetencji – dotyczących m.in. reprezentacji państwa na arenie międzynarodowej, sprawowania zwierzchnictwa nad Siłami Zbrojnymi RP, nadawania orderów i odznaczeń państwowych, nadawania obywatelstwa polskiego oraz stosowania prawa łaski. W zakresie zadania znajduje się także obsługa urzędu Biura Bezpieczeństwa Narodowego.

Zadanie realizują: **Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej**, Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1,28** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,41 mld zł.**

Zgodnie z „Katalogiem funkcji, zadań, podzadań i działań", o którym mowa w § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu oraz trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej, ze względu na charakter zadania publicznego, odstąpiono od definiowania celów i pomiaru miernika w zakresie Kancelarii Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej.

Zadanie 1.2. Obsługa Parlamentu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym

Realizacja zadania dotyczy wykonywania czynności organizacyjnych, technicznych i doradczych związanych z działalnością Parlamentu. Zadanie obejmuje takie rodzaje działalności, jak np.: przygotowanie i obsługę posiedzeń Sejmu i Senatu oraz posiedzeń komisji sejmowych i senackich, udzielanie wsparcia merytorycznego parlamentarzystom (w procesie legislacyjnym oraz podejmowaniu inicjatyw ustawodawczych), jak również zapewnianie posłom i senatorom technicznych, organizacyjnych oraz finansowych warunków wykonywania mandatu, a także prowadzenie spraw socjalno-bytowych parlamentarzystów.

Zadanie realizują: **Kancelaria Sejmu**, **Kancelaria Senatu**.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **3,35** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 1,09 mld zł.**

Zgodnie z „Katalogiem funkcji, zadań, podzadań i działań", o którym mowa w § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu oraz trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej, ze względu na charakter zadania publicznego, odstąpiono od definiowania celów i pomiaru miernika w zakresie Kancelarii Sejmu i Kancelarii Senatu.

Zadanie 1.3. Obsługa merytoryczna i kancelaryjno-biurowa Prezesa Rady Ministrów, Rady Ministrów i członków Rady Ministrów

Zadanie polega na realizacji działań związanych z zapewnieniem sprawnej i efektywnej obsługi Prezesa Rady Ministrów oraz innych organów opiniodawczo-doradczych i pomocniczych PRM i RM, jak również związanych z tworzeniem i ogłaszaniem prawa. Zadanie realizowane jest m.in. poprzez: obsługę działalności legislacyjnej Prezesa Rady Ministrów, Rady Ministrów i członków Rady Ministrów, obsługę prawną Rady Ministrów i Prezesa Rady Ministrów, redagowanie i udostępnianie Dziennika Ustaw RP oraz Dziennika Urzędowego RP „Monitor Polski", prowadzenie działalności szkoleniowej. W ramach zadania rozpatrywane są również skargi, wnioski i petycje. Zadanie obejmuje także zarządzanie korpusem służby cywilnej oraz podnoszenie jakości pracy w urzędach administracji publicznej, nadzór nad członkami służby cywilnej i ich rozwój zawodowy.
W zakresie tego obszaru działań znajduje się także zapewnienie przygotowania członków korpusu służby cywilnej, w tym słuchaczy Krajowej Szkoły Administracji Publicznej im. Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej Lecha Kaczyńskiego, do prawidłowego wykonywania zadań w urzędach administracji publicznej. Ponadto zapewnia się obsługę Prezesa Rady Ministrów w zakresie zadań związanych z zarządzaniem mieniem państwowym.

Zadanie realizują: **Kancelaria Prezesa Rady Ministrów**, **Rządowe Centrum Legislacji**, Centrum Obsługi Administracji Rządowej, Instytut Europy Środkowej, Instytut Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka, Instytut Zachodni im. Zygmunta Wojciechowskiego, Krajowa Szkoła Administracji Publicznej im. Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej Lecha Kaczyńskiego, Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia, Polski Instytut Ekonomiczny.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **2,00** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,65 mld zł.**

Zgodnie z „Katalogiem funkcji, zadań, podzadań i działań", o którym mowa w § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu oraz trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej, ze względu na charakter zadania publicznego, odstąpiono od definiowania celów i pomiaru miernika w zakresie Kancelarii Prezesa Rady Ministrów oraz jednostek podległych, a także Rządowego Centrum Legislacji.

Zadanie 1.4. Działalność orzecznicza i obsługa Trybunału Konstytucyjnego

Zadanie obejmuje działalność orzeczniczą Trybunału Konstytucyjnego w zakresie zgodności przepisów prawa uchwalanych przez władzę ustawodawczą oraz wydawanych przez centralne organy państwa, a także obsługi technicznej w zakresie organizacyjnym i merytorycznym. Realizacja zadania dotyczy poprawy stanu zgodności stanowionego prawa z Konstytucją RP i ratyfikowanymi umowami międzynarodowymi poprzez m.in. kontrolę hierarchicznej zgodności aktów prawnych, przy jednoczesnym zwiększaniu sprawności

rozpatrywania spraw przesyłanych do Trybunału Konstytucyjnego od uprawnionych podmiotów w procesie kontroli konstytucyjności prawa (dzięki wsparciu obsługi merytorycznej i organizacyjnej Trybunału Konstytucyjnego).

Zadanie realizuje **Trybunał Konstytucyjny**.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,17** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,06 mld zł.**

Zgodnie z „Katalogiem funkcji, zadań, podzadań i działań", o którym mowa w § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu oraz trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej, ze względu na charakter zadania publicznego, odstąpiono od definiowania celów i pomiaru miernika w zakresie Trybunału Konstytucyjnego.

Zadanie 1.5.W Organizacja i przeprowadzanie wyborów

Zakres zadania dotyczy organizacji w Rzeczypospolitej Polskiej wyborów do Sejmu i Senatu, wyborów Prezydenta RP, wyborów do Parlamentu Europejskiego, wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast, wyborów uzupełniających, przedterminowych i ponownych. Zadanie obejmuje również przeprowadzanie referendów o zasięgu regionalnym oraz ogólnokrajowym. Prowadzona jest koordynacja organizacji wyborów realizowana przez jednostki Krajowego Biura Wyborczego na szczeblu centralnym i poprzez delegatury KBW, finansowana jest działalność lokalnych organów wyborczych. Zadanie dotyczy także prowadzenia spraw związanych z ustanawianiem zarządów komisarycznych. Ponadto w zadaniu ujęto finansowanie partii politycznych – subwencje i dotacje dla partii politycznych i komitetów wyborczych (a także kontrolę finansowania partii politycznych i kampanii wyborczych).

Zadanie realizują: **Krajowe Biuro Wyborcze**, Ministerstwo Finansów, Wojewodowie.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,75** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,21 mld zł.**

Zgodnie z „Katalogiem funkcji, zadań, podzadań i działań", o którym mowa w § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu oraz trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej, ze względu na charakter zadania publicznego lub kategorię wydatków, odstąpiono od definiowania celów i pomiaru miernika w zakresie Krajowego Biura Wyborczego.

Zadanie 1.6. Nadzór nad systemem zamówień publicznych

Realizacja zadania ma zapewnić kontrolę procesu udzielania zamówień publicznych w zakresie przewidzianym ustawą, co powinno wpływać na skuteczne wykrywanie wszelkich nieprawidłowości oraz zapewnienie sprawnego i skutecznego funkcjonowania systemu

środków ochrony prawnej. Prowadzone są pozakontrolne działania w zakresie przestrzegania zasad systemu zamówień polegające na upowszechnianiu wiedzy z zakresu zamówień publicznych i tematyki okołozamówieniowej, organizacji wydarzeń edukacyjnych, a także prowadzeniu działalności wydawniczej dotyczącej tej problematyki.

Zadanie realizuje **Urząd Zamówień Publicznych**.

Celem określonym dla zadania jest utrzymanie standardów działań ukierunkowanych na zapewnienie przestrzegania procedur wydatkowania środków publicznych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,19** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,07 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Odsetek wszczętych kontroli fakultatywnych oraz udzielonych odpowiedzi w stosunku do liczby wniosków (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	91,94	90	90	90

Komentarz:

Realizacja miernika dotyczy w głównej mierze zamówień o wartości niższej od progów unijnych, określonych przepisami wspólnotowymi. Działania te pozwalają zatem na wykonywanie nadzoru głównie nad tą częścią systemu zamówień publicznych, która dotyczy zamówień o mniejszych wartościach, ale jednocześnie stanowiących przeważającą część rynku zamówień publicznych w Polsce. W obszarze działalności kontrolnej kluczowe jest jej nieprzerwane realizowanie. Informacje wynikające z wniosków o kontrolę umożliwiają podjęcie działań w tych konkretnych postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego, w których istnieje największe ryzyko zaistnienia nieprawidłowości mających wpływ na wynik postępowań, co czyni podejmowane działania bardziej skutecznymi. Na poziom realizacji miernika potencjalny wpływ może mieć zwiększona liczba skomplikowanych spraw objętych wnioskami o przeprowadzenie kontroli.

Zadanie 1.7. Ocena działalności organów administracji publicznej, Narodowego Banku Polskiego oraz jednostek organizacyjnych wydatkujących środki publiczne z punktu widzenia ustawowych kryteriów NIK

Zadanie obejmuje działania służące ocenie sprawności funkcjonowania państwa oraz skuteczności gospodarowania środkami publicznymi poprzez wskazywanie zagrożeń nieprawidłowości, nierzetelności i braku uczciwości w realizacji zadań publicznych. Celem oceny jest zapewnienie możliwości jak najlepszego wypełniania przez państwo jego obowiązków wobec obywateli, jak również wzmocnienie dbałości o przestrzeganie prawa i reguł gospodarności. Osiąganiu tych celów sprzyja stosowanie nowoczesnych metod planowania, programowania i przeprowadzania kontroli, opartych na jednolitych standardach i metodyce, z udziałem technik informatycznych, a także stałe doskonalenie metodycznych podstaw kontroli.

Zadanie realizuje **Najwyższa Izba Kontroli**.

Celem określonym dla zadania jest wspieranie działań wpływających na sprawne funkcjonowanie państwa i pozytywne oddziaływanie na skuteczność wykonywania zadań finansowanych ze środków publicznych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1,70** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,58 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Procent wydatków publicznych poddanych badaniu w danym roku w ramach kontroli wykonania budżetu państwa	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	19	≥ 15	≥ 15	≥ 15

Komentarz:

Miernik odnosi się do bardzo istotnego elementu działalności NIK, jakim jest kontrola wykonania budżetu państwa. Jej wyniki umożliwiają wywiązanie się z konstytucyjnego obowiązku przedłożenia Sejmowi Analizy wykonania budżetu państwa i założeń polityki pieniężnej wraz z uchwałą w sprawie absolutorium dla Rady Ministrów.
Wartość miernika określa udział wydatków budżetowych objętych szczegółową kontrolą w odniesieniu do całości wydatków budżetu państwa i budżetu środków europejskich. Wartość miernika wynika z metodologii prowadzenia kontroli wykonania budżetu państwa dotyczącej, między innymi, doboru próby wydatków do kontroli pod kątem kryteriów określonych w art. 5 ustawy o NIK. Sposób kontroli wydatków ma zapewnić reprezentatywność próby wydatków publicznych objętych kontrolą. Przyjęte i stosowane od kilku lat podejście oparte o dobór losowy wydatków, uzupełnione doborem celowym, uwzględniającym analizę ryzyka wystąpienia nieprawidłowości, umożliwia minimalizację ryzyka niezidentyfikowania potencjalnych kluczowych nieprawidłowości, przy zachowaniu obiektywności badania.

Odsetek wniosków pokontrolnych przyjętych do realizacji przez adresatów wystąpień pokontrolnych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	82	≥ 65	≥ 65	≥ 65

Komentarz:

Docelowe wartości miernika odzwierciedlają skuteczność realizacji celu zakładając, że przyjęte do realizacji wnioski pokontrolne przyczyniają się do sprawnego funkcjonowania państwa. Miernik ten obejmuje wszystkie obszary działalności kontrolnej NIK istotne z punktu widzenia pozytywnego oddziaływania na skuteczność wykonywania zadań finansowanych ze środków publicznych. Pozwala na pomiar rezultatów zadań w perspektywie wieloletniej i opiera się na danych z istniejącej sprawozdawczości. Planowana wartość miernika w latach 2026-2028 pozostaje na niezmienionym poziomie (tj. ≥ 65%), co wynika z wartości miernika osiągniętych w poprzednich latach.

Zadanie 1.8. Ochrona wolności słowa, prawa do informacji oraz interesu publicznego w radiofonii i telewizji

Zadanie pozwala na realizację kompetencji ustawowych Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji (KRRiT), wynikających z art. 6 ustawy o radiofonii i telewizji, w ramach działalności ukierunkowanej na ochronę wolności słowa, prawa do informacji oraz interesu publicznego w radiofonii i telewizji. W zakresie realizacji zadania wydawane są rozstrzygnięcia

w sprawach koncesji na rozpowszechnianie programów, sprawowana jest kontrola działalności nadawców publicznych i komercyjnych oraz opiniowane są projekty aktów prawnych. Prowadzone są rejestry programów rozpowszechnianych wyłącznie w systemie teleinformatycznym i programów rozprowadzanych. Określane są opłaty abonamentowe oraz podział wpływów z tych opłat między spółki publicznego radia i telewizji. Ponadto organizowane są badania treści i odbioru usług medialnych. Kontynuowana jest współpraca z innymi organami państwowymi i innymi instytucjami w zakresie edukacji medialnej, a także z Komisją Europejską i organami regulacyjnymi z państw członkowskich UE i państw kandydujących (Albania) właściwymi w sprawach usług medialnych i platform udostępniania wideo.

Zadanie realizują: **Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji**, Krajowy Instytut Mediów w likwidacji.

Celami określonymi dla zadania są:

- zapewnienie odbiorcom dostępu do pluralistycznej oferty, swobody wypowiedzi oraz debaty publicznej w mediach;
- działania na rzecz rozwoju mediów audiowizualnych w Polsce;
- nadzór regulacyjny i finansowanie mediów publicznych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,18** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,06 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba rozpatrzonych spraw związanych ze sposobem prowadzenia debaty publicznej i swobody wypowiedzi w mediach (w tym: skarg i wniosków, oświadczeń i stanowisk KRRiT oraz innych aktywności podejmowanych na rzecz wspierania swobody wypowiedzi i debaty publicznej w mediach), w odniesieniu do liczby spraw o tym charakterze przekazanych do KRRiT oraz zaplanowanych w KRRiT do realizacji (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	98	98	98	98

Komentarz:

Wartość docelowa miernika jest mierzona procentem rozpatrzonych skarg i wniosków wpływających do KRRiT oraz innych aktywności organu dotyczącej sytuacji na rynku mediów audiowizualnych w zakresie debaty publicznej i swobody wypowiedzi w mediach.
Na poziom realizacji miernika może wpływać zmienna liczba skarg i wniosków w poszczególnych latach – faktyczna liczba wystąpień znana jest na koniec okresu rozliczeniowego.

Relacja zadań wykonanych w porównaniu do zaplanowanych w planie pracy KRRiT i Biura KRRiT (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	100	100	100	100

Komentarz:

Wartość docelowa miernika została ustalona na podstawie zadań zaplanowanych w Planie Pracy KRRiT i Biura KRRiT.
Na poziom realizacji miernika potencjalny wpływ mogą mieć zmiany ustawowe na poziomie krajowym i unijnym wpływające na zadania realizowane przez KRRiT zaistniałe w trakcie roku budżetowego.

Procentowy udział sumy zadań wykonanych do sumy zadań zaprojektowanych w danym roku oraz w planie pracy KRRiT i Biura KRRiT dotyczących nadzoru regulacyjnego i finansowania mediów publicznych	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	100	100	100	100

Komentarz:

Zakładana wartość miernika została ustalona na podstawie zadań zaplanowanych w Planie Pracy KRRiT i Biura KRRiT. Realizacja przewidzianych zadań ma służyć poprawie jakości i atrakcyjności programów i audycji oraz do wykonywania misji przez nadawców publicznych w szczególności do tworzenia i rozpowszechniania programów:

- ogólnokrajowych, programów regionalnych, programów dla odbiorców za granicą w języku polskim i innych językach oraz innych programów realizujących demokratyczne, społeczne i kulturalne potrzeby społeczności lokalnych,
- wyspecjalizowanych określonych w ustawie lub karcie powinności.

Zadanie 1.9. Działalność ustawowa Instytutu Pamięci Narodowej

W ramach zadania Instytut realizuje działalność statutową (archiwalną, śledczą, lustracyjną i edukacyjną) określoną w ustawie o Instytucie Pamięci Narodowej – Komisji Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu (IPN). Ustawowym zadaniem IPN jest poszukiwanie miejsc spoczynku osób poległych w walkach o niepodległość i zjednoczenie Państwa Polskiego, poległych w walce z systemem totalitarnym lub wskutek represji totalitarnych i czystek etnicznych w okresie od 8 listopada 1917 r. do 31 lipca 1990 r. Działalność archiwalna dotyczy ewidencjonowania, gromadzenia, przechowywania, opracowywania, zabezpieczania, udostępniania i publikowania dokumentów organów bezpieczeństwa państwa, wytworzonych oraz gromadzonych od 22 lipca 1944 r. do 31 lipca 1990 r., a także organów bezpieczeństwa Trzeciej Rzeszy Niemieckiej i Związku Socjalistycznych Republik Radzieckich, dotyczących zbrodni popełnionych na osobach narodowości polskiej lub obywatelach polskich innych narodowości oraz poległych w walce z systemem totalitarnym lub wskutek represji totalitarnych i czystek etnicznych w okresie od 8 listopada 1917 r. do 31 lipca 1990 r. Działalność śledcza polega na prowadzeniu postępowań w zakresie ścigania zbrodni nazistowskich, komunistycznych i innych przestępstw stanowiących zbrodnie przeciwko pokojowi, ludzkości lub zbrodni wojennych, popełnionych na osobach narodowości polskiej lub obywatelach polskich innych narodowości oraz postępowań o czyny z art. 54 i 55 ustawy o IPN. W zakresie działalności lustracyjnej przygotowywane i publikowane są informacje dotyczące funkcjonariuszy organów bezpieczeństwa państwa, osób rozpracowywanych, funkcjonariuszy państwowych i partyjnych w latach 1944-1990 oraz osób publicznych, prowadzony jest rejestr oświadczeń lustracyjnych oraz przygotowywane i prowadzone są postępowania lustracyjne. Ponadto IPN realizuje działalność edukacyjną obejmującą m.in. działalność wydawniczą, wystawienniczą, naukową, badawczą i dokumentacyjną.

Zadanie realizuje **Instytut Pamięci Narodowej – Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu**.

Celami określonymi dla zadania są:

- upowszechnianie wiedzy o najnowszej historii Polski na podstawie zgromadzonego materiału archiwalnego i ściganie zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu;
- prowadzenie działalności edukacyjnej i badań naukowych oraz popularyzacja ich wyników;
- poszukiwanie miejsc spoczynku osób poległych w walkach o niepodległość i zjednoczenie Państwa Polskiego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1,92** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,62 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba zrealizowanych wniosków o udostępnienie dokumentów (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	44.577	40.970	40.280	39.990

Komentarz:

Realizacja miernika jest uzależniona od liczby wpływających wniosków o udostępnienie dokumentów od wnioskodawców wszystkich kategorii. Pion archiwalny IPN prowadzi działalność szerzącą wiedzę o zadaniach Instytutu m.in. poprzez organizację konferencji o materiałach pozyskanych do zasobu Instytutu, organizację warsztatów edukacyjnych, informowanie o działalności w mediach społecznościowych oraz o możliwości składania wniosków i warunkach zapoznania się z materiałami zgromadzonymi w zasobie.

Liczba zrealizowanych przedsięwzięć (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	1) 5.576* 2) 97**	1) 5.695* 2) 95**	1) 5.771* 2) 94**	1) 5.844* 2) 95**

*Przedsięwzięcia Biura Edukacji Narodowej, Wydawnictwa IPN, Biura Przystanków Historia, Centralnego Przystanku Historia, Biura Wydarzeń Kulturalnych, Biura Rzecznika Prasowego, Biura Współpracy Międzynarodowej Biura Nowych Technologii, Biura Badań Historycznych Biura Prezesa, a także Archiwum IPN.
**Przedsięwzięcia Biura Poszukiwań i Identyfikacji.

Komentarz:

Instytut Pamięci Narodowej – Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu planuje realizację przedsięwzięć merytorycznych wyszczególnionych w zakresie ww. dwóch mierników. Pierwsza wartość miernika dotyczy liczby przedsięwzięć z zakresu działalności edukacyjnej i badań naukowych oraz popularyzacji ich wyników i odzwierciadla zaangażowanie w działalność publiczną. Jest też elementem świadomej polityki historycznej oraz działań edukacyjnych.
W ramach zadania popularyzowane będą, poprzez wydarzenia kulturalne, rocznice historyczne. Planowana jest kontynuacja cyklu koncertów tj. „Artyści Andersa" w ramach promocji projektu pt. „Szlaki Nadziei – Odyseja Wolności", promowanie wydarzeń historycznych poprzez produkcję słuchowisk radiowych i filmów, a także organizacja Festiwalu takiego jak „Sztuka Źle Obecna" – III edycja oraz przygotowanie spektakli teatralnych w zakresie projektu Tetr Pełen Pamięci

m.in. spektakl „Przez ścianę”, „TRZY RAZY ON Rzecz o Wincentym Witosie”, „Opór. Upór. Solidarność” oraz „Polska Parada – naszą bronią jest piosenka”.
Najważniejszym celem działań na lata 2026-2028 jest opracowanie narzędzi dydaktycznych dla nauczycieli i uczniów wraz z ich drukiem oraz umieszczeniem opracowanych treści w Internecie, a także przeprowadzenie szkoleń dla nauczycieli, organizacja konkursów, lekcji terenowych, rajdów oraz prezentacja wystaw w szkołach i przestrzeni miejskiej. Wartość miernika uwzględnia także liczbę wydanych publikacji. Przedsięwzięcia edukacyjne i popularyzujące historię najnowszą realizowane będą poprzez różnorodne formy m.in. zajęcia lekcyjne, warsztaty dla uczniów, konkursy, wykłady, pokazy filmowe i przedstawienia, a także realizację projektów tj. m.in „ Gra Szyfrów”, „Warsaw Rising” oraz „Lotnicy” (dystrybuowane w Polsce i na całym świecie w ramach wielu inicjatyw np. na targach branżowych).
Realizacja poszczególnych przedsięwzięć uwarunkowana jest możliwością współpracy z innymi instytucjami, a także dostępnością ich zasobu archiwalnego.
Druga wartość miernika dotyczy strategicznego filaru Instytutu i jest realizowana nieprzerwanie od powstania Biura Poszukiwań i Identyfikacji (BPiI). Polega na prowadzeniu prac poszukiwawczych w terenie (badania archeologiczne, prace ekshumacyjne, badania identyfikacyjne w tym antropologiczne, medyczno-sądowe, genetyczne, kwerendy archiwalne, wizje lokalne, rekonesanse terenowe itp.).
Dodatkowo istotnymi działaniami są poszukiwania miejsc pochówków za granicą na terenach należących niegdyś do II Rzeczypospolitej (Litwa, Ukraina) obywateli polskich, ofiar cywilnych i żołnierzy poległych w trakcie I i II wojny światowej oraz członków podziemia niepodległościowego.

Zadanie 1.10. Weryfikacja gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego

W ramach zadania Regionalne Izby Obrachunkowe sprawują nadzór nad działalnością jednostek samorządu terytorialnego w zakresie spraw finansowych oraz dokonują kontroli gospodarki finansowej i zamówień publicznych jednostek samorządu terytorialnego, związków międzygminnych, stowarzyszeń powiatów, samorządowych jednostek organizacyjnych, w tym samorządowych osób prawnych, a także innych podmiotów – w zakresie wykorzystywania przez nie dotacji przyznawanych z budżetów jednostek samorządu terytorialnego. RIO opracowują raporty, analizy i opinie w sprawach określonych ustawami. W zakresie objętym nadzorem i kontrolą prowadzą działalność informacyjną, instruktażową oraz szkoleniową.

Zadanie realizuje **Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostek samorządu terytorialnego w zakresie gospodarki finansowej.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,62** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,21 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Odsetek wniosków pokontrolnych przyjętych do realizacji przez kierowników podmiotów kontrolowanych – adresatów wystąpień pokontrolnych w danym roku (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	99	≥ 92	≥ 92	≥ 92

Komentarz:

Dane zostały zebrane na podstawie projektów budżetów 16 Regionalnych Izb Obrachunkowych (RIO). Wartości miernika w poszczególnych Izbach oszacowano na podstawie dotychczasowego kształtowania się odsetka wniosków przyjmowanych do realizacji.
Zgodnie z ustawą o Regionalnych Izbach Obrachunkowych, na podstawie wyników kontroli, Izby kierują do kontrolowanych jednostek wystąpienia pokontrolne, wskazując źródła i przyczyny nieprawidłowości, ich rozmiary, osoby odpowiedzialne oraz wnioski zmierzające do ich usunięcia i usprawnienia badanej działalności. Istotne jest zatem, aby jak najwięcej z nich zostało przyjętych do realizacji. Kontrolowane jednostki są obowiązane w terminie 30 dni od dnia doręczenia wystąpienia zawiadomić Izbę o wykonaniu wniosków lub o przyczynach ich niewykonania. Weryfikacja i sprawdzenie sposobu wykonania wniosków pokontrolnych kierowanych do kierowników kontrolowanych jednostek odbywa się ponadto w ramach kolejnych kontroli kompleksowych. Kierownik kontrolowanej jednostki może wskazać przyczynę odmowy realizacji danego wniosku pokontrolnego. Izba natomiast nie posiada dalszych ustawowych kompetencji mających na celu zobowiązanie do ich realizacji, podejmuje jednak wszelkie działania mające na celu przyjmowanie wniosków pokontrolnych do realizacji, np. poprzez udzielanie instruktażu w trakcie prowadzonych kontroli, precyzyjne formułowanie wydawanych wniosków pokontrolnych, weryfikowanie otrzymywanych zawiadomień o sposobie wykonania wniosków od kontrolowanych jednostek. Przeprowadzanie kontroli ma istotne znaczenie dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek samorządu terytorialnego, bowiem zapewnia funkcjonowanie tych jednostek zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie gospodarki finansowej i zamówień publicznych. Przyjmuje się, że w wyniku podjęcia działań kontrolnych i skierowanych na ich podstawie wniosków pokontrolnych zapewnione zostanie prawidłowe funkcjonowanie jst w zakresie gospodarki finansowej, nawet wówczas, gdy kontrolą objęte są podmioty spoza sektora finansów publicznych korzystające z dotacji ze środków jst.
Główne ryzyka niewykonania miernika wskazane przez RIO to:

- brak informacji o przyjęciu do realizacji wniosków sformułowanych w wystąpieniach pokontrolnych, które zostały skierowane do jednostek kontrolowanych pod koniec okresu sprawozdawczego i nie upłynął jeszcze termin na udzielenie odpowiedzi,
- niezgodne z prawdą informacje przekazane przez kierowników podmiotów kontrolowanych o sposobie wykonania wniosków oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań,
- zmiany przepisów prawa,
- konieczność przeprowadzenia dużej liczby kontroli doraźnych (nieplanowanych).

Działania zapobiegawcze ograniczające możliwość wystąpienia ryzyk, a także ewentualne działania naprawcze (w sytuacji materializacji ryzyk) obejmują: monitoring i bieżącą ocenę realizacji założeń przyjętych w planie kontroli; efektywne planowanie operacyjne i niezbędną koordynację zadań; wsparcie postępowań kontrolnych i realizację ustawowych zadań w tym zakresie poprzez rozwój i wykorzystanie technologii IT, głównie w zakresie potencjalnej konieczności organizacji pracy zdalnej (ograniczenie do niezbędnego minimum wyjazdów inspektorów do kontrolowanych jednostek w przypadku zagrożenia epidemiologicznego) oraz podnoszenia kompetencji i szkoleń inspektorów kontroli.
Ponadto w celu ograniczenia niewykonania miernika Izby na bieżąco monitorują terminowość przekazywania przez kontrolowane jednostki informacji o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych, a w przypadku braku odpowiedzi wysyłają pisma monitujące lub w sytuacji odmowy wykonania wniosków, przekazują stosowne informacje do Wojewodów.

Zadanie 1.11. Statystyka publiczna

Zadanie obejmuje działalność Głównego Urzędu Statystycznego i jednostek mu podległych lub nadzorowanych. Zadanie ukierunkowane jest na zapewnienie bezpieczeństwa informacyjnego kraju. Realizacja zadania umożliwia funkcjonowanie statystyki publicznej. Przeprowadzane są prace naukowo-badawcze i szkoleniowo-edukacyjne wspomagające działalność służb statystyki publicznej. Działania ujęte w zadaniu polegają m.in. na zbieraniu, gromadzeniu oraz opracowywaniu danych statystycznych, w oparciu o spójną metodologię Europejskiego Systemu Statystycznego (tj. tak, aby zapewnić potrzeby zarówno odbiorców krajowych, jak i międzynarodowych – poprzez porównywalność wyników). W ramach zadania udostępniane i rozpowszechniane są także wynikowe informacje statystyczne oraz prowadzone są krajowe rejestry urzędowe dotyczące podmiotów gospodarki narodowej i podziału terytorialnego kraju.

Zadanie realizuje **Główny Urząd Statystyczny**.

Celami określonymi dla zadania są:

- dostarczenie zgodnych z potrzebami użytkowników rzetelnych, obiektywnych i systematycznych informacji o sytuacji gospodarczej, demograficznej, społecznej i środowiska naturalnego kraju;
- zapewnienie użytkownikom dostępu do informacji o podmiotach gospodarki narodowej oraz możliwości identyfikacji jednostek podziału terytorialnego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **2,35** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,80 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Wskaźnik realizacji krajowych zobowiązań Prezesa GUS dotyczących publikowania "Komunikatów i obwieszczeń Prezesa GUS" oraz międzynarodowych transmisji danych do Eurostatu, wynikających z zapisów ustawowych i aktów prawnych UE (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	100	100	100	100

Komentarz:

Zastosowanie miernika ma na celu pełniejszą ocenę realizacji zadań wynikających ze zobowiązań prawnych, dotyczących dostarczenia użytkownikom wynikowych informacji statystycznych. Zadania realizowane przez Prezesa GUS są uzależnione od skutecznej współpracy z obywatelami, podmiotami gospodarki narodowej oraz wszystkimi jednostkami administracji rządowej i samorządowej. Brak terminowego pozyskania informacji i danych może mieć wpływ na termin przetworzenia oraz wyliczenia danych statystycznych, które są ogłaszane w postaci komunikatów i obwieszczeń Prezesa GUS lub są przekazywane do Eurostatu. Ryzyko niewypełnienia zobowiązań wynika z uzależnienia od pozyskania danych zewnętrznych oraz szerokiego spektrum prowadzonych badań statystycznych obejmujących wszystkie dziedziny gospodarki narodowej i społecznej, a jednocześnie z istnienia powiązań pomiędzy poszczególnymi badaniami.

Wskaźnik realizacji zobowiązań Prezesa GUS dotyczących krajowych rejestrów urzędowych w zakresie ich kompletności (w %)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	100	100	100	100

Komentarz:

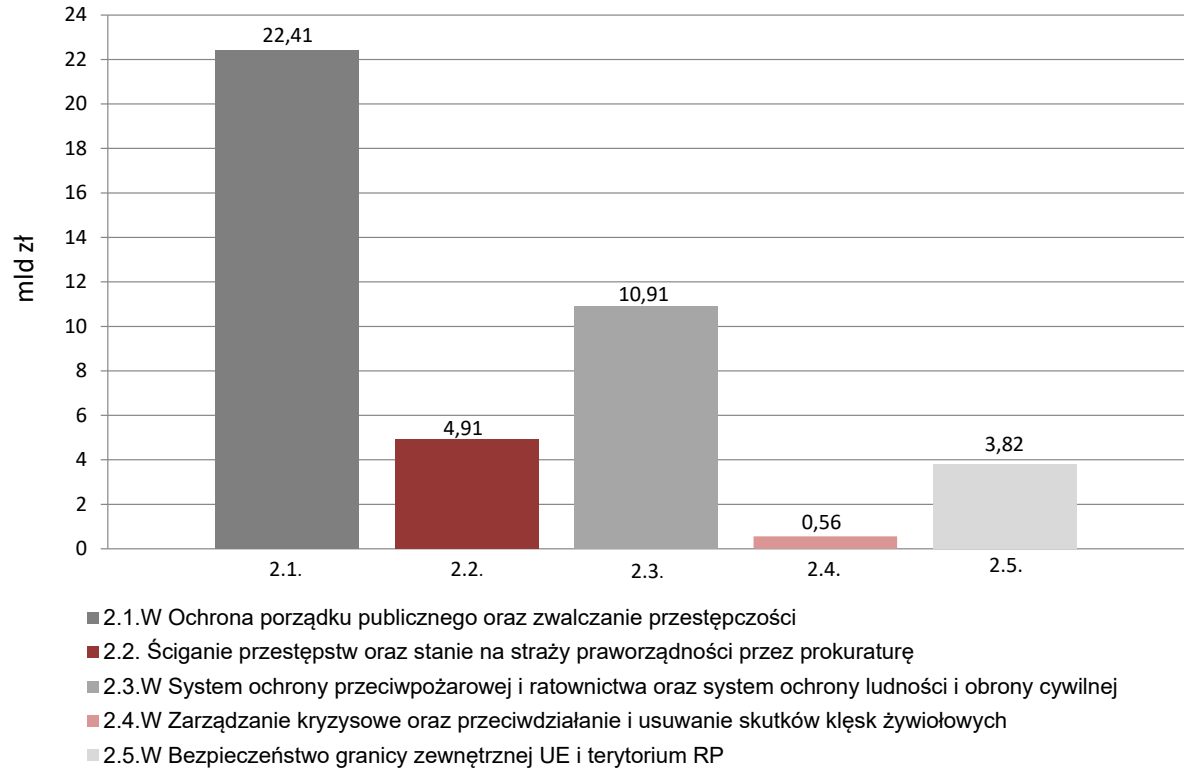
Miernik ma za zadanie określić poziom realizacji zobowiązań Prezesa GUS dotyczących krajowych rejestrów urzędowych w zakresie ich kompletności – takie założenie zostało przyjęte ze względu na specyfikę oraz zasady prowadzenia krajowego rejestru urzędowego podmiotów gospodarki narodowej REGON i krajowego rejestru urzędowego podziału terytorialnego kraju TERYT. Zidentyfikowanym ryzykiem realizacji zadania byłoby potencjalnie tzw. ryzyko działalności, którego prawdopodobieństwo wystąpienia jest niskie i które dotyczy ewentualnych awarii systemów informatycznych.

Funkcja 2.
Bezpieczeństwo wewnętrzne i porządek publiczny

Funkcja obejmuje swoim zakresem funkcjonowanie służb państwowych – bezpieczeństwa powszechnego i porządku publicznego – ukierunkowane na zapobieganie i zmniejszanie przestępczości (w tym np. przestępczości zorganizowanej, zwalczanie korupcji i zagrożeń terrorystycznych, zwalczanie handlu ludźmi i przestępstw motywowanych uprzedzeniami), a także na zapewnienie bezpieczeństwa granicy zewnętrznej Unii Europejskiej i terytorium RP oraz sprawy związane z zapobieganiem i łagodzeniem skutków katastrof naturalnych lub spowodowanych działalnością człowieka. Zapewniane jest bezpieczeństwo najważniejszych osób, urządzeń i obiektów w państwie. Ponadto prowadzona jest działalność w zakresie ochrony przeciwpożarowej, jak również – działania ratownicze na wodzie i w terenie górskim, a także dotyczące poprawy bezpieczeństwa na drogach.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 2. w 2026 r.

42,61 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 2.1.W Ochrona porządku publicznego oraz zwalczanie przestępczości

ZADANIE PRIORYTETOWE

Zadanie dotyczy szerokiego obszaru działalności publicznej ukierunkowanej na zapewnienie ochrony porządku publicznego – życia i zdrowia ludzi oraz mienia przed bezprawnymi działaniami naruszającymi te dobra, a jednocześnie mającej na celu zwalczanie przestępczości. Realizowane są działania polegające m.in. na wykonywaniu służby prewencyjnej – patrolowej i obchodowej, służące zapewnieniu bezpieczeństwa i porządku w miejscach publicznych oraz w środkach publicznego transportu i komunikacji publicznej, w ruchu drogowym i na wodach przeznaczonych do powszechnego korzystania. Inicjowane i organizowane są działania mające na celu zapobieganie popełnianiu przestępstw i wykroczeń oraz zjawiskom kryminogennym. Gromadzone oraz przetwarzane i przekazywane (uprawnionym podmiotom) są informacje kryminalne, a także wykonywana jest koordynacja działań na rzecz poprawy bezpieczeństwa powszechnego w porządku publicznym. Zadanie obejmuje rozpoznawanie, zapobieganie i wykrywanie przestępstw i wykroczeń. Zwalczanie i zapobieganie przestępczości dotyczy m.in. zjawiska korupcji, przestępczości gospodarczej, procederu handlu ludźmi, przestępczości zorganizowanej o zasięgu krajowym i międzynarodowym (m.in. o charakterze ekonomicznym i narkotykowym), przestępstw motywowanych nienawiścią, jak też zagrożeń terrorystycznych. Ponadto zapewniane jest bezpieczeństwo naczelnych organów państwa, obiektów i urządzeń o szczególnym znaczeniu, konwojowanie oraz nadzór nad zatrzymanymi, a także stosowanie zabezpieczeń policyjnych, poszukiwanie osób zaginionych i ukrywających się przed organami ścigania. Realizowane są zadania związane z operacjami policyjnymi podejmowanymi w celu zapewnienia porządku i bezpieczeństwa podczas organizowanych zgromadzeń publicznych oraz imprez masowych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Centralne Biuro Antykorupcyjne, Wojewodowie, Centrum Usług Logistycznych, **Fundusz Wsparcia Policji**.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie bezpieczeństwa obywateli.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **66,55** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 22,41 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Wskaźnik wykrywalności przestępstw ogółem (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	70,45	≥ 68	≥ 68	≥ 68

Komentarz:

Ze względu na ogólny charakter celu, dotyczący wszystkich zadań Policji i jej głównej misji, miernik pozostaje w bezpośrednim związku z ustawowymi zadaniami Policji: inicjowaniem i organizowaniem działań mających na celu zapobieganie popełnianiu przestępstw; ochroną życia i zdrowia obywateli

oraz mienia przed bezprawnymi zamachami naruszającymi te dobra; zapewnianiem bezpieczeństwa i porządku publicznego; wykrywaniem przestępstw oraz ściganiem i zatrzymywaniem sprawców tych przestępstw, odzyskiwaniem mienia utraconego w wyniku popełnionych przestępstw.
Dane wykorzystane do wyliczenia wartości miernika dotyczą przestępstw wymienionych w kodeksie karnym i innych ustawach zawierających przepisy karne, a następnie zarejestrowanych w Krajowym Systemie Informacyjnym Policji.
Wartości docelowe na rok 2026 i lata kolejne są pochodną analizy danych z lat poprzednich odnoszących się do wykrywalności przestępstw. Z analizy wynika, że wskaźnik – pomimo zmieniających się czynników zewnętrznych i wewnętrznych – utrzymuje się na stabilnym, wysokim poziomie, co wynika m.in. ze skuteczności planowanych, podejmowanych i realizowanych czynności operacyjno-rozpoznawczych i dochodzeniowo-śledczych w związku z zapobieganiem przestępczości i jej zwalczaniem, przede wszystkim w zakresie: przestępczości gospodarczej, środowiskowej, narkotykowej, przestępstw pospolitych, efektywności zwalczania korupcji oraz skuteczności poszukiwań osób zaginionych i osób ukrywających się przed organami ścigania.

Zadanie 2.2. Ściganie przestępstw oraz stanie na straży praworządności przez prokuraturę

Zadanie dotyczy działalności prokuratury zapewniającej poszanowanie praw obywateli oraz ujawnianie przestępstw i ściganie ich sprawców. W szczególności realizacja tego zadania następuje poprzez prowadzenie lub nadzorowanie postępowań przygotowawczych w sprawach karnych oraz sprawowanie funkcji oskarżyciela publicznego przed sądami, a także koordynowanie działalności w zakresie ścigania przestępstw lub przestępstw skarbowych, prowadzonej przez inne organy państwowe. Realizowane działania obejmują również wytaczanie powództw w sprawach cywilnych oraz składanie wniosków i udział w postępowaniu sądowym w sprawach cywilnych, z zakresu prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, jeżeli tego wymaga ochrona praworządności, interesu społecznego, własności lub praw obywateli oraz zaskarżanie do sądu niezgodnych z prawem decyzji administracyjnych i udział w postępowaniu sądowym w sprawach zgodności z prawem takich decyzji, a także podejmowanie środków zmierzających do prawidłowego i jednolitego stosowania prawa w postępowaniu sądowym, administracyjnym, w sprawach o wykroczenia oraz w innych postępowaniach przewidzianych przez ustawę.

Zadanie realizują: **Prokuratura Krajowa**, Ministerstwo Obrony Narodowej.

Celem określonym dla zadania jest zagwarantowanie bezpieczeństwa państwa i obywateli.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **14,77** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 4,91 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Wskaźnik pozostałości spraw karnych	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	1,39	1,40	1,40	1,40

Komentarz:

Przewidywana wartość miernika pozostałości spraw karnych ustalana jest szacunkowo, w oparciu o wartości uzyskiwane w latach poprzednich, z uwzględnieniem występujących tendencji, pożądanych efektów, jak również mających wpływ na czas prowadzenia postępowań, niezależnych od prokuratury czynników obiektywnych. W odniesieniu do przedmiotowego miernika przewiduje się wzrost poziomu liczby załatwionych spraw przy założeniu, że wpływ spraw do prokuratury pozostanie na mniej więcej stałym poziomie.
Jako główne ryzyka niewykonania planowanej wartości miernika wskazać należy: znaczący wzrost liczby spraw wpływających do prokuratury, zmniejszenie obsady kadrowej w poszczególnych jednostkach prokuratury, zmiany w przepisach prawa bądź wystąpienie niemożliwych do przewidzenia okoliczności zewnętrznych.
Wśród najważniejszych działań zapobiegawczych, ograniczających możliwość wystąpienia ryzyk, a także naprawczych w przypadku materializacji ryzyk, wskazać należy: stałe monitorowanie poziomu wpływu spraw do poszczególnych jednostek prokuratury, zapewnienie pełnej obsady etatowej w prokuraturze, bieżącą analizę uwarunkowań zewnętrznych mogących mieć wpływ na terminowość rozpoznawania spraw oraz wprowadzanie rozwiązań organizacyjnych zapewniających efektywne prowadzenie postępowań.

Zadanie 2.3.W System ochrony przeciwpożarowej i ratownictwa oraz system ochrony ludności i obrony cywilnej

W ramach zadania realizowanego przez jednostki Państwowej Straży Pożarnej (PSP) oraz organizacje społeczne wykonujące swoje kompetencje, na podstawie ustaw: o ochronie przeciwpożarowej, o bezpieczeństwie i ratownictwie w górach i na zorganizowanych terenach narciarskich, o bezpieczeństwie osób przebywających na obszarach wodnych oraz prawo o stowarzyszeniach (jednostki OSP, podmioty uprawnione do wykonywania ratownictwa górskiego oraz podmioty uprawnione do wykonywania ratownictwa wodnego), prowadzona jest działalność w zakresie ochrony przeciwpożarowej oraz działania ratownicze na wodzie i w terenie górskim na obszarze całego kraju. W szczególności zapewnia się funkcjonowanie systemu ratowniczego i gaśniczego, do czego niezbędne są: koordynacja działań związanych z ochroną przeciwpożarową, wykonywanie interwencji ratowniczo-gaśniczych, przygotowanie zawodowe na potrzeby ochrony przeciwpożarowej i ratownictwa, a ponadto – zagwarantowanie optymalizacji organizacji sieci Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego. Bezpośrednie zapobieganie (rozpoznawanie i przeciwdziałanie) zagrożeniom pożarowym oraz poważnym awariom przemysłowym uzupełnia propagowanie ochrony przeciwpożarowej. Jednocześnie w zadanie wpisuje się: system ochrony ludności i obrony cywilnej. Ochrona ludności to system składający się z organów administracji publicznej wykonujących zadania mające na celu zapewnienie bezpieczeństwa ludności przez ochronę życia i zdrowia ludzi, mienia, w tym zwierząt, infrastruktury niezbędnej do zaspokojenia potrzeb bytowych, dóbr kultury i środowiska w sytuacji zagrożenia. Obrona cywilna to realizacja zadań mająca na celu ochronę ludności cywilnej przed zagrożeniami wynikającymi z działań zbrojnych i ich następstw (z chwilą wprowadzenia stanu wojennego i w stanie wojny ochrona ludności staje się obroną cywilną).

Zadanie realizują: **Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, Ministerstwo Edukacji Narodowej, Wojewodowie, Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego, **Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej**.

Celem określonym dla zadania jest zwiększenie sprawności interwencji ratowniczych jednostek ochrony przeciwpożarowej tworzących Krajowy System Ratowniczo-Gaśniczy.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **21,79** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 10,91 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Odsetek interwencji ratowniczych, w których jednostka Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego dotarła na miejsce zdarzenia w czasie krótszym niż 15 minut (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	86,57	≥ 90	≥ 90	≥ 90

Komentarz:

Zakładana docelowa wartość miernika na 2026 rok została określona na podstawie analiz danych zawartych w Systemie Wspomagania Decyzji PSP, w tym na podstawie „Informacji ze zdarzenia", która jest sporządzana (po każdych działaniach jednostek ochrony przeciwpożarowej) przez kierujących działaniami ratowniczymi.
Ryzyko związane z niewykonaniem planowanej wartości miernika wynika z losowości występowania zdarzeń wymagających interwencji oraz możliwości wystąpienia w jednym czasie wielu interwencji na obszarze chronionym. W takich sytuacjach czas dotarcia jednostek krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego do miejsca zdarzenia może ulec znacznemu wydłużeniu, zwłaszcza w sytuacjach, gdy przyczyny interwencji wiążą się z nagłymi i nieprzewidywalnymi zjawiskami atmosferycznymi, powodującymi wystąpienie zagrożenia życia i zdrowia. Zdarzenia wywołane zjawiskami atmosferycznymi powodują dodatkowo problemy związane z dotarciem jednostek ochrony przeciwpożarowej do miejsca zdarzenia (m.in. nieprzejezdne drogi, powalone drzewa).
Do podstawowych ryzyk niewykonania planowanej wartości miernika zaliczyć można: nieprzewidziane, długotrwałe utrudnienia w ruchu drogowym; obniżenie gotowości operacyjnej jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych uniemożliwiające udział w akcjach ratowniczych, awarie pojazdów; niewłaściwe kwalifikowanie zdarzenia przez dysponentów PSP w procesie przyjęcia informacji o jego wystąpieniu w przypadku powstania nagłego zagrożenia dla życia lub zdrowia oraz środowiska i mienia.

Zadanie 2.4.W Zarządzanie kryzysowe oraz przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych

W tym obszarze ujęto działalność państwa polegającą m.in. na koordynacji przedsięwzięć z zakresu zarządzania kryzysowego i przeciwdziałania zagrożeniom, w tym terrorystycznym. Podejmowane są działania administracji rządowej i samorządowej mające na celu przeciwdziałanie wystąpieniu skutków klęsk żywiołowych oraz ich usuwanie, wspieranie jednostek samorządu terytorialnego w zakresie odbudowy komunalnej infrastruktury technicznej zniszczonej w wyniku klęsk żywiołowych, a także zapewnienie ochrony przeciwpowodziowej. W ramach zadania prowadzone są m.in. przedsięwzięcia polegające na utrzymaniu centrum zarządzania kryzysowego oraz funkcjonowania monitoringu zagrożeń, a także działania w zakresie testowania planów zarządzania kryzysowego przeprowadzanych przez administrację publiczną w zakresie zarządzania kryzysowego. Zapewniany jest spójny obieg informacji, planowania i koordynacji działań na poziomie krajowym i wojewódzkim w zakresie zarządzania kryzysowego oraz optymalne warunki

techniczne i organizacyjne związane z eksploatacją sieci komunikacyjnych służb ratowniczych. W ramach zadania finansowane jest funkcjonowanie i rozwój systemu powiadamiania ratunkowego – SPR (numer 112) oraz system ostrzegania o zagrożeniach (ALERT RCB).

Zadanie realizują: **Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów, Ministerstwo Infrastruktury, Wojewodowie.

Celami określonymi dla zadania są:

- usuwanie skutków klęsk żywiołowych;
- zapewnienie spójnego obiegu informacji, planowania i koordynacji działań na poziomie krajowym w zakresie zarządzania kryzysowego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1,56** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,56 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba zrealizowanych przez podmioty publiczne zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych oraz liczba podmiotów prywatnych poszkodowanych w wyniku działania żywiołu, którym udzielono pomocy z budżetu państwa (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	60.479	60.479	60.479	60.479

Komentarz:

Miernik obrazuje efekty działań podejmowanych w celu przeciwdziałania skutkom klęsk żywiołowych. W ramach działań objętych pomiarem realizowane jest zarówno m.in.: wsparcie odbudowy infrastruktury komunalnej – usuwanie skutków klęsk żywiołowych, jak też zapewniana jest pomoc bezpośrednia dla podmiotów prywatnych.
Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w odbudowie infrastruktury komunalnej pozytywnie wpływa na poprawę jakości życia obywateli poprzez usuwanie zniszczeń spowodowanych przez klęski żywiołowe. Ponadto pomoc bezpośrednia dla podmiotów prywatnych pozwala obywatelom na przezwyciężenie trudnej sytuacji życiowej spowodowanej klęskami żywiołowymi.

Ewaluacja systemu zarządzania kryzysowego w latach 2021-2030 (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	40,55	60	70	80

Komentarz:

System zarządzania kryzysowego, jako nowe zadanie dla administracji publicznej, był wdrażany w latach 2009-2020. Aktualnie prowadzona jest ewaluacja, jako testowanie przyjętego rozwiązania, celem ujawnienia ewentualnych niedociągnięć i przygotowania korekty. Wartość miernika jest prezentowana w ujęciu narastającym i odzwierciedla procentowy postęp realizacji celu w perspektywie do roku 2030.
Wartości docelowe ewaluacji wynikają z realizacji zadań ustawowych i są ustalane w cyklach określonych ustawą (najczęściej 2 lata). Na tej podstawie szacuje się liczbę działań, planów, konsultacji, ćwiczeń itp. Ewentualny wpływ na realizację miernika mogą mieć zmiany legislacyjne dotyczące podziału zadań pomiędzy podmioty realizujące.

Zadanie 2.5.W Bezpieczeństwo granicy zewnętrznej UE i terytorium RP

W zakresie zadania znajdują się trzy powiązane ze sobą rodzaje działalności państwa związane z zapewnieniem bezpieczeństwa granic i terytorium Polski. Pierwszym rodzajem jest ochrona granicy państwowej, będącej jednocześnie zewnętrzną granicą Unii Europejskiej, przy jednoczesnym sprawnym wykonywaniu odprawy granicznej. Zwalczane są przestępstwa i wykroczenia, których ściganie stanowi właściwość Straży Granicznej. W szczególności zadanie dotyczy takich działań instytucji publicznych jak: rozbudowa systemu ochrony granicy państwowej przy wykorzystaniu stacjonarnych i mobilnych urządzeń nadzoru, jak też utrzymanie sprawności sprzętu wykorzystywanego dla kontroli granic oraz utrzymanie, modernizacja i rozbudowa przejść granicznych. Drugim bardzo ważnym rodzajem działalności, ujętym w zadaniu w związku z narastającym napływem uchodźców, jest realizacja polityki migracyjnej i azylowej oraz sprawy cudzoziemców, do czego przyczynia się m.in.: koordynacja działań dotyczących migracji, ocena legalności pobytu cudzoziemców, pomoc socjalna udzielana cudzoziemcom oraz funkcjonowanie struktury migracyjno-azylowej, jak też prowadzenie postępowań w sprawach cudzoziemców. Trzecim rodzajem działalności jest funkcjonowanie przejść granicznych, mające na celu zapewnienie płynności ruchu granicznego. Przyczynia się do tego koordynacja i monitorowanie zadań związanych z budową i funkcjonowaniem przejść granicznych, bieżące funkcjonowanie przejść granicznych, jak również realizacja inwestycji przez właściwych miejscowo wojewodów.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów, Wojewodowie, Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego, **Fundusz Wsparcia Straży Granicznej**.

Celem określonym dla zadania jest zwiększenie sprawności zapewnienia bezpieczeństwa granicy zewnętrznej UE i terytorium RP.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **11,27** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 3,82 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Wskaźnik sprawności funkcjonowania systemu zintegrowanego zarządzania granicą i migracjami (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	92,73	≥ 88	≥ 88	≥ 88

Komentarz:

Planowane wartości obrazują poziom skuteczności realizacji ustawowych zadań Straży Granicznej (głównie w zakresie ochrony granicy państwowej, kontroli ruchu granicznego, zapobiegania i przeciwdziałania nielegalnej migracji, rozpoznawania, zapobiegania i wykrywania przestępstw i wykroczeń oraz ścigania ich sprawców) oraz stopień wyszkolenia funkcjonariuszy do realizacji zadań.

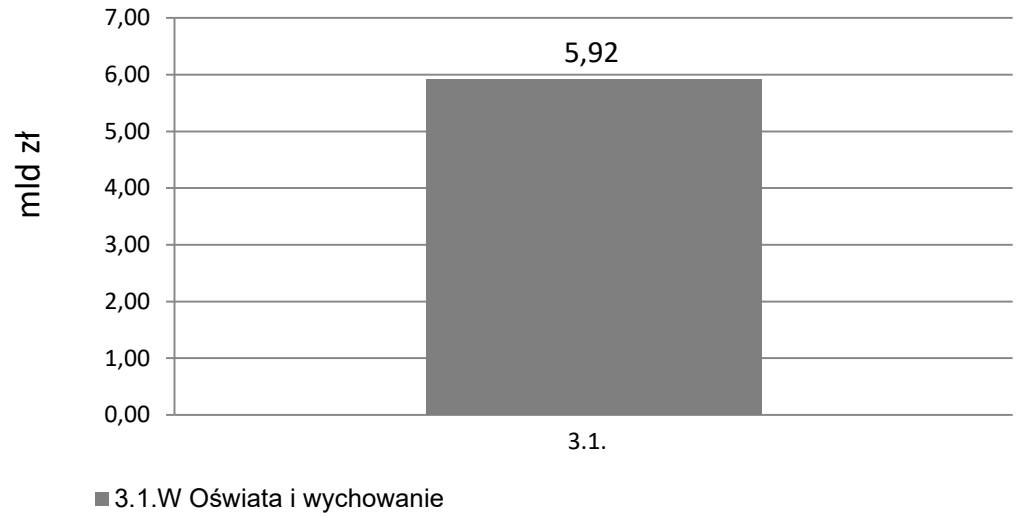
Miernik odzwierciedla graniczno-migracyjny charakter formacji i wrażliwy jest na działania wynikające z uwarunkowań zewnętrznych, zaistniałej sytuacji polityczno-gospodarczej w danym roku. Wpływ na miernik ma także sytuacja polityczna krajów sąsiednich, sytuacja migracyjna w UE.
Ustalona wartość miernika wynika z wartości cząstkowych podzadań i działań oraz wag istotności ustalonych dla każdego podzadania i działania.
Ryzyko nieosiągnięcia zakładanej wartości miernika na poziomie zadania związane jest z potencjalnym osiągnięciem niższych niż planowano wartości mierników składowych podzadań i działań (prawdopodobieństwo wystąpienia oceniane jest jako niskie). Działaniami zapobiegawczymi będzie bieżące monitorowanie i analiza w systemie kwartalnym. W ramach układu zadaniowego budżetu corocznie sporządzana jest szczegółowa analiza ryzyka, w której określane są ryzyka dla podzadań i działań, monitoring tych ryzyk, a także działania zaradcze realizowane w przypadku materializacji ryzyk.

Funkcja 3.
Edukacja, wychowanie i opieka

Funkcja obejmuje zadania dotyczące edukacji, wychowania i opieki, umożliwiającej zapewnienie powszechnego dostępu do nauki, podnoszenie jakości kształcenia i kwalifikacji zawodowych społeczeństwa, w tym zapewnienie dostępu do wysokiej jakości edukacji włączającej. Jednocześnie wspierana jest funkcja wychowawcza, opiekuńcza oraz profilaktyczna realizowana przez przedszkola, szkoły i placówki m.in. poprzez wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży. Ważne są w szczególności działania zorientowane na podnoszenie poziomu kształcenia zawodowego oraz edukacji włączającej. Realizowane są także działania mające na celu dopasowanie umiejętności i kwalifikacji społeczeństwa do zmian cywilizacyjnych, w szczególności obejmujące upowszechnienie i zwiększanie efektywności uczenia się przez całe życie dla wszystkich grup wiekowych.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 3. w 2026 r.

5,92 mld zł



*Kwota **115 mld zł** dotycząca potrzeb oświatowych samorządów została w roku 2026 przewidziana do sfinansowania poprzez zwiększone dochody jst z tytułu udziału w PIT i CIT oraz subwencję ogólną, która została ujęta w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Przyjęte rozwiązanie – wynikające z reformy finansowania jst – będzie stosowane analogicznie w latach 2027 i 2028.

Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 3.1.W Oświata i wychowanie

ZADANIE PRIORYTETOWE

Zadanie dotyczy m.in. zapewnienia funkcjonowania szkół kształcących na poziomie podstawowym i ponadpodstawowym, udzielania pomocy materialnej dla uczniów, a także zwiększania powszechności wysokiej jakości edukacji przedszkolnej. W ramach zadania prowadzone są działania związane ze wspieraniem przedszkoli, szkół i placówek w zakresie rzeczywistego włączenia i integracji z rówieśnikami, dzieci i uczniów z uwzględnieniem zróżnicowania ich potrzeb (w tym: wynikających z niepełnosprawności) oraz zwiększania dostępności edukacji dla wszystkich dzieci i uczniów.
Ponadto w zadaniu realizowane są działania w zakresie kształcenia zawodowego młodzieży i osób dorosłych, prowadzonego w szkołach i placówkach systemu oświaty, w tym działania mające na celu dalsze dopasowanie systemu kształcenia zawodowego do potrzeb nowoczesnej gospodarki, poprzez poprawę jakości i efektywności kształcenia zawodowego. W ramach zadania podejmowane są działania związane z wdrażaniem mechanizmów włączania wszystkich kluczowych partnerów kształcenia zawodowego w działania służące systematycznemu dostosowywaniu tego kształcenia do potrzeb rynku pracy.
W obszarze zadania prowadzone jest również dokształcanie i doskonalenie kadry nauczycielskiej oraz nadzór pedagogiczny nad publicznymi i niepublicznymi szkołami i placówkami oświatowymi. Zapewniana jest realizacja zadań związanych z prowadzeniem publicznych i niepublicznych przedszkoli, szkół i placówek oświatowych, a także dotowanie z budżetów jednostek samorządu terytorialnego przedszkoli, szkół i placówek publicznych i niepublicznych prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego oraz osoby fizyczne. W zakresie zadania odbywa się kształcenie i przygotowanie młodzieży zagrożonej wykluczeniem społecznym. Ponadto w zadaniu ujęte jest również funkcjonowanie szkół artystycznych, szkół i placówek rolniczych, szkół leśnych oraz morskich i żeglugi śródlądowej. Realizowany jest Program ERASMUS + oraz Europejski Korpus Solidarności na wszystkich poziomach edukacyjnych, w tym w obszarze kształcenia i szkolenia zawodowego, edukacji dorosłych w odniesieniu zarówno do uczniów, jak i nauczycieli. Prowadzone jest także wspieranie uczenia się przez całe życie, w tym rozwój Zintegrowanego Systemu Kwalifikacji i zapewnienie monitorowania efektywności wykonywania zadań przez szkoły i placówki, o których mowa w ustawie – Prawo oświatowe, w drodze badań edukacyjnych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Edukacji Narodowej**, Ministerstwo Infrastruktury, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Wojewodowie, Fundusz Promocji Kultury, Instytut Rozwoju Języka Polskiego im. świętego Maksymiliana Marii Kolbego.

Celami określonymi dla zadania są:

- podnoszenie dostępności, jakości oraz efektywności kształcenia i wychowania;
- zapewnienie uczniom szkół podstawowych dostępu do bezpłatnych podręczników lub materiałów edukacyjnych oraz materiałów ćwiczeniowych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **16,77** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 5,92 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Odsetek dzieci w wieku 3-5 lat objętych wychowaniem przedszkolnym (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	93,00	92,00	92,00	92,00

Komentarz:

Miernik pozwala na dokonywanie analiz porównawczych dotyczących dostępu do wychowania przedszkolnego dzieci, które ze względu na swój wiek (3-5 lat) mogą korzystać z tej formy wychowania. Natomiast dzieci 6-letnie są obecnie objęte obowiązkiem rocznego przygotowania przedszkolnego. Pomiar miernika dokonywany jest wg danych na 30 września danego roku, zaś wstępne wyniki udostępniane są w pierwszym kwartale kolejnego roku kalendarzowego. Należy wskazać na duży wpływ na wartość miernika czynników zewnętrznych (w tym niezależnych od polityki edukacyjnej tj. indywidualne decyzje rodziców związane z ich sytuacją ekonomiczno-społeczną oraz mobilnością).

Liczba uczniów, którzy ukończyli szkołę ponadpodstawową w relacji do wszystkich uczniów, którzy ją rozpoczęli (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	81,00	81,00	81,00	81,00

Komentarz:

Miernik pokazuje kierunek zmian w zakresie sprawności szkoły ponadpodstawowej. Stabilna wartość miernika odzwierciedla skuteczność działań na rzecz podnoszenia jakości kształcenia, a także świadomości znaczenia nabywanych w jego toku umiejętności, niezbędnych z punktu widzenia kolejnych etapów ścieżki edukacyjnej i zawodowej.
Planowana wartość miernika określa skuteczność oddziaływań szkoły w realizacji jej zadań dydaktycznych. Wartość miernika uzależniona jest od liczby absolwentów szkół ponadpodstawowych, na którą wpływ mają, oprócz polityki edukacyjnej, również czynniki zewnętrzne (np. sytuacje losowe lub indywidualne decyzje i zaangażowanie się w proces uczenia kształcących się osób).

Odsetek szkół, w których uczniom został zapewniony dostęp do bezpłatnych podręczników lub materiałów edukacyjnych oraz materiałów ćwiczeniowych przeznaczonych do obowiązkowych zajęć edukacyjnych z zakresu kształcenia ogólnego (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	97,31	95,00	95,00	95,00

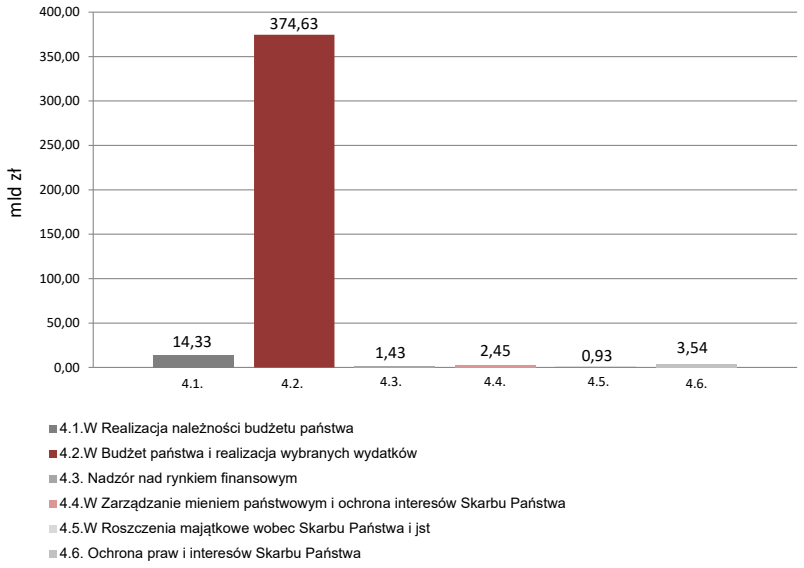
Komentarz:

Miernik odnosi się bezpośrednio do oceny skuteczności realizacji celu, jakim jest zapewnienie uczniom szkół podstawowych i szkół artystycznych realizujących kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej dostępu do bezpłatnych podręczników, materiałów edukacyjnych oraz materiałów ćwiczeniowych. Na wartość miernika mają wpływ m.in. czynniki niezależne od Ministerstwa Edukacji Narodowej, takie jak np. decyzje organów prowadzących niepubliczne szkoły podstawowe o niekorzystaniu z bezpłatnych podręczników.
Ponadto przepisy ustawy o systemie oświaty dopuszczają możliwość realizowania programu nauczania bez zastosowania podręcznika – decyduje o tym nauczyciel.

Funkcja 4.
Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym

Funkcja obejmuje zadania związane z zarządzaniem finansami publicznymi, których realizacja umożliwia efektywne zaspokajanie potrzeb w zakresie finansowania wszystkich polityk państwa w sposób bezpieczny, stabilny i zrównoważony. W funkcji zostały ujęte rezerwy celowe i ogólna, składka do budżetu UE, subwencja dla jednostek samorządu terytorialnego oraz koszty obsługi długu. Na etapie wykonania ustawy budżetowej rezerwy: ogólna i celowe przenoszone są do innych zadań budżetowych w ramach właściwych funkcji z przeznaczeniem na ich realizację. W obrębie funkcji realizowane są działania związane z zapewnieniem dochodów publicznych dla budżetu państwa z tytułu podatków i należności niepodatkowych pobieranych przez organy Krajowej Administracji Skarbowej oraz związane z zarządzaniem długiem publicznym. Prowadzone są także działania kontrolne i administracyjne, jak również nadzór nad rynkami: kapitałowym, ubezpieczeniowym, emerytalnym i bankowym. Ponadto w funkcji ujęto działalność na rzecz ochrony interesów Skarbu Państwa oraz zarządzanie mieniem państwowym, a także sprawy z zakresu roszczeń majątkowych wobec Skarbu Państwa i jednostek samorządu terytorialnego. W ramach funkcji inicjuje się politykę państwa w zakresie wykorzystania mienia państwowego w celu zapewnienia jego racjonalnego i efektywnego wykorzystania oraz zwiększenia jego wartości.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 4. w 2026 r.
397,31 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 4.1.W Realizacja należności budżetu państwa

ZADANIE PRIORYTETOWE

Realizacja zadania zapewnia wpływ dochodów dla budżetu państwa z tytułu podatków i należności niepodatkowych. Zadanie to jest realizowane m.in. poprzez pobór przez organy Krajowej Administracji Skarbowej należności podatkowych i niepodatkowych budżetu państwa. W ramach zadania prowadzona jest realizacja należności z tytułu opłat i kar, dokonywany jest ponadto pobór należności wynikających ze zgłoszeń celnych. Wydawane są także interpretacje indywidualne i udzielana jest informacja podatkowa. Zadanie obejmuje prowadzenie postępowań egzekucyjnych w zakresie zaległości podatkowych i niepodatkowych, jak też czynności sprawdzających, wykonywanie kontroli celno-skarbowej i kontroli podatkowej, a także pobór opłaty elektronicznej i opłaty za przejazd od pojazdów poruszających się po sieci dróg płatnych. W obszarze tym ujęto również identyfikowanie istotnych nieprawidłowości zagrażających interesom finansowym budżetu państwa, audyty i kontrole w ramach środków pochodzących z UE i innych funduszy, jak również działania obejmujące zwalczanie przestępczości ekonomicznej, w tym działania związane z przeciwdziałaniem zagrożeniom bezpieczeństwa finansowego państwa oraz z poprawą skuteczności zwalczania przestępstw i nadużyć finansowych. Zapewniana jest ochrona rynku przed przemytem towarów oraz obszaru celnego przed napływem towarów o znaczeniu strategicznym. W ramach zadania prowadzona jest także kontrola urządzania gier hazardowych. Celem działań realizowanych w zadaniu jest zagwarantowanie wywiązywania się z obowiązków podatkowych i celnych przez podatników, zwiększenie dyscypliny podatników w wypełnieniu obowiązków podatkowych, ujawnianie uszczupleń podatkowych i wyciąganie konsekwencji prawnych wobec ich sprawców, a także upowszechnianie wiedzy w zakresie finansów publicznych, budżetu i instytucji finansowych oraz edukacja finansowa. Jednocześnie dąży się do ujednolicenia procesów zwiększających przejrzystość i spójność prawa oraz monitorowanie obsługi zgłoszeń w celu zidentyfikowania i wyeliminowania złych praktyk.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Finansów**, Wojewodowie, Fundusz Edukacji Finansowej.

Celami określonymi dla zadania są:

- zapewnienie dochodów dla budżetu państwa z tytułu podatków i należności niepodatkowych pobieranych przez organy KAS;
- budowanie przyjaznej Administracji Skarbowej;
- ułatwienie legalnej działalności gospodarczej i usunięcie barier biurokratycznych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **42,50** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 14,33 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Wskaźnik realizacji wpływów (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	99,35	≥ 100	≥ 100	≥ 100

Komentarz:

Wskaźnik mierzy realizację przez organy Krajowej Administracji Skarbowej dochodów z tytułu podatków i ceł pobieranych przez organy KAS w porównaniu do dochodów zaplanowanych w ustawie budżetowej.
W celu wykonania budżetu państwa, zgodnie z ustawą budżetową, jednostki Krajowej Administracji Skarbowej będą się koncentrować na skutecznym zapobieganiu wyłudzeniom podatków, poprawie sprawności identyfikowania nieprawidłowych działań podatników, szybkości reakcji na te nieprawidłowości, a także zwalczaniu przestępczości ekonomicznej.
W ramach wskaźnika zidentyfikowano m.in. następujące ryzyka:

- niewywiązywanie się podatników z obowiązków fiskalnych,
- pogorszenie koniunktury gospodarczej oraz sytuacja geopolityczna skutkujące spadkiem wpływów.

W celu zapobiegania i ograniczania możliwości wystąpienia ryzyk planuje się zastosowanie m.in. następujących działań zapobiegawczych:

- prowadzenie kontroli prawidłowości rozliczania się podatników,
- prowadzenie działań przedegzekucyjnych,
- monitorowanie stopnia realizacji poboru podatków i ceł,
- monitorowanie skuteczności prowadzonych postępowań egzekucyjnych.

Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika (w dniach)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	17	< 24	< 24	< 24

Komentarz:

Wskaźnik (mediana w dniach) mierzy czas trwania postępowań wszczętych na wniosek podatnika. Obrazuje sprawność działania KAS w odniesieniu do postępowań wszczętych na wniosek strony. Wskaźnik ma na celu niedopuszczanie do nadmiernego wydłużania czasu trwania wybranych postępowań podatkowych wszczętych na żądanie strony. Zakłada się, że czas trwania postępowań będzie utrzymywał się na planowanym poziomie dzięki zwiększaniu efektywności pracy poprzez odpowiednie motywowanie pracowników, zwiększaniu terminowości i odpowiedzialności pracowników za powierzone zadania, a także podnoszeniu kompetencji oraz promowaniu wśród pracowników i funkcjonariuszy Służby Celno-Skarbowej komunikacji uprzejmej i zrozumiałej dla odbiorców.
W celu zapobiegania i ograniczania możliwości wystąpienia ewentualnych ryzyk niewykonania wskaźnika planuje się organizowanie szkoleń m.in. dla pracowników zajmujących się postępowaniami podatkowymi prowadzonymi na wniosek podatnika.

Czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie (w min.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	45,80	≤ 40	≤ 40	≤ 39

Komentarz:

Miernik umożliwia określenie czasu obsługi klienta jednostki KAS w obszarze przywozowych i wywozowych odpraw celnych, a więc pośrednio także określenie poziomu jego szybkiej i sprawnej obsługi.
Realizacja miernika przyczynia się do ujednolicenia czynności i procesów w urzędach celno-skarbowych, zwiększenia ich przejrzystości oraz spójności stosowania prawa, monitorowania czasu obsługi zgłoszeń w procedurach dopuszczenia do obrotu i wywozu oraz zidentyfikowania i wyeliminowania złych praktyk.

Miernik dotyczy procesu obsługi przedsiębiorcy dokonującego zgłoszeń celnych z wykorzystaniem systemów informatycznych - jest jednym z narzędzi pozwalających na ocenę i wyciąganie wniosków związanych z funkcjonowaniem tych systemów (a tym samym umożliwia podejmowanie ewentualnych działań naprawczych w przypadku stwierdzenia zjawisk niepożądanych).
W ramach wskaźnika zidentyfikowano następujące ryzyka:

- niewystarczająca obsada dyspozytorska w oddziałach celnych obsługujących zgłoszenia (CUDO) w związku ze starzeniem się kadry dyspozytorskiej i przechodzeniem na emeryturę,
- wydłużenie czasu obsługi zgłoszenia celnego w związku ze zwiększeniem ilości czynności związanych z sankcjami, jak i zakazem przywozu określonych towarów w związku z wojną w Ukrainie,
- ograniczenie zakresu podmiotowego (związane głównie z sankcjami nakładanymi w wyniku agresji na Ukrainę) uniemożliwiające obejmowanie pełną automatyzacją obsługi zgłoszeń oraz szerszego kręgu importerów i eksporterów.

Zadanie 4.2.W Budżet państwa i realizacja wybranych wydatków

ZADANIE PRIORYTETOWE

Zadanie obejmuje działania mające na celu przygotowanie, opracowanie, wykonanie, kontrolę realizacji oraz przygotowanie sprawozdań z wykonania budżetu państwa. Ponadto w ramach zadania prowadzone są operacje związane z zarządzaniem długiem Skarbu Państwa, polegające w szczególności na zarządzaniu i obsłudze skarbowych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych, jak również poręczeń i gwarancji Skarbu Państwa. W zadaniu tym ujmowane są rezerwy: ogólna i celowe, które na etapie wykonania ustawy budżetowej przenoszone są do innych zadań budżetowych w ramach właściwych funkcji z przeznaczeniem na ich realizację, jak też subwencja dla jednostek samorządu terytorialnego. Ponadto realizowana jest płatność składki członkowskiej do budżetu UE.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Finansów**, Wojewodowie.

Celami określonymi dla zadania są:

- zapewnienie realizacji planu finansowego państwa, zgodnie z obowiązującą ustawą budżetową;
- zapewnienie spójnej polityki budżetowej z krajowymi i unijnymi ramami fiskalnymi oraz transparentności finansów publicznych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1.184,51** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 374,63 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Relacja osiągniętego na koniec roku deficytu budżetu państwa do jego maksymalnego limitu planowanego w ustawie budżetowej (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	87,80	≤ 100	≤ 100	≤ 100

Komentarz:

Miernik umożliwia obiektywne monitorowanie założeń przyjętych dla budżetu państwa. Wyliczenie wartości miernika odbywa się poprzez odniesienie danych zawartych w rocznym sprawozdaniu z wykonania ustawy budżetowej do danych z ustawy budżetowej na rok, którego dotyczy to sprawozdanie. Czynnikiem wpływającym na osiągniętą wartość miernika jest wykonanie prognozy dochodów budżetu państwa. Potencjalnym ryzykiem realizacji wartości miernika mogłoby być niezrealizowanie prognozy dochodów budżetu państwa. Działaniem wpływającym na ograniczenie wystąpienia ryzyka jest prowadzony monitoring realizacji harmonogramu wydatków i dochodów budżetu państwa.

Relacja państwowego długu publicznego do PKB (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	44,3	≤ 60	≤ 60	≤ 60

Komentarz:

Miernik umożliwia sprawowanie kontroli nad zasadą stanowiącą, że państwowy dług publiczny nie może przekroczyć 60% wartości rocznego PKB, wynikającą z art. 216 pkt 5 Konstytucji RP oraz art. 74 ustawy o finansach publicznych. Wpływ na realizację zadania mogą mieć następujące czynniki: wyższy od planowanego poziom potrzeb pożyczkowych budżetu państwa oraz odmienny od zakładanego rozwój sytuacji makroekonomicznej oraz uwarunkowań międzynarodowych. Ograniczaniu ryzyka realizacji zadania służy utrzymywanie bezpiecznego poziomu płynnych środków budżetu państwa, elastyczne kształtowanie struktury rodzajowej (rynek, waluta, typ instrumentu) finansowania potrzeb pożyczkowych budżetu państwa, umożliwiające dostosowywanie jej do zmieniającej się struktury popytu, dopasowanie harmonogramu emisji do uwarunkowań rynkowych i budżetowych, zapewniające realizację celu strategii zarządzania długiem, zapewnianie płynności, efektywności i przejrzystości rynku skarbowych papierów wartościowych oraz efektywne zarządzanie płynnością budżetu państwa.
W ramach monitorowania poziomu długu publicznego sporządzane będą:

- informacje miesięczne o wysokości i strukturze zadłużenia SP,
- informacje kwartalne o wysokości i strukturze państwowego długu publicznego,
- kwartalne prognozy wykonania relacji państwowego długu publicznego, na koniec 2026 r. wraz z analizą wrażliwości.

Zadanie 4.3. Nadzór nad rynkiem finansowym

W ramach tego zadania sprawowany jest nadzór nad rynkiem kapitałowym, ubezpieczeniowym, emerytalnym i bankowym oraz nadzór w zakresie finansowych instrumentów wspierania eksportu i przedsiębiorczości. W zadaniu ujęto w szczególności tworzenie i koordynację regulacji dotyczących rynków finansowych.

Zadanie realizują: **Urząd Komisji Nadzoru Finansowego**, Ministerstwo Finansów, Polska Agencja Nadzoru Audytowego.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie zgodności postępowań podmiotów nadzorowanych z regulacjami rynku finansowego oraz ochrona interesów uczestników rynku finansowego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **3,89** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 1,43 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba zakończonych postępowań administracyjnych dotyczących rynku finansowego w stosunku do liczby wniosków o przeprowadzenie tych postępowań złożonych przez nadzorowane podmioty (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	101	88	93	93

Komentarz:

Miernik ten odzwierciedla sprawność proceduralną UKNF jako organu administracji w zakresie rozpatrywania wniosków, umożliwia analizę porównawczą zadań realizowanych przez UKNF w kolejnych latach oraz pozwala na określenie warunków wpływających na liczbę postępowań administracyjnych. Osiągnięcie wysokiego poziomu realizacji miernika, oznacza poprawę zgodności postępowania nadzorowanych podmiotów z regulacjami rynku finansowego oraz wyższy poziom ochrony uczestników rynku finansowego.

Liczba zakończonych postępowań inspekcyjnych w podmiotach nadzorowanych w stosunku do liczby postępowań inspekcyjnych planowanych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	96	99	99	99

Komentarz:

Miernik ten odzwierciedla sprawność w zakresie przeprowadzania postępowań inspekcyjnych UKNF jako organu nadzorczego. Osiągnięcie wartości docelowej miernika w wysokości 99% oznacza wysoki poziom zgodności funkcjonowania podmiotów nadzorowanych z przepisami prawa i ochronę interesów wszystkich uczestników rynku finansowego.

Zadanie 4.4.W Zarządzanie mieniem państwowym i ochrona interesów Skarbu Państwa

W zadaniu tym ujęte zostały sprawy z zakresu trzech obszarów odnoszących się do: zarządzania mieniem państwowym, ochrony interesów Skarbu Państwa oraz wsparcia finansowo-kapitałowego udzielanego wybranym podmiotom, niebędącego pomocą publiczną. Pierwszy z obszarów dotyczy takich działań jak prowadzenie zbiorczej ewidencji mienia Skarbu Państwa, zarządzanie i gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa (w tym także przez jednostki samorządu terytorialnego), regulacji stanu prawnego nieruchomości w postępowaniach administracyjnych. W ramach drugiego obszaru wykonywane jest zastępstwo procesowe i rozstrzyganie sporów dotyczących praw i interesów Skarbu Państwa. Zapewnia się zastępstwo procesowe Skarbu Państwa przed sądami, trybunałami i innymi organami orzekającymi w stosunkach międzynarodowych, a także – przed Sądem Najwyższym, sądami powszechnymi, administracyjnymi i polubownymi. Prowadzony jest też m.in. nadzór nad czynnościami prawnymi państwowych osób prawnych oraz rozstrzygane są spory dotyczące praw i interesów Skarbu Państwa między państwowymi jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej oraz spory kompetencyjne

w zakresie reprezentacji procesowej Skarbu Państwa, a także spory między innymi niż Skarb Państwa państwowymi osobami prawnymi, osobami prawnymi z udziałem Skarbu Państwa lub państwowymi osobami prawnymi.

Zadanie realizują: **Prokuratoria Generalna Rzeczypospolitej Polskiej,** Ministerstwo Rozwoju i Technologii, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Wojewodowie, Agencja Mienia Wojskowego, Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa, Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa.

Celami określonymi dla zadania są:

- efektywne zarządzanie mieniem Skarbu Państwa;
- ochrona praw i interesów Skarbu Państwa w ramach postępowań prowadzonych przez PGRP.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **6,84** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 2,45 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Stosunek liczby wydanych przez Prezesa PGRP rozstrzygnięć w terminie do ogólnej liczby złożonych do Prezesa PGRP wniosków o wyrażenie zgody na dokonanie czynności prawnych w zakresie rozporządzania składnikami aktywów trwałych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	100	85	95	98

Komentarz:

Miernik służy do oceny realizacji zadań Prokuratorii Generalnej RP w zakresie zastępstwa procesowego i dotyczy aspektu terminowości wydawania opinii, który ma istotne znaczenie gospodarcze dla podmiotów wnioskujących. Ryzykami niewykonania miernika mogłyby być m.in.: nagromadzenie wniosków państwowych osób prawnych o skomplikowanym stanie prawnym, jak również nieterminowe uzyskanie niezbędnych opinii. Działania podejmowane w celu maksymalizacji wykonania miernika związane będą w szczególności z doskonaleniem w zakresie organizacji pracy oraz podnoszeniem kwalifikacji kadr.

Stosunek liczby spraw zakończonych prawomocnie, pomniejszonej o liczbę spraw przegranych z powodu błędów formalnych radców PGRP do liczby spraw zakończonych prawomocnie (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	100	99	99	99

Komentarz:

Miernik służy do oceny realizacji zadań Prokuratorii Generalnej RP w zakresie zastępstwa procesowego Skarbu Państwa i dotyczy aspektu skuteczności prowadzenia spraw. Planowana wartość została ustalona na podstawie danych z ewidencji zakończonych spraw przez Prokuratorię Generalną RP w latach 2006-2024. Potencjalnym ryzykiem mogącym ograniczyć stopień realizacji miernika mógłby być nagły i znaczący wzrost liczby spraw.
Działania podejmowane w celu maksymalizacji wykonania miernika związane będą w szczególności z doskonaleniem w zakresie organizacji pracy oraz podnoszeniem kwalifikacji kadr.

Zadanie 4.5.W Roszczenia majątkowe wobec Skarbu Państwa i jst

W ramach zadania ujęto działania umożliwiające wywiązywanie się państwa ze zobowiązań Skarbu Państwa w stosunku do obywateli. Środki publiczne przeznaczane są w szczególności na realizację wypłat: rekompensat z Funduszu Rekompensacyjnego osobom uprawnionym na podstawie ustawy z dnia 8 lipca 2005 r. o realizacji prawa do rekompensaty z tytułu pozostawienia nieruchomości poza obecnymi granicami Rzeczypospolitej Polskiej, odszkodowań i zadośćuczynień osobom uprawnionym zgodnie z przepisami art. 56 ust. 1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1996 r. o komercjalizacji i niektórych uprawnieniach pracowników, tworzącej państwowy fundusz celowy pn. Fundusz Reprywatyzacji, którego środki przeznaczone są na zaspokajanie roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego przez Skarb Państwa oraz usuwanie skutków prawnych decyzji reprywatyzacyjnych wydanych z naruszeniem prawa. Zaspokajane są też pozostałe roszczenia wobec Skarbu Państwa.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Wojewodowie, **Fundusz Rekompensacyjny**, **Fundusz Reprywatyzacji**.

Celami określonymi dla zadania są:

- wywiązywanie się ze zobowiązań Skarbu Państwa w stosunku do obywateli;
- zadośćuczynienie stratom doznanym przez obywateli w wyniku wypędzenia z byłego terytorium RP.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **2,74** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,93 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Wskaźnik zaspokojonych roszczeń (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	100	100	100	100

Komentarz:

Realizacja roszczeń majątkowych wobec Skarbu Państwa i jst polega na realizacji wypłat odszkodowań zasądzanych przez sądy powszechne z tytułu niezgodnej z prawem nacjonalizacji, przekazywanych do realizacji przez właściwe organy administracji państwowej reprezentujące Skarb Państwa w tych postępowaniach, a także wypłat odszkodowań lub zadośćuczynień, o których mowa w art. 33 ustawy z dnia 9 marca 2017 r. o szczególnych zasadach usuwania skutków prawnych decyzji reprywatyzacyjnych dotyczących nieruchomości warszawskich, wydanych z naruszeniem prawa oraz realizacji porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego w sprawie dotacji celowych na rzecz tych jednostek przeznaczonych na dofinansowanie zaspokajania przez te jednostki roszczeń byłych właścicieli mienia przejętego wynikających z prawomocnych wyroków i ugód sądowych oraz ostatecznych decyzji administracyjnych wydanych w związku z nacjonalizacją mienia (art. 56 ust. 1 ustawy o komercjalizacji i niektórych uprawnieniach pracowników).

Wskaźnik wypłaty rekompensat (w %)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	98,78	98	98	98

Komentarz:

Przyjęty miernik jest adekwatny do realizowanego celu i pozwala na dokonanie szybkiej weryfikacji jego realizacji. Wskazuje na stopień zrealizowanych wypłat rekompensat osobom uprawnionym, na podstawie ustawy z dnia 8 lipca 2005 r. o realizacji prawa do rekompensaty z tytułu pozostawienia nieruchomości poza obecnymi granicami Rzeczypospolitej Polskiej, ze środków pochodzących z funduszu celowego pn. "Fundusz Rekompensacyjny", którego dysponentem jest minister właściwy do spraw administracji publicznej.
Wartość miernika na poziomie 98% została zaplanowana w oparciu o wykonanie miernika w latach ubiegłych. Przesyłanie danych przez MSWiA do Banku Gospodarstwa Krajowego następuje w ostatnich dniach każdego miesiąca, w danym roku. Natomiast dane przesyłane przez Wojewodów do MSWiA w grudniu, z uwagi na koniec roku kalendarzowego są przesyłane wcześniej, tj. ok. 20 grudnia. W związku z powyższym dane zgromadzone po 20 grudnia z uwagi na czasochłonność weryfikacji merytorycznej decyzji wojewodów potwierdzających prawo do rekompensaty, przekazywane są do BGK przez MSWiA w styczniu kolejnego roku lub zwracane do wojewodów w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości.
Potencjalnymi ryzykami mogącymi ograniczyć stopień realizacji miernika mogłaby być awaria Systemu Informatycznego Rejestrów (SIR).

Zadanie 4.6. Ochrona praw i interesów Skarbu Państwa

ZADANIE PRIORYTETOWE

W ramach zadania prowadzone są sprawy związane z nadzorem nad spółkami z udziałem Skarbu Państwa m.in. wykonywanie prawa głosu oraz innych praw korporacyjnych i majątkowych wspólnika/akcjonariusza, jak również obowiązków wspólnika/akcjonariusza. Zadanie obejmuje ponadto procesy zbywania akcji lub udziałów należących do Skarbu Państwa, wnoszenia akcji lub udziałów, jako wkładu niepieniężnego na utworzenie lub podwyższenie kapitału zakładowego spółki z udziałem Skarbu Państwa, jak również obejmowania za wkład pieniężny akcji/udziałów w spółce z udziałem Skarbu Państwa. Realizowane są przedsięwzięcia mające na celu wzmocnienie ochrony interesów Skarbu Państwa oraz długoterminowy wzrost wartości spółek z udziałem Skarbu Państwa, a także wsparcie i monitoring pozyskiwania przez spółki z udziałem Skarbu Państwa zewnętrznych środków inwestycyjnych.
W ramach zadania podejmowane są czynności mające na celu optymalizację współpracy pomiędzy spółkami z udziałem Skarbu Państwa oraz związane z tym tworzenie warunków prawno-organizacyjnych. Ponadto zapewnia się obsługę ministra właściwego do spraw aktywów państwowych w zakresie zadań związanych z zarządzaniem mieniem państwowym, w tym wykorzystanie państwowego funduszu celowego, tj. Funduszu Inwestycji Kapitałowych, jako mechanizmu umożliwiającego pomnażanie majątku państwowego przy wykorzystywaniu części środków z niego pochodzących i realizacji interesów Skarbu Państwa poprzez finansowanie procesów inwestycyjnych w spółkach.

Zadanie realizuje **Ministerstwo Aktywów Państwowych,** Fundusz Inwestycji Kapitałowych.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie właściwego nadzoru właścicielskiego w spółkach z udziałem Skarbu Państwa, w których prawa z akcji/udziałów wykonuje minister właściwy do spraw aktywów państwowych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **7,55** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 3,54 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Wykonywanie praw z akcji/udziałów w związku z Walnym Zgromadzeniem (WZ)/Zgromadzeniem Wspólników (ZW) spółek z udziałem Skarbu Państwa, w których prawa z akcji i udziałów wykonuje minister właściwy do spraw aktywów państwowych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	99,50	≥ 90	≥ 90	≥ 90

Komentarz:

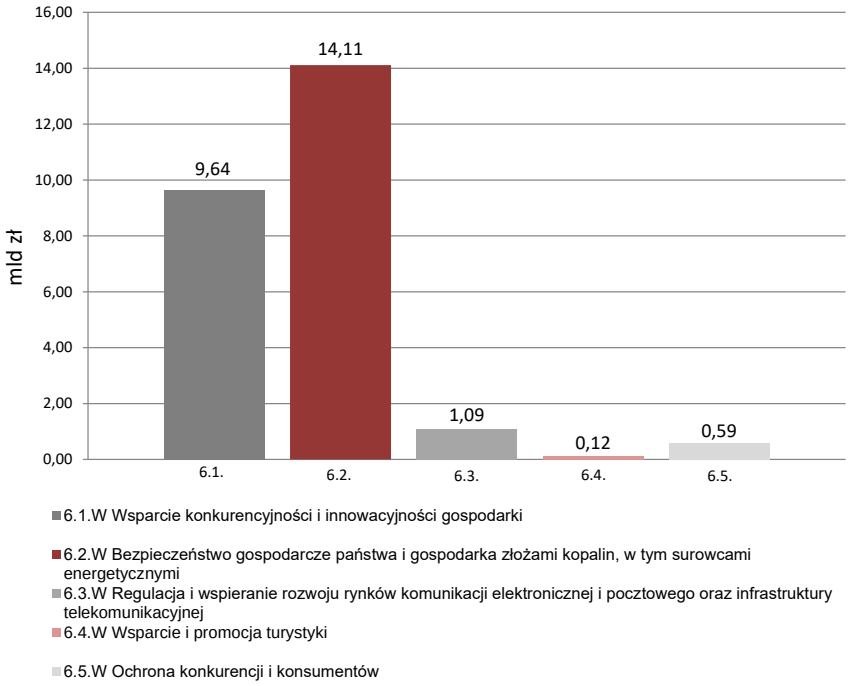
Skarb Państwa, jako akcjonariusz/udziałowiec, posiada uprawnienia wynikające z praw korporacyjnych, które są ściśle określone w przepisach prawa, w szczególności w Kodeksie spółek handlowych, ustawie o zasadach zarządzania mieniem państwowym, a także w statucie/umowie spółki. Natomiast ich realizacja jest pochodną wielkości posiadanego pakietu akcji/udziałów w danej spółce. Miernikiem realizacji zadania związanego z nadzorem właścicielskim jest wykorzystywanie uprawnień akcjonariusza/udziałowca, w szczególności w odniesieniu do walnych zgromadzeń/zgromadzeń wspólników, przy czym kluczowa jest analiza każdego przypadku i podejmowanie działań adekwatnych do rozpatrywanych spraw oraz wielkości udziału Skarbu Państwa. Wykonanie miernika mierzone jest relacją między łączną liczbą sporządzonych instrukcji ministra właściwego do spraw aktywów państwowych w sprawie wykonania uprawnień właścicielskich odnośnie do WZ/ZW, a łączną liczbą odbytych WZ/ZW.
Osiągnięcie planowanej wartości miernika będzie świadczyć o właściwym wykonywaniu funkcji właścicielskich oraz o skutecznej ochronie praw i interesów Skarbu Państwa w zakresie odpowiedzialności Ministra Aktywów Państwowych.

Funkcja 6.
Polityka gospodarcza kraju

Funkcja obejmuje zadania, których realizacja zapewnia stabilny i zrównoważony rozwój polskiej gospodarki. Zadania państwa są zorientowane na wsparcie wzrostu konkurencyjności, wydajności i innowacyjności gospodarki, dąży się do tworzenia optymalnych warunków prawnych i organizacyjnych dla jej rozwoju, w tym dla funkcjonowania przedsiębiorstw (m.in. MSP). W ramach tej funkcji realizowane są działania związane m.in. ze współpracą gospodarczą z zagranicą, ochroną konkurencji i konsumentów, z bezpieczeństwem gospodarczym państwa, a także – z gospodarką złożami kopalin, polityką energetyczną, rozwojem energetyki jądrowej oraz z własnością przemysłową. Wykonywane są czynności z zakresu ochrony praw własności intelektualnej. W szczególności realizowany jest nadzór nad rynkiem energetycznym, bezpieczeństwem jądrowym i ochroną radiologiczną, a ponadto zapewniane są stabilne dostawy paliw i energii (bezpieczeństwo energetyczne kraju). W ramach funkcji realizowane są działania dotyczące regulacji i wspierania rozwoju rynków telekomunikacyjnego i pocztowego oraz infrastruktury telekomunikacyjnej, a także zadanie wspierające i promujące turystykę w Polsce.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 6. w 2026 r.

25,55 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 6.1.W Wsparcie konkurencyjności i innowacyjności gospodarki

ZADANIE PRIORYTETOWE

W ramach zadania kreowane są efektywne, stabilne i sprzyjające rozwojowi warunki prawno-organizacyjne dla przedsiębiorców. Wdrażane są inicjatywy, których celem jest m.in. zwiększenie dostępu przedsiębiorców do kapitału, pobudzanie konkurencyjności i przedsiębiorczości, stymulowanie innowacyjności wraz z ochroną jej efektów prawami własności przemysłowej, zapewnienie warunków do tworzenia nowych miejsc pracy. Podejmowane są czynności mające na celu wzmocnienie pozytywnego wizerunku Polski oraz polskich interesów gospodarczych za granicą, a także wzrost polskiego eksportu.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rozwoju i Technologii**, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, Główny Urząd Miar, Polski Komitet Normalizacyjny, Wojewodowie, Fundusz Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji, Polska Agencja Kosmiczna, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości, Polskie Centrum Akredytacji, Urząd Dozoru Technicznego.

Celem określonym dla zadania jest wzrost wydajności i konkurencyjności gospodarki.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **31,28** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 9,64 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Produktywność siły roboczej (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	1,9	≥ 2,4	≥ 2,7	≥ 3

Komentarz:

Wskaźnik obliczany jest jako pięcioletnia średnia procentowej rocznej zmiany wartości wskaźnika (ujęcie realne). Celem wykorzystania we wskaźniku ww. średniej było uodpornienie go na wpływ wahań cyklicznych oraz przejściowych szoków, które nie powinny wpływać na ocenę przebiegu procesów strukturalnych w gospodarce, będących przedmiotem działań Ministra Rozwoju i Technologii (skala i natura zaburzeń, którym podlega gospodarka, utrudnia jednak identyfikację tychże procesów). Wskaźnik powinien być zatem interpretowany w szerszym kontekście, uwzględniającym w szczególności konieczność głębszych dostosowań po szokach jakie dotknęły gospodarkę i mających swoje źródła w pandemii COVID-19 oraz agresji Rosji na Ukrainę. Wartość miernika zależy od realnego wzrostu PKB oraz liczby zatrudnionych w polskiej gospodarce.

PKB per capita (w relacji do UE-27) (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	79,0	≥ 82	≥ 83	≥ 84

Komentarz:

Miernik jest jednym z najważniejszych wskaźników skuteczności polityki gospodarczej państwa.

PKB jest wskaźnikiem służącym do określania wartości dóbr i usług wytworzonych w gospodarce. W ujęciu *per capita* pokazuje, jaką wartość dóbr wytwarza średnio przeciętny mieszkaniec danego obszaru, dla którego liczony jest wskaźnik. Ujęcie to pozwala na częściowe zobrazowanie wzrostu produktywności w gospodarce a dodatkowo na dokonywanie porównań międzynarodowych, a więc na pokazanie relatywnego postępu/regresu rozwoju gospodarczego. Punktem odniesienia dla wybranego wskaźnika jest przeciętne PKB per capita wytwarzane w UE (Polska dąży do osiągnięcia konwergencji z tym ugrupowaniem).
Metodologia obliczania wskaźnika PKB w PPS (tj. z uwzględnieniem siły nabywczej walut) ustalona została w European System of Accounts ESA'2010 i jest stosowana przez Eurostat dla wszystkich krajów unijnych. Wskaźnik PKB per capita w PPS (UE-27=100) jest wskaźnikiem złożonym, obliczanym przez Eurostat przy wykorzystaniu następujących wielkości:

- PKB krajów członkowskich oraz UE-27 w cenach rynkowych (w EUR),
- parytetów siły nabywczej walut (wskaźniki ilustrujące różnice w poziomach cen, konstruowanych przez Eurostat w oparciu o badania cen w krajach członkowskich),
- PKB krajów członkowskich oraz UE-27 w cenach porównywalnych, eliminujących efekt z tytułu różnic w sile nabywczej walut, wyrażony w sztucznej walucie PPS (Purchasing Power Standard),
- liczby ludności obliczanej zgodnie z zasadami ESA'2010.

W ostatnich pięciu latach tempo konwergencji realnej spowolniło względem wcześniejszych lat stabilizując się na poziomie ok. 80% średniej dla UE.
Ryzyka dla osiągnięcia wartości miernika związane są z zaburzeniami w gospodarce światowej, spowodowanymi czynnikami geopolitycznymi, zaburzeniami w handlu międzynarodowym, zmniejszeniem konkurencyjności gospodarki Polski i UE w kontekście cen energii czy kosztami pracy przy utrzymanym stosunkowo niskim poziomie inwestycji w Polsce. Kwestią utrudniającą określanie wartości miernika jest sięgająca daleko wstecz weryfikacja danych dotyczących PKB oraz liczby ludności przez GUS.

Zadanie 6.2.W Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalin, w tym surowcami energetycznymi

ZADANIE PRIORYTETOWE

W ramach zadania realizowane są przedsięwzięcia umożliwiające pokrycie perspektywicznego zapotrzebowania odbiorców na paliwa gazowe, ciekłe i stałe, energię oraz wodór, w sposób technicznie i ekonomicznie uzasadniony, przy zachowaniu wymagań ochrony środowiska. Przedsięwzięcia obejmują w głównej mierze przygotowanie regulacji, dokumentów programowych oraz systemów wsparcia na rzecz: zrównoważonego rozwoju sektora energetyki, przejścia na gospodarkę niskoemisyjną i wodorową oraz zapewnienia bezpieczeństwa energetycznego kraju. W ramach działań z zakresu regulacji i rozwoju rynków energetycznych są podejmowane czynności i opracowywane dokumenty wdrażające w sposób praktyczny ww. regulacje i strategie. Są one nakierowane na usprawnienie rozwoju systemów oraz sieci energii elektrycznej paliw gazowych, ciekłych (w tym ropy naftowej i jej pochodnych) oraz tworzenia sieci wodorowych (m.in. uzgadnianie planów rozwoju i egzekwowanie ich przygotowania). Działania te obejmują również zapewnienie funkcjonowania systemów energetycznych w warunkach kryzysowych, zagrożenia dostaw paliw gazowych, ciekłych i energii (plany wprowadzenia ograniczeń, ustalanie ilości zapasów obowiązkowych gazu i interwencyjnych ropy i paliw ciekłych, łagodzenie skutków wzrostu cen dla szczególnych kategorii odbiorców). Wypełnianie obowiązków wynikających z przyjętych regulacji w sektorze energetycznym oraz skutki wdrażania tych regulacji są monitorowane. Prowadzona jest również współpraca w ramach UE w zakresie projektów infrastrukturalnych o charakterze wspólnotowym, mająca na celu dywersyfikację dostaw

paliw (gazowych, ciekłych, w tym ropy naftowej) i energii. Realizacja powyższych działań jest w wysokim stopniu zależna od prowadzenia inwestycji w zakresie infrastruktury sieciowej, dążących do umożliwienia przyłączania nowych źródeł energii odnawialnej oraz poprawy efektywności energetycznej, w tym realizacji działań mających na celu rozwój i modernizację sieci dystrybucyjnej i przesyłowej w kierunku sieci inteligentnych oraz umożliwiającej wykorzystywanie usług elastyczności także na poziomie sieci OSD. Istotne są także inicjatywy zapewniające wzrost udziału odnawialnych źródeł energii w bilansie paliwowo-energetycznym, w tym biopaliw oraz wodoru, a także tworzenie warunków do rozwoju energetyki jądrowej w Polsce oraz gospodarowanie rezerwami strategicznymi (w tym ropy naftowej i paliw ciekłych). Ponadto ważnym zamierzeniem realizowanym w zakresie zadania jest stabilne funkcjonowanie górnictwa węgla kamiennego, zapewniające bezpieczeństwo energetyczne państwa.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Energii**, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Urząd Regulacji Energetyki, Państwowa Agencja Atomistyki, Wojewodowie, Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych, Fundusz Zapasów Interwencyjnych.

Celami określonymi dla zadania są:

- zapewnienie odpowiedniego wolumenu mocy pozwalającego na bezpieczne funkcjonowanie systemu elektroenergetycznego;
- zabezpieczenie potrzeb rynku w zakresie dostaw surowca krajowego;
- zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego kraju w wyniku dywersyfikacji struktury energii elektrycznej poprzez wprowadzenie energetyki jądrowej.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **28,97** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 14,11 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba przeprowadzonych aukcji głównych i aukcji dodatkowych rynku mocy w danym roku (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	5	4	4	4

Komentarz:

Rynek mocy jest przedsięwzięciem strategicznym w ramach Polityki Energetycznej Polski. Wprowadzenie rynku mocy, jako rozwiązania pozwalającego na zapewnienie wystarczalności mocy wytwórczych w perspektywie średnio i długoterminowej, jest również działaniem w wymiarze bezpieczeństwa energetycznego Krajowego Planu na rzecz Energii i Klimatu na lata 2021-2030. Celem rynku mocy jest zapewnienie finansowania jednostkom wytwórczym, które mogą zostać wykorzystane w sytuacji zagrożenia bezpieczeństwa dostaw energii elektrycznej oraz zapewnić finansowanie utrzymania i modernizacji istniejących oraz budowy nowych jednostek wytwórczych. Rynek mocy może również stymulować większą aktywność odbiorców aktywnie redukujących swoje zapotrzebowanie, w formie tzw. DSR[1].

[1] DSR (ang. *Demand Side Response*) jest mechanizmem dobrowolnego i czasowego obniżenia przez odbiorców zużycia energii elektrycznej lub przesunięcie w czasie jej poboru, w zamian za oczekiwane wynagrodzenie. Rozwiązanie stosuje się, by zabezpieczyć bilans mocy w krajowym systemie elektroenergetycznym.

Wartość miernika odzwierciedla liczbę przeprowadzonych aukcji głównych i aukcji dodatkowych (w szt.), warunkiem przeprowadzenia aukcji jest wydanie rozporządzenia Ministra Klimatu i Środowiska.

Roczne wydobycie węgla kamiennego (w tonach)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	44 mln	44,6 mln	44,6 mln	43,5 mln

Komentarz:

Wielkość wydobycia węgla w Polsce ma istotne znaczenie dla zapewnienia niezależności krajowego rynku energii. Przyjęte wartości są zatem uwarunkowane koniecznością zapewnienia bezpieczeństwa energetycznego kraju.
Przyjęta wartość miernika została zaplanowana w oparciu o prognozy i założenia przygotowane przez spółki wydobywcze, a w przypadku spółek publicznych o dane publiczne dostępne w ramach przedstawionych strategii.
Niewykonanie wskaźnika mogłoby być potencjalnie związane m.in. z: sytuacjami nadzwyczajnymi występującymi w trakcie eksploatacji, dynamicznie zmieniającymi się warunkami górniczo-geologicznymi, jak również polityką klimatyczną UE powodującą stopniowe ograniczenie możliwości wykorzystywania węgla w sektorze elektro-energetycznym.
Należy mieć na względzie, że wzrost udziału odnawialnych źródeł energii w bilansie paliwowo-energetycznym skutkuje niższym zapotrzebowaniem na energię elektryczną produkowaną z węgla, a w konsekwencji zmniejszenie zapotrzebowania na węgiel.

Stopień realizacji przygotowań do wdrożenia energetyki jądrowej (w %, narastająco)*	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	36	43	51	59

*Zmiana miernika od 2026 roku.

Komentarz:
Miernik związany jest z realizacją programu wieloletniego pn. „Program Polskiej Energetyki Jądrowej” (PPEJ), służącego wdrożeniu energetyki jądrowej i określającego niezbędne działania prowadzące do osiągnięcia tego celu. Prezentowany w ujęciu narastającym stopień wykonania działań ministra właściwego ds. gospodarki surowcami energetycznymi zaplanowanych w PPEJ w sposób bezpośredni przedstawia stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć i odzwierciedla postępy we wdrażaniu kluczowych elementów programu przez tego dysponenta. Umożliwia tym samym analizę zgodności realizowanych zadań z przyjętym harmonogramem.
Program zakłada realizację podzadań w takich obszarach, jak: wsparcie polskiego przemysłu, działania edukacyjno-informacyjne, rozwój zasobów ludzkich na potrzeby energetyki jądrowej oraz analizy wspierające wdrażanie programu i związane z jego aktualizacją.

Zadanie 6.3.W Regulacja i wspieranie rozwoju rynków komunikacji elektronicznej i pocztowego oraz infrastruktury telekomunikacyjnej

Zadanie dotyczy działań z zakresu regulacji i rozwoju rynku komunikacji elektronicznej i infrastruktury telekomunikacyjnej oraz rynku pocztowego. Realizacja działalności państwa związana z rynkiem komunikacji elektronicznej obejmuje tworzenie ram prawnych zapewniających właściwe funkcjonowanie tego rynku, a także wspieranie realizacji projektów sprzyjających inwestycjom telekomunikacyjnym oraz stymulujących rozwój nowoczesnych technik i technologii telekomunikacyjnych. Przedsięwzięcia te będą służyć rozbudowie

infrastruktury szerokopasmowej w celu zwiększenia dostępności szybkiego Internetu. Natomiast realizacja zadań publicznych z zakresu rynku pocztowego obejmuje: działania regulacyjne dotyczące jego funkcjonowania z uwzględnieniem rozwoju konkurencyjności (na skalę krajową, europejską i globalną), zapewnienie badania jakości usług pocztowych oraz prowadzenie kontroli podmiotów działających na rynku pocztowym, a także zapewnienie warunków niezbędnych do prawidłowej realizacji obowiązku świadczenia pocztowych usług powszechnych oraz publicznej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego i publicznej usługi hybrydowej przez operatora wyznaczonego.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Cyfryzacji**, **Ministerstwo Aktywów Państwowych**, Urząd Komunikacji Elektronicznej, Fundusz Szerokopasmowy.

Celami określonymi dla zadania są:

- rozbudowa infrastruktury szerokopasmowej dla zapewnienia powszechnego dostępu do szybkiego Internetu;
- wzrost dostępności usług pocztowych dla społeczeństwa oraz zwiększenie ich wykorzystania.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1,98** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 1,09 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Odsetek punktów adresowych w zasięgu światłowodu (w %)*	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	-	70	75	78

*Zmiana miernika od 2026 roku.

Komentarz:

Miernik pozwala określić dostępność punktów adresowych do światłowodu oraz umożliwia ocenę działań podejmowanych na rzecz zwiększenia tej dostępności. Jego wartość to przedstawiony w procentach iloraz punktów adresowych, które są w zasięgu światłowodu w stosunku do ogólnej liczby punktów adresowych.
Polska jest krajem nierównomiernie rozwiniętym pod względem rozwoju rynku komunikacji elektronicznej, niejednorodnie rozwinięta jest również infrastruktura telekomunikacyjna, w tym infrastruktura szerokopasmowa. Szczególnie trudna sytuacja ma miejsce na terenach słabiej zurbanizowanych, gdzie koszty budowy sieci są wyższe i dają niższą stopę zwrotu, przez co są mniej opłacalne dla prywatnych inwestorów.
Wartości docelowe miernika na rok 2026 i lata kolejne są prognozowane przez Ministra Cyfryzacji przy współpracy z Urzędem Komunikacji Elektronicznej, na podstawie danych przekazywanych przez podmioty działające na rynku komunikacji elektronicznej.
Zidentyfikowane ryzyka niewykonania wartości miernika dotyczą m.in. opóźnień w realizacji projektów dotyczących rozwoju sieci. Do pozostałych ryzyk należy zaliczyć przedłużające się konsultacje i uzgodnienia międzyresortowe oraz środowiskowe projektowanych aktów prawnych i dokumentów rządowych regulujących rynek dostępu do Internetu i proces inwestycyjny w telekomunikacji.
Zadanie obejmuje bowiem w dużej mierze tworzenie regulacji prawnych w zakresie telekomunikacji oraz realizację projektów, w tym finansowanych ze środków UE, sprzyjających wsparciu rozbudowy infrastruktury telekomunikacyjnej oraz wdrażaniu nowych technologii w telekomunikacji, w tym upowszechnianiu szerokopasmowego dostępu do Internetu.

Na wartość miernika wpływ mogą mieć również ewentualne zmiany priorytetów i kierunku rozwoju rynku komunikacji elektronicznej, brak podejmowania przez samorządy wystarczających działań w zakresie rozwoju inwestycji telekomunikacyjnych w związku z niedostatecznym uwzględnianiem wagi rozwoju sieci szerokopasmowych w rozwoju regionu.
Planowane działania zapobiegawcze, ograniczające możliwość wystąpienia ryzyk to m.in.: odpowiednio wczesne rozpoczynanie procesu legislacyjnego, bieżące monitorowanie regulacji dotyczących telekomunikacji (w tym na forum UE), prowadzenie działań informacyjnych i szkoleniowych dotyczących inwestycji telekomunikacyjnych (w tym w ramach projektów współfinansowanych ze środków z UE), współpraca z Instytucją Pośredniczącą FERC 2021-2027 w zakresie monitoringu realizacji projektów i przeciwdziałania ewentualnym nieprawidłowościom.

Liczba zapewnianych przez operatora wyznaczonego: placówek pocztowych (1), nadawczych skrzynek pocztowych (2) według stanu na koniec roku (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	1) 6.731 2) 8.167	1) 7.480 2) 6.000	1) 7.340 2) 5.900	1) 7.220 2) 5.800

Komentarz:

Dla zapewnienia sprawnego funkcjonowania usług powszechnych niezbędne jest zapewnienie przez operatora wyznaczonego infrastruktury pocztowej. Elementami tej infrastruktury umożliwiającymi użytkownikom nadanie lub odbiór przesyłki pocztowej są placówki pocztowe i nadawcze skrzynki pocztowe.
Sposób rozmieszczenia i liczba placówek pocztowych operatora wyznaczonego oraz minimalny procentowy udział nadawczych skrzynek pocztowych operatora wyznaczonego, umieszczanych w sposób i w miejscu umożliwiającym korzystanie z nich osobom z niepełnosprawnościami, poruszającym się za pomocą wózka inwalidzkiego, w szczególności nadawczych skrzynek pocztowych instalowanych w placówce pocztowej lub na nieruchomości użytkowanej przez tę placówkę są uregulowane przepisami rozporządzenia Ministra Administracji i Cyfryzacji z dnia 29 kwietnia 2013 r. w sprawie warunków wykonywania usług powszechnych przez operatora wyznaczonego. Minimalna liczba placówek niezbędna do spełnienia wymagań nałożonych na operatora wyznaczonego wynosi ok. 6.720 placówek. Kontynuowane są działania mające na celu przywrócenie i utrzymanie działalności eksploatacyjnej placówek pocztowych obecnie wyłączonych z czynnej obsługi klienta (np. pozyskanie lokalu na działalność placówki własnej lub w formacie agencji pocztowej). Procentowy udział nadawczych skrzynek pocztowych umieszczonych w sposób i w miejscu umożliwiającym korzystanie z nich osobom z niepełnosprawnościami, poruszającym się za pomocą wózka inwalidzkiego, w szczególności skrzynek instalowanych w placówkach pocztowych operatora wyznaczonego lub na nieruchomościach użytkowanych przez te placówki, w ogólnej liczbie nadawczych skrzynek pocztowych instalowanych w miejscowym obszarze pocztowym przez operatora wyznaczonego nie może być niższy niż 95%. Przepisy nie wskazują natomiast minimalnych wymagań co do liczby udostępnianych przez operatora wyznaczonego skrzynek nadawczych oraz automatów do pocztowej obsługi klientów.
Wystąpienie ryzyka niewykonania miernika może wynikać z ewentualnej likwidacji placówek pocztowych oraz nadawczych skrzynek pocztowych.
Ponadto realizowane są obowiązki: zapewnienia przez państwo dofinansowania usług pocztowych ustawowo zwolnionych z opłat pocztowych oraz usługi przekazywania korespondencji przy użyciu publicznej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego.

Zadanie 6.4.W Wsparcie i promocja turystyki

ZADANIE PRIORYTETOWE

Rozwój turystyki jest istotnym wskaźnikiem rozwoju cywilizacyjnego społeczeństw, który przyczynia się do podnoszenia jakości życia, do odkrywania najcenniejszych zasobów kulturowych i środowiskowych, których eksponowanie poprawia konkurencyjność poszczególnych regionów. Polityka państwa w obszarze turystyki realizowana będzie poprzez podejmowanie działań na rzecz wzmacniania rozwoju konkurencyjności oraz innowacyjności polskiej turystyki. Prowadzone będą działania na rzecz pozytywnego wizerunku Polski, promujące jej atrakcyjność turystyczną. Rozwój sektora gospodarki turystycznej w Polsce nastąpi poprzez tworzenie markowych produktów turystycznych opartych na potencjale kulturowym i przyrodniczym kraju oraz koncentrację działań promocyjnych, zarówno w kraju jak i na rynkach zagranicznych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Sportu i Turystyki**, Wojewodowie, Polska Organizacja Turystyczna.

Celem określonym dla zadania jest wzmacnianie rozwoju konkurencyjności polskiej turystyki.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,35** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,12 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Wpływy z turystyki w danym roku (w mld PLN)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	86,01	87,73	88,60	89,45

Komentarz:

Miernik odzwierciedla efekty działań podejmowanych na rzecz kształtowania wizerunku Polski jako atrakcyjnego miejsca wypoczynku.
Wartość miernika zależy od wielu czynników zewnętrznych – np. kursu walut, inflacji, wydarzeń politycznych oraz innych nieprzewidywalnych zdarzeń (np. klęski żywiołowe takie jak powódź oraz inne sytuacje kryzysowe jak np. wojna w Ukrainie), które mogą wpływać na poziom ruchu turystycznego w Polsce.
Założone wartości miernika wynikają ze wzrastającej liczby przyjazdów turystów zagranicznych do Polski po pandemii COVID-19. Ryzykiem ewentualnego niepełnego wykonania miernika jest w głównej mierze wojna w Ukrainie oraz inne nieprzewidywalne zjawiska kryzysowe mogące wpływać na popyt turystyczny.

Zadanie 6.5.W Ochrona konkurencji i konsumentów

W celu ochrony konkurencji i konsumentów, władze publiczne przeciwdziałają praktykom ograniczającym konkurencję, praktykom naruszającym zbiorowe interesy konsumentów oraz stosowaniu niedozwolonych postanowień wzorców umów, a także przeciwdziałają antykonkurencyjnym koncentracjom przedsiębiorców i ich związków.
Ponadto właściwe organy administracji w celu ograniczenia zatorów płatniczych na rynku,

przeciwdziałają praktykom nadmiernego opóźniania się ze spełnianiem świadczeń pieniężnych w transakcjach handlowych.
W celu poprawy funkcjonowania łańcucha dostaw produktów rolnych i spożywczych, właściwe organy administracji podejmują działania związane z przeciwdziałaniem praktykom nieuczciwie wykorzystującym przewagę kontraktową.
Właściwe organy administracji prowadzą także monitoring pomocy publicznej udzielanej przedsiębiorcom.
W ramach zadania prowadzone są działania zmierzające do eliminowania zagrożeń i nieprawidłowości wynikających z niezgodności produktów nieżywnościowych, paliw oraz usług z wymaganiami określonymi w przepisach, bądź deklarowanych przez przedsiębiorców.
Zadanie obejmuje także działania w zakresie ochrony interesów klientów podmiotów rynku finansowego, które dotyczą osób ubezpieczających, ubezpieczonych, uposażonych lub uprawnionych z umów ubezpieczenia, członków funduszy emerytalnych, uczestników pracowniczych programów emerytalnych, osób otrzymujących emeryturę kapitałową lub osób przez nie uposażonych.

Zadanie realizują: **Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów**, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Urząd Komunikacji Elektronicznej, Wojewodowie, Rzecznik Finansowy.

Celem określonym dla zadania jest podnoszenie dobrobytu konsumentów poprzez ochronę oraz tworzenie warunków dla funkcjonowania konkurencji.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1,74** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,59 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Stosunek liczby podjętych działań w celu zapewnienia skutecznej ochrony konkurencji i konsumentów do przeciętnego zatrudnienia	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	18	12	12	12

Komentarz:

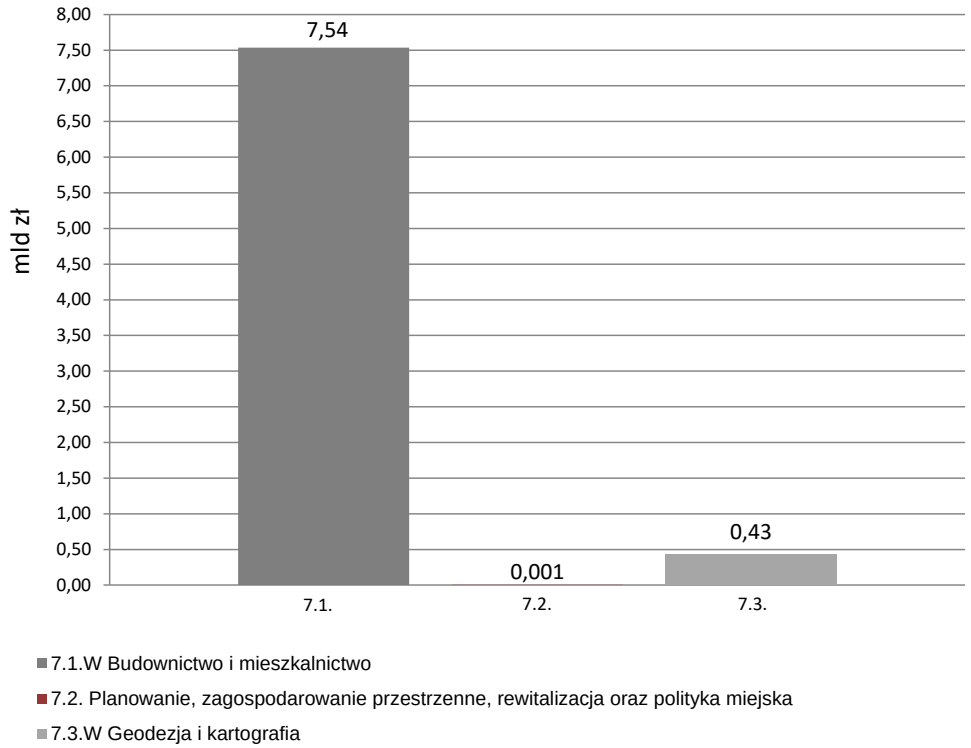
Miernik dotyczy działań podjętych w celu zapewnienia skutecznej ochrony konkurencji i konsumentów w ramach 7 najważniejszych obszarów zadań Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz dodatkowo inicjatyw zewnętrznych Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
Przewidywana wartość miernika ustalana jest szacunkowo, w oparciu o wartości uzyskiwane w latach poprzednich, z uwzględnieniem występujących tendencji, pożądanych efektów, jak również niezależnych czynników obiektywnych mających wpływ na czas prowadzenia postępowań.
Zidentyfikowanymi ryzykami mogącymi potencjalnie oddziaływać na realizację miernika są takie czynniki jak: znaczący spadek liczby sygnałów, zawiadomień wpływających do UOKiK, spadek liczby zidentyfikowanych naruszeń w ramach analiz rynku, „białych wywiadów", zmiany w przepisach prawa lub niezależnych uwarunkowań zewnętrznych, wpływających na wydłużenie czasu trwania postępowań (np. nieterminowe udzielanie wyjaśnień przez strony postępowań), co ma bezpośredni wpływ na realizację miernika.

Funkcja 7.
Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo

Polityka państwa w ramach funkcji obejmuje realizację rządowych programów polityki mieszkaniowej umożliwiających wsparcie nowych inwestycji w budownictwie mieszkaniowym oraz inwestycji zapobiegających degradacji fizycznej istniejącego zasobu, jak również realizację innych ustawowo określonych zobowiązań w zakresie finansowania mieszkalnictwa. Realizowane są również działania zmierzające do poprawy stanu technicznego istniejących zasobów, ze szczególnym uwzględnieniem przedsięwzięć mających na celu poprawę efektywności energetycznej. W zakres funkcji wchodzą ponadto zadania związane z zagospodarowaniem przestrzennym, geodezją i kartografią, systemem informacji przestrzennej, polityką miejską i rewitalizacją, gospodarką nieruchomościami oraz nadzorem architektoniczno-budowlanym.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 7. w 2026 r.

7,96 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 7.1.W Budownictwo i mieszkalnictwo

ZADANIE PRIORYTETOWE

Zadanie to obejmuje szeroki obszar działań m.in. związanych z tworzeniem i koordynacją regulacji w zakresie budownictwa, mieszkalnictwa i gospodarki nieruchomościami. Działalność państwa koncentruje się szczególnie na rozwoju budownictwa mieszkaniowego oraz wspieraniu termomodernizacji i remontów istniejącego zasobu mieszkaniowego. Najważniejsze działania wpisujące się w kierunki realizacji polityki mieszkaniowej państwa dotyczą:

- wsparcia mieszkalnictwa dla osób o niskich i średnich dochodach poprzez bezzwrotne, finansowe wsparcie z budżetu państwa w tworzeniu mieszkaniowego zasobu gminy, mieszkań na wynajem, mieszkań wspomaganych i treningowych, noclegowni, schronisk dla osób bezdomnych, ogrzewalni, tymczasowych pomieszczeń i infrastruktury towarzyszącej przedsięwzięciom o charakterze mieszkaniowym,
- wspierania społecznego budownictwa czynszowego poprzez udzielanie dopłat ze środków budżetu państwa do oprocentowania preferencyjnych kredytów w ramach prowadzonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego programu dotyczącego społecznych inicjatyw mieszkaniowych, spółdzielni mieszkaniowych i spółek gminnych,
- realizacji dopłat do czynszu dla najemców/podnajemców mieszkań budowanych we współpracy inwestora z gminą, a także mieszkań i domów wynajmowanych w ramach przedsięwzięć „lokal za grunt” oraz w ramach Społecznych Agencji Najmu (program „Mieszkanie na Start”),
- realizacji programu TERMO, w ramach którego dostępne są różnorodne instrumenty wsparcia inwestycji polegających na termomodernizacji, remontach oraz montażu instalacji odnawialnych źródeł energii w budynkach – co do zasady wielorodzinnych. Realizowane działania prowadzą m.in. do poprawy efektywności energetycznej budynków, obniżenia rachunków za utrzymanie nieruchomości oraz poprawy estetyki i stanu technicznego budynków,
- realizacji dopłat do rat kredytów hipotecznych w ramach bezpiecznych kredytów 2% udzielanych na zakup lub budowę pierwszego mieszkania albo domu jednorodzinnego (program „Pierwsze Mieszkanie”),
- realizacji dopłat w formule spłat rodzinnych w przypadku urodzenia drugiego lub kolejnego dziecka w trakcie spłaty rodzinnego kredytu mieszkaniowego oraz gwarancji wkładu własnego udzielanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego w celu ograniczenia bariery braku środków na wkład własny wymagany przy kredycie hipotecznym (program „Mieszkanie bez wkładu własnego”),
- pomocy państwa w zakresie spłaty spółdzielczych kredytów (wykup odsetek od spółdzielczych kredytów mieszkaniowych tzw. starego portfela),
- pomocy państwa w zakresie refundacji premii gwarancyjnych.

Ponadto sprawowana jest kontrola nad działaniami organów administracji architektoniczno-budowlanej i nadzoru budowlanego oraz kontrola wprowadzanych do obrotu wyrobów budowlanych. W zakresie zadania ujęto również m.in. sprawy dotyczące lokalizacji inwestycji i gospodarki nieruchomościami.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rozwoju i Technologii**, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewodowie, Krajowy Zasób Nieruchomości.

Celem określonym dla zadania jest zwiększenie dostępności mieszkań.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **14,03** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 7,54 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Liczba nowo wybudowanych mieszkań na 1.000 mieszkańców (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	5,3	6,6	5,4	5,1

Komentarz:

Miernik wskazuje na aktywność inwestorów budownictwa mieszkaniowego w danym roku, na którą wpływają zarówno działania regulacyjne władz publicznych (m.in. przepisy regulujące proces budowlano-inwestycyjny, przepisy dotyczące gospodarki nieruchomościami, regulacje dotyczące zarządzania zasobem mieszkaniowym i wpływające na prawa właścicieli i lokatorów) oraz bezpośrednie instrumenty finansowania budownictwa mieszkaniowego. Przyjęcie jako podstawy pomiaru liczby nowo wybudowanych mieszkań w stosunku do 1.000 mieszkańców ułatwia porównywanie międzynarodowe efektów budownictwa mieszkaniowego (eliminując efekt skali). Efekty realizowania zadań w ramach budownictwa mieszkaniowego są ściśle powiązane z procesem planowania przestrzennego, dostępnością terenów inwestycyjnych, regulacją procesu budowlanego oraz finansowym wsparciem części segmentów budownictwa mieszkaniowego. Liczba nowo wybudowanych w danym roku mieszkań zależy głównie od czynników makroekonomicznych, z uwzględnieniem inercji czasowej spowodowanej długoletnim cyklem inwestycyjnym w budownictwie mieszkaniowym. Większość decyzji mających bezpośredni wpływ na efekty realizacji zadań w ramach budownictwa mieszkaniowego podejmowanych jest przez niezależne podmioty prywatne.
W perspektywie średniookresowej efekty budownictwa mieszkaniowego mogą być częściowo kształtowane przez organy władzy publicznej.
Od 2022 r. podstawowym czynnikiem wpływającym na realizację budownictwa mieszkaniowego jest napaść Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. Spowodowała ona szereg następstw, które mają negatywny wpływ na podaż nowych mieszkań, m.in. wzrost cen energii oraz ograniczoną dostępność materiałów budowlanych i ich wysokie ceny. Należy wskazać, że ze względu na długość inwestycji budowlanych, które trwają ok. 2 lat w przypadku budynków wielorodzinnych i ok. 4-5 lat w przypadku budynków jednorodzinnych, prognozowany jest spadek liczby mieszkań oddanych do użytkowania w porównaniu do rekordowych wyników w latach 2020-2022. W obecnej sytuacji istotne jest, aby kreowana przez organy władzy polityka mieszkaniowa skupiała się na podtrzymaniu podaży nowych mieszkań (m.in. poprzez intensywne wsparcie społecznego budownictwa czynszowego) oraz popytu (np. poprzez poprawę zdolności kredytowej gospodarstw domowych).

Zadanie 7.2. Planowanie, zagospodarowanie przestrzenne, rewitalizacja oraz polityka miejska

W ramach tego zadania prowadzone są sprawy z zakresu planowania i zagospodarowania przestrzennego oraz polityki miejskiej, polegające m.in. na przygotowywaniu, realizacji, monitorowaniu wdrażania oraz aktualizacji dokumentów rządowych, w tym krajowej polityki miejskiej (w tym działań służących rewitalizacji miast). Prowadzona jest także koordynacja spójności terytorialnej regionów granicznych, z uwzględnieniem powiązań transgranicznych. Celem zadania jest m.in. usprawnienie systemu gospodarowania przestrzenią poprzez tworzenie kompleksowych regulacji dotyczących procesu inwestycyjno-budowlanego oraz

wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w zakresie planowania przestrzennego i rewitalizacji, poprzez prowadzenie np. szkoleń. Ponadto prowadzona jest koordynacja działań w zakresie tzw. inicjowania, wdrażania, utrzymywania oraz propagowania rozwiązań służących cyfryzacji planowania przestrzennego.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rozwoju i Technologii**, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej.

Celem określonym dla zadania jest wsparcie merytoryczne organów administracji publicznej oraz innych uczestników procesu planistycznego w prawidłowej realizacji zadań w zakresie planowania i zagospodarowania przestrzennego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,004** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,001 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Liczba przeszkolonych osób (w tym pracowników służb planistycznych w Polsce) w zakresie planowania i zagospodarowania przestrzennego (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	2.673	500	500	500

Komentarz:

Miernik obrazuje efektywność podejmowanych działań w celu wsparcia merytorycznego organów administracji publicznej oraz innych uczestników procesu planistycznego poprzez przeprowadzenie szkoleń. Reforma procesu inwestycyjno-budowlanego w zakresie planowania i zagospodarowania przestrzennego realizowana jest poprzez zmianę ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym oraz niektórych innych ustaw. Nowe przepisy służą usprawnieniu i skróceniu procedur planistycznych, a także sprzyjają udziałowi społeczeństwa w planowaniu przestrzennym poprzez konsultacje społeczne, przewidują udostępnienie informacji o zmianach w przestrzeni w informatycznym Rejestrze Urbanistycznym.
Minister Rozwoju i Technologii jest zobowiązany do inicjowania, propagowania i realizowania działań zmierzających do podniesienia jakości i efektywności polityki przestrzennej. Zadanie wpisuje się w prowadzone w Ministerstwie Rozwoju i Technologii prace nad usprawnieniem procesu inwestycyjno-budowlanego. Integralnym elementem zmian jest rozpoczęty w 2024 r. cykl szkoleń dotyczący wprowadzanych zmian w zakresie planowania i zagospodarowania przestrzennego i cyfryzacji planowania przestrzennego.
Szkolenia (w formie stacjonarnej oraz online) stanowią istotne wsparcie merytoryczne dla organów administracji publicznej oraz innych uczestników procesu planistycznego w prawidłowej realizacji zadań w zakresie planowania i zagospodarowania przestrzennego.

Zadanie 7.3.W Geodezja i kartografia

W ramach zadania wykonywane są działania zapewniające dostęp do aktualnej informacji geodezyjnej i kartograficznej (informacji przestrzennej), służące poprawie obsługi obywateli w tym zakresie. Głównymi rodzajami działalności w tym obszarze są: prowadzenie, gromadzenie i aktualizacja, a także udostępnianie państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego. Zapewnia się budowę/tworzenie, modernizację i aktualizację systemów infrastruktury informacji przestrzennej, a także dostęp i utrzymanie tej infrastruktury. Ponadto

prowadzony jest nadzór i kontrola w zakresie przestrzegania i stosowania przepisów prawa w dziedzinie geodezji i kartografii.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rozwoju i Technologii**, Wojewodowie, Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Celami określonym dla zadania są:

- zapewnienie dostępu do zbiorów danych państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego;
- zapewnienie użytkownikom dostępu do zbiorów danych i usług danych przestrzennych w ramach Infrastruktury Informacji Przestrzennej.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1,16** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,43 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Powierzchnia kraju objęta aktualizacją danych wchodzących w skład centralnej części państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w danym roku kalendarzowym (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	34	37	37	48

Komentarz:

Realizacja zadania wynika z ustawowych obowiązków Głównego Geodety Kraju związanych z tworzeniem i prowadzeniem baz danych przestrzennych stanowiących państwowy zasób geodezyjny i kartograficzny. Miernik obliczany jest na podstawie udziału procentowego powierzchni aktualizacji danych w danym roku w stosunku do powierzchni kraju, wyliczany jest jako wartość średnia z powierzchni objętej aktualizacją danych dla każdej z poszczególnych baz danych:

- zobrazowań lotniczych i satelitarnych,
- ortofotomapy,
- numerycznego modelu terenu,
- wchodzących w skład państwowego rejestru nazw geograficznych,
- osnów podstawowych, magnetycznych i grawimetrycznych,
- Zintegrowanej Bazy Danych Obiektów Topograficznych 10k.

Realizacja miernika obejmuje działania mające na celu zapewnienie dostępu do aktualnych danych przestrzennych wchodzących w skład centralnej części państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, do których dostęp interesariuszom zapewnia administracja publiczna.
Z uwagi na to, że aktualizacja danych przestrzennych związana jest z realizacją zamówień publicznych może wystąpić ryzyko niższego wykonania miernika ze względu na przedłużające się procedury przetargowe lub brak złożonych przez wykonawców ofert. Ponadto może wystąpić ryzyko wydłużenia realizacji umów ze względu na konieczność poprawy czy weryfikacji danych lub ryzyko odstąpienia od realizacji umów w całości lub ich części z powodu otrzymania niskiej jakości danych lub brakiem pozyskania danych z uwagi na:

- brak zgody Organów Kontroli Ruchu Lotniczego na wlot na dany obszar, zakaz lub ograniczenie lotów,
- występowanie złych warunków pogodowych uniemożliwiających wykonanie lotów i pozyskanie danych,
- występowanie zakłóceń sygnału GPS, podczas wykonywania lotów, wynikających z obecnej sytuacji geopolitycznej.

	Bazowa	Planowane wartości miernika		
Liczba usług sieciowych utrzymywanych przez Główny Urząd Geodezji i Kartografii		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	-	180	180	180

Komentarz:

Realizacja zadania wynikająca z ustawowych obowiązków Głównego Geodety Kraju zapewnia interesariuszom dostęp do aktualnych baz danych przestrzennych, w tym wchodzących w skład państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego.
Dostęp ten realizowany jest poprzez usługi sieciowe wykazane na stronie https://www.geoportal.gov.pl/ (zakładka „Usługi"). Wartość miernika to liczba usług sieciowych utrzymywanych przez Główny Urząd Geodezji i Kartografii na poziomie dostępności minimum 95%, na które składają się m.in. następujące usługi:

- przeglądania WMS i WMTS (Web Map Service dotyczącej udostępniania (przeglądania) danych przestrzennych w Internecie w postaci rastrowej, Web Map Tile Service umożliwiającej przeglądanie danych przestrzennych w Internecie w postaci rastrowych predefiniowanych fragmentów mapy tzw. Kafli),
- pobierania WFS (Web Feature Service służącej do pobierania danych w postaci wektorowej, na podstawie kryteriów zdefiniowanych przez użytkownika),
- pobierania WCS (Web Coverage Service dotyczącej pobierania danych przestrzennych, zapisanych w modelu rastrowym jak np. ortofotomapa czy dane numerycznego modelu terenu),
- pobierania ATOM umożliwiającej pobieranie predefiniowanych zestawów (lub elementów zestawów) danych, bez potrzeby definiowania parametrów zbiorów przez użytkownika. Predefiniowany zestaw danych lub wcześniej wydzielona część zestawu danych jest pobierana w całości bez możliwości zmiany zawartości, kodowania czy układu współrzędnych.

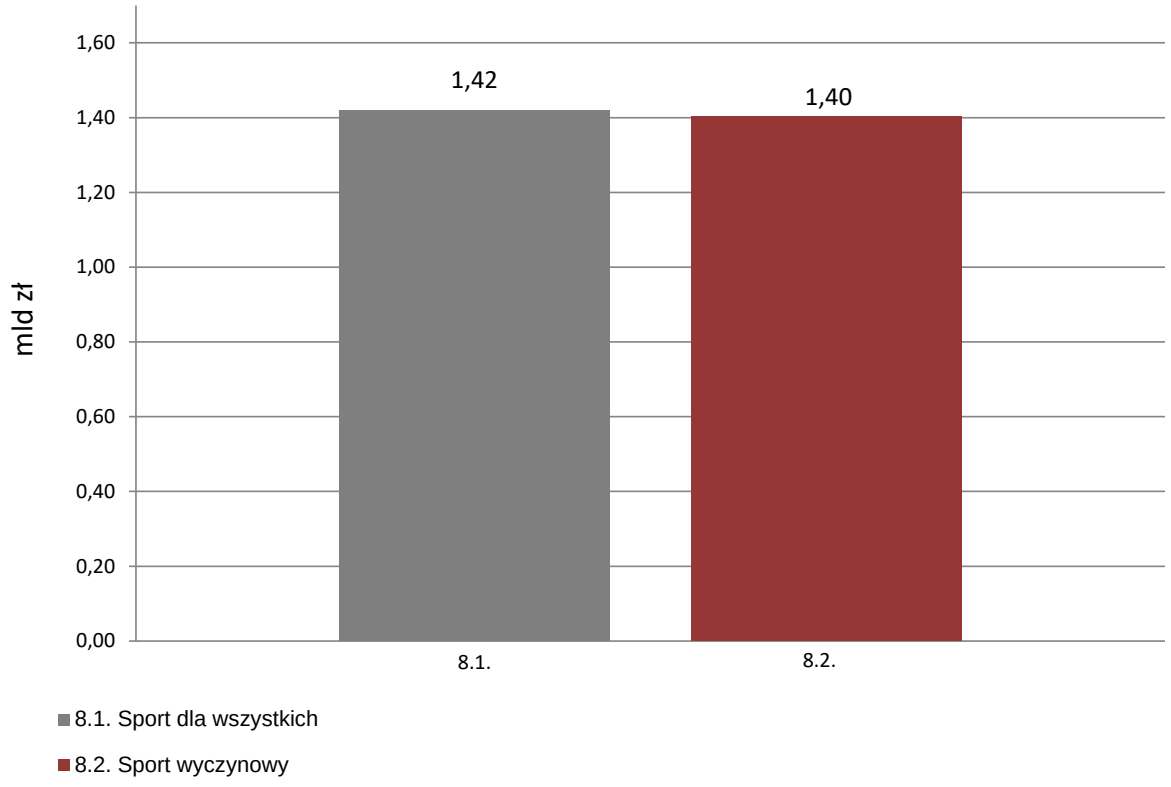
Wartość miernika odzwierciedla dostępność infrastruktury informacji przestrzennej dla użytkowników korzystających z danych przestrzennych z wykorzystaniem usług.

Funkcja 8.
Kultura fizyczna

Funkcja obejmuje zadania mające na celu promocję i upowszechnianie aktywności fizycznej w społeczeństwie, wspieranie sportu wyczynowego oraz rozwój infrastruktury sportowej. Realizowane w ramach funkcji przedsięwzięcia przyczyniają się także do poprawy stanu zdrowia społeczeństwa, poziomu edukacji czy zwiększenia wydajności pracy.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 8. w 2026 r.

2,82 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 8.1. Sport dla wszystkich

ZADANIE PRIORYTETOWE

W ramach zadania ze środków publicznych dofinansowywane są przedsięwzięcia z zakresu upowszechniania aktywności fizycznej wśród dzieci i młodzieży, osób z niepełnosprawnościami oraz różnych grup społecznych i środowiskowych. Wykonywane będą działania promujące społeczne, edukacyjne i wychowawcze wartości sportu, jak również działania kreujące politykę w zakresie sportu dla wszystkich, a ponadto obejmujące rozwój ogólnodostępnej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej. Realizacja zadań inwestycyjnych polegać będzie na budowie, remontach, przebudowie obiektów sportowych o wielofunkcyjnym i uniwersalnym charakterze (dobrze wpisujących się w potrzeby lokalnych społeczności), co będzie stanowić czynnik mobilizujący i ułatwiający uprawianie aktywności fizycznej obywateli na każdym etapie życia.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Sportu i Turystyki**, **Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej**, **Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów**.

Celami określonymi dla zadania są:

- tworzenie warunków dla rozwoju sportu dla wszystkich;
- poprawa stanu bazy sportowej w kraju poprzez dofinansowanie zadań inwestycyjnych w obszarze sportu dla wszystkich.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **3,85** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 1,42 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba wspartych przedsięwzięć z obszaru upowszechniania sportu dla wszystkich (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	10.334	10.000	9.500	9.500

Komentarz:

Wartość miernika oznacza liczbę wspartych przedsięwzięć z zakresu upowszechniania i promocji sportu dla wszystkich. Miernik dotyczy działań aktywizacyjnych realizowanych na rzecz społeczeństwa, w szczególności skierowanych do dzieci i młodzieży oraz osób z niepełnosprawnościami.
Potencjalne ryzyka mogące wpłynąć na wykonanie miernika wynikają m.in. z: wysokiego stopnia uzależnienia od podmiotów zewnętrznych wykonujących zadania zlecone (dokumentacja, realizacja, rozliczenie) w zakresie prawidłowości i efektywności realizacji założonych celów programowych. Kluczowe znaczenie dla realizacji zadania ma współpraca z organizacjami pozarządowymi oraz jednostkami samorządu terytorialnego.

Liczba dofinansowanych w danym roku zadań inwestycyjnych w ramach sportu dla wszystkich (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	701	550	550	550

Komentarz:

Miernik prezentuje informacje w zakresie tworzenia warunków dla rozwoju sportu dla wszystkich poprzez poprawę, unowocześnienie i rozwój infrastruktury sportowej. Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury sportowej sprzyja zwiększaniu dostępności do obiektów sportowo-rekreacyjnych. Wspieranie inwestycji dotyczących obiektów sportowych o wielofunkcyjnym i uniwersalnym charakterze, dobrze wpisujących się w potrzeby lokalnych społeczności, stanowi czynnik mobilizujący i ułatwiający uprawianie aktywności fizycznej na każdym etapie życia.
Zidentyfikowanymi ryzykami mogącymi potencjalnie oddziaływać na realizację miernika mogą być w szczególności: wysoki stopień uzależnienia od podmiotów zewnętrznych, w tym opóźnienia przy realizacji robót budowlanych lub trudności finansowe inwestorów oraz czasochłonne procedury przygotowawcze wynikające z przepisów prawa budowlanego i prawa zamówień publicznych. Monitorowanie zaawansowania realizacji inwestycji, przyspieszanie finansowania zadań o wyższym stopniu zaawansowania rzeczowego, jak również ogłaszanie programów proponujących dofinansowanie na zróżnicowaną infrastrukturę sportową ogranicza ryzyko niewykonania miernika.

Zadanie 8.2. Sport wyczynowy

Realizacja zadania obejmuje kreowanie polityki państwa w zakresie sportu wyczynowego. Prowadzone są działania na rzecz wzmocnienia pozycji reprezentantów Polski we współzawodnictwie międzynarodowym. Zapewniane jest funkcjonowanie systemu szkolenia w sporcie wyczynowym, w tym również sporcie osób z niepełnosprawnościami, poprzez przygotowanie i udział kadr narodowych w międzynarodowych zawodach sportowych rangi mistrzowskiej oraz szkolenia sportowe dzieci i młodzieży. Rozwija się i utrzymuje infrastrukturę sportową na potrzeby sportu wyczynowego, organizowane są także zawody sportowe rangi mistrzowskiej w Polsce. Ponadto realizowane są działania dążące do zwalczania negatywnych zjawisk w sporcie oraz mające na celu doskonalenie kadr kultury fizycznej.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Sportu i Turystyki**, Ministerstwo Zdrowia, Centralny Ośrodek Sportu, **Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej**, Polska Agencja Antydopingowa, Polska Organizacja Turystyczna, Polskie Laboratorium Antydopingowe.

Celami określonymi dla zadania są:

- utrzymanie pozycji reprezentantów Polski w światowym współzawodnictwie sportowym;
- poprawa stanu bazy sportowej w kraju poprzez dofinasowanie zadań inwestycyjnych w obszarze sportu wyczynowego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **4,41** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 1,40 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Potencjał medalowy reprezentacji Polski w światowym współzawodnictwie sportowym (w os.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	207	200	210	210

Komentarz:

Wartość docelowa miernika wskazuje na możliwość utrzymania dobrej pozycji Polski w sporcie światowym, o której decyduje liczba zawodników o najwyższych predyspozycjach psychofizycznych, dających szanse osiągnięcia wyników na najwyższym poziomie międzynarodowego współzawodnictwa sportowego. Miernik docelowo określa potencjał sportu polskiego w zakresie możliwości podjęcia skutecznej walki o najwyższe miejsca na najważniejszych zawodach sportowych na świecie, co w konsekwencji daje szanse zaistnienia Polski na sportowej arenie międzynarodowej i wzmacnia znaczenie w aspekcie społeczno-gospodarczym naszego kraju (coraz więcej Polaków interesuje się sportem, zarówno aktywnie uprawiając sport, jak i śledząc wydarzenia sportowe w kraju oraz na świecie). Z kolei większe zainteresowanie sportem przekłada się na upowszechnianie w społeczeństwie idei olimpijskiej i postawy fair play. Ponadto w znacznej mierze przyczynia się do propagowania zdrowego i aktywnego stylu życia.
Zidentyfikowane ryzyka niewykonania pełnej wartości miernika to m.in.: nieodpowiedni system szkolenia sportowego, wzrost poziomu sportowego nowych państw biorących udział w systemie światowego współzawodnictwa sportowego, kontuzje i choroby sportowców, zmniejszenie skuteczności startowej, rezygnacja zawodnika z uprawiania sportu oraz inne nieprzewidywalne czynniki eliminujące zawodnika z uprawiania sportu, tj.: doping, nieszczęśliwy wypadek.
W celu ograniczenia wystąpienia wyżej wskazanych ryzyk zaplanowano w szczególności następujące działania: zatrudnienie wysoko wyspecjalizowanej kadry trenerskiej oraz osób z nią współpracujących, stworzenie odpowiednio silnego systemu motywacyjnego do profesjonalnego uprawiania sportu przez zawodników (zapewnienie wysokiej jakości sprzętu sportowego i specjalistycznego, bazy obiektów sportowych, wypłaty stypendiów sportowych i nagród za osiągnięcie wysokich wyników), zapewnienie odpowiednich badań diagnostycznych.

Liczba dofinansowanych w danym roku zadań inwestycyjnych w zakresie rozwoju infrastruktury w sporcie wyczynowym (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	55	60	60	60

Komentarz:

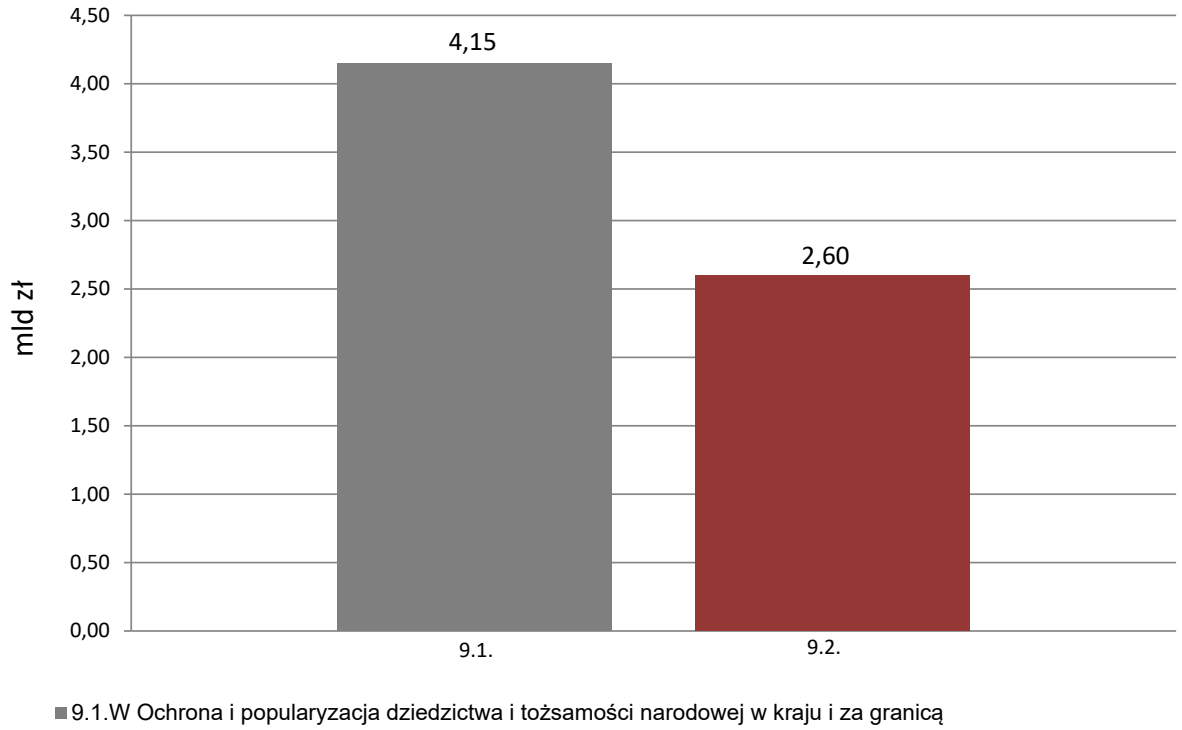
Miernik prezentuje liczbę corocznie realizowanych zadań inwestycyjnych w zakresie rozwoju infrastruktury w sporcie wyczynowym. Miernik monitoruje rozwój bazy obiektów sportowych służących potrzebom polskiego sportu wyczynowego dla zapewnienia odpowiednich warunków szkolenia i treningu sportowców, przygotowania kadry narodowej oraz organizacji zawodów.
Zidentyfikowanymi ryzykami potencjalnie oddziałującymi na realizację miernika mogą być w szczególności: wysoki stopień uzależnienia od podmiotów zewnętrznych, w tym opóźnienia przy realizacji robót budowlanych lub trudności finansowe inwestorów oraz czasochłonne procedury przygotowawcze wynikające z przepisów prawa budowlanego i prawa zamówień publicznych.
Monitorowanie zaawansowania realizacji inwestycji oraz przyspieszanie finansowania zadań o wyższym stopniu zaawansowania rzeczowego ograniczą ryzyko niewykonania miernika.

Funkcja 9.
Kultura i dziedzictwo narodowe

Funkcja ta obejmuje działalność kulturalną oraz sprawy rozwoju i opieki nad materialnym oraz niematerialnym dziedzictwem narodowym. W tym obszarze działalności państwa mieści się podtrzymywanie i rozpowszechnianie tradycji narodowej i państwowej, w tym upamiętnianie wydarzeń historycznych, ochrona zabytków i miejsc pamięci narodowej, grobów i cmentarzy wojennych. Wspierana jest działalność muzeów, działalność twórcza i artystyczna. Realizowane są przedsięwzięcia związane z zachowaniem, ochroną i rewitalizacją dziedzictwa materialnego oraz restytucji dóbr kultury. Ważnymi elementami działań są przedsięwzięcia związane z budową i modernizacją infrastruktury kultury.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 9. w 2026 r.

6,74 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 9.1.W Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą

ZADANIE PRIORYTETOWE

Zadanie obejmuje swoim zakresem działania mające służyć ochronie, poprawie oraz upowszechnianiu wiedzy na temat dziedzictwa narodowego znajdującego się w kraju i za granicą, jego gromadzeniu, wzbogacaniu oraz bezpiecznemu przechowywaniu i popularyzacji, jak również restytucji dóbr kultury polegającej na poszukiwaniu, odnajdywaniu i odzyskiwaniu obiektów utraconych w wyniku II Wojny Światowej oraz w wyniku kradzieży współczesnych. Główne rodzaje działalności podejmowanej w ramach zadania polegają na finansowaniu działalności kulturalnej podmiotów podległych, jak również na udzielaniu dotacji/dofinansowania innym podmiotom działającym w sferze kultury na zadania takie jak: gromadzenie, badanie, opracowywanie i udostępnianie dóbr kultury; popularyzacja zasobów dóbr kultury i propagowanie wiedzy o dziedzictwie kulturowym; inwentaryzacja, konserwacja, rekonstrukcja, rewaloryzacja i przechowywanie materialnych dóbr kultury; prace inwentaryzacyjne oraz dokumentacyjne poloników; sprawowanie opieki nad miejscami walk i męczeństwa oraz grobami i cmentarzami wojennymi; upamiętnianie wydarzeń historycznych; działania związane z dbałością o zachowanie, utrzymanie i zagospodarowywanie zabytków; działania dotyczące digitalizacji, dokumentacji i popularyzacji dziedzictwa narodowego oraz realizacji koncepcji utworzenia systemu muzeów wojskowych ukierunkowanych na historię poszczególnych rodzajów sił zbrojnych z wiodącą rolą Muzeum Wojska Polskiego.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Ministerstwo Zdrowia, Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, Instytut Pamięci Narodowej – Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu, Wojewodowie, Fundusz Promocji Kultury, Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków.

Celami określonymi dla zadania są:

- kreowanie zainteresowania dziedzictwem kulturowym;
- utrzymanie i pielęgnacja materialnej substancji sfery kultury.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **11,64** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 4,15 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Frekwencja w jednostkach podległych i nadzorowanych na 1.000 osób w danym roku (w os.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	2.994	2.900	3.006	3.099

Komentarz:

Realizacja miernika odzwierciedla realizację celu zadania związanego z kreowaniem zainteresowania dziedzictwem kulturowym – umożliwia monitorowanie skuteczności działań jednostek podległych i nadzorowanych przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, które tworzą warunki

sprzyjające włączaniu i aktywnemu udziałowi obywateli w życiu kulturalnym, pogłębiają ich wiedzę o dziedzictwie kulturowym, a także rozwijają świadomość historyczną.
Działaniami zaplanowanymi w celu osiągnięcia prognozowanej wartości miernika będą w szczególności: wprowadzane nowe i przybierające z roku na rok szerszy wymiar działania, projekty takie jak: Kultura Dostępna, a w ramach niej „Muzeum za złotówkę", „Darmowy listopad" oraz ogólny rozwój instytucji, a także budowanie atrakcyjnych programów wystawienniczych, dążenie do dotarcia do jak największej liczby odbiorców.

Liczba nowo wybudowanych, modernizowanych, pozyskanych i wyposażonych obiektów służących kulturze w danym roku w jednostkach podległych i nadzorowanych przez MKiDN (w szt.)*	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	113	168	187	160

*Zmiana miernika od 2026 roku.

Komentarz:

Realizacja miernika związana jest wprost z celem zadania dotyczącego utrzymania i pielęgnacji materialnej substancji sfery kultury. Podaż wydarzeń artystycznych i kulturalnych uzależniona jest w dużej mierze od infrastruktury – obiektów służących kulturze.
Miernik jest zgodny z przyjętymi w „Strategii Rozwoju Kapitału Społecznego (współdziałanie, kultura, kreatywność) 2030" założeniami korelacji między rozwojem i efektywnym wykorzystaniem potencjału kulturowego i kreatywnego a uczestnictwem Polaków w kulturze. Inwestowanie w ochronę dziedzictwa, rozwój i modernizację infrastruktury kultury oraz edukację kulturalną – kształcenie odbiorcy i jego kulturowych kompetencji służyć ma budowaniu tożsamości, szacunku do tradycji, poczuciu przynależności do wspólnoty i jej historii, kreatywności, innowacyjności, otwartości i tolerancyjności.
Istotne jest również wspieranie instytucji kultury, których wieloletnia działalność i tradycja mają szczególne znaczenie dla celów polityki państwa w obszarze kultury, i których dorobek jest ważnym elementem budowania tożsamości kulturowej Polaków oraz narzędziem promocji Polski w świecie.
W tym kontekście ważne jest także kontynuowanie zwiększania dostępu do instytucji i dzieł kultury, w tym likwidacja „białych plam" w dostępie do kultury.
Planowane wartości miernika związane są z prognozami dotyczącymi uczestnictwa instytucji w realizacji przedsięwzięć w ramach programu FEnIKS 2021-2027.
Zaplanowane wartości mierników wynikają m.in. z wpływu czynników bezpośrednio związanych z pracami przy obiektach (np. uzyskanie pozwoleń, awarie).
Do działań wspierających realizację zadania należy przede wszystkim otwartość resortu kultury i wspieranie podległych jednostek w działaniach mających na celu zachowanie i poprawę stanu zachowania zabytków, jak również wsparcie finansowe w formie zapewniania wkładu własnego jednostkom podległym aplikującym o środki w ramach projektów współfinansowanych ze środków europejskich.

Zadanie 9.2.W Działalność artystyczna, upowszechniająca, promująca kulturę i dialog międzykulturowy

Zadanie obejmuje swoim zakresem działania służące zachęceniu społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze. W ramach zadania finansowane i realizowane są liczne przedsięwzięcia promujące aktywne uczestnictwo społeczeństwa w wydarzeniach kulturalnych i upowszechniające działalność artystyczną, czytelnictwo i dialog międzykulturowy. Wspierana jest działalność z zakresu kinematografii oraz dofinansowywana i popularyzowana polska twórczość filmowa. Ponadto środki publiczne przeznaczane są na rozwój międzynarodowej współpracy kulturalnej oraz wsparcie

wydarzeń promujących kulturę polską, twórców, artystów i osoby, które przyczyniają się do promowania i kreowania pozytywnego wizerunku Polski na forum międzynarodowym.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego, Fundusz Promocji Kultury, Polski Instytut Sztuki Filmowej.

Celami określonymi dla zadania są:

- wzbogacanie oferty programowej i rozwój placówek kulturalnych;
- efektywne wykorzystanie potencjału kulturowego i kreatywnego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **8,25** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 2,60 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba premier i nowych przedsięwzięć organizowanych przez jednostki podległe i nadzorowane w danym roku (w szt.)*	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	15.200	15.243	15.316	15.313

*Zmiana algorytmu miernika od 2026 roku.

Widzowie i słuchacze w teatrach i instytucjach muzycznych, otrzymujących dotację podmiotową na 1.000 osób w danym roku*	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	126	131	131	131

*Zmiana miernika od 2026 roku.

Komentarz:

Mierniki odzwierciedlają efekty działań publicznych związanych z kreowaniem zainteresowania kulturą oraz pobudzaniem aktywnego uczestnictwa społeczeństwa w wydarzeniach kulturalnych oraz wzbogacaniem oferty programowej placówek kulturalnych – w sposób bezpośredni obrazują:

- skalę nowych wydarzeń kulturalnych w organizowanych przedsięwzięciach kulturalnych w jednostkach podległych i nadzorowanych przez MKiDN (pierwszy miernik),
- liczbę uczestników w organizowanych przedsięwzięciach w instytucjach kultury, o charakterze artystycznym, podległych i nadzorowanych przez MKiDN (drugi miernik).

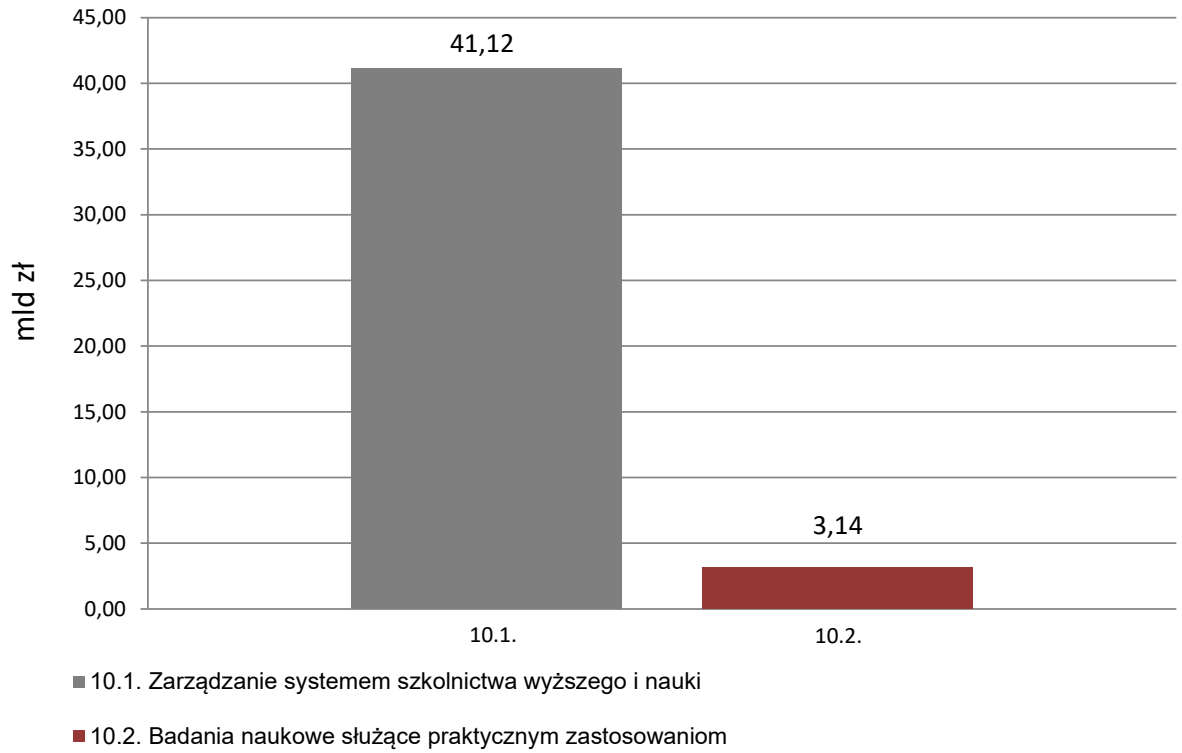
Przedsięwzięcia obejmują swoim zakresem obszar działalności artystycznej, upowszechniającej, w tym dotyczącej czytelnictwa, twórczości literackiej, dziedziny kinematografii oraz teatralnej i muzycznej. W ramach zadania wspierane są ponadto przedsięwzięcia promujące kulturę i artystów w kraju i za granicą.
Działaniami zaplanowanymi w celu osiągnięcia jak najwyższych wartości mierników, realizowanymi przez resort kultury i instytucje mu podległe, jest budowanie atrakcyjnych repertuarów oraz dążenie do popularyzacji, a także realizacja inicjatyw służących zwiększaniu dostępności kultury oraz stałemu rozszerzaniu grona odwiedzających.

Funkcja 10.
Szkolnictwo wyższe i nauka

W ramach funkcji realizowane są cele i założenia długoterminowej polityki naukowej, naukowo-technicznej i innowacyjnej państwa, a także zadania dotyczące kształcenia na poziomie wyższym. Wydatki publiczne koncentrują się na działaniach prorozwojowych i innowacyjnych, których celem jest podniesienie poziomu i efektywności nauki w Polsce, wzmocnienie powiązań nauki z gospodarką, wzrost znaczenia i rozpoznawalności nauki polskiej na arenie międzynarodowej oraz podnoszenie jakości kształcenia na poziomie wyższym.
Państwo dodatkowo wspiera wskazany wyżej cel poprzez wdrażanie do polskiego prawa instrumentów wsparcia działalności badawczo-rozwojowej.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 10. w 2026 r.

44,26 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 10.1. Zarządzanie systemem szkolnictwa wyższego i nauki

ZADANIE PRIORYTETOWE

W ramach zadania prowadzone są działania umożliwiające kształcenie studentów studiów stacjonarnych, doktorantów i kadr naukowych, dotyczące m.in. zapewnienia odpowiednich warunków i standardów kształcenia. Główne rodzaje działalności podejmowane w zakresie szkolnictwa wyższego to: finansowanie podstawowej działalności dydaktycznej (oraz innych zadań w jej zakresie) oraz utrzymanie uczelni, a także finansowanie: wzmocnienia i rozwoju potencjału dydaktycznego szkolnictwa wyższego, wydatków związanych z realizacją wymiany stypendialnej, pomocy materialnej dla studentów i doktorantów, jak również stypendiów za osiągnięcia w nauce. Ponadto realizowany jest nadzór, współpraca i obsługa finansowa jednostek i organów w systemie zarządzania szkolnictwem wyższym i nauką. Ważnym aspektem realizacji zadania jest także promocja kultury polskiej skierowana do cudzoziemców w polskich i zagranicznych ośrodkach akademickich, w tym możliwość wsparcia nauczania języka polskiego.
W ramach zadania realizowane jest także finansowanie i współfinansowanie badań naukowych oraz prac rozwojowych, a także projektów badawczych obejmujących badania naukowe. Ponadto zapewnia się finansowanie utrzymania aparatury naukowo-badawczej lub stanowiska badawczego (unikatowych w skali kraju), jak również specjalnej infrastruktury informatycznej.
Realizowane są również inwestycje w zakresie kształcenia oraz działalności naukowej, które wspierają podmioty tworzące system szkolnictwa wyższego i nauki na unowocześnianie bazy aparaturowej, infrastruktury informatycznej oraz pozwalają na realizację inwestycji budowlanych.
Zadanie obejmuje działania mające na celu wspieranie współpracy naukowej z zagranicą (udział polskich naukowców w międzynarodowych programach badań naukowych), rozwój kadry naukowej, jak również działania zmierzające do zwiększenia zainteresowania nauką i dziedzictwem narodowym poprzez ich upowszechnianie i promocję, co przyczynia się bezpośrednio do wzrostu innowacyjności i podnoszenia poziomu technologicznego polskiej gospodarki. Planuje się również realizację działań na rzecz tzw. otwartej nauki, w tym otwartego dostępu do treści naukowych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego**, Ministerstwo Infrastruktury, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Zdrowia, Polska Akademia Nauk, Akademia Kopernikańska, Fundusz Promocji Kultury, Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej, Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, Narodowe Centrum Nauki.

Celami określonymi dla zadania są:

- zapewnienie dostępu do edukacji na poziomie wyższym;
- podniesienie poziomu wyników badań naukowych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **122,94** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 41,12 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Udział osób z wyższym wykształceniem w liczbie osób w społeczeństwie polskim w grupie wiekowej 25-34 lata (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	45,7	46,1	46,3	46,5

Komentarz:

Miernik stanowi odzwierciedlenie prowadzonej polityki w zakresie zapewnienia dostępności do edukacji na poziomie wyższym. Przewiduje się, że wartości miernika będą w kolejnych latach rosnąć z uwagi na zainteresowanie młodych osób osiąganiem wykształcenia wyższego, które daje lepsze przygotowanie do rynku pracy i pozwala osiągać wyższe wynagrodzenie. Na wynik miernika wpływ mogą mieć ryzyka związane ze spadkiem liczby studentów, w tym wzrostem liczby osób, które nie ukończyły toku studiów oraz zmniejszeniem zainteresowania studiami absolwentów szkół średnich.

Liczba artykułów naukowych z polskimi afiliacjami, które zostały opublikowane w danym roku budżetowym, odnotowanych w bazie bibliograficznej Scopus (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	46.564	44.000	43.000	45.000

Komentarz:

Baza Scopus jest jedną z dwóch najbardziej uznanych baz bibliograficznych w środowisku akademickim na świecie. Czasopisma naukowe, które są indeksowane w bazie, muszą spełniać określone wymagania jakościowe, a włączenie czasopisma do bazy poprzedzone jest skrupulatną weryfikacją tych wymogów. Opublikowanie artykułu naukowego w czasopiśmie zindeksowanym w bazie Scopus z jednej strony zapewnia, że artykuł spełnia określone wymogi jakościowe, a z drugiej strony włącza ten artykuł w zasoby bazy bibliograficznej, która jest powszechnie wykorzystywana na całym świecie, przyczyniając się tym samym do upowszechniania informacji o wynikach badań przedstawionych w artykule. Liczba artykułów naukowych z polskimi afiliacjami indeksowanych w bazie Scopus odzwierciedla zatem aktywność polskich naukowców w międzynarodowym obiegu myśli. Publikowanie przez polskich naukowców w czasopismach zindeksowanych w bazie Scopus jest miarą skuteczności realizowanej polityki naukowej w tym zakresie.
Prognozowane wartości miernika uwzględniają harmonogram ewaluacji jakości działalności naukowej. Lata 2026 i 2027 to pierwsze lata nowej ewaluacji, zatem – na bazie dotychczas obserwowanego trendu – prognozuje się nieznaczny spadek liczby publikacji w tych latach. W roku 2028, który będzie trzecim rokiem ewaluacji działalności naukowej, liczba publikacji może natomiast zauważalnie wzrosnąć w stosunku do roku poprzedzającego.

Zadanie 10.2. Badania naukowe służące praktycznym zastosowaniom

Zadanie ma kluczowe znaczenie z punktu widzenia rozwoju nauki, wzrostu innowacyjności a w konsekwencji konkurencyjności polskiej nauki i gospodarki na arenie międzynarodowej. Polityka państwa w tym obszarze służy wspieraniu ze środków publicznych badań aplikacyjnych, prac rozwojowych oraz komercjalizacji wyników B+R. Zadanie obejmuje również swym zakresem działania służące wspieraniu funkcjonowania systemu zarządzania badaniami naukowymi oraz ich wynikami, a także finansowanie i współfinansowanie prac rozwojowych oraz komercjalizację ich wyników w podmiotach mających zdolność zastosowania tych wyników w praktyce. Istotnym obszarem realizacji zadania jest także wspieranie prac rozwojowych w zakresie obronności i bezpieczeństwa państwa. Inicjatywy podejmowane w ramach niniejszego zadania mają również na celu rozwój nowoczesnej

infrastruktury badawczej sektora nauki, a także rozwój kompetencji kadr systemu B+R i wzrost świadomości roli nauki w rozwoju gospodarczym.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Centrum Łukasiewicz, Narodowe Centrum Badań i Rozwoju.

Celem określonym dla zadania jest zwiększenie poziomu praktycznego zastosowania prac B+R.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **9,78** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 3,14 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
Liczba patentów międzynarodowych uzyskanych przez polskich rezydentów w Europejskim Urzędzie Patentowym (EPO) i w Urzędzie Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych (USPTO) oraz liczba patentów krajowych uzyskanych przez polskich rezydentów w Urzędzie Patentowym RP (w szt.)	239 (EPO), 452 (USPTO), 2.000 (UPRP)	260 (EPO), 470 (USPTO), 2.100 (UPRP)	270 (EPO), 480 (USPTO), 2.200 (UPRP)	280 (EPO), 490 (USPTO), 2.300 (UPRP)

Komentarz:

Wskaźnik pokazuje międzynarodową wartość efektów prowadzonych badań naukowych w Polsce, pozwala ocenić podejmowane działania i ich wpływ na zamierzony cel zadania. Minister właściwy ds. nauki ma pośredni wpływ na osiągane wyniki miernika – może wpływać na liczbę wniosków składanych w urzędach patentowych, nie ma natomiast wpływu na liczbę odrzucanych wniosków. Miernik składa się z trzech kategorii wartości, które dotyczą patentów uzyskanych przez polskich rezydentów, udzielonych przez: 1) Europejski Urząd Patentowy (EPO); 2) Urząd Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych (USPTO); 3) Urząd Patentowy RP (UPRP).

	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
Udział wydatków na B+R poniesionych przez sektor przedsiębiorstw w stosunku do całkowitych wydatków na B+R w Polsce (w %)	[2023] 64,55	64,5	65	65

Komentarz:

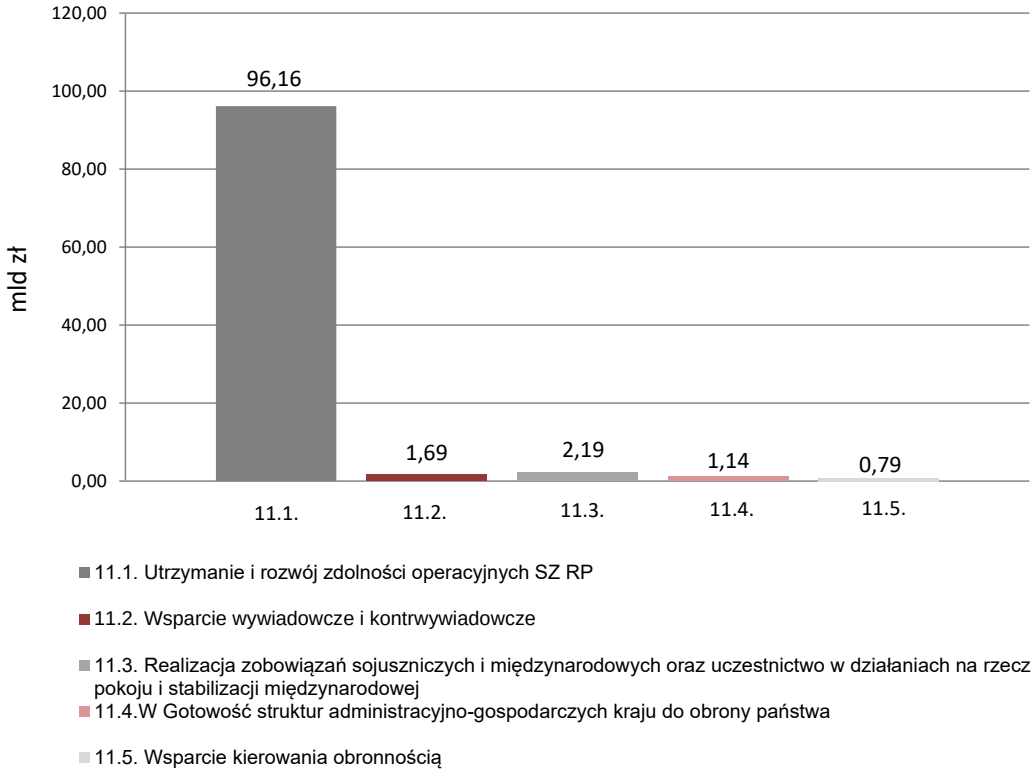
Miernik odzwierciedla zaangażowanie przedsiębiorstw w prowadzenie prac badawczo-rozwojowych. Wartości docelowe miernika oszacowano na podstawie założeń dotyczących zaangażowania przedsiębiorstw w prowadzenie prac badawczo-rozwojowych, finansowania B+R w przedsiębiorstwach ze środków publicznych, jak również wymaganego wkładu własnego przedsiębiorstw w projektach finansowanych przez NCBiR.
Na osiągnięte wartości miernika w poszczególnych latach wpływ może mieć potencjalny spadek wydatków na prace B+R ponoszonych przez sektor przedsiębiorstw wynikający np. z sytuacji gospodarczo-politycznej.

Funkcja 11.
Bezpieczeństwo zewnętrzne i nienaruszalność granic

Funkcja ma na celu zapewnienie niepodległości i nienaruszalności terytorialnej RP. Obejmuje sprawy dotyczące obronności oraz funkcjonowania i rozwoju Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej (SZ RP), w tym udziału w przedsięwzięciach wojskowych wynikających z umów międzynarodowych. Podstawowym zadaniem państwa w tym obszarze jest rozwój zdolności operacyjnych sił zbrojnych dla zapewnienia skutecznej obrony i ochrony polskich granic. W ramach funkcji władze publiczne prowadzą także m.in. działania umożliwiające rozpoznawanie oraz przeciwdziałanie zagrożeniom zewnętrznym godzącym w bezpieczeństwo, obronność, niepodległość i nienaruszalność terytorium RP. W zakresie wypełniania obowiązków sojuszniczych Siły Zbrojne RP utrzymują gotowość do uczestnictwa w operacjach NATO, UE lub w ramach doraźnych koalicji państw.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 11. w 2026 r.

101,97 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 11.1. Utrzymanie i rozwój zdolności operacyjnych SZ RP

ZADANIE PRIORYTETOWE

Realizacja zadania zorientowana jest na osiągnięcie odpowiedniego rozwoju zdolności strategicznych do przeciwdziałania zaskoczeniu militarnemu, zwiększenie zdolności operacyjnych Sił Zbrojnych RP do prowadzenia samodzielnych i sojuszniczych działań obronnych, jak również na wzmocnienie potencjału bojowego (w tym jego nowoczesności). Środki publiczne przeznaczane także są m.in. na szkolenia Sił Zbrojnych RP i utrzymanie ich gotowości bojowej. W ramach zadania realizowane są działania polegające na zabezpieczeniu zdolności operacyjnych do dowodzenia Siłami Zbrojnymi RP, utrzymaniu zdolności do rozpoznania wojskowego zewnętrznych zagrożeń bezpieczeństwa państwa, a także umożliwiające skuteczne rażenie sił przeciwnika w sytuacji zagrożenia państwa. Zapewniane jest zabezpieczenie logistyczne i medyczne zdolności operacyjnych, jak również zakwaterowanie SZ RP.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Obrony Narodowej**, Agencja Mienia Wojskowego.

Celem określonym dla zadania jest osiągnięcie wymaganego poziomu rozwoju strategicznych zdolności do przeciwdziałania zaskoczeniu militarnemu oraz wzmocnienie potencjału bojowego i zdolności operacyjnych Sił Zbrojnych RP do prowadzenia samodzielnych i sojuszniczych działań obronnych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **319,69** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 96,16 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Wskaźnik osiągnięcia wymaganego poziomu dostępności sił (relacja poziomu posiadanego do wymaganego) (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	Informacja niejawna			

Komentarz:

Miernik umożliwia weryfikację przyrostu zdolności, stosownie do wydatków finansowych Ministerstwa Obrony Narodowej i realizacji zadań zawartych w obowiązującym „Programie rozwoju Sił Zbrojnych RP na lata 2021-2035" oraz planach pochodnych.
Zgodnie z informacją dysponenta wskazanego w „Katalogu funkcji, zadań, podzadań i działań" – właściwego do definiowania celów i mierników dla zadania budżetowego 11.1. Utrzymanie i rozwój zdolności operacyjnych SZ RP (zgodnie z § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu oraz trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej) – dane w zakresie miernika są informacjami niejawnymi, z uwagi na ochronę wrażliwych danych dotyczących obronności i bezpieczeństwa państwa.
Wartości miernika, jak również zidentyfikowane ryzyka niewykonania planowanej wartości miernika stanowią informację niejawną zgodnie z ustawą z dnia 5 sierpnia 2010 r. o ochronie informacji niejawnych.

Zadanie 11.2. Wsparcie wywiadowcze i kontrwywiadowcze

Zadanie dotyczy zapewnienia wsparcia wywiadowczego i kontrwywiadowczego mającego na celu rozpoznanie zagrożeń godzących w bezpieczeństwo państwa oraz w zdolność bojową Sił Zbrojnych. Prowadzone są działania związane z rozpoznawaniem i przeciwdziałaniem zagrożeniom godzącym w: bezpieczeństwo państwa; obronność i zdolności bojowe Sił Zbrojnych; niepodległość i nienaruszalność terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w tym także – dotyczące rozpoznawania międzynarodowego terroryzmu, ekstremizmu oraz międzynarodowych grup przestępczości zorganizowanej. Realizowane są również działania mające na celu zapewnienie bezpieczeństwa jednostek wojskowych, jednostek organizacyjnych MON oraz żołnierzy wykonujących zadania służbowe poza granicami państwa. Realizacja zadania odbywa się również poprzez współdziałanie z organami uprawnionymi do ścigania przestępstw, jak również współdziałanie w organizowaniu polskich przedstawicielstw wojskowych za granicą. Wiodącymi podmiotami podległymi MON w tym zakresie są: Służba Wywiadu Wojskowego i Służba Kontrwywiadu Wojskowego.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Obrony Narodowej**, Agencja Wywiadu.

Celem określonym dla zadania jest rozpoznanie zagrożeń godzących w bezpieczeństwo państwa oraz zdolność bojową SZ RP.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **5,10** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 1,69 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Przyjęcie sprawozdań z działalności SWW i SKW przez organ nadrzędny (wartość logiczna: tak-1/nie-0)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	1	1	1	1

Komentarz:

Zgodnie z obowiązującymi przepisami, Szefowie Służby Kontrwywiadu Wojskowego oraz Służby Wywiadu Wojskowego corocznie przedstawiają sprawozdanie z działalności i wykonywania budżetu za poprzedni rok. W oparciu o informacje zawarte w tych dokumentach, dokonywana jest ocena i wydawana opinia na temat stopnia zrealizowania postawionych zadań. Przyjęcie sprawozdania, bądź wniesienie do niego uwag, pozwala na ocenę czy wywiązano się ze realizowanych zadań. Biorąc pod uwagę charakter realizowanych zadań, ze względu na bezpieczeństwo Państwa oraz Sił Zbrojnych RP, efekty ich wykonania nie mogą być podawane do wiadomości publicznej.

Zadanie 11.3. Realizacja zobowiązań sojuszniczych i międzynarodowych oraz uczestnictwo w działaniach na rzecz pokoju i stabilizacji międzynarodowej

Realizowane w ramach zadania inicjatywy i przedsięwzięcia mają na celu pogłębienie współpracy międzynarodowej na rzecz wzmocnienia obronności RP. Osiągnięciu celu służy aktywny udział w misjach i operacjach NATO, UE i koalicyjnych. Zadanie dotyczy także

międzynarodowej współpracy bilateralnej i wielostronnej oraz funkcjonowania przedstawicielstw dyplomatycznych i struktur wielonarodowych w ramach NATO i UE, jak również obejmuje tworzenie i funkcjonowanie sojuszniczych i międzynarodowych struktur wojskowych na terenie RP.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Obrony Narodowej**, Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego.

Celem określonym dla zadania jest wzmocnienie bezpieczeństwa oraz pozycji RP na arenie międzynarodowej.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **7,05** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 2,19 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba stanowisk (w tym flagowych) w strukturach NATO i UE oraz w narodowych i międzynarodowych strukturach wojskowych w kraju i poza granicami państwa, przyjętych do obsady przez SZ RP (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	1.342 (22)	1.251 (24)	1.234 (26)	1.234 (26)

Komentarz:

Wartość docelowa miernika przedstawia przewidywaną liczbę stanowisk do obsady przez żołnierzy zawodowych (w tym flagowych) w strukturach NATO i UE oraz w narodowych i międzynarodowych strukturach wojskowych w kraju i poza granicami państwa, przyjętych do obsady przez SZ RP.
Ryzyko niewykonania planowanej wartości miernika (oceniane jako niskie) może wynikać ze zmiany priorytetów obsady stanowisk poza granicami państwa. Działaniami zapobiegawczymi, ograniczającymi możliwość wystąpienia ryzyka będą:

- uzyskanie akceptacji Ministra Obrony Narodowej i Szefa Sztabu Generalnego WP dotyczącej przyjęcia lub rezygnacji ze stanowisk w międzynarodowych strukturach wojskowych,
- rekomendacja dla Ministra Obrony Narodowej kierunków dalszego działania w aspekcie realizacji zobowiązań sojuszniczych i międzynarodowych.

Liczba sojuszniczych i międzynarodowych struktur wojskowych dyslokowanych na terenie RP (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	20	20	18	18

Komentarz:

Zastosowany miernik (i jego wartość) odzwierciedla gotowość sojuszników i partnerów do dyslokowania swoich jednostek na terenie RP, a także ambicje RP w tym obszarze.
W obecnej sytuacji bezpieczeństwa stanowi on ważny element wskazujący na gotowość sojuszników do zaangażowania na flance wschodniej NATO.
Ryzyko niewykonania planowanej wartości miernika może być związane z opóźnieniem w obsadzeniu stanowisk w wyżej wymienionych strukturach przez partnerów zagranicznych z uwagi na sytuację bezpieczeństwa i braki kadrowe. Działaniami zapobiegawczymi będą: podejmowanie zabiegów dyplomatycznych w układzie dwu i wielostronnym w kontaktach polityczno-wojskowych, utrzymanie silnej pozycji Polski w NATO i UE, zabieganie o uwzględnienie kluczowych interesów RP na forum tych organizacji, o realizację polskich postulatów w odniesieniu do wzmocnienia obrony i odstraszania

NATO w szczególności na flance wschodniej oraz umacnianie kolektywnej obrony Sojuszu Północnoatlantyckiego.

Zadanie 11.4.W Gotowość struktur administracyjno-gospodarczych kraju do obrony państwa

W ramach zadania organy administracji publicznej realizują, w ramach swojej właściwości, różnorodne przedsięwzięcia związane z militaryzacją jednostek, na które nałożono obowiązek realizacji zadań szczególnie ważnych dla bezpieczeństwa lub obronności państwa, w tym utrzymywania mocy produkcyjnych, naprawczych lub usługowych w zakresie zabezpieczenia potrzeb Sił Zbrojnych. Ponadto administracja publiczna zapewnia funkcjonowanie systemu kierowania bezpieczeństwem narodowym, realizuje szkolenia obronne, organizuje i przeprowadza rejestrację oraz kwalifikację wojskową, a także zajmuje się tworzeniem i utrzymaniem rezerw strategicznych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Obrony Narodowej**, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Ministerstwo Infrastruktury, Ministerstwo Sportu i Turystyki, Ministerstwo Rozwoju i Technologii, Ministerstwo Aktywów Państwowych, Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego, Ministerstwo Edukacji Narodowej, Ministerstwo Cyfryzacji, Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Ministerstwo Energii, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Ministerstwo Sprawiedliwości, Ministerstwo Spraw Zagranicznych, Ministerstwo Zdrowia, Ministerstwo Finansów, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów, Urząd Zamówień Publicznych, Główny Urząd Statystyczny, Centralne Biuro Antykorupcyjne, Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, Główny Urząd Miar, Rzecznik Praw Pacjenta, Państwowa Agencja Atomistyki, Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, Rządowe Centrum Legislacji, Urząd Komunikacji Elektronicznej, Wojewodowie, Fundusz Administracyjny.

Celem określonym dla zadania jest utrzymywanie zdolności do realizacji zadań obronnych przez organy administracji publicznej i przedsiębiorców.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **3,46** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 1,14 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Stopień realizacji zadań na rzecz Sił Zbrojnych przez przedsiębiorców (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	100	100	100	100

Komentarz:

Zastosowanie miernika umożliwia wymierną ocenę realizacji zadań na rzecz Sił Zbrojnych nałożonych na przedsiębiorców decyzjami administracyjnymi Ministra Obrony Narodowej.
Ryzyko niewykonania planowanej wartości miernika jest niskie i wynikać może z braku możliwości nałożenia na przedsiębiorców w drodze decyzji administracyjnych zadań na rzecz Sił Zbrojnych ujętych w Planie zabezpieczenia potrzeb Sił Zbrojnych realizowanych przez przedsiębiorców.

Działaniami zapobiegawczymi, ograniczającymi możliwość wystąpienia ryzyka będą: terminowa realizacja przedsięwzięć planistycznych oraz ciągłe monitorowanie procesu.

Relacja liczby zadań zrealizowanych do liczby zadań zaplanowanych w Programie Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	100	90	90	90

Komentarz:

Realizacja miernika stanowi wskaźnik:
- realizacji inwestycji na drogach samorządowych o znaczeniu obronnym zgodnie z zatwierdzanym przez Prezesa RM Wykazem zadań obronnych rekomendowanych do sfinansowania ze środków finansowych Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w 2026 roku,
- stanu realizacji zadań obronnych w kontrolowanych podmiotach,
- podnoszenia kwalifikacji kadry kierowniczej oraz osób wykonujących zadania obronne w administracji publicznej i u przedsiębiorców, w ramach Wyższych Kursów Obronnych.

Zidentyfikowane ryzyka niewykonania planowanej wartości miernika mogą wynikać z:
- opóźnienia w realizowanych inwestycjach na drogach samorządowych o znaczeniu obronnym (średnie),
- wystąpienia zdarzeń (sytuacji) uzasadniających odwołanie lub przełożenie kontroli w podmiocie ujętym w rocznym planie kontroli wykonywania zadań obronnych (średnie),
- wystąpienie zdarzeń (sytuacji) uzasadniających odwołanie lub przełożenie na inny termin udziału osób zaplanowanych do przeszkolenia w ramach Wyższych Kursów Obronnych (średnie).

Działaniami zapobiegawczymi, ograniczającymi możliwość wystąpienia ryzyk będą:
- monitorowanie stanu realizacji inwestycji na drogach samorządowych o znaczeniu obronnym,
- upowszechnienie informacji o organizacji Wyższych Kursów Obronnych (w szczególności: celu kursu, zalet i korzyści wynikających z jego ukończenia, możliwości podniesienia kwalifikacji kadry kierowniczej oraz rozwoju zawodowego) w celu zapewnienia odpowiedniej frekwencji uczestników,
- tworzenie listy rezerwowej uczestników Wyższych Kursów Obronnych na wypadek odwołania udziału osób zaplanowanych do przeszkolenia,
- przesunięcie terminu / wyznaczenie nowego terminu kontroli w związku z wystąpieniem zdarzeń uniemożliwiających jej przeprowadzenie zgodnie z rocznym planem kontroli.

Zadanie 11.5. Wsparcie kierowania obronnością

Realizacja zadania obejmować będzie zapewnienie funkcjonowania, ciągłości i organizacji pracy Ministerstwa Obrony Narodowej, wspierającego proces kierowania obronnością w całym dziale, umożliwiając realizację celów Ministra Obrony Narodowej w zakresie polityki obronnej.

Zadanie realizuje **Ministerstwo Obrony Narodowej**.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie skutecznej i efektywnej obsługi organu administracji rządowej na rzecz osiągnięcia celów polityki obronnej.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **2,34** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,79 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Funkcjonowanie kontroli zarządczej w Ministerstwie Obrony Narodowej (tak – w stopniu wystarczającym albo ograniczonym / nie – nie funkcjonowała)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	TAK	TAK	TAK	TAK

Komentarz:

Przyjęcie na 2026 r. wartości miernika „TAK” oznacza, że Dyrektor Generalny MON wdraża rozwiązania kontroli zarządczej w Ministerstwie Obrony Narodowej oraz kontynuuje proces doskonalenia ich funkcjonowania w latach kolejnych. Dodatkowo przyjęcie takiej wartości miernika powoduje podtrzymywanie ciągłego procesu usprawniania zarządzania komórkami organizacyjnymi. Istnieje bardzo niskie prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyk niewykonania wartości miernika. Ryzyka zidentyfikowane zostały dla celów poszczególnych jednostek podległych lub nadzorowanych przez Ministra Obrony Narodowej.
Do najważniejszych działań zapobiegawczych, ograniczających możliwość wystąpienia ryzyk należeć będzie:

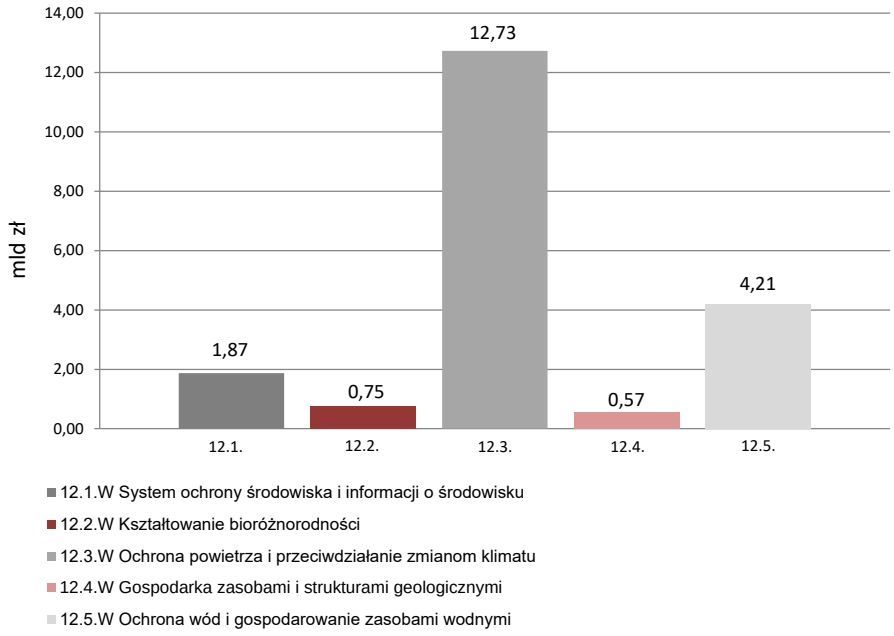
- systematyczne monitorowanie realizacji celów i zadań,
- cykliczne działania kontrolne i audytowe,
- poszukiwanie i wdrażanie rozwiązań usprawniających.

Funkcja 12.
Środowisko

Polityka państwa w zakresie funkcji obejmuje sprawy ochrony środowiska oraz ochrony wód i gospodarowania zasobami wodnymi. W jej ramach ujęto działania dotyczące systemu gospodarowania odpadami, wycofywania z produkcji i użytkowania substancji oraz materiałów niebezpiecznych, oczyszczalni i systemów kanalizacyjnych. Realizowane są działania mające na celu ochronę środowiska poprzez utrzymanie bądź poprawę siedlisk przyrodniczych oraz gatunków fauny i flory. Funkcja ma na celu także zaspokojenie potrzeb wodnych ludności i gospodarki narodowej oraz ograniczenie skutków powodzi i suszy, w połączeniu z utrzymaniem dobrego stanu wód i związanych z nimi ekosystemów. Zapewnia się funkcjonowanie systemu ochrony środowiska i informacji o środowisku, działania zorientowane są na kształtowanie bioróżnorodności, ochronę powietrza i przeciwdziałanie zmianom klimatu, ochronę wód, gospodarowanie zasobami wodnymi, a także ochronę przed hałasem i ochronę przed polami magnetycznymi. Realizacja poszczególnych działań funkcji umożliwia racjonalne i zrównoważone gospodarowanie zasobami naturalnymi, w tym w szczególności: wodnymi, leśnymi, złożami kopalin, a także obszarów chronionych; rekultywację gleb, gospodarowanie zasobami i strukturami geologicznymi, a ponadto ochronę radiologiczną.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 12. w 2026 r.

20,14 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 12.1.W System ochrony środowiska i informacji o środowisku

W zakresie zadania znajdują się działania państwa tworzące szeroko pojęty system ochrony środowiska, a także informowania o stanie środowiska, co jest niezbędne m.in. dla przeciwdziałania zagrożeniom środowiska i likwidacji skutków tych zagrożeń, a jednocześnie dla kształtowania świadomości proekologicznej mieszkańców. W tym celu realizowane są działania kontrolne oraz badania monitoringowe w ramach Państwowego Monitoringu Środowiska oraz oceny stanu i jakości poszczególnych komponentów środowiska. Realizacja zadania polega na tworzeniu regulacji, instrumentów i warunków niezbędnych dla realizacji polityki ekologicznej państwa, służących realizacji polityki zrównoważonego rozwoju. W ramach zadania wdrażane są zasady ochrony środowiska w zakresie gospodarowania odpadami, w tym zasady hierarchii sposobów postępowania z odpadami poprzez projektowanie instrumentów prawnych, ekonomicznych i organizacyjnych zapewniających funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami (w tym m.in. wykorzystywanie odpadów na powierzchni ziemi oraz rekultywację składowisk odpadów). Dofinansowywana jest realizacja przedsięwzięć w ramach gospodarowania odpadami (w tym selektywne zbieranie odpadów, odzysk i unieszkodliwienie odpadów itd.). Zapewniana jest ochrona przed skutkami zagrożeń środowiska wraz z likwidacją ich skutków, jak również realizacja zadań związanych z remediacją zanieczyszczonej powierzchni ziemi. Promowane są też zachowania proekologiczne i edukacja środowiskowa, co wymaga realizacji odpowiednich działań edukacyjno-promocyjnych. Ponadto wykonuje się nadzór nad spełnieniem warunków bezpieczeństwa jądrowego i ochrony radiologicznej w działalnościach związanych z wykorzystaniem energii atomowej oraz dokonuje się oceny sytuacji radiacyjnej kraju.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Klimatu i Środowiska**, Ministerstwo Rozwoju i Technologii, Ministerstwo Energii, Państwowa Agencja Atomistyki, Wojewodowie, **Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**.

Celami określonymi dla zadania są:

- zapewnienie informacji w zakresie ochrony i stanu środowiska;
- ograniczenie ilości składowanych odpadów poprzez właściwą gospodarkę odpadami;
- zwiększenie liczby osób objętych działaniami edukacyjnymi w zakresie ochrony środowiska.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **5,31** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 1,87 mld zł.**

Przewidywana kwota przeznaczona na wsparcie zwrotne (pożyczki) na realizację zadania budżetowego przez NFOŚiGW w 2026 r. wynosi 2.125.795 tys. zł.

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Stopień wykonanych: badań, ocen, raportów i sprawozdań w zakresie ochrony środowiska (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	480	100	100	100

Komentarz:

Miernik pozwala bezpośrednio zweryfikować aktywność administracji publicznej w zakresie Państwowego Monitoringu Środowiska (PMŚ), w szczególności wytwarzania, na podstawie prowadzonych badań, pomiarów i obserwacji środowiska, ocen stanu i jakości poszczególnych komponentów środowiska, które stanowią podstawę dla organów administracji rządowej i samorządowej do opracowania planów i programów naprawczych oraz podstawę do realizacji przez GIOŚ w imieniu Polski obowiązków sprawozdawczych. Raporty i sprawozdania w zakresie kontroli przestrzegania przepisów o ochronie środowiska (wykonywane corocznie lub w cyklu kilkuletnim) przesyłane są do Komisji Europejskiej i organów ONZ – pozwala to na wypełnienie obowiązków wynikających z przepisów prawa unijnego (rozporządzenia, dyrektywy i decyzje) oraz zobowiązań międzynarodowych zawartych w konwencjach podpisanych przez Polskę. Elementy składowe miernika realizowane przez GIOŚ w postaci raportów i sprawozdań dotyczących działalności kontrolnej dają pełny obraz wypełniania zobowiązań, wynikających z planów pracy IOŚ w zakresie działalności kontrolnej nadzorowanej przez GIOŚ.

Odsetek masy odpadów wytworzonych poddanych składowaniu (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	[2023] 15,45	19	19	19

Komentarz:

Zgodnie z hierarchią sposobów postępowania z odpadami, określoną w prawie unijnym oraz krajowym, unieszkodliwianie poprzez składowanie na składowiskach odpadów zajmuje najniższe miejsce w hierarchii sposobów postępowania z odpadami i powinno być stosowane w ostateczności oraz ograniczone do minimum. Na składowiskach powinny być wyłącznie składowane te odpady, których unieszkodliwienie w inny sposób było niemożliwe z przyczyn technologicznych lub nie było uzasadnione z przyczyn ekologicznych lub ekonomicznych.
Miernik prezentuje efektywność podejmowanych działań w celu zmniejszenia ilości składowanych odpadów i tym samym ograniczenia ich negatywnego wpływu na środowisko.
Wartości docelowe wskazano na podstawie trendów z poprzednich lat, biorąc pod uwagę istniejące przepisy prawne w zakresie gospodarki odpadami oraz uwarunkowania na rynku gospodarowania odpadami.

Zasięg zrealizowanych przedsięwzięć edukacyjno-promocyjnych oraz informacyjnych (w osobach, mln)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	289	220	211	111

Komentarz:

Wartość docelowa miernika na 2026 r. wynosi 220 mln osób i wynika z planowanych do osiągnięcia wartości zawartych w poszczególnych programach priorytetowych realizowanych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
Miernik określa liczbę osób jaka została objęta działaniami edukacyjno-promocyjnymi oraz informacyjnymi, a tym samym pomaga w ocenie efektu realizacji różnorodnych działań edukacyjnych

(od wydawnictw, seminariów, konferencji, konkursów, poprzez działania realizowane w Internecie, kampanie informacyjne, w tym telewizyjne i radiowe, produkcję filmów, programów radiowych i telewizyjnych, aż do wspierania rozwoju infrastruktury służącej prowadzeniu edukacji ekologicznej i kształcenia kadry). Wartości te dotyczą danych pochodzących z umów planowanych do zakończenia w danym roku budżetowym i potwierdzenia osiągnięcia efektu ekologicznego. Wartości miernika oszacowano na podstawie planowanego zakończenia umów już podpisanych i umów, które zostaną dopiero zawarte. Tożsame przyczyny determinują wielkości wskaźnika na lata następne. Działalność pożyczkowa może mieć wpływ na realizację tego miernika.

Zadanie 12.2.W Kształtowanie bioróżnorodności

ZADANIE PRIORYTETOWE

W zakresie zadania znajdują się działania państwa ukierunkowane na rzecz ochrony i kształtowania wartości przyrodniczych i krajobrazowych. Aktywność publiczna zmierza do zachowania i rozwijania różnorodności biologicznej oraz odbudowy zasobów przyrody, koncentrując się głównie na przedsięwzięciach w zakresie zachowania i kształtowania procesów przyrodniczych przebiegających w ekosystemie, ochrony gatunkowej, opracowaniu planów ochrony dla rezerwatów przyrody, parków narodowych i krajobrazowych, wykonywaniu faktycznych działań naprawczych oraz przedsięwzięć w zakresie leśnictwa i łowiectwa. Prowadzone są czynności ochronne ekosystemów leśnych i gospodarowanie ich zasobami. Podejmowane są w tym obszarze starania służące zapewnieniu warunków dla ochrony siedlisk i gatunków chronionych. W ramach zadania prowadzone jest też zalesianie gruntów, a także obrót leśnym materiałem rozmnożeniowym oraz ochrona zwierząt łownych. Ponadto w zadaniu ujęto regulacje, monitoring i kontrolę w zakresie organizmów genetycznie zmodyfikowanych oraz finansowanie rekompensaty szkód spowodowanych przez zwierzęta chronione.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Klimatu i Środowiska**, Wojewodowie, **Parki Narodowe**, Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Celem określonym dla zadania jest ochrona i kształtowanie wartości przyrodniczych i krajobrazowych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **2,31** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,75 mld zł.**

Przewidywana kwota przeznaczona na wsparcie zwrotne (pożyczki) na realizację zadania budżetowego przez NFOŚiGW w 2026 r. wynosi 49.000 tys. zł.

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
Suma zasięgów powierzchniowych zrealizowanych działań wynikających z dokumentów planistycznych i z rocznych zadań rzeczowych (w ha)	427.559,81 (MKiŚ) 327.835,71 (PN)	107.457,38 (MKiŚ) 322.423 (PN)	82.801,12 (MKiŚ) 322.428 (PN)	32.250,55 (MKiŚ) 322.431 (PN)

Komentarz:

Miernik realizowany przez 16 regionalnych dyrekcji ochrony środowiska oraz 23 parki narodowe. Obejmuje wszystkie działania ochronne na terenie rezerwatów przyrody, obszarów Natura 2000 i 23 parków narodowych oraz działania związane z ochroną gatunkową roślin, zwierząt i grzybów. Działania przyczyniają się do ochrony i kształtowania wartości przyrodniczych i krajobrazowych, utrzymania różnorodności biologicznej, a także zachowania przyrodniczego dziedzictwa regionów. Ponadto miernik pozwala na odzwierciedlenie działań publicznych z zakresu aktywnej ochrony przyrody, jak również czynności wynikających z ustanowionych planów ochrony, planów zadań ochronnych lub zadań ochronnych dla obszarów chronionych oraz rocznych zadań rzeczowych, realizowanych w celu przywrócenia lub zachowania naturalnych ekosystemów i siedlisk, a także ochrony gatunków oraz ich siedlisk w przypadku, gdy procesy naturalne nie są wystarczające lub gdy zachodzi ryzyko ich degradacji. Działania umożliwiające realizację miernika związane są m.in. z wykonywaniem zadań ochrony czynnej określonych w dokumentach planistycznych dla obszarów chronionych – obszarów Natura 2000 i rezerwatów przyrody (ew. w zadaniach ochronnych) oraz z ochroną gatunkową roślin i zwierząt. Realizowane będzie m.in. karczowanie, wykaszanie runi wraz z siewkami i podrostami gatunków drzewiastych oraz zbieranie i wywóz powstałej podczas prac biomasy poza rezerwat przyrody. Działania – realizowane w miarę potrzeb w sezonie wegetacyjnym – mają się przyczynić do poprawy zachowania siedlisk gatunków chronionych.
W latach 2026-2028 planuje się także m.in.:

- wykonanie ekspertyz przyrodniczych dla siedlisk i gatunków w obszarach Natura 2000 oraz monitoringu przyrodniczego nietoperzy,
- wykonanie inwentaryzacji i monitoringu siedlisk przyrodniczych oraz gatunków roślin i zwierząt na potrzeby aktualizacji planu zadań ochronnych,
- wykonanie monitoringów stanu przedmiotów ochrony oraz monitoringu realizacji działań ochronnych na terenie obszarów Natura 2000 wraz ze sporządzeniem ekspertyz na ich podstawie,
- inwentaryzację oraz ocenę stanu ochrony mopka zachodniego, a także inwentaryzację oraz ocenę stanu ochrony ptaków będących przedmiotami ochrony w obszarze Natura 2000 Dolina Środkowej Noteci i Kanału Bydgoskiego,
- monitoring stanu ochrony dzięcioła średniego (Dendrocopos medius) i dzięcioła zielonosiwego (Picus canu) oraz siewki złotej (Pluvialis apricaria), a także ochrony bobra europejskiego (Castor fiber), wydry (Lutra lutra) oraz wilka (Canis lupus).

Planowane wartości mierników wynikają m.in. z zakładanych efektów realizacji projektu „Wdrażanie działań z zakresu ochrony czynnej" ze środków FEnIKS na lata 2021-2027, projektu „Aktualizacja planów zadań ochronnych dla obszarów Natura 2000 wraz z prowadzeniem monitoringów", zaplanowanych działań na które dofinansowanie jednostki uzyskały z WFOŚiGW , m.in. umowa na zadanie pn. „Ochrona czynna siedlisk przyrodniczych w latach 2025-2027", „Czynna ochrona siedlisk przyrodniczych i gatunków w latach 2026-2027", „Wykonanie zabiegów ochrony czynnej w 10 rezerwatach przyrody w województwie zachodniopomorskim".
Ryzykiem niewykonania wartości miernika jest możliwy brak wyłonienia wykonawców dla poszczególnych przedsięwzięć. Działania zapobiegawcze, jakie zostaną podjęte to m.in. udostępnienie informacji o przystąpieniu do procedury przetargowej / zapytań ofertowych na stronie internetowej jednostki, biuletynie informacji publicznej jednostki czy mediach społecznościowych oraz wcześniejsze uruchamianie postępowań dotyczących wyboru wykonawcy.
Realizacja czynności w zakresie parków narodowych ma się przyczynić do poprawy stanu ochrony przyrody i zachowania gatunków flory i fauny oraz siedlisk przyrodniczych, utrzymania w należytym stanie infrastruktury jaką dysponują parki narodowe, rozwoju lokalnej przedsiębiorczości, aktywizacji lokalnej społeczności poprzez możliwość sezonowego zatrudnienia, pobudzenia lokalnych inicjatyw gospodarczych i społecznych poprzez promocję regionu, jak również do kształtowania świadomości ekologicznej osób miejscowych, jak i odwiedzających parki.
Miernik został określony w oparciu o ustawowe zadania parków narodowych, m.in.: objęcie zabiegami

ochronnymi powierzchni ekosystemów, będących w zarządzie parków narodowych; ochronę i kształtowanie wartości przyrodniczych; zabiegi związane z odnowieniami, poprawkami, zalesianiem; melioracje agrotechniczne oraz działania związane z ochroną przeciwpożarową na terenie parków, a także ochrona korytarzy ekologicznych.

Zadanie 12.3.W Ochrona powietrza i przeciwdziałanie zmianom klimatu

ZADANIE PRIORYTETOWE

Poprawa jakości powietrza i przeciwdziałanie zmianom klimatu zależy m.in. od działań państwa na rzecz ograniczenia emisji pyłu drobnego, a także i innych substancji do powietrza oraz emisji gazów cieplarnianych w ramach systemu handlu uprawnieniami do emisji oraz w sektorach nie objętych tym systemem.
Działania mające na celu ograniczenie emisji zanieczyszczeń do powietrza, takich jak dwutlenku siarki, tlenków azotu i pyłu drobnego odbywa się poprzez wspieranie projektów na rzecz poprawy jakości powietrza oraz skuteczne egzekwowanie prawa środowiskowego. Zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych dokonuje się m.in. dzięki działaniom skutkującym ograniczeniem emisji gazów cieplarnianych z instalacji energetycznych, przemysłowych oraz w innych sektorach. Ponadto zapewniany jest nadzór nad systemem zarządzania emisjami gazów cieplarnianych.
Wspierane są projekty mające na celu ograniczanie negatywnego wpływu działalności człowieka na stan powietrza oraz klimat m.in. poprzez ograniczanie emisji zanieczyszczeń powietrza oraz gazów cieplarnianych, podnoszenie efektywności energetycznej budynków i zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Klimatu i Środowiska**, Wojewodowie, **Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**.

Celami określonymi dla zadania są:

- zmniejszenie liczby stref, w których występują przekroczenia standardów jakości powietrza;
- ograniczenie emisji zanieczyszczeń do powietrza.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **37,36** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 12,73 mld zł.**

Przewidywana kwota przeznaczona na wsparcie zwrotne (pożyczki) na realizację zadania budżetowego przez NFOŚiGW w 2026 r. wynosi 2.624.329 tys. zł.

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Odsetek stref z przekroczeniami poziomów substancji w powietrzu w Polsce (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	[2023] 4	2	0	0

Komentarz:

Miernik przedstawia faktyczny stan jakości powietrza w Polsce, w kontekście oddziaływania na zdrowie obywateli i stan środowiska naturalnego.
Miernik wynika z nałożonych na Polskę, przepisami UE, wymogów dotyczących osiągnięcia standardów jakości powietrza dla niektórych substancji w powietrzu. Polska podzielona jest na 46 stref (12 aglomeracji, 18 miast oraz 16 pozostałych obszarów województw), w których dokonuje się oceny poziomów substancji w powietrzu.
Na wartość miernika ma wpływ nie tylko intensyfikacja prowadzonych przedsięwzięć proekologicznych mających na celu poprawę stanu powietrza w Polsce, ale także panujące warunki meteorologiczne w okresie jesienno-zimowym, które warunkują ilość spalanego paliwa w sektorze mieszkalnictwa.
Informacja na temat zbiorczego raportu krajowego z rocznej oceny jakości powietrza, publikowana jest w terminie do 31 października każdego roku za rok poprzedni, zgodnie z art. 94 ust. 1d ustawy – Prawo ochrony środowiska. Dane na poziomie województw dostępne są corocznie w terminie do 30 kwietnia za rok poprzedni.

Ilość ograniczonej lub unikniętej emisji dwutlenku węgla (w Mg/rok)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	1.857.603	4.329.669	3.897.710	6.439.054

Komentarz:

Wartość docelowa miernika na 2026 r. wynosi 4.329.669 Mg/rok i wynika z planowanych do osiągnięcia wartości zawartych w poszczególnych programach priorytetowych realizowanych przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wartości te dotyczą danych pochodzących z umów planowanych do zakończenia w danym roku budżetowym i potwierdzenia osiągnięcia efektu ekologicznego. Wartości miernika oszacowano na podstawie planowanego zakończenia umów już podpisanych i umów, które zostaną dopiero zawarte. Tożsame przyczyny determinują wielkości wskaźnika na lata następne.
Działalność pożyczkowa może mieć wpływ na realizację tego miernika.

Zadanie 12.4.W Gospodarka zasobami i strukturami geologicznymi

W ramach zadania prowadzone są działania związane z realizacją przedsięwzięć geologicznych. Głównym celem tej działalności jest rozpoznawanie budowy geologicznej kraju pod kątem możliwości zaopatrzenia ludności oraz sektorów gospodarczych w kopaliny, racjonalne gospodarowanie zasobami geologicznymi, ochrona złóż kopalin oraz zapewnienie bezpieczeństwa surowcowego i energetycznego kraju. Realizacja zadań polega przede wszystkim na: koncesjonowaniu działalności górniczej, rozporządzaniu informacją geologiczną, prowadzeniu spraw z zakresu geologii inżynierskiej i hydrogeologii, nadzorze nad państwową służbą geologiczną oraz jednostkami podległymi, stwierdzaniu kwalifikacji geologicznych, współpracy z innymi organami administracji geologicznej, a także współpracy międzynarodowej.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Klimatu i Środowiska**, Wyższy Urząd Górniczy, Wojewodowie, Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Celem określonym dla zadania jest rozpoznawanie budowy geologicznej kraju pod kątem możliwości zaopatrzenia ludności oraz sektorów gospodarczych w kopaliny i wody podziemne wraz z ich ochroną oraz magazynowania i składowania.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1,36** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,57 mld zł.**

Przewidywana kwota przeznaczona na wsparcie zwrotne (pożyczki) na realizację zadania budżetowego przez NFOŚiGW w 2026 r. wynosi 10.000 tys. zł

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Odsetek wydanych decyzji i postanowień kończących postępowania związane z projektami robót geologicznych oraz przyjętych projektów robót geologicznych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	96	88	89	89

Komentarz:

Miernik prezentuje zaangażowanie oraz efektywność działania Ministra Klimatu i Środowiska w zakresie obsługi przedsiębiorców prowadzących działalność określoną w ustawie – Prawo geologiczne i górnicze.
Na podstawie projektów robót geologicznych przedsiębiorcy prowadzą roboty geologiczne, które przyczyniają się do rozpoznania budowy geologicznej kraju.
Przewidywana wartość miernika wynika z faktu, iż część postępowań związanych z projektami robót geologicznych nie zakończy się w danym roku wydaniem decyzji i postanowień kończących te postępowania oraz nie zakończy się przyjęciem projektów robót geologicznych w danym roku. Jest to spowodowane czasem trwania postępowań administracyjnych, które mogą przejść na kolejny rok.

Zadanie 12.5.W Ochrona wód i gospodarowanie zasobami wodnymi

ZADANIE PRIORYTETOWE

W zakresie zadania ujęto działalność państwa związaną z zapewnieniem ochrony wód i gospodarowaniem zasobami wodnymi. Zadanie umożliwia zaspokojenie potrzeb wodnych ludności i gospodarki narodowej, realizowane m.in. przez zwiększenie ilości retencjonowanej wody, w połączeniu z utrzymaniem dobrego stanu wód i związanych z nimi ekosystemów. Planuje się, że efektem realizowanych w ramach zadania działań będzie również: wzmocnienie odporności społeczeństwa, gospodarki i środowiska na zagrożenia związane ze zmianami klimatu takie jak powodzie i susze, właściwe utrzymanie majątku związanego z gospodarką wodną, a także poprawa bezpieczeństwa powodziowego i zapobieganie skutkom suszy (m.in. poprzez budowę nowej oraz modernizację i remonty istniejącej infrastruktury) oraz wyposażenie i utrzymywanie wojewódzkich magazynów przeciwpowodziowych. Zapewnia się też osłonę hydrologiczną i meteorologiczną oraz prowadzi działania mające na celu usuwanie skutków powodzi w administrowanej infrastrukturze, kontynuuje się wsparcie przedsięwzięć infrastrukturalnych w zakresie gospodarki wodno-ściekowej, mających na celu zwiększenie liczby ludności korzystającej z ulepszonego systemu oczyszczania ścieków komunalnych oraz ochronę wód przed zanieczyszczeniami pochodzenia antropogenicznego. Realizowane są także działania mające na celu ochronę wód przed zanieczyszczeniami azotowymi pochodzenia rolniczego. Zadanie obejmuje także realizację współpracy międzynarodowej na wodach granicznych,

opracowanie dokumentów strategicznych, planistycznych i sprawozdawczych dotyczących utrzymania dobrego stanu wód lub jego poprawy.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Infrastruktury**, Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Wojewodowie, Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie zrównoważonego gospodarowania wodami.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **15,29** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 4,21 mld zł.**

Przewidywana kwota przeznaczona na wsparcie zwrotne (pożyczki) na realizację zadania budżetowego przez NFOŚiGW w 2026 r. wynosi 94.750 tys. zł.

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Liczba przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków budżetu państwa (szt.)*	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	-	3	3	3

*Zmiana miernika od 2026 roku.

Komentarz:

Opisany miernik odzwierciedla zrównoważone zarządzanie zasobami wodnymi poprzez poprawę infrastruktury wodnej w celu zapewnienia bezpieczeństwa, odporności i odpowiedniej jakości wód, które służą zarówno społeczności, jak i gospodarce. Działania w tym zakresie obejmują inwestycje w infrastrukturę, ochronę środowiska i racjonalne wykorzystanie zasobów, by sprostać wyzwaniom związanym ze zmianami klimatu i rosnącym zapotrzebowaniem na wodę.
Miernik odzwierciedla następujące przedsięwzięcia realizowane przez PGW Wody Polskie:

1) Przedsięwzięcie związane z inwestycjami w gospodarce wodnej, które obejmują obszar całego kraju. Są to zadania priorytetowe dla gospodarki wodnej w Polsce i ukierunkowane na zapewnienie bezpieczeństwa wodnego mieszkańców przed powodzią i przeciwdziałanie skutkom suszy, a także na poprawę stanu jakościowego wód. Realizowane są jako projekty modernizacyjne, takie jak: odbudowa stacji pomp czy zabezpieczanie brzegów rzek, a także związane ze zwiększaniem retencji, poprawą warunków hydrologicznych i ochroną przed skutkami suszy i zmian klimatycznych. Budowane są zbiorniki, które zwiększą ochronę przed powodzią, modernizuje się zapory, budowane i unowocześniane są odcinki wałów przeciwpowodziowych, powstają też nowe przepompownie, prowadzone są też prace zabezpieczające na ciekach.
2) Przedsięwzięcie związane z utrzymaniem wód i mienia Skarbu Państwa w zakresie gospodarki wodnej – obejmuje działania konserwacyjne, bieżące, awaryjne, interwencyjne i remontowe, a także oceny stanu technicznego i bezpieczeństwa budowli hydrotechnicznych. Zadania te realizowane są na następujących obiektach: wodach (cieki naturalne), kanałach, wałach przeciwpowodziowych, obiektach piętrzących (jazy, stopnie wodne, zapory), pompowniach i stacjach pomp oraz pozostałych obiektach. Działania utrzymaniowe w gospodarce wodnej obejmują ochronę przed powodzią, usuwanie jej skutków, utrzymanie odpowiedniego poziomu wody oraz zapewnienie prawidłowego stanu technicznego infrastruktury wodnej.
3) Przedsięwzięcie pn. „Ochrona przeciwpowodziowa i osiągnięcie korzystnego bilansu wodnego w rejonie Odry Środkowej - cofka stopnia wodnego Malczyce" realizowane jest w ramach programu wieloletniego, który Rada Ministrów przyjęła w dniu 5 lipca 2022 r. W ramach programu wykonywane są zadania w zakresie gospodarki wodnej, służące poprawie ochrony

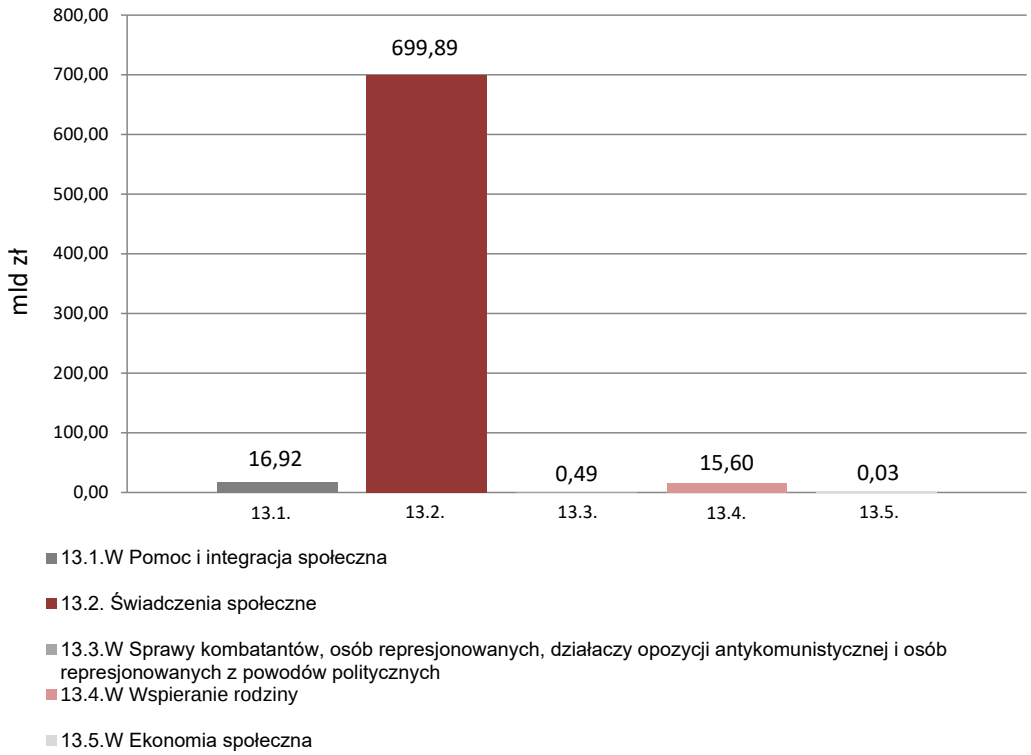
przeciwpowodziowej w rejonie Odry Środkowej. Realizacja przedsięwzięcia ma na celu: modernizację i dostosowanie obwałowań do aktualnych parametrów bezpieczeństwa, powstrzymanie procesów erozyjnych dzięki działaniom dotyczącym zatrzymania erozji w korycie Odry poniżej stopnia wodnego Malczyce, osiągnięcie korzystnego bilansu wodnego przez zastosowanie rozwiązań, które pozwolą przeciwdziałać skutkom suszy, poprawę warunków żeglugowych przez podniesienie poziomu piętrzenia w celu zapewnienia prawidłowego działania obiektów oraz rozwoju żeglugi, zabezpieczenie terenów przez ochronę obszarów lewobrzeżnych i prawobrzeżnych zlokalizowanych powyżej stopnia wodnego przed skutkami piętrzenia, wspieranie rozwoju rekreacyjnego wykorzystania rzeki i infrastruktury turystycznej oraz zwiększenie produkcji energii poprzez realizację inwestycji, co pozwoli na wzrost produkcji energii elektrycznej z odnawialnych źródeł energii.

Funkcja 13.
Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny

Realizacja funkcji umożliwia obsługę ubezpieczonych i świadczeniobiorców oraz ich rodzin w ramach systemów zaopatrzenia i ubezpieczenia społecznego. W zakresie funkcji realizowane są zadania na rzecz zabezpieczenia socjalnego obywateli, wyrównywania szans osób niepełnosprawnych oraz zapewnienia kombatantom i osobom represjonowanym należnej pomocy i opieki. Państwo wspiera rodziny z dziećmi, zarówno w aspekcie materialnym, jak i poprzez usługi społeczne, takie jak m.in. instytucje opieki nad małymi dziećmi, wspieranie rodzin wielodzietnych i kobiet w ciąży, a w przypadku dzieci czasowo lub trwale pozbawionych opieki rodzicielskiej – poprzez system pieczy zastępczej oraz adopcję. Przeciwdziała się też zjawisku bezdomności. Wspierane są również przedsięwzięcia na rzecz aktywnego starzenia się. Ponadto w ramach funkcji realizowane są działania z zakresu działalności pożytku publicznego, społeczeństwa obywatelskiego i gospodarki społecznej.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 13. w 2026 r.

732,93 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 13.1.W Pomoc i integracja społeczna

ZADANIE PRIORYTETOWE

Państwo udziela finansowego wsparcia jednostkom samorządu terytorialnego w zakresie realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej, m.in. w zakresie organizowania i świadczenia usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, czy zapewnienia posiłku w szkole i w domu osobom tego wymagającym i innym podmiotom uprawnionym oraz udzielającym wsparcia osobom, które znalazły się w trudnej sytuacji życiowej i wymagają integracji społecznej, m.in. w zakresie przeciwdziałania bezdomności. Ponadto państwo finansuje działania w zakresie rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, działania na rzecz aktywności społecznej osób starszych, a także działania mające na celu zmniejszenie skali zjawiska przemocy w rodzinie. W ramach udzielanego finansowego wsparcia państwa, dąży się jednocześnie do zapewnienia określonych przepisami standardów w jednostkach organizacyjnych pomocy społecznej, celem zapewnienia klientom pomocy społecznej dobrej jakości usług oraz fachowej obsługi przez wykwalifikowany personel.
Realizowane są również programy rządowe i resortowe określone w Rocznym Planie Działania na Rzecz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych, o którym mowa w art. 11 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów, Ministerstwo Finansów, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewodowie, Fundusz Dostępności, Fundusz Solidarnościowy, **Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych**.

Celami określonymi dla zadania są

- umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych;
- przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób niepełnosprawnych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **49,55** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 16,92 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Stosunek liczby osób korzystających z pomocy niepieniężnej do ogólnej liczby osób korzystających z pomocy społecznej (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	48	48	48	48

Komentarz:

Miernik obrazuje stopień wykorzystania innych niż świadczenia pieniężne instrumentów służących przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, podkreślając jednocześnie wagę i rolę wsparcia w formie pomocy niepieniężnej. Przykładami tego typu pomocy są: organizowane i świadczone przez gminy usługi opiekuńcze, w tym specjalistyczne, w miejscu zamieszkania, a także organizowane i świadczone usługi opiekuńcze w formie usług sąsiedzkich. Istotne wsparcie w wymiarze niepieniężnym stanowi również zapewnienie posiłku dzieciom i osobom starszym. Zaplanowana wartość miernika bazuje na wykonaniu z roku 2024 (48%). Do określenia planowanej wartości miernika przyjmuje się dane z rocznego sprawozdania MRiPS-03 z udzielonych świadczeń

pomocy społecznej – pieniężnych, w naturze i usługach, które jest elementem programu badań statystycznych statystyki publicznej.

Liczba osób niepełnosprawnych korzystających z podstawowych form wspierających proces aktywizacji i integracji społecznej	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	-	ok. 1.025 tys.	ok. 1.022 tys.	ok. 1.020 tys.

Komentarz:

Wartość docelowa miernika dotyczy planowanej liczby udzielonych podstawowych form wsparcia osób niepełnosprawnych, które wpływają na wzmocnienie aktywności i integracji społecznej tej grupy. Przewiduje się, że w 2026 r. ze wsparcia skorzysta ok. 1.025 tys. osób niepełnosprawnych, w ramach następujących form wsparcia:

1) finansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego, takich jak:
   - programy resortowe Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej (art. 7 ust. 5 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym) np. Programy „Opieka wytchnieniowa" (dla JST i dla organizacji pozarządowych), Programy „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" (dla JST i dla organizacji pozarządowych) oraz Program „Centra opiekuńczo-mieszkalne",
   - świadczenia uzupełniającego dla osób niezdolnych do samodzielnej egzystencji (art. 6b, ust. 1, pkt 1 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym),
2) finansowanych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, takich jak:
   - dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych, w komunikowaniu się i technicznych na wnioski indywidualnych osób,
   - dofinansowanie zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny dla osób niepełnosprawnych,
   - dofinansowanie zaopatrzenia w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze przyznawane osobom niepełnosprawnym,
   - dofinansowanie turnusów rehabilitacyjnych,
   - dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki.

Wsparcie w zakresie usługi tłumacza języka migowego oraz tłumacza – przewodnika wspierającego osobę niepełnosprawną.
Docelowa osiągnięta wartość miernika uzależniona będzie w głównej mierze od zapotrzebowania na poszczególne rodzaje wsparcia. W ramach działań realizowanych w celu jak największego upowszechnienia oferty kierowanej do osób z niepełnosprawnościami planuje się m.in. prowadzenie i aktualizację strony internetowej PFRON, w tym podstrony dotyczącej zwiększania dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, udział w mediach społecznościowych, udostępnianie publikacji informacyjnych oraz badań prowadzonych przez PFRON, prowadzenie punktów informacyjnych w Oddziałach PFRON, infolinie PFRON.

Zadanie 13.2. Świadczenia społeczne

W ramach zadania wykonuje się czynności polegające na wypłacie świadczeń (m.in. emerytur, rent i zasiłków oraz świadczeń pieniężnych) w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń społecznych, z ubezpieczenia społecznego rolników, z zaopatrzenia emerytalno-rentowego żołnierzy zawodowych i funkcjonariuszy służb mundurowych oraz uposażeń dla sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku. W ramach zadania sprawowany jest również nadzór nad systemem ubezpieczeń społecznych, a także prowadzone są prace związane z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Ministerstwo Sprawiedliwości, Prokuratura Krajowa, Sąd Najwyższy, Naczelny Sąd Administracyjny, Trybunał Konstytucyjny, Instytut Pamięci Narodowej – Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Fundusz Administracyjny, Fundusz Emerytalno-Rentowy, Fundusz Emerytur Pomostowych, Fundusz Prewencji i Rehabilitacji, Fundusz Solidarnościowy, Fundusz Ubezpieczeń Społecznych.

Celem określonym dla zadania jest: zapewnienie środków dla osób uprawnionych do korzystania ze świadczeń z systemu ubezpieczeń społecznych oraz zaopatrzenia społecznego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **2.211,01** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 699,89 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Stosunek liczby osób objętych ubezpieczeniem emerytalnym i rentowym w systemie powszechnym do liczby osób w wieku produkcyjnym (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	0,74	0,75	0,75	0,75

Komentarz:

Liczba ubezpieczonych w systemie powszechnym określa podstawową kwestię dotyczącą ubezpieczeń społecznych, a mianowicie zakres objętych nim osób w relacji do całej populacji w wieku produkcyjnym. Miernik prezentuje jednocześnie wskaźnik obciążenia demograficznego, silnie determinujący sytuację finansową Funduszu Ubezpieczeń Społecznych. Wpływ na przewidywaną wartość miernika mają przede wszystkim czynniki demograficzne (warunkujące liczbę osób w wieku produkcyjnym) oraz ekonomiczno-społeczne.
Tendencja wzrostowa miernika będzie wskazywała na coraz większe wykorzystanie zasobów pracy w kreowaniu dobrobytu, co przełoży się na zmniejszenie ubóstwa osób w wieku produkcyjnym oraz ich rodzin. Natomiast tendencja spadkowa będzie wskazywała na coraz mniejsze wykorzystanie zasobów pracy w kreowaniu dobrobytu, co przełoży się na zwiększenie ubóstwa tej grupy osób.

Liczba osób, która skorzystała ze wsparcia w ramach Funduszu Solidarnościowego	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	ok. 296 tys.	ok. 316,6 tys.	ok. 321,4 tys.	ok. 325 tys.

Komentarz:

Miernik przedstawia liczbę osób niepełnosprawnych, która skorzysta z podstawowych form wsparcia finansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego, takich jak: renty socjalne i zasiłki pogrzebowe przy rentach socjalnych oraz dodatek dopełniający do renty socjalnej.
Na podstawie art. 6b ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym, środki Funduszu przeznacza się na finansowanie renty socjalnej, dodatku dopełniającego, zasiłku pogrzebowego oraz kosztów ich obsługi, o których mowa w art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 2003 r. o rencie socjalnej.

Zadanie 13.3.W Sprawy kombatantów, osób represjonowanych, działaczy opozycji antykomunistycznej i osób represjonowanych z powodów politycznych

Realizacja zadania umożliwia zapewnienie kombatantom i osobom represjonowanym należnej pomocy i opieki, w szczególności poprzez wypłatę świadczeń pieniężnych na podstawie ustawy o kombatantach, a także przez udzielanie doraźnej bądź okresowej pomocy pieniężnej kombatantom znajdującym się w szczególnie trudnej sytuacji materialnej. W ramach zadania organizowane są również uroczystości upamiętniające tradycje walk o niepodległość i suwerenność RP. Rozpatrywane są również wnioski o przyznanie orderów, odznaczeń państwowych i resortowych oraz podejmowane są decyzje o mianowaniu na wyższe stopnie wojskowe. Realizowane są także działania wynikające z ustawy o działaczach opozycji antykomunistycznej oraz osobach represjonowanych z powodów politycznych, na podstawie której nadawany jest status działacza opozycji antykomunistycznej lub osoby represjonowanej z powodów politycznych w drodze decyzji administracyjnej oraz przyznawane i wypłacane są świadczenia i pomoc pieniężna dla osób uprawnionych. Ponadto w drodze decyzji administracyjnej przyznawane i wypłacane są świadczenia pieniężne sybirakom na podstawie ustawy o świadczeniu pieniężnym przysługującym osobom zesłanym lub deportowanym przez władze Związku Socjalistycznych Republik Radzieckich.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Urząd ds. Kombatantów i Osób Represjonowanych, Wojewodowie.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie kombatantom, osobom represjonowanym, działaczom opozycji antykomunistycznej i osobom represjonowanym z powodów politycznych należnej pomocy i opieki.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1,48** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,49 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Suma liczby osób pobierających dodatek kombatancki i liczby osób pobierających świadczenia pieniężne mających status działacza opozycji antykomunistycznej lub osoby represjonowanej z powodów politycznych (w tys.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	51,1	49,1	47,5	46,1

Komentarz:

Miernik najszerzej charakteryzuje grupę uprawnionych do tego typu świadczeń. Stąd też jest właściwy do określenia skali udzielonej pomocy. Wartość docelowa miernika na poszczególne lata jest określana z uwzględnieniem trendu spadkowego w liczbie osób pobierających dodatki kombatanckie, obserwowanego w poprzednich latach, przy jednoczesnym założeniu stałego trendu wzrostowego liczby osób pobierających świadczenia pieniężne mających status działacza opozycji antykomunistycznej lub osoby represjonowanej z powodów politycznych.
Realizacja miernika w znacznym stopniu zależy od sytuacji demograficznej. Poziom wykonania wartości miernika uzależniony jest od kondycji zdrowotnej tej grupy ludności.

Zadanie 13.4.W Wspieranie rodziny

ZADANIE PRIORYTETOWE

Polityka rodzinna jest priorytetem w kontekście wyzwań demograficznych stojących przed Polską. Główne zamierzenia tej polityki to: stworzenie polskim rodzinom warunków zachęcających do podejmowania decyzji o rodzicielstwie oraz ograniczenie ubóstwa rodzin wychowujących dzieci. Polityka rodzinna ukierunkowana na ograniczenie ubóstwa i przeciwdziałanie pogłębiającej się zapaści demograficznej to przede wszystkim inwestycja w przyszłość. Dobrze prowadzona przyczynia się do budowania kapitału ludzkiego i pełniejszego wykorzystania potencjału społeczeństwa. W ramach zadania ze środków publicznych wypłacane są świadczenia mające na celu wsparcie rodzin posiadających dzieci, jak również świadczenia z funduszu alimentacyjnego, wypłacane w zastępstwie alimentów. Rozwijany jest system wsparcia rodzin w zakresie funkcji socjalnej, wychowawczej i opiekuńczej poprzez tworzenie zróżnicowanych form opieki nad dziećmi do lat 3. W ramach zadania realizowany jest program dla rodzin wielodzietnych, którego celem jest nie tylko bezpośrednie wsparcie rodzin, ale również promowanie modelu rodziny wielodzietnej. Wsparcie państwa dotyczy także kobiet w ciąży. Prowadzona jest profilaktyka i doskonalone są metody pracy z rodziną, upowszechnia się rodzinne formy pieczy zastępczej nad dzieckiem, jak również dąży się do poprawy standardów w istniejących placówkach opiekuńczo-wychowawczych, które udzielają pomocy dzieciom pozbawionym częściowo lub całkowicie opieki rodzicielskiej. Prowadzone są również działania mające na celu wykonywanie zadań z zakresu przysposobienia krajowego, jak i międzynarodowego poprzez organizowanie i prowadzenie ośrodków adopcyjnych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Wojewodowie.

Celami określonymi dla zadania są:

- systemowe wsparcie rodzin w funkcji socjalnej, wychowawczej, opiekuńczej i edukacyjnej;
- promocja rodziny.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **16,98** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 15,60 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Zasięg ubóstwa relatywnego wśród dzieci 0-17 (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	14,2	13,8	12,8	12,3

Komentarz:

Minister ds. rodziny realizuje szereg działań skierowanych do rodzin z dziećmi zarówno o charakterze powszechnym (program: „Rodzina 800+", „Dobry start"), jak też działania skierowane do konkretnych grup, np.: rodzin z dziećmi w wieku do lat 3 („Aktywny Rodzic", „Aktywny Maluch 2022-2029"), rodzin znajdujących się w trudnej sytuacji ekonomicznej (świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego), rodzin z trudnościami w sferze opiekuńczej (piecza zastępcza) oraz rodzin z dziećmi niepełnosprawnymi (m.in. świadczenia pielęgnacyjne, zasiłki pielęgnacyjne).

Wszystkie te działania mają istotny wpływ na sytuację ekonomiczną rodzin z dziećmi i wspierają funkcję opiekuńczą i wychowawczą rodzin w taki sposób, aby zasięg ubóstwa relatywnego nie zwiększał się, a w miarę możliwości ulegał obniżeniu.
Ryzykiem nieosiągnięcia zakładanych wartości jest wpływ szeregu czynników, których możliwość ograniczenia często znajduje się poza kompetencją ministra ds. rodziny (np. zmiana koniunktury gospodarczej, zmiana sytuacji międzynarodowej w bliskim sąsiedztwie RP). W przypadku negatywnego odchylenia od osiągnięcia zakładanej wartości miernika minister ds. rodziny dokona analizy przyczyn i możliwości podjęcia działań / kreowania polityki rodzinnej, by sytuacja rodzin z dziećmi była stabilna, a wskaźnik relatywnego ubóstwa w grupie dzieci 0-17 lat przyjmował oczekiwane, tj. jak najniższe wartości.

Wskaźnik dostępności miejsc opieki dla dzieci w wieku 12-35 miesięcy (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	40,5	61,6	63,5	63,5

Komentarz:

Zakładany wzrost wartości miernika w kolejnych latach będzie wynikiem wzrostu liczby miejsc opieki dla dzieci w wieku 12-35 miesięcy jako efekt realizacji „Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029" oraz „Programu pierwszy dzienny opiekun w gminie", poprzez stałe wsparcie podmiotów prowadzących instytucje opieki, ze szczególnym uwzględnieniem gmin bez dostępu do jakiejkolwiek wczesnodziecięcej formy opieki nad dzieckiem, a także wdrożenie świadczeń wynikających z ustawy o wspieraniu rodziców w aktywności zawodowej oraz w wychowaniu dziecka – „Aktywny Rodzic".
Osiągnięcie wskazanych wartości miernika uzależnione jest m.in. od postaw rodziców i podmiotów tworzących miejsca opieki (samorządy, sektor prywatny) w odniesieniu do potrzeby tworzenia miejsc opieki. Rodzice dzieci w wieku 12-35 miesięcy mają wybór jednej z trzech form świadczeń w zakresie opieki nad dzieckiem, z czego jedna jest związana z wyborem opieki formalnej. Wprowadzenie świadczenia „Aktywnie w żłobku" obniża opłatę za pobyt, zachęcając rodziców do korzystania z opieki formalnej. Wobec alternatywnych form opieki, które rodzic ma możliwość wyboru (osobista opieka, niania), może nastąpić ustabilizowanie się wartości miernika.
Przewiduje się bieżącą ocenę dynamiki wartości miernika i potencjalną aktualizację programów wspierających samorządy w tworzeniu nowych miejsc opieki.

Liczba zrealizowanych/przeprowadzonych działań promocyjnych mających na celu promocję rodziny	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	0	2	2	2

Komentarz:

Wskaźnik zdefiniowany jest jako liczba działań (inicjatyw, programów, projektów ukierunkowanych na zwiększenie dzietności rodzin oraz liczby miejsc w rodzinnej formie pieczy zastępczej) inicjowanych przez MRPiPS lub we współpracy z innymi podmiotami, na rzecz promocji rodziny. Podejmowane działania oddziałują bezpośrednio, bądź pośrednio na opinię społeczną, podnosząc świadomość w tym zakresie.
W 2026 r. planuje się realizację:
- programu promującego rodzicielstwo,
- programu promującego rodzicielstwo zastępcze.

Zadanie 13.5.W Ekonomia społeczna

Podstawowe znaczenie w realizacji zadania ma tworzenie warunków dla wzmocnienia sektora ekonomii społecznej (w szczególności w zakresie aktywizacji oraz reintegracji społecznej i zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, tworzenia miejsc pracy oraz zapewniania obywatelom dostępu do efektywnych i wysokiej jakości usług społecznych).
W ramach zadania sprawowany jest również nadzór nad fundacjami oraz koordynacja współpracy z organizacjami pozarządowymi w obszarze rodziny i zabezpieczenia społecznego.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewodowie.

Celami określonymi dla zadania są:

- zwiększenie udziału obywateli i organizacji pozarządowych w życiu publicznym;
- zwiększenie aktywności społecznej i zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym poprzez instrumenty ekonomii społecznej.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,08** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,03 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba organizacji pozarządowych w Polsce (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	167,6 tys.	186 tys.	192 tys.	198 tys.

Komentarz:

Organizacje pozarządowe jako podmioty ekonomii społecznej, poprzez działalność gospodarczą i działalność pożytku publicznego, służą reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, tworzeniu miejsc pracy, świadczeniu usług społecznych użyteczności publicznej (na rzecz interesu ogólnego) oraz rozwojowi lokalnemu. Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej tworzy ramy instytucjonalne i prawne dla funkcjonowania sektora ekonomii społecznej oraz podejmuje działania na rzecz jej rozwoju, a poprzez to wpływa na wzrost liczby tych podmiotów. Miernik pozwala określić poziom zaangażowania organizacji pozarządowych w życie publiczne. Wartość miernika świadczy o zapotrzebowaniu na działania organizacji pozarządowych oraz o gotowości do formalizowania działań osób aktywnych w życiu publicznym.
Na dynamikę powstawania organizacji pozarządowych ma wpływ m.in. bieżąca sytuacja społeczno-gospodarcza oraz potrzeby społeczne w zakresie powstawania nowych organizacji pozarządowych. Szacuje się średni roczny wzrost liczby zarejestrowanych organizacji pozarządowych w Polsce o 6 tys. szt.

Liczba miejsc pracy utworzonych w przedsiębiorstwach społecznych (w szt.)*	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	-	900	900	900

*Zmiana miernika od 2026 roku.

Komentarz:

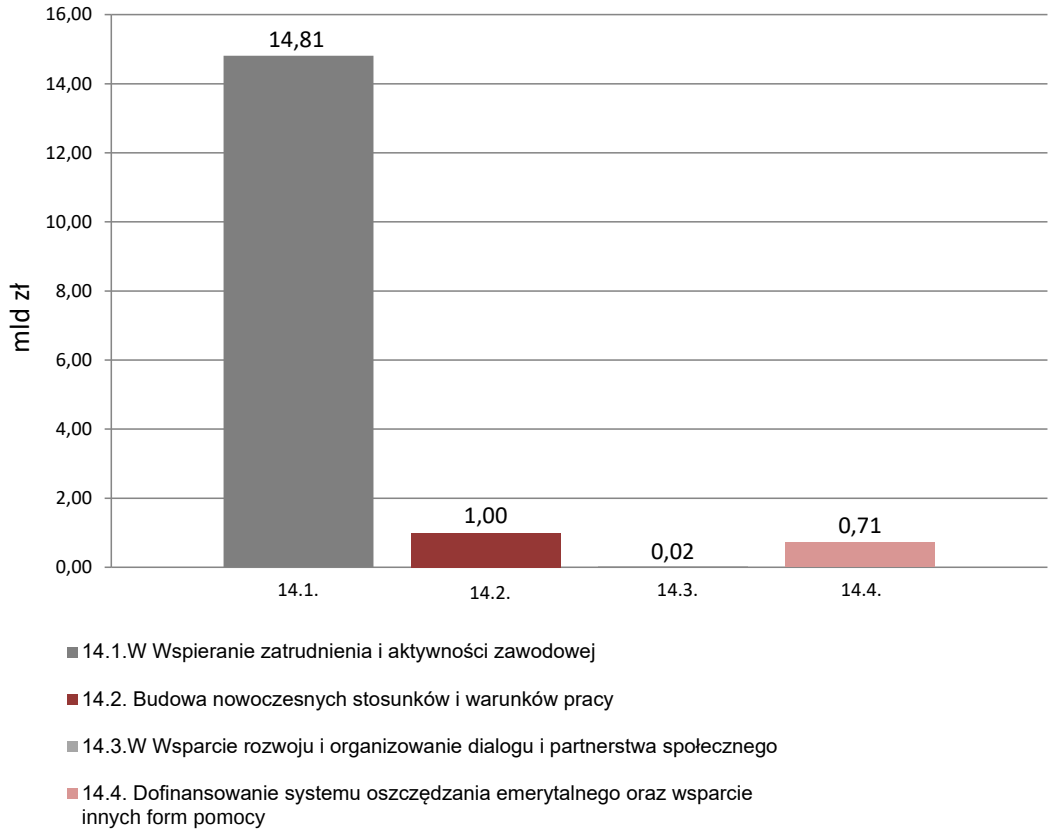
Wartość docelowa miernika jest prognozą stanowiącą sumę przewidywanej liczby miejsc pracy jakie powstaną w poszczególnych latach w przedsiębiorstwach społecznych przy wsparciu Ośrodków Wsparcia Ekonomii Społecznych (OWES) w ramach programu FERS 2021-2027. Miernik koresponduje z celem przyporządkowanym do zadania, pozwala określić poziom skuteczności działań realizowanych na rzecz rozwoju ekonomii społecznej, mającej na celu w szczególności aktywizację społeczną i zawodową osób zagrożonych wykluczeniem społecznym – mierzoną za pomocą liczby miejsc pracy utworzonych w przedsiębiorstwach społecznych (PS).
Wsparcie dla PS udzielane jest w zależności od ich potrzeb. Na wartość miernika w kolejnych latach będą miały wpływ potrzeby PS, jak również wysokość środków przeznaczonych na finansowanie ekonomii społecznej w ramach bieżącej perspektywy finansowej na lata 2021-2027.
Mając na uwadze dane dotyczące liczby miejsc pracy utworzonych w PS w latach ubiegłych, a także obowiązujące obecnie i spodziewane w kolejnych latach uwarunkowania mające wpływ na powstawanie nowych miejsc pracy w PS, we wskazanym wyżej horyzoncie czasowym szacuje się utworzenie w każdym kolejnym roku 0,9 tys. miejsc pracy.

Funkcja 14.
Rynek pracy

Podstawowym zadaniem w ramach funkcji jest wspieranie zatrudnienia i przeciwdziałanie bezrobociu. Celem polityki państwa jest zwiększanie aktywności zawodowej – dążenie (poprzez działalność instytucji rynku pracy) do pełnego i produktywnego zatrudnienia, rozwoju zasobów ludzkich, osiągnięcia wysokiej jakości pracy, wzmacniania integracji oraz solidarności społecznej i zwiększenia mobilności, a także wyrównywania szans kobiet i mężczyzn na rynku pracy. W ramach funkcji stosowane są instrumenty z zakresu zatrudniania i rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych.
Państwo prowadzi również działalność na rzecz poprawy bezpieczeństwa i higieny pracy oraz rozwoju instytucji dialogu społecznego.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 14. w 2026 r.

16,53 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 14.1.W Wspieranie zatrudnienia i aktywności zawodowej

ZADANIE PRIORYTETOWE

Zadanie ma na celu m.in. zwiększanie aktywności zawodowej, w tym włączanie na rynek pracy osób dotąd biernych zawodowo. Jest realizowane poprzez wspieranie i modernizację (koordynację i podnoszenie jakości funkcjonowania) publicznych służb zatrudnienia, a także zapewnienie skutecznego i efektywnego nadzoru nad działalnością tych służb i przestrzeganiem zasad świadczenia form pomocy wspierających aktywność zawodową. Wśród zadań o charakterze systemowym znajdują się też m.in. tworzenie ram prawnych rynku pracy oraz opracowywanie regulacji prawnych w zakresie stosunków pracy, a także przygotowanie i realizacja programów na rzecz wspierania aktywności zawodowej zatrudnienia i rynku pracy. Ponadto opracowywane i wdrażane są rozwiązania z zakresu zarządzania migracjami, które odpowiadają potrzebom rynku pracy. Udzielana jest pomoc w powrocie i wchodzeniu na rynek pracy. W zakresie zadania ujęte zostało także finansowanie zasiłków i świadczeń dla osób bezrobotnych. Powyższy zakres działań uzupełnia realizacja założeń dotyczących przeciwdziałaniu marginalizacji i wykluczeniu społecznemu wkraczającej na rynek pracy młodzieży. Szczególna aktywność państwa w tym obszarze zorientowana jest na aktywizację zawodową osób niepełnosprawnych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewodowie, Fundusz Pracy, **Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych**.

Celami określonymi dla zadania są:

- zapewnienie wsparcia osobom bezrobotnym w powrocie na rynek pracy oraz osobom biernym zawodowo w wejściu lub powrocie na rynek pracy;
- przygotowanie młodzieży do aktywnego i skutecznego poruszania się po rynku pracy;
- zwiększenie zatrudnienia osób niepełnosprawnych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **49,74** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 14,81 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Wskaźnik zatrudnienia osób w wieku produkcyjnym (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	79,1	79,8	80,2	80,5

Komentarz:

Wskaźnik dotyczy procentowego udziału osób pracujących w wieku produkcyjnym (18-59/64 lata) w liczbie ludności w tym wieku i wyliczany jest w oparciu o Badanie Aktywności Ekonomicznej Ludności (BAEL). Miernik jest zatem kluczowy dla zaprezentowania stopnia zatrudnienia społeczeństwa. Odzwierciedla działania dotyczące tworzenia ram prawnych rynku pracy oraz opracowywania regulacji prawnych w zakresie stosunków pracy, a także przygotowania i realizacji programów na rzecz promocji zatrudnienia i łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej i włączania na rynek pracy osób biernych zawodowo. Minister właściwy ds. pracy wpływa

na osiągnięcie miernika poprzez kreowanie rozwiązań prawnych, tworzenie i rekomendowanie narzędzi czy metod pracy.
Na wartość docelową miernika składa się szereg parametrów m.in: aktywność zawodowa społeczeństwa, bieżąca sytuacja na rynku pracy, jak też rozwój nowych technologii i automatyzacja procesów. Bazując na dokumencie „Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2025-2029 wraz z uzasadnieniem" można zakładać, że wskaźnik zatrudnienia będzie rósł, przy czym zakładany spadek dynamiki PKB i wzrost stopy bezrobocia od 2027 r. mogą mieć wpływ na zwolnienie tempa wzrostu wskaźnika zatrudnienia od 2027 r.
Wskaźnik zatrudnienia jest również jednym ze wskaźników wynikających z Planu Działania na rzecz Europejskiego Filaru Praw Socjalnych.
Źródłem danych dotyczących wykonania miernika są dane publikowane w okresach kwartalnych przez GUS.

Liczba osób objętych formami wsparcia w ramach rozwoju zawodowego oferowanymi przez OHP (w os.)*	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	-	90.000	100.000	110.000

*Zmiana miernika od 2026 roku.

Komentarz:

Wartości docelowe miernika określono na podstawie planów i prognoz sporządzonych na najbliższe 3 lata, uwzględniając m.in. następujące czynniki:
- liczbę uczestników jednostek opiekuńczo-wychowawczych OHP i absolwentów tych jednostek na terenie województwa,
- liczbę młodzieży w wieku 14-30 lat na terenie województwa (zmiana wieku klienta OHP zgodnie z zapisami ustawy z dnia 20 marca 2025 r. o rynku pracy i służbach zatrudnienia),
- lokalne prognozy dotyczące rynku pracy – liczba pracodawców, przewidywana liczba ofert pracy, perspektywy współpracy z pracodawcami w zakresie praktyk i zatrudnienia młodych ludzi.

W ramach doradztwa zawodowego w OHP wzięto pod uwagę liczbę młodych ludzi, którym udzielana będzie pomoc w wyborze odpowiedniego zawodu lub miejsca pracy oraz pomoc w planowaniu rozwoju kariery zawodowej. Doradcy zawodowi będą udzielać informacji o zawodach i możliwości szkolenia oraz kształcenia, jak również porad z wykorzystaniem standaryzowanych metod ułatwiających wybór zawodu i określających predyspozycje, kompetencje i uzdolnienia zawodowe. Realizacja powyższych wartości miernika – w wymiarze społecznym – polega na zapewnieniu młodzieży OHP, jak i spoza OHP, warunków do świadomego zaplanowania kariery zawodowej, dostępu do ofert pracy oraz możliwości podnoszenia kwalifikacji. Działania te zmierzają do zapobiegania bezrobociu i wykluczeniu społecznemu wśród młodzieży. Miernik pozwala na określenie liczby osób (młodzież OHP, młodzież zewnętrzna), które faktycznie skorzystały ze wsparcia OHP w obszarze wszystkich usług rozwoju zawodowego – doradztwa zawodowego, pośrednictwa pracy i szkoleń zawodowych. Tym samym miernik odzwierciedla do ilu osób dociera OHP, dostosowując rodzaj i intensywność wsparcia do ich potrzeb.

Wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych w wieku produkcyjnym (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	32,3	32,7	32,9	33,1

Komentarz:

Miernik obrazuje zmiany w zakresie poziomu zatrudnienia osób niepełnosprawnych w wieku produkcyjnym, w tym wzrost udziału pracujących osób niepełnosprawnych w tym wieku.
Źródłem danych jest Badanie Aktywności Ekonomicznej Ludności (BAEL) realizowane przez Główny Urząd Statystyczny w odstępach kwartalnych. BAEL jest ankietowym badaniem reprezentacyjnym –

przeprowadzanym na losowo wybranej próbie. Metodologia badania BAEL: dobór próby, sposób uogólniania wyników, częstotliwość badania, są zgodne z zaleceniami Eurostatu – urzędu statystycznego Unii Europejskiej. Po zmianach w metodologii BAEL, od 2021 roku badanie dostarcza danych dotyczących osób niepełnosprawnych w wieku 16-89 lat, które pozwalają na określenie ich poziomu aktywności zawodowej, zatrudnienia i bezrobocia.
Osoby niepełnosprawne są grupą szczególnie wrażliwą na wykluczenie na rynku pracy. Luka zatrudnienia osób niepełnosprawnych w 2024 r. wynosiła ponad 25 p.p. (różnica między wskaźnikiem zatrudnienia osób niepełnosprawnych a osób sprawnych w wieku produkcyjnym).
Aktywna polityka prozatrudnieniowa i oferowanie szerokiego wachlarza instrumentów wsparcia na rynku pracy istotnie sprzyja eliminowaniu barier, przezwyciężaniu bierności zawodowej oraz zwiększaniu możliwości osób niepełnosprawnych i uwalnianiu ich potencjału na rynku pracy.
W 2024 r. m.in. zwiększono kwoty dofinansowań do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych (zwiększono kwoty dofinansowań dla każdego stopnia niepełnosprawności, jak również kwoty dofinansowań w przypadku występowania schorzeń szczególnych), zwiększono kwoty dofinansowań uczestnictwa osób niepełnosprawnych w Zakładach Aktywności Zawodowej oraz Warsztatach Terapii Zajęciowej. Podwyższenie obowiązkowej opłaty na PFRON pracodawców zatrudniających co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, u których wskaźnik zatrudnienia pracowników niepełnosprawnych jest niższy niż 6%, było impulsem skierowanym na zwiększenie liczby ofert miejsc pracy dla osób z niepełnosprawnościami.

Zadanie 14.2. Budowa nowoczesnych stosunków i warunków pracy

Realizacja tego zadania polega głównie na działaniach państwa, które mają poprawić bezpieczeństwo i warunki pracy oraz umożliwiają ochronę praw pracowniczych.
W szczególności działania te polegają na dostosowywaniu regulacji i instytucji rynku pracy do zmieniających się warunków społeczno-gospodarczych, poprawie bezpieczeństwa i warunków pracy, a także na działalności legislacyjnej w zakresie stosunków pracy, w tym wynagrodzeń, świadczeń pracowniczych i zapewnieniu bezpiecznych i higienicznych warunków pracy. Ponadto realizacja zadania umożliwia ochronę i zaspokojenie podstawowych roszczeń pracowniczych w przypadku niemożności ich zaspokojenia przez pracodawcę z powodu jego niewypłacalności oraz ochronę praw innych osób wykonujących pracę. Zadanie obejmuje również działalność nadzorczo-kontrolną realizowaną przez Państwową Inspekcję Pracy, której celem jest doprowadzenie warunków pracy w kontrolowanych zakładach do stanu zgodnego z przepisami prawa pracy oraz działalność informacyjno-promocyjną, w tym programy prewencyjne i kampanie informacyjne adresowane do osób oraz podmiotów zainteresowanych poprawą bezpieczeństwa i warunków pracy.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, **Państwowa Inspekcja Pracy**, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Celami określonymi dla zadania są:

- zabezpieczenie wypłaty świadczeń pracowniczych;
- doprowadzenie warunków pracy w kontrolowanych zakładach do zgodności z przepisami prawa pracy.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **3,11** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 1,00 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba osób, którym wypłacono świadczenia z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	11.958	6.665	6.856	7.039

Komentarz:

Podstawowym celem Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych jest zaspokojenie roszczeń pracowniczych w sytuacji, gdy niemożliwym jest ich zaspokojenie przez niewypłacalnego pracodawcę. Fundusz jest gwarantem terminowego i racjonalnego wydatkowania środków publicznych. Prognozowana wartość stosowanego miernika może nie zostać osiągnięta, w przypadku dobrej kondycji finansowej podmiotów gospodarczych, co przekłada się na zmniejszenie liczby osób, którym wypłacane są świadczenia pracownicze niezaspokojone przez niewypłacalnych pracodawców.

Odsetek kontroli zakończonych wydaniem nakazu (decyzji administracyjnej) w związku ze stwierdzonymi naruszeniami przepisów prawa pracy (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	62,61	62	62	62

Komentarz:

Miernik obrazuje stan przestrzegania prawa pracy w podmiotach kontrolowanych przez Państwową Inspekcję Pracy. Zakłada się, na podstawie analizy wieloletnich danych dotyczących dotychczasowej działalności kontrolnej oraz aktualnej oceny stanu praworządności w ww. zakresie, że wartości docelowe miernika w najbliższych latach nie ulegną zmianie. Przyjęte wartości miernika oznaczają wysoki poziom efektywności i skuteczności w zakresie realizacji celu – doprowadzenia warunków pracy do zgodności z przepisami prawa pracy, w szczególności przepisami bezpieczeństwa i higieny pracy oraz przepisami dotyczącymi wypłaty wynagrodzeń i innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy, a także poprawności zawierania umów cywilnoprawnych.
Kontrola inspektora pracy polega na ocenie stanu faktycznego w zakresie realizacji obowiązków pracodawców i osób zatrudniających wobec pracowników i pracobiorców.
W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości dotyczących prawa pracy, w tym bezpieczeństwa i higieny pracy oraz legalności zatrudnienia, inspektor pracy wydaje środki prawne przewidziane ustawą o Państwowej Inspekcji Pracy tj.: nakazy, zawierające decyzje administracyjne (także ustne) oraz wystąpienia i polecenia. Liczba wydanych podczas kontroli środków prawnych świadczy o poziomie przestrzegania prawa w pojedynczym podmiocie kontrolowanym, branży lub w skali całego kraju – na podstawie wszystkich kontroli przeprowadzanych przez PIP w danym roku, zgodnie z Programem działania, przyjmowanym przez Radę Ochrony Pracy oraz Komisję do Spraw Kontroli Państwowej.
Miernik wyliczany jest na podstawie informacji wprowadzanych do systemów bazodanowych. System informatyczny generuje informacje niezbędne do wyliczenia miernika, uwzględniając środki prawne wydane w trakcie i po kontroli, w podziale na decyzje administracyjne, wystąpienia i polecenia – przy uwzględnieniu wszystkich jednostek organizacyjnych.
Ryzyko niewykonania wartości miernika lub jego przekroczenia w danym roku może potencjalnie wynikać, np. z pogorszenia sytuacji ekonomicznej przedsiębiorców w Polsce, z osłabienia kondycji konkretnego sektora gospodarki lub korzystania przez podmioty zatrudniające z atypowych form zatrudnienia. Wymienione czynniki mogą spowodować wzrost nieprzestrzegania prawa pracy, w szczególności brak lub nieterminowe wypłacanie należności ze stosunku pracy lub wynagrodzenia przewidzianego stawką godzinową w przypadku umów cywilnoprawnych, ewentualnie wypłacanie ich w zaniżonej wysokości. Poszukiwanie przez przedsiębiorców oszczędności w prowadzeniu działalności gospodarczej może także generować pogorszenie poziomu bezpieczeństwa pracy, na skutek nieprzeznaczania niezbędnych środków finansowych na zapewnianie bezpiecznych i higienicznych warunków pracy. W roku 2026 i latach kolejnych znaczący wpływ na potencjalną

zmianę miernika mogą mieć planowane zmiany w zakresie kompetencji Państwowej Inspekcji Pracy w obszarze zmian umów cywilnoprawnych w umowy o pracę.
Niewykonanie zaplanowanej wartości miernika może także wynikać z nieprzestrzegania przez podmioty kontrolowane przepisów prawa pracy, w tych obszarach, które regulowane są przez inspektorów pracy innymi środkami prawnymi niż decyzje administracyjne.

Zadanie 14.3.W Wsparcie rozwoju i organizowanie dialogu i partnerstwa społecznego

Realizacja zadania prowadzona jest poprzez wsparcie dialogu i partnerstwa społecznego, w szczególności związków zawodowych i organizacji pracodawców, a także pomocy w zakresie rozwiązywania sporów zbiorowych, mediacji oraz społecznej odpowiedzialności przedsiębiorstw. Zadanie ukierunkowane jest na rozwój i promocję dialogu społecznego w różnych formach, jako jednego z najbardziej efektywnych modeli tworzenia polityk publicznych państwa, polegającego na szerokiej partycypacji społecznej. Dialog społeczny umożliwia większą, społeczną akceptację rozwiązań, a tym samym większą stabilność stanowionego prawa. W ramach tego zadania kształtowane są również formy rozwiązań w zakresie zbiorowego prawa pracy oraz prowadzona jest lista mediatorów i monitoring konfliktów społecznych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Wojewodowie.

Celem określonym dla zadania jest zwiększanie roli dialogu i partnerstwa społecznego w rozwiązywaniu problemów społeczno-gospodarczych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,06** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,02 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Liczba podmiotów administracji publicznej i spoza niej, w tym partnerów społeczno-gospodarczych, z którymi utrzymywana jest współpraca w obszarze rozwoju dialogu i partnerstwa społecznego (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	419	420	420	420

Komentarz:

Pomiar rezultatów zadania odnosi się do liczby organizacji i podmiotów administracji publicznej, z którymi MRPiPS współpracuje w ramach prowadzenia dialogu społecznego. Współpraca wspierająca rolę dialogu społecznego pozwala kształtować sytuację społeczno-gospodarczą w wielu aspektach, m.in. wpływa na: stosunki pracy poprzez wypracowanie rozwiązań z zakresu prawa pracy i rynku pracy, na kształtowanie właściwych relacji na linii pracodawca-pracownik (porozumienia, rady pracownicze i rozwiązywanie konfliktów), jak też na zachowanie pokoju społecznego w przypadkach konfliktowych i kryzysowych.
Przyjęty miernik uwzględnia specyfikę dialogu społecznego, którego efekty są wielopłaszczyznowe oraz jest optymalny w zakresie opisywania realizowanych zadań.
Założeniem jest, iż dialog społeczny może być efektywny i skuteczny, jeśli jest prowadzony z udziałem jak największej liczby podmiotów. Przy czym uwarunkowaniem realizacji miernika w danym roku jest

także liczba i skala napięć i konfliktów społecznych, wpływających na liczbę spotkań ciał dialogowych, szczególnie zwoływanych ad hoc, dla potrzeb danego konfliktu.

Zadanie 14.4. Dofinansowanie systemu oszczędzania emerytalnego oraz wsparcie innych form pomocy

Zadanie związane jest z realizacją programu Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK) – programu prywatnego, długoterminowego oszczędzania, w którym oszczędności budowane są wspólnie przez pracowników, pracodawców i państwo. Rezultatem programu ma być wzrost udziału oszczędności długookresowych. Dla pracownika udział w PPK jest dobrowolny (może w każdej chwili zrezygnować z oszczędzania w PPK i do niego powrócić), natomiast dla pracodawcy uruchomienie PPK jest obowiązkowe.
Dla zwiększenia motywacji do oszczędzania przewidziano szereg zachęt mających na celu wsparcie atrakcyjności PPK jako formy gromadzenia oszczędności na cele emerytalne.
Na rachunek uczestnika PPK trafiają więc także dopłaty od państwa: jednorazowa wpłata powitalna (250 zł) i dopłaty roczne (240 zł). Źródłem finansowania tych dopłat jest Fundusz Pracy.
Dodatkowo zadanie obejmuje różne formy rozwiązań w zakresie wsparcia cudzoziemców w obszarze rynku pracy.

Zadanie realizuje **Fundusz Pracy**.

Celem określonym dla zadania jest upowszechnienie dodatkowych systemów oszczędzania emerytalnego, w tym PPK.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **2,42** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,71 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Liczba uczestników PPK objętych wpłatami powitalnymi i dopłatami rocznymi (w os.)*	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	-	2.948.249	3.493.618	3.596.070

*Nowy miernik od 2026 roku.

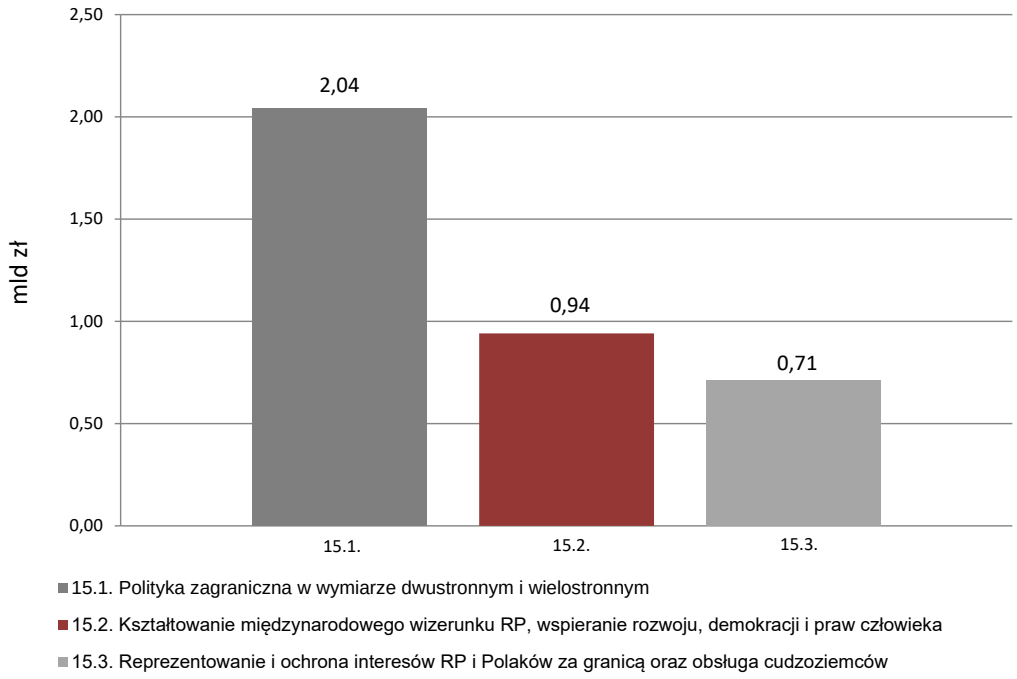
Komentarz:
Miernik obrazuje liczbę osób na rzecz których, w ramach uczestnictwa w Pracowniczych Planach Kapitałowych, wypłacono wpłaty powitalne i dopłaty roczne, o których mowa w art. 31 i art. 32 ustawy z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych.
Dane w tym zakresie zostały oszacowane na podstawie informacji uzyskanej z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. dotyczących planowanych wydatków na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowanych ze środków Funduszu Pracy. Przyjęte wartości miernika oznaczają planowane zwiększenie liczby uczestników tej formy oszczędzania emerytalnego, co prowadzić będzie do realizacji celu określonego dla zadania.

Funkcja 15.
Polityka zagraniczna

Funkcja obejmuje relacje Rzeczypospolitej Polskiej z innymi państwami oraz z organizacjami międzynarodowymi. Działalność w tym obszarze ma na celu identyfikację oraz ochronę interesów Polski w środowisku międzynarodowym. Do priorytetów polskiej polityki zagranicznej zaliczyć należy zapewnienie Rzeczypospolitej Polskiej bezpieczeństwa (z uwzględnieniem także bezpieczeństwa ekonomicznego), możliwości rozwoju oraz umacnianie znaczenia w wymiarze międzynarodowym. Funkcja obejmuje koordynację polityki zagranicznej państwa, reprezentowanie Rzeczypospolitej Polskiej w stosunkach międzynarodowych oraz ochronę polskich obywateli i osób prawnych za granicą. Istotne znaczenie mają działania na rzecz kształtowania pozytywnego wizerunku Polski, m.in. poprzez wspieranie promocji polskiej gospodarki za granicą, promocję kultury i dziedzictwa narodowego za granicą oraz działania na rzecz rozwoju demokracji i promocji praw człowieka na świecie, a także udział Rzeczypospolitej Polskiej w międzynarodowej współpracy rozwojowej.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 15. w 2026 r.

3,70 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 15.1. Polityka zagraniczna w wymiarze dwustronnym i wielostronnym

ZADANIE PRIORYTETOWE

Zadanie obejmuje działalność państwa na rzecz realizacji interesów Polski w ramach dwustronnych i wielostronnych stosunków w wymiarze politycznym, bezpieczeństwa oraz gospodarczym. Jest ono realizowane poprzez współdziałanie z innymi państwami, a także udział Polski we współpracy na forum organizacji międzynarodowych, w szczególności Sojuszu Północnoatlantyckiego, kluczowego dla zagwarantowania bezpieczeństwa państwu polskiemu i jego obywatelom, Unii Europejskiej, Organizacji Bezpieczeństwa i Współpracy w Europie, Organizacji Narodów Zjednoczonych i organizacji wyspecjalizowanych systemu Narodów Zjednoczonych, Rady Europy, Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju, międzynarodowych instytucji finansowych (np. Grupy Banku Światowego, EBI, BRRE, EBOR i MFW), a także innych działań na rzecz umiędzynarodowienia gospodarki w celu zapewnienia jej odporności na ryzyka wynikające z globalnej konkurencyjności i potencjalne zagrożenia o charakterze globalnym. Prowadzona jest koordynacja działań administracji rządowej w zakresie polskiej polityki zagranicznej, zarówno w kontekście kształtowania kierunków jej rozwoju, jak też w odniesieniu do umów międzynarodowych i problematyki prawno-międzynarodowej. Istotnymi obszarami działalności ujętymi w ramach zadania są: kształtowanie i koordynacja polityki RP w Unii Europejskiej w odniesieniu do spraw członkostwa Polski w UE (w tym koordynacja udziału Polski w procesie decyzyjnym UE, udział Polski w posiedzeniach Rady Europejskiej, Rady UE, współpraca z instytucjami UE, koordynacja procesu wdrażania prawa Unii Europejskiej do polskiego systemu prawa oraz udziału w postępowaniach w sprawie naruszenia przez Rzeczpospolitą Polską prawa Unii Europejskiej prowadzonych przez instytucje i organy Unii Europejskiej, opiniowanie o zgodności z prawem Unii Europejskiej rządowych projektów aktów prawa powszechnie obowiązującego, umacnianie bezpieczeństwa zewnętrznego Rzeczypospolitej Polskiej (w tym bezpieczeństwa politycznego i wojskowego, jak też ekonomicznego, technologicznego, energetycznego, surowcowego oraz ekologicznego, a także zagwarantowanie bezpieczeństwa placówek zagranicznych Rzeczypospolitej Polskiej). W zakresie zadania ujęto również działania związane ze wspieraniem dwustronnej i wielostronnej współpracy gospodarczej, w tym również w kontekście dyplomacji ekonomicznej zdefiniowanej w obrębie właściwości kompetencyjnej MSZ.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Spraw Zagranicznych**, Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Polski Instytut Spraw Międzynarodowych.

Celami określonymi dla zadania są:

- rozwój dwustronnych i wielostronnych stosunków politycznych i gospodarczych;
- zapewnienie adekwatnej do celów polskiej polityki zagranicznej reprezentacji dyplomatycznej na świecie;
- zapewnienie ochrony interesów Rzeczypospolitej Polskiej na forum Unii Europejskiej.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **6,20** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 2,04 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba konsultacji politycznych i przedsięwzięć ekonomicznych organizowanych przez MSZ (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	82	64	65	66

Komentarz:

Prognoza wartości miernika wynika z planowanego kalendarza wizyt i spotkań członków kierownictwa resortu oraz analizy wydarzeń tego typu w latach poprzedzających okres planistyczny, natomiast źródłem danych do wyliczenia miernika są bazy danych dotyczących konsultacji politycznych i przedsięwzięć ekonomicznych.
Realizacja miernika na poziomie niższym od założonego mogłaby nastąpić w przypadku wystąpienia nieprzewidzianych na etapie planowania czynników zewnętrznych, zdarzeń losowych mających wpływ na przebieg realizacji zadania (np. klęsk żywiołowych, decyzji władz innych państw podejmowanych ze względu na uwarunkowania wewnętrzne, napięć i konfliktów międzynarodowych).

Liczba przedstawicielstw dyplomatycznych RP, stałych przedstawicielstw RP przy organizacjach międzynarodowych oraz innych placówek zagranicznych niebędących urzędami konsularnymi, instytutami polskimi i ośrodkami kultury polskiej (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	104	104	104	104

Komentarz:

Miernik odzwierciedla liczbę przedstawicielstw dyplomatycznych RP w świecie (w tym: ambasady, stałe przedstawicielstwa oraz placówki zagraniczne w Ramallah i Tajpej). Na sieć przedstawicielstw RP obecnie składa się 95 ambasad, 7 stałych przedstawicielstw przy organizacjach międzynarodowych oraz 2 placówki zagraniczne niebędące urzędami konsularnymi, instytutami polskimi i ośrodkami kultury polskiej.
Głównymi uwarunkowaniami realizacji zadania są: sytuacja geopolityczna, dynamika współpracy z innymi krajami oraz na forum organizacji międzynarodowych, w tym NATO, Unii Europejskiej, Organizacji Narodów Zjednoczonych, Organizacji Bezpieczeństwa i Współpracy w Europie czy Rady Europy, zarówno w obszarze politycznym, gospodarczym, jak i bezpieczeństwa, a także kwestie organizacyjne, bezpieczeństwo w państwie przyjmującym oraz stan relacji dwustronnych.
Osiągnięcie zaplanowanego poziomu wykonania miernika zwiększa skuteczność realizacji celów polskiej polityki zagranicznej w obszarze politycznym, bezpieczeństwa i rozwoju społeczno-gospodarczego.
Na przebieg realizacji zadania mogą wpłynąć czynniki zewnętrzne niemożliwe do przewidzenia na etapie planowania (np. klęski żywiołowe, napięcia i konflikty wewnętrzne i międzynarodowe).

Liczba konsultacji politycznych i ekonomicznych członka Kierownictwa MSZ dotyczących agendy UE (w szt.)*	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	103	90	90	90

*Zmiana nazwy miernika od 2026 roku.

Komentarz:

Prognozowana liczba konsultacji oparta jest na planowanym kalendarzu wizyt i spotkań członka Kierownictwa MSZ dotyczących agendy UE. Uwzględnia dane dotyczące realizacji tego typu wydarzeń w latach poprzednich. Aktywne uczestnictwo w dyskusjach na forum UE ma kluczowe znaczenie dla ochrony interesów państwa polskiego i obywateli polskich w zakresie politycznym,

gospodarczym i społecznym, a także dla zapewnienia adekwatnej pozycji Polski w Europie i na świecie.
Zidentyfikowanymi ryzykami realizacji miernika są potencjalnie: czynniki zewnętrzne i zdarzenia losowe mające wpływ na przebieg realizacji zadania niemożliwe do przewidzenia na etapie planowania (np. zmiany agendy na forum UE, decyzje władz innych państw podejmowane ze względu na uwarunkowania wewnętrzne, napięcia i konflikty międzynarodowe).

Zadanie 15.2. Kształtowanie międzynarodowego wizerunku RP, wspieranie rozwoju, demokracji i praw człowieka

W ramach zadania państwo realizuje inicjatywy związane z kształtowaniem pozytywnego wizerunku RP za granicą jako wiarygodnego partnera, m.in. poprzez działania dyplomacji w obszarze współpracy rozwojowej, promocji gospodarki, kultury, nauki. Prowadzi działania na rzecz koordynacji aktywności ministerstw i instytucji im podległych w zakresie promocji kraju. Angażuje się na rzecz budowania soft power Polski wspierania rozwoju demokracji, promowania praw człowieka na świecie, a także na rzecz aktywnego udziału Polski w międzynarodowych wysiłkach mających zapewnić zrównoważony rozwój społeczno-gospodarczy na świecie oraz w niesieniu pomocy o charakterze humanitarnym. W celu budowania międzynarodowego dialogu, uzyskania zrozumienia i poparcia dla polskich interesów w wymiarze regionalnym i globalnym oraz wzmocnienia potencjału społeczeństwa obywatelskiego w kraju i za granicą realizuje inicjatywy dyplomacji publicznej i kulturalnej w zakresie upowszechniania wiedzy o Polsce oraz informowania o polityce zagranicznej naszego kraju.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Spraw Zagranicznych**, Ministerstwo Finansów, Polski Instytut Spraw Międzynarodowych.

Celami określonymi dla zadania są:

- zapewnienie udziału Polski w działaniach na rzecz zrównoważonego rozwoju społeczno-gospodarczego oraz umacniania demokracji i przestrzegania praw człowieka na świecie;
- kształtowanie i umocnienie pozytywnego wizerunku Polski za granicą.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **2,82** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,94 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Stopień realizacji przedsięwzięć rozwojowych oraz promujących demokrację i prawa człowieka (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	100	93	93	93

Komentarz:

Przyjęte wartości docelowe miernika uwzględniają dotychczasowe doświadczenia dysponenta, we współpracy z partnerami w kraju i za granicą, dotyczące realizacji działań w obszarze współpracy rozwojowej, promocji demokracji i praw człowieka. Osiągnięcie założonych wartości docelowych miernika będzie równoważne ze skuteczną i sprawną działalnością dysponenta w tym obszarze.

Odzwierciedlać będzie również rosnącą rolę i pozycję międzynarodową Polski jako promotora demokracji i praw człowieka.
Na realizację wartości miernika wpływ mogłyby mieć czynniki (ryzyka) o charakterze zewnętrznym, takie jak: zmiany w priorytetach oraz procedurach UE oraz ONZ w zakresie promocji demokracji i praw człowieka, trudne do przewidzenia zdarzenia losowe, m.in. kryzysy polityczno-militarne i społeczne w krajach, w których realizowane są projekty pomocowe.

Liczba pozytywnych relacji medialnych o Polsce inspirowanych działaniami placówek zagranicznych (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	7.808	≥ 5.500	≥ 5.500	≥ 5.500

Komentarz:

Planowany poziom wykonania miernika przyjęty został na podstawie analizy dotychczasowej działalności placówek zagranicznych w tym obszarze. Miernik obrazuje liczbę pozytywnych komunikatów dotyczących naszego kraju, inspirowanych działalnością placówek, odzwierciedlając tym samym efektywność i skuteczność działań dysponenta w obszarze budowania i umacniania pozytywnego wizerunku Polski za granicą. Wartość miernika uwzględnia pozytywne relacje medialne powstałe w efekcie dyplomatycznej, konsularnej i promocyjnej aktywności polskich placówek zagranicznych, w tym także wystąpienia/wywiady przedstawicieli placówek w mediach.
Potencjalnymi czynnikami (ryzykami), mogącymi mieć wpływ na niezrealizowanie wartości miernika mogłyby być: ryzyko wynikające ze specyfiki funkcjonowania mediów i uwarunkowań polityki informacyjnej poszczególnych redakcji, działania dezinformacyjne, zmiana uwarunkowań politycznych, gospodarczych, kulturowych i bezpieczeństwa w krajach akredytacji placówki zagranicznej, a także zmiany w sytuacji międzynarodowej, uniemożliwiające terminową i skuteczną realizację przedsięwzięć zaplanowanych przez dysponenta.

Zadanie 15.3. Reprezentowanie i ochrona interesów RP i Polaków za granicą oraz obsługa cudzoziemców

Realizacja zadania służy ochronie interesów obywateli polskich za granicą, obejmując jednocześnie sprawy związane z reprezentacją i ochroną interesów międzynarodowych RP. Państwo zapewnia polskim obywatelom i osobom prawnym pomoc i obsługę konsularną za granicą. Realizuje również w placówkach zagranicznych Rzeczypospolitej Polskiej czynności na rzecz cudzoziemców i zagranicznych osób prawnych. W ramach zadania zapewnia się też reprezentację i ochronę interesów RP przed międzynarodowymi organami ochrony praw człowieka oraz wspiera sprawne i terminowe wykonanie orzeczeń i decyzji tych instytucji. Ponadto działalność dysponenta ma na celu utrzymanie więzi Polonii i Polaków za granicą z ojczyzną poprzez działania o charakterze kulturowym, edukacyjnym, medialnym oraz w zakresie pomocy charytatywnej, a także ochronę praw mniejszości polskich, wspieranie struktur organizacji polonijnych i pomoc w utrzymaniu wykorzystywanej przez nie infrastruktury.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Spraw Zagranicznych**, Kancelaria Senatu.

Celami określonymi dla zadania są:

- zapewnienie reprezentacji RP w sprawach przed międzynarodowymi organami ochrony praw człowieka obsługiwanych przez Pełnomocnika Ministra Spraw Zagranicznych;
- zapewnienie dostępności usług konsularnych dla obywateli RP i cudzoziemców.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **2,13** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,71 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
Relacja liczby spraw przed międzynarodowymi organami ochrony praw człowieka, w których Pełnomocnik Ministra Spraw Zagranicznych zapewnił reprezentację RP i w których podjęto działanie w imieniu Rządu RP, do liczby wszystkich spraw przed międzynarodowymi organami ochrony praw człowieka, które leżą w kompetencji Pełnomocnika Ministra Spraw Zagranicznych (w %)*	100	100	100	100

*Zmiana nazwy miernika od 2026 roku.

Komentarz:

Miernik odzwierciedla zaangażowanie w reprezentowanie i zapewnienie ochrony interesów RP we wszystkich sprawach przed międzynarodowymi organami ochrony praw człowieka obsługiwanych przez Pełnomocnika Ministra Spraw Zagranicznych.
Zaplanowana wartość wykonania miernika wynika z monitoringu dotychczasowej działalności w tym obszarze.

	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
Liczba urzędów konsularnych RP (w szt.)	129	126	126	126

Komentarz:

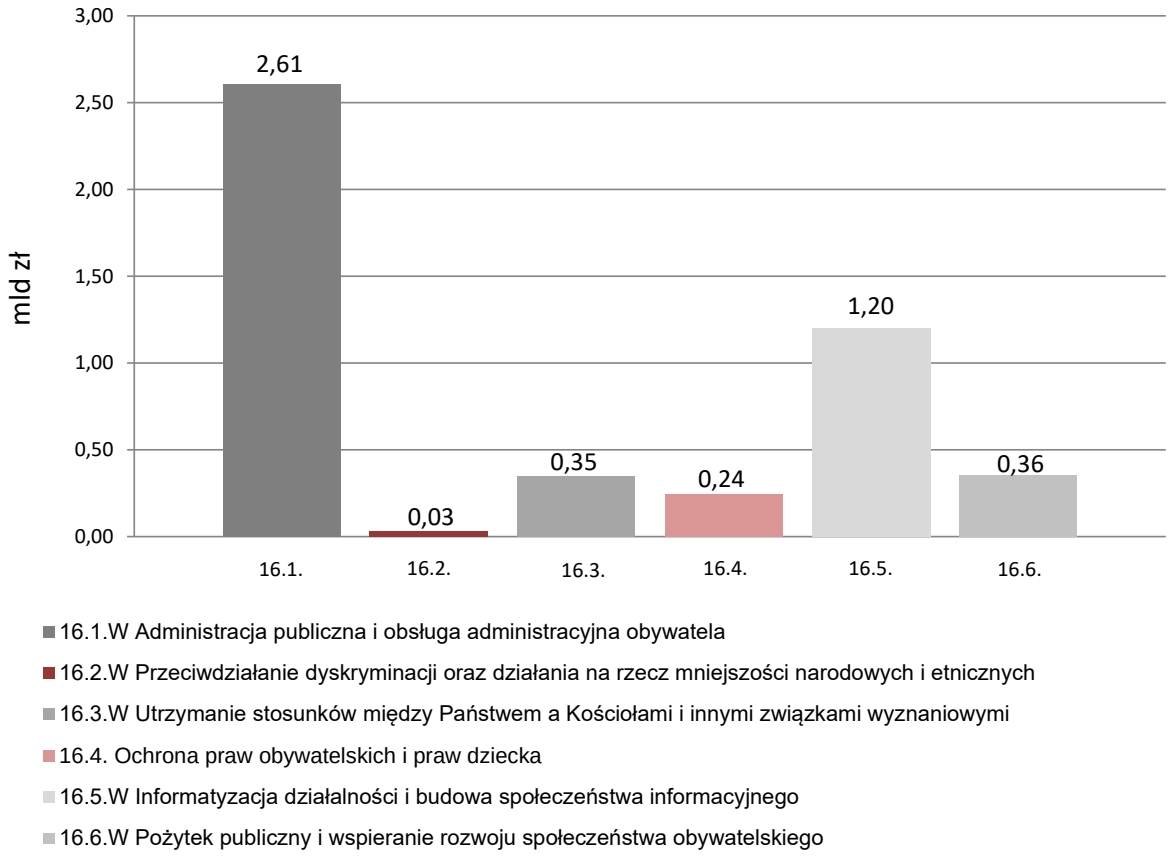
Przyjęty miernik pozwala na ocenę stopnia dostępności usług konsularnych dla obywateli RP i cudzoziemców, poprzez właściwą dyslokację służby konsularnej RP. Polityka państwa dąży do możliwie najbardziej racjonalnego ukształtowania sieci urzędów konsularnych oraz zespołów pracowniczych, dostosowując je do aktualnych potrzeb wynikających ze stanu wzajemnych stosunków z poszczególnymi państwami, liczebności Polonii i organizacji polonijnych, a także natężenia ruchu osobowego. W najbliższym okresie nacisk położony zostanie na wzmocnienie istniejących urzędów konsularnych poprzez podnoszenie kompetencji kadr, poprawę wizerunku i standardów funkcjonowania – w szczególności infrastrukturalnych i informatycznych – polskiej służby konsularnej. Potencjalnymi czynnikami (ryzykami) mogącymi mieć wpływ na niezrealizowanie wartości miernika mogłyby być: nowe konflikty i nasilanie się sytuacji kryzysowych w niektórych krajach urzędowania, dynamicznie zmieniająca się sytuacja polityczna oraz warunki bezpieczeństwa wymuszające decyzje o likwidacji, bądź zawieszeniu działalności urzędów konsularnych.

Funkcja 16.
Sprawy obywatelskie

Funkcja obejmuje obszar działalności państwa związany z organizacją urzędów administracji publicznej oraz procedur administracyjnych, obsługą administracyjną obywateli, ewidencją ludności, dowodami osobistymi i paszportami, rejestracją stanu cywilnego. W tym obszarze państwo realizuje przedsięwzięcia związane z informatyzacją działalności i budową społeczeństwa informacyjnego. Organy administracji publicznej dbają o zapewnienie ochrony przysługujących praw obywatelskich, praw dziecka oraz ochrony danych osobowych. Obszar ten obejmuje również stosunki Państwa z Kościołem Katolickim, innymi kościołami i związkami wyznaniowymi oraz kwestie związane z zachowaniem i rozwojem tożsamości kulturowej mniejszości narodowych i etnicznych oraz języków regionalnych.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 16. w 2026 r.

4,79 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 16.1.W Administracja publiczna i obsługa administracyjna obywatela

ZADANIE PRIORYTETOWE

Zadanie obejmuje szeroki zakres spraw związanych z funkcjonowaniem jednostek samorządu terytorialnego, działalnością wojewodów i zespolonej administracji rządowej. W ramach zadania realizowane są działania związane z działaniem administracji publicznej oraz przedsięwzięcia stanowiące o jakości usług świadczonych przez administrację na rzecz obywateli. W szczególności w ramach zadania realizowane są sprawy dotyczące m.in. ewidencji ludności, rejestracji stanu cywilnego, zmiany imion i nazwisk, obywatelstwa polskiego, czy wydawania dowodów osobistych lub paszportów. Zapewnia się funkcjonowanie centralnych systemów ewidencji państwowych. Prowadzone są też sprawy dotyczące obywatelstwa polskiego i repatriacji (w tym związanych z nabyciem obywatelstwa polskiego w trybie repatriacji oraz pomocy dla repatriantów). Realizowane są zadania na rzecz współpracy z jednostkami samorządu terytorialnego oraz jego harmonijnego rozwoju i podnoszenia standardów jego działania. Wykonywany jest także nadzór prawny wojewody nad jednostkami samorządu terytorialnego oraz innymi jednostkami podlegającymi nadzorowi. Sprawowana jest funkcja organu wyższego stopnia w indywidualnych sprawach z zakresu administracji publicznej należących do właściwości jednostek samorządu terytorialnego oraz orzekanie w innych sprawach na zasadach określonych w ustawach (SKO). Prowadzone są sprawy związane z działalnością wojewodów i funkcjonowaniem terenowej administracji rządowej. Finansowane są zadania z zakresu prawa humanitarnego (prowadzenie Krajowego Biura Informacji i Poszukiwań PCK).

Zadanie realizują: **Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, **Ministerstwo Cyfryzacji**, Wojewodowie, Samorządowe Kolegia Odwoławcze, Fundusz – Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców, Centralny Ośrodek Informatyki.

Celami określonymi dla zadania są:

- poprawa obsługi administracyjnej obywatela;
- zwiększanie liczby bezpośrednich użytkowników korzystających z usług elektronicznych w zakresie dostępu do danych zgromadzonych w rejestrach publicznych prowadzonych przez MC w danym roku w stosunku do roku bazowego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **7,72** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 2,61 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Wskaźnik braku bezczynności/przewlekłości prowadzenia postępowań w zakresie skarg wpływających do sądów administracyjnych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	62,93	55	55	55

Komentarz:

Miernik odnosi się do skuteczności realizacji celu, umożliwia pomiar rezultatów zadań w zakresie poprawy obsługi administracyjnej obywatela i zapewnienia przysługujących praw obywatelskich przez organy administracji publicznej. Miernik pozwala na pomiar wpływających do sądów administracyjnych skarg składanych przez obywateli niezadowolonych z szybkości prowadzonego postępowania przez urzędy na terenie całego kraju. Miernik dotyczy nie tylko spraw prowadzonych przez organy administracji rządowej, ale również przez inne organy np. przez jednostki samorządu terytorialnego.

Czas personalizacji dokumentów tożsamości (w dniach)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	2,39	4	4	4

Komentarz:

Miernik odzwierciedla stopień realizacji wyznaczonego celu – minimalizacji czasu personalizacji dokumentu tożsamości, a tym samym poprawy obsługi administracyjnej obywatela.
W algorytmie miernika uwzględnione są następujące dokumenty: dowód osobisty, paszport biometryczny, karta pobytu oraz Karta Polaka, które pod względem wolumenu stanowią prawie 99% personalizacji. Miernik określa średni czas personalizacji dokumentów liczony od momentu wczytania wniosku w Centrum Personalizacji Dokumentów, do przekazania spersonalizowanego blankietu na spedycję. Dane do monitorowania wykonania miernika otrzymywane są z wewnętrznych systemów informatycznych.
Wskaźnik dla czasu personalizacji na poziomie 4 dni w latach 2026-2028 stanowi niespełna 15% czasu jaki administracja publiczna przewiduje na kompleksową realizację zadania związanego z wydawaniem dokumentów tożsamości obywatelom.

Relacja liczby użytkowników korzystających z usług elektronicznych w zakresie dostępu do danych zgromadzonych w rejestrach publicznych prowadzonych przez MC w danym roku N w stosunku do roku bazowego N-2 (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	125,92	120	118	116

Komentarz:

Zastosowany miernik umożliwia określenie stopnia realizacji operacyjnego celu polegającego na zwiększeniu liczby bezpośrednich użytkowników korzystających z usług elektronicznych w zakresie dostępu do danych zgromadzonych w rejestrach publicznych prowadzonych przez MC w danym roku w stosunku do roku bazowego. Miernik ten ma przy tym ilustrować dynamiczny charakter tego celu. Tym bardziej, że obejmuje krótszy, w stosunku do celów strategicznych, okres roku i odnosi się do liczby konkretnych działań, które będą realizowane we wskazanym przedziale czasu.
Realizacja zadania uwarunkowana jest usprawnianiem i rozszerzeniem dostępu do zasobów informacyjnych sektora publicznego. W szczególności w ramach zadania realizowane są sprawy dotyczące m.in. ewidencji ludności, rejestracji stanu cywilnego, zmiany imion i nazwisk, czy wydawania dowodów osobistych lub paszportów, a także rejestracji pojazdów i wydawania prawa jazdy (związane z prowadzeniem Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców). Zapewnia się funkcjonowanie centralnych systemów ewidencji państwowych.
Miernik określa liczbę użytkowników końcowych, czyli użytkowników, którzy na podstawie wydanych certyfikatów bezpośrednio korzystają z dostępu do danych zgromadzonych w rejestrach publicznych prowadzonych przez Ministra Cyfryzacji. Miernik został urealniony tj. zmniejszony został wskaźnik planowanej wartości miernika. Obniżenie wskaźnika wynika z obserwowanego obecnie trendu zmiany modelu korzystania z danych z rejestrów publicznych. Coraz więcej uprawnionych podmiotów

(interesariuszy) decyduje się na realizację integracji w modelu system–system, w którym po stronie Ministerstwa Cyfryzacji wydawany jest pojedynczy certyfikat dostępu dla danego podmiotu. Osiągnięcie prognozowanych wartości docelowych miernika w każdym kolejnym roku będzie świadczyć o wzroście liczby osób korzystających z dostępu do usług elektronicznych.

Zadanie 16.2.W Przeciwdziałanie dyskryminacji oraz działania na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych

W ramach realizacji zadania podtrzymywana jest tożsamość kulturowa mniejszości narodowych i etnicznych. Realizowane są działania na rzecz tożsamości kulturowej mniejszości narodowych i etnicznych oraz języka regionalnego. Wspierane są instytucje kulturowe, ruch artystyczny i twórczość mniejszości oraz imprezy artystyczne mające istotne znaczenie dla kultury mniejszości, a także wydawane są książki, czasopisma, periodyki w językach mniejszości lub w języku polskim, prowadzone są biblioteki, zapewnia się ochronę miejsc związanych z kulturą mniejszości, propagowana jest także wiedza z zakresu tej problematyki. W szczególności realizowane są działania na rzecz integracji społeczności romskiej w Polsce m.in. uruchomienie systemów stypendialnych dla uczniów i studentów romskich.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, Ministerstwo Edukacji Narodowej, Wojewodowie.

Celem określonym dla zadania jest zachowanie i rozwój tożsamości kulturowej mniejszości narodowych i etnicznych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,09** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,03 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Liczba osób będących odbiorcami zadań realizowanych na rzecz podtrzymania i rozwoju tożsamości kulturowej mniejszości narodowych i etnicznych, w stosunku do liczby osób należących do tych mniejszości (liczba)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	5,7	5,7	5,7	5,7

Komentarz:

Miernik wskazuje na stopień realizacji zobowiązania ministra właściwego do spraw wyznań religijnych oraz mniejszości narodowych i etnicznych w zakresie wspierania działalności zmierzającej do ochrony, zachowania i rozwoju tożsamości kulturowej mniejszości oraz zachowania i rozwoju języka regionalnego. Liczba odbiorców dotowanych zadań pozwala na sprawdzenie efektywności przekazywanych środków budżetowych. Udział osób należących do mniejszości narodowych i etnicznych w poszczególnych zadaniach pozwala sprawdzić na ile zadania te są potrzebne oraz w jakim zakresie służą zachowaniu tożsamości kulturowej mniejszości. Suma tych osób, w relacji do osób należących do mniejszości, umożliwia badanie rzeczywistego zainteresowania odbiorców zadaniami, na które przekazane zostały środki dotacyjne. Badanie to możliwe jest zarówno w odniesieniu do ogółu środków budżetowych przekazanych na realizację zadań, jak również w odniesieniu do pojedynczego zadania.

Istnieje niewielkie ryzyko mniejszego od planowanego zainteresowania zadaniami realizowanymi na rzecz ochrony, zachowania i rozwoju tożsamości kulturowej mniejszości oraz zachowania i rozwoju języka regionalnego. Stała współpraca z organizacjami i instytucjami realizującymi zadania pozwala zapobiec lub zminimalizować możliwość wystąpienia ryzyka niewykonania planowanej wartości miernika.

Zadanie 16.3.W Utrzymanie stosunków między Państwem a Kościołami i innymi związkami wyznaniowymi

W ramach zadania prowadzone jest szerokie spektrum działań zapewniających prawidłowe oraz sprawne wykonywanie ustawowych zadań wojewodów oraz ministra właściwego do spraw wyznań religijnych oraz mniejszości narodowych i etnicznych w stosunku do kościołów i związków wyznaniowych. Mają one na celu zabezpieczenie harmonijnego współdziałania państwa z kościołami i innymi związkami wyznaniowymi, w tym umożliwiające zagwarantowanie prawa do wolności sumienia i wyznania. Prowadzony jest przez państwo rejestr kościołów i innych związków wyznaniowych oraz sprawy związane z osobowością prawną kościelnych jednostek organizacyjnych, a także postępowania w sprawach roszczeń majątkowych kościelnych osób prawnych, jak też sprawy legislacyjne w obszarze prawa wyznaniowego. W ramach zadania wykonywane są działania – wynikające z obowiązujących przepisów prawa – związane z obowiązkiem zapewnienia opieki duszpasterskiej (duszpasterstwa wojskowego) przez księży kapelanów żołnierzy zawodowych i księży kapelanów pracowników cywilnych wojska sprawujących posługę w strukturach Ordynariatu Polowego, Ewangelickiego Duszpasterstwa Wojskowego i Prawosławnego Ordynariatu Wojska Polskiego.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Wojewodowie.

Celem określonym dla zadania jest zagwarantowanie członkom wspólnot religijnych poszanowania wolności sumienia i wyznania.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1,00** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,35 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Procent spraw z zakresu poszanowania wolności sumienia i wyznania załatwionych w terminie krótszym niż przewidziany w Kodeksie Postępowania Administracyjnego	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	69,61	70	70	70

Komentarz:

Miernik wskazuje na stopień realizacji jednego z celów działalności państwa jakim jest właściwe, terminowe prowadzenie polityki wyznaniowej, w tym podtrzymywanie dobrych relacji pomiędzy państwem a kościołami i innymi związkami wyznaniowymi. Miernik odnosi się do tego na co wpływ ma minister właściwy do spraw wyznań religijnych oraz mniejszości narodowych i etnicznych. Istnieje niewielkie ryzyko nieosiągnięcia zaplanowanych wartości miernika. W ramach ewentualnych działań

zmierzających do zminimalizowania ww. ryzyka istnieje możliwość dokonania zmian w organizacji pracy i przydzielania danych zadań większej liczby pracowników.

Zadanie 16.4. Ochrona praw obywatelskich i praw dziecka

Realizacja zadania polega na ochronie wolności i praw człowieka i obywatela określonych w Konstytucji oraz innych przepisach prawa. W ramach zadania ujęto działalność związaną z badaniem ewentualnych naruszeń prawa oraz zasad współżycia i sprawiedliwości społecznej przez organy, organizacje i instytucje zobowiązane do przestrzegania i realizacji wolności człowieka i obywatela, w tym podejmowania interwencji w obronie praw i wolności konkretnej osoby, w przypadku podejrzenia istnienia naruszenia tych praw, a także działań o charakterze systemowym.
Zadanie swym zakresem obejmuje także działanie interwencyjne w sytuacjach naruszenia praw dziecka (zmierzające do ochrony dziecka przed przemocą, w tym cyberprzemocą, okrucieństwem, wyzyskiem, demoralizacją, zaniedbaniem oraz innym złym traktowaniem). Interwencje dotyczą również ochrony praw małoletnich obywateli polskich za granicą oraz praw małoletnich cudzoziemców przybywających do Polski i przebywających na jej terytorium. Zadanie obejmuje również promocję praw dzieci, ochronę i prewencję przed seksualnym wykorzystaniem dzieci oraz działania mające na celu zapewnienie niezwłocznej reakcji organów Państwa, w tym pociągnięcie do odpowiedzialności sprawców przemocy seksualnej na małoletnich poniżej lat 15.
Sprawowana jest też kontrola nad jednostkami przetwarzającymi dane osobowe.

Zadanie realizują: **Rzecznik Praw Obywatelskich**, **Rzecznik Praw Dziecka**, **Urząd Ochrony Danych Osobowych**, Państwowa Komisja do spraw przeciwdziałania wykorzystaniu seksualnemu małoletnich poniżej lat 15.

Celami określonymi dla zadania są:

- przeciwdziałanie i zapobieganie naruszeniom wolności i praw człowieka i obywatela;
- przeciwdziałanie i zapobieganie naruszeniom praw dziecka;
- zwiększenie bezpieczeństwa danych osobowych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,76** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,24 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba wystąpień generalnych RPO pozytywnie zakończonych w stosunku do liczby wystąpień generalnych RPO skierowanych i zakończonych w okresie sprawozdawczym (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	72,9	≥ 60	≥ 60	≥ 60

Komentarz:

Miernik odnosi się do oceny działań Rzecznika Praw Obywatelskich w kontaktach z podmiotami publicznymi oraz efektywności i skuteczności Rzecznika w działaniach mających charakter systemowy.

Wykonanie miernika obrazuje skuteczność i efektywność działań Rzecznika. Pozwala ocenić stopień realizacji zmian systemowych proponowanych przez Rzecznika Praw Obywatelskich. Ryzykiem, które potencjalnie może wpływać na wykonanie miernika jest sposób reakcji (np. bezczynność lub zwłoka) innych organów, do których zwraca się Rzecznik.

Liczba spraw zakończonych przez RPD w stosunku do ogólnej liczby spraw, które wpłynęły w danym roku budżetowym (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	96	96	96	96

Komentarz:

Miernik wskazuje skuteczność działań Rzecznika Praw Dziecka. Wykonanie miernika zależy od skali trudności spraw, jakie wpłyną do rozpatrzenia w danym roku. Do Biura Rzecznika Praw Dziecka trafiają sprawy, których znaczna część – ze względu na specyfikę, stopień skomplikowania – jest obiektywnie trudna do szybkiego zakończenia. Pozostałymi czynnikami ryzyka realizacji miernika są: trudne do zakończenia sprawy sądowe – np. rozwodowe, dotyczące przyznania opieki nad dzieckiem (w ostatnich latach wzrasta liczba tego typu spraw), fluktuacja kadr, dłuższe terminy rozpatrywania spraw, jak też nieterminowe realizowanie spraw na skutek czynników zewnętrznych (terminy rozpatrywania spraw przez instytucje zewnętrzne).
Najważniejsze działania zapobiegawcze i ograniczające możliwość wystąpienia ryzyk to w szczególności stosowanie monitów i przypomnień oraz wypracowanie systemu zastępstw.

Stosunek liczby wykonanych decyzji przywracających stan zgodny z prawem do liczby wydanych przez Prezesa UODO decyzji dotyczących oceny funkcjonowania systemu ochrony danych osobowych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	77	100	100	100

Komentarz:

Miernik dotyczy działalności Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych (UODO). Realizacja wartości docelowych ma istotne znaczenie w zapewnieniu odpowiedniego poziomu zastosowania środków bezpieczeństwa danych osobowych i prywatności obywateli. Ochrona tego dobra konstytucyjnego ma bardzo duży wpływ na wzmocnienie realizacji praw osób fizycznych w związku z przetwarzaniem ich danych osobowych, w szczególności w dobie nowych technologii oraz rosnącej skali cyberataków na systemy informatyczne. Jednocześnie rozwój gospodarki cyfrowej na rynku wewnętrznym wymaga zagwarantowania podmiotom danych osobowych realizacji ich praw do kontroli procesu przetwarzania danych oraz wzmocnienia pewności prawnej.

Zadanie 16.5.W Informatyzacja działalności i budowa społeczeństwa informacyjnego

W ramach zadania udostępniany jest szeroki zakres usług administracji publicznej świadczonych drogą elektroniczną oraz podnoszona jest efektywność administracji publicznej. Upowszechniane i wspierane jest tworzenie oraz rozwój e-usług zorientowanych na użytkownika, ułatwienie dostępu do danych i usług oraz usprawnienie funkcjonowania administracji publicznej poprzez wykorzystanie systemów teleinformatycznych. Zapewniana jest ciągłość i terminowość aktualizacji istniejących baz systemowych. Finansowane jest również utrzymanie i eksploatacja systemów teleinformatycznych wspierających funkcjonowanie e-usług publicznych. Podnoszone są kompetencje cyfrowe w administracji i umiejętność tworzenia produktów zorientowanych na potrzeby użytkowników. Promowane jest także społeczeństwo informacyjne oraz upowszechniane są umiejętności informatyczne

w społeczeństwie. Ważną dziedziną działalności publicznej jest ponadto kształtowanie bezpieczeństwa cyberprzestrzeni, w tym m.in. wsparcie podmiotów zobowiązanych do zapewnienia cyberbezpieczeństwa. W zakresie zadania ujęto też informatyzację systemu kierowania bezpieczeństwem narodowym.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Cyfryzacji**, Wojewodowie, Fundusz Cyberbezpieczeństwa.

Celem określonym dla zadania jest zwiększanie liczby użytkowników korzystających z mDowodu.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **3,37** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 1,20 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Liczba aktywnych instalacji dokumentu mObywatel (mDowód) (szt. w tys.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	8.497	10.000	10.500	11.000

Komentarz:

Wybrany miernik ma umożliwić określenie stopnia realizacji operacyjnego celu, polegającego na zwiększeniu liczby bezpośrednich użytkowników korzystających z dokumentu mobilnego mDowód. Miernik określa liczbę użytkowników końcowych, czyli użytkowników, którzy na podstawie wydanych certyfikatów bezpośrednio korzystają z dostępu do danych zgromadzonych w systemie mObywatel prowadzonym przez Ministra Cyfryzacji.
Osiągnięcie prognozowanych wartości docelowych miernika w każdym kolejnym roku będzie świadczyć o wzroście liczby użytkowników korzystających z mobilnego dokumentu tożsamości tj. mDowód.

Zadanie 16.6.W Pożytek publiczny i wspieranie rozwoju społeczeństwa obywatelskiego

Podstawowe znaczenie w realizacji zadania ma tworzenie warunków dla wolontariatu oraz podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego, a także współpracy tych podmiotów z organami administracji publicznej oraz prowadzenie dialogu obywatelskiego. Równie istotne jest wspieranie społeczeństwa obywatelskiego przez wzmacnianie zorganizowanej i dobrowolnej aktywności obywateli, jak również wsparcie mechanizmów partycypacyjnych w kreowaniu i wdrażaniu polityk publicznych.

Zadanie realizują: **Kancelaria Prezesa Rady Ministrów**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Wojewodowie, **Narodowy Instytut Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego**, Fundusz Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego, Fundusz Wspierania Organizacji Pożytku Publicznego.

Celem określonym dla zadania jest wspieranie społeczeństwa obywatelskiego na drodze do wszechstronnego rozwoju poprzez wdrażanie systemowych rozwiązań służących wzmocnieniu i podnoszeniu jakości działania całego sektora pozarządowego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,96** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,36 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Liczba beneficjentów objętych wsparciem	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	2.421	≥ 1.819	≥ 1.748	≥ 1.755

Komentarz:

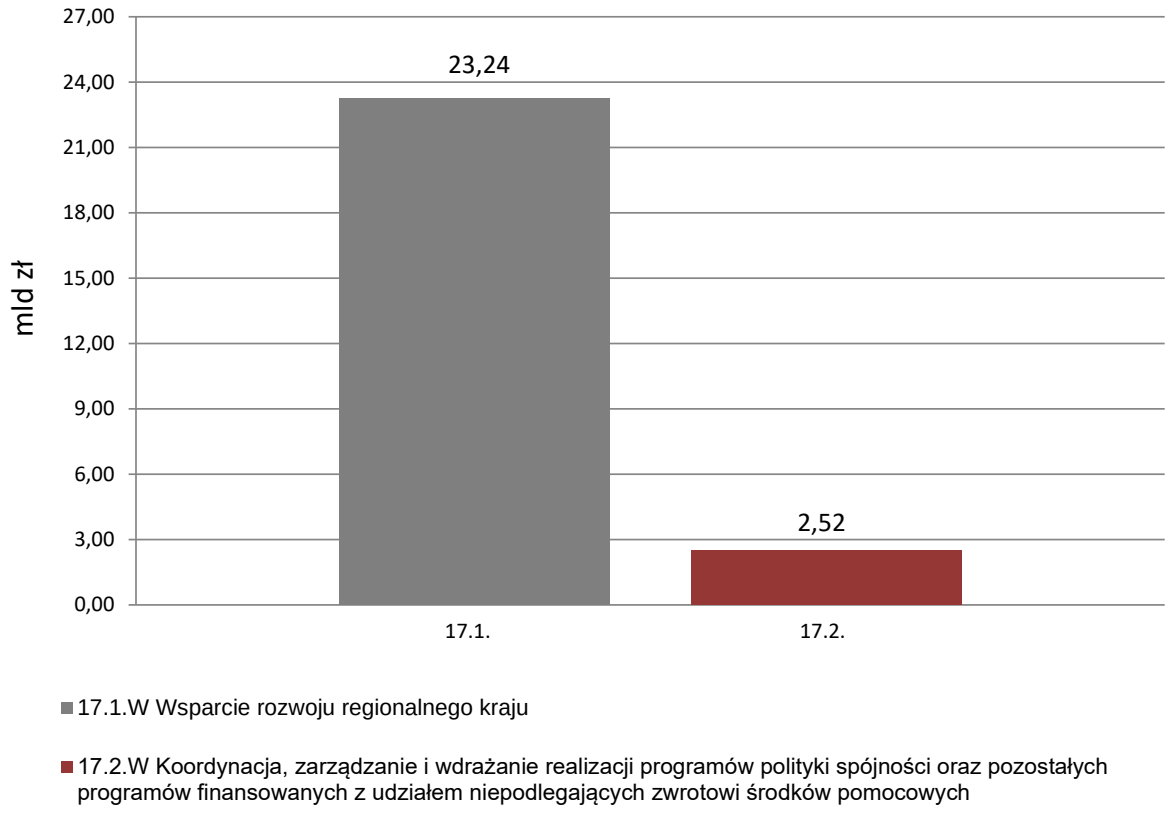
Miernik odzwierciedla działania na rzecz wzmocnienia potencjału organizacji pozarządowych oraz innych zorganizowanych form społeczeństwa obywatelskiego. Realizacja zadań przez Narodowy Instytut Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego i KPRM pozwoli na wsparcie większej liczby organizacji, a w konsekwencji beneficjentów ostatecznych, co oznacza większe zaangażowanie obywateli i organizacji pozarządowych w życie publiczne.
Ryzyko niewykonania wartości miernika może wiązać się przede wszystkim z niesatysfakcjonującą jakością wniosków konkursowych, składanych przez potencjalnych beneficjentów, skutkującą odrzuceniem wniosków i nieprzyznaniem środków na realizację działań.

Funkcja 17.
Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju

Funkcja wpisuje się w obszar strategicznego zarządzania polityką rozwoju, która wiąże się m.in. z opracowywaniem dokumentów strategicznych dotyczących polityki rozwoju kraju. Ponadto w obrębie funkcji realizowane są również zadania związane z zarządzaniem, koordynacją i wdrażaniem programów polityki spójności oraz pozostałych programów finansowanych z udziałem niepodlegających zwrotowi środków pomocowych.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 17. w 2026 r.

25,75 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 17.1.W Wsparcie rozwoju regionalnego kraju

ZADANIE PRIORYTETOWE

Zadanie obejmuje działania mające na celu poprawę spójności społecznej i terytorialnej. Powyższe działania realizowane są zarówno w skali całego kraju, w ramach 16 Programów Regionalnych 2021-2027 (16 PR 2021-2027), jak i w odniesieniu do regionów wymagających szczególnego, zintegrowanego wsparcia państwa w ramach programów: Program Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027 (FEPW), tj. na terenie województw (warmińsko-mazurskiego, podlaskiego, podkarpackiego, lubelskiego, świętokrzyskiego, mazowieckiego (bez Warszawy i okolic). Ponadto w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 (FERS) realizowane będą projekty dotyczące innowacji społecznych, współpracy ponadnarodowej i mobilności ponadnarodowej. Dodatkowo w ramach powyższego zadania wdrażany jest Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2021-2028 (MF EOG) i Norweski Mechanizm Finansowy 2021-2028 (NMF), w ramach których realizowane są lokalne i regionalne inicjatywy na rzecz zmniejszenia nierówności i promowania spójności społecznej oraz Szwajcarsko-Polski Program Współpracy. Zadanie obejmuje również finansowanie Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności, mającego na celu odbudowę potencjału rozwojowego gospodarki po kryzysie wywołanym COVID-19 oraz wsparcie budowy trwałej konkurencyjności gospodarki i wzrost poziomu życia społeczeństwa w dłuższym horyzoncie czasowym.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej**, Wojewodowie, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości.

Celem określonym dla zadania jest poprawa spójności społecznej i terytorialnej.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **59,41** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 23,24 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Wartość środków certyfikowanych do wartości alokacji UP 2021-2027* na poziomie regionów (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	5	19	33	44

*UP 2021-2027 – Umowa Partnerstwa 2021-2027.

Komentarz:

Miernik pozwala określić stopień wykorzystania w programach środków służących poprawie spójności społecznej i terytorialnej. Zaplanowana wartość miernika na 2026 r. i kolejne lata odzwierciedla tempo realizacji następujących programów: 16 PR 2021-2027, FEPW (oś priorytetowa I-V), FERS (w zakresie innowacji społecznych i współpracy ponadnarodowej). Realizacja zakładanego poziomu środków certyfikowanych pozwala ocenić na ile możliwe jest osiągnięcie celów rozwojowych założonych w programach. Potencjalne ryzyko wpływające na wartość miernika jest zróżnicowane w ramach poszczególnych programów i może być związane z:

- przedłużającym się czasem trwania procedur przetargowych,
- wynegocjowaniem przez beneficjentów niższych cen dostaw lub usług zamawianych w ramach projektów,

- problemami z wyłanianiem wykonawców w ramach prowadzonych zamówień publicznych,
- problemami z poprawnym stosowaniem przepisów zamówień publicznych, szczególnie przez przedsiębiorców, w związku z możliwym brakiem doświadczenia w tym zakresie,
- składaniem przez beneficjentów błędnych wniosków o płatność wymagających korekty,
- wycofywaniem wniosków o płatność, w sytuacji zawierania aneksów do umowy o dofinansowanie, po którym wnioski składane są ponownie.

Poziom certyfikacji środków jest pochodną procesu kontraktacji oraz płatności dla beneficjentów (tempo i poziom kontraktacji oraz płatności znajduje odzwierciedlenie w poziomie certyfikacji).

Zadanie 17.2.W Koordynacja, zarządzanie i wdrażanie realizacji programów polityki spójności oraz pozostałych programów finansowanych z udziałem niepodlegających zwrotowi środków pomocowych

W ramach zadania prowadzone są działania mające na celu efektywne i sprawne wykorzystanie środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach Umowy Partnerstwa 2021-2027. Działania te mają charakter systemowy – polegają one w szczególności na koordynacji, zarządzaniu lub wdrażaniu poszczególnych programów lub osi priorytetowych w ramach programów oraz Instrumentu „Łącząc Europę" (CEF) w sektorze transportu. W ramach powyższego realizowane są projekty pomocy technicznej w zakresie: wsparcia realizacji programów operacyjnych, ewaluacji, informacji i promocji, wsparcia potencjału beneficjentów. Ponadto w ramach zadania prowadzone są działania umożliwiające skuteczne i efektywne wykorzystanie środków pochodzących m.in. z MF EOG, NMF, SPPW oraz innych projektów finansowanych z bezzwrotnej pomocy zagranicznej. W tym celu realizowane są procesy zarządzania, wdrażania, monitoringu i kontroli projektów, obsługa płatności, działania informacyjne i promocyjne oraz wdrażane są projekty Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie krajowym w ramach MF EOG i NMF. W zadaniu prowadzone są też działania związane z przygotowaniem i zarządzaniem realizacją Planu Społeczno-Klimatycznego, finansowanego z udziałem środków Społecznego Funduszu Klimatycznego.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej**, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Ministerstwo Cyfryzacji, Ministerstwo Edukacji Narodowej, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Ministerstwo Infrastruktury, Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Zdrowia, Wojewodowie, Fundusz Rozwoju Regionalnego, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie sprawnego systemu realizacji programów.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **7,19** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 2,52 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Wartość środków certyfikowanych do wartości alokacji w programach krajowych UP 2021-2027 (w %)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	5	34	49	67

Komentarz:

Miernik umożliwia monitorowanie stopnia realizacji programów finansowanych z udziałem środków pomocowych w zakresie rozliczania wydatków poniesionych na finansowanie projektów, które uzyskały dofinansowanie. Zaplanowana wartość miernika na 2026 r. i kolejne lata odzwierciedla planowane tempo realizacji następujących programów: Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich na lata 2021-2027, Program Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki 2021-2027 (FENG), Program Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 (FEnIKS), Program Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 (FERS), Program Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC), Program Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021-2027 (FEPW), programy (zarządzane przez stronę polską) w ramach INTRREG 2021-2027, Instrument "Łącząc Europę" CEF w sektorze transportu (w ramach tzw. koperty narodowej). Wartość docelowa miernika określona jest m.in. z uwzględnieniem zasady n+3, osiąganego poziomu certyfikacji oraz wielkości środków, które pozostały do certyfikacji. Zidentyfikowane ryzyka niewykonania wartości miernika są zróżnicowane w ramach poszczególnych programów i związane są z: uznaniem certyfikowanych wydatków za niekwalifikowalne (w wyniku ponownej weryfikacji lub przeprowadzonych kontroli), oszczędnościami powstałymi w trakcie realizacji projektów, koniecznością naliczenia korekt finansowych w ramach Programu, wstrzymaniem procesu certyfikacji środków w ramach Programu w wyniku stwierdzenia przez Komisję Europejską, Europejski Trybunał Obrachunkowy lub Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF) wystąpienia nieprawidłowości w toku przeprowadzanych kontroli i audytów, opóźnieniami oraz błędami przy składaniu wniosków o płatność przez beneficjentów, jak również zmiennym kursem przeliczeniowym EUR/PLN.

Wartość środków zakontraktowanych do wartości alokacji w programach krajowych UP 2021-2027 (w %)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	39	72	89	95

Komentarz:

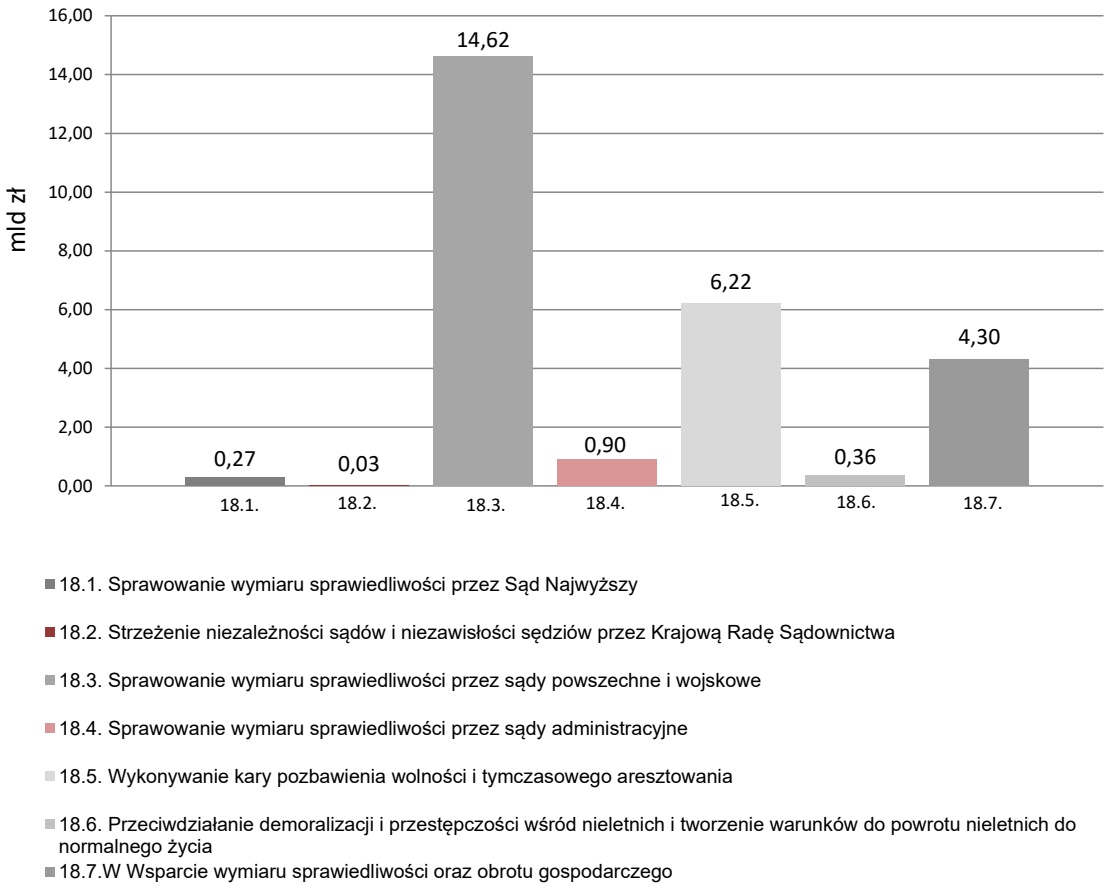
Miernik umożliwia monitorowanie stopnia realizacji programów finansowanych z udziałem środków pomocowych w zakresie podpisanych umów o dofinansowanie projektów. Zaplanowana wartość miernika na 2026 r. i kolejne lata odzwierciedla planowane tempo realizacji następujących programów: Pomoc Techniczna dla Funduszy Europejskich na lata 2021-2027, FENG, FEnIKS, FERS, FERC, FEPW, programy (zarządzane przez stronę polską) w ramach INTRREG 2021-2027, CEF w sektorze transportu (w ramach tzw. koperty narodowej). Osiągnięcie założonego poziomu kontraktacji świadczy o prawidłowej koordynacji, zarządzaniu i wdrażaniu programów przez podmioty uczestniczące w tych procesach. Zidentyfikowane ryzyko jest zróżnicowane w ramach poszczególnych programów. Potencjalnie mogłyby wystąpić sytuacje związane z: opóźnieniami w ogłaszaniu naborów wniosków o dofinansowanie realizacji projektów, niskim zainteresowaniem ze strony beneficjentów aplikowaniem o środki, składaniem przez beneficjentów błędnych wniosków o dofinansowanie, długim okresem oceny wniosków o dofinansowanie, rozwiązaniem umowy o dofinansowanie przez jedną ze stron, opóźnieniami wynikającymi ze współpracy z partnerami zagranicznymi, w tym spoza UE (brak harmonizacji prawnej) oraz oszczędnościami powstającymi w trakcie realizacji projektów, których poziom jest szczególnie widoczny na etapie kończenia realizacji projektów.

Funkcja 18.
Sprawiedliwość

Funkcja obejmuje zadania związane z zagwarantowaniem obywatelom konstytucyjnego prawa do sądu, tj. do rozpatrzenia sprawy bez nieuzasadnionej zwłoki przez właściwy, niezależny, bezstronny i niezawisły sąd w ramach systemu sądownictwa powszechnego, administracyjnego oraz wojskowego. Realizacja funkcji umożliwia także zapewnienie bezpieczeństwa społecznego poprzez izolację osób tymczasowo aresztowanych i skazanych na karę pozbawienia wolności, resocjalizację osób pozbawionych wolności oraz przygotowanie skazanych do powrotu do życia w społeczeństwie po zakończeniu odbywania kary. Ponadto w obszarze sprawiedliwości prowadzone są działania mające na celu poprawę warunków obrotu gospodarczego.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 18. w 2026 r.

26,70 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 18.1. Sprawowanie wymiaru sprawiedliwości przez Sąd Najwyższy

ZADANIE PRIORYTETOWE

Zadanie dotyczy działalności Sądu Najwyższego jako organu władzy sądowniczej, powołanego do sprawowania wymiaru sprawiedliwości przez zapewnienie w ramach nadzoru judykacyjnego zgodności z prawem oraz jednolitości orzecznictwa sądów powszechnych i sądów wojskowych (poprzez rozpoznawanie środków odwoławczych oraz podejmowanie uchwał rozstrzygających zagadnienia prawne). Sprawowanie wymiaru sprawiedliwości obejmuje również kontrolę nadzwyczajną prawomocnych orzeczeń sądowych celem zapewnienia ich zgodności z zasadą demokratycznego państwa prawnego urzeczywistniającego zasady sprawiedliwości społecznej przez rozpoznawanie skarg nadzwyczajnych. W tym zakresie realizacja zadania polega na zapewnieniu obywatelom sprawiedliwego i jawnego rozpatrzenia sprawy bez nieuzasadnionej zwłoki przez właściwy, niezależny, bezstronny i niezawisły sąd. Dodatkowo Sąd Najwyższy, w ramach przedmiotowego zadania, opiniuje projekty ustaw i innych aktów normatywnych, na podstawie których orzekają i funkcjonują sądy, a także innych projektów ustaw w zakresie, w jakim mają one wpływ na sprawy należące do właściwości Sądu Najwyższego. Prowadzona jest również działalność publikacyjna w formie serii wydawniczych, w których podejmowane są zasadnicze problemy prawne wynikające z orzecznictwa Sądu Najwyższego. Publikowane jest bieżące orzecznictwo wraz z uzasadnieniami na stronie podmiotowej, co przyczynia się do jego upowszechnienia i podniesienia świadomości prawnej obywateli. Ponadto Sąd Najwyższy rozpatruje sprawy dyscyplinarne w zakresie określonym w ustawie, zapewniając tym samym właściwe standardy w zakresie wykonywania prawniczych zawodów zaufania publicznego. Sąd Najwyższy rozpoznaje także protesty wyborcze oraz stwierdza o ważności wyborów do Sejmu i Senatu, wyboru Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, wyborów do Parlamentu Europejskiego, a także rozpoznaje protesty przeciwko ważności referendum ogólnokrajowego i referendum konstytucyjnego oraz stwierdza o ważności referendum. Sąd Najwyższy prowadzi również działalność edukacyjną, naukową oraz muzealną w zakresie historii polskiego sądownictwa, ze szczególnym uwzględnieniem historii sądownictwa najwyższej instancji.

Zadanie realizuje **Sąd Najwyższy**.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie w ramach nadzoru zgodności z prawem i jednolitości orzecznictwa.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,85** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,27 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Procentowy wskaźnik rozpatrzenia liczby spraw w danym roku	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	98,02	≥ 90	≥ 90	≥ 92,5

Komentarz:

Miernik odnosi się do działalności orzeczniczej Sądu Najwyższego. W sposób miarodajny pozwala na ocenę poziomu realizacji prawa do sądu, w tym w aspekcie dotyczącym rozpatrywania spraw w możliwie najkrótszym terminie i niedopuszczania do roszczeń odszkodowawczych z tytułu nieuzasadnionej zwłoki. Poziom procentowego wskaźnika rozpatrzenia liczby spraw w danym roku umożliwia ocenę efektywności działalności Sądu Najwyższego. Stanowi on odzwierciedlenie relacji liczby spraw rozpatrzonych do liczby spraw wpływających do Sądu Najwyższego w danym okresie sprawozdawczym. Miernik ten jest wskaźnikiem tożsamym do wykorzystywanego przez CEPEJ (European Commission for the Efficiency of Justice) wskaźnika opanowania wpływu (ang. clearance rate), który stanowi jeden z podstawowych, uniwersalnych wskaźników umożliwiających monitorowanie sprawności sądownictwa na poziomie europejskim.
Wartość docelowa miernika planowana jest w oparciu o analizę danych statystycznych w zakresie liczby spraw wpływających i rozpatrywanych w poszczególnych Izbach Sądu Najwyższego, bieżących uwarunkowań funkcjonowania Sądu Najwyższego oraz wdrażanych przez Sąd Najwyższy rozwiązań organizacyjnych. Wartość miernika uzależniona jest od działalności Sądu Najwyższego oraz czynników obiektywnych, a w szczególności zmian liczby spraw wpływających do Sądu Najwyższego oraz zmian legislacyjnych modyfikujących kognicję Sądu Najwyższego. Działania zmierzające do ograniczenia ryzyka niewykonania miernika ukierunkowane zostały na nadzór i kontrolę stopnia realizacji celu, uwzględniającą sprawność postępowań przed Sądem Najwyższym.

Zadanie 18.2. Strzeżenie niezależności sądów i niezawisłości sędziów przez Krajową Radę Sądownictwa

W zadaniu została ujęta działalność Krajowej Rady Sadownictwa koncentrująca się na zapewnianiu odpowiedniego doboru kadr do pełnienia urzędu na stanowiskach sędziów SN, NSA, sądów powszechnych, wojewódzkich sądów administracyjnych i sądów wojskowych oraz na stanowiskach asesorów sądowych w sądach administracyjnych i powszechnych. KRS dokonuje tym samym oceny kandydatów do pełnienia urzędu sędziowskiego i asesorskiego oraz realizuje proces nominacyjny sędziów i asesorów sądowych. Podstawowym obowiązkiem KRS jest stanie na straży niezależności sądów i niezawisłości sędziów (w tym zakresie występuje do Trybunału Konstytucyjnego o zbadanie zgodności z Konstytucją aktów normatywnych). Ponadto bierze udział w procesach legislacyjnych przez opiniowanie projektów aktów prawnych. W obszarze kompetencji KRS pozostaje także popularyzacja zagadnień związanych z ustrojową pozycją sądownictwa w kraju i za granicą.

Zadanie realizuje **Krajowa Rada Sądownictwa**.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie odpowiedniego doboru kadr do pełnienia urzędu na stanowiskach sędziów SN, NSA, na stanowiskach sędziów sądów powszechnych, wojewódzkich sądów administracyjnych i sądów wojskowych oraz na stanowiskach asesorów sądowych w sądach administracyjnych i w sądach powszechnych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,10** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,03 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Średni czas dokonania oceny kandydata do pełnienia urzędu sędziowskiego (w dniach)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	127,48	87	86	85

Komentarz:

Procedura obsadzania wolnych stanowisk sędziowskich warunkuje sprawne wykonywanie podstawowej funkcji sądów, tj. sprawowanie wymiaru sprawiedliwości i wykonywanie innych zadań sądów z zakresu ochrony prawnej. Wartość miernika dotyczy procesu przeprowadzania przez Krajową Radę Sądownictwa konkursów na stanowiska sędziowskie i asesorskie oraz przedstawiania Prezydentowi RP, w możliwie krótkim czasie, wniosków dotyczących powołania na wolne stanowiska. Skrócenie czasu obsadzania zwolnionych stanowisk sędziowskich, przy jednoczesnym zachowaniu wysokiego poziomu merytorycznego wymaganego od kandydatów, ma realny wpływ na podniesienie sprawności, skuteczności i efektywności pracy sądów, racjonalne i optymalne wykorzystanie kadry orzeczniczej oraz podniesienie jakości orzecznictwa. Sprawność sądów warunkuje realizację konstytucyjnego prawa każdego do sprawiedliwego i jawnego rozpatrzenia sprawy bez nieuzasadnionej zwłoki przez właściwy, niezależny, bezstronny i niezawisły sąd, a także buduje społeczne zaufanie do wymiaru sprawiedliwości.

Zadanie 18.3. Sprawowanie wymiaru sprawiedliwości przez sądy powszechne i wojskowe

ZADANIE PRIORYTETOWE

Realizacja zadania polega na zapewnieniu obywatelom sprawiedliwego i jawnego rozpatrzenia sprawy bez nieuzasadnionej zwłoki przez właściwy, niezależny, bezstronny i niezawisły sąd. Działania w tym zakresie polegają na zapewnieniu sprawnego postępowania w sprawach rozpoznawanych przez sądy powszechne i wojskowe, wsparciu administracyjnym i logistycznym sądów powszechnych (zapewnienia odpowiedniej infrastruktury oraz warunków organizacyjno-technicznych i administracyjnych do prawidłowego i niezakłóconego funkcjonowania sądów), a także na zarządzaniu i nadzorze administracyjnym nad działalnością administracyjną sądów powszechnych i wojskowych. Równolegle do działalności orzeczniczej, w ramach prowadzonych postępowań realizowane są zadania związane z wykonywaniem orzeczeń wydanych przez sądy, w tym w szczególności działania z zakresu właściwości kuratorskiej służby sądowej, nadzoru penitencjarnego oraz egzekucji należności sądowych. Ponadto prowadzona jest działalność na rzecz ułatwiania dostępu do wymiaru sprawiedliwości.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Sprawiedliwości**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej.

Celem określonym dla zadania jest zagwarantowanie obywatelom konstytucyjnego prawa do sądu.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **46,26** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 14,62 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Wskaźnik opanowania wpływu spraw (ogółem) (w %)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	98,20	98	98	98

Komentarz:

Miernik umożliwia syntetyczne badanie poziomu wydajności sądów powszechnych w Polsce – stanowi on odzwierciedlenie relacji liczby spraw załatwionych do liczby spraw wpływających do sądów powszechnych w danym okresie sprawozdawczym. Wartość miernika na poziomie 100% oznacza opanowanie wpływu spraw w danym okresie sprawozdawczym. Wartość miernika powyżej 100% oznacza spadek liczby zaległych spraw sądowych. Wskaźnik opanowania wpływu (ang. clearance rate) został wybrany przez CEPEJ (European Commission for the Efficiency of Justice), jako jeden z podstawowych, uniwersalnych wskaźników na potrzeby monitorowania sprawności sądownictwa na poziomie europejskim.
Ryzyko niewykonania zaplanowanej wartości miernika wiąże się w szczególności z większą niż przewidywana liczbą spraw wpływających do sądów oraz stopniem skomplikowania tych spraw.
W odniesieniu do źródłowych czynników wpływających na liczbę spraw rozpatrywanych przez sądy, kluczowe znaczenie może mieć kwestia kognicji sądów powszechnych, której modyfikacja w ramach zmian obowiązujących przepisów prawnych, powodować może wzrost lub spadek liczby spraw sądowych.
Wartość docelowa miernika na rok 2026 i dwa kolejne lata została zaplanowana w oparciu o analizę danych statystycznych w zakresie wpływu i załatwień spraw w poszczególnych kategoriach spraw sądowych, bieżących uwarunkowań funkcjonowania sądów powszechnych oraz wdrażanych rozwiązań organizacyjnych.

Odsetek obywateli pozytywnie oceniających funkcjonowanie sądów (w %)*	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	30	32	33	34

*Nowy miernik od 2026 roku.

Komentarz:

Miernik umożliwia monitorowanie oceny funkcjonowania sądownictwa powszechnego w Polsce jako jednego z istotnych obszarów działalności państwa z punktu widzenia obywatela.
Wartości miernika pozwalające na ocenę sprawności sądownictwa są wypadkową całokształtu działań podejmowanych w celu poprawy m.in. jakości orzecznictwa, które dotyczą przede wszystkim: skrócenia czasu trwania postępowań sądowych, stabilności orzeczeń, dostępności usług sądowych dla obywatela.
Źródłem danych do wyliczenia wartości miernika są badania realizowane przez instytucję Centrum Badania Opinii Społecznej zajmującej się prowadzeniem badań opinii publicznej w Polsce.

Zadanie 18.4. Sprawowanie wymiaru sprawiedliwości przez sądy administracyjne

Realizacja zadania polega na zapewnieniu obywatelom, zgodnie z zasadami prawa o postępowaniu przed sądami administracyjnymi, sprawiedliwego rozpatrzenia sprawy bez nieuzasadnionej zwłoki przez właściwy, niezależny, bezstronny i niezawisły sąd administracyjny. W ramach zadania sądy administracyjne realizują przede wszystkim działalność orzeczniczą sprawowaną poprzez kontrolę działalności publicznej w zakresie

zgodności z prawem. Kontrola ta obejmuje także orzekanie o zgodności z ustawami uchwał organów samorządu terytorialnego i aktów normatywnych terenowych organów administracji rządowej. Prowadzona jest też działalność naukowo-publicystyczna w formie cyklicznego wydawnictwa Zeszytów Naukowych Sądownictwa Administracyjnego oraz Orzecznictwa Naczelnego Sądu Administracyjnego i Wojewódzkich Sądów Administracyjnych, w których rozstrzygane są zasadnicze problemy prawne oraz prezentowane jest orzecznictwo Sądów Europejskich dotyczące kognicji sądów administracyjnych, jak również Trybunału Konstytucyjnego.

Zadanie realizuje **Naczelny Sąd Administracyjny**.

Celem określonym dla zadania jest wydawanie orzeczeń w rozsądnych terminach – zagwarantowanie obywatelom konstytucyjnego prawa do sądu.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **2,88** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,90 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Średni czas trwania postępowania przed sądami administracyjnymi – czasookres rozpatrywania spraw przez sądy I instancji (przy rocznym wpływie do 70 tys.) (m-ce)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	4,39	≤ 6	≤ 6	≤ 6

Komentarz:

Zastosowany miernik, określający czas oczekiwania na rozpatrzenie sprawy, mierzony jako iloraz obrazujący stosunek liczby spraw oczekujących na rozpoznanie do średniomiesięcznej liczby spraw załatwionych, w sposób miarodajny pozwala na ocenę poziomu dostępności obywatela do sądu, a także wydawania orzeczeń w rozsądnych terminach i niedopuszczania do roszczeń odszkodowawczych z tytułu nieuzasadnionej zwłoki.
Przyjęte wartości docelowe miernika, wyrażające się średnim czasem trwania postępowania przed sądami administracyjnymi do 6 m-cy, uwzględniają niezbędne czynności postępowania sądowo-administracyjnego, określonego w ustawie – Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi. Niewykonanie miernika może wynikać bezpośrednio ze wzrostu liczby spraw wpływających do sądów, a także z ich struktury i zakresu.
Działania zmierzające do ograniczenia ryzyka ukierunkowane zostały na nadzór i kontrolę stopnia realizacji celu, uwzględniającą sprawność postępowań sądowo-administracyjnych.
Działania zapobiegawcze dotyczące sfery procesu tworzenia prawa realizowane są poprzez aktywne – w niezbędnym zakresie – uczestnictwo w opracowywaniu, opiniowaniu i modyfikowaniu projektów aktów, a także sygnalizacji potrzeb ustawodawczych.

Zadanie 18.5. Wykonywanie kary pozbawienia wolności i tymczasowego aresztowania

ZADANIE PRIORYTETOWE

Realizacja zadania obejmującego wykonywanie kary pozbawienia wolności i tymczasowego aresztowania obejmuje dwa podstawowe aspekty:

1) nieuchronność wykonywania orzekanej przez wymiar sprawiedliwości kary pozbawienia wolności (m.in. poprzez tworzenie nowych miejsc dla osadzonych w zakładach karnych i aresztach śledczych oraz wykonywanie kar alternatywnych wobec kary pozbawienia wolności),
2) wykonywanie kary pozbawienia wolności w warunkach zapewniających osobom skazanym i tymczasowo aresztowanym, przestrzeganie ich praw (zarówno w aspekcie odpowiedniej ilości miejsc dla osadzonych, jak również zapewnienia odpowiednich warunków bytowych osobom osadzonym w zakładach karnych i aresztach śledczych).

Główne rodzaje działalności realizowanej w ramach zadania to: utrzymanie skazanych, eksploatacja systemu dozoru elektronicznego, a także poprawa dostępności świadczeń zdrowotnych w więziennych podmiotach leczniczych dla osób pozbawionych wolności, przygotowywanie pawilonów mieszkalnych oraz infrastruktury niezbędnej do zabezpieczenia potrzeb związanych z pozyskaniem miejsc zakwaterowania, resocjalizacja skazanych przede wszystkim przez organizowanie pracy sprzyjającej zdobywaniu kwalifikacji zawodowych, nauczania, zajęć kulturalno-oświatowych, zajęć z zakresu kultury fizycznej i sportu oraz specjalistycznych oddziaływań terapeutycznych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Sprawiedliwości**, Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywięziennych Zakładów Pracy, Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie bezpieczeństwa społecznego poprzez izolację osób tymczasowo aresztowanych i skazanych na karę pozbawienia wolności oraz resocjalizację osadzonych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **18,55** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 6,22 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Zaludnienie jednostek penitencjarnych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	-	85-95	85-95	85-95

Komentarz:

Miernik monitoruje stopień zaludnienia jednostek penitencjarnych poprzez odniesienie stosunku osadzonych wg stanu faktycznego do faktycznej pojemności aresztów śledczych i zakładów karnych w skali całego kraju. Potencjalne zewnętrzne ryzyka przekroczenia wartości miernika związane są ze:

- wzrostem stosowania tymczasowego aresztowania jako środka zapobiegawczego, co może wpływać na przeludnienie w jednostkach penitencjarnych,
- zmniejszeniem stosowania kar alternatywnych prowadzącym do dominacji kar izolacyjnych, co pogłębia problem przeludnienia.

Natomiast wewnętrzne ryzyka przekroczenia wartości miernika, związane są ze zbyt dużą liczbą osadzonych w jednostkach penitencjarnych, co wpływa na obniżenie skuteczności prowadzonych oddziaływań resocjalizacyjnych.
Miernik w przedziale wartości ok. 85%-95% zaludnienia jednostek penitencjarnych wskazuje na racjonalne rozmieszczanie osadzonych w jednostkach penitencjarnych przy uwzględnieniu zasady humanitarnego traktowania osób pozbawionych wolności. Wysoka wartość miernika wskazuje

na potencjalne zagrożenie przeludnieniem, a wartość niższa wskazuje na konieczność podejmowania działań celem racjonalnej organizacji zasobami cel mieszkalnych, którymi dysponuje Służba Więzienna.

Powrotność do przestępstwa skazanych opuszczających zakłady karne i areszty śledcze (w %)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	[2020] 39,50	38,00	38,00	38,00

Komentarz:

Miernik odzwierciedla odsetek skazanych, którzy do 5 lat od opuszczenia zakładu karnego lub aresztu śledczego ponownie popełnili przestępstwo, stwierdzone prawomocnym wyrokiem sądu – w ogólnej liczbie skazanych, którzy zakończyli odbywanie kary pozbawienia wolności lub zostali warunkowo zwolnieni, opuszczających zakłady karne i areszty śledcze.
Potencjalnym ryzykiem niewykonania wartości miernika są m.in.: sytuacja na rynku pracy i podejście pracodawców wpływające na realną możliwość zatrudnienia i utrzymania się przez skazanych po opuszczeniu zakładu karnego, ogólna sytuacja gospodarcza, migracje, skutki sytuacji epidemicznej, a także grupa ryzyk środowiskowych i personalnych, wpływających na indywidualne decyzje i wybory życiowe skazanych po opuszczeniu zakładu karnego.
Okolicznościami sprzyjającymi powrotowi do przestępstwa mogą być m.in. czynniki niezależne od samego sprawcy, tj. wychowywanie w rodzinie patologicznej lub dysfunkcyjnej, przebieg pobytu w placówkach resocjalizacyjnych, brak umiejętności radzenia sobie w trudnych sytuacjach, przyczyny bytowe, które mają największe zastosowanie w przypadku bezdomnych popełniających czyny zabronione wyłącznie po to, by znaleźć się w zakładzie karnym (np. z uwagi na trudne warunki atmosferyczne).

Odsetek skazanych objętych oddziaływaniami resocjalizacyjnymi (w %)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	86	71	72	73

Komentarz:

Miernik obrazuje efektywność działań podejmowanych przez Służbę Więzienną w celu objęcia oddziaływaniami resocjalizacyjnymi jak największej grupy skazanych, w formach uwzględnionych w algorytmie wyliczenia miernika, tj. zatrudnienia, nauczania, terapii oraz programów resocjalizacyjnych.
Na wyniki miernika wpływ mogą mieć m.in. następujące ryzyka: zmniejszenie się liczby skazanych nieposiadających wyuczonego zawodu, sytuacja na rynku pracy wpływająca na spadek zainteresowania zatrudnieniem skazanych, spadek liczby funkcjonariuszy przeszkolonych do prowadzenia programów resocjalizacyjnych, zmniejszenie się zapotrzebowania na oddziaływania terapeutyczne w związku ze wzrostem dostępnej oferty alternatywnych programów resocjalizacji.

Zadanie 18.6. Przeciwdziałanie demoralizacji i przestępczości wśród nieletnich i tworzenie warunków do powrotu nieletnich do normalnego życia

Zadanie obejmuje przeciwdziałanie demoralizacji i przestępczości wśród nieletnich, poprzez stosowanie środków powstrzymujących proces demoralizacji. W przypadku nieletnich przebywających w zakładach dla nieletnich, którzy dopuścili się czynów zabronionych oraz wykazali znamiona nieprzystosowania społecznego stosowane są oddziaływania

resocjalizacyjne i wspierające – proces ich powrotu do normalnego życia. W ramach zadania realizowana jest: resocjalizacja i edukacja nieletnich oraz ich kształcenie w zawodzie lub przysposobienie do pracy, zapewnienie profesjonalnej i wykwalifikowanej kadry pedagogicznej i niepedagogicznej, jak również odpowiednich warunków dla wychowanków zakładów dla nieletnich.

Zadanie realizuje **Ministerstwo Sprawiedliwości**.

Celem określonym dla zadania jest skuteczna resocjalizacja wychowanków zakładów dla nieletnich.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1,07** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,36 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Powrotność wychowanków zakładów dla nieletnich z urlopów i przepustek (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	88,29	≥ 84,8	≥ 84,6	≥ 84,4

Komentarz:

Do oceny stopnia realizacji celu przyjęto algorytm stanowiący odsetek łącznej liczby przepustek i urlopów udzielonych wychowankom zakładów dla nieletnich na podstawie art. 197 ust. 1 pkt. 11 i 12, art. 260 ust. 1 pkt.11 i 12 oraz art. 307 ust. 1 pkt 11 – ustawy z dnia 9 września 2022 r. o wspieraniu i resocjalizacji nieletnich, zakończonych powrotem nieletnich do placówek w wyznaczonym terminie lub spóźnieniem do 24 godzin. Miernik ten umożliwia ocenę skuteczności resocjalizacji w czasie pobytu nieletnich w zakładach dla nieletnich. Potencjalne zmniejszenie jego wartości sygnalizowałoby zakłócenia w przebiegu procesu wychowania nieletnich w placówkach, które mogą wpływać na obniżenie lub brak skuteczności realizowanych oddziaływań. Głównymi czynnikami mającymi wpływ na realizację wartości miernika jest wykonywanie czynności nadzorczych w ramach sprawowanego przez Ministra Sprawiedliwości nadzoru zwierzchniego i nadzoru pedagogicznego nad zakładami dla nieletnich, ukierunkowanych na ocenę skuteczności procesu resocjalizacji wychowanków oraz monitorowanie liczby wychowanków zakładów dla nieletnich przebywających na tzw. niepowrotach z udzielonych przepustek i urlopów oraz podejmowanie działań w trybie nadzoru, w celu zwiększenia liczby terminowych powrotów nieletnich do placówek.

Zadanie 18.7.W Wsparcie wymiaru sprawiedliwości oraz obrotu gospodarczego

Realizacja zadania stanowi niezbędny warunek zwiększania sprawności działania wymiaru sprawiedliwości oraz przyczynia się do poprawy jakości orzecznictwa sądów, przy jednoczesnym zapewnieniu, aby system ten był dostosowany do potrzeb nowoczesnej gospodarki. Zadanie dotyczy tworzenia nowych przejrzystych przepisów prawa w zakresie właściwości Ministra Sprawiedliwości, kodyfikacji prawa karnego i prawa cywilnego, jak również działań mających na celu wzrost dostępności do usług prawniczych oraz zwiększenie dostępności do uzyskiwania informacji przez przedsiębiorców i obywateli (z rejestrów prowadzonych przez Ministra Sprawiedliwości). Jednocześnie zadanie obejmuje następujące rodzaje działalności: przygotowanie zawodowe i doskonalenie kadr sądów

powszechnych i prokuratur (działalność i nadzór nad Krajową Szkołą Sądownictwa i Prokuratury), nadzór nad aplikacjami i zawodami prawniczymi, budowę strategii, a także wsparcie procesów stanowienia prawa i sprawowania wymiaru sprawiedliwości (poprzez m.in.: przygotowywanie opracowań naukowych dotyczących wymiaru sprawiedliwości, wydawanie opinii i ekspertyz na potrzeby sądów oraz prokuratury, promowanie alternatywnych metod rozwiązywania sporów). W zadaniu realizowana jest też pomoc pokrzywdzonym przestępstwem i przeciwdziałanie przemocy w rodzinie. Zapewnia się również prowadzenie rejestrów sądowych oraz wprowadzenie e-usług w zakresie Krajowego Rejestru Sądowego, Krajowego Rejestru Zadłużonych, Elektronicznego Postępowania Upominawczego, Rejestru Zastawów i Ksiąg Wieczystych, a także prowadzenie Krajowego Rejestru Karnego. Ponadto w zadaniu ujęto informatyzację działalności na rzecz zwiększenia sprawności wymiaru sprawiedliwości, zwiększenia dostępu do wymiaru sprawiedliwości oraz rozwoju e-usług w resorcie sprawiedliwości.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Sprawiedliwości**, Wojewodowie, Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej, Krajowa Szkoła Sądownictwa i Prokuratury.

Celami określonymi dla zadania są:

- poprawa warunków sprawnego obrotu gospodarczego;
- poprawa stabilności i jakości orzecznictwa.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **12,19** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 4,30 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Wskaźnik opanowania wpływu spraw gospodarczych (z wyłączeniem spraw rejestrowych Rejestru Zastawów i Krajowego Rejestru Sądowego) (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	97,30	99,90	99,90	99,90

Komentarz:

Miernik wskazuje, jaka jest relacja liczby spraw gospodarczych (bez spraw rejestrowych) załatwionych w danym okresie do liczby spraw gospodarczych (bez spraw rejestrowych), które w danym okresie wpłynęły do sądów. Wskaźnik równy 100% oznacza, że tyle samo spraw zostało załatwionych, ile w danym okresie wpłynęło do sądów. Miernik w sposób syntetyczny ukazuje sprawność załatwiania spraw w wydziałach gospodarczych, co może być traktowane jako jedna z miar funkcjonowania państwa w obszarze zapewniania warunków do sprawnego obrotu gospodarczego.
Wartość miernika uzależniona jest od działalności sądów powszechnych i czynników obiektywnych, takich jak np. wzrost lub spadek wpływu spraw, czy też zmian legislacyjnych modyfikujących kognicję sądów.

Wskaźnik stabilności spraw apelacyjnych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	61,20	64,20	64,20	64,20

Komentarz:

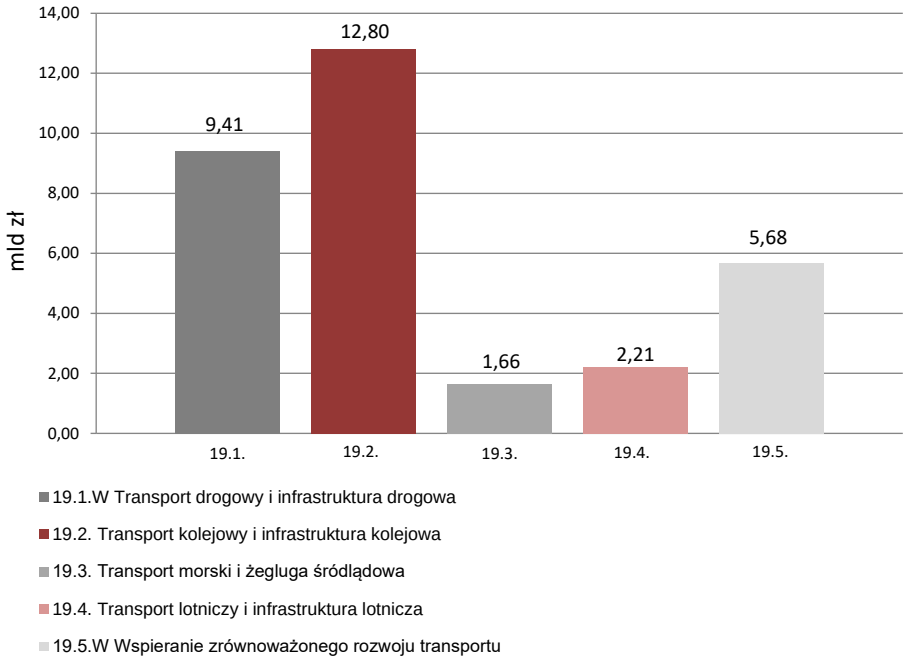
Wskaźnik stabilności spraw apelacyjnych ukazuje, jaki procent apelacji na postanowienia sądu pierwszej instancji, sąd drugiej instancji uznał za bezzasadne, czyli oddalił wniosek. Wskaźnik w sposób syntetyczny bada jakość orzecznictwa sądów w Polsce, będącą wypadkową m.in. procesu kształcenia kadr sądownictwa, nadzoru nad aplikacjami i zawodami prawniczymi, wsparcia procesów stanowienia prawa i sprawowania wymiaru sprawiedliwości.
Wartość miernika zależy od działalności sądów powszechnych i czynników obiektywnych, takich jak np. wzrost lub spadek wpływu spraw czy zmiany legislacyjne modyfikujące kognicję sadów.
Ograniczanie ryzyka realizacji zadania opiera się na działaniach na rzecz poprawy kształcenia kadr i zwiększania dostępu do wiedzy dla pracowników sądownictwa, a także – ukierunkowanych na podniesie jakości i spójności stanowionego prawa.

Funkcja 19.
Transport i infrastruktura transportowa

Funkcja obejmuje zadania, przyczyniające się do modernizacji, budowy, przebudowy oraz utrzymania i ochrony infrastruktury transportowej, na którą składa się sieć komunikacji lądowej, w tym transport drogowy, kolejowy, transport miejski, transport lotniczy, transport morski i żegluga śródlądowa oraz transport intermodalny. Działalność ta zorientowana jest na osiągnięcie poprawy dostępności komunikacyjnej/transportowej Polski oraz budowę/modernizację głównych europejskich korytarzy transportowych (sieć TEN-T) przebiegających przez terytorium państwa. Ważnym elementem polityki transportowej jest również utrzymanie, a także – tam gdzie to niezbędne – podnoszenie poziomu bezpieczeństwa transportu drogowego, kolejowego, lotniczego, morskiego i wodnego śródlądowego oraz zapewnianie konkurencyjności i współdziałania całego sektora transportowego, integracja poszczególnych gałęzi multimodalnego systemu transportowego (transport morski, wodny śródlądowy, drogowy, kolejowy, lotniczy i intermodalny). Dodatkowo funkcja obejmuje zadania mające na celu wyeliminowanie zjawiska wykluczenia komunikacyjnego poprzez uzupełnienie sieci komunikacyjnej pomiędzy poszczególnymi miejscowościami a miastami wojewódzkimi.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 19. w 2026 r.

31,76 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie. 19.1.W Transport drogowy i infrastruktura drogowa

ZADANIE PRIORYTETOWE

Cele zadania są osiągane poprzez publiczne inwestycje w sektorze infrastruktury drogowej i zarządzania ruchem, w tym w odniesieniu do sieci najważniejszych dróg w Polsce. Realizowane są działania związane z zarządzaniem siecią dróg krajowych i ich utrzymaniem, remontami, a także budową. Działalność o charakterze inwestycyjnym, ujęta w ramach zadania to m.in. przebudowa i rozbudowa dróg krajowych, budowa autostrad i dróg ekspresowych, a także budowa pozostałych dróg krajowych. Przebudowa lub rozbudowa dróg ma na celu stworzenie spójnej, nowoczesnej i bezpiecznej sieci dróg krajowych o dużej przepustowości, zapewniającej płynny przepływ ruchu pomiędzy drogami w miastach a ciągami pozamiejskimi. Inwestycje w obszarze infrastruktury drogowej mają także za zadanie zwiększenie spójności sieci dróg krajowych dostosowanych do ruchu pojazdów o nacisku pojedynczej osi do 11,5 t oraz zapewnienie wymaganego stanu technicznego istniejącej infrastruktury i intensyfikację działań zmniejszających negatywny wpływ infrastruktury drogowej na środowisko, jak również budowę i modernizację głównych europejskich korytarzy transportowych (sieć TEN-T) przebiegających przez terytorium Polski. Budowane są obwodnice i drogi krajowe oraz trasy wylotowe mające przyczynić się do odciążenia miast od nadmiernego ruchu i poprawy ich dostępności. Ponadto realizowane są inwestycje z zakresu bezpieczeństwa ruchu drogowego (inżynieria), działania edukacyjne i informacyjne skierowane do uczestników ruchu drogowego mające na celu poprawę stanu bezpieczeństwa ruchu drogowego w Polsce oraz dotyczące usprawnień zarządzania ruchem drogowym. W ramach zadania sprawowany jest nadzór nad zarządzaniem ruchem na drogach publicznych, a także realizowane działania kontrolne, które mają realny wpływ na przestrzeganie przez przewoźników i kierowców przepisów w zakresie transportu drogowego oraz ruchu drogowego. Ponadto w zadaniu ujęty został proces tworzenia prawa w zakresie transportu drogowego i ruchu drogowego, a także system kształcenia kierujących pojazdami oraz kierowców wykonujących przewóz drogowy towarów niebezpiecznych. Zadanie obejmuje także przygotowanie rozwiązań dotyczących automatyzacji transportu drogowego, a także system poboru opłat za przejazdy po drogach krajowych. Ponadto dofinansowane są zadania budowy, przebudowy, remontów dróg gminnych i powiatowych oraz budowy mostów w ciągu tych dróg, a także finansowana jest budowa, przebudowa i remonty dróg lokalnych o znaczeniu obronnym.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Infrastruktury**, Wojewodowie, Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych o Charakterze Użyteczności Publicznej.

Celami określonymi dla zadania są:

- zapewnienie stabilnego finansowania dla utrzymania spójnej, nowoczesnej i bezpiecznej sieci dróg krajowych;
- zapewnienie prowadzenia skutecznych działań kontrolnych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **24,44** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 9,41 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Długość przebudowanych dróg krajowych (w km)	Bazowa	**Planowane wartości miernika***		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	106,04	66	52	60

*Wartości miernika są spójne z odpowiednimi wartościami miernika dla programu wieloletniego „Program Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 roku".

Komentarz:

Celem realizacji zadania jest zapewnienie stabilnego finansowania dla utrzymania spójnej, nowoczesnej i bezpiecznej sieci dróg krajowych. Miernik stopnia realizacji celu kompleksowo prezentuje informacje o przebudowie/rozbudowie dróg krajowych (będących w zarządzie GDDKiA) w Polsce w danym roku, ponadto zdefiniowany jest w taki sposób, aby możliwe było prezentowanie efektów wydatkowanych na jego realizację środków finansowych tj. zrealizowanych działań w ramach „Programu Wzmocnienia Krajowej Sieci Drogowej do 2030 roku".
Ryzyka dotyczące realizacji zamierzonych efektów mogą być związane m.in. z: nieukończeniem przez wykonawcę robót w założonym terminie, wydłużeniem się terminu realizacji niektórych inwestycji, realizacją przez wykonawcę umowy niezgodnie z przyjętym harmonogramem, a ponadto – z niekorzystnymi warunkami klimatycznymi.

Liczba przeprowadzonych kontroli drogowych w zakresie transportu drogowego (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	210.442	205.000	205.000	205.000

Komentarz:

Wskaźnik pozwala na monitorowanie realizacji zadań kontrolnych w zakresie transportu drogowego, które mają realny wpływ na przestrzeganie przez przewoźników i kierowców przepisów, co z kolei przekłada się na zwiększenie poziomu bezpieczeństwa przy wykonywaniu transportu drogowego, przestrzegania przepisów w transporcie drogowym oraz bezpiecznych zachowań uczestników ruchu. Wartość miernika jest wyliczana jako suma protokołów sporządzonych podczas kontroli drogowych na podstawie ustawy o transporcie drogowym oraz ustawy Prawo o ruchu drogowym. Dane wynikające z kontroli przeprowadzonych przez Wojewódzkie Inspektoraty Transportu Drogowego zgromadzone są w Centralnej Ewidencji Naruszeń.
Na lata 2026-2028 zaplanowano przeprowadzenie po 205 tys. kontroli rocznie.
Na realizację miernika wpływać mogą następujące czynniki:

- zagrożenia związane z wojną w Ukrainie oraz sankcjami UE nałożonymi na Rosję w dziedzinie transportu drogowego towarów, w tym w zakresie warunków wykonywania transportu drogowego do i z Rosji,
- niekorzystne warunki atmosferyczne, w szczególności długa i mroźna zima,
- zintensyfikowane tematyczne działania kontrolne wykonywane we współpracy z innymi służbami,
- zmiany przepisów wpływające na zakres realizowanych przez Inspekcję Transportu Drogowego zadań, w tym dostosowanie programów informatycznych do zmian prawnych.

W celu przeciwdziałania negatywnym czynnikom mającym wpływ na osiągnięcie zakładanego poziomu wykonania miernika podejmowane będą następujące działania:

- przeprowadzanie naborów i kursów inspektorskich odbudowujących kadrę inspektorską,
- dostosowywanie, w miarę możliwości, planów kontrolnych poszczególnych wojewódzkich inspektoratów transportu drogowego do warunków atmosferycznych,
- planowanie działań kontrolnych przez wojewódzkie inspektoraty transportu drogowego, uwzględniające obowiązki wynikające z podpisanych porozumień z innymi służbami kontrolnymi,
- monitorowanie propozycji zmian przepisów, pozwalające na szybką reakcję w przypadku ich wpływu na zadania realizowane przez Inspekcję Transportu Drogowego.

Zadanie 19.2. Transport kolejowy i infrastruktura kolejowa

ZADANIE PRIORYTETOWE

W ramach zadania ujęto działania mające na celu utrzymywanie i poprawę stanu infrastruktury kolejowej. Realizowane są procesy inwestycyjne (budowa, modernizacja, remonty) wpływające na zapewnienie wysokiej jakości infrastruktury kolejowej, tj. m.in. linii kolejowych, przystanków kolejowych, multilokalizacyjnych systemów kolejowych i dworców, jak również zadania mające na celu wyeliminowanie zjawiska wykluczenia komunikacyjnego poprzez uzupełnienie infrastruktury kolejowej pomiędzy poszczególnymi miejscowościami a miastami wojewódzkimi. Działania te obejmują również budowę/modernizację linii kolejowych stanowiących główne europejskie korytarze transportowe (sieć TEN-T) przebiegające przez terytorium Polski. Prowadzona jest działalność nadzorcza ze strony administracji publicznej, w tym w szczególności w zakresie bezpieczeństwa transportu kolejowego, w ramach której egzekwowane jest osiąganie przez podmioty rynku kolejowego odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa. Działalność nadzorcza ukierunkowana jest na weryfikację poziomu dostosowania podmiotów funkcjonujących na rynku kolejowym do obowiązujących wymagań w obszarze eksploatacji i utrzymania, kompetencji personelu kolejowego, oceny zgodności w tym w zakresie, zapewniającym interoperacyjność systemu kolei. Równocześnie w ramach zadania prowadzone są działania z zakresu regulacji rynku kolejowego, bezpieczeństwa użytkowników na obszarach kolejowych oraz przestrzegania praw pasażerów w transporcie kolejowym.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Infrastruktury**, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, **Urząd Transportu Kolejowego**.

Celami określonymi dla zadania są:

- wzmocnienie roli transportu kolejowego w transporcie ogółem;
- zwiększenie dostępności i poprawa jakości transportu kolejowego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **28,70** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 12,80 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
Udział długości eksploatowanych linii kolejowych spełniających standardy do ogólnej długości eksploatowanych linii kolejowych (w %)*	1) 92,46 2) 100 3) 100 4) -	1) ≥ 89,5 2) 100 3) ≥ 90 4) 100	1) ≥ 90 2) 100 3) ≥ 95 4) 100	1) ≥ 90,5 2) 100 3) ≥ 98 4) 100

*Wartości miernika są spójne z odpowiednimi wartościami miernika dla programu wieloletniego „Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2028 roku".
Objaśnienia: 1) PKP PLK SA; 2) SKM w Trójmieście Sp. z o.o.; 3) Dolnośląska Służba Dróg i Kolei; 4) Euroterminal Sławków.

Komentarz:

Wskaźnik umożliwia analizę wpływu środków publicznych wydatkowanych w ramach Programu na zmianę jakości infrastruktury kolejowej zarządzanej przez beneficjentów Programu.

Do wyliczenia wskaźnika zastosowany został procentowy udział długości eksploatowanych odcinków linii kolejowych spełniających standardy, w stosunku do łącznej długości eksploatowanych odcinków linii kolejowych, według zdefiniowanych przez Urząd Transportu Kolejowego (w raporcie „Ocena funkcjonowania rynku transportu kolejowego i stanu bezpieczeństwa ruchu kolejowego w 2015 roku") następujących kryteriów:

- ocena dobra – wymagana tylko konserwacja, niezbędne pojedyncze wymiany elementów nawierzchni, brak ograniczeń,
- ocena dostateczna – potrzeba wymiany elementów nawierzchni do 30%, obniżenie prędkości rozkładowych lub wprowadzenie ograniczeń,
- ocena niezadowalająca – konieczna wymiana kompleksowa infrastruktury, znaczne obniżenie prędkości rozkładowych oraz duża liczba ograniczeń.

Za spełniające standardy uznaje się te odcinki eksploatowanych linii kolejowych, które zgodnie z wynikami badań, pomiarów i oględzin kwalifikuje się jako uzyskujące oceny dobrą i dostateczną.

Stopień realizacji planu nadzoru Prezesa UTK (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	100	98	98	98

Komentarz:

Miernik umożliwia ocenę skuteczności realizacji przez Prezesa UTK podstawowych zadań jako regulatora rynku kolejowego oraz krajowej władzy ds. bezpieczeństwa. W sposób bezpośredni wskazuje stopień realizacji niezbędnych działań podejmowanych w ramach realizacji zadania w kolejnych okresach sprawozdawczych. Planowany trend ma charakter stabilny. Wartość docelowa na lata 2026-2028 została zaplanowana z uwzględnieniem wartości mierników osiąganych w latach poprzednich. Założony na poziomie 98% poziom realizacji planu nadzoru daje wystarczającą pewność co do objęcia nadzorem kluczowych obszarów funkcjonowania transportu kolejowego. Potencjalnymi czynnikami mogącymi mieć wpływ na wykonanie wartości miernika mogłyby być: zmiany przepisów prawnych lub wymagań formalnych w zakresie transportu kolejowego.

Zadanie 19.3. Transport morski i żegluga śródlądowa

ZADANIE PRIORYTETOWE

W ramach zadania realizowana jest działalność państwa mająca na celu zapewnienie bezpieczeństwa żeglugi m.in. na wodach śródlądowych oraz na polskich obszarach morskich, dobrego stanu infrastruktury portowej oraz infrastruktury funkcjonalnie powiązanej ze śródlądowymi drogami wodnymi. Zadanie obejmuje ochronę brzegów morskich oraz ochronę środowiska morskiego przed zanieczyszczeniami ze statków, a także rozwój funkcji transportowych śródlądowych dróg wodnych. W ramach zadania ujęto również m.in. działania zorientowane na zrównoważony rozwój transportu morskiego oraz wodnego śródlądowego i uatrakcyjnienie polskich portów, jak też optymalne zagospodarowanie przestrzenne polskich obszarów morskich. Rozbudowywana i remontowana jest infrastruktura zapewniająca dostęp do portów. Sprawowany jest nadzór nad bezpieczeństwem żeglugi na polskich obszarach morskich oraz na wodach śródlądowych, jak też – nad stanem technicznym oraz parametrami torów wodnych. Ujęte w zadaniu funkcjonowanie systemu monitorowania i oznakowania gwarantuje odpowiednie warunki dla bezpiecznej nawigacji dróg morskich i śródlądowych, w portach i przystaniach morskich oraz na wybrzeżu, do czego przyczynia się też osłona radionawigacyjna i meteorologiczna (oraz łączność żeglugi) wzdłuż polskiego wybrzeża. Zapewniane jest sprawne

funkcjonowanie działalności ratowniczej polegającej na poszukiwaniu i ratowaniu życia ludzkiego oraz zwalczaniu zagrożeń na morzu. Przewiduje się także możliwość prowadzenia badań wypadków morskich.

Zadanie realizuje **Ministerstwo Infrastruktury**.

Celami określonymi dla zadania są:

- zwiększenie dostępności portów morskich wraz z poprawą jakości transportu morskiego;
- zwiększenie możliwości transportowych śródlądowych dróg wodnych;
- zwiększenie bezpieczeństwa ruchu i postoju statków na śródlądowych drogach wodnych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **9,39** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 1,66 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Udział długości infrastruktury zapewniającej dostęp do portów od strony morza, dla której podjęto działania służące zwiększeniu dostępności i poprawie jakości (budowa, przebudowa, remont) w ogólnej długości infrastruktury zapewniającej dostęp do portów od strony morza w danym roku (w mb/mb)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	59.509/ 382.581	49.206,4/ 382.581	74.681,9/ 382.581	118.328,15/ 382.581

Komentarz:

Wartości miernika, w wieloletniej perspektywie planowania, mogą mieć charakter zmienny, w zależności od planowanego w poszczególnych latach zakresu rzeczowego prac. Realizacja miernika monitorowana jest kwartalnie w ramach procesów kontroli zarządczej. Miernik wyliczany jest na podstawie danych urzędów morskich, odnoszących się do długości infrastruktury zapewniającej dostęp do portów od strony morza, na której wykonano roboty inwestycyjne lub utrzymaniowe w danym okresie rozliczeniowym, w stosunku do ogólnej długości infrastruktury zapewniającej dostęp do portów od strony morza w danym okresie rozliczeniowym, przeliczanej na metry bieżące. Źródłem danych do wyliczenia miernika są protokoły częściowego i końcowego odbioru robót oraz dane geodezyjne.
Długość odcinków naprawionych w ramach prac podczyszczeniowych torów wodnych jest uzależniony od kubatury wyczerpanego urobku – koszt naprawy toru wodnego nie jest zależny od jego długości lecz od stopnia jego zamulenia. Trudno jest zatem zaplanować wielkość wykonanego miernika na kolejne lata, gdyż stopień zamulenia torów uzależniony jest od czynników hydrometeorologicznych.

Ilość ładunków przetransportowanych śródlądowymi drogami wodnymi (w tys. ton)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	1.689	1.724,97	1.717,69	1.713,32

Komentarz:

Miernik umożliwia ocenę stopnia realizacji działań zmierzających do poprawy i zwiększenia potencjału transportowego śródlądowych dróg wodnych o szczególnym znaczeniu transportowym na terytorium RP. Przyjęte wartości miernika zostały oszacowane w oparciu o prognozowaną dynamikę zmian

przewozów towarowych, na podstawie metody zawartej w opracowaniu pn. ITF Transport Outlook 2023 OECD/ITF.

Liczba statków, w których stwierdzono uchybienia w stosunku do ogólnej liczby przeprowadzonych inspekcji statków (w szt./szt.)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	608/4.054	510/3.400	510/3.400	510/3.400

Komentarz:

Miernik umożliwia ocenę stopnia zapewnienia działań służących bezpieczeństwu żeglugi śródlądowej. Zapewnienie odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa w żegludze śródlądowej wpływa na poprawę jakości żeglugi śródlądowej oraz zwiększenie atrakcyjności wykorzystania tej formy transportu. Miernik pozwala na poglądową ocenę zarówno jakości i rzetelności przeprowadzanych inspekcji, jak i stopnia przestrzegania obowiązujących przepisów dotyczących bezpieczeństwa żeglugi przez armatorów i członków załóg statków żeglugi śródlądowej.

Zadanie 19.4. Transport lotniczy i infrastruktura lotnicza

Zadanie ma zapewnić i utrzymać wysoki poziom bezpieczeństwa oraz ochrony ruchu lotniczego dzięki rozbudowie i modernizacji infrastruktury nawigacyjnej, dozorowania i komunikacji. Ponadto zadanie ma na celu zwiększenie pojemności przestrzeni powietrznej oraz przepustowości portów lotniczych, przy równoczesnym zapewnieniu wysokiego standardu świadczonych usług dzięki budowie, rozbudowie lub modernizacji infrastruktury lotniskowej w portach lotniczych, z uwzględnieniem wymogów związanych z ochroną środowiska. Zadanie wpłynie na optymalizację ruchu statków powietrznych, a poprzez to na poprawę efektywności zarządzania przestrzenią powietrzną. W ramach zadania prowadzona jest działalność nadzorcza dotycząca systemu lotnictwa cywilnego oraz działania z zakresu regulacji rynku lotniczego. Realizuje się także działalność związaną z licencjonowaniem personelu lotniczego, ochroną praw pasażerów oraz badaniem zdarzeń lotniczych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Infrastruktury**, Polska Agencja Żeglugi Powietrznej.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie rozwoju transportu lotniczego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **6,33** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 2,21 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Operacje lotnicze IFR w polskiej przestrzeni powietrznej (liczba operacji)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	758.343	837.000	859.000	880.000

Komentarz:

Miernik wskazuje na tempo rozwoju transportu lotniczego w Polsce, w tym dostępność infrastruktury lotniskowej oraz pojemność polskiej przestrzeni powietrznej.
Liczba operacji lotniczych IFR (Instrument Flight Rules) odnosi się do operacji zarejestrowanych

w polskiej przestrzeni powietrznej, obejmuje przeloty tranzytowe oraz ruch krajowy i międzynarodowy z/do polskich lotnisk. IFR to loty wykonywane zgodnie z przepisami wykonywania lotów według wskazań przyrządów.
Planowane wartości miernika wynikają z opublikowanej przez Eurocontrol 7-letniej prognozy ruchu lotniczego na lata 2025-2031 wg scenariusza podstawowego base (publikacja luty 2025 r.).
W latach 2026-2028 zakłada osiągnięcie odpowiednio ok. 92% w 2026 r., 94% w 2027 r. oraz 96% w 2028 r. poziomu ruchu lotniczego odnotowanego w 2019 r. (sprzed pandemii COVID-19).
Poziom wykonania miernika jest uzależniony od sytuacji społeczno-gospodarczej kraju, wojny w Ukrainie i związanych z nią ograniczeń w ruchu w przestrzeni powietrznej oraz innych czynników zewnętrznych determinujących popyt rzeczywisty na usługi cywilnego transportu lotniczego (np. sytuacja polityczna na świecie, uwarunkowania gospodarcze w Europie, nastroje społeczne, ceny energii).

Zadanie 19.5.W Wspieranie zrównoważonego rozwoju transportu

W ramach zadania prowadzone są sprawy z zakresu kreowania i realizacji polityki transportowej, polegające m.in. na przygotowaniu, realizacji i monitorowaniu wdrażania oraz aktualizacji dokumentów i działań rządowych w celu wspierania rozwoju i modernizacji poszczególnych gałęzi transportu, tj. lądowego, lotniczego, miejskiego, morskiego, wodnego, śródlądowego i intermodalnego. Realizowane są projekty, których zakres obejmuje głównie: szeroko rozumiane działania operacyjne i inwestycje infrastrukturalne służące m.in. unowocześnianiu funkcjonowania obsługi niskoemisyjnego transportu publicznego i obsługi pasażerów, a także zmniejszeniu zatłoczenia motoryzacyjnego w miastach, jak też poprawie płynności ruchu oraz bezpieczeństwa. Przedsięwzięcia te dotyczą adaptacji, budowy, przebudowy i rozbudowy sieci transportu miejskiego, zakupu i modernizacji jednostek taboru szynowego, trolejbusowego i autobusowego wraz z infrastrukturą służącą do jego utrzymania, a także inwestycji taborowych w kolejach. Duży nacisk kładzie się na realizację inwestycji i rozwiązań transportowych przyjaznych środowisku naturalnemu i rozwój połączeń multimodalnych, m.in. poprzez wdrażanie inteligentnych systemów transportowych (ITS) oraz promowanie działań mających na celu zmiany w indywidualnej i zbiorowej mobilności. Zapewniane jest także dofinansowanie kolejowych pasażerskich przewozów międzywojewódzkich i międzynarodowych.
Prowadzone są czynności w zakresie bezpiecznej eksploatacji urządzeń technicznych oraz pojazdów uczestniczących w ruchu drogowym, rzetelnej kontroli pojazdów oraz homologacji typów pojazdów bądź przedmiotów ich wyposażenia, a także transformacji transportu w kierunku niskoemisyjnego.
Wsparcie obejmuje również wdrażanie nowoczesnych rozwiązań w transporcie towarów, w tym rozwój transportu intermodalnego poprzez budowę oraz modernizację infrastruktury transportu intermodalnego (wykorzystującego różne rodzaje środków transportu) w Polsce, a także zakup taboru kolejowego, specjalistycznego sprzętu i oprogramowania wykorzystywanego w przewozach intermodalnych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Infrastruktury**, Wojewodowie, **Transportowy Dozór Techniczny**.

Celami określonymi dla zadania są:

- poprawa jakości połączeń kolejowych;
- zwiększenie wykorzystania niskoemisyjnego transportu miejskiego;

- utrzymanie wysokiego poziomu bezpieczeństwa urządzeń technicznych w transporcie drogowym, kolejowym i śródlądowym.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **21,41** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 5,68 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Stopień wykonania prognozy płatności zatwierdzonej przez IKPKW dla FEnIKS 2021-2027 (dla projektów taboru kolejowego na dany rok) (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	-	100	100	100

Stopień wykonania prognozy płatności zatwierdzonej przez IKPKW dla FEnIKS 2021-2027 (dla projektów transportu miejskiego na dany rok) (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	-	100	100	100

Komentarz:

Mierniki dotyczą wartości certyfikowanych środków i są jednymi z najważniejszych mierników wykorzystywanych przez KE do pomiaru stopnia realizacji zobowiązań wynikających z Umowy Partnerstwa. Prognoza płatności dla danego roku jest uzgadniana z IZ i zatwierdzana przez IKPKW na początku każdego roku. Wykonanie zatwierdzonej prognozy płatności w 100% umożliwia realizację celów wyznaczonych przez KE.
Ryzyko niewykonania wartości miernika może wynikać m.in. z: opóźnień w postępowaniach przetargowych, niskiego poziomu zaawansowania prac przygotowawczych, opóźnień w podpisywaniu umów z wykonawcami, negatywnych warunków atmosferycznych, zmian wartości kontraktów w ramach projektów z uwagi na obecną sytuację na rynku, w tym inflację, kryzysu wojennego w Ukrainie, który może mieć negatywny wpływ na realizację projektów (brak personelu, materiałów budowlanych, wzrost cen, a także utrudniony transport).
Środki zaradcze podejmowane przez CUPT w celu ograniczenia ryzyk niewykonania określonej wartości miernika to przede wszystkim: stały kontakt z beneficjentami umożliwiający przyspieszenie procesu przygotowywania dokumentów, szkolenia beneficjentów, robocza ocena dokumentacji składanej przez beneficjentów, bieżący monitoring postępu realizacji inwestycji oraz bieżący monitoring sytuacji związanej z kryzysem wojennym w Ukrainie.

Liczba przeprowadzonych działań technicznych obejmująca liczbę przeprowadzonych badań technicznych i przeegzaminowanych osób (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	634.508	676.971	707.247	733.423

Komentarz:

Miernik dotyczy działalności Transportowego Dozoru Technicznego.
Wartość miernika w kolejnych latach będzie uzależniona od liczby przeprowadzonych przez inspektorów Transportowego Dozoru Technicznego badań i egzaminów, wydanych świadectw homologacji, wydanych świadectw ADR, zezwoleń na odstępstwo, poświadczeń zgodności wyposażenia i warunków lokalowych Stacji Kontroli Pojazdów, potwierdzeń spełnienia przez pojazd wymagań w zakresie wytrzymałości siedzeń i ich mocowania oraz kotwiczenia pasów bezpieczeństwa oraz przeprowadzonych kontroli SKP oraz przeprowadzonych egzaminów diagnostów i doradców ds. bezpieczeństwa w zakresie towarów niebezpiecznych.

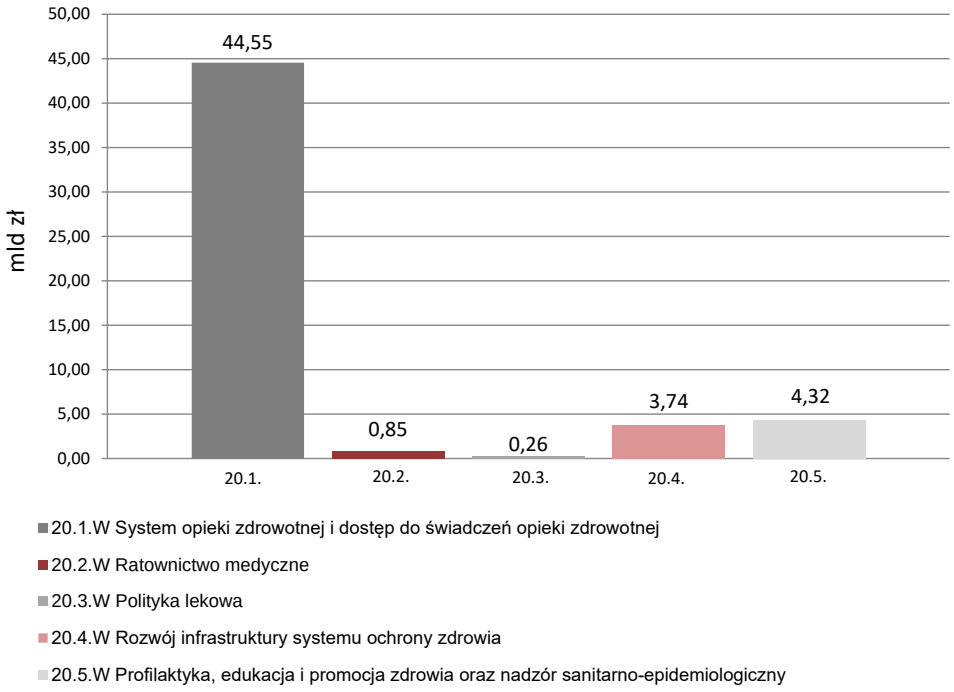
W 2026 r. planowane jest zwiększenie wartości miernika, zarówno w stosunku do wykonania za 2024 r. jak i planu na 2025 r. Jest to związane między innymi z przejmowaniem spraw dotyczących urządzeń dźwignicowych i ciśnieniowych od UDT, znajdujących się na terenie województwa pomorskiego i warmińsko-mazurskiego. Oprócz wykonywania badań tych urządzeń inspektorzy TDT dokonują sprawdzeń kwalifikacji do ich obsługi i konserwacji. Dodatkowo w zakresie homologacji planowane jest zwiększenie liczby kontroli zgodności produkcji pojazdów, wyposażenia i części pojazdów. Kolejne lata zakładają stopniowy wzrost wartości miernika, co pozwoli na utrzymanie właściwego poziomu funkcjonowania urządzeń technicznych, mogących potencjalnie stwarzać zagrożenie dla życia lub zdrowia ludzkiego oraz mienia i środowiska.

Funkcja 20.
Zdrowie

Funkcja umożliwia realizację polityki zdrowotnej państwa w zakresie finansowanym ze środków budżetowych. Celem działań realizowanych w tym obszarze jest zwiększanie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie. W ramach funkcji państwo zapewnia funkcjonowanie ratownictwa medycznego oraz wieloletnich programów rządowych związanych z rozwojem medycyny transplantacyjnej czy zwalczaniem chorób nowotworowych lub chorób układu krążenia. Ponadto państwo wspiera zadania dotyczące rozwoju infrastruktury ochrony zdrowia, realizuje politykę lekową oraz zapewnia bezpieczeństwo sanitarne i farmaceutyczne. Zapewniane są badania profilaktyczne oraz promocja zdrowia. W zakresie funkcji sprawowany jest także nadzór nad systemem opieki zdrowotnej, realizuje się kształcenie i podnoszenie kwalifikacji przez osoby wykonujące zawód medyczny oraz podejmowane są działania na rzecz ochrony praw pacjenta. Ponadto prowadzone są przedsięwzięcia służące poprawie zdrowia i jakości życia obywateli realizowane w ramach Funduszu Medycznego.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 20. w 2026 r.

53,73 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 20.1.W System opieki zdrowotnej i dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej

ZADANIE PRIORYTETOWE

W ramach zadania tworzone są warunki funkcjonowania systemu ochrony zdrowia oraz oceniane są potrzeby zdrowotne obywateli. Finansowane są programy z zakresu polityki zdrowotnej ważne dla zdrowia społeczeństwa oraz dostęp do: innowacyjnych technologii medycznych, a także leków nowej generacji. W zadaniu ujęte jest również funkcjonowanie publicznej służby krwi. Szczególne znaczenie dla zadania mają programy polityki zdrowotnej dotyczące: profilaktyki zdrowia, wykrywania i realizowania określonych potrzeb zdrowotnych, poprawy stanu zdrowia określonej grupy świadczeniobiorców, a także zwiększania dostępności do świadczeń opieki zdrowotnej oraz wdrożenia nowych procedur medycznych, czy zapewnienia samowystarczalności w krew i jej składniki. Realizowane w ramach zadania programy obejmują w szczególności leczenie antyretrowirusowe osób żyjących z wirusem HIV, chorych na hemofilię i pokrewne skazy krwotoczne, zwalczanie chorób nowotworowych i chorób układu sercowo-naczyniowego. W zadaniu ujęte są także działania w zakresie rozwoju medycyny transplantacyjnej, leczenie niepłodności obejmujące procedury medycznie wspomaganej prokreacji oraz programy dotyczące diagnostyki i terapii wad rozwojowych dziecka nienarodzonego i noworodków. Ponadto prowadzony jest nadzór nad Narodowym Funduszem Zdrowia oraz ocena świadczeń opieki medycznej i technologii medycznych. W ramach zadania realizuje się także kształcenie i podnoszenie kwalifikacji przez osoby wykonujące zawód medyczny. Prowadzone są także przedsięwzięcia służące poprawie dostępu, podniesienia jakości i bezpieczeństwa świadczonych usług zdrowotnych realizowane w ramach Funduszu Medycznego. Ponadto prowadzona jest działalność edukacyjno-informacyjna w zakresie praw pacjentów oraz interwencyjna w obszarze naruszeń tych praw.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Zdrowia**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Rzecznik Praw Pacjenta, Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wojewodowie, Agencja Badań Medycznych, Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, Fundusz Administracyjny, Fundusz Emerytalno-Rentowy, Fundusz Medyczny, Fundusz Kompensacyjny Badań Klinicznych, Fundusz Kompensacyjny Szczepień Ochronnych, Fundusz Kompensacyjny Zdarzeń Medycznych.

Celami określonymi dla zadania są:

- rozwój medycyny transplantacyjnej;
- rozwój kompetencji zawodowych i kwalifikacji kadr medycznych celem poprawienia dostępności do lekarza lub lekarza dentysty ze specjalizacją.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **135,06** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 44,55 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba przeszczepień narządów na 1 mln mieszkańców (w szt.)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	60,08	60	61	62

Komentarz:

Miernik związany jest z realizacją programu wieloletniego pn. „Narodowy Program Transplantacyjny". Miernik daje możliwość bieżącego monitorowania poziomu wykonania liczby przeszczepień w Polsce. Jest to podstawowy miernik, wykorzystywany także w statystykach europejskich i międzynarodowych, który pozwala ocenić ogólną wydolność systemu medycyny transplantacyjnej. Dla wartości miernika kluczowe znaczenie ma aktywność podmiotów leczniczych w zakresie prowadzonych procedur donacyjnych, w tym w zakresie efektywnego funkcjonowania sieci koordynatorów transplantacyjnych, której celem jest zapewnienie sprawnej realizacji procedur od etapu identyfikacji i kwalifikacji dawcy, poprzez pobranie, aż do przeszczepienia narządu – stąd sieć koordynatorów transplantacyjnych jest stale rozwijana m.in. poprzez rozbudowę sieci o koordynatorów żywego dawstwa, koordynatorów wojewódzkich, koordynatorów biorców, czy koordynatorów odpowiedzialnych za koordynacje międzynarodowe oraz organizację specjalistycznych szkoleń. Znaczenie mają także podejmowane działania inwestycyjne, tak w odniesieniu do oddziałów anestezjologii i intensywnej terapii, ośrodków translacyjnych, jak i innych jednostek zaangażowanych w proces przeszczepienia.
Wskazać należy jednak, że możliwość wykonania przeszczepienia jest ściśle związana ze zgodnością tkankową dawcy i biorcy, jak również z samym pozyskaniem dawcy oraz czasem, który upływa pomiędzy pobraniem narządu, a przeszczepem, czy chociażby kwalifikacją medyczną pozyskanego narządu. Nie każdy bowiem pobrany narząd zostaje zakwalifikowany do przeszczepienia.

Liczba lekarzy i lekarzy dentystów odbywających specjalizację w trybie rezydentury	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	26.201	32.478	37.505	42.523

Komentarz:

Miernik daje możliwość bieżącego monitoringu liczby lekarzy i lekarzy dentystów odbywających specjalizację w trybie rezydentury.
Ostatecznie na wartość tego miernika wpływa wiele czynników, w tym również takie, które są poza kontrolą Ministra Zdrowia. Są to przede wszystkim zdarzenia absencyjne zaistniałe w czasie odbywania specjalizacji, które przedłużają czas jej trwania, wpływając tym samym na zwiększenie wartości miernika, jak i oddziałujące w przeciwnym kierunku, np.: niepodjęcie, skrócenie, rezygnacja ze specjalizacji czy też opóźnione (w stosunku do odczytu miernika) rejestrowanie rezydentury w Systemie Informatycznym Rezydentur przez jednostki akredytowane prowadzące szkolenie. Głównymi czynnikami kształtującymi wartość miernika są jednak przyznawane nowe miejsca rezydenckie na kolejne postępowania kwalifikacyjne i gotowość lekarzy do podejmowania specjalizacji.

Zadanie 20.2.W Ratownictwo medyczne

Fundusze przeznaczone na to zadanie umożliwiają zapewnienie pomocy każdej osobie znajdującej się w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego. Zadaniem objęta jest działalność zespołów ratownictwa medycznego i dyspozytorni medycznych. W ramach zadania planuje się również realizację inwestycji w infrastrukturę i doposażenie dyspozytorni medycznych,

w tym rozwój infrastruktury łączności (w tym zakresie planuje się objęcie wsparciem dyspozytorni medycznych) oraz zakup i instalację pełnego symulatora lotów wraz z wybudowaniem zaplecza szkoleniowego dla kadry Lotniczego Pogotowia Ratunkowego (LPR) w ramach FEnIKS na lata 2021-2027.

Zadanie realizuje: **Ministerstwo Zdrowia**, Wojewodowie.

Celami określonymi dla zadania są:

- zapewnienie dostępności do świadczeń opieki zdrowotnej realizowanych przez lotnicze zespoły ratownictwa medycznego oraz lotnicze zespoły transportu sanitarnego;
- poprawa funkcjonalności łączności i komunikacji w obrębie systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne poprzez wsparcie inwestycji w infrastrukturę i doposażenie dyspozytorni medycznych, w tym rozwój infrastruktury łączności w ramach FEnIKS na lata 2021-2027.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **2,89** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,85 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Stopień realizacji świadczeń zakontraktowanych z Lotniczym Pogotowiem Ratunkowym (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	100,28	100	100	100

Komentarz:

Miernik umożliwia monitorowanie stopnia zrealizowanych zadań, w stosunku do całości zadań zakontraktowanych na dany rok. Umowa z Lotniczym Pogotowiem Ratunkowym zapewnia dostępność do świadczeń opieki zdrowotnej realizowanych przez lotnicze zespoły ratownictwa medycznego oraz lotnicze zespoły transportu sanitarnego. Ryzykiem może być brak dostatecznej liczby śmigłowców i samolotów do realizacji zadań (m.in. wynikający z nieprzewidzianych awarii technicznych), a ponadto potencjalne wyłączenia z użytkowania maszyn i baz (ryzyko to jest ograniczane poprzez zapewnienie śmigłowców rezerwowych, odpowiednie ich rozmieszczenie i planowanie użycia).

Liczba zawartych umów o dofinansowanie z podmiotami w zakresie wsparcia obszaru ratownictwo medyczne w ramach instrumentu finansowego FEnIKS na lata 2021-2027	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	3	1	0	0

Komentarz:

Miernik umożliwia monitorowanie liczby zawartych umów o dofinansowanie z podmiotami w zakresie wsparcia obszaru ratownictwo medyczne w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko na lata 2021-2027 (FEnIKS na lata 2021-2027), tj. z urzędami wojewódzkimi na rzecz wsparcia dyspozytorni medycznych oraz z Lotniczym Pogotowiem Ratunkowym w zakresie zakupu i instalacji pełnego symulatora lotów wraz z wybudowaniem zaplecza szkoleniowego umożliwiającego prowadzenie szkoleń kadry ratownictwa medycznego. Docelowo planuje się zawarcie 17 umów o dofinansowanie w zakresie wsparcia obszaru ratownictwa medycznego w ramach programu FEnIKS na lata 2021-2027, tj. w latach 2024-2025 r. 15 umów z urzędami wojewódzkimi oraz 1 umowy z Lotniczym Pogotowiem Ratunkowym, natomiast w 2026 r. 1 umowy

o dofinansowanie z urzędem wojewódzkim. Na ostateczną wartość wykonania miernika w danym roku wpływa wiele ryzyk, np. przesuwanie terminów złożenia dokumentacji aplikacyjnej przez urzędy wojewódzkie, mogące skutkować opóźnieniem: procesu ich oceny przez Ministerstwo Zdrowia, wyboru do dofinansowania i podpisania umów o dofinansowanie. Innym potencjalnym czynnikiem może być niska jakość dokumentacji aplikacyjnej, wskutek czego opóźnieniu może ulec proces oceny przez Ministerstwo Zdrowia (w wyniku wielokrotnego wzywania urzędów wojewódzkich do uzupełnień/poprawy dokumentacji aplikacyjnej), a także podpisanie umów o dofinansowanie z tymi podmiotami.

Zadanie 20.3.W Polityka lekowa

W ramach zadania prowadzona jest rejestracja produktów leczniczych i biobójczych oraz sprawowany jest nadzór farmaceutyczny nad jakością i obrotem tych produktów. Działania w obrębie zadania związane są również z oceną dokumentacji złożonej w postępowaniach rejestracyjnych oraz z monitorowaniem działań niepożądanych, wywoływanych przez produkty lecznicze przeznaczone dla ludzi lub zwierząt, a także ze zwalczaniem nielegalnego obrotu produktami leczniczymi. Zabezpieczany jest dostęp do leków i wyrobów medycznych oraz oceniane są świadczenia medyczne, leki i wyroby medyczne.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Zdrowia**, Wojewodowie.

Celem określonym dla zadania jest ograniczenie nieprawidłowości produktowych i procesowych w obszarze jakości produktów leczniczych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,79** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,26 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Stosunek liczby działań, w wyniku których wykryto nieprawidłowości do liczby podjętych działań w zakresie nadzoru nad jakością i obrotem produktów leczniczych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	7,88	100	100	100

Komentarz:

Miernik dotyczy liczby wykrytych nieprawidłowości w stosunku do liczby podjętych przez Głównego Inspektora Farmaceutycznego działań realizowanych w postaci czynności nadzorczych (kontroli i inspekcji) u podmiotów prowadzących działalność na rynku farmaceutycznym i nadzorowanych przez organ (wytwórców lub importerów produktów leczniczych, wytwórców, importerów i dystrybutorów substancji czynnych, hurtowników, pośredników). Pozwala to ocenić skuteczność i adekwatność reakcji GIF na stwierdzone niezgodności, a tym samym monitorować sprawność systemu nadzoru nad jakością produktów leczniczych dopuszczonych do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i ograniczać nieprawidłowości produktowe i procesowe w obszarze jakości produktów leczniczych. Wartość miernika jest w pewnym stopniu uzależniona od czynnika zewnętrznego, tj. od stopnia przestrzegania norm dotyczących jakości i obrotu produktów leczniczych przez podmioty kontrolowane.

Zadanie 20.4.W Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia

Zadanie dotyczy w szczególności inwestycji budowlanych, w tym m.in. budowy, przebudowy, rozbudowy i wyposażenia oraz zakupów inwestycyjnych (zakupów gotowych dóbr inwestycyjnych), w tym wymiany i modernizacji sprzętu w zakresie programów polityki zdrowotnej oraz programów wieloletnich w szpitalach ogólnych, klinicznych i innych podmiotach leczniczych.
Ponadto realizowane są zadania finansowane z Funduszu Medycznego w zakresie inwestycji w infrastrukturę ochrony zdrowia celem poprawy jakości i dostępności świadczeń opieki zdrowotnej oraz bezpieczeństwa udzielania świadczeń opieki zdrowotnej.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Zdrowia**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Wojewodowie.

Celami określonymi dla zadania są:

- poprawa jakości i efektywności funkcjonowania jednostek ochrony zdrowia;
- poprawa dostępności, jakości i efektywności leczenia specjalistycznego w kraju.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **10,09** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 3,74 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba zrealizowanych inwestycyjnych zadań budowlanych w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Ministra Zdrowia w ramach środków budżetu państwa	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	16	5	2	2

Komentarz:

Miernik odnosi się do inwestycji budowlanych finansowanych z budżetu państwa w części 46. Zdrowie, a jego planowane wartości ustalono w oparciu o harmonogram rzeczowo-finansowy zadań. Odzwierciedla uzyskanie efektu rzeczowego w postaci zrealizowanych inwestycji budowlanych, w celu poprawy jakości i efektywności funkcjonowania jednostek ochrony zdrowia. Ryzyka związane z realizacją miernika są charakterystyczne dla budowlanych procesów inwestycyjnych – mogą wynikać m.in. z przedłużających się procedur przetargowych oraz realizacji umów na dostawy aparatury medycznej i wyposażenia, które mogą wpłynąć na przesunięcie terminu alokacji klinik i prowadzenia robót budowlanych, w wyniku czego może wystąpić wydłużenie okresu realizacji zadań.

Procentowy wskaźnik liczby świadczeniodawców doposażonych i modernizowanych w ciągu roku w ramach programów polityki zdrowotnej oraz programów wieloletnich w odniesieniu do ogólnej liczby świadczeniodawców posiadających kontrakty NFZ w zakresie leczenia szpitalnego	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	27	20	20	21

Komentarz:

Miernik przedstawia procentowy wskaźnik objęcia działaniami inwestycyjnymi realizowanymi w ramach programów polityki zdrowotnej oraz programów wieloletnich, w podmiotach świadczeniodawców, posiadających kontrakty NFZ w zakresie leczenia szpitalnego. Wartość wskaźnika jest wyliczana na podstawie liczby zawartych umów w ramach ww. programów. Realizacja wskaźnika uzależniona jest od przyjęcia do realizacji nowych programów polityki zdrowotnej oraz programów wieloletnich, w ramach których planowane byłyby zadania związane z zakupem sprzętu. Planowana wartość miernika została ustalona na podstawie dotychczasowego wykonania w 2024 roku i przewidywanego stanu jego realizacji w 2025 roku, z uwzględnieniem planowanych zadań związanych z doposażeniem i modernizacją świadczeniodawców w ramach programów polityki zdrowotnej oraz programów wieloletnich.
Ryzykiem niewykonania wartości miernika mogłyby być opóźnienia w wyborze realizatorów zadania w trybie konkursów, czy też przedłużająca się procedura przetargowa, co powodowałoby niedokonanie zakupu sprzętu, a tym samym niewydatkowanie przeznaczonych na ten cel środków do końca roku budżetowego.

Zadanie 20.5.W Profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia oraz nadzór sanitarno-epidemiologiczny

W zakresie zadania ujęta została działalność państwa polegająca na: sprawowaniu nadzoru sanitarnego, prowadzeniu działalności zapobiegawczej i przeciwepidemicznej na lotniczych przejściach granicznych, granicy państwa i Unii Europejskiej oraz działalności kontrolno-inspekcyjnej. Realizowane są działania polegające na bieżącym i zapobiegawczym nadzorze sanitarnym oraz na zabezpieczeniu sanitarno-epidemiologicznym granic państwa (przed napływem środków spożywczych o niewłaściwej jakości oraz przeciwdziałających szerzeniu się chorób zakaźnych). Zapewnia się też zapobieganie i zwalczanie chorób zakaźnych, a także monitorowanie zdarzeń stanowiących zagrożenie dla zdrowia publicznego (w tym obszarze znajdują się takie rodzaje działalności jak: monitorowanie stanu ochrony radiologicznej, ochrona przed szkodliwym wpływem substancji chemicznych na zdrowie człowieka i na środowisko, a także prewencja zagrożeń zdrowia wynikających z wpływu niekorzystnych warunków środowiska pracy i sposobu jej wykonywania, a ponadto – badania wody, żywności, materiałów i wyrobów do kontaktu z żywnością, kosmetyków i innych czynników mających wpływ na zdrowie ludzi). W ramach zadania finansowany jest zakup szczepionek, jak też zabezpiecza się utrzymywanie stałej rezerwy państwowej i dystrybucję środków medycznych, antyseptycznych oraz szczepionek. Ważną dziedziną jest także profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia prowadzona m.in. w ramach programów polityki zdrowotnej. Zwalczane są również wszelkie uzależnienia: alkoholowe, narkotykowe, hazardowe itp.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Zdrowia**, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Wojewodowie, Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych, Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie.

Celami określonymi dla zadania są:

- zapewnienie właściwego nadzoru sanitarno-epidemiologicznego na terenie Polski;
- poprawa dostępności do profilaktycznych świadczeń zdrowotnych realizowanych w ramach programów polityki zdrowotnej.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **12,92** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 4,32 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Stosunek liczby wymierzonych mandatów na skutek wykrytych nieprawidłowości do liczby przeprowadzonych kontroli w zakresie nadzoru sanitarno-epidemiologicznego (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	2,53	4,21	4,22	4,23

Komentarz:

Miernik monitoruje sprawowanie przez państwo właściwego nadzoru sanitarno-epidemiologicznego, w szczególności nad warunkami:

- higieny środowiska, higieny pracy w zakładach pracy, higieny radiacyjnej, higieny procesów nauczania i wychowania, higieny wypoczynku i rekreacji,
- zdrowotnymi żywności, żywienia i produktów kosmetycznych,
- higieniczno-sanitarnymi, jakie powinien spełniać personel medyczny, sprzęt oraz pomieszczenia, w których są udzielane świadczenia zdrowotne,

w celu ochrony zdrowia ludzkiego przed niekorzystnym wpływem szkodliwości i uciążliwości środowiskowych, zapobiegania powstawaniu chorób, w tym chorób zakaźnych i zawodowych. Czynniki, które mają wpływ na poziom miernika, to przede wszystkim nieprawidłowości wykryte w toku działań kontrolnych organów Państwowej Inspekcji Sanitarnej oraz liczba przeprowadzonych kontroli, uzależniona od bieżącej oceny stanu sanitarno-epidemiologicznego kraju oraz przyjętych do realizacji rocznych planów kontroli i realizowanych na bieżąco kontroli interwencyjnych. Wpływ na wartość miernika może mieć ewentualne zwiększenie liczby przeprowadzanych kontroli, wynikające np. z wystąpienia trudnych do przewidzenia zdarzeń stanowiących zagrożenie dla zdrowia publicznego.

Liczba noworodków objętych profilaktycznymi badaniami przesiewowymi realizowanymi w ramach programów polityki zdrowotnej	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	251.000	240.000	240.000	240.000

Komentarz:

Miernik przedstawia liczbę noworodków objętych profilaktycznymi badaniami realizowanymi w ramach programów polityki zdrowotnej. Program przesiewowy umożliwia wykrycie 30 chorób wrodzonych przed wystąpieniem objawów klinicznych (wrodzonej niedoczynności tarczycy, fenyloketonurii, mukowiscydozy, rzadkich wad metabolizmu (grupa 24 chorób), wrodzonego przerostu nadnerczy, deficytu biotynidaz, rdzeniowego zaniku mięśni SMA). Od 2026 roku planowane jest rozszerzenie Programu o kolejne choroby (w zależności od wyniku pilotażu – o wszystkie lub wskazane spośród

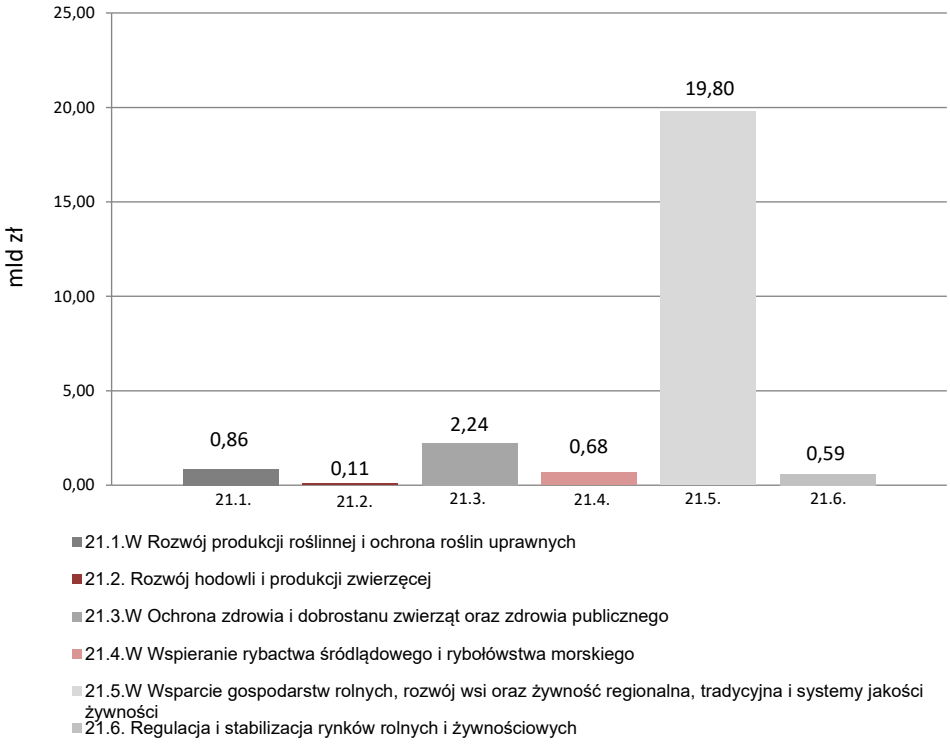
następujących: wrodzony niedobór odporności, galaktozemię, chorobę Pompe’go, Fabry’ego, Gaucher’a oraz mukopolisacharydozę typu I).
Realizatorem Programu jest Instytut Matki i Dziecka w Warszawie – szpitale pobierają próbki krwi od noworodków, a następnie przesyłają materiał do laboratoriów przesiewowych IMiD. Badaniami objęta jest cała populacja noworodków w Polsce.
Ryzyko dotyczące realizacji miernika stanowić mogą czynniki zewnętrzne związane z ewentualnym spadkiem liczby urodzeń, który będzie mieć wpływ na liczbę wykonanych badań przesiewowych u noworodków.

Funkcja 21.
Polityka rolna i rybacka

W ramach funkcji realizowane są zadania związane z rolnictwem, regulacją i stabilizacją rynków rolnych i żywnościowych, rozwojem obszarów wiejskich oraz rybołówstwem. Celami funkcji jest poprawa i stabilizacja warunków ekonomicznych rolnictwa, rozwój obszarów wiejskich oraz zwiększenie konkurencyjności gospodarki rolno-żywnościowej, a także tworzenie i utrzymanie konkurencyjnego, nowoczesnego i dynamicznego sektora rybackiego. Działania państwa w tym obszarze obejmują zagadnienia dotyczące produkcji roślinnej i ochrony roślin uprawnych, nasiennictwa, roślin genetycznie zmodyfikowanych, hodowli i produkcji zwierzęcej, ochrony zdrowia zwierząt, weterynaryjnej ochrony zdrowia publicznego oraz nadzoru nad zdrowotną jakością środków spożywczych pochodzenia zwierzęcego oraz wpływu zmian klimatu na sektor rolnictwa. Państwo odpowiada także za wspieranie gospodarstw rolnych, kształtowanie ustroju rolnego i gospodarki żywnościowej oraz infrastruktury wsi, a także wspieranie promocji produktów rolno-spożywczych. Ponadto realizuje działania z zakresu rybactwa śródlądowego i rybołówstwa morskiego.

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 21. w 2026 r.

24,28 mld zł



Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Zadanie 21.1.W Rozwój produkcji roślinnej i ochrona roślin uprawnych

Zadaniem objęty jest szereg działań zmierzających do utrzymania stabilnej i dostosowanej do wymagań rynkowych produkcji roślinnej, zgodnej z zasadami dobrej kultury rolnej oraz z uwzględnieniem ochrony środowiska, zdrowia ludzi i zwierząt. Realizacja zadania jest bezpośrednio związana z produkcją i bezpieczeństwem żywności, konkurencyjnością i dochodowością gospodarstw rolnych. Realizowane są badania na rzecz postępu biologicznego w produkcji roślinnej, badania obejmujące hodowlę roślin, ochronę zasobów genowych, nawożenie, a także działania dotyczące badania, rejestracji i ochrony prawnej odmian roślin, badania i rejestrację nawozów i środków wspomagających uprawę roślin. Przeprowadzane są doświadczenia odmianowe oraz ocena tożsamości i czystości odmianowej. Wykonywany jest nadzór nad zdrowiem roślin, obrotem i stosowaniem środków ochrony roślin, obrotem nawozami i środkami wspomagającymi uprawę roślin oraz produktami nawozowymi UE, a także wytwarzaniem, oceną, obrotem i stosowaniem materiału siewnego. Ograniczane jest ryzyko związane ze stosowaniem środków ochrony roślin w produkcji roślinnej. Prowadzona jest również kontrola przestrzegania zakazu stosowania roślin genetycznie zmodyfikowanych (gmo) w uprawach oraz monitoring azotu mineralnego i agrochemiczna obsługa rolnictwa w kraju. Ponadto gromadzona jest i upowszechniana wiedza i dobre praktyki służące osiąganiu celów działań realizowanych w ramach zadania.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi**, Wojewodowie, Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie warunków do prowadzenia produkcji rolnej zgodnej z zasadami dobrej kultury rolnej.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **2,49** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,86 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Przekroczenia NDP (najwyższe dopuszczalne pozostałości) środków ochrony roślin w płodach rolnych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	2,47	< 2,5	< 2,5	< 2,5

Komentarz:

Przyjęty miernik pozwala na obserwację, na przykładzie przekroczenia NDP, środków ochrony roślin w płodach rolnych oraz prawidłowości produkcji rolnej w tym zakresie. Jako poziom odniesienia przyjęto stałą docelową wartość miernika poniżej 2,5%, która jest wartością bezpieczną, świadczącą o braku zagrożeń związanych ze stosowaniem środków ochrony roślin i dostosowaniem produkcji rolnej do wymogów konsumenta. Osiągnięcie założonej wartości miernika jest związane z celem określonym w dyrektywie 2009/128/WE ustanawiającej ramy wspólnotowego działania na rzecz zrównoważonego stosowania pestycydów.
Zidentyfikowane ryzyka niezrealizowania miernika zadania to: brak dopuszczonych do stosowania w danych uprawach środków ochrony roślin (co może spowodować, że producenci rolni będą stosowali środki ochrony roślin niedopuszczone do obrotu na terytorium kraju lub niezgodnie

z etykietą) oraz wysoka cena środków ochrony roślin na rynku (co może spowodować stosowanie podrobionych środków ochrony roślin).

Zadanie 21.2. Rozwój hodowli i produkcji zwierzęcej

Realizacja zadania dotyczy wspierania postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej (realizacji określonych celów hodowlanych) w celu stworzenia hodowcom możliwości wykorzystania w gospodarstwach rolnych najnowszych osiągnięć genetyki i hodowli. Działania te są ukierunkowane na stworzenie odpowiednich warunków do produkcji elitarnego materiału hodowlanego, a także na wspieranie działań pozwalających na podejmowanie przez hodowców właściwych decyzji hodowlanych. Zapewniana jest ochrona różnorodności genetycznej zwierząt gospodarskich. Zadanie obejmuje także czynności związane z oceną wartości użytkowej i oceną genetyczną zwierząt (bydła, koni, świń, owiec, kóz, alpak i drobiu) oraz z ochroną zasobów genetycznych zwierząt gospodarskich. Prowadzone są księgi, a także organizowane wystawy i pokazy zwierząt hodowlanych. Wykonywane są badania w zakresie postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej. Ponadto utrzymywana jest kontrola w zakresie organizacji hodowli i rozrodu zwierząt gospodarskich, jak też działania na rzecz umacniania i doskonalenia hodowli koni ras czystych i półkrwi.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi**, Polski Klub Wyścigów Konnych.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie stabilnych warunków do realizacji programów hodowlanych i działań wspomagających postęp biologiczny w produkcji zwierzęcej.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **0,33** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,11 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będą następujące mierniki:

Liczba programów hodowlanych, o których mowa w przepisach o organizacji hodowli i rozrodzie zwierząt gospodarskich, realizowanych dla zwierząt hodowlanych czystorasowych z gatunku bydła, koni, świń, owiec, kóz, alpak oraz dla drobiu (w szt.)*	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	149	148	148	148

*Wartość bazowa miernika z 2024 r. dotyczy miernika „Liczba programów hodowlanych, o których mowa w przepisach o organizacji hodowli i rozrodzie zwierząt gospodarskich, realizowanych dla zwierząt hodowlanych czystorasowych z gatunku bydła, koni, świń, owiec, kóz oraz dla drobiu (w szt.).

Liczba zwierząt wpisanych do ksiąg hodowlanych w stosunku do pogłowia zwierząt ogółem na przykładzie krów ras mlecznych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	34,99	21	21	21

Komentarz:

Przyjęte mierniki pozwalają na śledzenie sytuacji w zakresie elitarnego pogłowia zwierząt hodowlanych czystorasowych z gatunku bydła, koni, świń, owiec, kóz, alpak oraz dla drobiu.

W szczególności, przy porównaniu roku do roku, pozwalają one ocenić czy nie występuje zagrożenie odnośnie do likwidacji tego elitarnego pogłowia, co wpływałoby negatywnie na poziom efektywności rolnictwa, na dostosowanie produkcji do wymogów konsumenta oraz na utrzymanie dobrej pozycji produktów rolno-spożywczych na rynku unijnym i światowym.

Zadanie 21.3.W Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz zdrowia publicznego

W ramach zadania realizowane są działania związane ze zwalczaniem chorób zakaźnych w celu zapewnienia zdrowia publicznego w zakresie weterynarii oraz dobrostanu zwierząt. Inspekcja weterynaryjna koordynuje i nadzoruje procedury w zakresie ochrony zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz prowadzi czynności umożliwiające rozpoznawanie i zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt. Realizowane są badania dotyczące ochrony zdrowia zwierząt i zdrowia publicznego. Zapewniane jest bezpieczeństwo żywności pochodzenia zwierzęcego, produktów ubocznych pochodzenia zwierzęcego, produktów pochodnych i pasz w miejscach ich pozyskiwania, wytwarzania, przetwarzania i składowania oraz transportu.
W szczególności kontrolowane są warunki weterynaryjne dla produktów pochodzenia zwierzęcego i pasz. Prowadzona jest też graniczna kontrola weterynaryjna zwierząt, produktów pochodzenia zwierzęcego i pasz. Ponadto finansowana jest diagnostyka laboratoryjna chorób zwierząt, a także skażeń żywności i pasz.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi**, Wojewodowie, **Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa**.

Celem określonym dla zadania jest zapewnienie bezpieczeństwa epizootycznego i zdrowia publicznego w kraju w zakresie weterynarii.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **6,73** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 2,24 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Liczba uzgodnionych świadectw zdrowia na towary wysyłane do krajów trzecich w stosunku do ogólnej liczby intencji eksportowych zgłaszanych przez polskich przedsiębiorców (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	29,63	25	25	25

Komentarz:

Miernik odzwierciedla stan bezpieczeństwa epizootycznego i nadzoru weterynaryjnego w Polsce. Świadczą one bowiem o uznaniu polskiego systemu za bezpieczny i niestwarzający zagrożeń epizootycznych. Wartości miernika na poziomie 25% w okresie planowania wskazują na pozytywną ocenę w zakresie efektywności i skuteczności działań podejmowanych przez Głównego Lekarza Weterynarii. Uzgadniane weterynaryjne świadectwa zdrowia umożliwiają polskim przedsiębiorcom eksport zwierząt i produktów pochodzenia zwierzęcego do państw trzecich.
Na wartości miernika wpływ mogą mieć ryzyka, które potencjalnie mogłyby być wynikiem m.in.: zmiany priorytetów w zadaniach Inspekcji Weterynaryjnej – nowych zadań (np. zmiany prawa) lub dodatkowych istotnych zadań (np. wybuch choroby), działalności jednostek zewnętrznych – zmiany w produkcji (ograniczenie lub zwiększenie produkcji / zmiana w zakresie jakości produktów /

zmiany w poziomie zainteresowania określonymi rynkami państw trzecich), bądź też działalności władz właściwych państw trzecich (przedłużające się procedury uzgadniania warunków eksportowych) oraz działań instytucji UE.

	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
Wskaźniki spójności danych w systemie Identyfikacji i Rejestracji Zwierząt dla zwierząt z gatunków: bydło, owce, kozy, świnie (w %)	bydło 94,17 owce 94,19 kozy 91,33 świnie 97,59	bydło 90 owce 90 kozy 85 świnie 96	bydło 90 owce 90 kozy 85 świnie 96	bydło 90 owce 90 kozy 85 świnie 96

Komentarz:

ARiMR zgodnie z ustawą z dnia 4 listopada 2022 roku o systemie identyfikacji i rejestracji zwierząt aktualizuje bazę danych na podstawie zgłoszeń składanych przez posiadaczy zwierząt. W przypadku wystąpienia nieprawidłowości w bazie danych prowadzone jest postępowanie wyjaśniające w celu uzyskania brakujących zgłoszeń/korekt oraz zapewnienia zgodności danych w rejestrze ze stanem faktycznym. Dla zwierząt indywidualnie oznakowanych: bydło, owce, kozy jest to wskaźnik procentowy liczby zwierząt o spójnej historii zdarzeń w odniesieniu do puli wszystkich zwierząt niewyrejestrowanych, dla gatunku świnie jest to wskaźnik procentowy aktywnych siedzib stad świń, w których nie stwierdzono nieprawidłowości dotyczących liczby świń, w odniesieniu do puli wszystkich aktywnych siedzib stad świń.
Czynnikami wpływającymi pozytywnie na wykonanie miernika są: obowiązek składania zgłoszeń zwierzęcych w wersji elektronicznej dla pośredników w obrocie zwierzętami oraz rzeźni, popularyzacja elektronicznej formy składania zgłoszeń wśród pozostałych posiadaczy zwierząt, płatności w ramach Planu Strategicznego dla WPR związane z produkcją zwierzęcą oraz dobrostanem zwierząt.
Negatywny wpływ na wykonanie miernika może mieć spadek pogłowia zwierząt i liczby działalności utrzymujących zwierzęta. Ponadto potencjalne wzmożenie działań w zakresie wyjaśniania nieprawidłowości w przypadkach wystąpienia choroby zakaźnej w danym/ej gatunku/grupie zwierząt (np. ogniska ASF) może spowodować obniżenie wskaźnika dla innych gatunków zwierząt. Potencjalne ryzyko spadku wskaźnika spójności danych w systemie IRZ dla wszystkich gatunków zwierząt ocenia się jako niskie.

Zadanie 21.4.W Wspieranie rybactwa śródlądowego i rybołówstwa morskiego

ZADANIE PRIORYTETOWE

Zadanie dotyczy działań finansowanych ze środków publicznych związanych z zapewnieniem tworzenia warunków dla wspierania rybactwa śródlądowego i rybołówstwa morskiego, jak również zrównoważonego i racjonalnego zarządzania zasobami wód i ich ochrony. Wsparcie w tym obszarze dotyczy m.in. zarybiania polskich obszarów morskich rybami dwuśrodowiskowymi, a także przeciwdziałania kłusownictwu na wodach śródlądowych, jak też funkcjonowania nadzoru i kontroli wykonywania rybołówstwa morskiego. W ramach zadania realizowany jest program Fundusze Europejskie dla Rybactwa na lata 2021-2027. Jednocześnie prowadzone są działania na rzecz przetwórstwa i obrotu produktami rybołówstwa i akwakultury (wspieranie organizacji producenckich).

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi**, Wojewodowie, Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Celem określonym dla zadania jest tworzenie konkurencyjnego, nowoczesnego i dynamicznego sektora rybackiego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1,90** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,68 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Udział eksportu ryb i bezkręgowców wodnych w eksporcie zwierząt żywych i produktów pochodzenia zwierzęcego ogółem (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	16,5	16	15,5	15,5

Komentarz:

Poziom miernika ma odzwierciedlać stan konkurencyjności sektora rybackiego poprzez prezentację eksportu sektora rybackiego na tle eksportu produktów zwierzęcych ogółem.
Miernik w dużej mierze uzależniony jest od możliwości produkcyjnych i przetwórczych przedsiębiorstw eksportujących produkty rybne, ich możliwości eksportowych oraz możliwości importowych partnerów zagranicznych. Na wielkość miernika wpływa również światowa sytuacja społeczno-ekonomiczna, trendy handlowe, popyt zagraniczny oraz ceny produktów pochodzenia rybnego. Występujący ostatnio znaczny wzrost eksportu drobiu, produktów mleczarskich oraz jajek z Polski spowodował spadek planowanej wartości miernika w latach 2026-2028.

Zadanie 21.5.W Wsparcie gospodarstw rolnych, rozwój wsi oraz żywność regionalna, tradycyjna i systemy jakości żywności

ZADANIE PRIORYTETOWE

W zadaniu ujęto bardzo szerokie spektrum działań finansowanych ze środków publicznych, zorientowanych na tworzenie konkurencyjnego, nowoczesnego i dynamicznego sektora rolnego, a także na wspieranie i stabilizację dochodów uzyskiwanych z produkcji rolnej, przy jednoczesnym upowszechnianiu i promowaniu zasad dobrej kultury rolnej. Realizowane jest wsparcie w ramach Wspólnej Polityki Rolnej, w szczególności dofinansowywane są przedsięwzięcia objęte Planem Strategicznym dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 (PS WPR), w tym także wspierane są dochody rolników z wypłacanych dopłat bezpośrednich. Wspierany jest transfer wiedzy i innowacji w rolnictwie, leśnictwie i na obszarach wiejskich, jak też konkurencyjność wszystkich sektorów rolnictwa i zwiększenie rentowności gospodarstw rolnych. Podejmowane są przedsięwzięcia na rzecz organizacji łańcucha żywnościowego i promowania zarządzania ryzykiem w rolnictwie. Odtwarza się, chroni i wzmacnia ekosystemy zależne od rolnictwa i leśnictwa. Wspierane jest efektywne gospodarowanie zasobami oraz przechodzenie na gospodarkę niskoemisyjną i odporną na zmianę klimatu w sektorach rolnym, spożywczym i leśnym. Ważną częścią zadania są działania na rzecz włączenia społecznego i ograniczania ubóstwa oraz promowanie rozwoju gospodarczego na terenach wiejskich. Zabezpieczana jest też pomoc techniczna dla PS WPR. Realizowana jest także pomoc krajowa i unijna inna niż WPR

(w tym m.in. dotacje na dopłaty do oprocentowania kredytów na realizację inwestycji w gospodarstwach rolnych i wznowienie produkcji rolniczej po wystąpieniu niekorzystnych zjawisk atmosferycznych, zwrot podatku akcyzowego, dopłaty do materiału siewnego, dopłaty do składek ubezpieczenia upraw rolnych i zwierząt gospodarskich od negatywnych skutków spowodowanych niekorzystnymi zjawiskami atmosferycznymi, restrukturyzacja zadłużenia podmiotów prowadzących gospodarstwa rolne, rekompensaty dla producentów rolnych, którzy nie otrzymali zapłaty za produkty rolne zbyte podmiotom skupującym, które stały się niewypłacalne), jak też nadzór i kontrola jednostek samorządu terytorialnego w zakresie realizacji zadań w rolnictwie. Zapewnia się wsparcie instytucjonalne w ramach programów finansowanych z budżetu UE. Następuje zwrot gminom (poprzez dotacje) części wydatków w ramach funduszu sołeckiego. W ramach zadania realizowane są także działania na rzecz odnawialnych źródeł energii oraz działania innowacyjne i rozwojowe w sektorze rolno-spożywczym. Zadanie obejmuje także doradztwo rolnicze, w tym: doskonalenie kadr rolniczych, funkcjonowanie działalności doradczej w rolnictwie, a także organizację działań o charakterze informacyjnym i upowszechnieniowym. Tworzone są warunki dla kształtowania ustroju rolnego państwa i gospodarki żywnościowej. W ramach zadania, finansuje się badania w zakresie gospodarki żywnościowej, a także w zakresie kształtowania środowiska rolniczego i zrównoważonego rozwoju produkcji rolniczej w Polsce. Prowadzone są działania informacyjne, edukacyjne oraz promocyjne w zakresie rolnictwa, rozwoju wsi oraz rynków rolnych. Wspierany jest rozwój współpracy handlowej sektora rolno-spożywczego z zagranicą oraz promowane są, w kraju i za granicą, produkty rolno-spożywcze, w celu zwiększenia ich spożycia, eksportu i konkurencyjności, w tym: krajowe i unijne systemy jakości żywności, żywność ekologiczna, regionalna i tradycyjna. Upowszechniana jest także wiedza, badania i dobre praktyki pomocne w wytwarzaniu żywności oraz zapewniane jest doradztwo w zakresie rolnictwa ekologicznego. W zadaniu zawarto jednocześnie działalność służącą wsparciu infrastruktury wsi (m.in. prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa, w tym scalanie i wymiana gruntów, budowę oraz utrzymanie melioracji wodnych i wód istotnych dla utrzymania stosunków wodnych na potrzeby rolnictwa). Ponadto odbywa się zbieranie i wykorzystywanie danych z gospodarstw rolnych na potrzeby sieci danych dotyczących poziomu zrównoważenia gospodarstw rolnych. Realizowane są także zadania MRiRW wynikające ze zobowiązań krajowych i międzynarodowych powierzonych Państwowym Instytutom Badawczym, nadzorowanym przez MRiRW, w celu dostarczenia nowej wiedzy dotyczącej rolnictwa. W ramach zadania realizowane są również działania związane z promowaniem i wspieraniem kół gospodyń wiejskich oraz ich związków, a także działania w zakresie podejmowania i realizacji lokalnych inicjatyw społecznych na rzecz aktywizacji wspólnot i społeczności lokalnych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi**, Wojewodowie, **Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa**, **Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa**, Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie, Wojewódzkie Ośrodki Doradztwa Rolniczego.

Celami określonymi dla zadania są:

- objęcie ochroną ubezpieczeniową produkcji rolniczej;
- wsparcie i stabilizacja dochodów rolniczych zapewniająca warunki do prowadzenia produkcji rolnej zgodnej z zasadami dobrej kultury rolnej;
- tworzenie konkurencyjnego, nowoczesnego i dynamicznego sektora rolnego.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **47,98** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 19,80 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywane będą następujące mierniki:

Powierzchnia ubezpieczonych upraw w stosunku do powierzchni gruntów ornych (w %)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	28,3	28	28	28

Komentarz:

Przyjęty miernik wskazuje poziom powierzchni upraw rolnych objętych ochroną ubezpieczeniową, opracowywany jest w oparciu o dane przekazywane przez zakłady ubezpieczeń.
Wykonanie miernika w 2026 r. oraz w kolejnych latach, dotyczące zabezpieczenia produkcji rolnej i środków na dalsze jej prowadzenie od ryzyka wystąpienia niekorzystnych zjawisk atmosferycznych, uzależnione jest w głównej mierze od zainteresowania producentów rolnych zawieraniem umów ubezpieczenia.

Liczba beneficjentów, dla których zrealizowano płatności w danym roku kalendarzowym (w os.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	1.033.915	1.220.000	1.215.000	1.215.000

Komentarz:

Płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego (realizowane w ramach Planu Strategicznego na lata 2023-2027) dla danej kampanii wypłacane są w dwóch ratach. Płatności zaliczkowe wypłacane są w okresie od 16 października do 30 listopada, zaś płatności końcowe w okresie od 1 grudnia do 30 czerwca następnego roku kalendarzowego (termin określony w przepisach UE). Wartość miernika określa liczbę beneficjentów (w os.), dla których zrealizowano płatności końcowe w danym roku kalendarzowym. Z uwagi na fakt, iż miernik odnosi się do roku kalendarzowego (styczeń-grudzień), a nie do roku realizacji wypłat płatności końcowych dla danej kampanii (od 1 grudnia do 30 czerwca), istnieje niebezpieczeństwo nieosiągnięcia planowanej wartości miernika lub przekroczenia planowanej wartości miernika. Na wykonanie wartości miernika ma wpływ rzeczywista liczba rolników, którzy płatności końcowe otrzymają w okresie od 1 do 31 grudnia roku złożenia wniosku.
W przypadku, gdy w pierwszym miesiącu realizacji płatności końcowych (tj. w grudniu) nie uda się osiągnąć podobnej liczby przelewów, jak w roku poprzednim, wartość miernika dla danego roku nie zostanie osiągnięta, przy równoczesnym przekroczeniu wartości miernika w kolejnym roku (w pierwszych miesiącach kolejnego roku kalendarzowego będą wypłacane płatności końcowe, których nie udało się wypłacić w grudniu poprzedniego roku).
Do działań zapobiegawczo-ograniczających możliwości wystąpienia ryzyk niewykonania pełnej wartości miernika zadania budżetowego w 2026 r. należy m.in. monitorowanie pracy biur powiatowych ARiMR w zakresie obsługi wniosków obszarowych.
W stosunku do lat ubiegłych, w związku z obserwowaną konsolidacją gospodarstw rolnych, zmniejsza się liczba wniosków składanych przez rolników w ramach płatności bezpośrednich (mniejsza liczba złożonych wniosków przekłada się na mniejszą liczbę beneficjentów, dla których zrealizowane zostaną płatności (w danym roku kalendarzowym)).

Udział eksportu produktów rolno-spożywczych w eksporcie ogółem (w %)	Bazowa	Planowane wartości miernika		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	15,2	14,7	14,7	14,7

Komentarz:

Zastosowanie miernika odzwierciedla działania Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa (KOWR), jako agencji wykonawczej, realizującej zadania wynikające z polityki państwa, w szczególności w zakresie wdrażania i stosowania instrumentów wsparcia rolnictwa, aktywnej polityki rolnej oraz rozwoju obszarów wiejskich – na rzecz tworzenia konkurencyjnego, nowoczesnego i dynamicznego sektora rolnego, poprawy konkurencyjności produktów rolno-spożywczych i promocji żywności za granicą oraz w kraju, a także innowacyjności w sektorze rolno-spożywczym.
W ramach zadania wspierany będzie rozwój współpracy handlowej sektora rolno-spożywczego z zagranicą oraz będą promowane za granicą produkty rolno-spożywcze (w celu zwiększenia ich spożycia, eksportu i konkurencyjności, zdobywania nowych perspektywicznych rynków zbytu, dywersyfikacji kierunków eksportu, pozyskiwania nowych partnerów handlowych oraz utrzymania posiadanej pozycji na strategicznych rynkach zbytu). W związku z tym planuje się organizację szeregu przedsięwzięć promocyjnych i informacyjnych pod hasłem „Poland tastes good".
W ramach zadania prowadzone i wspierane będą w kraju działania promocyjne, informacyjne, edukacyjne oraz kulturalne (w tym w formie: wystaw, pokazów oraz konkursów) skierowane do konsumentów i producentów żywności, w szczególności dotyczące: produktów rolnych i żywnościowych, metod ich produkcji oraz krajowych i unijnych systemów jakości produktów rolnych, upowszechniania postępu biologicznego w rolnictwie w zakresie hodowli roślin ogrodniczych oraz zwierząt gospodarskich.
Ponadto w ramach realizacji krajowej polityki rolnej wspierane będą m.in.: działania na rzecz odnawialnych źródeł energii (OZE) – w szczególności w rolnictwie pod hasłem „Energia z rolnictwa" i znakiem graficznym „Agro OZE" – oraz działania rozwojowe i inwestycyjne w zakresie innowacyjności w sektorze rolno-spożywczym.
Będzie również monitorowana i nadzorowana uprawa tytoniu oraz produkcja i zbycie surowca tytoniowego, rynek maku i rynek konopi włóknistych oraz regulowana działalność gospodarcza w zakresie: napojów spirytusowych, alkoholu etylowego, wyrobów tytoniowych i winiarskich.
Dodatkowo będą kontynuowane działania związane z nadzorowaniem działalności gospodarczej wykonywanej przez podmioty działające na rynku biokomponentów, biogazu rolniczego, biometanu oraz biopłynów, a także działalności wykonywanej przez rolników wytwarzających biopaliwa ciekłe na własny użytek oraz sprawowany nadzór nad funkcjonowaniem spółdzielni energetycznych na obszarach gmin wiejskich lub miejsko-wiejskich.
Zakłada się, że efektem realizowanych działań będzie m.in. ustabilizowanie lub wzrost wskaźnika udziału wartości eksportu produktów rolno spożywczych w wartości eksportu ogółem.
Zidentyfikowanymi czynnikami mogącymi potencjalnie wpłynąć na ograniczenie dynamiki tego wzrostu i tym samym na poziom wykonania wartości miernika mogłyby być m.in.:

- utrzymywanie się niestabilnej sytuacji rynkowej oraz zakłóceń na rynkach rolnych obniżające lub zwiększające podaż produktów krajowych, która może wpłynąć na poziom eksportu produktów rolno-spożywczych np. w związku z: kryzysami geopolitycznymi (w tym: wojną w Ukrainie, zakłóceniami łańcuchów dostaw, stosowaniem barier handlowych), umowami międzynarodowymi UE oraz/lub wystąpieniem chorób ludzi, roślin bądź zwierząt (w tym: afrykańskiego pomoru świń i grypy ptaków),
- szybki rozwój i poprawa konkurencyjności innych działów gospodarki,
- zmiana kursu walutowego,
- wzrost barier handlowych,
- korzystna koniunktura na rynkach głównych partnerów handlowych Polski,
- ewentualny spadek zainteresowania i liczby beneficjentów korzystających z przedsięwzięć, wsparcia i mechanizmów administrowanych przez KOWR wchodzących w skład zadania.

Ze względu na makroekonomiczny i międzynarodowy (globalny) charakter części zidentyfikowanych ryzyk, możliwości wprowadzenia działań zapobiegawczych są w dużym stopniu ograniczone.
Na wypadek materializacji tych ryzyk można podjąć m.in. następujące działania ograniczające skutki ich wystąpienia:

- prowadzenie aktywnych działań promocyjno-informacyjnych w kraju i za granicą,
- monitorowanie koniunktury oraz sytuacji podażowo-popytowej i cenowej na rynkach rolnych,
- dostosowywanie oferty eksportowej, organizowanych przedsięwzięć i wsparcia do sytuacji podażowej na rynkach zagranicznych,
- aktywna realizacja założeń krajowej polityki rolnej, w szczególności w zakresie wdrażania i stosowania instrumentów wsparcia rolnictwa, aktywnej polityki rolnej oraz rozwoju obszarów wiejskich,
- wsparcie działań rozwojowych i inwestycyjnych w zakresie innowacyjności w sektorze rolno-spożywczym,
- szybkie dostosowywanie prawodawstwa do zaistniałej sytuacji,
- dywersyfikacja i otwieranie się na nowe kierunki eksportu, uruchamianie mechanizmów zapobiegających sytuacjom kryzysowym,
- opracowywanie i upowszechnianie informacji związanych z realizacją mechanizmów aktywnej polityki rolnej na rynkach produktów rolnych i żywnościowych,
- transfer wiedzy dotyczący rynków produktów rolnych i żywnościowych.

Zadanie 21.6. Regulacja i stabilizacja rynków rolnych i żywnościowych

W tym obszarze realizowane są działania państwa wzmacniające konkurencyjność, wspomagające rozwój produkcji i przetwórstwa artykułów rolno-spożywczych oraz stabilizujące sytuację na rynkach produktów rolnych i żywnościowych. Działania są realizowane głównie w ramach instrumentów wspólnej organizacji rynków rolnych WPR oraz interwencji sektorowych ujętych w PS WPR (sektor owoców i warzyw oraz pszczelarski). Wsparcie dla sektora rolno-spożywczego w ramach wspólnej organizacji rynków rolnych jest realizowane, m.in. poprzez administrowanie obrotem towarowym z krajami spoza Unii Europejskiej, interwencyjne zakupy produktów rolnych na zapasy publiczne oraz sprzedaż tych zapasów, dopłaty do prywatnego przechowywania towarów rolno-spożywczych i inne działania uruchamiane w sytuacjach nadzwyczajnych i kryzysowych oraz monitorowanie produkcji na wybranych rynkach rolnych. Wspierane i nadzorowane są także działania WPR mające na celu stymulowanie popytu na produkty rolne, w tym takie jak: „Program dla szkół" i działania promujące żywność oraz wzmacniające pozycję konkurencyjną producentów rolnych, m.in.: związane z uznawaniem i funkcjonowaniem grup producentów i ich związków oraz organizacji producentów i ich zrzeszeń oraz dotyczące obowiązku zawierania umów na dostarczanie produktów rolnych.

Zadanie realizują: **Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi**, **Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,** Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa.

Celem określonym dla zadania jest stabilizacja rynków i wspieranie konkurencyjności produktów rolno-spożywczych.

Prognozowana skonsolidowana kwota wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 wynosi **1,22** mld zł, **w tym planowana skonsolidowana kwota wydatków na 2026 r. wynosi 0,59 mld zł.**

Do pomiaru stopnia realizacji zadania wykorzystywany będzie następujący miernik:

Liczba wydanych decyzji w zakresie administrowanych mechanizmów (w szt.)	Bazowa	**Planowane wartości miernika**		
		2026 r.	2027 r.	2028 r.
	7.694	18.333	18.323	18.323

Komentarz:

Celem zadania jest stabilizacja rynków i wspieranie konkurencyjności produktów rolno-spożywczych. Przyjęty miernik odnosi się do rezultatów i oddziaływań osiąganych w zakresie realizowanych mechanizmów i działań WPR oraz do celu postawionego zadaniu.
W tym obszarze realizowane są działania państwa wzmacniające konkurencyjność, wspomagające rozwój produkcji i przetwórstwa artykułów rolno-spożywczych oraz stabilizujące sytuację na rynkach produktów rolnych i żywnościowych. Zadanie obejmuje zarówno stałe działania wpływające na popyt lub podaż wybranych produktów, jak również doraźne działania wspierające dochody rolników w przypadkach kryzysowych oraz poprzez wsparcie w ramach interwencji sektorowych ujętych w PS WPR (sektor owoców i warzyw oraz pszczelarski), a także wspieranie działania grup i organizacji producentów. Dodatkowo będą realizowane działania w zakresie administrowania mechanizmami WPR (w tym delegowanymi z ARiMR w zakresie: interwencyjnego zakupu i sprzedaży produktów rolnych i przetworzonych, dopłat do prywatnego przechowywania produktów rolnych i przetworzonych, realizacji działań w zakresie obrotu towarowego z zagranicą produktami rolnymi i przetworzonymi, „Programu dla szkół" i innymi działaniami w ramach wspierania realizacji WPR Unii Europejskiej).
Wartość miernika została określona na podstawie liczby beneficjentów uczestniczących w działaniach wchodzących w zakres zadania oraz związanej z ich obsługą przewidywanej liczby decyzji/umów.
Zidentyfikowane ryzyka niewykonania planowanej wartości miernika to m.in.:

- nieprzewidywalna zmiana sytuacji rynkowej i zakłócenia na rynkach rolnych – np. związane z kryzysami geopolitycznymi (m.in.: zakłócenia łańcuchów dostaw, represyjne stosowanie barier handlowych) lub z wystąpieniem chorób ludzi, roślin bądź zwierząt (w tym: afrykańskiego pomoru świń i grypy ptaków),
- nieuruchomienie przez KE dopłat do prywatnego przechowywania oraz nadzwyczajnych środków wsparcia w przypadku wystąpienia „kryzysowych" sytuacji na różnych rynkach rolnych,
- zmiany prawodawstwa unijnego i krajowego,
- zmiana kursu walutowego,
- mniejsze od przewidywanego zainteresowanie ze strony potencjalnych beneficjentów udziałem w uruchomionych mechanizmach lub tempo składania przez nich wniosków (w mechanizmach np. interwencji publicznej).

Ze względu na makroekonomiczny i międzynarodowy (globalny) charakter większości zidentyfikowanych ryzyk, możliwości wprowadzenia działań zapobiegawczych są w dużym stopniu ograniczone. W przypadku materializacji tych ryzyk można jednak podjąć (np. po wprowadzeniu unijnych i krajowych przepisów) następujące działania ograniczające skutki ich wystąpienia, przywracające stabilność rynkom rolnym, na których te ryzyka się pojawiły. Przykładem tego typu działań są:

- sprawna i efektywna realizacja mechanizmów interwencji publicznej (zakup i sprzedaż pszenicy zwyczajnej, odtłuszczonego mleka w proszku i masła), dopłat do prywatnego przechowywania (w tym: wieprzowiny, wołowiny i cielęciny, odtłuszczonego mleka w proszku, masła, serów) oraz uruchamianych w sytuacjach nadzwyczajnych środków wsparcia w ramach mechanizmów WPR (np. na rynku drobiu oraz owoców i warzyw),

- monitoring regulacji krajowych i unijnych,
- upowszechnianie informacji o uruchamianych naborach w ramach interwencji PS WPR i mechanizmach kryzysowych,
- monitorowanie koniunktury oraz sytuacji podażowo-popytowej i cenowej na wybranych rynkach (np.: zbóż, mleka, mięsa wieprzowego, mięsa wołowego, mięsa drobiowego, owoców i warzyw) i przekazywanie instytucjom decyzyjnym sygnałów o konieczności podjęcia działań wspierających rolników.

Funkcja 22.
Koordynacja działalności oraz obsługa administracyjna i techniczna

Skonsolidowana kwota wydatków na funkcję 22. w 2026 r.

2,63 mld zł

Zadanie 22.1.W Koordynacja działalności oraz obsługa administracyjna i techniczna

Funkcja 22. ma charakter uzupełniający i może być wykorzystywana przez dysponentów w szczególnie uzasadnionych przypadkach do klasyfikowania wydatków związanych z koordynacją działalności oraz obsługą administracyjną i techniczną w tym zakresie. Zgodnie z zasadami planowania wydatków w układzie zadaniowym, określonymi w ust. 60 załącznika nr 41 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu oraz trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej, dysponenci powinni dążyć do przypisywania wydatków do działań w funkcjach 1-21, natomiast wydatki nieprzypisane bezpośrednio do działań w tych funkcjach, rozliczać na te działania w sposób określony przez jednostkę. Wdrożenie takich rozwiązań planistycznych wymaga jednak odpowiedniego dostosowania przyjętych przez dysponentów kluczy alokacyjnych i stosowanych systemów finansowo-księgowych. Z tych względów, w szczególnie uzasadnionych przypadkach w ramach funkcji 22. mogą być ujmowane wydatki nieprzypisane bezpośrednio do działań w funkcjach 1-21, związane w szczególności z koordynacją działalności urzędów obsługujących ministrów, wojewodów oraz centralne organy administracji rządowej i organy administracji państwowej. W ramach funkcji wyodrębniono wyłącznie jedno zadanie budżetowe, którego zakres przedmiotowy jest tożsamy z zakresem przedmiotowym funkcji.

Zadanie realizują: Ministerstwo Infrastruktury, Ministerstwo Rozwoju i Technologii, Ministerstwo Cyfryzacji, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Ministerstwo Aktywów Państwowych, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Ministerstwo Sportu i Turystyki, Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego, Ministerstwo Edukacji Narodowej, Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Ministerstwo Energii, Ministerstwo Zdrowia, Urząd Komunikacji Elektronicznej, Wojewodowie.

Skonsolidowane kwoty wydatków na poszczególne funkcje nie obejmują kwot zawartych w rezerwach celowych, które zostały ujęte w ramach funkcji *4. Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym*. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, na etapie wykonania ustawy budżetowej kwoty otrzymane z rezerw celowych są przenoszone do odpowiednich funkcji państwa.

Aneksy tabelaryczne

Aneks tabelaryczny 1

Skonsolidowany plan wydatków dla państwowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych, agencji wykonawczych, instytucji gospodarki budżetowej oraz państwowych osób prawnych, o których mowa w art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych na 2026 r. i dwa kolejne lata w układzie zadań państwa

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	**Zarządzanie państwem**							**14,52**	**4,75**	**9,77**	
1.1.	Obsługa merytoryczna i kancelaryjno-biurowa Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	Zgodnie z „Katalogiem funkcji, zadań, podzadań i działań", o którym mowa w § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu oraz trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej, ze względu na charakter zadania publicznego, odstąpiono od definiowania celów i pomiaru miernika						1,28	0,41	0,86	**Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej**, Centrum Obsługi Kancelarii Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej
1.2.	Obsługa Parlamentu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym	Zgodnie z „Katalogiem funkcji, zadań, podzadań i działań", o którym mowa w § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu oraz trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej, ze względu na charakter zadania publicznego, odstąpiono od definiowania celów i pomiaru miernika						3,35	1,09	2,26	**Kancelaria Sejmu, Kancelaria Senatu**
1.3.	Obsługa merytoryczna i kancelaryjno-biurowa Prezesa Rady Ministrów, Rady Ministrów i członków Rady Ministrów	Zgodnie z „Katalogiem funkcji, zadań, podzadań i działań", o którym mowa w § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu oraz trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej, ze względu na charakter zadania publicznego, odstąpiono od definiowania celów i pomiaru miernika						2,00	0,65	1,35	**Kancelaria Prezesa Rady Ministrów**, **Rządowe Centrum Legislacji**, Centrum Obsługi Administracji Rządowej, Instytut Europy Środkowej, Instytut Współpracy Polsko-Węgierskiej im. Wacława Felczaka, Instytut Zachodni im. Zygmunta Wojciechowskiego, Krajowa Szkoła Administracji Publicznej im. Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej Lecha Kaczyńskiego, Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia, Polski Instytut Ekonomiczny
1.4.	Działalność orzecznicza i obsługa Trybunału Konstytucyjnego	Zgodnie z „Katalogiem funkcji, zadań, podzadań i działań", o którym mowa w § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu oraz trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej, ze względu na charakter zadania publicznego, odstąpiono od definiowania celów i pomiaru miernika						0,17	0,06	0,12	**Trybunał Konstytucyjny**
1.5.W	Organizacja i przeprowadzanie wyborów	Zgodnie z „Katalogiem funkcji, zadań, podzadań i działań", o którym mowa w § 7 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu oraz trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej, ze względu na charakter zadania publicznego lub kategorię wydatków, odstąpiono od definiowania celów i pomiaru miernika						0,75	0,21	0,55	**Krajowe Biuro Wyborcze**, Ministerstwo Finansów, Wojewodowie
1.6.	Nadzór nad systemem zamówień publicznych	Utrzymanie standardów działań ukierunkowanych na zapewnienie przestrzegania procedur wydatkowania środków publicznych	Odsetek wszczętych kontroli fakultatywnych oraz udzielonych odpowiedzi w stosunku do liczby wniosków (w %)	91,94	90	90	90	0,19	0,07	0,12	**Urząd Zamówień Publicznych**
1.7.	Ocena działalności organów administracji publicznej, Narodowego Banku Polskiego oraz jednostek organizacyjnych wydatkujących środki publiczne z punktu widzenia ustawowych kryteriów NIK	Wspieranie działań wpływających na sprawne funkcjonowanie państwa i pozytywne oddziaływanie na skuteczność wykonywania zadań finansowanych ze środków publicznych	Procent wydatków publicznych poddanych badaniu w danym roku w ramach kontroli wykonania budżetu państwa	19	≥ 15	≥ 15	≥ 15	1,70	0,58	1,12	**Najwyższa Izba Kontroli**
			Odsetek wniosków pokontrolnych przyjętych do realizacji przez adresatów wystąpień pokontrolnych (w %)	82	≥ 65	≥ 65	≥ 65				
1.8.	Ochrona wolności słowa, prawa do informacji oraz interesu publicznego w radiofonii i telewizji	Zapewnienie odbiorcom dostępu do pluralistycznej oferty, swobody wypowiedzi oraz debaty publicznej w mediach	Liczba rozpatrzonych spraw związanych ze sposobem prowadzenia debaty publicznej i swobody wypowiedzi w mediach (w tym: skarg i wniosków, oświadczeń i stanowisk KRRiT oraz innych aktywności podejmowanych na rzecz wspierania swobody wypowiedzi i debaty publicznej w mediach), w odniesieniu do liczby spraw o tym charakterze przekazanych do KRRiT oraz zaplanowanych w KRRiT do realizacji (w %)	98	98	98	98	0,18	0,06	0,11	**Krajowa Rada Radiofonii i Telewizji**, Krajowy Instytut Mediów w likwidacji
		Działania na rzecz rozwoju mediów audiowizualnych w Polsce	Relacja zadań wykonanych w porównaniu do zaplanowanych w planie pracy KRRiT i Biura KRRiT (w %)	100	100	100	100				
		Nadzór regulacyjny i finansowanie mediów publicznych	Procentowy udział sumy zadań wykonanych do sumy zadań zaprojektowanych w danym roku oraz w planie pracy KRRiT i Biura KRRiT dotyczących nadzoru regulacyjnego i finansowania mediów publicznych	100	100	100	100				

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.9.	Działalność ustawowa Instytutu Pamięci Narodowej	Upowszechnianie wiedzy o najnowszej historii Polski na podstawie zgromadzonego materiału archiwalnego i ściganie zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu	Liczba zrealizowanych wniosków o udostępnienie dokumentów (w szt.)	44.577	40.970	40.280	39.990	1,92	0,62	1,31	**Instytut Pamięci Narodowej – Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu**
		Prowadzenie działalności edukacyjnej i badań naukowych oraz popularyzacja ich wyników	Liczba zrealizowanych przedsięwzięć (w szt.)	5.576	5.695	5.771	5.844				
		Poszukiwanie miejsc spoczynku osób poległych w walkach o niepodległość i zjednoczenie Państwa Polskiego	Liczba zrealizowanych przedsięwzięć (w szt.)	97	95	94	95				
1.10.	Weryfikacja gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego	Zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostek samorządu terytorialnego w zakresie gospodarki finansowej	Odsetek wniosków pokontrolnych przyjętych do realizacji przez kierowników podmiotów kontrolowanych – adresatów wystąpień pokontrolnych w danym roku (w %)	99	≥ 92	≥ 92	≥ 92	0,62	0,21	0,42	**Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**
1.11.	Statystyka publiczna	Dostarczenie zgodnych z potrzebami użytkowników rzetelnych, obiektywnych i systematycznych informacji o sytuacji gospodarczej, demograficznej, społecznej i środowiska naturalnego kraju	Wskaźnik realizacji krajowych zobowiązań Prezesa GUS dotyczących publikowania "Komunikatów i obwieszczeń Prezesa GUS" oraz międzynarodowych transmisji danych do Eurostatu, wynikających z zapisów ustawowych i aktów prawnych UE (w %)	100	100	100	100	2,35	0,80	1,55	**Główny Urząd Statystyczny**
		Zapewnienie użytkownikom dostępu do informacji o podmiotach gospodarki narodowej oraz możliwości identyfikacji jednostek podziału terytorialnego	Wskaźnik realizacji zobowiązań Prezesa GUS dotyczących krajowych rejestrów urzędowych w zakresie ich kompletności (w %)	100	100	100	100				
2.	**Bezpieczeństwo wewnętrzne i porządek publiczny**							**115,93**	**42,61**	**73,32**	
2.1.W	Ochrona porządku publicznego oraz zwalczanie przestępczości	Zapewnienie bezpieczeństwa obywateli	Wskaźnik wykrywalności przestępstw ogółem (w %)	70,45	≥ 68	≥ 68	≥ 68	66,55	22,41	44,14	**Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Centralne Biuro Antykorupcyjne, Wojewodowie, Centrum Usług Logistycznych, **Fundusz Wsparcia Policji**
2.2.	Ściganie przestępstw oraz stanie na straży praworządności przez prokuraturę	Zagwarantowanie bezpieczeństwa państwa i obywateli	Wskaźnik pozostałości spraw karnych	1,39	1,40	1,40	1,40	14,77	4,91	9,86	**Prokuratura Krajowa**, Ministerstwo Obrony Narodowej
2.3.W	System ochrony przeciwpożarowej i ratownictwa oraz system ochrony ludności i obrony cywilnej	Zwiększenie sprawności interwencji ratowniczych jednostek ochrony przeciwpożarowej tworzących Krajowy System Ratowniczo-Gaśniczy	Odsetek interwencji ratowniczych, w których jednostka Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego dotarła na miejsce zdarzenia w czasie krótszym niż 15 minut (w %)	86,57	≥ 90	≥ 90	≥ 90	21,79	10,91	10,87	**Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, Ministerstwo Edukacji Narodowej, Wojewodowie, Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego, **Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej**
2.4.W	Zarządzanie kryzysowe oraz przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	Liczba zrealizowanych przez podmioty publiczne zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych oraz liczba podmiotów prywatnych poszkodowanych w wyniku działania żywiołu, którym udzielono pomocy z budżetu państwa (w szt.)	60.479	60.479	60.479	60.479	1,56	0,56	1,00	**Ministerstwo Spraw Węnętrznych i Administracji**, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów, Ministerstwo Infrastruktury, Wojewodowie
		Zapewnienie spójnego obiegu informacji, planowania i koordynacji działań na poziomie krajowym w zakresie zarządzania kryzysowego	Ewaluacja systemu zarządzania kryzysowego w latach 2021-2030 (w %)	40,55	60	70	80				
2.5.W	Bezpieczeństwo granicy zewnętrznej UE i terytorium RP	Zwiększenie sprawności zapewnienia bezpieczeństwa granicy zewnętrznej UE i terytorium RP	Wskaźnik sprawności funkcjonowania systemu zintegrowanego zarządzania granicą i migracjami (w %)	92,73	≥ 88	≥ 88	≥ 88	11,27	3,82	7,45	**Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów, Wojewodowie, Fundusz Modernizacji Bezpieczeństwa Publicznego, **Fundusz Wsparcia Straży Granicznej**

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3.	**Edukacja, wychowanie i opieka**							**16,77**	**5,92**	**10,85**	
3.1.W	Oświata i wychowanie	Podnoszenie dostępności, jakości oraz efektywności kształcenia i wychowania	Odsetek dzieci w wieku 3-5 lat objętych wychowaniem przedszkolnym (w %)	93,00	92,00	92,00	92,00	16,77	5,92	10,85	**Ministerstwo Edukacji Narodowej**, Ministerstwo Infrastruktury, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Wojewodowie, Fundusz Promocji Kultury, Instytut Rozwoju Języka Polskiego im. świętego Maksymiliana Marii Kolbego
			Liczba uczniów, którzy ukończyli szkołę ponadpodstawową w relacji do wszystkich uczniów, którzy ją rozpoczęli (w %)	81,00	81,00	81,00	81,00				
		Zapewnienie uczniom szkół podstawowych dostępu do bezpłatnych podręczników lub materiałów edukacyjnych oraz materiałów ćwiczeniowych	Odsetek szkół, w których uczniom został zapewniony dostęp do bezpłatnych podręczników lub materiałów edukacyjnych oraz materiałów ćwiczeniowych przeznaczonych do obowiązkowych zajęć edukacyjnych z zakresu kształcenia ogólnego (w %)	97,31	95,00	95,00	95,00				
4.	**Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym**							**1 248,04**	**397,31**	**850,73**	
4.1.W	Realizacja należności budżetu państwa	Zapewnienie dochodów dla budżetu państwa z tytułu podatków i należności niepodatkowych pobieranych przez organy KAS	Wskaźnik realizacji wpływów (w %)	99,35	≥ 100	≥ 100	≥ 100	42,50	14,33	28,17	**Ministerstwo Finansów**, Wojewodowie, Fundusz Edukacji Finansowej
		Budowanie przyjaznej Administracji Skarbowej	Czas trwania postępowań podatkowych wszczętych na wniosek podatnika (w dniach)	17	< 24	< 24	< 24				
		Ułatwienie legalnej działalności gospodarczej i usunięcie barier biurokratycznych	Czas obsługi zgłoszenia celnego wyliczany w imporcie oraz eksporcie (w min.)	45,80	≤ 40	≤ 40	≤ 39				
4.2.W	Budżet państwa i realizacja wybranych wydatków	Zapewnienie realizacji planu finansowego państwa, zgodnie z obowiązującą ustawą budżetową	Relacja osiągniętego na koniec roku deficytu budżetu państwa do jego maksymalnego limitu planowanego w ustawie budżetowej (w %)	87,80	≤ 100	≤ 100	≤ 100	1 184,51	374,63	809,88	**Ministerstwo Finansów**, Wojewodowie
		Zapewnienie spójnej polityki budżetowej z krajowymi i unijnymi ramami fiskalnymi oraz transparentności finansów publicznych	Relacja państwowego długu publicznego do PKB (w %)	44,3	≤ 60	≤ 60	≤ 60				
4.3.	Nadzór nad rynkiem finansowym	Zapewnienie zgodności postępowań podmiotów nadzorowanych z regulacjami rynku finansowego oraz ochrona interesów uczestników rynku finansowego	Liczba zakończonych postępowań administracyjnych dotyczących rynku finansowego w stosunku do liczby wniosków o przeprowadzenie tych postępowań złożonych przez nadzorowane podmioty (w %)	101	88	93	93	3,89	1,43	2,46	**Urząd Komisji Nadzoru Finansowego**, Ministerstwo Finansów, Polska Agencja Nadzoru Audytowego
			Liczba zakończonych postępowań inspekcyjnych w podmiotach nadzorowanych w stosunku do liczby postępowań inspekcyjnych planowanych (w %)	96	99	99	99				
4.4.W	Zarządzanie mieniem państwowym i ochrona interesów Skarbu Państwa	Efektywne zarządzanie mieniem Skarbu Państwa	Stosunek liczby wydanych przez Prezesa PGRP rozstrzygnięć w terminie do ogólnej liczby złożonych do Prezesa PGRP wniosków o wyrażenie zgody na dokonanie czynności prawnych w zakresie rozporządzania składnikami aktywów trwałych (w %)	100	85	95	98	6,84	2,45	4,39	**Prokuratoria Generalna Rzeczypospolitej Polskiej**, Ministerstwo Rozwoju i Technologii, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Wojewodowie, Agencja Mienia Wojskowego, Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa, Zasób Własności Rolnej Skarbu Państwa
		Ochrona praw i interesów Skarbu Państwa w ramach postępowań prowadzonych przez PGRP	Stosunek liczby spraw zakończonych prawomocnie, pomniejszonej o liczbę spraw przegranych z powodu błędów formalnych radców PGRP do liczby spraw zakończonych prawomocnie (w %)	100	99	99	99				

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4.5.W	Roszczenia majątkowe wobec Skarbu Państwa i jst	Wywiązywanie się ze zobowiązań Skarbu Państwa w stosunku do obywateli	Wskaźnik zaspokojonych roszczeń (w %)	100	100	100	100	2,74	0,93	1,81	**Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Wojewodowie, **Fundusz Rekompensacyjny**, **Fundusz Reprywatyzacji**
		Zadośćuczynienie stratom doznanym przez obywateli w wyniku wypędzenia z byłego terytorium RP	Wskaźnik wypłaty rekompensat (w %)	98,78	98	98	98				
4.6.	Ochrona praw i interesów Skarbu Państwa	Zapewnienie właściwego nadzoru właścicielskiego w spółkach z udziałem Skarbu Państwa, w których prawa z akcji/udziałów wykonuje minister właściwy do spraw aktywów państwowych	Wykonywanie praw z akcji/udziałów w związku z Walnym Zgromadzeniem (WZ)/Zgromadzeniem Wspólników (ZW) spółek z udziałem Skarbu Państwa, w których prawa z akcji i udziałów wykonuje minister właściwy do spraw aktywów państwowych (w %)	99,50	≥ 90	≥ 90	≥ 90	7,55	3,54	4,02	**Ministerstwo Aktywów Państwowych**, Fundusz Inwestycji Kapitałowych
6.	**Polityka gospodarcza kraju**							**64,32**	**25,55**	**38,77**	
6.1.W	Wsparcie konkurencyjności i innowacyjności gospodarki	Wzrost wydajności i konkurencyjności gospodarki	Produktywność siły roboczej (w %)	1,9	≥ 2,4	≥ 2,7	≥ 3	31,28	9,64	21,64	**Ministerstwo Rozwoju i Technologii**, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, Główny Urząd Miar, Polski Komitet Normalizacyjny, Wojewodowie, Fundusz Rekompensat Pośrednich Kosztów Emisji, Polska Agencja Kosmiczna, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości, Polskie Centrum Akredytacji, Urząd Dozoru Technicznego
			PKB per capita (w relacji do UE-27) (w %)	79,0	≥ 82	≥ 83	≥ 84				
6.2.W	Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalin, w tym surowcami energetycznymi	Zapewnienie odpowiedniego wolumenu mocy pozwalającego na bezpieczne funkcjonowanie systemu elektroenergetycznego	Liczba przeprowadzonych aukcji głównych i aukcji dodatkowych rynku mocy w danym roku (w szt.)	5	4	4	4	28,97	14,11	14,85	**Ministerstwo Energii**, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Urząd Regulacji Energetyki, Państwowa Agencja Atomistyki, Wojewodowie, Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych, Fundusz Zapasów Interwencyjnych
		Zabezpieczenie potrzeb rynku w zakresie dostaw surowca krajowego	Roczne wydobycie węgla kamiennego (w tonach)	44 mln	44,6 mln	44,6 mln	43,5 mln				
		Zwiększenie bezpieczeństwa energetycznego kraju w wyniku dywersyfikacji struktury energii elektrycznej poprzez wprowadzenie energetyki jądrowej	Stopień realizacji przygotowań do wdrożenia energetyki jądrowej (w %, narastająco)	36	43	51	59				
6.3.W	Regulacja i wspieranie rozwoju rynków komunikacji elektronicznej i pocztowego oraz infrastruktury telekomunikacyjnej	Rozbudowa infrastruktury szerokopasmowej dla zapewnienia powszechnego dostępu do szybkiego internetu	Odsetek punktów adresowych w zasięgu światłowodu (w %)	-	70	75	78	1,98	1,09	0,89	**Ministerstwo Cyfryzacji, Ministerstwo Aktywów Państwowych**, Urząd Komunikacji Elektronicznej, Fundusz Szerokopasmowy
		Wzrost dostępności usług pocztowych dla społeczeństwa oraz zwiększenie ich wykorzystania	Liczba zapewnianych przez operatora wyznaczonego: placówek pocztowych (1), nadawczych skrzynek pocztowych (2) według stanu na koniec roku (w szt.)	1) 6.731 2) 8.167	1) 7.480 2) 6.000	1) 7.340 2) 5.900	1) 7.220 2) 5.800				
6.4.W	Wsparcie i promocja turystyki	Wzmacnianie rozwoju konkurencyjności polskiej turystyki	Wpływy z turystyki w danym roku (w mld PLN)	86,01	87,73	88,60	89,45	0,35	0,12	0,23	**Ministerstwo Sportu i Turystyki**, Wojewodowie, Polska Organizacja Turystyczna
6.5.W	Ochrona konkurencji i konsumentów	Podnoszenie dobrobytu konsumentów poprzez ochronę oraz tworzenie warunków dla funkcjonowania konkurencji	Stosunek liczby podjętych działań w celu zapewnienia skutecznej ochrony konkurencji i konsumentów do przeciętnego zatrudnienia	18	12	12	12	1,74	0,59	1,15	**Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów**, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Urząd Komunikacji Elektronicznej, Wojewodowie, Rzecznik Finansowy
7.	**Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo**							**15,20**	**7,96**	**7,23**	
7.1.W	Budownictwo i mieszkalnictwo	Zwiększenie dostępności mieszkań	Liczba nowo wybudowanych mieszkań na 1.000 mieszkańców (w szt.)	5,3	6,6	5,4	5,1	14,03	7,54	6,50	**Ministerstwo Rozwoju i Technologii**, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewodowie, Krajowy Zasób Nieruchomości

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
7.2.	Planowanie, zagospodarowanie przestrzenne, rewitalizacja oraz polityka miejska	Wsparcie merytoryczne organów administracji publicznej oraz innych uczestników procesu planistycznego w prawidłowej realizacji zadań w zakresie planowania i zagospodarowania przestrzennego	Liczba przeszkolonych osób (w tym pracowników służb planistycznych w Polsce) w zakresie planowania i zagospodarowania przestrzennego (w szt.)	2.673	500	500	500	0,004	0,001	0,002	**Ministerstwo Rozwoju i Technologii**, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
7.3.W	Geodezja i kartografia	Zapewnienie dostępu do zbiorów danych państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego	Powierzchnia kraju objęta aktualizacją danych wchodzących w skład centralnej części państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w danym roku kalendarzowym (w %)	34	37	37	48	1,16	0,43	0,74	**Ministerstwo Rozwoju i Technologii**, Wojewodowie, Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym
		Zapewnienie użytkownikom dostępu do zbiorów danych i usług danych przestrzennych w ramach Infrastruktury Informacji Przestrzennej	Liczba usług sieciowych utrzymywanych przez Główny Urząd Geodezji i Kartografii	-	180	180	180				
8.	**Kultura fizyczna**							**8,26**	**2,82**	**5,43**	
8.1.	Sport dla wszystkich	Tworzenie warunków dla rozwoju sportu dla wszystkich	Liczba wspartych przedsięwzięć z obszaru upowszechniania sportu dla wszystkich (w szt.)	10.334	10.000	9.500	9.500	3,85	1,42	2,43	**Ministerstwo Sportu i Turystyki**, **Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej, Fundusz Zajęć Sportowych dla Uczniów**
		Poprawa stanu bazy sportowej w kraju poprzez dofinansowanie zadań inwestycyjnych w obszarze sportu dla wszystkich	Liczba dofinansowanych w danym roku zadań inwestycyjnych w ramach sportu dla wszystkich (w szt.)	701	550	550	550				
8.2.	Sport wyczynowy	Utrzymanie pozycji reprezentantów Polski w światowym współzawodnictwie sportowym	Potencjał medalowy reprezentacji Polski w światowym współzawodnictwie sportowym (w os.)	207	200	210	210	4,41	1,40	3,00	**Ministerstwo Sportu i Turystyki**, Ministerstwo Zdrowia, Centralny Ośrodek Sportu, **Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej**, Polska Agencja Antydopingowa, Polska Organizacja Turystyczna, Polskie Laboratorium Antydopingowe
		Poprawa stanu bazy sportowej w kraju poprzez dofinansowanie zadań inwestycyjnych w obszarze sportu wyczynowego	Liczba dofinansowanych w danym roku zadań inwestycyjnych w zakresie rozwoju infrastruktury w sporcie wyczynowym (w szt.)	55	60	60	60				
9.	**Kultura i dziedzictwo narodowe**							**19,89**	**6,74**	**13,15**	
9.1.W	Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą	Kreowanie zainteresowania dziedzictwem kulturowym	Frekwencja w jednostkach podległych i nadzorowanych na 1.000 osób w danym roku (w os.)	2.994	2.900	3.006	3.099	11,64	4,15	7,50	**Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Ministerstwo Zdrowia, Kancelaria Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, Instytut Pamięci Narodowej – Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu, Wojewodowie, Fundusz Promocji Kultury, Narodowy Fundusz Ochrony Zabytków
		Utrzymanie i pielęgnacja materialnej substancji sfery kultury	Liczba nowo wybudowanych, modernizowanych, pozyskanych i wyposażonych obiektów służących kulturze w danym roku w jednostkach podległych i nadzorowanych przez MKiDN (w szt.)	113	168	187	160				
9.2.W	Działalność artystyczna, upowszechniająca, promująca kulturę i dialog międzykulturowy	Wzbogacanie oferty programowej i rozwój placówek kulturalnych	Liczba premier i nowych przedsięwzięć organizowanych przez jednostki podległe i nadzorowane w danym roku (w szt.)	15.200	15.243	15.316	15.313	8,25	2,60	5,65	**Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Centrum Dialogu im. Juliusza Mieroszewskiego, Fundusz Promocji Kultury, Polski Instytut Sztuki Filmowej
		Efektywne wykorzystanie potencjału kulturowego i kreatywnego	Widzowie i słuchacze w teatrach i instytucjach muzycznych, otrzymujących dotację podmiotową na 1.000 osób w danym roku	126	131	131	131				

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10.	**Szkolnictwo wyższe i nauka**							**132,72**	**44,26**	**88,46**	
10.1.	Zarządzanie systemem szkolnictwa wyższego i nauki	Zapewnienie dostępu do edukacji na poziomie wyższym	Udział osób z wyższym wykształceniem w liczbie osób w społeczeństwie polskim w grupie wiekowej 25-34 lata (w %)	45,7	46,1	46,3	46,5	122,94	41,12	81,82	**Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego**, Ministerstwo Infrastruktury, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Zdrowia, Polska Akademia Nauk, Akademia Kopernikańska, Fundusz Promocji Kultury, Narodowa Agencja Wymiany Akademickiej, Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, Narodowe Centrum Nauki
		Podniesienie poziomu wyników badań naukowych	Liczba artykułów naukowych z polskimi afiliacjami, które zostały opublikowane w danym roku budżetowym, odnotowanych w bazie bibliograficznej Scopus (w szt.)	46.564	44.000	43.000	45.000				
10.2.	Badania naukowe służące praktycznym zastosowaniom	Zwiększenie poziomu praktycznego zastosowania prac B+R	Liczba patentów międzynarodowych uzyskanych przez polskich rezydentów w Europejskim Urzędzie Patentowym (EPO) i w Urzędzie Patentów i Znaków Towarowych Stanów Zjednoczonych (USPTO) oraz liczba patentów krajowych uzyskanych przez polskich rezydentów w Urzędzie Patentowym RP (w szt.)	239 (EPO), 452 (USPTO), 2.000 (UPRP)	260 (EPO), 470 (USPTO), 2.100 (UPRP)	270 (EPO), 480 (USPTO), 2.200 (UPRP)	280 (EPO), 490 (USPTO), 2.300 (UPRP)	9,78	3,14	6,64	**Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Centrum Łukasiewicz, Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
			Udział wydatków na B+R poniesionych przez sektor przedsiębiorstw w stosunku do całkowitych wydatków na B+R w Polsce (w %)	[2023] 64,55	64,5	65	65				
11.	**Bezpieczeństwo zewnętrzne i nienaruszalność granic**							**337,64**	**101,97**	**235,67**	
11.1.	Utrzymanie i rozwój zdolności operacyjnych SZ RP	Osiągnięcie wymaganego poziomu rozwoju strategicznych zdolności do przeciwdziałania zaskoczeniu militarnemu oraz wzmocnienie potencjału bojowego i zdolności operacyjnych Sił Zbrojnych RP do prowadzenia samodzielnych i sojuszniczych działań obronnych	Wskaźnik osiągnięcia wymaganego poziomu dostępności sił (relacja poziomu posiadanego do wymaganego) (w %)	informacja niejawna	informacja niejawna	informacja niejawna	informacja niejawna	319,69	96,16	223,52	**Ministerstwo Obrony Narodowej**, Agencja Mienia Wojskowego
11.2.	Wsparcie wywiadowcze i kontrwywiadowcze	Rozpoznanie zagrożeń godzących w bezpieczeństwo państwa oraz zdolność bojową SZ RP	Przyjęcie sprawozdań z działalności SWW i SKW przez organ nadrzędny (wartość logiczna: tak-1/nie-0)	1	1	1	1	5,10	1,69	3,42	**Ministerstwo Obrony Narodowej**, Agencja Wywiadu
11.3.	Realizacja zobowiązań sojuszniczych i międzynarodowych oraz uczestnictwo w działaniach na rzecz pokoju i stabilizacji międzynarodowej	Wzmocnienie bezpieczeństwa oraz pozycji RP na arenie międzynarodowej	Liczba stanowisk (w tym flagowych) w strukturach NATO i UE oraz w narodowych i międzynarodowych strukturach wojskowych w kraju i poza granicami państwa, przyjętych do obsady przez SZ RP (w szt.)	1.342 (22)	1.251 (24)	1.234 (26)	1.234 (26)	7,05	2,19	4,86	**Ministerstwo Obrony Narodowej**, Zakład Inwestycji Organizacji Traktatu Północnoatlantyckiego
			Liczba sojuszniczych i międzynarodowych struktur wojskowych dyslokowanych na terenie RP (w szt.)	20	20	18	18				

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
11.4.W	Gotowość struktur administracyjno-gospodarczych kraju do obrony państwa	Utrzymywanie zdolności do realizacji zadań obronnych przez organy administracji publicznej i przedsiębiorców	Stopień realizacji zadań na rzecz Sił Zbrojnych przez przedsiębiorców (w %)	100	100	100	100	3,46	1,14	2,32	**Ministerstwo Obrony Narodowej**, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Ministerstwo Infrastruktury, Ministerstwo Sportu i Turystyki, Ministerstwo Rozwoju i Technologii, Ministerstwo Aktywów Państwowych, Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego, Ministerstwo Edukacji Narodowej, Ministerstwo Cyfryzacji, Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Ministerstwo Energii, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Ministerstwo Sprawiedliwości, Ministerstwo Spraw Zagranicznych, Ministerstwo Zdrowia, Ministerstwo Finansów, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów, Urząd Zamówień Publicznych, Główny Urząd Statystyczny, Centralne Biuro Antykorupcyjne, Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, Główny Urząd Miar, Rzecznik Praw Pacjenta, Państwowa Agencja Atomistyki, Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, Rządowe Centrum Legislacji, Urząd Komunikacji Elektronicznej, Wojewodowie, Fundusz Administracyjny
			Relacja liczby zadań zrealizowanych do liczby zadań zaplanowanych w Programie Pozamilitarnych Przygotowań Obronnych (w %)	100	90	90	90				
11.5.	Wsparcie kierowania obronnością	Zapewnienie skutecznej i efektywnej obsługi organu administracji rządowej na rzecz osiągnięcia celów polityki obronnej	Funkcjonowanie kontroli zarządczej w Ministerstwie Obrony Narodowej (tak – w stopniu wystarczającym albo ograniczonym / nie – nie funkcjonowała)	TAK	TAK	TAK	TAK	2,34	0,79	1,55	**Ministerstwo Obrony Narodowej**
12.	**Środowisko**							**61,64**	**20,14**	**41,49**	
12.1.W	System ochrony środowiska i informacji o środowisku	Zapewnienie informacji w zakresie ochrony i stanu środowiska	Stopień wykonanych: badań, ocen, raportów i sprawozdań w zakresie ochrony środowiska (w %)	480	100	100	100	5,31	1,87	3,44	**Ministerstwo Klimatu i Środowiska**, Ministerstwo Rozwoju i Technologii, Ministerstwo Energii, Państwowa Agencja Atomistyki, Wojewodowie, **Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**
		Ograniczenie ilości składowanych odpadów poprzez właściwą gospodarkę odpadami	Odsetek masy odpadów wytworzonych poddanych składowaniu (w %)	[2023] 15,45	19	19	19				
		Zwiększenie liczby osób objętych działaniami edukacyjnymi w zakresie ochrony środowiska	Zasięg zrealizowanych przedsięwzięć edukacyjno-promocyjnych oraz informacyjnych (w osobach, mln)	289	220	211	111				
12.2.W	Kształtowanie bioróżnorodności	Ochrona i kształtowanie wartości przyrodniczych i krajobrazowych	Suma zasięgów powierzchniowych zrealizowanych działań wynikających z dokumentów planistycznych i z rocznych zadań rzeczowych (w ha)	427.559,81 (MKiŚ) 327.835,71 (PN)	107.457,38 (MKiŚ) 322.423 (PN)	82.801,12 (MKiŚ) 322.428 (PN)	32.250,55 (MKiŚ) 322.431 (PN)	2,31	0,75	1,55	**Ministerstwo Klimatu i Środowiska**, Wojewodowie, **Parki Narodowe**, Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
12.3.W	Ochrona powietrza i przeciwdziałanie zmianom klimatu	Zmniejszenie liczby stref, w których występują przekroczenia standardów jakości powietrza	Odsetek stref z przekroczeniami poziomów substancji w powietrzu w Polsce (w %)	[2023] 4	2	0	0	37,36	12,73	24,63	**Ministerstwo Klimatu i Środowiska**, Wojewodowie, **Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**
		Ograniczenie emisji zanieczyszczeń do powietrza	Ilość ograniczonej lub unikniętej emisji dwutlenku węgla (w Mg/rok)	1.857.603	4.329.669	3.897.710	6.439.054				
12.4.W	Gospodarka zasobami i strukturami geologicznymi	Rozpoznawanie budowy geologicznej kraju pod kątem możliwości zaopatrzenia ludności oraz sektorów gospodarczych w kopaliny i wody podziemne wraz z ich ochroną oraz magazynowania i składowania	Odsetek wydanych decyzji i postanowień kończących postępowania związane z projektami robót geologicznych oraz przyjętych projektów robót geologicznych (w %)	96	88	89	89	1,36	0,57	0,79	**Ministerstwo Klimatu i Środowiska**, Wyższy Urząd Górniczy, Wojewodowie, Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
12.5.W	Ochrona wód i gospodarowanie zasobami wodnymi	Zapewnienie zrównoważonego gospodarowania wodami	Liczba przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków budżetu państwa (szt.)	-	3	3	3	15,29	4,21	11,08	**Ministerstwo Infrastruktury**, Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Wojewodowie, Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie
13.	**Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny**							**2 279,10**	**732,93**	**1 546,17**	
13.1.W	Pomoc i integracja społeczna	Umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych	Stosunek liczby osób korzystających z pomocy niepieniężnej do ogólnej liczby osób korzystających z pomocy społecznej (w %)	48	48	48	48	49,55	16,92	32,62	**Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów, Ministerstwo Finansów, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewodowie, Fundusz Dostępności, Fundusz Solidarnościowy, **Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych**
		Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób niepełnosprawnych	Liczba osób niepełnosprawnych korzystających z podstawowych form wspierających proces aktywizacji i integracji społecznej	-	ok. 1.025 tys.	ok. 1.022 tys.	ok. 1.020 tys.				
13.2.	Świadczenia społeczne	Zapewnienie środków dla osób uprawnionych do korzystania ze świadczeń z systemu ubezpieczeń społecznych oraz zaopatrzenia społecznego	Stosunek liczby osób objętych ubezpieczeniem emerytalnym i rentowym w systemie powszechnym do liczby osób w wieku produkcyjnym (w %)	0,74	0,75	0,75	0,75	2 211,01	699,89	1 511,12	**Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Ministerstwo Sprawiedliwości, Prokuratura Krajowa, Sąd Najwyższy, Naczelny Sąd Administracyjny, Trybunał Konstytucyjny, Instytut Pamięci Narodowej – Komisja Ścigania Zbrodni przeciwko Narodowi Polskiemu, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Fundusz Administracyjny, Fundusz Emerytalno-Rentowy, Fundusz Emerytur Pomostowych, Fundusz Prewencji i Rehabilitacji, Fundusz Solidarnościowy, Fundusz Ubezpieczeń Społecznych
			Liczba osób, która skorzystała ze wsparcia w ramach Funduszu Solidarnościowego	ok. 296 tys.	ok. 316,6 tys.	ok. 321,4 tys.	ok. 325 tys.				
13.3.W	Sprawy kombatantów, osób represjonowanych, działaczy opozycji antykomunistycznej i osób represjonowanych z powodów politycznych	Zapewnienie kombatantom, osobom represjonowanym, działaczom opozycji antykomunistycznej i osobom represjonowanym z powodów politycznych należnej pomocy i opieki	Suma liczby osób pobierających dodatek kombatancki i liczby osób pobierających świadczenia pieniężne mających status działacza opozycji antykomunistycznej lub osoby represjonowanej z powodów politycznych (w tys.)	51,1	49,1	47,5	46,1	1,48	0,49	0,99	**Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Urząd ds. Kombatantów i Osób Represjonowanych, Wojewodowie
13.4.W	Wspieranie rodziny	Systemowe wsparcie rodzin w funkcji socjalnej, wychowawczej, opiekuńczej i edukacyjnej	Zasięg ubóstwa relatywnego wśród dzieci 0-17 (w %)	14,2	13,8	12,8	12,3	16,98	15,60	1,38	**Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Wojewodowie
			Wskaźnik dostępności miejsc opieki dla dzieci w wieku 12-35 miesięcy (w %)	40,5	61,6	63,5	63,5				
		Promocja rodziny	Liczba zrealizowanych/przeprowadzonych działań promocyjnych mających na celu promocję rodziny	0	2	2	2				
13.5.W	Ekonomia społeczna	Zwiększenie udziału obywateli i organizacji pozarządowych w życiu publicznym	Liczba organizacji pozarządowych w Polsce (w szt.)	167,6 tys.	186 tys.	192 tys.	198 tys.	0,08	0,03	0,05	**Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewodowie
		Zwiększenie aktywności społecznej i zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym poprzez instrumenty ekonomii społecznej	Liczba miejsc pracy utworzonych w przedsiębiorstwach społecznych (w szt.)	-	900	900	900				

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
14.	**Rynek pracy**							**55,33**	**16,53**	**38,80**	
14.1.W	Wspieranie zatrudnienia i aktywności zawodowej	Zapewnienie wsparcia osobom bezrobotnym w powrocie na rynek pracy oraz osobom biernym zawodowo w wejściu lub powrocie na rynek pracy	Wskaźnik zatrudnienia osób w wieku produkcyjnym (w %)	79,1	79,8	80,2	80,5	49,74	14,81	34,93	**Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Wojewodowie, Fundusz Pracy, **Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych**
		Przygotowanie młodzieży do aktywnego i skutecznego poruszania się po rynku pracy	Liczba osób objętych formami wsparcia w ramach rozwoju zawodowego oferowanymi przez OHP (w os.)	-	90.000	100.000	110.000				
		Zwiększenie zatrudnienia osób niepełnosprawnych	Wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych w wieku produkcyjnym (w %)	32,3	32,7	32,9	33,1				
14.2.	Budowa nowoczesnych stosunków i warunków pracy	Zabezpieczenie wypłaty świadczeń pracowniczych	Liczba osób, którym wypłacono świadczenia z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	11.958	6.665	6.856	7.039	3,11	1,00	2,12	**Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, **Państwowa Inspekcja Pracy**, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych
		Doprowadzenie warunków pracy w kontrolowanych zakładach do zgodności z przepisami prawa pracy	Odsetek kontroli zakończonych wydaniem nakazu (decyzji administracyjnej) w związku ze stwierdzonymi naruszeniami przepisów prawa pracy (w %)	62,61	62	62	62				
14.3.W	Wsparcie rozwoju i organizowanie dialogu i partnerstwa społecznego	Zwiększanie roli dialogu i partnerstwa społecznego w rozwiązywaniu problemów społeczno-gospodarczych	Liczba podmiotów administracji publicznej i spoza niej, w tym partnerów społeczno-gospodarczych, z którymi utrzymywana jest współpraca w obszarze rozwoju dialogu i partnerstwa społecznego (w szt.)	419	420	420	420	0,06	0,02	0,04	**Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej**, Wojewodowie
14.4.	Dofinansowanie systemu oszczędzania emerytalnego oraz wsparcie innych form pomocy	Upowszechnienie dodatkowych systemów oszczędzania emerytalnego, w tym PPK	Liczba uczestników PPK objętych wpłatami powitalnymi i dopłatami rocznymi (w os.)	-	2.948.249	3.493.618	3.596.070	2,42	0,71	1,71	**Fundusz Pracy**
15.	**Polityka zagraniczna**							**11,15**	**3,70**	**7,46**	
15.1.	Polityka zagraniczna w wymiarze dwustronnym i wielostronnym	Rozwój dwustronnych i wielostronnych stosunków politycznych i gospodarczych	Liczba konsultacji politycznych i przedsięwzięć ekonomicznych organizowanych przez MSZ (w szt.)	82	64	65	66	6,20	2,04	4,15	**Ministerstwo Spraw Zagranicznych**, Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Polski Instytut Spraw Międzynarodowych
		Zapewnienie adekwatnej do celów polskiej polityki zagranicznej reprezentacji dyplomatycznej na świecie	Liczba przedstawicielstw dyplomatycznych RP, stałych przedstawicielstw RP przy organizacjach międzynarodowych oraz innych placówek zagranicznych niebędących urzędami konsularnymi, instytutami polskimi i ośrodkami kultury polskiej (w szt.)	104	104	104	104				
		Zapewnienie ochrony interesów Rzeczypospolitej Polskiej na forum Unii Europejskiej	Liczba konsultacji politycznych i ekonomicznych członka Kierownictwa MSZ dotyczących agendy UE (w szt.)	103	90	90	90				
15.2.	Kształtowanie międzynarodowego wizerunku RP, wspieranie rozwoju, demokracji i praw człowieka	Zapewnienie udziału Polski w działaniach na rzecz zrównoważonego rozwoju społeczno-gospodarczego oraz umacniania demokracji i przestrzegania praw człowieka na świecie	Stopień realizacji przedsięwzięć rozwojowych oraz promujących demokrację i prawa człowieka (w %)	100	93	93	93	2,82	0,94	1,88	**Ministerstwo Spraw Zagranicznych**, Ministerstwo Finansów, Polski Instytut Spraw Międzynarodowych
		Kształtowanie i umocnienie pozytywnego wizerunku Polski za granicą	Liczba pozytywnych relacji medialnych o Polsce inspirowanych działaniami placówek zagranicznych (w szt.)	7.808	≥ 5.500	≥ 5.500	≥ 5.500				

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
15.3.	Reprezentowanie i ochrona interesów RP i Polaków za granicą oraz obsługa cudzoziemców	Zapewnienie reprezentacji RP w sprawach przed międzynarodowymi organami ochrony praw człowieka obsługiwanych przez Pełnomocnika Ministra Spraw Zagranicznych	Relacja liczby spraw przed międzynarodowymi organami ochrony praw człowieka, w których Pełnomocnik Ministra Spraw Zagranicznych zapewnił reprezentację RP i w których podjęto działanie w imieniu Rządu RP, do liczby wszystkich spraw przed międzynarodowymi organami ochrony praw człowieka, które leżą w kompetencji Pełnomocnika Ministra Spraw Zagranicznych (w %)	100	100	100	100	2,13	0,71	1,42	**Ministerstwo Spraw Zagranicznych**, Kancelaria Senatu
		Zapewnienie dostępności usług konsularnych dla obywateli RP i cudzoziemców	Liczba urzędów konsularnych RP (w szt.)	129	126	126	126				
16.	**Sprawy obywatelskie**							**13,91**	**4,79**	**9,12**	
16.1.W	Administracja publiczna i obsługa administracyjna obywatela	Poprawa obsługi administracyjnej obywatela	Wskaźnik braku bezczynności/przewlekłości prowadzenia postępowań w zakresie skarg wpływających do sądów administracyjnych (w %)	62,93	55	55	55	7,72	2,61	5,11	**Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, **Ministerstwo Cyfryzacji**, Wojewodowie, Samorządowe Kolegia Odwoławcze, Fundusz – Centralna Ewidencja Pojazdów i Kierowców, Centralny Ośrodek Informatyki
			Czas personalizacji dokumentów tożsamości (w dniach)	2,39	4	4	4				
		Zwiększanie liczby bezpośrednich użytkowników korzystających z usług elektronicznych w zakresie dostępu do danych zgromadzonych w rejestrach publicznych prowadzonych przez MC w danym roku w stosunku do roku bazowego	Relacja liczby użytkowników korzystających z usług elektronicznych w zakresie dostępu do danych zgromadzonych w rejestrach publicznych prowadzonych przez MC w danym roku N w stosunku do roku bazowego N-2 (w %)	125,92	120	118	116				
16.2.W	Przeciwdziałanie dyskryminacji oraz działania na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych	Zachowanie i rozwój tożsamości kulturowej mniejszości narodowych i etnicznych	Liczba osób będących odbiorcami zadań realizowanych na rzecz podtrzymania i rozwoju tożsamości kulturowej mniejszości narodowych i etnicznych, w stosunku do liczby osób należących do tych mniejszości (liczba)	5,7	5,7	5,7	5,7	0,09	0,03	0,06	**Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, Ministerstwo Edukacji Narodowej, Wojewodowie
16.3.W	Utrzymanie stosunków między Państwem a Kościołami i innymi związkami wyznaniowymi	Zagwarantowanie członkom wspólnot religijnych poszanowania wolności sumienia i wyznania	Procent spraw z zakresu poszanowania wolności sumienia i wyznania załatwionych w terminie krótszym niż przewidziany w Kodeksie Postępowania Administracyjnego	69,61	70	70	70	1,00	0,35	0,66	**Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Wojewodowie
16.4.	Ochrona praw obywatelskich i praw dziecka	Przeciwdziałanie i zapobieganie naruszeniom wolności i praw człowieka i obywatela	Liczba wystąpień generalnych RPO pozytywnie zakończonych w stosunku do liczby wystąpień generalnych RPO skierowanych i zakończonych w okresie sprawozdawczym (w %)	72,9	≥ 60	≥ 60	≥ 60	0,76	0,24	0,52	**Rzecznik Praw Obywatelskich**, **Rzecznik Praw Dziecka**, **Urząd Ochrony Danych Osobowych**, Państwowa Komisja do spraw przeciwdziałania wykorzystaniu seksualnemu małoletnich poniżej lat 15
		Przeciwdziałanie i zapobieganie naruszeniom praw dziecka	Liczba spraw zakończonych przez RPD w stosunku do ogólnej liczby spraw, które wpłynęły w danym roku budżetowym (w %)	96	96	96	96				
		Zwiększenie bezpieczeństwa danych osobowych	Stosunek liczby wykonanych decyzji przywracających stan zgodny z prawem do liczby wydanych przez Prezesa UODO decyzji dotyczących oceny funkcjonowania systemu ochrony danych osobowych (w %)	77	100	100	100				
16.5.W	Informatyzacja działalności i budowa społeczeństwa informacyjnego	Zwiększanie liczby użytkowników korzystających z mDowodu	Liczba aktywnych instalacji dokumentu mObywatel (mDowód) (szt. w tys.)	8.497	10.000	10.500	11.000	3,37	1,20	2,16	**Ministerstwo Cyfryzacji**, Wojewodowie, Fundusz Cyberbezpieczeństwa

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
16.6.W	Pożytek publiczny i wspieranie rozwoju społeczeństwa obywatelskiego	Wspieranie społeczeństwa obywatelskiego na drodze do wszechstronnego rozwoju poprzez wdrażanie systemowych rozwiązań służących wzmocnieniu i podnoszeniu jakości działania całego sektora pozarządowego	Liczba beneficjentów objętych wsparciem	2.421	≥ 1.819	≥ 1.748	≥ 1.755	0,96	0,36	0,61	**Kancelaria Prezesa Rady Ministrów**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Wojewodowie, **Narodowy Instytut Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego**, Fundusz Wspierania Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego, Fundusz Wspierania Organizacji Pożytku Publicznego
17.	**Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju**							**66,60**	**25,75**	**40,84**	
17.1.W	Wsparcie rozwoju regionalnego kraju	Poprawa spójności społecznej i terytorialnej	Wartość środków certyfikowanych do wartości alokacji UP 2021-2027 na poziomie regionów (w %)	5	19	33	44	59,41	23,24	36,17	**Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej**, Wojewodowie, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości
17.2.W	Koordynacja, zarządzanie i wdrażanie realizacji programów polityki spójności oraz pozostałych programów finansowanych z udziałem niepodlegających zwrotowi środków pomocowych	Zapewnienie sprawnego systemu realizacji programów	Wartość środków certyfikowanych do wartości alokacji w programach krajowych UP 2021-2027 (w %)	5	34	49	67	7,19	2,52	4,67	**Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej**, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Ministerstwo Cyfryzacji, Ministerstwo Edukacji Narodowej, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Ministerstwo Infrastruktury, Ministerstwo Klimatu i Środowiska, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Ministerstwo Zdrowia, Wojewodowie, Fundusz Rozwoju Regionalnego, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości
			Wartość środków zakontraktowanych do wartości alokacji w programach krajowych UP 2021-2027 (w %)	39	72	89	95				
18.	**Sprawiedliwość**							**81,89**	**26,70**	**55,19**	
18.1.	Sprawowanie wymiaru sprawiedliwości przez Sąd Najwyższy	Zapewnienie w ramach nadzoru zgodności z prawem i jednolitości orzecznictwa	Procentowy wskaźnik rozpatrzenia liczby spraw w danym roku	98,02	≥ 90	≥ 90	≥ 92,5	0,85	0,27	0,58	**Sąd Najwyższy**
18.2.	Strzeżenie niezależności sądów i niezawisłości sędziów przez Krajową Radę Sądownictwa	Zapewnienie odpowiedniego doboru kadr do pełnienia urzędu na stanowiskach sędziów SN, NSA, na stanowiskach sędziów sądów powszechnych, wojewódzkich sądów administracyjnych i sądów wojskowych oraz na stanowiskach asesorów sądowych w sądach administracyjnych i w sądach powszechnych	Średni czas dokonania oceny kandydata do pełnienia urzędu sędziowskiego (w dniach)	127,48	87	86	85	0,10	0,03	0,06	**Krajowa Rada Sądownictwa**
18.3.	Sprawowanie wymiaru sprawiedliwości przez sądy powszechne i wojskowe	Zagwarantowanie obywatelom konstytucyjnego prawa do sądu	Wskaźnik opanowania wpływu spraw (ogółem) (w %)	98,20	98	98	98	46,26	14,62	31,65	**Ministerstwo Sprawiedliwości**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Centrum Zakupów dla Sądownictwa Instytucja Gospodarki Budżetowej
			Odsetek obywateli pozytywnie oceniających funkcjonowanie sądów (w %)	30	32	33	34				
18.4.	Sprawowanie wymiaru sprawiedliwości przez sądy administracyjne	Wydawanie orzeczeń w rozsądnych terminach – zagwarantowanie obywatelom konstytucyjnego prawa do sądu	Średni czas trwania postępowania przed sądami administracyjnymi – czasookres rozpatrywania spraw przez sądy I instancji (przy rocznym wpływie do 70 tys.) (m-ce)	4,39	≤ 6	≤ 6	≤ 6	2,88	0,90	1,97	**Naczelny Sąd Administracyjny**

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
18.5.	Wykonywanie kary pozbawienia wolności i tymczasowego aresztowania	Zapewnienie bezpieczeństwa społecznego poprzez izolację osób tymczasowo aresztowanych i skazanych na karę pozbawienia wolności oraz resocjalizację osadzonych	Zaludnienie jednostek penitencjarnych (w %)	-	85-95	85-95	85-95	18,55	6,22	12,33	**Ministerstwo Sprawiedliwości**, Fundusz Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywięziennych Zakładów Pracy, Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej
			Powrotność do przestępstwa skazanych opuszczających zakłady karne i areszty śledcze (w %)	[2020] 39,50	38,00	38,00	38,00				
			Odsetek skazanych objętych oddziaływaniami resocjalizacyjnymi (w %)	86	71	72	73				
18.6.	Przeciwdziałanie demoralizacji i przestępczości wśród nieletnich i tworzenie warunków do powrotu nieletnich do normalnego życia	Skuteczna resocjalizacja wychowanków zakładów dla nieletnich	Powrotność wychowanków zakładów dla nieletnich z urlopów i przepustek (w %)	88,29	≥ 84,8	≥ 84,6	≥ 84,4	1,07	0,36	0,71	**Ministerstwo Sprawiedliwości**
18.7.W	Wsparcie wymiaru sprawiedliwości oraz obrotu gospodarczego	Poprawa warunków sprawnego obrotu gospodarczego	Wskaźnik opanowania wpływu spraw gospodarczych (z wyłączeniem spraw rejestrowych Rejestru Zastawów i Krajowego Rejestru Sądowego) (w %)	97,30	99,90	99,90	99,90	12,19	4,30	7,89	**Ministerstwo Sprawiedliwości**, Wojewodowie, Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej, Krajowa Szkoła Sądownictwa i Prokuratury
		Poprawa stabilności i jakości orzecznictwa	Wskaźnik stabilności spraw apelacyjnych (w %)	61,20	64,20	64,20	64,20				
19.	**Transport i infrastruktura transportowa**							**90,27**	**31,76**	**58,51**	
19.1.W	Transport drogowy i infrastruktura drogowa	Zapewnienie stabilnego finansowania dla utrzymania spójnej, nowoczesnej i bezpiecznej sieci dróg krajowych	Długość przebudowanych dróg krajowych (w km)	106,04	66	52	60	24,44	9,41	15,04	**Ministerstwo Infrastruktury**, Wojewodowie, Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych o Charakterze Użyteczności Publicznej
		Zapewnienie prowadzenia skutecznych działań kontrolnych	Liczba przeprowadzonych kontroli drogowych w zakresie transportu drogowego (w szt.)	210.442	205.000	205.000	205.000				
19.2.	Transport kolejowy i infrastruktura kolejowa	Wzmocnienie roli transportu kolejowego w transporcie ogółem	Udział długości eksploatowanych linii kolejowych spełniających standardy do ogólnej długości eksploatowanych linii kolejowych (w %)	1) 92,46 2) 100 3) 100 4) -	1) ≥ 89,5 2) 100 3) ≥ 90 4) 100	1) ≥ 90 2) 100 3) ≥ 95 4) 100	1) ≥ 90,5 2) 100 3) ≥ 98 4) 100	28,70	12,80	15,90	**Ministerstwo Infrastruktury**, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, **Urząd Transportu Kolejowego**
		Zwiększenie dostępności i poprawa jakości transportu kolejowego	Stopień realizacji planu nadzoru Prezesa UTK (w %)	100	98	98	98				
19.3.	Transport morski i żegluga śródlądowa	Zwiększenie dostępności portów morskich wraz z poprawą jakości transportu morskiego	Udział długości infrastruktury zapewniającej dostęp do portów od strony morza, dla której podjęto działania służące zwiększeniu dostępności i poprawie jakości (budowa, przebudowa, remont) w ogólnej długości infrastruktury zapewniającej dostęp do portów od strony morza w danym roku (w mb/mb)	59.509/ 382.581	49.206,4/ 382.581	74.681,9/ 382.581	118.328,15/ 382.581	9,39	1,66	7,73	**Ministerstwo Infrastruktury**
		Zwiększenie możliwości transportowych śródlądowych dróg wodnych	Ilość ładunków przetransportowanych śródlądowymi drogami wodnymi (w tys. ton)	1.689	1.724,97	1.717,69	1.713,32				
		Zwiększenie bezpieczeństwa ruchu i postoju statków na śródlądowych drogach wodnych	Liczba statków, w których stwierdzono uchybienia w stosunku do ogólnej liczby przeprowadzonych inspekcji statków (w szt./szt.)	608/4.054	510/3.400	510/3.400	510/3.400				
19.4.	Transport lotniczy i infrastruktura lotnicza	Zapewnienie rozwoju transportu lotniczego	Operacje lotnicze IFR w polskiej przestrzeni powietrznej (liczba operacji)	758.343	837.000	859.000	880.000	6,33	2,21	4,12	**Ministerstwo Infrastruktury**, Polska Agencja Żeglugi Powietrznej

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
19.5.W	Wspieranie zrównoważonego rozwoju transportu	Poprawa jakości połączeń kolejowych	Stopień wykonania prognozy płatności zatwierdzonej przez IKPKW dla FEnIKS 2021-2027 (dla projektów taboru kolejowego na dany rok) (w %)	-	100	100	100	21,41	5,68	15,72	**Ministerstwo Infrastruktury**, Wojewodowie, **Transportowy Dozór Techniczny**
		Zwiększenie wykorzystania niskoemisyjnego transportu miejskiego	Stopień wykonania prognozy płatności zatwierdzonej przez IKPKW dla FEnIKS 2021-2027 (dla projektów transportu miejskiego na dany rok) (w %)	-	100	100	100				
		Utrzymanie wysokiego poziomu bezpieczeństwa urządzeń technicznych w transporcie drogowym, kolejowym i śródlądowym	Liczba przeprowadzonych działań technicznych obejmująca liczbę przeprowadzonych badań technicznych i przeegzaminowanych osób (w szt.)	634.508	676.971	707.247	733.423				
20.	**Zdrowie**							**161,75**	**53,73**	**108,02**	
20.1.W	System opieki zdrowotnej i dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej	Rozwój medycyny transplantacyjnej	Liczba przeszczepień narządów na 1 mln mieszkańców (w szt.)	60,08	60	61	62	135,06	44,55	90,51	**Ministerstwo Zdrowia**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Rzecznik Praw Pacjenta, Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Wojewodowie, Agencja Badań Medycznych, Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, Fundusz Administracyjny, Fundusz Emerytalno-Rentowy, Fundusz Medyczny, Fundusz Kompensacyjny Badań Klinicznych, Fundusz Kompensacyjny Szczepień Ochronnych, Fundusz Kompensacyjny Zdarzeń Medycznych
		Rozwój kompetencji zawodowych i kwalifikacji kadr medycznych celem poprawienia dostępności do lekarza lub lekarza dentysty ze specjalizacją	Liczba lekarzy i lekarzy dentystów odbywających specjalizację w trybie rezydentury	26.201	32.478	37.505	42.523				
20.2.W	Ratownictwo medyczne	Zapewnienie dostępności do świadczeń opieki zdrowotnej realizowanych przez lotnicze zespoły ratownictwa medycznego oraz lotnicze zespoły transportu sanitarnego	Stopień realizacji świadczeń zakontraktowanych z Lotniczym Pogotowiem Ratunkowym (w %)	100,28	100	100	100	2,89	0,85	2,04	**Ministerstwo Zdrowia**, Wojewodowie
		Poprawa funkcjonalności łączności i komunikacji w obrębie systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne poprzez wsparcie inwestycji w infrastrukturę i doposażenie dyspozytorni medycznych, w tym rozwój infrastruktury łączności w ramach FEnIKS na lata 2021-2027	Liczba zawartych umów o dofinansowanie z podmiotami w zakresie wsparcia obszaru ratownictwo medyczne w ramach instrumentu finansowego FEnIKS na lata 2021-2027	3	1	0	0				
20.3.W	Polityka lekowa	Ograniczenie nieprawidłowości produktowych i procesowych w obszarze jakości produktów leczniczych	Stosunek liczby działań, w wyniku których wykryto nieprawidłowości do liczby podjętych działań w zakresie nadzoru nad jakością i obrotem produktów leczniczych (w %)	7,88	100	100	100	0,79	0,26	0,53	**Ministerstwo Zdrowia**, Wojewodowie
20.4.W	Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia	Poprawa jakości i efektywności funkcjonowania jednostek ochrony zdrowia	Liczba zrealizowanych inwestycyjnych zadań budowlanych w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Ministra Zdrowia w ramach środków budżetu państwa	16	5	2	2	10,09	3,74	6,35	**Ministerstwo Zdrowia**, Ministerstwo Obrony Narodowej, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Wojewodowie
		Poprawa dostępności, jakości i efektywności leczenia specjalistycznego w kraju	Procentowy wskaźnik liczby świadczeniodawców doposażonych i modernizowanych w ciągu roku w ramach programów polityki zdrowotnej oraz programów wieloletnich w odniesieniu do ogólnej liczby świadczeniodawców posiadających kontrakty NFZ w zakresie leczenia szpitalnego	27	20	20	21				

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
20.5.W	Profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia oraz nadzór sanitarno-epidemiologiczny	Zapewnienie właściwego nadzoru sanitarno-epidemiologicznego na terenie Polski	Stosunek liczby wymierzonych mandatów na skutek wykrytych nieprawidłowości do liczby przeprowadzonych kontroli w zakresie nadzoru sanitarno-epidemiologicznego (w %)	2,53	4,21	4,22	4,23	12,92	4,32	8,59	**Ministerstwo Zdrowia**, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Wojewodowie, Fundusz Rozwiązywania Problemów Hazardowych, Profilaktyczny Dom Zdrowia w Juracie
		Poprawa dostępności do profilaktycznych świadczeń zdrowotnych realizowanych w ramach programów polityki zdrowotnej	Liczba noworodków objętych profilaktycznymi badaniami przesiewowymi realizowanymi w ramach programów polityki zdrowotnej	251.000	240.000	240.000	240.000				
21.	**Polityka rolna i rybacka**							**60,65**	**24,28**	**36,37**	
21.1.W	Rozwój produkcji roślinnej i ochrona roślin uprawnych	Zapewnienie warunków do prowadzenia produkcji rolnej zgodnej z zasadami dobrej kultury rolnej	Przekroczenia NDP (najwyższe dopuszczalne pozostałości) środków ochrony roślin w płodach rolnych (w %)	2,47	< 2,5	< 2,5	< 2,5	2,49	0,86	1,63	**Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi**, Wojewodowie, Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych
21.2.	Rozwój hodowli i produkcji zwierzęcej	Zapewnienie stabilnych warunków do realizacji programów hodowlanych i działań wspomagających postęp biologiczny w produkcji zwierzęcej	Liczba programów hodowlanych, o których mowa w przepisach o organizacji hodowli i rozrodzie zwierząt gospodarskich, realizowanych dla zwierząt hodowlanych czystorasowych z gatunku bydła, koni, świń, owiec, kóz, alpak oraz dla drobiu (w szt.)	149	148	148	148	0,33	0,11	0,22	**Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi**, Polski Klub Wyścigów Konnych
			Liczba zwierząt wpisanych do ksiąg hodowlanych w stosunku do pogłowia zwierząt ogółem na przykładzie krów ras mlecznych (w %)	34,99	21	21	21				
21.3.W	Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz zdrowia publicznego	Zapewnienie bezpieczeństwa epizootycznego i zdrowia publicznego w kraju w zakresie weterynarii	Liczba uzgodnionych świadectw zdrowia na towary wysyłane do krajów trzecich w stosunku do ogólnej liczby intencji eksportowych zgłaszanych przez polskich przedsiębiorców (w %)	29,63	25	25	25	6,73	2,24	4,49	**Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi**, Wojewodowie, **Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa**
			Wskaźniki spójności danych w systemie Identyfikacji i Rejestracji Zwierząt dla zwierząt z gatunków: bydło, owce, kozy, świnie (w %)	bydło 94,17 owce 94,19 kozy 91,33 świnie 97,59	bydło 90 owce 90 kozy 85 świnie 96	bydło 90 owce 90 kozy 85 świnie 96	bydło 90 owce 90 kozy 85 świnie 96				
21.4.W	Wspieranie rybactwa śródlądowego i rybołówstwa morskiego	Tworzenie konkurencyjnego, nowoczesnego i dynamicznego sektora rybackiego	Udział eksportu ryb i bezkręgowców wodnych w eksporcie zwierząt żywych i produktów pochodzenia zwierzęcego ogółem (w %)	16,5	16	15,5	15,5	1,90	0,68	1,22	**Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi**, Wojewodowie, Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
21.5.W	Wsparcie gospodarstw rolnych, rozwój wsi oraz żywność regionalna, tradycyjna i systemy jakości żywności	Objęcie ochroną ubezpieczeniową produkcji rolniczej	Powierzchnia ubezpieczonych upraw w stosunku do powierzchni gruntów ornych (w %)	28,3	28	28	28	47,98	19,80	28,18	**Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi**, Wojewodowie, **Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa**, **Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa**, Centrum Doradztwa Rolniczego w Brwinowie, Wojewódzkie Ośrodki Doradztwa Rolniczego
		Wsparcie i stabilizacja dochodów rolniczych zapewniająca warunki do prowadzenia produkcji rolnej zgodnej z zasadami dobrej kultury rolnej	Liczba beneficjentów, dla których zrealizowano płatności w danym roku kalendarzowym (w os.)	1.033.915	1.220.000	1.215.000	1.215.000				
		Tworzenie konkurencyjnego, nowoczesnego i dynamicznego sektora rolnego	Udział eksportu produktów rolno-spożywczych w eksporcie ogółem (w %)	15,2	14,7	14,7	14,7				
21.6.	Regulacja i stabilizacja rynków rolnych i żywnościowych	Stabilizacja rynków i wspieranie konkurencyjności produktów rolno-spożywczych	Liczba wydanych decyzji w zakresie administrowanych mechanizmów (w szt.)	7.694	18.333	18.323	18.323	1,22	0,59	0,63	**Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi**, **Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,** Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Cel/-e	Miernik/-i					Skonsolidowany plan wydatków w mld zł			Jednostki realizujące zadanie
			Nazwa	Wartość				Ogółem (10+11)	2026 r.	2027-2028	
				Bazowa	2026 r.	2027 r.	2028 r.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
22.	**Koordynacja działalności oraz obsługa administracyjna i techniczna**							**7,97**	**2,63**	**5,34**	
22.1.W	Koordynacja działalności oraz obsługa administracyjna i techniczna							7,97	2,63	5,34	Ministerstwo Infrastruktury, Ministerstwo Rozwoju i Technologii, Ministerstwo Cyfryzacji, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Ministerstwo Aktywów Państwowych, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Ministerstwo Sportu i Turystyki, Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego, Ministerstwo Edukacji Narodowej, Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Ministerstwo Energii, Ministerstwo Zdrowia, Urząd Komunikacji Elektronicznej, Wojewodowie

Aneks tabelaryczny 2

Wydatki budżetu państwa i budżetu środków europejskich na 2026 rok w układzie zadań państwa

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem				**1 093 051 511**	**918 940 000**	**174 111 511**
1.	**Zarządzanie państwem**			**4 455 524**	**4 440 618**	**14 906**
1.1.	**Obsługa merytoryczna i kancelaryjno-biurowa Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej**			**284 581**	**284 581**	**0**
		01		284 581	284 581	0
			751	284 581	284 581	0
1.2.	**Obsługa Parlamentu i jego organów w zakresie merytorycznym i organizacyjnym**			**1 087 076**	**1 086 825**	**251**
		02		900 258	900 007	251
			751	900 258	900 007	251
		03		186 818	186 818	0
			751	186 818	186 818	0
1.3.	**Obsługa merytoryczna i kancelaryjno-biurowa Prezesa Rady Ministrów, Rady Ministrów i członków Rady Ministrów**			**492 589**	**488 639**	**3 950**
		16		440 709	436 759	3 950
			710	8 740	8 740	0
			750	431 969	428 019	3 950
		75		51 880	51 880	0
			750	51 880	51 880	0
1.4.	**Działalność orzecznicza i obsługa Trybunału Konstytucyjnego**			**57 015**	**57 015**	**0**
		06		57 015	57 015	0
			751	57 015	57 015	0
1.5.W.	**Organizacja i przeprowadzanie wyborów**			**208 238**	**208 238**	**0**
		11		122 563	122 563	0
			751	122 563	122 563	0
		19		84 547	84 547	0
			758	84 547	84 547	0
		85		1 128	1 128	0
			750	1 128	1 128	0
1.6.	**Nadzór nad systemem zamówień publicznych**			**66 578**	**66 578**	**0**
		49		66 578	66 578	0
			750	66 578	66 578	0
1.7.	**Ocena działalności organów administracji publicznej, Narodowego Banku Polskiego oraz jednostek organizacyjnych wydatkujących środki publiczne z punktu widzenia ustawowych kryteriów NIK**			**580 203**	**580 203**	**0**
		07		580 203	580 203	0
			751	580 203	580 203	0
1.8.	**Ochrona wolności słowa, prawa do informacji oraz interesu publicznego w radiofonii i telewizji**			**57 747**	**57 747**	**0**
		09		57 747	57 747	0
			751	57 747	57 747	0
1.9.	**Działalność ustawowa Instytutu Pamięci Narodowej**			**616 866**	**616 866**	**0**
		13		616 866	616 866	0
			751	616 866	616 866	0
1.10.	**Weryfikacja gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego**			**207 705**	**207 705**	**0**
		80		207 705	207 705	0
			750	207 705	207 705	0
1.11.	**Statystyka publiczna**			**796 926**	**786 221**	**10 705**
		58		796 926	786 221	10 705
			150	17 011	17 011	0
			720	50 188	48 326	1 862
			750	729 727	720 884	8 843

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
2.	**Bezpieczeństwo wewnętrzne i porządek publiczny**			**42 337 059**	**42 091 962**	**245 097**
2.1.W.	**Ochrona porządku publicznego oraz zwalczanie przestępczości**			**22 244 288**	**22 051 009**	**193 279**
		42		20 902 680	20 709 401	193 279
			730	279	279	0
			750	62 268	60 028	2 240
			754	20 840 133	20 649 094	191 039
		56		334 679	334 679	0
			754	334 679	334 679	0
		57		1 003 131	1 003 131	0
			754	1 003 131	1 003 131	0
		85		3 798	3 798	0
			750	3 431	3 431	0
			754	367	367	0
2.2.	**Ściganie przestępstw oraz stanie na straży praworządności przez prokuraturę**			**4 910 900**	**4 910 900**	**0**
		29		992	992	0
			752	992	992	0
		88		4 909 908	4 909 908	0
			752	160 844	160 844	0
			755	4 749 064	4 749 064	0
2.3.W.	**System ochrony przeciwpożarowej i ratownictwa oraz system ochrony ludności i obrony cywilnej**			**10 807 212**	**10 757 653**	**49 559**
		30		100	100	0
			754	100	100	0
		42		954 412	940 266	14 146
			730	36 012	36 012	0
			750	7 321	7 155	166
			752	520 564	520 564	0
			754	390 515	376 535	13 980
		85		9 852 700	9 817 287	35 413
			750	10 133	10 133	0
			752	4 941 236	4 941 236	0
			754	4 901 331	4 865 918	35 413
2.4.W.	**Zarządzanie kryzysowe oraz przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych**			**563 291**	**562 451**	**840**
		16		586	586	0
			750	586	586	0
		17		26 104	26 104	0
			750	26 104	26 104	0
		21		3	3	0
			754	3	3	0
		22		35	35	0
			754	35	35	0
		39		3	3	0
			754	3	3	0
		42		232 469	231 629	840
			750	61 479	61 377	102
			754	170 990	170 252	738
		85		304 091	304 091	0
			750	252 071	252 071	0
			754	10 575	10 575	0
			851	1 445	1 445	0
			852	40 000	40 000	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
2.5.W.	**Bezpieczeństwo granicy zewnętrznej UE i terytorium RP**			**3 811 368**	**3 809 949**	**1 419**
		16		1 890	1 890	0
			750	1 890	1 890	0
		42		3 280 997	3 279 578	1 419
			750	124 567	124 290	277
			754	3 048 704	3 047 562	1 142
			852	107 726	107 726	0
		85		528 481	528 481	0
			600	259 433	259 433	0
			750	269 048	269 048	0
3.	**Edukacja, wychowanie i opieka**			**5 893 150**	**5 210 030**	**683 120**
3.1.W.	**Oświata i wychowanie**			**5 893 150**	**5 210 030**	**683 120**
		21		19 129	19 129	0
			801	17 370	17 370	0
			854	1 759	1 759	0
		24		2 346 528	2 271 560	74 968
			750	2 917	2 917	0
			801	2 258 881	2 183 913	74 968
			854	84 730	84 730	0
		29		37 495	37 495	0
			752	37 495	37 495	0
		30		1 198 686	857 991	340 695
			750	3 392	580	2 812
			754	50	50	0
			801	1 181 885	844 002	337 883
			854	1 685	1 685	0
			921	11 674	11 674	0
		31		409 378	373 095	36 283
			853	409 378	373 095	36 283
		32		949 037	924 369	24 668
			010	1 685	1 685	0
			750	34	34	0
			801	812 915	788 247	24 668
			854	134 403	134 403	0
		34		110 065	19 290	90 775
			150	25 007	4 371	20 636
			750	85 058	14 919	70 139
		39		8 609	8 609	0
			801	8 609	8 609	0
		41		135 188	134 052	1 136
			750	3 095	3 095	0
			801	91 365	90 229	1 136
			854	40 728	40 728	0
		69		13 704	13 704	0
			801	13 679	13 679	0
			854	25	25	0
		85		665 331	550 736	114 595
			750	958	958	0
			801	637 247	522 652	114 595
			854	27 126	27 126	0
4.	**Zarządzanie finansami państwa i mieniem państwowym**			**390 153 646**	**272 508 504**	**117 645 142**
4.1.W.	**Realizacja należności budżetu państwa**			**14 261 597**	**14 048 409**	**213 188**
		19		14 247 574	14 034 386	213 188
			750	14 247 574	14 034 386	213 188
		85		14 023	14 023	0
			750	14 023	14 023	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
4.2.W.	**Budżet państwa i realizacja wybranych wydatków**			**374 628 598**	**257 197 794**	**117 430 804**
		19		670 627	669 993	634
			750	670 627	669 993	634
		79		90 000 000	90 000 000	0
			757	90 000 000	90 000 000	0
		81		500 000	500 000	0
			758	500 000	500 000	0
		82		52 736 586	52 736 586	0
			758	52 736 586	52 736 586	0
		83		190 968 333	73 538 163	117 430 170
			758	183 924 351	66 494 181	117 430 170
			851	7 043 982	7 043 982	0
		84		39 585 044	39 585 044	0
			758	39 585 044	39 585 044	0
		85		168 008	168 008	0
			750	1 361	1 361	0
			758	166 647	166 647	0
4.3.	**Nadzór nad rynkiem finansowym**			**681 609**	**681 609**	**0**
		19		681 609	681 609	0
			150	644 084	644 084	0
			750	37 525	37 525	0
4.4.W.	**Zarządzanie mieniem państwowym i ochrona interesów Skarbu Państwa**			**436 748**	**435 598**	**1 150**
		18		80	80	0
			700	80	80	0
		20		585	585	0
			150	425	425	0
			750	160	160	0
		42		7 627	7 627	0
			754	7 627	7 627	0
		74		99 184	99 184	0
			750	99 184	99 184	0
		85		329 272	328 122	1 150
			700	251 112	251 112	0
			710	355	355	0
			750	77 805	76 655	1 150
4.5.W.	**Roszczenia majątkowe wobec Skarbu Państwa i jst**			**136 096**	**136 096**	**0**
		17		4 881	4 881	0
			750	4 881	4 881	0
		33		40	40	0
			010	40	40	0
		85		131 175	131 175	0
			600	80	80	0
			700	60 272	60 272	0
			710	73	73	0
			750	65 403	65 403	0
			801	74	74	0
			851	5 261	5 261	0
			852	12	12	0
4.6.	**Ochrona praw i interesów Skarbu Państwa**			8 998	8 998	0
		55		8 998	8 998	0
			750	8 998	8 998	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
6.	**Polityka gospodarcza kraju**			**17 233 294**	**10 658 117**	**6 575 177**
6.1.W.	**Wsparcie konkurencyjności i innowacyjności gospodarki**			**5 215 546**	**2 128 752**	**3 086 794**
		20		1 660 074	1 577 673	82 401
			150	1 010 890	981 836	29 054
			500	122 247	90 842	31 405
			730	23 305	23 305	0
			750	60 319	38 377	21 942
			752	55 000	55 000	0
			757	388 313	388 313	0
		34		3 123 091	128 110	2 994 981
			150	3 019 532	128 110	2 891 422
			500	19 007	0	19 007
			730	82 021	0	82 021
			750	2 531	0	2 531
		61		111 063	108 477	2 586
			750	111 063	108 477	2 586
		64		267 905	261 079	6 826
			730	8 600	1 774	6 826
			750	259 305	259 305	0
		65		53 378	53 378	0
			750	53 378	53 378	0
		85		35	35	0
			750	35	35	0
6.2.W.	**Bezpieczeństwo gospodarcze państwa i gospodarka złożami kopalin, w tym surowcami energetycznymi**			**10 451 492**	**6 973 059**	**3 478 433**
		42		1 079 452	1 079 390	62
			500	1 076 734	1 076 734	0
			750	2 718	2 656	62
		47		25 038	25 038	0
			750	25 038	25 038	0
		48		5 694 976	5 694 976	0
			100	5 625 661	5 625 661	0
			150	69 315	69 315	0
		50		121 365	121 365	0
			750	121 365	121 365	0
		51		3 493 391	15 020	3 478 371
			150	793 524	0	793 524
			750	23 284	15 020	8 264
			900	2 676 583	0	2 676 583
		68		36 942	36 942	0
			150	36 942	36 942	0
		85		328	328	0
			750	328	328	0
6.3.W.	**Regulacja i wspieranie rozwoju rynków komunikacji elektronicznej i pocztowego oraz infrastruktury telekomunikacyjnej**			**931 732**	**929 421**	**2 311**
		26		654 854	654 854	0
			600	653 550	653 550	0
			750	1 304	1 304	0
		27		180 512	180 091	421
			750	180 512	180 091	421
		76		96 366	94 476	1 890
			600	96 366	94 476	1 890

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
6.4.W.	**Wsparcie i promocja turystyki**			**116 103**	**116 103**	**0**
		40		111 191	111 191	0
			630	111 191	111 191	0
		85		4 912	4 912	0
			630	4 761	4 761	0
			750	151	151	0
6.5.W.	**Ochrona konkurencji i konsumentów**			**518 421**	**510 782**	**7 639**
		35		68 024	68 024	0
			010	68 024	68 024	0
		53		167 150	167 150	0
			750	167 150	167 150	0
		76		34 531	26 892	7 639
			600	34 531	26 892	7 639
		85		248 716	248 716	0
			010	91 402	91 402	0
			500	157 233	157 233	0
			750	81	81	0
7.	**Gospodarka przestrzenna, budownictwo i mieszkalnictwo**			**7 899 349**	**7 788 578**	**110 771**
7.1.W.	**Budownictwo i mieszkalnictwo**			**7 476 341**	**7 438 778**	**37 563**
		18		6 805 253	6 767 690	37 563
			700	6 704 451	6 704 451	0
			710	100 802	63 239	37 563
		34		15 000	15 000	0
			700	15 000	15 000	0
		85		656 088	656 088	0
			700	1 412	1 412	0
			710	552 293	552 293	0
			750	102 383	102 383	0
7.2.	**Planowanie, zagospodarowanie przestrzenne, rewitalizacja oraz polityka miejska**			**1 190**	**1 190**	**0**
		18		892	892	0
			700	892	892	0
		34		298	298	0
			750	298	298	0
7.3.W.	**Geodezja i kartografia**			**421 818**	**348 610**	**73 208**
		18		188 100	114 892	73 208
			710	188 100	114 892	73 208
		85		233 718	233 718	0
			010	76	76	0
			710	200 792	200 792	0
			750	32 850	32 850	0
8.	**Kultura fizyczna**			**783 761**	**783 761**	**0**
8.1.	**Sport dla wszystkich**			**256 341**	**256 341**	**0**
		25		256 341	256 341	0
			926	256 341	256 341	0
8.2.	**Sport wyczynowy**			**527 420**	**527 420**	**0**
		25		516 776	516 776	0
			926	516 776	516 776	0
		46		10 644	10 644	0
			851	10 644	10 644	0
9.	**Kultura i dziedzictwo narodowe**			**6 109 041**	**5 598 253**	**510 788**
9.1.W.	**Ochrona i popularyzacja dziedzictwa i tożsamości narodowej w kraju i za granicą**			**4 047 959**	**3 658 109**	**389 850**
		01		40 870	40 870	0
			921	40 870	40 870	0
		13		53 069	53 069	0
			921	53 069	53 069	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
		24		3 406 498	3 016 648	389 850
			750	103 637	103 637	0
			754	980	980	0
			921	3 301 881	2 912 031	389 850
		29		230 506	230 506	0
			752	10 166	10 166	0
			921	220 340	220 340	0
		32		28 635	28 635	0
			921	28 635	28 635	0
		46		36 259	36 259	0
			921	36 259	36 259	0
		85		252 122	252 122	0
			710	22 754	22 754	0
			750	12 186	12 186	0
			921	217 182	217 182	0
9.2.W.	**Działalność artystyczna, upowszechniająca, promująca kulturę i dialog międzykulturowy**			**2 061 082**	**1 940 144**	**120 938**
		24		1 814 556	1 693 618	120 938
			750	76 546	76 546	0
			921	1 738 010	1 617 072	120 938
		29		246 526	246 526	0
			750	80	80	0
			752	246 446	246 446	0
10.	**Szkolnictwo wyższe i nauka**			**44 255 187**	**42 468 203**	**1 786 984**
10.1.	**Zarządzanie systemem szkolnictwa wyższego i nauki**			**41 115 371**	**40 635 864**	**479 507**
		21		631 147	631 147	0
			730	631 147	631 147	0
		24		1 254 217	1 232 717	21 500
			730	1 250 721	1 229 221	21 500
			750	3 496	3 496	0
		28		32 316 922	31 875 478	441 444
			730	32 263 691	31 822 247	441 444
			921	53 231	53 231	0
		29		2 799 697	2 799 697	0
			730	1 577 474	1 577 474	0
			752	1 222 223	1 222 223	0
		34		29 438	12 875	16 563
			730	26 863	10 375	16 488
			750	2 575	2 500	75
		39		38 070	38 070	0
			730	38 070	38 070	0
		42		242 108	242 108	0
			730	242 108	242 108	0
		43		1 100	1 100	0
			730	1 100	1 100	0
		46		3 661 233	3 661 233	0
			730	3 660 409	3 660 409	0
			750	824	824	0
		67		129 522	129 522	0
			730	129 522	129 522	0
		90		11 917	11 917	0
			730	11 917	11 917	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
10.2.	**Badania naukowe służące praktycznym zastosowaniom**			**3 139 816**	**1 832 339**	**1 307 477**
		28		3 039 582	1 732 105	1 307 477
			730	2 789 582	1 482 105	1 307 477
			752	250 000	250 000	0
		29		100 234	100 234	0
			752	100 234	100 234	0
11.	**Bezpieczeństwo zewnętrzne i nienaruszalność granic**			**101 780 918**	**101 780 918**	**0**
11.1.	**Utrzymanie i rozwój zdolności operacyjnych SZ RP**			**96 084 283**	**96 084 283**	**0**
		29		96 084 283	96 084 283	0
			750	2 000	2 000	0
			752	96 016 146	96 016 146	0
			851	66 137	66 137	0
11.2.	**Wsparcie wywiadowcze i kontrwywiadowcze**			**1 688 924**	**1 688 924**	**0**
		29		1 246 967	1 246 967	0
			752	1 246 967	1 246 967	0
		59		441 957	441 957	0
			754	441 957	441 957	0
11.3.	**Realizacja zobowiązań sojuszniczych i międzynarodowych oraz uczestnictwo w działaniach na rzecz pokoju i stabilizacji międzynarodowej**			**2 073 998**	**2 073 998**	**0**
		29		2 073 998	2 073 998	0
			750	94 347	94 347	0
			752	1 979 651	1 979 651	0
11.4.W.	**Gotowość struktur administracyjno-gospodarczych kraju do obrony państwa**			**1 140 656**	**1 140 656**	**0**
		16		120	120	0
			752	120	120	0
		18		5	5	0
			752	5	5	0
		19		392	392	0
			752	392	392	0
		20		38	38	0
			752	38	38	0
		21		2 424	2 424	0
			752	2 424	2 424	0
		22		2 304	2 304	0
			752	2 304	2 304	0
		23		5	5	0
			752	5	5	0
		24		150	150	0
			752	150	150	0
		25		43	43	0
			752	43	43	0
		26		15	15	0
			752	15	15	0
		27		142	142	0
			752	142	142	0
		28		50	50	0
			752	50	50	0
		29		850 976	850 976	0
			752	850 976	850 976	0
		30		35	35	0
			752	35	35	0
		31		140	140	0
			752	140	140	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
		32		15	15	0
			752	15	15	0
		33		15	15	0
			752	15	15	0
		34		49	49	0
			752	49	49	0
		35		10	10	0
			752	10	10	0
		37		215	215	0
			752	215	215	0
		39		165 999	165 999	0
			752	165 999	165 999	0
		40		10	10	0
			752	10	10	0
		41		440	440	0
			750	320	320	0
			752	120	120	0
		42		320	320	0
			752	320	320	0
		44		169	169	0
			752	169	169	0
		45		1 190	1 190	0
			752	1 190	1 190	0
		46		3 127	3 127	0
			752	3 127	3 127	0
		47		1 330	1 330	0
			750	1 239	1 239	0
			752	91	91	0
		48		50	50	0
			752	50	50	0
		49		4	4	0
			752	4	4	0
		51		616	616	0
			750	551	551	0
			752	65	65	0
		55		5	5	0
			752	5	5	0
		56		107	107	0
			752	107	107	0
		57		91	91	0
			752	91	91	0
		58		40	40	0
			752	40	40	0
		61		5	5	0
			752	5	5	0
		62		10	10	0
			752	10	10	0
		63		35	35	0
			752	35	35	0
		64		6	6	0
			752	6	6	0
		66		2	2	0
			752	2	2	0
		68		9	9	0
			752	9	9	0
		69		608	608	0
			752	608	608	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
		72		15	15	0
			752	15	15	0
		75		7	7	0
			752	7	7	0
		76		1 760	1 760	0
			600	1 740	1 740	0
			752	20	20	0
		85		107 558	107 558	0
			750	46 510	46 510	0
			752	60 959	60 959	0
			754	52	52	0
			853	37	37	0
11.5.	**Wsparcie kierowania obronnością**			**793 057**	**793 057**	**0**
		29		793 057	793 057	0
			750	528 242	528 242	0
			752	248 019	248 019	0
			921	16 796	16 796	0
12.	**Środowisko**			**4 184 564**	**3 307 296**	**877 268**
12.1.W.	**System ochrony środowiska i informacji o środowisku**			**880 962**	**785 551**	**95 411**
		20		1 500	1 500	0
			150	1 500	1 500	0
		41		156 197	154 993	1 204
			750	28 155	27 549	606
			900	127 806	127 208	598
			925	236	236	0
		47		9 323	9 323	0
			750	9 323	9 323	0
		51		399 129	304 922	94 207
			750	41 798	39 806	1 992
			900	357 331	265 116	92 215
		68		36 793	36 793	0
			150	88	88	0
			750	36 705	36 705	0
		85		278 020	278 020	0
			010	20	20	0
			750	1 290	1 290	0
			900	276 710	276 710	0
12.2.W.	**Kształtowanie bioróżnorodności**			**591 740**	**465 667**	**126 073**
		41		457 285	394 984	62 301
			020	2 850	2 850	0
			750	11 674	11 674	0
			900	232 334	170 033	62 301
			925	210 427	210 427	0
		51		64 332	560	63 772
			750	560	560	0
			900	63 772	0	63 772
		85		70 123	70 123	0
			010	40 057	40 057	0
			020	4 625	4 625	0
			100	58	58	0
			750	3 515	3 515	0
			925	21 868	21 868	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
12.3.W.	**Ochrona powietrza i przeciwdziałanie zmianom klimatu**			**23 339**	**23 339**	**0**
		51		15 773	15 773	0
			750	15 773	15 773	0
		85		7 566	7 566	0
			750	168	168	0
			900	7 398	7 398	0
12.4.W.	**Gospodarka zasobami i strukturami geologicznymi**			**196 669**	**196 669**	**0**
		41		91 862	91 862	0
			710	60 102	60 102	0
			750	31 760	31 760	0
		60		97 511	97 511	0
			750	97 511	97 511	0
		85		7 296	7 296	0
			100	7 128	7 128	0
			710	90	90	0
			750	78	78	0
12.5.W.	**Ochrona wód i gospodarowanie zasobami wodnymi**			**2 491 854**	**1 836 070**	**655 784**
		22		1 822 593	1 821 349	1 244
			750	96 679	95 435	1 244
			900	1 725 914	1 725 914	0
		51		654 540	0	654 540
			900	654 540	0	654 540
		85		14 721	14 721	0
			750	10 084	10 084	0
			754	4 637	4 637	0
13.	**Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny**			**301 503 248**	**300 652 696**	**850 552**
13.1.W.	**Pomoc i integracja społeczna**			**7 718 382**	**7 386 199**	**332 183**
		16		9 558	5 025	4 533
			750	6 558	2 025	4 533
			852	3 000	3 000	0
		19		70 718	70 718	0
			550	70 718	70 718	0
		29		7 466	7 466	0
			752	5 104	5 104	0
			753	2 362	2 362	0
		34		57 882	25 797	32 085
			150	4 750	831	3 919
			750	19 000	19 000	0
			853	25 196	4 404	20 792
			921	8 936	1 562	7 374
		44		389 902	97 705	292 197
			010	117 278	21 525	95 753
			750	250 035	53 591	196 444
			852	18 302	18 302	0
			853	4 287	4 287	0
		63		3 150	3 150	0
			750	128	128	0
			852	3 022	3 022	0
		85		7 179 706	7 176 338	3 368
			600	5	5	0
			750	81 934	78 566	3 368
			801	19	19	0
			851	1 028	1 028	0
			852	6 581 695	6 581 695	0
			853	515 025	515 025	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
13.2.	**Świadczenia społeczne**			**277 664 339**	**277 664 339**	**0**
		04		61 495	61 495	0
			753	61 495	61 495	0
		05		172 677	172 677	0
			753	172 677	172 677	0
		06		19 430	19 430	0
			753	19 430	19 430	0
		13		22 752	22 752	0
			753	22 752	22 752	0
		15		1 179 348	1 179 348	0
			753	1 179 348	1 179 348	0
		29		13 736 686	13 736 686	0
			752	941 797	941 797	0
			753	12 794 889	12 794 889	0
		37		3 450 315	3 450 315	0
			753	3 441 379	3 441 379	0
			755	8 936	8 936	0
		42		21 235 307	21 235 307	0
			753	21 216 138	21 216 138	0
			853	19 169	19 169	0
		44		35	35	0
			750	35	35	0
		72		29 340 813	29 340 813	0
			753	29 340 810	29 340 810	0
			853	3	3	0
		73		207 576 505	207 576 505	0
			753	125 068 480	125 068 480	0
			853	2 160	2 160	0
			855	82 505 865	82 505 865	0
		88		868 976	868 976	0
			753	868 976	868 976	0
13.3.W.	**Sprawy kombatantów, osób represjonowanych, działaczy opozycji antykomunistycznej i osób represjonowanych z powodów politycznych**			**493 468**	**493 468**	**0**
		44		2	2	0
			750	2	2	0
		54		492 156	492 156	0
			750	32 180	32 180	0
			853	459 976	459 976	0
		85		1 310	1 310	0
			750	672	672	0
			853	575	575	0
			921	63	63	0
13.4.W.	**Wspieranie rodziny**			**15 595 631**	**15 101 190**	**494 441**
		44		670	670	0
			855	670	670	0
		63		71 385	69 551	1 834
			750	3 003	1 169	1 834
			855	68 382	68 382	0
		85		15 523 576	15 030 969	492 607
			750	49 747	49 747	0
			852	2 933	2 933	0
			855	15 470 896	14 978 289	492 607

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
13.5.W.	**Ekonomia społeczna**			**31 428**	**7 500**	**23 928**
		34		20 352	1 159	19 193
			150	20 352	1 159	19 193
		44		6 275	4 065	2 210
			750	3 275	1 065	2 210
			853	3 000	3 000	0
		85		4 801	2 276	2 525
			750	4 801	2 276	2 525
14.	**Rynek pracy**			**2 331 480**	**1 647 287**	**684 193**
14.1.W.	**Wspieranie zatrudnienia i aktywności zawodowej**			**1 495 002**	**810 809**	**684 193**
		29		18 435	18 435	0
			752	18 435	18 435	0
		31		739 437	141 206	598 231
			750	3 043	588	2 455
			853	736 394	140 618	595 776
		34		72 304	0	72 304
			150	72 304	0	72 304
		44		642 352	630 583	11 769
			750	90	90	0
			853	642 262	630 493	11 769
		63		1 833	319	1 514
			750	1 833	319	1 514
		85		20 641	20 266	375
			750	20 641	20 266	375
14.2.	**Budowa nowoczesnych stosunków i warunków pracy**			**818 096**	**818 096**	**0**
		12		787 345	787 345	0
			751	787 345	787 345	0
		31		30 751	30 751	0
			750	24 289	24 289	0
			921	6 462	6 462	0
14.3.W.	**Wsparcie rozwoju i organizowanie dialogu i partnerstwa społecznego**			**18 382**	**18 382**	**0**
		31		14 242	14 242	0
			750	14 242	14 242	0
		85		4 140	4 140	0
			750	4 140	4 140	0
15.	**Polityka zagraniczna**			**3 694 234**	**3 694 234**	**0**
15.1.	**Polityka zagraniczna w wymiarze dwustronnym i wielostronnym**			**2 042 480**	**2 042 480**	**0**
		23		43 267	43 267	0
			750	43 267	43 267	0
		31		42	42	0
			750	42	42	0
		44		44	44	0
			750	44	44	0
		45		1 999 118	1 999 118	0
			750	1 999 118	1 999 118	0
		63		9	9	0
			750	9	9	0
15.2.	**Kształtowanie międzynarodowego wizerunku RP, wspieranie rozwoju, demokracji i praw człowieka**			**939 852**	**939 852**	**0**
		19		279 502	279 502	0
			150	164 462	164 462	0
			750	115 040	115 040	0
		45		660 350	660 350	0
			750	484 510	484 510	0
			921	175 840	175 840	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
15.3.	**Reprezentowanie i ochrona interesów RP i Polaków za granicą oraz obsługa cudzoziemców**			**711 902**	**711 902**	**0**
		03		100 000	100 000	0
			751	100 000	100 000	0
		45		611 902	611 902	0
			750	510 493	510 493	0
			801	7 180	7 180	0
			853	22 985	22 985	0
			854	500	500	0
			921	70 744	70 744	0
16.	**Sprawy obywatelskie**			**3 722 484**	**3 585 639**	**136 845**
16.1.W.	**Administracja publiczna i obsługa administracyjna obywatela**			**2 038 186**	**2 017 684**	**20 502**
		17		45 800	25 895	19 905
			750	42 446	22 541	19 905
			754	3 354	3 354	0
		27		500 805	500 805	0
			750	500 805	500 805	0
		42		355 977	355 380	597
			750	355 927	355 330	597
			851	50	50	0
		85		930 492	930 492	0
			010	3 373	3 373	0
			020	183	183	0
			050	139	139	0
			100	1 386	1 386	0
			600	1 365	1 365	0
			630	633	633	0
			700	571	571	0
			710	6 660	6 660	0
			750	912 718	912 718	0
			900	3 464	3 464	0
		86		205 112	205 112	0
			750	205 112	205 112	0
16.2.W.	**Przeciwdziałanie dyskryminacji oraz działania na rzecz mniejszości narodowych i etnicznych**			**30 039**	**30 039**	**0**
		30		700	700	0
			801	700	700	0
		43		27 281	27 281	0
			730	495	495	0
			750	4 406	4 406	0
			801	375	375	0
			921	22 005	22 005	0
		85		2 058	2 058	0
			750	2 058	2 058	0
16.3.W.	**Utrzymanie stosunków między Państwem a Kościołami i innymi związkami wyznaniowymi**			**347 965**	**347 965**	**0**
		29		69 297	69 297	0
			752	69 297	69 297	0
		43		276 684	276 684	0
			750	4 124	4 124	0
			758	272 560	272 560	0
		85		1 984	1 984	0
			710	5	5	0
			750	1 979	1 979	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
16.4.	**Ochrona praw obywatelskich i praw dziecka**			**242 370**	**242 370**	**0**
		08		92 184	92 184	0
			751	92 184	92 184	0
		10		82 759	82 759	0
			751	82 759	82 759	0
		14		44 554	44 554	0
			751	44 554	44 554	0
		89		22 873	22 873	0
			750	22 873	22 873	0
16.5.W.	**Informatyzacja działalności i budowa społeczeństwa informacyjnego**			**760 384**	**699 660**	**60 724**
		27		758 746	698 022	60 724
			720	250 000	250 000	0
			750	508 746	448 022	60 724
		85		1 638	1 638	0
			750	1 638	1 638	0
16.6.W.	**Pożytek publiczny i wspieranie rozwoju społeczeństwa obywatelskiego**			**303 540**	**247 921**	**55 619**
		16		255 496	199 877	55 619
			750	255 496	199 877	55 619
		29		48 000	48 000	0
			752	48 000	48 000	0
		85		44	44	0
			750	44	44	0
17.	**Kształtowanie rozwoju regionalnego kraju**			**25 732 160**	**3 941 617**	**21 790 543**
17.1.W.	**Wsparcie rozwoju regionalnego kraju**			**23 237 619**	**2 558 023**	**20 679 596**
		34		23 235 157	2 555 561	20 679 596
			150	1 022 868	4 875	1 017 993
			730	18 802	940	17 862
			750	133 762	33 000	100 762
			758	21 942 346	2 510 768	19 431 578
			853	117 379	5 978	111 401
		85		2 462	2 462	0
			750	1 003	1 003	0
			758	1 459	1 459	0
17.2.W.	**Koordynacja, zarządzanie i wdrażanie realizacji programów polityki spójności oraz pozostałych programów finansowanych z udziałem niepodlegających zwrotowi środków pomocowych**			**2 494 541**	**1 383 594**	**1 110 947**
		16		4 504	4 504	0
			750	4 504	4 504	0
		24		22 350	22 350	0
			750	22 301	22 301	0
			921	49	49	0
		27		826 872	152 911	673 961
			750	826 872	152 911	673 961
		30		13 130	13 130	0
			750	12 703	12 703	0
			801	427	427	0
		31		235 420	60 299	175 121
			750	28 604	28 604	0
			853	206 816	31 695	175 121
		32		12 564	2 483	10 081
			750	12 564	2 483	10 081
		34		724 937	721 135	3 802
			150	160 783	160 783	0
			750	564 154	560 352	3 802

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
		39		248 293	139 212	109 081
			600	128 715	19 634	109 081
			750	119 578	119 578	0
		42		188 653	55 119	133 534
			750	186 372	53 338	133 034
			754	2 281	1 781	500
		46		28 018	28 018	0
			750	28 018	28 018	0
		51		163 358	160 481	2 877
			150	8 429	8 429	0
			750	87 569	86 012	1 557
			900	67 360	66 040	1 320
		85		26 442	23 952	2 490
			750	25 170	22 680	2 490
			758	1 272	1 272	0
18.	**Sprawiedliwość**			**25 827 567**	**25 761 198**	**66 369**
18.1.	**Sprawowanie wymiaru sprawiedliwości przez Sąd Najwyższy**			**269 976**	**269 976**	**0**
		04		269 976	269 976	0
			751	264 671	264 671	0
			753	5 305	5 305	0
18.2.	**Strzeżenie niezależności sądów i niezawisłości sędziów przez Krajową Radę Sądownictwa**			**34 389**	**34 389**	**0**
		52		34 389	34 389	0
			751	34 389	34 389	0
18.3.	**Sprawowanie wymiaru sprawiedliwości przez sądy powszechne i wojskowe**			**14 601 679**	**14 601 679**	**0**
		15		14 549 449	14 549 449	0
			755	14 549 449	14 549 449	0
		29		42 214	42 214	0
			755	42 214	42 214	0
		37		10 016	10 016	0
			750	5 349	5 349	0
			755	4 667	4 667	0
18.4.	**Sprawowanie wymiaru sprawiedliwości przez sądy administracyjne**			**903 926**	**903 926**	**0**
		05		903 926	903 926	0
			751	903 926	903 926	0
18.5.	**Wykonywanie kary pozbawienia wolności i tymczasowego aresztowania**			**5 691 846**	**5 655 809**	**36 037**
		37		5 691 846	5 655 809	36 037
			730	62 937	62 937	0
			750	1 225	1 225	0
			755	5 591 939	5 555 902	36 037
			801	35 745	35 745	0
18.6.	**Przeciwdziałanie demoralizacji i przestępczości wśród nieletnich i tworzenie warunków do powrotu nieletnich do normalnego życia**			**356 502**	**356 502**	**0**
		37		356 502	356 502	0
			750	2 000	2 000	0
			755	168 374	168 374	0
			801	186 128	186 128	0
18.7.W.	**Wsparcie wymiaru sprawiedliwości oraz obrotu gospodarczego**			**3 969 249**	**3 938 917**	**30 332**
		15		3 223 843	3 217 137	6 706
			755	3 223 843	3 217 137	6 706
		37		630 505	606 879	23 626
			750	175 967	170 372	5 595
			755	453 742	435 711	18 031
			801	796	796	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
		85		114 901	114 901	0
			750	2 591	2 591	0
			755	112 310	112 310	0
19.	**Transport i infrastruktura transportowa**			**28 564 678**	**20 926 046**	**7 638 632**
19.1.W.	**Transport drogowy i infrastruktura drogowa**			**8 337 492**	**4 995 629**	**3 341 863**
		39		8 071 318	4 729 455	3 341 863
			600	8 063 941	4 722 078	3 341 863
			750	7 377	7 377	0
		85		266 174	266 174	0
			600	237 169	237 169	0
			750	28 967	28 967	0
			851	38	38	0
19.2.	**Transport kolejowy i infrastruktura kolejowa**			**12 803 216**	**9 892 205**	**2 911 011**
		39		12 709 380	9 811 204	2 898 176
			600	12 614 369	9 774 407	2 839 962
			750	48 319	14 222	34 097
			752	46 692	22 575	24 117
		42		5 738	5 609	129
			750	5 738	5 609	129
		71		88 098	75 392	12 706
			750	88 098	75 392	12 706
19.3.	**Transport morski i żegluga śródlądowa**			**1 655 663**	**1 301 472**	**354 191**
		21		1 627 056	1 273 575	353 481
			600	1 565 180	1 214 278	350 902
			750	8 395	5 816	2 579
			755	3 481	3 481	0
			900	50 000	50 000	0
		69		28 607	27 897	710
			600	27 197	26 487	710
			750	1 410	1 410	0
19.4.	**Transport lotniczy i infrastruktura lotnicza**			**187 632**	**182 097**	**5 535**
		39		187 632	182 097	5 535
			600	186 272	180 737	5 535
			750	1 360	1 360	0
19.5.W.	**Wspieranie zrównoważonego rozwoju transportu**			**5 580 675**	**4 554 643**	**1 026 032**
		39		4 759 287	3 733 255	1 026 032
			600	4 759 287	3 733 255	1 026 032
		85		821 388	821 388	0
			600	820 120	820 120	0
			750	1 268	1 268	0
20.	**Zdrowie**			**50 749 023**	**49 784 087**	**964 936**
20.1.W.	**System opieki zdrowotnej i dostęp do świadczeń opieki zdrowotnej**			**41 615 532**	**41 176 496**	**439 036**
		29		82	82	0
			752	82	82	0
		42		56 136	55 927	209
			750	9 252	9 043	209
			754	416	416	0
			851	46 468	46 468	0
		46		37 959 296	37 523 569	435 727
			750	117 168	64 419	52 749
			851	37 842 128	37 459 150	382 978
		66		37 147	34 047	3 100
			750	37 147	34 047	3 100
		72		1 776 654	1 776 654	0
			753	1 776 654	1 776 654	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
		73		68 575	68 575	0
			855	68 575	68 575	0
		85		1 717 642	1 717 642	0
			750	57 423	57 423	0
			758	137 551	137 551	0
			851	1 067 718	1 067 718	0
			852	154 940	154 940	0
			855	300 010	300 010	0
20.2.W.	**Ratownictwo medyczne**			**850 157**	**812 511**	**37 646**
		46		504 315	480 333	23 982
			851	504 315	480 333	23 982
		85		345 842	332 178	13 664
			750	33 797	33 516	281
			851	312 045	298 662	13 383
20.3.W.	**Polityka lekowa**			**263 743**	**263 743**	**0**
		46		193 182	193 182	0
			750	9 844	9 844	0
			851	183 338	183 338	0
		85		70 561	70 561	0
			851	70 561	70 561	0
20.4.W.	**Rozwój infrastruktury systemu ochrony zdrowia**			**3 741 492**	**3 270 173**	**471 319**
		29		252 504	252 504	0
			851	252 504	252 504	0
		42		210 714	210 628	86
			750	3 799	3 713	86
			851	206 915	206 915	0
		46		2 984 281	2 513 048	471 233
			750	8 376	6 843	1 533
			851	2 975 905	2 506 205	469 700
		85		293 993	293 993	0
			750	409	409	0
			851	293 584	293 584	0
20.5.W.	**Profilaktyka, edukacja i promocja zdrowia oraz nadzór sanitarno-epidemiologiczny**			**4 278 099**	**4 261 164**	**16 935**
		42		1 620	1 603	17
			750	770	753	17
			851	850	850	0
		46		499 176	497 203	1 973
			750	8 091	8 091	0
			851	491 085	489 112	1 973
		85		3 777 303	3 762 358	14 945
			750	2 831	2 831	0
			851	3 774 472	3 759 527	14 945
21.	**Polityka rolna i rybacka**			**23 210 691**	**9 689 594**	**13 521 097**
21.1.W.	**Rozwój produkcji roślinnej i ochrona roślin uprawnych**			**550 264**	**540 774**	**9 490**
		32		272 983	263 493	9 490
			010	272 983	263 493	9 490
		85		277 281	277 281	0
			010	277 099	277 099	0
			750	182	182	0
21.2.	**Rozwój hodowli i produkcji zwierzęcej**			**101 339**	**101 339**	**0**
		32		101 339	101 339	0
			010	101 339	101 339	0

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
21.3.W.	**Ochrona zdrowia i dobrostanu zwierząt oraz zdrowia publicznego**			**2 225 868**	**2 225 868**	**0**
		32		104 052	104 052	0
			010	104 052	104 052	0
		33		313 945	313 945	0
			010	313 945	313 945	0
		85		1 807 871	1 807 871	0
			010	1 807 515	1 807 515	0
			750	356	356	0
21.4.W.	**Wspieranie rybactwa śródlądowego i rybołówstwa morskiego**			**678 173**	**324 400**	**353 773**
		33		48 299	48 299	0
			010	48 299	48 299	0
		62		575 135	223 319	351 816
			010	12 120	12 120	0
			050	540 256	191 045	349 211
			750	22 759	20 154	2 605
		85		54 739	52 782	1 957
			050	54 103	52 146	1 957
			750	636	636	0
21.5.W.	**Wsparcie gospodarstw rolnych, rozwój wsi oraz żywność regionalna, tradycyjna i systemy jakości żywności**			**19 120 536**	**6 272 149**	**12 848 387**
		32		918 773	918 773	0
			010	855 923	855 923	0
			750	62 850	62 850	0
		33		17 909 308	5 060 921	12 848 387
			010	17 909 308	5 060 921	12 848 387
		35		3 100	3 100	0
			010	3 100	3 100	0
		85		289 355	289 355	0
			010	276 378	276 378	0
			750	12 977	12 977	0
21.6.	**Regulacja i stabilizacja rynków rolnych i żywnościowych**			**534 511**	**225 064**	**309 447**
		33		534 511	225 064	309 447
			010	534 511	225 064	309 447
22.	**Koordynacja działalności oraz obsługa administracyjna i techniczna**			**2 630 453**	**2 621 362**	**9 091**
22.1.W.	**Koordynacja działalności oraz obsługa administracyjna i techniczna**			**2 630 453**	**2 621 362**	**9 091**
		18		60 255	60 255	0
			750	60 255	60 255	0
		20		197 016	197 016	0
			750	197 016	197 016	0
		21		48 918	48 918	0
			750	48 918	48 918	0
		22		25 518	25 518	0
			750	25 518	25 518	0
		24		4 119	4 119	0
			750	4 119	4 119	0
		25		57 098	57 098	0
			750	57 098	57 098	0
		26		3 719	3 719	0
			750	3 719	3 719	0
		27		190 507	190 507	0
			750	190 507	190 507	0
		28		137 033	131 702	5 331
			750	137 033	131 702	5 331

Kod klasyfikacji zadaniowej	Nazwa funkcji / zadania	Część budżetowa	Dział klasyfikacji budżetowej	Planowane wydatki na 2026 rok w tys. zł		
				Ogółem (6+7)	Budżet państwa	Budżet środków europejskich
1	2	3	4	5	6	7
		30		96 039	96 039	0
			750	96 039	96 039	0
		31		71 143	71 143	0
			750	71 143	71 143	0
		32		168 665	168 665	0
			750	168 665	168 665	0
		33		25 202	25 202	0
			750	25 202	25 202	0
		34		90 754	90 754	0
			750	90 754	90 754	0
		35		14 711	14 711	0
			750	14 711	14 711	0
		39		171 190	171 190	0
			600	7 771	7 771	0
			750	163 419	163 419	0
		40		11 185	11 185	0
			750	11 185	11 185	0
		44		90 639	90 639	0
			750	90 639	90 639	0
		46		86 826	86 826	0
			750	86 826	86 826	0
		48		78 536	75 757	2 779
			750	78 536	75 757	2 779
		55		101 428	101 428	0
			750	101 428	101 428	0
		62		14 246	14 246	0
			750	14 246	14 246	0
		63		21 192	21 192	0
			750	21 192	21 192	0
		69		10 062	10 062	0
			750	10 062	10 062	0
		76		47 211	47 211	0
			600	47 211	47 211	0
		85		807 241	806 260	981
			750	807 241	806 260	981